

启迪桑德环境资源股份有限公司
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[2016]第 2-00307 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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[2016]第 2-00307 号

启迪桑德环境资源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了启迪桑德环境资源股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2015 年度合并及母公司利润表、股东权益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 2015 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 2015 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 2015 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

二〇一六年三月三十一日

2015 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：启迪桑德环境资源股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	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	2015 年年初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业									
小 计									
前大股东及其附属企业									
小 计									
总 计									

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业									
小 计									
上市公司的子公司及其附属企业	天门景清环保能源有限公司	子公司	应收账款		10,350.00	1,500.00	8,850.00	工程款	经营性占用
	乌海桑德环境科技有限公司	子公司	应收账款		8,480.00		8,480.00	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	2,750.00	32,191.68	26,941.68	8,000.00	工程款	经营性占用
	运城德加环保治理有限公司	子公司	应收账款		6,400.00		6,400.00	工程款	经营性占用
	双城市格瑞电力有限公司	子公司	应收账款	2,500.00	13,726.00	10,226.00	6,000.00	工程款	经营性占用
	尉氏县豫清环保有限公司	子公司	应收账款		15,849.00	9,849.00	6,000.00	工程款	经营性占用

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	镇平天蓝环保有限公司	子公司	应收账款		16,122.00	10,122.00	6,000.00	工程款	经营性占用
	海城海德环保有限公司	子公司	应收账款		5,500.00		5,500.00	工程款	经营性占用
	讷河启润环保有限公司	子公司	应收账款		5,400.00		5,400.00	工程款	经营性占用
	溱浦鹏程环保有限公司	子公司	应收账款		5,400.00		5,400.00	工程款	经营性占用
	成武德润环保能源有限公司	子公司	应收账款	400.00	12,352.37	7,669.00	5,083.37	工程款	经营性占用
	楚雄东方新能源环保有限公司	子公司	应收账款		18,305.00	13,305.00	5,000.00	工程款	经营性占用
	新邵盛煜环保能源有限公司	子公司	应收账款		6,460.00	1,500.00	4,960.00	工程款	经营性占用
	兰陵兰清环保能源有限公司	子公司	应收账款		13,750.00	9,250.00	4,500.00	工程款	经营性占用
	鸡西德普环境资源有限公司	子公司	应收账款		23,918.50	19,418.50	4,500.00	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	1,680.00	21,350.32	18,829.17	4,201.15	工程款	经营性占用
	洪湖林清环保能源有限公司	子公司	应收账款	2,611.00	10,307.70	9,918.70	3,000.00	工程款	经营性占用
	临清德运环保能源有限公司	子公司	应收账款		10,716.00	7,716.00	3,000.00	工程款	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	4,400.00	13,084.77	14,928.49	2,556.28	工程款	经营性占用
	通辽华通环保有限责任公司	子公司	应收账款		8,057.85	5,757.85	2,300.00	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	5,715.97	16,710.21	20,364.98	2,061.20	工程款	经营性占用
	辛集冀清环保能源有限公司	子公司	应收账款	3,000.00	12,430.00	13,430.00	2,000.00	工程款	经营性占用
	魏县德尚环保有限公司	子公司	应收账款	2,492.00	13,359.00	13,851.00	2,000.00	工程款	经营性占用
	亳州洁能电力有限公司	子公司	应收账款	400.00	18,775.00	17,175.00	2,000.00	工程款	经营性占用
	毕节市碧清生物科技有限公司	子公司	应收账款	100.00	3,308.00	1,408.00	2,000.00	工程款	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	500.00	7,078.00	5,978.00	1,600.00	工程款	经营性占用
	焦作市德新生物科技有限公司	子公司	应收账款		1,310.00		1,310.00	工程款	经营性占用

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	沂水沂清环保能源有限公司	子公司	应收账款	811.00	9,558.50	9,130.30	1,239.20	工程款	经营性占用
	淮南淮清环保有限公司	子公司	应收账款		3,043.24	1,893.24	1,150.00	工程款	经营性占用
	吉林吉清环保有限公司	子公司	应收账款	1,089.17	862.74	1,089.17	862.74	工程款	经营性占用
	金华格莱铂新能源环保科技有限公司	子公司	应收账款	2,296.00	2,743.33	4,460.00	579.33	工程款	经营性占用
	齐齐哈尔启环科技有限公司	子公司	应收账款		200.00		200.00	工程款	经营性占用
	迁安德清环保能源有限公司	子公司	应收账款	2,767.00	5,424.00	8,191.00		工程款	经营性占用
	宜昌白洋水务有限公司	子公司	应收账款	1,000.00	1,339.00	2,339.00		工程款	经营性占用
	营口德美环保能源有限公司	子公司	应收账款	950.00	299.00	1,249.00		工程款	经营性占用
	永兴清雅环卫有限公司	子公司	应收账款	770.00	3,767.00	4,537.00		工程款	经营性占用
	衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	子公司	应收账款	680.00	3,200.00	3,880.00		工程款	经营性占用
	淮南国新生物科技有限公司	子公司	应收账款	605.00	1,355.00	1,960.00		工程款	经营性占用
	芜湖桑青生物科技有限公司	子公司	应收账款	599.00	3,430.00	4,029.00		工程款	经营性占用
	淮北国瑞生物科技有限公司	子公司	应收账款	382.00	1,039.23	1,421.23		工程款	经营性占用
	明光桑德康清环保有限公司	子公司	应收账款	241.15		241.15		工程款	经营性占用
	咸阳逸清生物科技有限公司	子公司	应收账款	51.00	800.00	851.00		工程款	经营性占用
	新疆华美德昌环保科技有限公司	子公司	应收账款		1,989.00	1,989.00		工程款	经营性占用
	张家口塞清环保有限公司	子公司	应收账款		4,500.00	4,500.00		工程款	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	52,111.70	93,342.82	48,653.80	96,800.72	往来款	非经营性占用
	湖北一弘水务有限公司	子公司	其他应收款	73,550.56	32,849.35	19,020.20	87,379.71	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	40,832.04	1,622.46	733.08	41,721.42	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	4,933.59	27,823.04	7.59	32,749.04	往来款	非经营性占用

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	河南恒昌贵金属有限公司	子公司	其他应收款	25,071.54	9,255.61	3,441.03	30,886.12	往来款	非经营性占用
	北京桑德新环卫投资有限公司	子公司	其他应收款	8,563.51	27,057.04	8,005.09	27,615.46	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	4,110.21	20,862.62	6.73	24,966.10	往来款	非经营性占用
	亳州洁能电力有限公司	子公司	其他应收款	7,000.00	17,346.80		24,346.80	往来款	非经营性占用
	德惠市德佳环保能源有限公司	子公司	其他应收款	6,183.59	14,832.06	12.33	21,003.32	往来款	非经营性占用
	辛集冀清环保能源有限公司	子公司	其他应收款	3,570.00	16,178.00		19,748.00	往来款	非经营性占用
	鸡西德普环境资源有限公司	子公司	其他应收款		18,223.67		18,223.67	往来款	非经营性占用
	魏县德尚环保有限公司	子公司	其他应收款	951.19	12,856.30		13,807.49	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	3,595.00	9,427.43		13,022.43	往来款	非经营性占用
	楚雄东方新能源环保有限公司	子公司	其他应收款		12,805.00		12,805.00	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	1,982.24	10,499.23		12,481.47	往来款	非经营性占用
	洪湖林清环保能源有限公司	子公司	其他应收款	951.93	9,926.05		10,877.98	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	12,827.25	17,544.82	20,700.00	9,672.07	往来款	非经营性占用
	尉氏县豫清环保有限公司	子公司	其他应收款		9,649.00		9,649.00	往来款	非经营性占用
	临清德运环保能源有限公司	子公司	其他应收款	1,003.53	8,078.05		9,081.58	往来款	非经营性占用
	镇平天蓝环保有限公司	子公司	其他应收款		8,922.00		8,922.00	往来款	非经营性占用
	成武德润环保能源有限公司	子公司	其他应收款		7,514.64		7,514.64	往来款	非经营性占用
	迁安德清环保能源有限公司	子公司	其他应收款		7,342.20		7,342.20	往来款	非经营性占用
	营口德美环保能源有限公司	子公司	其他应收款	5,540.00	1,688.37	11.35	7,217.02	往来款	非经营性占用
	金华格莱铂新能源环保科技有限公司	子公司	其他应收款	1,673.00	5,271.41		6,944.41	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	6,549.85	200.00	343.53	6,406.32	往来款	非经营性占用

