

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—6 页

三、附件.....第 7—10 页

（一）本所营业执照复印件.....第 7 页

（二）本所执业证书复印件.....第 8 页

（三）本所签字注册会计师执业证书复印件.....第 9—10 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〔2026〕2-33 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）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 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 2025 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（2025 年 8 月修订）》（上证函〔2025〕2735 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（2025 年 8 月修订）》（上证函〔2025〕2735 号）的规定，如实反映了高能环境公司 2025 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：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二六年三月十二日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025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	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025年度往来资金的利息 (如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小 计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小 计										非经营性占用
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小 计										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025年度往来资金的利息 (如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	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	21,052,449.06	594,344,613.64		610,127,478.20	5,269,584.50	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	应收账款项融资	6,214,853.54	31,941,983.25		29,923,665.80	8,233,230.99	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	70,000.00	50,000.00		40,000.00	80,000.00	押金保证金	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	合同资产	2,582,102.39	-649,669.50			1,932,432.89	工程款[注1]	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	预付账款	451,805.44			200,096.07	251,709.37	工程及材料款	经营性往来
	安徽中鑫宏伟科技有限公司	子公司	其他应收款	2,010,000.00			1,000,000.00	1,010,000.00	往来款	非经营性往来
	安徽中鑫宏伟科技有限公司	子公司	其他应收款	214,172.54	508,670.43		18,259.62	704,583.35	往来款	非经营性往来
	北京高能时代环境修复有限公司	子公司	其他应收款		12,603,645.25		11,048,268.20	1,555,377.05	往来款	非经营性往来
	北京高能时代环境修复有限公司	子公司	其他应收款		22,853,910.33		22,853,910.33		往来款	非经营性往来
	北京高能时代环境修复有限公司	子公司	其他应收款	16,754,389.68	56,087,365.47		17,455,281.96	55,386,473.19	往来款	非经营性往来
	北京高能时代环境修复有限公司	子公司	其他应收款	500,000.00			500,000.00		往来款	非经营性往来
	大连高能时代环境修复有限公司	子公司	其他应收款	677,657.95	24,994,061.66	380,891.71	4,730,003.18	21,322,608.14	往来款及资金拆借	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		6,472,368.20	1,479.45	6,459,211.37	14,636.28	往来款及资金拆借	非经营性往来
	福州高能时代新能源发电有限公司	子公司	其他应收款	500,000.00	8,600.00			508,600.00	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	6,484,121.19	19,979,812.05		18,585,976.01	7,877,957.23	往来款	非经营性往来

高能环境(泰国)有限公司	子公司	其他应收款		428,000.00		428,000.00		428,000.00		往来款	非经营性往来
高能时代环境(滕州)环保科技有限公司	子公司	其他应收款	40,498,164.39	4,952,269.65	2,024,390.37		7,004,650.00	40,470,174.41		往来款及资金拆借	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	31,728,887.18	3,200,000.00			17,000,000.00	17,928,887.18		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	298,566,031.49	5,805,794.80	9,160,640.44		3,329,140.63	310,203,326.10		往来款及资金拆借	非经营性往来
杭州高能结加包装材料科技有限公司	子公司	其他应收款		2,439.84			2,439.84			往来款	非经营性往来
杭州高能时代新材料科技有限公司	子公司	其他应收款		181,171,572.66			181,171,572.66			往来款	非经营性往来
杭州结加再生资源回收有限公司	子公司	其他应收款		2,439.84			2,439.84			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	33,000,000.00	87,270,638.63			120,270,638.63			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	13,307,607.24	112,806,837.91	22,050.00		126,136,493.75			往来款及资金拆借	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		4,000,000.00			4,000,000.00			往来款	非经营性往来
贺州市绿电运输有限公司	子公司	其他应收款	716,876.70		40,024.62		56,901.32	700,000.00		往来款及资金拆借	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	165,098,191.75	100,000.00	13,211,417.08			178,409,608.83		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	443,432.41	115,920,853.13			115,212,811.93	1,151,473.61		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		5,350,486.76			5,350,486.76			往来款	非经营性往来
江西瀚牧商贸有限公司	子公司	其他应收款		10,000,000.00			10,000,000.00			往来款	非经营性往来
江西鑫科环保高新技术有限公司	子公司	其他应收款	1,003,978,048.37	1,316,234,795.24	1,262,933.34		1,798,250,207.85	523,225,569.10		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	608,725,723.10	666,636,631.80	22,304,657.84		606,003,921.14	691,662,991.60		往来款及资金拆借	非经营性往来
金昌鑫盛源金属材料有限公司[注2]	子公司	其他应收款	2,350,625.11	2,129,304.09			4,479,929.20			往来款及资金拆借	非经营性往来
金昌正弦环保科技有限公司[注2]	子公司	其他应收款	40,877.48				40,877.48			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		70,205,595.25			70,205,595.25			往来款	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		477,160,430.08	2,607,999.98		427,674,916.76	52,093,513.30		往来款及资金拆借	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	61,425,891.71	33,801,340.17	4,047,849.20		19,489,633.60	79,785,447.48		往来款及资金拆借	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	285,598,571.01	44,150,812.34	14,057,145.12		31,512,219.18	312,294,309.29		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股份有限公司	子公司	其他应收款		4,845,164.35			4,845,164.35			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		13,405,240.73			13,405,240.73			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		56,084,199.83			56,084,199.83			往来款	非经营性往来
清远高能结加改性材料科技有限公司	子公司	其他应收款		2,120.23			2,120.23			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	26,417,829.13	1,907.36			26,419,736.49			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	43,273,348.39	11,099,547.08	2,367,552.93		6,000,000.00	50,740,448.40		往来款及资金拆借	非经营性往来
泗洪高能环境物质能有限公司	子公司	其他应收款	62,409,695.66	39,205,974.97			71,719,004.17	29,896,666.46		往来款	非经营性往来
台州高能生物能源有限公司	子公司	其他应收款		13,800,000.00			13,800,000.00			往来款	非经营性往来
唐山高能结加新材料科技有限公司	子公司	其他应收款		1,434.89			1,434.89			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	8,040,986.30	500.00	160,238.37		8,201,724.67			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

