

关于岷山环能高科股份公司  
2025 年度控股股东、实际控制人及其关联方  
资金占用情况汇总表的专项审核报告  
上会师报字(2026)第 8483 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)

岷山环能高科股份公司  
2025 年度控股股东、实际控制人及其关联方  
资金占用情况汇总表的专项审核报告

上会师报字(2026)第 8483 号

岷山环能高科股份公司全体股东：

我们接受委托，审计了岷山环能高科股份公司（以下简称“贵公司”）2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 24 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2026)第 8283 号）。在此基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的“岷山环能高科股份公司 2025 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表”（以下简称“汇总表”）。

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，编制和披露后附的汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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。我们遵守《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们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，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

### 三、鉴证结论

我们认为,后附的岷山环能管理层编制的《岷山环能高科股份公司 2022 年至 2024 年、2025 年 1-6 月前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关文件的规定编制,如实反映了岷山环能 2022 年至 2024 年、2025 年 1-6 月前期会计差错的更正情况。

### 四、使用限制

本报告仅供岷山环能会计差错更正专项说明披露之用,不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

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

李中华



中国注册会计师

叶刚



二〇二六年四月二十四日

附件:



岷山环能高科技股份有限公司2025年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

单位: 人民币万元

非经营性资金占用	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	2025年期初占用资金余额	2025年度发生金额(不含利息)	2025年度往来资金利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	何占源	即董事长、实际控制人之一	其他应收款	2,100.00	-	-	2,100.00	-	-	代偿股份
小计				2,100.00	-	-	2,100.00	-		
前大股东及其附属企业										
小计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来资金(不含利息)	2025年度往来资金利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
公司的子公司及其附属企业	安阳岷山新材料有限责任公司	子公司	其他应收款	324.41	130.25	-	122.73	331.93		非经营性往来
	安阳岷山环能资源循环科技有限公司	子公司	其他应收款	0.07	-	-	-	0.07		非经营性往来
	安阳岷山环能热电有限公司	子公司	其他应收款	52.22	25.76	-	-	77.98		非经营性往来
	安阳岷山新材料有限责任公司	子公司	应收账款	1.95	73.80	-	-	75.75		经营性往来
	安阳安鑫化工有限公司	子公司	应收账款	223.87	-	-	-	223.87		经营性往来
	安阳岷山新材料有限责任公司	子公司	预付账款	49.10	143.16	-	50.89	141.57		经营性往来
	安阳岷山环能资源循环科技有限公司	子公司	预付账款	-	0.05	-	-	0.05		经营性往来
	安阳岷山环能热电有限公司	子公司	预付账款	-	3,066.67	-	2,058.21	1,008.46		经营性往来
	安阳安广现代物流有限公司	子公司	预付账款	-	1,574.23	-	309.91	1,264.32		经营性往来
	安阳奥特精科技有限公司	子公司	预付账款	108.52	45,903.00	-	43,861.71	2,147.81		经营性往来
其他关联方及其附属企业	安阳联坤实业有限公司	实际控制人亲属控制企业	其他应收款	200.00	-	-	200.00	-		非经营性往来
	晋城豫源物资贸易有限公司	实际控制人亲属控制企业	预付账款	200.00	634.33	-	834.33	-		经营性往来
	宁波旭隆新能源有限公司	实际控制人亲属控制企业	预付账款	503.43	813.19	-	1,316.62	-		经营性往来
	山西岷山新能源有限公司	联营企业	预付账款	79.57	-	-	-	79.57		经营性往来
总计			1,741.14	52,364.44	-	46,754.20	5,351.38			

公司法定代表人:

*何占源*

主管会计工作的负责人:

*何占源*

会计机构负责人:

*何占源*



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

王太坤



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



12

姓名  
Full Name  
李中华  
性别  
Sex  
男  
出生日期  
Date of Birth  
1979-09-17  
身份证号  
ID Card No.  
41082419790917052  
工作单位  
Working Unit  
亚太(集团)会计师事务所(特  
殊普通合伙)上海分所  
执业证书号  
License Code  
41082419790917052



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.



李中华 110002100036

证书编号  
No. of Certificate

110002100036

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期  
Date of Issuance

2018 年 11 月 09 日

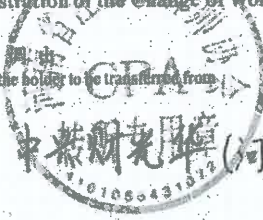
年 月 日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

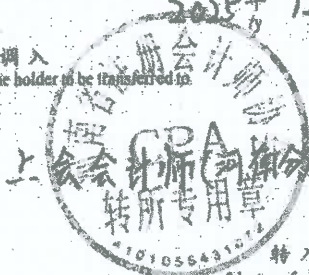


中泰阳光会计师事务所(河南分所) CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2025年12月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



上海会计师事务所(河南分所) CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2025年12月11日

叶刚 男  
Full name: 叶刚 Sex: 男  
1990-02-03  
Date of birth: 1990-02-03  
中兴阳光会计师事务所(特  
殊普通合伙)河南分所  
Working unit: 中兴阳光会计师事务所(特  
殊普通合伙)河南分所  
身份证号码  
Identity card No.: 4130261990020369355



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.



叶刚 110102050521

证书编号: 110102050521  
No. of Certificate

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

发证日期: 2023年09月22日  
Date of Issuance

年 月 日

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

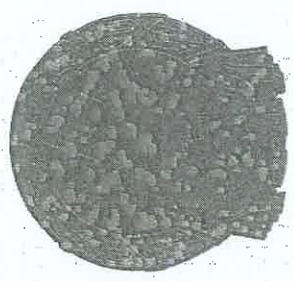
# 说明

- 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

本复印件已审核与原件一致



名称: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

张晓荣

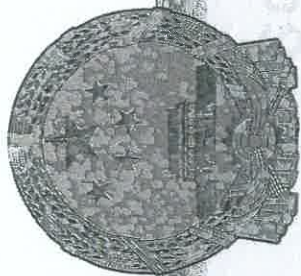
经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

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11日)



本复印件已审核与原件一致

统一社会信用代码

310106086242261L

照编号: 06000000202512170070

# 营业执照

扫描二维码  
了解更多信息  
、许可、监管信息  
、体验更多应用服务。



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

经营范围 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

出资额 人民币3390.0000万元整

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

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】



登记机关

2025年12月17日