

前次募集资金使用情况 鉴证报告

大信专审字[2012]第 2-0194 号

桑德环境资源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对桑德环境资源股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至2011年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》进行了鉴证。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作，以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序，以获取充分恰当的证据。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断，包括对由于舞弊或错误导致的前次募集资金使用情况报告的重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。在我们的鉴证工作范围内，我们实施了解、询问、检查等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，贵公司前次募集资金使用情况报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）编制，反映了截至2011年12月31日止贵公司前次募集资金的使用情况。

四、报告使用范围说明

本报告是我们在实施必要审核程序的基础上作出的职业判断,并不构成对贵公司前次募集资金的投资项目前景及其效益实现作出的保证。本报告仅限于贵公司作为申请配股的必备文件,随同其他申报材料一同报送,不得用作任何其他目的。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师:伍志超

中 国 • 北 京

中国注册会计师:王 萍

二〇一二年四月一日

桑德环境资源股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的专项报告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、前次募集资金的募集情况

2008年5月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]636号文核准，并经深圳证券交易所同意，合加资源发展股份有限公司（后更名为“桑德环境资源股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）公开发行人民币普通股A股3,000万股，共募集资金44,700.00万元，扣除发行费用3,377.29万元后，募集资金净额为41,322.71万元。募集资金已于2008年7月7日划至本公司指定账户。

截止2011年12月31日，公司及湖北合加环境设备有限公司（以下简称“湖北合加”）募集资金账户已无余额，且已办理销户手续。

二、前次募集资金的实际使用情况

前次募集资金投资项目为“环境资源设备研发、设计、制造基地建设项目”，计划投资额45,680万元。2010年11月，大信会计师事务所有限公司对湖北合加所建设的“环境资源设备研发、设计、制造基地建设项目”进行了竣工决算的专项审核，并出具了《环境资源设备研发、设计、制造基地建设项目竣工财务决算审核报告》（大信专审字[2010]第2-0331号）。经审核，该项目实际投资额36,943.98万元，铺底资金投入1,277.06万元，资金结余4,054.44万元（含利息收入）。

经2010年12月召开的第六届董事会第二十一次会议审议通过，公司将“环境资源设备研发、设计、制造基地建设项目”节余募集资金用于永久补充流动资金。

具体情况详见附件一。

三、募集资金变更情况

2008年公开发行股份募集资金实际投资项目无变更。

四、募集资金投资项目先期投入及置换情况

前次募集资金到位前，本公司利用自有资金已累计投入募集资金项目 1,136.88 万元，业经大信会计师事务所有限公司审核，并于 2008 年 7 月 15 日出具了大信核字（2008）第 0419 号《关于合加资源发展股份有限公司项目前期资金投入情况的专项审核报告》。

五、闲置募集资金的使用

2008 年 11 月公司第五届二十五次董事会、第五届十六次监事会审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定使用闲置募集资金 4000 万元人民币暂时补充流动资金，用于公司固废处置工程系统集成类业务的经营性流动资金，使用期限不超过 6 个月（即 2008 年 11 月 10 日至 2009 年 5 月 10 日），公司已于 2009 年 4 月 30 日以 4000 万元人民币自有资金全部归还于公司募集资金专用账户。

2009 年 5 月公司第六届三次董事会、第六届三次监事会审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定使用闲置募集资金 4000 万元人民币暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月（即 2009 年 5 月 8 日至 2009 年 11 月 8 日），公司已于 2009 年 10 月 22 日以 4000 万元人民币自有资金全部归还于公司募集资金专用账户。2009 年 10 月公司第六届八次董事会、第六届六次监事会审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定使用闲置募集资金 4000 万元人民币暂时补充流动资金，该部分资金将用于公司日常经营性流动资金，使用期限不超过 6 个月（即自 2009 年 10 月 27 日至 2010 年 4 月 27 日），2010 年 4 月 14 日，公司已将 4000 万元人民币自有资金全部归还至公司募集资金专用账户。

2010 年 4 月公司召开第六届十三次董事会，第六届八次监事会审议通过了《关于公司继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金 4000 万元人民币暂时补充生产经营流动资金，使用期限不超过 6 个月（即 2010 年 4 月 19 日起至 2010 年 10 月 19 日）。2010 年 10 月 18 日，公司已将 4000 万元人民币自有资金全部归还至公司募集资金专用账户。

截止募集资金项目投入运营，前次募集资金项目资金结余 4,054.44 万元（含利息收入），其中湖北合加募集资金专用账户净结余 378.95 万元（含利息收入），公司募集资金专户结余 3,675.49 万元（含利息收入），原因系加强施工管理及成本控制，致使投资成本降低。经公司董事会批准，公司将上述结余募集资金净额 4,054.44 万元全部用于永久补充公司流动资金。

六、前次募集资金尚未使用资金结余情况

前次募集资金结余部分已全部用于公司日常经营管理活动，截止审核日已无结余。

七、前次募集资金的实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露有关内容的差异情况

前次募集资金的实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容一致。

附件 1：募集资金使用情况对照表

附件 2：募集资金投资项目实现效益情况对照表

桑德环境资源股份有限公司

二〇一二年四月一日

附件 1:

募集资金使用情况对照表

单位：桑德环境资源股份有限公司

截止日期：2011 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			41,322.71			已累计使用募集资金总额：			38,221.04	
						其中各年度使用募集资金总额：2008 年			14,236.83	
变更用途的募集资金总额：						2009 年			10,093.66	
变更用途的募集资金总额比例：						2010 年			13,890.55	
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		
1	环境资源设备研发\设计\制造基地建设项目	环境资源设备研发\设计\制造基地建设项目	45,680	45,680	38,221.04	45,680	45,680	38,221.04	7,458.96	2010 年 11 月

注：募集资金投资项目计划投资额与实际投资额存在差异，原因系公司加强施工管理及成本控制，致使投资成本降低。

附件 2:

募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：桑德环境资源股份有限公司

截止日期：2011 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益（正常达 产年效益情况）		最近三年实际效益						截止日 累计实现效益		是否达到 预计效益
序号	项目名称				2009 年度		2010 年度		2011 年度				
			营业 收入	净利润	营业 收入	净利 润	营业 收入	净利 润	营业 收入	净利润	营业 收入	净利润	
1	环境资源设备研发、设计、制造基地建设项目	20%	68,260	9,456.34			680.32	30.61	10,067.98	309.37	10,748.30	339.98	否

注 1：投资项目承诺效益未达到预计效益，原因系项目处于市场开拓期，尚未完全达产。

注 2：截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间，投资项目的实际产量与设计产能之比。