天津高能供热服务有限公司	子公司	其他应收款			768.27			768.27		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			36,256,820.13			36,256,820.13		往来款	非经营性往来
天津高能时代环境科技有限公司	子公司	其他应收款	20,153,386.61		182,646,850.17			168,884,142.81	33,916,093.97	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			238,217,869.33			238,217,869.33		往来款	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			29,916,031.72			29,916,031.72		往来款	非经营性往来
天津鸿鑫顺环保设备有限公司	子公司	其他应收款			21,728,167.50			21,728,167.50		往来款	非经营性往来
天津京源科技有限公司[注2]	子公司	其他应收款	7,548,559.21		17,100,000.00			24,648,559.21		往来款	非经营性往来
天津千羽亨机械设备有限公司	子公司	其他应收款			7,750,950.64			7,750,950.64		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	40,509,248.91		2,064,812.03	3,499,104.91		2,032,256.06	44,040,909.79	往来款及资金拆借	非经营性往来
西藏鸿海环保设备有限公司	子公司	其他应收款			10,000,000.00				10,000,000.00	往来款	非经营性往来
西藏鑫能环境技术有限公司	子公司	其他应收款			2,392,238,686.81			2,392,238,686.81		往来款	非经营性往来
襄阳高能结加新型材料科技有限公司	子公司	其他应收款			1,200.00			1,200.00		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	66,319,505.95		11,545,000.00	3,282,077.28		18,800,000.00	62,346,583.23	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			28,265,593.75			28,265,593.75		往来款	非经营性往来
新沂高能资源利用有限公司	子公司	其他应收款	3,234,782.06			420,860.70		3,655,642.76		往来款及资金拆借	非经营性往来
新沂同创高能再生资源有限公司	子公司	其他应收款			822,497.18			822,497.18		往来款	非经营性往来
伊犁高能时代生物能源有限公司	子公司	其他应收款	14,916,761.40		71,771,363.10	488,814.44		74,215,260.42	12,961,678.52	往来款及资金拆借	非经营性往来
仪征高能新材料技术有限公司	子公司	其他应收款	150,000.00						150,000.00	往来款	非经营性往来
榆林高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款			10,987,338.85			10,987,338.85		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	204,260,630.66		9,500,000.00	7,781,909.97			221,542,540.63	往来款及资金拆借	非经营性往来
岳阳高能再生资源能源有限公司	子公司	其他应收款			27,218,199.98			22,907,068.36	4,311,131.62	往来款	非经营性往来
岳阳锦能环境绿色能源有限公司	子公司	其他应收款			67,572,739.05			67,572,739.05		往来款	非经营性往来
云南京源环境产业技术有限公司	子公司	其他应收款	3,331,731.56		8,972,549.57			6,000,000.00	6,304,281.13	往来款	非经营性往来
长春高能餐厨垃圾处理有限公司	子公司	其他应收款	2,000,000.00		19,134,489.62			19,234,489.62	1,900,000.00	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	5,477,155.08						5,477,155.08	往来款	非经营性往来
浙江嘉禾天禾环保科技有限公司	子公司	其他应收款	270,662.30		16,840,672.78	8,219.18		12,010,000.00	5,109,554.26	往来款及资金拆借	非经营性往来
重庆高能结加新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	51,650.62		18,473.92			70,124.54		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	4,099.78					4,099.78		往来款	非经营性往来
重庆圭达众商贸有限公司	子公司	其他应收款	2,200,000.00		1,000,000.00				3,200,000.00	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	276,262,950.59		211,566,722.78	13,864,931.42		137,614,860.61	364,079,744.18	往来款及资金拆借	非经营性往来
珠海市新虹环保开发有限公司	子公司	其他应收款	22,878,466.62		139,490,727.37	172,591.69		160,313,428.87	2,228,356.81	往来款及资金拆借	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	5,400,253.30		58,653.00				5,458,906.30	往来款	非经营性往来
											非经营性往来
关联自然人											

