

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



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

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〔2019〕2-326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）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018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2018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

高能环境公司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2018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：

魏五



中国注册会计师：

雷兵



二〇一九年四月八日

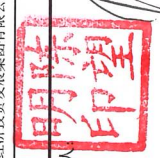
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：北京高能时代环境技术股份有限公司		单位：人民币元									
非经营性资金占用	资金占用者名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018年年初 占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度资金占 用的利息	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
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											
其他关联资金往来	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	2018年年初 往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资 金的利息	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	芜湖唐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	488,000.00	854,000.00		366,000.00	122,000.00	工程款	经营性往来	
	青岛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				366,000.00	488,000.00	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	488,000.00				488,000.00	工程款	经营性往来	
	岳阳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		1,120,000.00		336,000.00	784,000.00	工程款	经营性往来	
	德爱威(中国)有限公司	实际控制人控制的公 司	应收账款		1,580,000.00		474,000.00	1,106,000.00	工程款	经营性往来	
	惠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		330,155.70		297,140.13	33,015.57	工程款	经营性往来	
	昆明风行防水材料有限公司	实际控制人控制的公 司	应收账款		1,000,000.00		600,000.00	400,000.00	工程款	经营性往来	
	河南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		950,000.00		570,000.00	380,000.00	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	854,000.00			270,000.00	584,000.00	工程款	经营性往来	
	江苏唐山雨虹防水技术有限公司	实际控制人控制的公 司	预付账款		879,573.38			879,573.38	材料款	经营性往来	
	北京东方雨虹防水技术有限公司	实际控制人控制的公 司	预付账款		272,154.00			272,154.00	材料款	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		2,576,566.74	5,866,207.44		8,442,774.18	往来款	非经营性往来	
	湖南高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款		23,490,925.62	7,610,747.10		25,185,170.00	5,916,502.72	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		57,123,416.38	3,285,526.21		44,000,000.00	16,408,942.59	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		1,537,080.31	2,565,507.75		4,102,588.06	往来款	非经营性往来	
	衡水高能时代环境卫生管理服务股份有限公司	子公司	其他应收款		11,529,163.93	5,690,697.92		17,219,861.85	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		1,629,861.29	25,004,432.36		10,348,440.36	16,285,853.29	往来款	非经营性往来	
邵阳高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款		113,517,156.17			103,885,291.20	9,631,864.97	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		687,907.40	2,753,690.08		1,000,000.00	2,441,597.48	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		53,689,179.03	40,685,521.85		71,859,832.16	22,514,868.72	往来款	非经营性往来	

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018年年初 占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度资金占 用的利息	2018年度偿还累计发 生金额	2018年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
上市公司的子公司及其附属企业	靖远宏达矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	13,098,076.04	118,030,671.24		108,111,780.82	9,918,890.42	往来款	非经营性往来	
	新疆瑞能环境技术有限公司	子公司	其他应收款	13,098,076.04	42,097,977.34		13,808,791.41	41,387,261.97	往来款	非经营性往来	
	贺州高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款		175,929,124.87		119,992,476.93	55,936,647.94	往来款	非经营性往来	
	深圳市鑫其泰投资管理有限公司	子公司	其他应收款		1,500.00			1,500.00	往来款	非经营性往来	
	网喜高能环境水务有限责任公司	子公司	其他应收款		3,887,877.77		9,826.49	3,878,051.28	往来款	非经营性往来	
	和田高能新能源有限公司	子公司	其他应收款		512,891,138.97		422,816,586.83	90,074,552.14	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	3,819,052.00	6,550,060.00		4,227,874.00	6,141,238.00	往来款	非经营性往来	
	杭州京源环境技术有限公司	子公司	其他应收款	3,514,649.53	5,275,957.81		1,025,659.42	7,764,947.92	往来款	非经营性往来	
	岳阳高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款		222,483,566.34		105,500,000.00	116,983,566.34	往来款	非经营性往来	
	西藏高能环境技术有限公司	子公司	其他应收款		1,042,329,655.01		1,040,408,210.00	1,921,445.01	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	14,999,643.52	11,028,125.69		20,000,000.00	6,027,769.21	往来款	非经营性往来	
	内蒙古高能消盖危废处置有限公司	子公司	其他应收款		1,000.00			1,000.00	往来款	非经营性往来	
	高能时代环境(滕州)环保技术有限公司	子公司	其他应收款	11,500,000.00	8,908,494.84		9,000,000.00	11,408,494.84	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	1,150,000.00			1,300,000.00	往来款	非经营性往来	
	甘肃中色东方工贸有限公司	子公司	其他应收款		24,050,128.60			24,050,128.60	往来款	非经营性往来	
	贵州凌达环保科技有限公司	子公司	其他应收款		129,463,085.57		51,000,000.00	78,463,085.57	往来款	非经营性往来	
	北京高能环境环境工程技术有限公司	子公司	其他应收款		5,449,444.84			5,449,444.84	往来款	非经营性往来	
	上海泰森环境技术有限公司	子公司	其他应收款		200,000.00			200,000.00	往来款	非经营性往来	
	重庆高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款		20,000.00			20,000.00	往来款	非经营性往来	
	贵州省兴安环保科技有限公司	子公司	其他应收款		2,000,000.00			2,000,000.00	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	4,197,365.45			4,197,365.45	-	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	2,400,000.00			2,400,000.00	-	往来款	非经营性往来	
	天津高能环保能源有限公司	子公司	其他应收款		56,000,000.00			56,000,000.00	往来款	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		275,276.71		301,545.20	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		836,986.30			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		831,780.82		881,506.85	资金占用费	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		484,657.53		1,133,315.06	资金占用费	非经营性往来	
关联自然人											
其他关联方及其附属企业	株洲韶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	
总计				209,724,388.61	2,581,743,148.85	2,428,701.36	2,164,120,280.82	629,745,988.00			

