

**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—5 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〔2021〕2-178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）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020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2020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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了高能环境公司2020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：

赵业乔 

中国注册会计师：

雷兵 

二〇二一年四月七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：北京高能时代环境技术股份有限公司

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	上市公司核算	2020年年初	2020年度占用累计发	2020年度资金	2020年度偿还累计发	2020年期末	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业		-		联关系	的会计科目	占用资金余额	生金额	占用的利息	生金额	往来资金余额		
小计	-	-										
前大股东及其附属企业	-	-										
小计	-	-										
总计	-	-										
<b>其它关联资金往来</b>												
	资金往来方名称	往来方与上市公司的关	上市公司核算	2020年年初	2020年度往来累计发	2020年度往来	2020年度偿还累计发	2020年期末	占用形成原因	往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	德爱威（中国）有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	632,000.00	-	-	632,000.00	-	工程款	-	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	125,000.00	11,835,853.20		11,327,853.20	633,000.00	材料款		材料款	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	95,000.00	10,721,303.43		10,816,303.43	-	材料款		材料款	经营性往来
	湖南德爱威云建材科技有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	380,000.00	-		-	380,000.00	工程款		工程款	经营性往来
	惠州东方雨虹建筑材料有限责任公司	实际控制人控制的公司	应收账款	-	14,822,439.00		14,822,439.00	-	材料款		材料款	经营性往来
	锦州东方雨虹建筑材料有限责任公司	实际控制人控制的公司	应收账款	-	4,378,110.00		4,378,110.00	-	材料款		材料款	经营性往来
	荆门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	380,000.00	4,282,084.06		3,863,991.06	798,093.00	材料款		材料款	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	-	573,328.36		573,328.36	-	材料款		材料款	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	-	10,174,148.50		8,870,648.50	1,303,500.00	材料款		材料款	经营性往来
	上海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	-	3,980,127.60		3,980,127.60	-	材料款		材料款	经营性往来
	四川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	665,000.00	-		665,000.00	-	材料款		材料款	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	561,500.00	7,626,993.00		7,927,810.00	260,683.00	材料款		材料款	经营性往来
	天津虹致新材料有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	-	130,337,424.06		106,849,730.31	23,487,693.75	材料款		材料款	经营性往来
	芜湖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	-	7,471,359.67		7,471,359.67	-	材料款		材料款	经营性往来
	咸阳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	-	5,256,371.60		5,256,371.60	-	材料款		材料款	经营性往来
	徐州卧牛山新型防水材料有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	-	4,833,412.40		4,833,412.40	-	材料款		材料款	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	1,799,000.00	3,778,248.50		4,535,848.50	1,041,400.00	材料款		材料款	经营性往来

