

关于北京碧水源科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的
专项审核意见

中天恒专审字〔2026〕第 0765 号



北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）

电话：010-88579516

地址：北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 23 层 传真：010-88571033

邮编：100081

网址：<http://www.zhongtianheng.com.cn>

邮箱：Office@zhongtianheng.com.cn

目 录

项 目	起始页码
专项审核意见	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-7

**关于北京碧水源科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核意见**

中天恒专审字（2026）第 0765 号

北京碧水源科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了北京碧水源科技股份有限公司(以下简称“碧水源”)2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注的基础上，对后附的碧水源 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”）进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会印发的《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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是碧水源管理层的责任，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。

我们将后附汇总表所载资料与我们审计碧水源 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，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解碧水源 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本审核报告仅供碧水源 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：北京碧水源科技股份有限公司 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

(此页无正文，为签字、盖章页)

北京中天恒会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：夏顺峰
(项目合伙人)

中国注册会计师：王微微

中国·北京

二〇二六年四月十三日

北京碧水源科技股份有限公司 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

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

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
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										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来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	往来形 成原因	往来性质(经 营性往来、非 经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国城乡控股集团有限公司	同一最终控制方	其他应收款	3.92	15.78			19.70	往来款	经营性往来
	中交城市运营管理有限公司	同一最终控制方	其他应收款	0.05				0.05	往来款	经营性往来
	中交地产股份有限公司	同一最终控制方	其他应收款	10.00				10.00	往来款	经营性往来
	中交第二公路工程局有限公司	同一最终控制方	其他应收款	49.05	219.87			268.92	往来款	经营性往来
	中交第二航务工程局有限公司	同一最终控制方	其他应收款	193.10				193.10	往来款	经营性往来
	中交第三公路工程局有限公司	同一最终控制方	其他应收款	0.05	16.00			16.05	往来款	经营性往来
	中交二航局市政建设有限公司	同一最终控制方	其他应收款	1.00				1.00	往来款	经营性往来
	中交路桥建设有限公司	同一最终控制方	其他应收款	98.10				98.10	往来款	经营性往来
	中交三公局第一工程有限公司	同一最终控制方	其他应收款	16.25				16.25	往来款	经营性往来
	中交一公局第七工程有限公司	同一最终控制方	其他应收款	1.65	8.83			10.48	往来款	经营性往来
	中交一公局集团有限公司	同一最终控制方	其他应收款	10.00	5.00			15.00	往来款	经营性往来
	中国交通建设股份有限公司	同一最终控制方	其他应收款		21.37			21.37	往来款	经营性往来
	厦门宏佑房地产开发有限公司	同一最终控制方	其他应收款		1.11			1.11	往来款	经营性往来
	中交第四公路工程局有限公司	同一最终控制方	其他应收款		8.13			8.13	往来款	经营性往来
	小计				391.30	287.96		8.13	671.13	

