

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—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〔2022〕2-260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）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021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2021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《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定编制汇总表，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《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函（2022）3 号）的规定，如实反映了高能环境公司 2021 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：

赵妍



中国注册会计师：

彭亚敏



二〇二二年四月二十六日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021年度占用资金的利息 (如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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										非经营性占用
小计	-	-	-							-
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021年度往来资金的利息 (如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	北京东方雨虹防水技术股份有限公司及其控股的公司	实际控制人控制的公司	应收账款	2,790.44	41,937.00		42,476.48	2,250.96	工程及材料款	经营性往来
	北京东方雨虹防水技术股份有限公司及其控股的公司	实际控制人控制的公司	其他应收款		5.00			5.00	押金保证金	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	28,379.30	6,155.42	1,700.78	6,450.42	29,785.08	往来款及资金拆借	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	23,628.53	2,839.47	912.43	2,731.33	24,649.10	往来款及资金拆借	非经营性往来
	靖远高能环境新材料技术有限公司	子公司	其他应收款	17,540.38	8,098.88	879.13	14,675.65	11,842.74	往来款及资金拆借	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	12,926.32	90,014.38	1,855.36	65,690.00	39,106.06	往来款及资金拆借	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	10,260.18	5,470.28		5,850.00	9,880.46	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	8,232.39	629.71		560.00	8,302.10	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	8,132.47	3,070.00		3,200.00	8,002.47	往来款	非经营性往来
	金昌高能时代材料技术有限公司	子公司	其他应收款	7,947.26		441.62	2,239.69	6,149.19	往来款及资金拆借	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	7,106.21	5,962.65	64.10	9,450.63	3,682.33	往来款及资金拆借	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	5,812.75	2,330.00	35.87	3,421.79	4,756.83	往来款及资金拆借	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	5,714.77	6,374.94	29.53	5,966.05	6,153.19	往来款及资金拆借	非经营性往来

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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	天津高能时代大气污染治理有限公司	子公司	其他应收款	5,506.38	11,169.31		14,550.36	2,125.33	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	4,871.10	4,852.30		3,820.36	5,903.04	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	4,581.25	3,420.23	171.54	8,111.72	61.30	往来款及资金拆借	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	4,322.97	64,957.54		63,694.42	5,586.09	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	3,574.23	164.74	252.25	15.23	3,975.99	往来款及资金拆借	非经营性往来
	闽喜高能环境水务有限责任公司	子公司	其他应收款	1,891.59	295.25	255.46	141.43	2,300.87	往来款及资金拆借	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	1,860.00	8,444.80	996.78	340.00	10,961.58	往来款及资金拆借	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	1,936.36	2,722.73	270.65	4,929.74		往来款及资金拆借	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	1,646.74	4,102.00			5,748.74	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	1,429.13	812.77			2,241.90	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	1,170.86	9.72		1,180.58		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	1,133.45	2,030.00	305.04	1,950.00	1,518.49	往来款及资金拆借	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	1,124.91	287.66	148.27	560.00	1,000.84	往来款及资金拆借	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	971.09	1,761.02	113.62	1,775.11	1,070.62	往来款及资金拆借	非经营性往来
	湖北高能鹏富环保科技有限公司	子公司	其他应收款	1,460.65	57,129.87	849.11	58,231.94	1,207.69	往来款及资金拆借	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	733.32	401.05		1,134.37		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	547.72	-			547.72	往来款	非经营性往来
	乐山高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款	500.98	6,015.73		4,746.54	1,770.17	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	449.80	22.49			472.29	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	343.55	39,313.88		39,657.43		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	170.00	0.25		170.25		往来款	非经营性往来
贺州高能环境医废处置有限公司	子公司	其他应收款	163.84	50.00		213.84		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	151.00			100.00	51.00	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	143.79	2,613.26	139.43	2,896.48		往来款及资金拆借	非经营性往来	

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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	岳阳锦能环境绿色能源有限公司	子公司	其他应收款	16.78	76.11		89.94	2.95	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	2.00	0.03		1.62	0.41	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	2.09	13,016.77		12,564.63	454.23	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		700.00		700.00		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		946.03			946.03	往来款	非经营性往来
	凉山州金钰环境治理有限公司	子公司	其他应收款		85.06			85.06	往来款	非经营性往来
	呼伦贝尔高能生物能源有限公司	子公司	其他应收款		430.00			430.00	往来款	非经营性往来
	天津岑美高境界环境科技有限公司	子公司	其他应收款		750.00		550.00	200.00	往来款	非经营性往来
	贵州高能环保科技有限公司	子公司	其他应收款		2,463.25		500.00	1,963.25	往来款	非经营性往来
	重庆耀辉环保有限公司	子公司	其他应收款		19,180.00	91.85	13,800.27	5,471.58	往来款及资金拆借	非经营性往来
	天津高能时代再生资源利用有限公司	子公司	其他应收款		2,506.36	7.84	1,500.00	1,014.20	往来款及资金拆借	非经营性往来
	酒洪高能时代资源利用有限公司	子公司	其他应收款		630.00		630.00		往来款	非经营性往来
	酒洪高能新材料技术有限公司	子公司	其他应收款		215.00			215.00	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	西宁湟水高能环境有限公司	联营企业	其他应收款	700.00		42.58	21.23	721.35	资金拆借	非经营性往来
	金昌鑫盛源金属材料有限公司[注]	未来12个月内非同一控制下企业合并取得的子公司	其他应收款		3,000.00	27.33		3,027.33	资金拆借	非经营性往来
	金昌正弦波环保科技有限公司[注]	未来12个月内非同一控制下企业合并取得的子公司	其他应收款		500.00	4.33		504.33	资金拆借	非经营性往来
<b>总计</b>				179,876.58	427,962.94	9,594.90	401,289.53	216,144.89		-

[注] 为进一步延伸公司金属资源化综合利用产业链,对金昌鑫盛源金属材料有限公司投资5,054.2041万元并取得其51%的股权,对金昌正弦波环保科技有限公司投资4,080万元并取得其51%的股权,金昌鑫盛源金属材料有限公司及金昌正弦波环保科技有限公司已于2022年1月办理了交割手续。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: