

桑德环境资源股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2014]第 2-00131 号

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

- 审核报告..... 第 1-2 页
- 资金情况汇总表..... 第 3-7 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

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[2014]第 2-00131 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”）2013 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2013 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 2013 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 2013 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 2013 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：胡涛

中国·北京

中国注册会计师：王萍

二〇一四年三月二十二日

2013 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

| 资金占用方类别 | 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 | 2013 年期初占用资金余额 | 2013 年度占用累计发生金额 | 2013 年度偿还累计发生金额 | 2013 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 | 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 |
| | 通辽蒙东固体废弃物处置有限公司 注 | 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限公司 | 同受桑德集团控制 | 应收账款 | 3,400,000.00 | | 3,400,000.00 | | 设备款 | 经营性占用 |
| | 北京国中生物科技有限公司 | 同受桑德集团控制 | 应收账款 | | 900,000.00 | | 900,000.00 | 运营服务费 | 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 | 应收账款 | 635,107.00 | 45,500.00 | 48,607.00 | 632,000.00 | 设备款 | 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 | 应收账款 | | 450,000.00 | | 450,000.00 | 运营服务费 | 经营性占用 |
| | 湖北济楚水务有限公司 | 同受桑德集团控制 | 应收账款 | | 16,437.04 | | 16,437.04 | 设备款 | 经营性占用 |
| | 桑德集团有限公司 | 母公司 | 预付账款 | | 10,117,350.00 | 10,117,350.00 | | 股权转让款 | 非经营性占用 |
| 小 计 | | | | 10,344,228.10 | 11,529,287.04 | 19,875,078.10 | 1,998,437.04 | | |
| 关联自然人及其控制的法人 | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

| 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 | 2013年期初占用资金余额 | 2013年度占用累计发生金额 | 2013年度偿还累计发生金额 | 2013年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|----------------|---------------|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------|
| 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 | 湖南桑德静脉产业发展有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 84,800,000.00 | 443,156,000.00 | 180,000,000.00 | 347,956,000.00 | 工程款、设备款、设计费 | 经营性占用 |
| | 临朐县清环保能源有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 4,000,000.00 | 34,600,000.00 | 4,000,000.00 | 34,600,000.00 | 工程款、设计费 | 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 | 30,250,000.00 | 10,600,000.00 | 30,250,000.00 | 工程款 | 经营性占用 |
| | 巨鹿县聚力环保有限公司 | 子公司 | 应收账款 | | 16,000,000.00 | 2,000,000.00 | 14,000,000.00 | 设计费 | 经营性占用 |
| | 涟水桑德环保能源有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 49,500,000.00 | 8,485,600.00 | 47,204,514.59 | 10,781,085.41 | 设备款、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 | 62,600,000.00 | 5,834,200.00 | 59,090,101.55 | 9,344,098.45 | 设备款 | 经营性占用 |
| | 沂水沂清环保能源有限公司 | 子公司 | 应收账款 | | 8,600,000.00 | 600,000.00 | 8,000,000.00 | 设计费 | 经营性占用 |
| | 洪湖林清环保能源有限公司 | 子公司 | 应收账款 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 设计费 | 经营性占用 |
| | 淮南国新生物科技有限公司 | 子公司 | 应收账款 | | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 | 设计费 | 经营性占用 |
| | 咸阳逸清生物科技有限公司 | 子公司 | 应收账款 | | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 | 设计费 | 经营性占用 |

| 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 | 2013年期初占用资金余额 | 2013年度占用累计发生金额 | 2013年度偿还累计发生金额 | 2013年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|---------|-------------------|---------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|--------|
| | 淮北国瑞生物科技有限公司 | 子公司 | 应收账款 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 设计费 | 经营性占用 |
| | 通辽蒙东固体废弃物处置有限公司 注 | 子公司 | 应收账款 | | 5,448,906.00 | 2,800,000.00 | 2,648,906.00 | 设备款 | 经营性占用 |
| | 安新县安清环保科技有限公司 | 子公司 | 应收账款 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 设计费 | 经营性占用 |
| | 明光桑德康清环保有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 17,160,000.00 | | 16,377,000.00 | 783,000.00 | 工程款 | 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 |
| | 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 |
| | 双城市格瑞电力有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 4,600,000.00 | 4,000,000.00 | 8,600,000.00 | | 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 | | 设计费 | 经营性占用 |
| | 德惠市德佳环保能源有限公司 | 子公司 | 应收账款 | | 9,500,000.00 | 9,500,000.00 | | 设计费 | 经营性占用 |
| | 嘉鱼嘉清水务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,290,000.00 | 5,500,000.00 | | 7,790,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 江苏桑德沭源自来水有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 49,782,760.44 | 10,017,151.00 | 18,000,000.00 | 41,799,911.44 | 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 | 112,607,916.76 | 30,353,419.69 | | 142,961,336.45 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 南昌桑德象湖水务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | -3,962,168.89 | 93,094,000.00 | 75,976,077.10 | 13,155,754.01 | 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 | 其他应收款 | -1,987,378.22 | 4,359,972.00 | | 2,372,593.78 | 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 | 4,810,000.00 | 388,845,021.59 | 210,920,000.00 | 182,735,021.59 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 嘉鱼桑德甘泉水业有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 20,026,756.36 | | | 20,026,756.36 | 往来款 | 非经营性占用 |