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	通辽华通环保有限责任公司	子公司	其他应收款		6,312.85		6,312.85	往来款	非经营性占用
	河北万忠废旧材料回收有限公司	子公司	其他应收款	0.57	5,754.14		5,754.71	往来款	非经营性占用
	芜湖桑青生物科技有限公司	子公司	其他应收款		5,725.80		5,725.80	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	5,863.56		579.51	5,284.05	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	2,977.00	1,582.05		4,559.05	往来款	非经营性占用
	衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	子公司	其他应收款	1,315.00	2,813.38		4,128.38	往来款	非经营性占用
	湖南同力电子废弃物回收拆解利用有限公司	子公司	其他应收款		4,000.00		4,000.00	往来款	非经营性占用
	张家口塞清环保有限公司	子公司	其他应收款		3,752.20		3,752.20	往来款	非经营性占用
	淮南淮清环保有限公司	子公司	其他应收款		3,659.30		3,659.30	往来款	非经营性占用
	哈尔滨市群勤环保技术服务有限公司	子公司	其他应收款		3,439.91		3,439.91	往来款	非经营性占用
	咸阳逸清生物科技有限公司	子公司	其他应收款	2,075.09	1,201.11		3,276.20	往来款	非经营性占用
	通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	子公司	其他应收款	2,757.51	5.87		2,763.38	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	2,464.70	241.15		2,705.85	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	563.33	2,111.27	15.55	2,659.05	往来款	非经营性占用
	洪泽洪清环保有限公司	子公司	其他应收款		2,048.45		2,048.45	往来款	非经营性占用
	淮南市康德医疗废物处置有限公司	子公司	其他应收款	1,993.00			1,993.00	往来款	非经营性占用
	河北桑德循环经济产业园投资管理有限公司	子公司	其他应收款	300.00	1,500.00		1,800.00	往来款	非经营性占用
	南通森蓝环保科技有限公司	子公司	其他应收款		3,333.42	1,700.00	1,633.42	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	3,899.91	5,619.48	8,000.00	1,519.39	往来款	非经营性占用
	淮南国新生物科技有限公司	子公司	其他应收款		1,513.50		1,513.50	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	1,306.00	70.00		1,376.00	往来款	非经营性占用

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	毕节市碧清生物科技有限公司	子公司	其他应收款	250.00	1,108.00		1,358.00	往来款	非经营性占用
	攸县桑德再生资源有限公司	子公司	其他应收款		1,020.00		1,020.00	往来款	非经营性占用
	淮北国瑞生物科技有限公司	子公司	其他应收款	782.54	120.00		902.54	往来款	非经营性占用
	浙江意环环卫机械设备有限公司	子公司	其他应收款	400.00	200.00		600.00	往来款	非经营性占用
	永兴清雅环卫有限公司	子公司	其他应收款	77.70	501.10		578.80	往来款	非经营性占用
	河南艾瑞环保科技有限公司	子公司	其他应收款		500.00		500.00	往来款	非经营性占用
	焦作市德新生物科技有限公司	子公司	其他应收款	3.48	439.21		442.69	往来款	非经营性占用
	上海桑德倍威环境技术有限公司	子公司	其他应收款	24.92	355.24	4.56	375.60	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	81.79	285.58		367.37	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	280.00			280.00	往来款	非经营性占用
	湖南桑德再生资源有限公司	子公司	其他应收款	255.65	5.65		261.30	往来款	非经营性占用
	保定善美环境卫生服务有限公司	子公司	其他应收款	51.82	200.00		251.82	往来款	非经营性占用
	北京新易资源科技有限公司	子公司	其他应收款	101.62	3.09		104.71	往来款	非经营性占用
	宜昌桑德环卫有限公司	子公司	其他应收款	100.00			100.00	往来款	非经营性占用
	宁晋县桑宁环卫工程有限公司	子公司	其他应收款	11.26			11.26	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	其他应收款		10.00		10.00	往来款	非经营性占用
	张家口恒清环保服务有限责任公司	子公司	其他应收款		0.80		0.80	往来款	非经营性占用
	邢台恒亿再生资源回收有限公司	子公司	其他应收款		0.55		0.55	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	7,977.13	390.00	8,367.13		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	3,610.00		3,610.00		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	3,170.00		3,170.00		往来款	非经营性占用

