

湖南山水节能科技股份有限公司
2022 年度控股股东、实际控制人及其关联方资
金占用情况汇总表的专项审核报告
上会师报字(2023)第 6365 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

湖南山水节能科技股份有限公司 2022 年度
控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表
的专项审核报告

上会师报字(2023)第 6365 号

湖南山水节能科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了湖南山水节能科技股份有限公司(以下简称“山水节能”)2022 年度的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于 2023 年 4 月 27 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2023)第 6359 号)。

根据全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定,“山水节能”编制了后附的“湖南山水节能科技股份有限公司 2022 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表”(以下简称“汇总表”)。编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是“山水节能”管理当局的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与“山水节能”2022 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

为了更好的理解 2022 年度“山水节能”控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供“山水节能”向全国中小企业股份转让系统报送年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：2022 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师：

翟萍萍



中国注册会计师：

申磊磊



二〇二三年四月二十七日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)长沙分所
CPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 12 月 7 日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 12 月 7 日
ly /m /d

姓名 翟萍萍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-09-03
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所
Working unit
身份证号码 430723198709037441
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



翟萍萍的年检二维码

证书编号: HIC 01410313
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 12 月 7 日
Date of Issuance

年 月 日
ly /m /d

本复印件已审核与原件一致



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更登记
Registration of the Change of Working Unit

大信会计师
长沙分所
注册会计师协会
Stamp of the transfer-in Institute of CPA
2023年2月8日

2023年2月8日
Date of issue of the certificate

上会会计师
湖南分所
注册会计师协会
Stamp of the transfer-in Institute of CPA
2023年2月8日

姓名 Full Name 申磊磊
性别 Sex 女
出生日期 Date of Birth 1993-05-27
工作单位 Working Unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所
身份证号码 Identity Card No. 430621199306276842



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101410938
No. of Certificate

授权检验机构: 湖南省注册会计师协会
Authorized testing organization

发证日期: 2021年06月17日
Date of issuance



年 月 日
Year Month Day

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

称: 上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 张晚荣

主任会计师:

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000098

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月13日)

证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

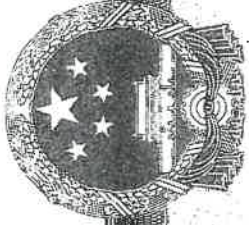
证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二十五

证书有效期至: 二〇一五年十二月二十五



本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118

市场主体登记许可
扫描二维码, 了解更多
监管信息, 提升服务
体验



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澍

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2022年11月24日



本复印件已审核与原件一致