

大信会计师事务所有限公司

关于公司控股股东及其他关联方 占用资金情况的专项说明

大信核字（2009）第 2-0033 号

合加资源发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对合加资源发展股份有限公司（以下简称“合加资源”）2008 年度会计报表进行了审计。根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，我们在实施合加资源 2008 年度会计报表审计工作中，对公司截至 2008 年 12 月 31 日控股股东及关联方占用资金情况进行了审核，这些资金占用情况的真实性和完整性由合加资源负责，我们的责任是对这些资金的占用情况发表专项审核意见。在审核过程中，我们根据实际情况，实施了包括检查会计记录等我们认为必要的审核程序。

合加资源股份公司 2008 年度与关联方资金往来的情况如下：

单位：元

资金占用方类别	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	2008 年期初占用资金余额	2008 年度借方累计发生金额	2008 年度贷方累计发生金额	2008 年期末未占用资金余额	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	北京国中生物科技有限公司	控股股东的参股公司	应收账款	7,424,246.10		4,300,000.00	3,124,246.10	设备款	经营性占用
	北京国中生物科技有限公司	控股股东的参股公司	其他应收款	1,298,716.00			1,298,716.00	保证金	经营性占用
	北京桑德环境工程股份有限公司	同属母公司控制的公司	其他应收款	14,034.00		14,034.00		保证金	经营性占用
	北京桑德环境工程股份有限公司	同属母公司控制的公司	预付账款		5,100,000.00	3,600,000.00	1,500,000.00	工程款	经营性占用
	北京桑德环境工程股份有限公司	同属母公司控制的公司	应付账款	36,656,020.00	1,400,000.00	-9,151,220.00	26,104,800.00	工程款	经营性占用
	北京桑德环境工程股份有限公司	同属母公司控制的公司	其他应付款	8,926,116.00	14,034.00	100,000.00	9,012,082.00	保证金	经营性占用
	北京桑德环保集团有限公司	母公司	其他应付款	7,755,102.54	8,936,327.26	6,682,677.72	5,501,453.00	往来款	经营性占用
	通辽华通环保有限责任公司	同属母公司控制的公司	应收账款	18,320,036.00	74,889,404.19	12,300,000.00	80,909,440.19	工程款	经营性占用
	吉林省固体废物处理有限责任公司	同属母公司控制的公司	应收账款	58,107,109.97	5,002,714.00	56,300,000.00	6,809,823.97	工程款	经营性占用
小 计				31,826,903.53			53,023,891.26		

资金占用方 类别	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	2008 年期初 占用资金余额	2008 年度借方 累计发生金额	2008 年度贷方 累计发生金额	2008 年期末占用 资金余额	占用形成 原因	占用性质
关联自然人及其控制的法人									
小 计									
其他关联人及其附属企业									
小 计									
上市公司的子公司及其附属企业									
小 计									
总 计				31,826,903.53			53,023,891.26		

我们认为，截止 2008 年 12 月 31 日，公司不存在中国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》第一条第二款所述控股股东及其他关联方占用资金的事项；也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：韩志娟

中国·武汉

中国注册会计师：胡 涛

2009 年 3 月 10 日