

关于江苏京源环保股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：江苏京源环保股份有限公司

审计单位：北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：0513-85332929

江苏京源环保股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

德皓核字[2026]00001026号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

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。
报告编号：京26K08K9MLU



江苏京源环保股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 江苏京源环保股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

德皓核字[2026] 00001026号

江苏京源环保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》审计了江苏京源环保股份有限公司（以下简称京源环保）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2026年4月28日签发了德皓审字[2026] 00001595号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和上海证券交易所发布的《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项（2025年4月修订）》的规定，就京源环保编制的2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是京源环保管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计京源环保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



相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对京源环保实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解京源环保 2025 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。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。

附件：江苏京源环保股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

余东红



余东红

中国注册会计师：

阳高科



阳高科

二〇二六年四月二十八日



附表 2

关于江苏京源环保股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	南通京源环保产业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.10	0.00	0.00	0.00	0.10		经营性往来

	南通京源环保产业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	6.00	0.00	0.00	6.00		经营性往来
	南通京源睿谷运营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	78.47	63.40	0.00	100.28	41.60		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南通京源云计算科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,377.66	499.03	110.55	2,271.00	2,716.24		非经营性往来
	邯郸京源环保智慧水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,211.81	1,018.00	333.53	1,648.80	14,914.55		非经营性往来
	南通锦业新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	197.35	0.00	178.00	19.35		非经营性往来
	广东京源环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	828.05	0.00	97.29	730.76		非经营性往来
	西安京源智能装备有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	0.03	0.00	0.00	0.03		经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	南通市协同创新低碳环保科技有限公司	联营企业	应收账款	41.06	99.78	0.00	39.95	100.89		经营性往来
总计	/	/	/	19,709.11	2,711.64	444.07	4,335.32	18,529.51	/	/



营业执照

统一社会信用代码
911101016828529982



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

副本(1-1)



名称 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 赵焕琪、李文智
 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、企业管理咨询。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4500 万元
 成立日期 2008 年 12 月 08 日
 主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A



2026 年 01 月 22 日

本证仅用于业务报告专用，复用无效。



市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：北京德勤国际会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：赵焕琪
 主任会计师：
 经营场所：北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010041
 批准执业文号：京财会许可[2022]0195号
 批准执业日期：2022年8月4日



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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。




发证机关：北京市财政局
 2026年2月10日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 陈高钢
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1988-12-18
Date of birth: _____
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)-珠海分所
Working unit: _____
身份证号码: 430524198812164008
ID card No.: _____





陈高钢(110101480304), 已通过广东省注册会计师协会2019年度年检合格, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



陈高钢(110101480304), 已通过广东省注册会计师协会2018年度年检合格, 通过文号: 粤注协(2018) 58号。

注册编号: 110101480304
注册日期: 2019年08月05日
发证日期: 2019年08月05日
Date of issuance: _____

广东省注册会计师协会
Guangdong Institute of Certified Public Accountants

注册会计工作单位变更单
Registration of the Change of Working Unit



注册编号: 110101480304, 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检合格, 通过文号: 粤注协(2020) 135号。



陈高钢(110101480304), 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检合格, 通过文号: 粤注协(2020) 268号。

1101021013629

注册会计工作单位变更单
Registration of the Change of Working Unit

同意申请人: _____
Agree the holder to be transferred to:

注册日期: 2020年 8 月 13 日
Date of issuance: _____

同意申请人: _____
Agree the holder to be transferred to:

注册日期: 2019年 8 月 05 日
Date of issuance: _____

此文件仅用于本所业务报告专用, 其他无效。

