

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2013]第 2-00147 号

桑德环境资源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了桑德环境资源股份有限公司（以下简称“贵公司”）2012 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2012 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司 2012 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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（证监发[2003]56 号）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们责任是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的 2012 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2012 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：伍志超

中 国 • 北 京

中国注册会计师：王 萍

二〇一三年三月二十七日

2012 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

单位：人民币元

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	2012 年期初占用资金余额	2012 年度占用累计发生金额	2012 年度偿还累计发生金额	2012 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	桑德集团有限公司	母公司	其他应付款	1,110,874.09	62,400,000.00	64,735,121.00	3,445,995.09	往来款	非经营性占用
	北京桑德环境工程有限公司	同受实际控制人控制	其他应付款	284,000.00			284,000.00	保证金	非经营性占用
	北京绿盟投资有限公司	同受实际控制人控制	其他应付款	1,947,976.42	1,947,976.42			股权转让款	非经营性占用
	湖南桑顿新能源有限公司	同受母公司控制	其他应付款	8,500,000.00	8,600,000.00	100,000.00		往来款	非经营性占用
	桑德集团有限公司	母公司	其他应付款		28,711,578.59	28,711,578.59		股权转让款	非经营性占用
	湖北汇楚危险废物处置有限公司	同受桑德集团控制	其他应付款			50,000.00	50,000.00	往来款	非经营性占用
	北京桑德环境工程有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款		860,215.10		860,215.10	往来款	经营性占用
	北京桑德环境工程有限公司	同受实际控制人控制	应付账款	12,329,147.92	11,920,090.42	11,178,983.00	11,588,040.50	工程款	经营性占用
	北京海斯顿水处理设备有限公司	同受实际控制人控制	应付账款	81,006.20		2,700.00	83,706.20	维修费	经营性占用
	通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		5,448,906.00		5,448,906.00	设备款	经营性占用
	北京国中生物科技有	同受桑德集团控	应收账款		3,400,000.00		3,400,000.00	设备款	经营性

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	2012 年期初占用资金余额	2012 年度占用累计发生金额	2012 年度偿还累计发生金额	2012 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	限公司	制							占用
	湖北汇楚危险废物处置有限公司	同受桑德集团控制	应收账款		685,107.00	50,000.00	635,107.00	设备款	经营性占用
	北京谷润通农业有限公司	同受桑德集团控制	应付账款		28,288.00	28,288.00		采购办公用品	经营性占用
	通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	同受实际控制人控制	预收款项	13,900,000.00	25,159,270.00	11,259,270.00		设备款	经营性占用
小 计				-38,153,004.63	149,161,431.53	116,115,940.59	-5,107,513.69		
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	襄阳楚德再生资源科技有限公司	子公司	预付款项		4,590,000.00	4,590,000.00		投资款	经营性占用
	枝江枝清水务有限公司	子公司	其他应收款	7,842,652.60	5,041,227.00	2,000,000.00	10,883,879.60	往来款	非经营性占用
	浙江富春水务开发有限公司	孙公司	其他应付款	4,050,000.00	100,000.00		3,950,000.00	往来款	非经营性占用
	南昌象湖水务有限公司	子公司	其他应付款	41,922,168.89	47,960,000.00	10,000,000.00	3,962,168.89	往来款	非经营

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	2012 年期初 占用资金余额	2012 年度占用 累计发生 金额	2012 年度偿还 累计发生金额	2012 年期末 占用资金 余额	占用形成 原因	占用 性质
	司								性占用
	襄樊汉水清漪水务有限公司	子公司	其他应收款	12,732,622.66	21,950,000.00	12,000,000.00	22,682,622.66	往来款	非经营性占用
	嘉鱼甘泉水业有限公司	子公司	其他应收款	20,526,756.36		500,000.00	20,026,756.36	往来款	非经营性占用
	新疆华美德昌环保科技有限公司	子公司	其他应付款	2,587,157.58	3,599,779.36	3,000,000.00	1,987,378.22	往来款	非经营性占用
	咸宁甘源水务有限公司	子公司	其他应收款	11,332,479.59		500,000.00	10,832,479.59	往来款	非经营性占用
	武汉合加环保工程有限公司	子公司	其他应付款	2,408,680.00		500,000.00	2,908,680.00	往来款	非经营性占用
	包头鹿城水务有限公司	子公司	其他应收款	112,452,628.76	19,755,288.00	19,600,000.00	112,607,916.76	往来款	非经营性占用
	大冶清波水务有限公司	子公司	其他应收款	4,485,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00	5,985,000.00	往来款	非经营性占用
	荆州市荆清水务公司	子公司	其他应收款	50,218,558.64	20,950,000.00	5,500,000.00	65,668,558.64	往来款	非经营性占用
	江苏沭源自来水有限公司	子公司	其他应收款	51,747,684.76	13,070,151.36	15,035,075.68	49,782,760.44	往来款	非经营性占用
	湖北合加环境设备有限公司	子公司	其他应收款		265,000,000.00	260,190,000.00	4,810,000.00	往来款	非经营性占用
	临朐吕清环保能源有限公司	子公司	其他应收款		1,853,090.00		1,853,090.00	往来款	非经营性占用
	双城市格瑞电力有限	子公司	其他应收款		1,020,000.00		1,020,000.00	往来款	非经营

