

关于湖南正明环保股份有限公司
2023年度控股股东、实际控制人及其关联方
资金占用情况的专项说明

CAC证专字[2024]0112号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

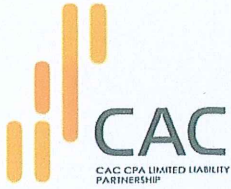
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：津2433WTMT2X



目 录

目 录	页 码
一、 专项审计说明	1-2
二、 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表	3
三、 附件	
1、 审计机构营业执照及执业许可证复印件	





中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

关于湖南正明环保股份有限公司 2023年度控股股东、实际控制人及其关联方 资金占用情况的专项说明

CAC证专字[2024]0112号

湖南正明环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了湖南正明环保股份有限公司（以下简称“正明环保”）2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。并签发了CAC证审字[2024]0051号标准无保留意见的审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司2023年年度报告披露相关工作的通知》（股转办发〔2023〕130号）及中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银行保险监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26号）的要求，正明环保编制了本专项说明所附的2023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“资金占用汇总表”）。

编制和对外披露资金占用汇总表，并确保其真实性、合法性和完整性是正明环保管理层的责任。我们对资金占用汇总表所载资料与我们审计正明环保2023



年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对正明环保实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对专项说明所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解 2023 年度正明环保与控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供正明环保年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项说明作为正明环保年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

附件： 湖南正明环保股份有限公司 2023 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



中国 天津

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十日



控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：湖南正明环保股份有限公司



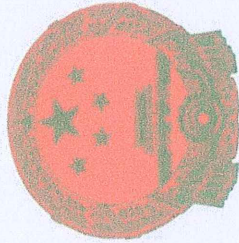
资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额	2023年度资金占用的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业	卢小平	本公司股东、董事、副总经理	其他应收款	69,084.24	138,715.47		167,799.71	40,000.00	备用金	经营性占用
	曹国华	本公司股东、董事、副总经理	其他应收款	130.00	344,857.40		344,987.40	0.00	备用金	经营性占用
小计				69,214.24	483,572.87		512,787.11	40,000.00	备用金	经营性占用
公司的子公司及其附属企业										
小计										
总计				69,214.24	483,572.87		512,787.11	40,000.00		

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：黄庆林
 主任会计师：
 经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会（2007）27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

仅供报告使用



证书序号：0000492

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。

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》



发证机关：天津市财政局
 二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名 黄元俊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-03-14
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所
 Working unit
 身份证号码 430525198303146831
 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.



证书编号: 1101013003507
 Authorized Institute of CPAs
 广东省注册会计师协会
 发证日期: 2015年04月13日
 Date of Issuance



年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年5月14日
 合格专用章

2019.2.27
 合格专用章

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

瑞华会计师事务所
 CPAs

2016年4月22日
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

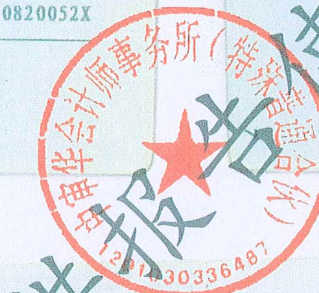
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
 CPAs

2016年4月25日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 罗伟
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1971-08-20
 Date of birth _____
 工作单位 华安会计师事务所有限责任公司湖南分所
 Working unit _____
 身份证号码 43010319710820052X
 Identity card No. _____



6

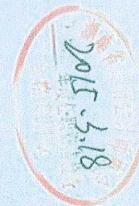
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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: 110001660077
 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: 2008 年 8 月 15 日
 Date of Issuance _____

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.