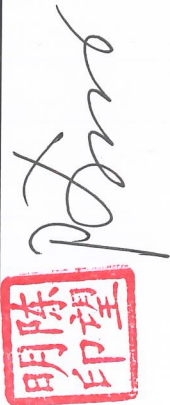
大股东及其附属企业

其它关联方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020年年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
临邑高能环境生物能源有限公司	子公司	其他应收款	5,705,142.29	279,087,881.17		1,000,000.00	283,793,023.46	往来款	非经营性往来
贵州宏达环保科技有限公司	子公司	其他应收款	242,110,352.62	148,086,525.68		153,911,574.94	236,285,303.36	往来款	非经营性往来
靖远宏达矿业有限责任公司	子公司	其他应收款	81,461,492.49	173,942,257.52		80,000,000.00	175,403,750.01	往来款	非经营性往来
甘肃高能中色环保科技有限公司	子公司	其他应收款	44,676,337.69	202,663,322.08		118,076,415.83	129,263,243.94	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	64,496,082.12	70,233,333.72		32,127,585.81	102,601,830.03	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	53,103,938.86	35,222,568.93		6,002,638.93	82,323,868.86	往来款	非经营性往来
贺州高能环境生物能源有限公司	子公司	其他应收款	115,599,046.56	34,505,494.51		68,779,859.83	81,324,681.24	往来款	非经营性往来
深圳市鑫卓泰投资管理有限公司	子公司	其他应收款	1,500.00	84,011,100.00		4,540,000.00	79,472,600.00	往来款	非经营性往来
濮阳高能生物能源有限公司	子公司	其他应收款	10,445,277.39	107,697,944.42		47,081,088.80	71,062,133.01	往来款	非经营性往来
新疆高能时代水务有限公司	子公司	其他应收款	42,197,834.73	55,479,710.11		39,550,000.00	58,127,544.84	往来款	非经营性往来
泗洪高能环境生物能源有限公司	子公司	其他应收款	-	142,195,840.32		85,048,183.99	57,147,656.33	往来款	非经营性往来
天津高能洁创环保科技有限公司	子公司	其他应收款	10,919,740.67	123,644,108.61		79,500,000.00	55,063,849.28	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	-	69,282,740.97		20,571,699.21	48,711,041.76	往来款	非经营性往来
荆门高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款	-	98,011,447.94		52,198,953.71	45,812,494.23	往来款	非经营性往来
新沂高能环保能源有限公司	子公司	其他应收款	-	111,363,213.84		68,133,502.10	43,229,711.74	往来款	非经营性往来
内江高能环境技术有限公司	子公司	其他应收款	2,542,838.84	36,850,258.11		3,650,826.97	35,742,269.98	往来款	非经营性往来
闻喜高能环境水务有限责任公司	子公司	其他应收款	8,851,918.79	10,063,978.27		-	18,915,897.06	往来款	非经营性往来
金昌高能环境技术有限公司	子公司	其他应收款	-	18,600,000.00		-	18,600,000.00	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	9,929,778.32	64,525,173.75		55,091,353.78	19,363,598.29	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	53,646,030.33	42,821,333.67		80,000,000.00	16,467,364.00	往来款	非经营性往来
上海泰焱环境技术有限公司	子公司	其他应收款	5,230,136.00	9,061,134.39		-	14,291,270.39	往来款	非经营性往来
内蒙古高能清蓝危废处置有限公司	子公司	其他应收款	10,899,243.37	809,390.32		-	11,708,633.69	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	11,435,853.29	27,400,000.00		27,501,350.00	11,334,503.29	往来款	非经营性往来
明水高能时代环境卫生管理服务有限公司	子公司	其他应收款	14,315,152.60	4,433,924.74		7,500,000.00	11,249,077.34	往来款	非经营性往来
北京高能环境环境工程有限公司	子公司	其他应收款	20,602.48	18,832,140.98		9,141,804.36	9,710,939.10	往来款	非经营性往来
阳新鹏富矿业股份有限公司	子公司	其他应收款	44,709,417.29	61,342,802.66		91,445,740.00	14,606,479.95	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	2,814,650.78	4,518,509.09		-	7,333,159.87	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	9,077,155.08	700,000.00		4,300,000.00	5,477,155.08	往来款	非经营性往来

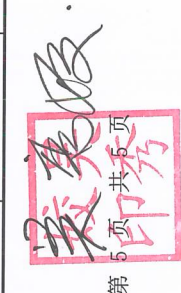
上市公司的子公司及其附属企业

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	2020年年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	乐山高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款	-	99,473,233.02		94,463,388.49	5,009,844.53	往来款	非经营性往来
	株洲南方环境治理有限公司	子公司	其他应收款	4,459,500.00	168,500.00		130,000.00	4,498,000.00	往来款	非经营性往来
	天津京源科技有限公司	子公司	其他应收款	4,857,483.81	530,878,000.00		532,300,000.00	3,435,483.81	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	1,700,000.00	-		-	1,700,000.00	往来款	非经营性往来
	贺州高能环境固废处置有限公司	子公司	其他应收款	-	3,000,000.00		1,361,618.96	1,638,381.04	往来款	非经营性往来
	安徽高能时代环境修复有限公司	子公司	其他应收款	1,310,000.00	200,000.00		-	1,510,000.00	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	3,366,743.97	2,727,885.83		4,656,685.41	1,437,944.39	往来款	非经营性往来
	岳阳高能环境绿色能源有限公司	子公司	其他应收款	3,793.87	537,159.77		373,109.38	167,844.26	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
	天津高能时代水处理科技有限公司	子公司	其他应收款	-	34,751,594.28		34,747,263.10	4,331.18	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	4,065,215.84	-		4,065,215.84	-	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	-	8,444,646.07		8,444,646.07	-	往来款	非经营性往来
	和田高能时代新能源有限公司	子公司	其他应收款	-	8,608,253.29		8,608,253.29	-	往来款	非经营性往来
	新沂市高能生物能源有限公司	子公司	其他应收款	-	10,000.00		10,000.00	-	往来款	非经营性往来
	东莞莞邑高能环境技术有限公司	子公司	其他应收款	-	418.13		418.13	-	往来款	非经营性往来
	浙江伽能环境工程有限责任公司	子公司	其他应收款	-	500,000.00		500,000.00	-	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	-	50,215,854.11		50,215,854.11	-	往来款	非经营性往来
	宁夏瑞银铅资源再生有限公司	子公司	其他应收款	-	40,844,725.11		40,844,725.11	-	往来款	非经营性往来
	天津高能时代水处理科技有限公司	子公司	其他应收款	-	16,608.29		-	16,608.29	往来款	非经营性往来
	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	8,970,502.79	-		8,970,502.79	-	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	8,121,160.69	-		8,121,160.69	-	往来款	非经营性往来
	西藏蕴能环境技术有限公司	子公司	其他应收款	93,738,237.54	-		93,738,237.54	-	往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	西宁涅水高能环境有限公司	联营企业	其他应收款		7,000,000.00	374,761.28	374,761.28	7,000,000.00	资金拆借	非经营性往来
<b>总计</b>				979,439,661.10	3,042,834,217.08	374,761.28	2,223,882,752.08	1,798,765,887.38		