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	2012 年期初 占用资金余额	2012 年度占用 累计发生 金额	2012 年度偿还 累计发生金额	2012 年期末 占用资金 余额	占用形成 原因	占用 性质
	公司								性占用
	监利荆源水务有限公司	子公司	其他应收款		10,500,000.00		10,500,000.00	往来款	非经营 性占用
	安达安华环境有限公司	子公司	其他应收款	799,000.00	1,250,000.00	10,000,000.00	-7,951,000.00	往来款	非经营 性占用
	宜昌三峡水务有限公司	子公司	其他应收款	19,347,497.48	40,000,000.00	57,000,000.00	2,347,497.48	往来款	非经营 性占用
	荆门夏家湾水务有限公司	子公司	其他应付款	18,764,040.00	2,120,000.00	23,762.40	16,667,802.40	往来款	非经营 性占用
	嘉鱼嘉清水务有限公司	子公司	其他应收款	190,000.00	4,100,000.00	2,000,000.00	2,290,000.00	往来款	非经营 性占用
	北京合加环保有限责任公司	子公司	其他应付款	34,533,414.35	1,382,903,700.00	1,505,613,670.12	157,243,384.47	往来款	非经营 性占用
	重庆邦雅环保电力有限公司	子公司	其他应付款	6,000,000.00	500,000.00	800,000.00	6,300,000.00	往来款	非经营 性占用
	陕西桑德灵通生物质电力有限公司	子公司	其他应付款	3,000,000.00	560,000.00		2,440,000.00	往来款	非经营 性占用
	湖南桑德静脉产业发展有限公司	子公司	其他应付款	3,971,587.28	34,200,000.00		-30,228,412.72	往来款	非经营 性占用
	湘潭双马环保有限公司	子公司	其他应付款		32,858,459.00	34,000,000.00	1,141,541.00	往来款	非经营 性占用
	湘潭桑德医疗废物处理有限公司	子公司	其他应付款			600,000.00	600,000.00	往来款	非经营 性占用
	湖南桑德环保工程有	子公司	其他应付款	900,000.00			900,000.00	往来款	非经营

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	2012 年期初 占用资金余额	2012 年度占用 累计发生 金额	2012 年度偿还 累计发生金额	2012 年期末 占用资金 余额	占用形成 原因	占用 性质
	限公司								性占用
	咸宁市兴源物资再生 利用有限公司	子公司	其他应付款		954,800.00	954,800.00		往来款	非经营 性占用
	淮南国新生物科技有 限公司	子公司	其他应付款	9,000,000.00			9,000,000.00	往来款	非经营 性占用
	武汉合加环保工程有 限公司	子公司	应付账款	1,571,940.00			1,571,940.00	设备款	经营性 占用
	湖北合加环境设备有 限公司	子公司	应付账款	55,726,542.78	90,732,742.00	53,879,062.16	18,872,862.94	设备款	经营性 占用
	北京合加环保有限责 任公司	子公司	应付账款	1,978,000.00			1,978,000.00	设备款	经营性 占用
	陕西桑德灵通生物质 电力有限公司	子公司	应收账款	13,200,000.00			13,200,000.00	设计费	经营性 占用
	双城市格瑞电力有限 公司	子公司	应收账款		4,600,000.00		4,600,000.00	工程款	经营性 占用
	临朐邑清环保能源有 限公司	子公司	应收账款		4,000,000.00		4,000,000.00	工程款	经营性 占用
	重庆绿能新能源有限 公司	子公司	应收账款		10,600,000.00		10,600,000.00	工程款	经营性 占用
	明光市康清环保有限 公司	子公司	应收账款		17,160,000.00		17,160,000.00	工程款、 设计费	经营性 占用
	吉林吉清环保有限公 司	子公司	应收账款		1,500,000.00		1,500,000.00	工程款	经营性 占用
	涟水涟清环保有限公	子公司	应收账款		49,500,000.00		49,500,000.00	工程款、	经营性

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	2012 年期初 占用资金余额	2012 年度占用 累计发生 金额	2012 年度偿还 累计发生金额	2012 年期末 占用资金 余额	占用形成 原因	占用 性质
	司							设计费	占用
	重庆邦雅环保电力有限公司	子公司	应收账款	4,900,000.00			4,900,000.00	设计费	经营性 占用
	湖南桑德静脉产业发展有限公司	子公司	应收账款	16,200,000.00	68,600,000.00		84,800,000.00	工程款、 设计费	经营性 占用
	安达安华环境有限公司	子公司	应收账款	46,819,800.00	15,780,200.00		62,600,000.00	设备款、 工程款等	经营性 占用
小 计				186,381,149.97	2,180,309,436.72	1,999,786,370.36	366,904,216.33		
合 计				148,228,145.34	2,329,470,868.25	2,115,902,310.95	361,796,702.64		

注：2012 年度，原“湖南桑德新能源动力科技有限公司”名称变更为“湖南桑顿新能源有限公司”。

法定代表人： 文一波

主管会计工作负责人： 王志伟

会计机构负责人：韩忠华