| 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 | 2013年期初占用资金余额 | 2013年度占用累计发生金额 | 2013年度偿还累计发生金额 | 2013年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|---------|----------------|---------------|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------|--------|
| | 荆州桑德荆清水务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 65,668,558.64 | 29,000,000.00 | 89,035,545.26 | 5,633,013.38 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 枝江桑德枝清水务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 10,883,879.60 | 5,042,685.00 | 2,000,000.00 | 13,926,564.60 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 大冶桑德清波水务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 5,985,000.00 | 3,700,000.00 | 2,000,000.00 | 7,685,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 咸宁桑德甘源水务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 10,832,479.59 | 19,800,000.00 | 1,300,000.00 | 29,332,479.59 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 襄阳桑德汉水水务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 22,682,622.66 | 17,605,000.00 | 2,000,000.00 | 38,287,622.66 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 鄂州鄂清环境工程有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 4,200,000.00 | | 4,200,000.00 | 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 | -7,951,000.00 | 64,154,000.00 | | 56,203,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 湘潭双马环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | -1,141,541.00 | 7,869,557.94 | | 6,728,016.94 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 临朐邑清环保能源有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,853,090.00 | 5,667,772.00 | | 7,520,862.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 咸宁兴源物资再生利用有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 重庆绿能新能源有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 45,680,000.00 | 1,080,000.00 | 44,600,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 老河口桑德清源水务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 60,100,000.00 | 34,000,000.00 | 26,100,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 双城市格瑞电力有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,020,000.00 | 8,790,000.00 | | 9,810,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 明光桑德康清环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 23,857,000.00 | | 23,857,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 监利桑德荆源水务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 10,500,000.00 | 22,800,000.00 | 1,600,000.00 | 31,700,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 吉林吉清环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 1,870,000.00 | | 1,870,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |

| 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 | 2013年期初占用资金余额 | 2013年度占用累计发生金额 | 2013年度偿还累计发生金额 | 2013年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|---------|-----------------|---------------|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|--------|--------|
| | 鄂州清和环境工程有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 6,950,000.00 | 2,000,000.00 | 4,950,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 涟水桑德环保能源有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 40,000,000.00 | 1,000,000.00 | 39,000,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 沂水沂清环保能源有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 2,100,000.00 | | 2,100,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 巨鹿县聚力环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 10,000,000.00 | 8,000,000.00 | 2,000,000.00 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 崇阳天清水务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 2,152.23 | | 2,152.23 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 安新县安清环保科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 607,318.44 | | 607,318.44 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 宿州德邦医疗废物处置有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 800,000.00 | | 800,000.00 | 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 | 其他应收款 | -2,440,000.00 | 15,500,000.00 | | 13,060,000.00 | 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 | 其他应收款 | 30,228,412.72 | 187,558,319.75 | 2,051.28 | 217,784,681.19 | 往来款 | 非经营性占用 |
| | 宜昌桑德三峡水务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,347,497.48 | 114,600,000.00 | 55,000,000.00 | 61,947,497.48 | 往来款 | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | 586,896,886.14 | 1,814,898,075.64 | 865,885,289.78 | 1,535,909,672.00 | | |
| 合计 | | | | 597,241,114.24 | 1,826,427,362.68 | 885,760,367.88 | 1,537,908,109.04 | | |

注：2013年度，公司及公司子公司湖北合加环境设备有限公司以2,248.30万元的价格收购了母公司桑德集团有限公司及北京绿盟投资有限公司持有的通辽蒙东固体废弃物处置有限公司100%的股权，收购完成后，通辽蒙东固体废弃物处置有限公司成为公司同一控制下合并取得的子公司纳入合并范围。

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