

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
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—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·杭州



中国注册会计师：赵妍 之赵印娇
中国注册会计师：彭亚敏 敏彭印亚

二〇二四年四月二十四日



小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/	180,655,205.69	724,879,472.97		801,645,685.29	103,888,993.37	/	/
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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京高能时代环境修复有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		57,070,981.44		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	上市公司的附属企业	其他应收款		9,353,431.00		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	上市公司的附属企业	其他应收款	10,560,310.11	29,939,689.89		40,500,000.00		往来款	非经营性往来
	明水高能时代环境卫生管理服务服务有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,645,581.29	1,385,164.35		6,300,000.00	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	上市公司的附属企业	其他应收款	14,184,949.93	4,615,050.07		18,800,000.00		往来款	非经营性往来
	邵阳高能时代环境技术有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	62,134,448.02	4,064,746.43		17,129,965.61	49,069,228.84	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	上市公司的附属企业	其他应收款		35,700,000.00		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	上市公司的附属企业	其他应收款		40,667,519.73		40,000,000.00	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	上市公司的附属企业	其他应收款	56,029,694.83	111,895,594.34		86,560,000.00	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	上市公司的附属企业	其他应收款	249,276,788.56	293,782,885.35	5,088,972.61	464,175,496.39	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	上市公司的附属企业	其他应收	48,758,909.15	17,420,000.00		10,940,068.30	55,238,840.85	往来	非经营	

有限公司	属企业	款							款	性往来
云南京源环境产业技术有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		22,000,000.00			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	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	其他应收款	59,495,697.43	102,267,359.13	842,761.61		126,823,790.10	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	上市公司的附属企业	其他应收款	85,078,367.97	13,169,064.33	20,732,567.70		118,980,000.00		往来款	非经营性往来
闻喜高能环境水务有限责任公司	上市公司的附属企业	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
和田高能新能源有限公司	上市公司的附属企业	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
濮阳高能生物能源有限公司	上市公司的附属企业	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
兴国高能环境技术有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		551,540.61			551,540.61		往来款	非经营性往来
浙江高能环境工程技术有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,477,155.08				5,477,155.08		往来款	非经营性往来
岳阳高能时代环境技术有限公司	上市公司的附属企业	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
西藏蕴能环境技术有限公司	上市公司的附属企业	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
湖北高能鹏富环保科技有限公司	上市公司的附属企业	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
临邑高能环境生物能源有限公司	上市公司的附属企业	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
天津京源科技有限公司	上市公司的附属企业	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

甘肃高能中色环保科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	26,113,642.36	325,718,030.57	941,027.39	333,187,207.68	19,585,492.64	往来及金拆借	非经营性往来
岳阳锦能环境绿色能源有限公司	上市公司的附属企业	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
贵州宏达环保科技有限公司	上市公司的附属企业	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	往来及金拆借	非经营性往来
贺州高能环境医废处置有限公司	上市公司的附属企业	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
北京高能环顺环境工程有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		45,673,672.80		45,673,672.80		往来款	非经营性往来
乐山高能时代环境技术有限公司	上市公司的附属企业	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
上海泰焱环境技术有限公司	上市公司的附属企业	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
重庆高能时代环境技术有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	4,099.78				4,099.78	往来款	非经营性往来
安徽高能时代环境修复有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	510,000.00				510,000.00	往来款	非经营性往来
天津高能环保能源有限公司	上市公司的附属企业	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
内江高能环境技术有限公司	上市公司的附属企业	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	往来及金拆借	非经营性往来
荆门高能时代环境技术有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	6,366,223.05	66,133,776.95		72,500,000.00		往来款	非经营性往来
天津高能时代环境科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	30,487,055.76	50,146,892.19	101,086.98	36,626,535.94	44,108,498.99	往来及金拆借	非经营性往来
新沂高能环保能源有限公司	上市公司的附属企业	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	上市公司的附	其他应收	20,025,616.44	192,754,720.24	295,854.80	162,696,954.44	50,379,237.04	往来	非经营

料科技有限公司	属企业	款							款及 资拆 借	性往来
呼伦贝尔高能生物 能源有限公司	上市公司的附 属企业	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 及 资 拆 借	非经营 性往来
天津岑美高境界环 境科技有限公司	上市公司的附 属企业	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	上市公司的附 属企业	其他应收 款		377,232,967.74	3,061,709.36	330,008,000.00	50,286,677.10		往 来 及 资 拆 借	非经营 性往来
贵州高能环保科技 有限公司	上市公司的附 属企业	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
金昌高能环境技术 有限公司	上市公司的附 属企业	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 及 资 拆 借	非经营 性往来
重庆耀辉环保有限 公司	上市公司的附 属企业	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 及 资 拆 借	非经营 性往来
台州高能生物能源 有限公司	上市公司的附 属企业	其他应收 款		25,500,000.00		25,500,000.00			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	上市公司的附 属企业	其他应收 款	22,981.57	596,077.19			619,058.76		往 来 款	非经营 性往来
新沂高能资源利用 有限公司	上市公司的附 属企业	其他应收 款	7,624,483.55	2,366,119.53	404,335.59	5,700,000.00	4,694,938.67		往 来 及 资 拆 借	非经营 性往来
浙江嘉天禾环保科 技有限公司	上市公司的附 属企业	其他应收 款	12,307,044.26		142,849.31	12,186,933.89	262,959.68		往 来 及 资 拆 借	非经营 性往来
江西鑫科环保高新 技术有限公司	上市公司的附 属企业	其他应收 款	1,414,484,622.81	1,483,846,844.22	64,215,137.03	487,981,462.68	2,474,565,141.38		往 来 及	非经营 性往来

									资 金 拆 借	
金昌鑫盛源金属材料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	3,180,293.61	8,760,814.20	218,136.97	7,000,000.00	5,159,244.78	往 来 及 资 金 拆 借	非经营 性往来	
金昌正弦波环保科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	9,531.69	31,345.79			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	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	其他应收款		291,983,416.56	335,273.97	292,318,690.53		往 来 及 资 金 拆 借	非经营 性往来	
泗洪高能时代资源利用有限公司	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	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	
兰溪高能利嘉医疗科技有限公司	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	其他应收款		2,020,000.00	5,952.05	2,020,000.00	5,952.05	往 来 及 资 金 拆 借	非经营 性往来	
珠海市新虹环保开发有限公司	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	其他应收款		151,758,084.51		151,758,084.51		往 来 款	非经营 性往来	

	重庆高能结加新材料科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		1,802.47			1,802.47	往来款	非经营性往来
	桂林高能时代环境服务有限公司	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	其他应收款		500,000.00			500,000.00	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	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(菏泽)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	/	/	/	3,846,966,644.88	9,607,436,153.94	162,218,763.63	8,672,355,186.53	4,944,266,375.92	/	/



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
 Working unit 有限公司湖南分所
 身份证号 432522198310052468
 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
 开元信德湖南分所
 (2011.10.20 日王敏准注册)
 CPA 资格注册代理机构

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
 王源合伙人

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011 年 12 月 12 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
 (2011.12.21 日王敏准注册)
 CPA 资格注册代理机构

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011 年 12 月 23 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 天健湖南分所

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



证书编号: 110005900021
 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

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.



证书编号: 330000015155
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 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

事务所 CPAs
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
(特殊普通合伙)
天健会计师事务所
(特殊普通合伙)
2020 年 9 月 23 日

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，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。