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	咸宁桑德甘源水务有限公司	子公司	其他应收款	2,933.25		2,933.25		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	2,168.26	0.80	2,169.06		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	2,005.50	5.66	2,011.16		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	1,797.71	5.84	1,803.55		往来款	非经营性占用
	荆州桑德荆清水务有限公司	子公司	其他应收款	1,483.37	100.00	1,583.37		往来款	非经营性占用
	鄂州桑德鄂清水务有限公司	子公司	其他应收款	1,243.62		1,243.62		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	1,228.50	25.00	1,253.50		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	1,079.00		1,079.00		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	672.80		672.80		往来款	非经营性占用
	鄂州清和环境工程有限公司	子公司	其他应收款	623.00		623.00		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	554.99		554.99		往来款	非经营性占用
	蚌埠致洁环境服务有限公司	子公司	其他应收款	20.78		20.78		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	2.95	3.45	6.40		往来款	非经营性占用
小 计				358,298.33	835,323.26	433,234.42	760,387.17		
关联自然人及其控制的法人	桑德集团有限公司	关联法人	应收账款		386.36	165.89	220.47	设备款	经营性占用
	北京伊普国际水务有限公司	关联法人	应收账款		1.10		1.10	设备款	经营性占用
	北京海斯顿水处理设备有限公司	关联法人	应收账款		1,007.61		1,007.61	设备款	经营性占用
	抚顺桑德水务有限公司	关联法人	应收账款		29.76	29.76		设备款	经营性占用
	韩城市桑德水务有限公司	关联法人	应收账款		0.55	0.55		设备款	经营性占用
	烟台碧海水务有限公司	关联法人	应收账款		1.29	1.29		设备款	经营性占用
	榆林市靖洲水务有限公司	关联法人	应收账款		1.13	1.13		设备款	经营性占用

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	安阳宗村桑德水务有限公司	关联法人	应收账款		40.91	38.91	2.00	设备款	经营性占用
	西安长安桑德水务有限公司	关联法人	应收账款		3.92	3.92		设备款	经营性占用
	西安户县桑德水务有限公司	关联法人	应收账款		3.32	3.32		设备款	经营性占用
	长沙桑德水务有限公司	关联法人	应收账款		85.72	16.52	69.20	设备款	经营性占用
	鞍山清朗水务有限公司	关联法人	应收账款		1.32	1.32		设备款	经营性占用
	桑德泗阳水务有限公司	关联法人	应收账款		38.78	14.28	24.50	设备款	经营性占用
	咸阳兴平桑德水务有限公司	关联法人	应收账款		0.32	0.32		设备款	经营性占用
	山东省成武盈源实业有限公司	关联法人	应收账款		50.00	15.00	35.00	设备款	经营性占用
	湖北济楚水务有限公司	关联法人	应收账款	1.64	2.48	4.12		设备款	经营性占用
	北京桑德环境工程有限公司	关联法人	预付账款		916.77		916.77	工程款	经营性占用
小计				1.64	2,571.34	296.33	2,276.65		
其他关联人及其附属企业	湖北汇楚危险废物处置有限公司	关联法人	应收账款		6.02	6.02		设备款	经营性占用
	湖北汇楚危险废物处置有限公司	关联法人	应收账款		60.00		60.00	运营服务费	经营性占用
	北京国中生物科技有限公司	关联法人	应收账款		2,613.00	590.53	2,022.47	工程款	经营性占用
	康保华源新能源有限公司	关联法人	应收账款		6,016.75	6,016.75		工程款	经营性占用
小计				8,695.77	6,613.30	2,082.47			
合计				358,299.97	846,590.37	440,144.05	764,746.29		

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：薛永恒