

关于北京高能时代环境技术股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明

目 录

- 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项审计说明.....第 1—2 页
- 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表第 3-4 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2018〕2-284号

北京高能时代环境技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了北京高能时代环境技术股份有限公司（以下简称高能环境公司）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的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，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的高能环境公司管理层编制的2017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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供高能环境公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为高能环境公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解高能环境公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，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。

三、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高能环境公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，高能环境公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了高能环境公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

魏军



中国注册会计师：

姜丰



二〇一八年四月二十四日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

单位：人民币元												
编制单位：北京高能时代环境技术股份有限公司	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	2017年期初 占用资金余额	2017年度 发生金额	2017年度 占用的利息	2017年度 发生金额	2017年度 占用的利息	2017年度 发生金额	2017年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用												
现大股东及其附属企业												
小计												
前大股东及其附属企业												
小计												
总计												
其它关联资金往来												
大股东及其附属企业	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	2017年期初 往来资金余额	2017年度 发生金额	2017年度 占用的利息	2017年度 发生金额	2017年度 占用的利息	2017年度 发生金额	2017年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	芜湖舜牛山建筑节能材料有限公司	实际控制人控制的公 司	应收账款		1,220,000.00		1,220,000.00		732,000.00	488,000.00	工程款	经营性往来
	杭州东方雨虹建筑材料有限公司	实际控制人控制的公 司	应收账款		1,220,000.00		1,220,000.00		366,000.00	854,000.00	工程款	经营性往来
	唐山东方雨虹防水技术有限公司	实际控制人控制的公 司	应收账款		1,220,000.00		1,220,000.00		732,000.00	488,000.00	工程款	经营性往来
	鄂尔多斯市高能时代环境产业技术有限公 司	子公司	其他应收款	2,131,122.78	1,945,443.96		1,945,443.96		1,500,000.00	2,576,566.74	往来款	非经营性往来
	淮南高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款	47,394,480.62	13,501,715.00		13,501,715.00		37,405,270.00	23,190,925.62	往来款	非经营性往来
	吉林高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款	55,847,046.88	1,276,389.50		1,276,389.50			57,123,416.38	往来款	非经营性往来
	冀州高能时代污水处理有限责任公司	子公司	其他应收款	10,486.35	1,526,593.96		1,526,593.96			1,537,080.31	往来款	非经营性往来
	衡水高能时代环境服务有限公司	子公司	其他应收款	6,665,320.46	4,952,716.77		4,952,716.77		88,873.30	11,529,163.93	往来款	非经营性往来
	宁夏高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款	984,826.03	1,768,489.47		1,768,489.47		1,123,454.21	1,629,861.29	往来款	非经营性往来
	新疆高能时代金源环境技术有限公司	子公司	其他应收款	96,413.80	3,719,927.44		3,719,927.44		3,128,433.84	687,907.40	往来款	非经营性往来
	长春高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款	162,186,202.74	74,104,961.33		74,104,961.33		182,601,985.04	53,689,179.03	往来款	非经营性往来
	潍坊高能环境生物物质能有限公司	子公司	其他应收款	40,597.41	95,511,812.14		95,511,812.14		95,552,409.55	-	往来款	非经营性往来
	榆林高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款	19,178.50	352,292.55		352,292.55		371,471.05	-	往来款	非经营性往来
	珠海高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款	1,841,406.21	3,265,205.86		3,265,205.86		5,106,612.07	-	往来款	非经营性往来
	新疆高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款		14,598,076.04		14,598,076.04		1,500,000.00	13,098,076.04	往来款	非经营性往来
	兴国高能环境技术有限公司	子公司	其他应收款		18,433,802.83		18,433,802.83		14,236,437.38	4,197,365.45	往来款	非经营性往来
	浙江高能环境工程技术有限公司	子公司	其他应收款		5,519,052.00		5,519,052.00		1,700,000.00	3,819,052.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业												

杭州京源环境技术有限公司	子公司	其他应收款		4,614,969.53			1,100,320.00	3,514,649.53	往来款	非经营性往来
阳新鹏富矿业有限公司	子公司	其他应收款		95,810,000.00			80,810,356.48	14,999,643.52	往来款	非经营性往来
临邑高能环境生物能源有限公司	子公司	其他应收款		3,300,000.00			900,000.00	2,400,000.00	往来款	非经营性往来
山东扬子化工有限公司	子公司	其他应收款		11,500,000.00				11,500,000.00	往来款	非经营性往来
凉山州高能环境技术有限公司	子公司	其他应收款		150,000.00				150,000.00	往来款	非经营性往来
甘肃中色东方工贸有限公司	子公司	应收利息				648,657.53		648,657.53	资金占用费	非经营性往来
山东扬子化工有限公司	子公司	应收利息				49,726.03		49,726.03	资金占用费	非经营性往来
杭州京源环境技术有限公司	子公司	应收利息				26,268.49		26,268.49	资金占用费	非经营性往来
阳新鹏富矿业有限公司	子公司	应收利息				226,849.32		226,849.32	资金占用费	非经营性往来
株洲循环经济投资发展集团有限公司	子公司少数股东	其他应收款			1,000,000.00			1,000,000.00	往来款	非经营性往来
岳阳惠临投资发展有限公司	子公司少数股东	其他应收款			2,500,000.00			2,500,000.00	往来款	非经营性往来
总计				280,717,081.78	359,511,428.38	951,501.37	431,455,622.92	209,724,388.61		

