

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
三、附件·····	第 6—9 页
(一) 本所营业执照复印件·····	第 6 页
(二) 本所执业证书复印件·····	第 7 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件·····	第 8—9 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〔2024〕2-288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）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023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2023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12月修订）》（上证函〔2023〕3870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 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，如实反映了高能环境公司 2023 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：

二〇二四年四月二十四日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度往来累计发生金额(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金余额(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	180,311,683.06	713,857,350.23	713,857,350.23	796,437,048.61	97,731,984.68	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	343,522.63			343,522.63	3,430,581.95	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		3,430,581.95			2,726,426.74	工程款	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	预付账款		7,591,540.79			4,865,114.05	工程及材料款	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		57,070,981.44				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		9,353,431.00				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	10,560,310.11	29,939,689.89				往来款	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	5,645,581.29	1,385,164.35			730,745.64	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	14,184,949.93	4,615,050.07				往来款	非经营性往来	
	御阳高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款	62,134,448.02	4,064,746.43			49,069,228.81	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		35,700,000.00				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		40,667,519.73			667,519.73	往来款	非经营性往来	
	泗洪高能环境生物质能有限公司	子公司	其他应收款	56,029,694.83	111,895,594.34			81,365,289.17	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	249,276,788.56	293,782,885.35			83,973,150.13	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	48,758,909.15	17,420,000.00		5,088,972.61	55,238,840.85	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		22,000,000.00				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	4,979,600.00	344,822.44			5,324,422.44	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	59,495,697.43	102,267,359.13		842,761.61	35,782,028.07	往来款及资金拆借	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	85,078,367.97	13,169,064.33		20,732,567.70		往来款	非经营性往来	
	内蒙古高能环境水务有限责任公司	子公司	其他应收款	27,083,312.31	5,107,622.13			32,190,934.44	往来款	非经营性往来	



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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
和中尚能新能源有限公司	子公司	其他应收款	60,393,280.67	43,200,000.00		68,300,000.00	35,293,280.67	往来款	非经营性往来
湖北高能环保能源有限公司	子公司	其他应收款	30,311,044.57	66,766,578.95		72,500,000.00	24,577,623.52	往来款	非经营性往来
湖南高能环保能源有限公司	子公司	其他应收款		551,540.61				往来款	非经营性往来
江西高能环保能源有限公司	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
浙江高能环境工程技术有限公司	子公司	其他应收款	178,768,185.92	80,008,500.00	5,938,614.23	74,060,000.00	190,655,300.15	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		2,481,859,202.82	3,545,036.75	2,389,670,234.05	95,734,005.52	往来款及资金拆借	非经营性往来
西藏高能环保能源有限公司	子公司	其他应收款	5,360,840.98	425,262,957.33		429,585,069.79	1,038,728.52	往来款	非经营性往来
湖北高能环保能源有限公司	子公司	其他应收款	205,792,860.01	65,905,575.07	8,829,841.20	33,470,364.70	247,057,911.58	往来款及资金拆借	非经营性往来
临邑高能环保生物能源有限公司	子公司	其他应收款		274,271,469.51		269,110,000.00	5,161,469.51	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	26,113,642.36	325,718,030.57	941,027.39	333,187,207.68	19,585,492.64	往来款及资金拆借	非经营性往来
甘肃中能环保科技股份有限公司	子公司	其他应收款	209,115.50	50,903,660.90		51,112,776.40		往来款	非经营性往来
岳阳高能环保绿色能源有限公司	子公司	其他应收款	292,502,190.72	20,008,722.14	9,793,676.78	18,348,615.22	303,955,974.42	往来款及资金拆借	非经营性往来
贵州宏远环保科技有限公司	子公司	其他应收款		1,395,224.83		1,300,000.00	95,224.83	往来款	非经营性往来
贺州高能环保医疗废物处置有限公司	子公司	其他应收款		45,673,672.80		45,673,672.80		往来款	非经营性往来
北京高能环境工程技术有限公司	子公司	其他应收款	33,953,404.97	65,497,051.64		69,584,674.02	29,865,782.59	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	24,399,934.04	2,056,174.64		148,336.00	26,307,772.68	往来款	非经营性往来
上海泰森环保科技有限公司	子公司	其他应收款	4,099.78				4,099.78	往来款	非经营性往来
重庆高能时代环境技术有限公司	子公司	其他应收款	510,000.00				510,000.00	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						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	53,607,809.18	28,312,438.46		77,615,871.27	4,304,376.37	往来款	非经营性往来
内江高能环保能源有限公司	子公司	其他应收款	54,843,422.17	50,010,769.75	4,486,026.43	35,911,678.80	73,428,539.55	往来款及资金拆借	非经营性往来
荆门高能时代环境技术有限公司[注1]	子公司	其他应收款	6,386,223.05	66,133,776.95		72,500,000.00		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	30,487,055.76	50,146,892.19	101,086.98	36,626,535.94	44,108,498.99	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	59,715,566.56	1,248,877,524.34		1,308,593,090.90		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	20,025,616.44	192,754,720.24	295,854.80	162,696,954.44	50,379,237.04	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	12,200,874.53	135,198,108.42	478,575.34	1,000,000.00	146,877,558.29	往来款及资金拆借	非经营性往来
天津岑美高境环保科技有限公司	子公司	其他应收款	3,314.61	503,797.93		500,000.00	7,112.54	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		377,232,967.74	3,061,709.36	330,008,000.00	50,286,677.10	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	28,647,947.72	80,939.46			28,728,887.18	往来款	非经营性往来
金昌高能环保能源有限公司	子公司	其他应收款	475,819,468.58	660,923,364.33	20,924,920.44	653,025,373.12	504,642,380.23	往来款及资金拆借	非经营性往来
重庆耀辉环保有限公司	子公司	其他应收款	179,639,057.88	54,622,071.50	11,836,407.09	26,535,294.77	219,562,241.70	往来款及资金拆借	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		25,500,000.00		25,500,000.00		往来款	非经营性往来



