

关于高能环境  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：北京高能时代环境技术股份有限公司  
审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：0731-85179879

# 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

## 三、附件.....第 5—8 页

(一) 本所营业执照复印件..... 第 5 页

(二) 本所执业证书复印件..... 第 6 页

(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件.....第 7—8 页



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：浙23J2BK6JAF



## 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〔2023〕2-228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)2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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2022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2022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(2023年2月修订)》(上证函〔2023〕519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（2023 年 2 月修订）》（上证函〔2023〕519 号）的规定，如实反映了高能环境公司 2022 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



二〇二三年四月二十一日



附表 2

## 关于高能环境

### 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	22,509,521.74	593,295,830.56		435,493,669.24	180,311,683.06	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	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	50,000.00	322,350.57		50,000.00	322,350.57	押金保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	临邑高能环境生物能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	297,850,803.85	30,719,943.52	13,222,112.64	136,000,000.00	205,792,860.01	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	贵州宏达环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	246,491,040.26	68,462,517.68	9,536,959.32	31,988,326.54	292,502,190.72	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	靖远高能环境新材料技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	118,427,266.32	585,892,881.63	6,061,993.56	461,105,352.95	249,276,788.56	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	甘肃高能中色环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	391,060,718.38	80,869,839.25	455,068.50	446,271,983.77	26,113,642.36	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	和田高能新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	98,804,622.61	58,588,658.06		97,000,000.00	60,393,280.67	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	邵阳高能时代环境技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	83,021,014.54	3,448,881.84		24,335,448.36	62,134,448.02	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	贺州高能环境生物能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	80,024,681.24	563,307,699.37	1,528,767.12	585,365,450.30	59,495,697.43	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	金昌高能时代材料技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	61,491,952.34	1,275,000.00	74,191,415.63	51,880,000.00	85,078,367.97	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	濮阳高能生物能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	36,823,294.46	52,487,750.11		59,000,000.00	30,311,044.57	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新疆高能时代水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	47,568,359.15	18,200,000.00		17,009,450.00	48,758,909.15	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	泗洪高能环境生物能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	61,531,870.21	48,047,999.67		53,550,175.05	56,029,694.83	往来款	非经营性往来
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	子公司及其控制的法人	其他应收款	21,253,325.79	30,389,303.94	2,426.03	21,158,000.00	30,487,055.76	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	天津高能环保能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	59,030,421.69	18,000,000.00		23,422,612.51	53,607,809.18	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	荆门高能时代环境技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	612,983.28	51,907,781.05		46,154,541.28	6,366,223.05	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新沂高能环保能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	55,860,878.93	657,080,000.00		653,225,312.37	59,715,566.56	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	内江高能环境技术有限公司	子公司及其控制	其他应收款	39,759,878.49	50,754,071.32	2,077,630.56	37,748,158.20	54,843,422.17	往来款及资	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	闻喜高能环境水务有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,008,690.18	5,074,622.13		1,000,000.00	27,083,312.31	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	金昌高能环境技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	109,615,736.14	1,113,919,222.51	26,522,848.82	774,238,338.89	475,819,468.58	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	岳阳高能时代环境技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	57,487,364.00	121,100,000.00	180,821.92		178,768,185.92	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海泰森环境技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	22,418,963.84	2,989,674.20		1,008,704.00	24,399,934.04	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	宁夏高能时代环境技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,184,949.93			1,000,000.00	14,184,949.93	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	明水高能时代环境卫生管理服务有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,008,333.61	2,637,247.68		7,000,000.00	5,645,581.29	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京高能环顺环境工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,706,339.40	58,867,404.33	1,019,178.10	70,592,921.83		往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖北高能鹏富环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,076,879.01	515,399,696.23	4,668,219.18	526,783,953.44	5,360,840.98	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江高能环境工程技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,477,155.08				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	乐山高能时代环境技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,701,688.43	46,551,352.38		30,299,635.84	33,953,404.97	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	株洲南方环境治理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,722,900.00	256,700.00			4,979,600.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	安徽高能时代环境修复有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	510,000.00				510,000.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	岳阳锦能环境绿色能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	29,536.86	1,673,292.39		1,493,713.75	209,115.50	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆高能时代环境技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,099.78				4,099.78	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	天津高能时代水处理科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,542,264.95	168,137,527.11		172,679,792.06		往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	吉林高能时代环境技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,460,310.11		1,100,000.00		10,560,310.11	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	杭州高能时代新材料科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		295,944,314.50	25,616.44	275,944,314.50	20,025,616.44	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	呼伦贝尔高能生物能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,300,000.00	7,900,874.53			12,200,874.53	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	天津岑美高境界环境科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,000,000.00	5,003,314.61		7,000,000.00	3,314.61	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	贵州高能环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19,632,547.70	9,018,474.76		3,074.74	28,647,947.72	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆耀辉环保有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	54,715,793.16	365,535,094.10	5,470,384.11	246,082,213.49	179,639,057.88	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	天津高能时代再生资源利用有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,141,952.60	9,848,889.61	642,847.94	20,610,708.58	22,981.57	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	泗洪高能新材料技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,150,000.00	1,000,000.00		3,150,000.00		往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新沂高能资源利用有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		20,317,250.67	7,232.88	12,700,000.00	7,624,483.55	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江西鑫科环保高新技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,497,481,883.08	7,002,739.73	90,000,000.00	1,414,484,622.81	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	金昌鑫盛源金属材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30,273,333.32	27,057,458.00	155,502.27	54,305,999.98	3,180,293.61	往来款及资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	金昌正弦波环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,043,333.33	9,531.69	5,833.34	5,049,166.67	9,531.69	往来款及资金拆借	非经营性往来
	浙江嘉禾环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		29,371,674.39	119,342.47	17,183,972.60	12,307,044.26	往来款及资金拆借	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	7,213,500.00		426,999.99	7,533,166.66	107,333.33	资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	凉山州金钰环境治理有限公司	联营企业	其他应收款	850,583.38				850,583.38	往来款	非经营性往来
总计	/	/	/	2,161,448,888.09	7,218,146,007.47	154,423,940.55	5,506,418,157.60	4,027,600,678.51	/	/



SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

# 营业执照

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

JDGL

SCJDGL

(副本)

SCJDGL

SCJD

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

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)

市场监督管理

SCJDGL

JDGL

SCJDGL

登记机关



2023年02月28日

SCJDGL



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为北京高能时代环境技术股份有限公司2022年度披露之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。





## 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：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

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8月28日转制

证书序号：0015310

### 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》。

发证机关：



2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为北京高能时代环境技术股份有限公司2022年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。







16

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.



证书编号: 110005490021  
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12月19日  
Date of Issuance

注册会计师事务所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  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年10月10日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年12月05日

注册会计师事务所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  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年2月23日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年2月23日

仅为北京高能时代环境技术股份有限公司2022年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明赵娇是中国注册会计师，未经赵娇本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



120/



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓 名 彭亚敏  
Full name 女  
Sex 女  
出生日期 1991-03-04  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 43252219910304032X  
Identity card No.



证书编号: 330000015155  
No. of Certificate  
执业注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2017 年 04 月 12 日  
Date of issuance

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 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)  
天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
天健会计师事务所(特殊普通合伙)

年 月 日

仅为北京高能时代环境技术股份有限公司 2022 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明彭亚敏是中国注册会计师，未经彭亚敏本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