北京碧水源科技股份有限公司 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

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年年初占用资金余额	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	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	阿鲁科尔沁旗碧水源水务有限公司	全资子公司	其他应收款	2,380.26	75.10	64.46		2,519.82	往来款	非经营性往来
	宝丰县碧水源水处理有限公司	全资子公司	其他应收款	941.68		26.96		968.64	往来款	非经营性往来
	北京碧水京良水务有限公司	全资子公司	其他应收款	9,506.12	2,920.00	360.85		12,786.97	往来款	非经营性往来
	北京格润美顺环境科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,420.28	396.68	111.40		2,928.36	往来款	非经营性往来
	北京恒泽美顺环境科技有限公司	全资子公司	其他应收款	3,455.02	265.00	138.84		3,858.86	往来款	非经营性往来
	北京京久安环境科技发展有限公司	全资子公司	其他应收款		560.00			560.00	往来款	非经营性往来
	北京美云生态环境治理有限公司	控股子公司	其他应收款		69.27	0.13		69.40	往来款	非经营性往来
	昌黎空港碧水源环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	21,084.18		545.07	500.00	21,129.25	往来款	非经营性往来
	大连碧水源再生水务科技有限公司	全资子公司	其他应收款	427.26		14.19		441.45	往来款	非经营性往来
	大连小孤山水务科技有限公司	全资子公司	其他应收款	4,887.55	50.00	186.15		5,123.70	往来款	非经营性往来
	大庆市净源环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款	301.68		11.09		312.77	往来款	非经营性往来
	丹东大孤山碧清水务科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,850.00			150.16	2,699.84	往来款	非经营性往来
	汤山水智能环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,910.64	675.00	67.27		2,652.91	往来款	非经营性往来
	德惠市碧水源环境工程有限公司	控股子公司	其他应收款	1,783.13		61.45	530.00	1,314.58	往来款	非经营性往来
	德令哈新水源水务有限公司	全资子公司	其他应收款	1,909.91	478.94	82.20		2,471.05	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	定远碧水源环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,238.27	334.77	46.88		1,619.92	往来款	非经营性往来
	定州市冀环危险废物治理有限公司	全资子公司	其他应收款	14,220.58			0.03	14,220.55	往来款	非经营性往来
	东方碧水源水务有限公司	全资子公司	其他应收款	6,064.72		218.20	112.81	6,170.11	往来款	非经营性往来
	额敏县新水源再生水有限公司	全资子公司	其他应收款	44.62	90.00	4.60		139.22	往来款	非经营性往来
	恩施碧源环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,723.05	1,435.50	208.27		4,366.82	往来款	非经营性往来
	洱源碧海环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款	23,700.10	8,290.00	926.85		32,916.95	往来款	非经营性往来
	洱源碧水源环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	26,669.31	5,643.89	991.60		33,304.80	往来款	非经营性往来
	阜阳碧源环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	6,697.63		254.82	50.35	6,902.10	往来款	非经营性往来
	公安县碧水源环保有限公司	控股子公司	其他应收款	2,950.14	575.00	115.02		3,640.16	往来款	非经营性往来
	贵州安龙顺源水务有限公司	控股子公司	其他应收款	5,317.60	3,811.67	265.69		9,394.96	往来款	非经营性往来
	贵州省毕节市碧水生态环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	457.30	140.00	17.64		614.94	往来款	非经营性往来
	哈巴河碧水源水务有限公司	控股子公司	其他应收款	2,420.17		83.44		2,503.61	往来款	非经营性往来
	河北正定京源环境科技有限公司	全资子公司	其他应收款		300.00			300.00	往来款	非经营性往来
	河南碧水源生态科技有限公司	控股子公司	其他应收款	16,432.95	5,844.26	817.22		23,094.43	往来款	非经营性往来
	河南碧水源水处理有限公司	控股子公司	其他应收款	349.59		1.66	181.54	169.71	往来款	非经营性往来
	洪湖市碧水源环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	260.16				260.16	往来款	非经营性往来
	湖南碧水源环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款	895.14	20.44	30.09		945.67	往来款	非经营性往来

北京碧水源科技股份有限公司 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

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来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	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	湖南湘平碧水源生态环境有限公司	全资子公司	其他应收款	11,170.34		232.08		11,402.42	往来款	非经营性往来
	济阳碧水源环境治理有限公司	控股子公司	其他应收款	4,292.21	1,000.00	89.05		5,381.26	往来款	非经营性往来
	绩溪碧水源环境科技有限公司	全资子公司	其他应收款	801.02	421.55	43.74		1,266.31	往来款	非经营性往来
	精河县碧水源水务有限公司	控股子公司	其他应收款	842.26		10.35		852.61	往来款	非经营性往来
	宽城碧水源环保有限公司	控股子公司	其他应收款	2,370.58		85.54	200.00	2,256.12	往来款	非经营性往来
	廊坊市碧水源再生水有限公司	全资子公司	其他应收款	4,351.71	560.00	175.14		5,086.85	往来款	非经营性往来
	良业科技集团股份有限公司	控股子公司	其他应收款	277,999.25		11,150.53	19,590.70	269,559.08	往来款	非经营性往来
	六枝特区碧水源生态环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	10,738.23	3,063.72			13,801.95	往来款	非经营性往来
	眉山碧源环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	2,784.31		107.80	0.10	2,892.01	往来款	非经营性往来
	眉山市彭山久安水务有限公司	全资子公司	其他应收款	400.15		11.25	0.05	411.35	往来款	非经营性往来
	南江碧水源水务有限公司	控股子公司	其他应收款	2,140.37	1,715.92	98.60		3,954.89	往来款	非经营性往来
	南京仙林碧水源污水处理有限公司	控股子公司	其他应收款	3,384.70	4,071.45	167.61		7,623.76	往来款	非经营性往来
	南县碧水源水务有限公司	控股子公司	其他应收款	3,714.00		9.78	88.06	3,635.72	往来款	非经营性往来
	宁德碧水源立盛环保有限公司	控股子公司	其他应收款	199.61	50.00	9.04		258.65	往来款	非经营性往来
	彭阳碧水源生态环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	7,339.84			1,670.04	5,669.80	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	平顶山市豫源水务科技有限公司	控股子公司	其他应收款	11,459.53	2,918.00	448.97		14,826.50	往来款	非经营性往来
	平潭碧水源水务有限公司	控股子公司	其他应收款	3,114.05		116.62	302.31	2,928.36	往来款	非经营性往来
	平遥碧水源水务有限公司	全资子公司	其他应收款	1,778.75	606.35	78.57		2,463.67	往来款	非经营性往来
	祁阳碧水源水务有限公司	控股子公司	其他应收款	2,147.47	1,777.00	57.45		3,981.92	往来款	非经营性往来
	奇台县碧阳光水务有限公司	控股子公司	其他应收款	673.19	149.88	8.11		831.18	往来款	非经营性往来
	奇台县碧水源工业水处理有限公司	控股子公司	其他应收款	341.23	539.72	27.67		908.62	往来款	非经营性往来
	秦皇岛碧水源环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	149.38	149.38	16.05		165.43	往来款	非经营性往来
	秦皇岛碧水源再生水有限公司	控股子公司	其他应收款	2,067.42	848.90	26.54		2,942.86	往来款	非经营性往来
	荣成市碧水源污水处理有限公司	控股子公司	其他应收款	1,071.58		35.30	95.00	1,011.88	往来款	非经营性往来
	汝州碧水源环境科技有限公司	全资子公司	其他应收款	8,874.70	100.00	312.98		9,287.68	往来款	非经营性往来
	沙湾碧水源水务有限公司	全资子公司	其他应收款	11,607.25	818.97	435.96		12,862.18	往来款	非经营性往来
	山东鲁北碧水源海水淡化有限公司	控股子公司	其他应收款	3,301.88	915.30	125.31		4,342.49	往来款	非经营性往来
	山西太钢碧水源环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	299.08	71.70			370.78	往来款	非经营性往来
	邵阳经开区碧水源水务有限公司	控股子公司	其他应收款	2,290.69		101.94	297.64	2,094.99	往来款	非经营性往来
	深圳碧汇源环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	572.92	734.00	38.17		1,345.09	往来款	非经营性往来
	绥化碧科环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	929.54		31.89		961.43	往来款	非经营性往来