法定代表人:



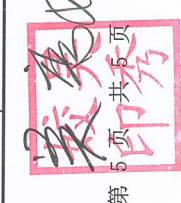
主管会计工作的负责人:

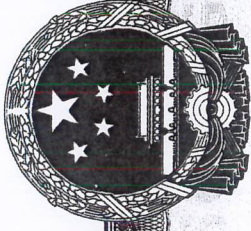


会计机构负责人:









# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

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

执行事务合伙人 胡少先

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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

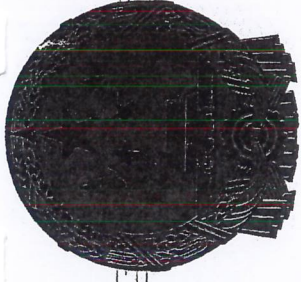
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021年03月8日





证书序号：000390

# 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：二〇一二年十一月八日

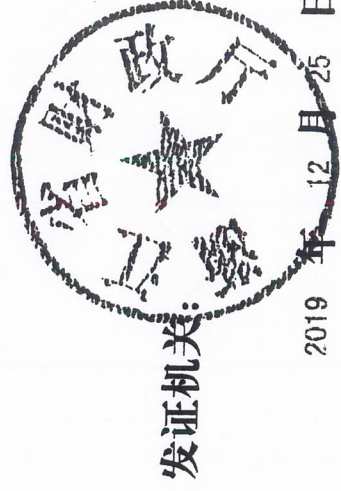
证书有效期至：二〇一三年十一月八日



证书序号: 0007666

## 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6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

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



姓名 赵娇  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1983-10-05  
 Date of birth  
 工作单位 开元信德会计师事务所有限公司湖南分所  
 Working unit  
 身份证号码 432522198310052468  
 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.

2014.3.14  
 2013年年度检验合格专用章

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.

2012.3.6  
 2011年年度检验合格专用章

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 天健会计师事务所有限公司  
 湖南开元分所  
 2011年10月20日  
 (CPA 资格转接备注代管)

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年10月20日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年12月05日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 开元信德湖南分所  
 (2009.12.24 已注销)  
 CPA 章程 乙控有注协代管)

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2010年2月23日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 天健湖南开元分所

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2010年2月23日

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.

湖南省注册会计师协会  
 2011年度检验合格专用章

湖南省注册会计师协会  
 2011年度检验合格专用章

湖南省注册会计师协会  
 2010年度检验合格专用章

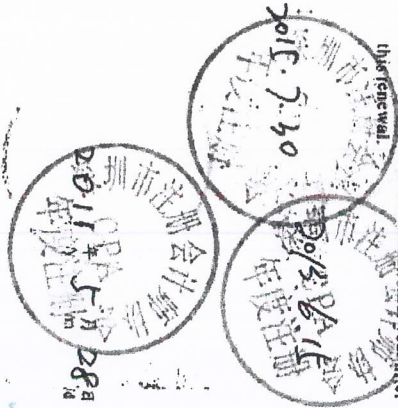
证书编号: L10005490021  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2009年11月19日  
 Date of Issuance



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.



姓名: 雷兵  
 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.

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

深圳公正会计师事务所(普通合伙)

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年12月31日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所(普通合伙)  
 深圳州尔

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年12月31日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

致同会计师事务所(普通合伙)

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年12月31日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

大建会计师事务所  
 (普通合伙) 湖南分所  
 事务所  
 CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年12月25日

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.