其他关联方及其附属企业		原联营企业	其他应收款	100,000.00			100,000.00		往来款	非经营性往来
玉禾田环境发展集团股份有限公司[注3]		联营企业	其他应收款	2,005,583.38				2,005,583.38	往来款	非经营性往来
凉山州金钰环境治理有限公司		联营企业	应收账款	75,934,754.80		12,664,834.50	500,000.00	88,095,589.30	工程款	经营性往来
凉山州金钰环境治理有限公司		联营企业	预付账款			4,019.99		4,019.99	工程款	经营性往来
凉山州金钰环境治理有限公司		联营企业	合同资产	12,664,834.50		-12,664,834.50			质保金[注1]	经营性往来
西宁煜水高能环境有限公司		联营企业	其他应收款		6,420,000.00		34,298.63	6,454,298.63	借款	非经营性往来
光大高能环保服务（菏泽）有限公司		联营企业	其他应收款	2,989,412.04		2,156,000.00	60,000.00	5,085,412.04	往来款及借款	非经营性往来
贵州省兴安环保科技有限公司		联营企业	应收账款	4,159,693.13				4,159,693.13	材料款	经营性往来
金华淳爵新材料科技有限公司		联营企业	应收账款	4,322,048.46		9,910,702.21	5,357,449.73	8,875,300.94	材料款	经营性往来
焦作绿洲城发环保能源有限公司		联营公司	应收账款	4,228,000.00		83,034.60	4,311,034.60		设备款	经营性往来
中船绿洲环保（南京）有限公司		联营企业	其他应收款	873,250.00				873,250.00	押金保证金	经营性往来
中船绿洲环保（南京）有限公司		联营企业	应收账款	54,642,579.93		88,315,366.88	4,615,000.00	138,342,946.81	工程款及垃圾填埋款	经营性往来
中船绿洲环保（南京）有限公司		联营企业	预付账款	848.43			848.43		工程款	经营性往来
中船绿洲环保（南京）有限公司		联营企业	合同资产	86,222,688.44		-80,817,333.22		5,405,355.22	工程款[注1]	经营性往来
玉禾田环境发展集团股份有限公司[注3]		原联营企业	应收账款		531,945.20		531,945.20		材料款	经营性往来
新沂玉禾田环境服务有限公司[注3]		原联营公司子公司	应收账款		137,893.81		137,893.81		运维管理费	经营性往来
沛县玉禾田城市服务有限公司[注3]		原联营公司子公司	应收账款		13,230.00		13,230.00		材料款	经营性往来
贺州市贺玉智慧城市运营管理有限公司[注3]		原联营公司子公司	应收账款		1,571,843.73		1,571,843.73		材料款	经营性往来
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司[注3]		原联营公司子公司	应收账款		845,540.02		845,540.02		材料款	经营性往来
贵溪市贵玉智慧城市运营管理有限公司[注3]		原联营公司子公司	应收账款		16,200.00		16,200.00		工程设备款	经营性往来
伊宁市新玉城市环境服务有限公司[注3]		原联营公司子公司	应收账款	1,890.00			1,890.00		材料款	经营性往来
佛山市安禾智慧城市管理有限公司[注3]		原联营公司子公司	应收账款	49,920.00			49,920.00		材料款	经营性往来
萍乡玉禾田环境发展有限公司[注3]		原联营公司子公司	应收账款	107,202.00			107,202.00		材料款	经营性往来
总 计				3,666,404,888.97	7,640,847,213.18	101,202,079.27	7,943,933,069.57	3,464,521,111.85		

[注1] 合同资产本期增加为负数系本期部分工程项目进行了工程结算，将达到结算时点的工程款和质保金从合同资产调至应收账款

[注2] 金昌鑫盛源金属材料有限公司、金昌正弦波环保科技有限公司、天津京源科技有限公司系本期处置而出表

[注3] 玉禾田环境发展集团股份有限公司2024年7月之前为公司联营企业，自2025年7月起玉禾田环境发展集团股份有限公司及其子公司新沂玉禾田环境发展有限公司、沛县玉禾田城市服务有限公司、神县玉禾田城市服务有限公司、贺州市贺玉智慧城市运营管理有限公司、景德镇玉禾田环境事业发展有限公司、贵溪市贵玉智慧城市运营管理有限公司、伊宁市新玉城市环境服务有限公司、佛山市安禾智慧城市管理有限公司、萍乡玉禾田环境发展有限公司不再为公司关联方

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



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.

证书编号: 430100020017
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: 1998 年 12 月 04 日
Date of Issuance



姓名	李剑
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-03-07
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit	
身份证号码	430111197003070431
Identity card No.	



本复印件仅供北京高能时代环境技术股份有限公司天健审（2026）2-33 号报告后附之用，证明李剑是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



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

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



证书编号: 330000015155
No. of Certificate
批准注册协会: 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

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
天健会计师事务所（特殊普通合伙）

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

2020 年 9 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
天健会计师事务所（特殊普通合伙）

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

2020 年 9 月 23 日

本复印件仅供北京高能时代环境技术股份有限公司天健审（2026）2-33 号报告后附之用，证明彭亚敏是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。