北京碧水源科技股份有限公司 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

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：万
元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来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	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)	
上市公司的子公司及其附属企业	绥化碧清水务有限公司	控股子公司	其他应收款		435.37	16.71		452.08	往来款	非经营性往来	
	绥化碧水源水务科技有限公司	控股子公司	其他应收款	486.16	919.97	55.31		1,461.44	往来款	非经营性往来	
	太和县碧水源水务有限公司	全资子公司	其他应收款	19,403.79	3,039.91	834.47		23,278.17	往来款	非经营性往来	
	太原碧水源水务有限公司	控股子公司	其他应收款	3,277.94			800.14	2,477.80	往来款	非经营性往来	
	天津水源处理有限公司	控股子公司	其他应收款	532.08		17.48	1.25	548.31	往来款	非经营性往来	
	天津市碧水源环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,068.50	100.00	5.75		1,174.25	往来款	非经营性往来	
	天门开源环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	2,997.55	1,300.00	133.96		4,431.51	往来款	非经营性往来	
	武汉碧水源环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,638.42		16.21	203.37	1,451.26	往来款	非经营性往来	
	武威市碧水源环境发展有限公司	控股子公司	其他应收款	655.60	275.00	37.17		967.77	往来款	非经营性往来	
	舞阳县碧水源水务科技有限公司	控股子公司	其他应收款	2,120.12	2,861.27	132.94		5,114.33	往来款	非经营性往来	
	西安碧水源环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款	8,448.65	2,298.34	406.98		11,153.97	往来款	非经营性往来	
	西充碧水青山科技有限公司	全资子公司	其他应收款	36,684.81	6,459.49	1,586.02		44,730.32	往来款	非经营性往来	
	西咸新区沣西新城碧水源环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款		1,083.27	19.88		1,103.15	往来款	非经营性往来	
	延吉海信生物能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	9,665.86		280.78	300.05	9,646.59	往来款	非经营性往来	
	阳春市碧源春环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,016.66	198.22	41.46		1,256.34	往来款	非经营性往来	
	伊宁市碧水源环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	3,641.34		131.16	50.00	3,722.50	往来款	非经营性往来	
	宜都碧水源水务科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,719.84		85.17	0.13	1,804.88	往来款	非经营性往来	
	益阳碧水源水务有限公司	控股子公司	其他应收款	912.29			383.77	528.52	往来款	非经营性往来	
	永嘉碧水源环境科技有限公司	全资子公司	其他应收款	59.00				59.00	往来款	非经营性往来	
	玉门碧源泓盛水务有限公司	控股子公司	其他应收款		1,006.77			1,006.77	往来款	非经营性往来	
	张家界碧水源水务科技有限公司	控股子公司	其他应收款	734.57			130.01	604.56	往来款	非经营性往来	
	长泰碧水源环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款	7,858.63	1,080.00	407.00		9,345.63	往来款	非经营性往来	
	肇源碧水源水务有限公司	全资子公司	其他应收款	9,470.42	270.00	316.65		10,057.07	往来款	非经营性往来	
	钟祥市碧水源环保技术有限公司	控股子公司	其他应收款	222.56		14.21	65.26	171.51	往来款	非经营性往来	
	钟祥市清源水务科技有限公司	控股子公司	其他应收款	6,482.14	70.00	190.34		6,742.48	往来款	非经营性往来	
	博爱县清源环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	25.28			25.28		往来款	非经营性往来	
	碭山清源环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	422.17		40.95	463.12		往来款	非经营性往来	
	江苏碧水源环境科技有限责任公司	全资子公司	其他应收款	1,210.72			1,210.72		往来款	非经营性往来	
	沙湾碧水源工业水处理有限公司	控股子公司	其他应收款	723.71		23.03	746.74		往来款	非经营性往来	
	汕头市碧水源环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	6,574.02		280.72	6,854.74		往来款	非经营性往来	
	小计				675,409.73	73,884.97	24,778.43	35,003.37	739,069.76		

北京碧水源科技股份有限公司 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

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

单位：万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年年初占用资金余额	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	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
其他关联方及其附属企业	北京德青源农业科技股份有限公司	联营	其他应收款	72.06				72.06	往来款	非经营性往来
	北京平路源环境治理有限公司	联营	其他应收款	1.28				1.28	往来款	非经营性往来
	贵州贵水投资发展股份有限公司	联营	其他应收款		2,000.00			2,000.00	往来款	非经营性往来
	湖北汉源环境科技有限公司	联营	其他应收款	93.77				93.77	往来款	非经营性往来
	江苏岭源水务有限责任公司	联营	其他应收款	12.02				12.02	往来款	非经营性往来
	内蒙古春源环保科技有限公司	联营	其他应收款	300.19				300.19	往来款	非经营性往来
	青岛水务碧水源海水淡化有限公司	联营	其他应收款	19.86				19.86	往来款	非经营性往来
	天津凯英科技发展股份有限公司	联营	其他应收款	0.96				0.96	往来款	非经营性往来
	乌鲁木齐米东科发再生水有限公司	联营	其他应收款	100.00			100.00		往来款	非经营性往来
	新疆碧水源环境资源股份有限公司	联营	其他应收款	71.14				71.14	往来款	非经营性往来
	新疆昆仑新水源科技股份有限公司	联营	其他应收款	1,019.21			300.09	719.12	往来款	非经营性往来
	云南水务投资股份有限公司	联营	其他应收款	1,376.33				1,376.33	往来款	非经营性往来
	云南云水建设工程有限公司	联营	其他应收款	11.55	285.96			297.51	往来款	非经营性往来
北京碧水源净水科技有限公司	联营	其他应收款	63.93				1.11	62.82	往来款	非经营性往来
小计				3,142.30	2,285.96		401.20	5,027.06		
总计				678,943.33	76,458.89	24,778.43	35,412.70	744,767.95		

本表已于 2026 年 4 月 13 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：