

江苏京源环保股份有限公司

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000068号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

BeijingDehaoInternationalCertifiedPublicAccountants(LimitedLiabilityPartnership)

江苏京源环保股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-2

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000068 号

江苏京源环保股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们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 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的

有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，京源环保于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：京源环保使用了部分募集资金采购设备用于非募投项目。截至报告日，京源环保已将用于非募投项目的募集资金及利息全部归还至募集资金专用账户，相关事项已按规定披露。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

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

中国·北京

中国注册会计师：_____

阳高科

二〇二六年四月二十八日



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；下期出资时间为2028年11月01日；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；不得开展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



此证仅用于业务报告专用，复印无效。

2026年01月22日



会计师事务所

执业证书



名称：北京德众国际会计师事务所（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》。



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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



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 月 日
y m d



IC505 会计师事务所执业证书 (11001000020044) 续办
IC505 (IC505) 借书号: 登录注册-资格续办续办



日 月 年
d m y

日期: 2024年12月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the holder's transfer from one Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to transfer from



大华会计师事务所(特殊普通合伙)
DAHUA ACCOUNTANTS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

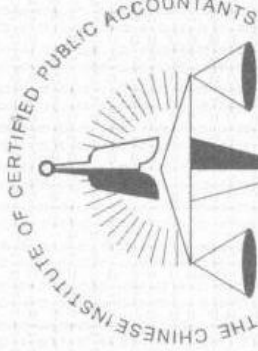
2024 年 12 月 20 日
y m d

同意调入
Agree the holder to transfer from

北京德借国际会计师事务所(特殊普通合伙)
BEIJING DEJI INTERNATIONAL ACCOUNTANTS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



11010210138258



中国注册会计师协会


姓名 Full name 余东红
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1972-06-02
工作单位 Working unit 大华会计师事务所
(特殊普通合伙) 珠海分所
身份证号码 Identity card No. 441402197206020226



此件仅用于本所业务报告专用，其他无效。



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



姓名 阳高科
 Full name 阳高科
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1988-12-16
 Date of birth 1988-12-16
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所
 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所
 身份证号码 43052419881216409Y
 Identity card No. 43052419881216409Y

阳高科(110101480304), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。

阳高科(110101480304), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。

证书编号: 110101480304
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017年05月18日
 Date of Issuance

注册税务师变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

2024年8月13日

北京德恒国际会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所

注册税务师变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

2024年8月13日

北京德恒国际会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所

此文件仅用于本所业务报告专用，其他无效。

