

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：大华会计师事务所（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

大华核字[2024]0011005875号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General 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 (<https://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号：京24N05M4BX0



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 2023 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 2023 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

大华核字[2024] 0011005675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)2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023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2024年4月19日签发了大华审字[2024] 0011009569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》的规定,就京源环保编制的2023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，在所有重大方面未发现不一致。除了对京源环保实施 2023 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 2023 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。

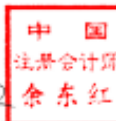
附件：江苏京源环保股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(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

二〇二四年四月十九日

附表 2

关于江苏京源环保股份有限公司

2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	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
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	其他反映占用实质科目		62.69			62.69		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	预付款项		32.63			32.63		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	其他反映占用实质科目		42.66			42.66		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	1,981.28	13,722.60	181.99	2,018.28	13,867.59		非经营性往来
	河南省华石环境科技有限公司	上市公司的附属企业	预付款项	33.44	103.00		96.54	39.91		非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	2,014.72	13,963.58	181.99	2,114.82	14,045.49	/	/



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称
类型
经营范围

北京会计师事务所(普通合伙)

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关

2024年03月01日



企业信用信息公示系统网址:

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

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：**大华会计师事务所（特殊普通合伙）**

首席合伙人：**梁春**

主任会计师：

经营场所：**北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**11010148**

批准执业文号：**京财会许可**

批准执业日期：**2011年11月03日**

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**



证书序号：**0000093**

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**

二〇一七年 七月 七日

中华人民共和国财政部制

附件 2:

授权委托书



合伙人 余东红：

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号）及本所《关于发布〈2024年度签署业务报告合伙人授权名单〉的通知》[大华风字（2024）5号]之规定，本委托人现将大华会计师事务所（特殊普通合伙）签订的业务约定书、保密协议，出具的审计报告、验资报告、审阅报告和审核报告等业务报告的审核签字权授予你，你要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格控制和合理规避审计风险，确保业务报告公正、公允、实事求是。

合伙人 余东红 注册会计师证书编号为：440300010011。

本授权委托书自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日有效。

授权人（首席合伙人）：



大华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年一月一日





此件仅用于本所业务报告专用



姓名: 李洪立
 性别: 女
 出生日期: 1972-05-02
 工作单位: 大华会计师事务所
 身份证号: 441402197205020225



李东红(440300010011), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。



证书编号: 440300010011
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1996年01月24日
 Date of Issuance
 2021年5月换发

年 月 日





姓名: 阳高利
 性别: 男
 出生日期: 1983-12-16
 Date of birth: 1983-12-16
 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: 43062419831216400X
 Identity card No.: 43062419831216400X



此件仅用于本所业务报告专用



阳高利(110101480304), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021) 268号。



证书编号: 110101480304
 No. of Certificate: 110101480304

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Association of CPAs

发证日期: 2017年05月
 Date of issuance: 2017-05

