

桑德环境资源股份有限公司 2013 年度报告

对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并 进行追溯调整的说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，公告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、公司财务报表数据进行追溯调整的原因

根据桑德环境资源股份有限公司（以下简称“桑德环境”或“公司”）2013年7月召开的董事会审议通过的《关于桑德环境拟收购桑德环境（香港）有限公司（以下简称“桑德香港公司”）100%股权暨关联交易的议案》，经双方共同协商，公司以26.67万元的价格收购了同受实际控制人控制的北京市桑德环境技术发展有限公司所持桑德香港公司100%的股权；

根据桑德环境2013年3月召开的董事会审议通过的《关于桑德环境收购通辽蒙东固体废弃物处置有限公司（以下简称“蒙东公司”）100%股权暨关联交易的议案》，经共同协商，公司以2,023.47万元的价格收购了母公司桑德集团有限公司所持蒙东公司90%的股权，公司全资子公司湖北合加环境设备有限公司224.83万元的价格收购了同受实际控制人控制的北京绿盟投资有限公司所持蒙东公司10%的股权。

公司与桑德香港公司、蒙东公司在合并前后均受文一波控制且该控制并非暂时性的，因此本公司对上述桑德香港公司及蒙东公司的合并为同一控制下企业合并，同一控制的实际控制人为文一波。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《会计准则讲解（2010）》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合

并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

二、对以前年度财务状况和经营成果的影响

1、上述合并报表范围变化对所有者权益项目的累积影响数：

2012年1月1日			
项 目	追溯调整后	追溯调整前	影响数
股本（实收资本）	413,356,140.00	413,356,140.00	
资本公积	460,534,053.84	438,956,753.84	21,577,300.00
盈余公积	95,605,550.08	95,605,550.08	
未分配利润	626,698,476.06	627,201,415.74	-502,939.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	1,596,194,219.98	1,575,119,859.66	21,074,360.32
少数股东权益	116,134,571.82	116,134,571.82	
所有者权益合计	1,712,328,791.80	1,691,254,431.48	21,074,360.32

2013年1月1日			
项 目	追溯调整后	追溯调整前	影响数
股本（实收资本）	498,118,398.00	498,118,398.00	
资本公积	2,250,266,885.17	2,228,689,585.17	21,577,300.00
盈余公积	132,679,730.39	132,679,730.39	
未分配利润	977,280,528.76	978,559,983.39	-1,279,454.63
外币报表折算差额	-5,925.00		-5,925.00
归属于母公司所有者权益合计	3,858,339,617.32	3,838,047,696.95	20,291,920.37
少数股东权益	92,148,936.16	92,148,936.16	
所有者权益合计	3,950,488,553.48	3,930,196,633.11	20,291,920.37

2、上述合并报表范围变化对2012年度合并利润表项目的影响

2012年度			
项 目	追溯调整后	追溯调整前	影响数
一、营业总收入	2,112,137,830.34	2,112,137,830.34	
其中：营业收入	2,112,137,830.34	2,112,137,830.34	
二、营业总成本	1,617,886,182.68	1,617,109,667.73	776,514.95
其中：营业成本	1,299,797,947.65	1,299,797,947.65	
营业税金及附加	24,898,274.95	24,898,274.95	
销售费用	16,388,349.32	16,388,349.32	

2012 年度			
项 目	追溯调整后	追溯调整前	影响数
管理费用	107,907,055.57	107,907,055.57	
财务费用	119,907,537.84	119,904,849.97	2,687.87
资产减值损失	48,987,017.35	48,213,190.27	773,827.08
三、营业利润	494,251,647.66	495,028,162.61	-776,514.95
加：营业外收入	15,643,810.26	15,643,810.26	
减：营业外支出	14,902.21	14,902.21	
四、利润总额	509,880,555.71	510,657,070.66	-776,514.95
减：所得税费用	74,190,589.08	74,190,589.08	
五、净利润	435,689,966.63	436,466,481.58	-776,514.95
其中：归属于母公司所有者的净利润	429,166,099.51	429,942,614.46	-776,514.95
少数股东损益	6,523,867.12	6,523,867.12	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.77	0.77	
（二）稀释每股收益(元/股)	0.77	0.77	

特此说明。

桑德环境资源股份有限公司

二〇一四年三月二十二日