

# 江西四联节能环保股份有限 公司

## 专项审核报告

鹏盛A专审字[2026]00011号



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
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：粤263QTAV5T9



关于江西四联节能环保股份有限公司控股股东、实际控制人  
及其他关联方非经营性资金占用与关联方资金往来情况的  
专项审核报告

目 录

1、 专项审核报告 .....	1-2
2、 附表 .....	3





通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020  
号同心大厦 21 层 2101 室  
邮政编码：518000  
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

## 关于江西四联节能环保股份有限公司控股股东、实际控制人及其他关 联方非经营性资金占用与关联方资金往来情况的专项审核报告

鹏盛A专审字[2026]00011号

江西四联节能环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了江西四联节能环保股份有限公司（以下简称“四联环保公司”）2025年12月31日合并及公司的资产负债表，2025年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《2025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”）进行了专项审核。按照《非上市公众公司监督管理办法（2023修订）》（中国证券监督管理委员会令第212号）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（股转系统公告〔2021〕1018号）及相关信息披露规则的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是四联环保公司管理层的责任，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守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，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我们审计四联环保公司2025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，在所有重大方面没有发



现不一致。

为了更好地理解四联环保公司 2025 年度控股股东、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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供江西四联节能环保股份有限公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

（本报告须盖骑缝章方为有效）



中国注册会计师：  
中国注册会计师：110002570079

中国注册会计师：  
中国注册会计师：360600010922

2026 年 4 月 16 日



附表:

# 2025年度控股股东、实际控制人及关联方资金占用与资金往来情况汇总表

金额单位: 人民币元

编制单位: 江西四联节能环保股份有限公司

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	期初占用资金 余额	报告期占用累计发生 金额(不含利息)	报告期占用资金的 利息(如有)	报告期偿还累计 发生额	期末占用资金 余额	占用形成原因
一、非经营性占用资金								
无								
二、经营性占用资金								
无								
资金往来方名称	往来方与挂牌公 司的关联关系	挂牌公司核算 的会计科目	期初往来资金 余额	报告期往来累计发生 金额(不含利息)	报告期往来资金的 利息(如有)	报告期偿还累计 发生额	期末往来资金 余额	占用形成原因
一、资金往来情况								
郑楠	董事	其他应收款	17,180.00	-	-	-	17,180.00	备用金
其他应收款小计			17,180.00	-	-	-	17,180.00	
欧阳曙光	董事	其他应付款	-	100,000.00	-	-	100,000.00	借款
其他应付款小计			-	100,000.00	-	-	100,000.00	
合计			17,180.00	100,000.00	-	-	117,180.00	

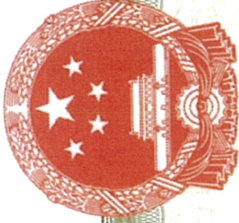
本表已经下列人士批准。

法定代表人:

主管会计工作负责人: 谭停停

会计机构负责人: 谭停停





统一社会信用代码

91440300770329160G

# 营业执照

(副本)



名称

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

杨步湘

成立日期

2005年01月11日

主要经营场所

深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101



## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左上角的企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2023年

05月

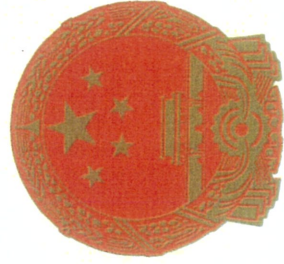
10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书

名称：鹏盛会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨步湘

主任会计师：

经营场所：

深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日

证书序号：0012528

## 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》。



发证机关

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制





姓名: 杨亮  
 Full name: 杨亮  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1983-08-28  
 Date of birth: 1983-08-28  
 工作单位: 北京中证天通会计师事务所  
 Working unit: 北京中证天通会计师事务所  
 身份证号码: 特殊普通合伙(江西分所)  
 Identity card No.: 130727198308281091



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



机构: 10002670079

2020.6.26



证书编号: 110002610979  
 No of Certificate: 110002610979  
 批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 江西省注册会计师协会  
 发证日期: 2019 年 02 月 20 日  
 Date of Issuance: 2019 年 02 月 20 日





中国注册会计师协会



本证书在有效期内有效

This certificate is valid for another 5 years after the date of issue

2013.4.14

2013.4.14



身份证: 362424197007210616

证书编号: 362424197007210616

批准注册协会: 江西省注册会计师协会

发证日期: 2013年10月14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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会  
转出协会盖章  
2013年10月14日

转出协会盖章  
2013年10月14日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会  
转入协会盖章  
2013年10月14日

转入协会盖章  
2013年10月14日



注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必须按规定向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让或涂改。
- 三、注册会计师在执业过程中，应遵守注册会计师职业道德守则。
- 四、本证书如遗失，应及时向主管注册会计师协会报告，并做声明作废。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

陈青如

姓名 Full name

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970年07月21日

工作单位 Working unit 江西金山会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 362424197007210616