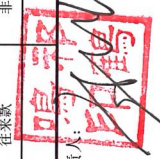
法定代表人



主管会计工作的负责人



会计机构负责人





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 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；信息系统审计；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）

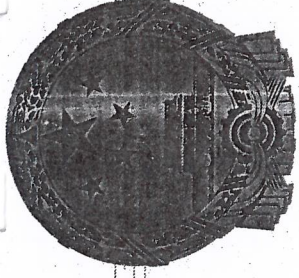


登记机关



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 2019 年 01 月 25 日 年度年度报告

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

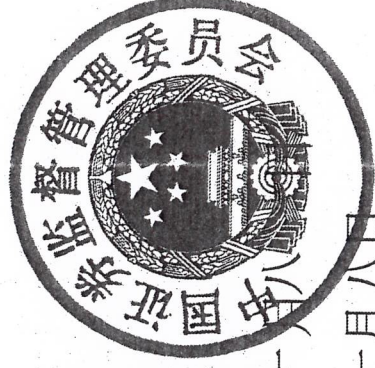
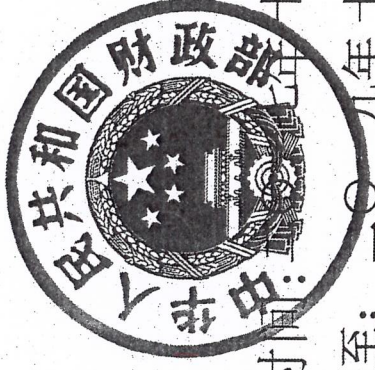


证书序号: 000455

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

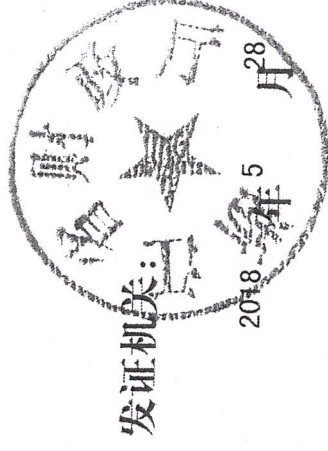
发证时间: 二〇一〇年十一月八日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

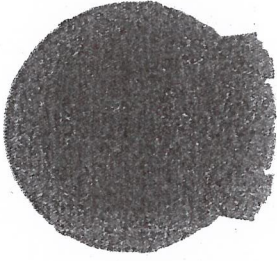
证书序号:0007496

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》。



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)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

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.

日 月 年



姓名: 唐玉彬
Full name: Tang Yubin

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1975-07-06
Date of birth: 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
Working unit: Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

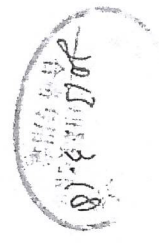
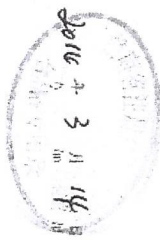
身份证号码: 430602197507062516
Identity card No.: 430602197507062516



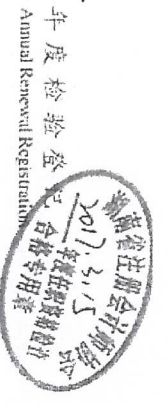
证书编号: 430100020072
No. of Certificate: 430100020072

批准注册机构: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hunan Provincial Institute of Certified Public Accountants

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



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 霍兵
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-01-01
Date of birth
工作单位 深圳公正会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 430402198201012536
Identity card No.

证书编号: 440300390575
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: 2010年10月25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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

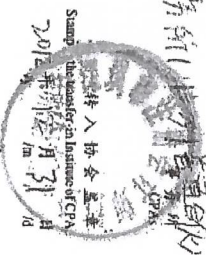
同意转出
Agree the holder to be transferred from

深圳公正会计师事务所(普通合伙)



同意转入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所(普通合伙)
Zhitong CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

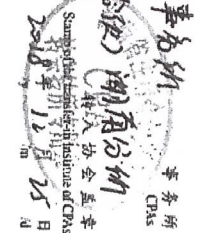
同意转出
Agree the holder to be transferred from

致同会计师事务所(普通合伙)



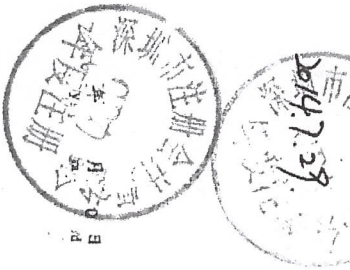
同意转入
Agree the holder to be transferred to

大建会计师事务所(普通合伙)
Dajian CPAs



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.