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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
天津高能时代再生资源利用有限公司	子公司	其他应收款	22,981.57	596,077.19			619,058.76	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	7,624,483.55	2,386,119.53	404,335.59	5,700,000.00	4,694,938.67	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	其他应收款	12,307,044.26	1,483,846,844.22	142,849.31	12,186,933.89	262,959.68	往来款及资金拆借	非经营性往来
江西鑫源环保高技术有限公司	子公司	其他应收款	1,414,484,622.81	8,760,814.20	64,215,137.03	487,981,462.68	2,474,565,141.38	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	子公司	其他应收款	3,180,293.61	31,345.79	218,136.97	7,000,000.00	5,159,244.78	往来款及资金拆借	非经营性往来
金昌正源环保科技有限公司	子公司	其他应收款	9,531.69	4,763,833.76		4,763,833.76	40,877.48	往来款	非经营性往来
高能时代生物科技(天津)有限公司	子公司	其他应收款		4,763,833.76		4,763,833.76		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		12,514,827.38		12,514,827.38		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		291,983,416.56	335,273.97	292,318,690.53		往来款及资金拆借	非经营性往来
天津高能时代资源利用有限公司	子公司	其他应收款		500,000.00		500,000.00		往来款	非经营性往来
甘肃正宇高能环保科技有限公司	子公司	其他应收款		18,757,483.33		18,757,483.33		往来款	非经营性往来
内江高能时代再生资源利用有限公司	子公司	其他应收款		500,000.00		500,000.00		往来款	非经营性往来
岳阳高能再生新能源有限公司	子公司	其他应收款		20,202,853.07		16,000,000.00	4,202,853.07	往来款	非经营性往来
兰溪高能利源医疗科技有限公司	子公司	其他应收款		78,960.92		78,960.92		往来款	非经营性往来
北京高能时代水处理科技有限公司	子公司	其他应收款		6,000,000.00		5,999,825.00	175.00	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		2,020,000.00	5,952.05	2,020,000.00	5,952.05	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		482,516.48		482,516.48		往来款	非经营性往来
北京高能时代环境治理有限公司	子公司	其他应收款		151,758,084.51		151,758,084.51		往来款	非经营性往来
重庆高能结新材料科技有限公司	子公司	其他应收款		1,802.47		1,802.47		往来款	非经营性往来
桂林高能时代环保服务有限公司	子公司	其他应收款		12,000,000.00		12,000,000.00		往来款	非经营性往来
宁波大地化工环保有限公司	子公司	其他应收款		67.00		67.00		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		236,144.37		236,144.37		往来款	非经营性往来
北京高能时代置业有限公司	子公司	其他应收款		500,000.00			500,000.00	往来款	非经营性往来
西宁市湟水高能环境有限公司	联营企业	其他应收款	107,333.33			107,333.33		资金拆借	非经营性往来
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
光大高能环保服务(清洋)有限公司	联营企业	其他应收款		1,375,299.41			1,375,299.41	往来款	非经营性往来
总计			4,027,621,850.57	10,332,315,626.91	162,218,763.63	9,474,000,871.82	5,048,155,369.29		

[注1] 天津高能时代大气污染治理有限公司2023年已更名为天津高能时代环境科技有限公司

法定代表人:

凌明



主管会计工作的负责人:

吴秀



会计机构负责人:

如心





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 2023 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。



仅为北京高能时代环境技术股份有限公司 2023 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。



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.

注册会计帅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
(2011.10.20日已核准注销)
CPA 章敬松(需注册代管)

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

注册会计帅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
(2011.10.20日已核准注销)
CPA 章敬松(需注册代管)

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
天健湖南分所
CPA 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010 年 2 月 23 日

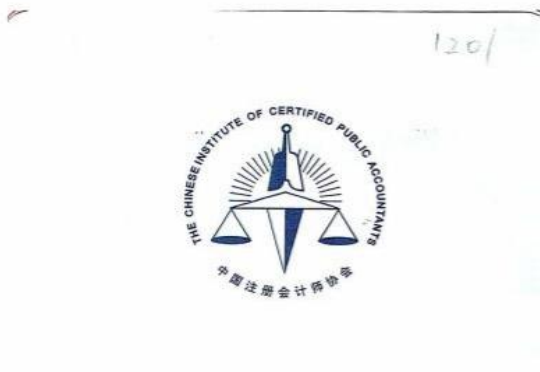


证书编号: 11000590021
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年 二月 十九日
Date of Issuance

仅为北京高能时代环境技术股份有限公司 2023 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。



姓名 彭亚敏
Full name
性别 女
Sex
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.

注册税务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
月 日 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
月 日 日

注册税务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)
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
2020年9月23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



证书编号: S30000015155
No. of Certificate

发证日期: 2017年04月12日
Date of Issuance

浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

仅为北京高能时代环境技术股份有限公司 2023 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。