法定代表人:

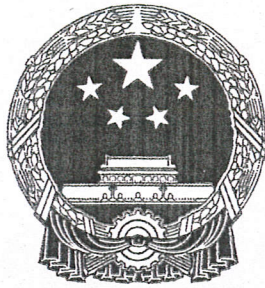


主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





营业执照

(副本)

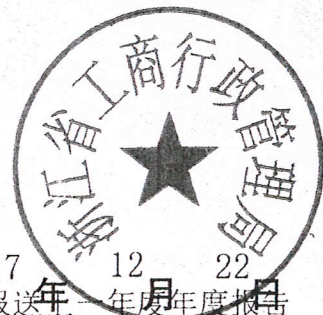
913300005793421213 (1/3)

统一社会信用代码

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼
执行事务合伙人 胡少先
成立日期 2011 年 07 月 18 日
合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期
经营范围 审计企业会计报表、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）



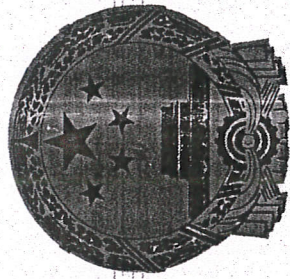
登记机关



2017 年 12 月 22 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://gsxt.zjaic.gov.cn/>



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

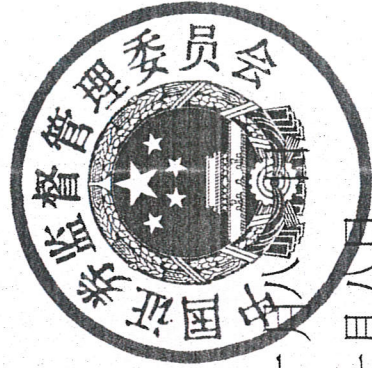
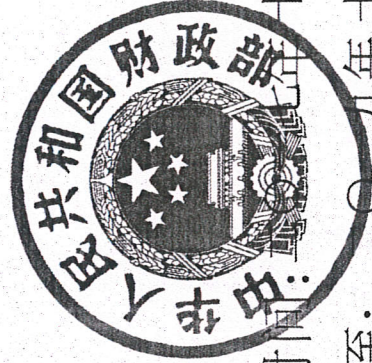
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一〇年十一月八日

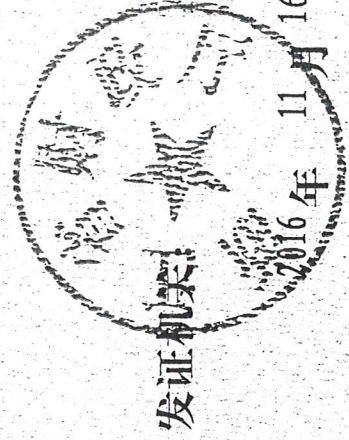
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日



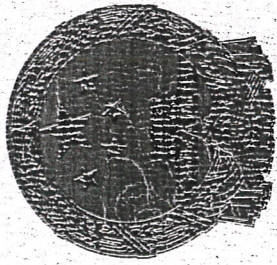
证书序号: NO. 025940

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

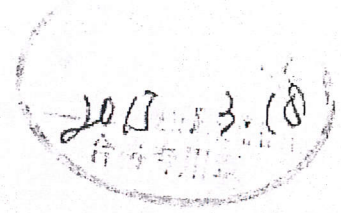
主任会计师: 胡少先
 办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 33000001
 注册资本(出资额): 人民币7990万元
 批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号
 批准设立日期: 2011年6月28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

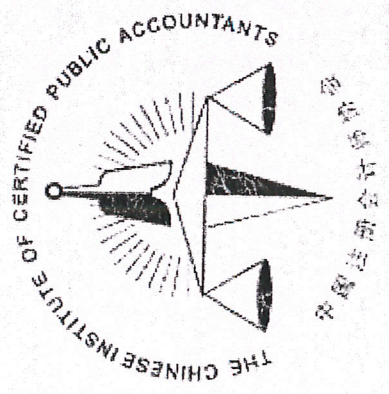
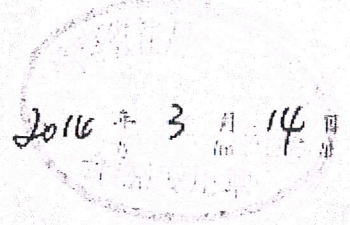
本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020072
No. of Certificate

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

发证日期: 2002 年 07 月 15 日
Date of Issuance



姓名	魏玉军
性别	男
出生日期	1975-07-06
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码	430602197507062518

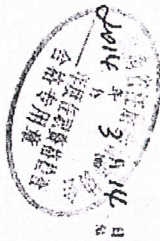
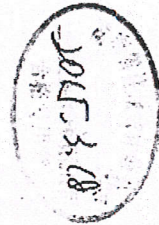




证书编号: 4413004680164
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008 年 05 月 23日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

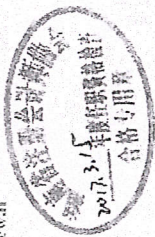
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 王...
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1971-12-16
 Date of birth: _____
 工作单位: 湖南注册会计师协会
 Working unit: _____
 身份证号: 430502601019801
 Identity card No: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

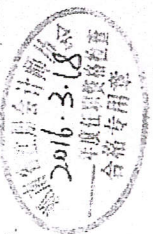
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



合格
 合格
 合格

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.



合格
 合格
 合格