

上海环钻环保科技股份有限公司

(住所：上海市嘉定区叶城路 1288 号 6 幢 J11 室)



公开转让说明书



主办券商



福建省福州市湖东路 268 号

二〇一六年四月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或者投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

（一）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在相关会议文件保存不完整、董事、监事任期届满未能及时改选等不规范情况。公司于 2015 年 12 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

（二）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为罗凯捷、沈潇君夫妇，两人直接持有公司股份合计 910.00 万股，并通过上海婺疆投资管理有限公司间接持有公司股份合计 100.00 万股，合计占公司总股本比例为 84.17%，处于绝对控股地位。同时，罗凯捷、沈潇君分别担任公司董事长、总经理及董事、董事会秘书职务，两人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

（三）政策风险

我国场地调查及风险评估行业具有较强的政策导向性。公司的快速发展得益于政府宏观指导和调控、市场化程度逐步提高。虽然场地调查及风险评估的去行政化已经成为国际主流，行业市场化发展已被国家政策方针所确认，但仍有可能出现去行政化不如预期等其他局部的不利于行业市场化发展的政策和规定，将会给公司未来的经营和发展带来较大影响。

（四）不能持续获得项目的风险

我国场地调查及风险评估产业系与场地污染修复产业共同孕育而生，目前上述行业处于萌芽阶段，受制于国家及各地方尚未有具体政策出台，整体而言，场地调查及风险评估项目较少。未来，如公司在资金、技术、人才等方面难以与公司业务规模相匹配，不能加大市场开拓力度，可能会在项目承接过程中处于不利地位，进而不能持续获得项目，从而对公司未来的经营业绩产生较大不利影响。

（五）公司关于存在重大偶发性关联交易的提示

报告期内，公司与金华市机电设备厂（普通合伙）及建德市甲吉水电开发有限公司存在重大偶发性关联交易，具体交易内容为公司向上述关联方提供场地调查服务。报告期内，公司与上述关联方的具体关联交易金额如下：

单位：元

单位名称	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度	2013年度
金华市机电设备厂（普通合伙）	提供劳务	1,335,848.80	-	-
建德市甲吉水电开发有限公司	提供劳务	751,764.00	-	-
合计		2,087,612.80	-	-
占同类交易比重（%）		18.86	-	-

上述场地调查服务关联交易价格遵循市场定价的原则，公司实现的毛利率与同期向第三方客户实现的毛利率相似，价格公允，不存在显失公允或其他利益安排。考虑到上述关联方确有场地调查评估之需求，上述关联交易存在必要性和合理性。上述关联交易实现收入占 2015 年 1-9 月同类交易比重较高达到 18.86%，但均为偶发性关联交易，不会对公司财务状况形成持续重大影响，不存在因与公司股东及其他关联方的关联关系而使得公司经营完整性、独立性受到不利影响的情形，公司的持续经营能力不受关联方影响，不存在公司对关联方的重大依赖。报告期内，上述关联交易未履行必要的审议程序。为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司根据相关法律法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会审议关联交易事项时关联股东、董事回避表决机制和其他公允决策程序，且有关议事规则以及管理制度已经股东大会审议通过。同时，为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易，公司持股 5% 以上股东、公司实际控制人、董监高已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。

（六）应收账款坏账风险

2015 年 9 月末、2014 年末、2013 年末，公司应收账款账面净额分别为 8,852,033.86 元、383,510.65 元、262,390.00 元，占各期末流动资产的比重分别为 53.91%、19.54%、12.80%，应收账款周转率分别为 3.03、11.24、7.23。报告期内，公司应收账款余额逐年上升，应收账款净额占流动资产比例逐年上升，应收账款周转率逐年下降，随着客户数量的增加及业务规模的扩大，若未来宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化，公司可能面临客户延迟付款并导致公司发生坏账损失的风险。

（七）存货余额变动风险

公司存货主要包括生产成本及原材料等，其中生产成本主要系尚未验收的项目所对应发生的与场地调查及风险评估相关的成本，其在一定程度上反映了公司尚未验收场地调查及风险评估项目的资金占用情况。2015年9月末、2014年末、2013年末公司存货账面余额分别为370,007.87元、314,534.70元、793,302.76元，其中生产成本余额分别为303,967.93元、266,132.23元、683,862.36元，占各期末存货余额的比例为82.15%、84.61%、86.20%，占比较高，随着未来公司业务规模及项目数量的不断增长，以及业主单位的项目验收周期的延期，可能导致各期末生产成本占用资金余额进一步增长的风险。

（八）设备租赁及劳务外包供应商集中的风险

公司主营业务为提供场地调查及风险评估业务，营业成本主要以材料成本、劳务成本及设备租赁成本为主。2015年1-9月，随着公司业务规模快速增长，公司于业务繁忙时向自然人周倚天能够控制或实施重大影响的上海榕顺环境卫生服务有限公司、上海富德实业有限公司、上海西弗瑞环境科技有限公司分别发生设备租赁及原材料采购合计4,401,418.00元，占当期采购总额的56.55%，占比较大。如果公司的设备租赁及劳务外包的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。

（九）公司规模较小导致抗风险能力较低风险

公司成立时间较短，虽然发展速度很快，但目前资产规模较小、人员及设备资源较少。2015年1-9月、2014年度、2013年度，公司营业收入分别为11,065,557.66元、3,860,788.49元和998,983.48元，公司资产总额分别为18,133,372.94元、3,918,042.85元、4,282,961.70元。如果未来市场需求、市场监管发生较大变化，或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

（十）宏观经济下行风险

环境调查和风险评估的较高地依赖于宏观经济的健康稳定运行。当经济持续健康稳定增长时，公众对于环保的较高诉求，会促进投资人或主体加大对环境保护的投资力度。反之，当经济下行压力较大时，稳定投入到环境保护的资金将难以保障。

（十一）技术风险

虽然公司拥有多年环境调查和风险评估的丰富经验，但一方面目前还没有申请相关的专利技术保护，另一方面技术的改进和创新需要不断地投入人力，否则将面临缺乏核心竞争力，从而影响公司的可持续经营能力。

目录

声 明.....	1
重大事项提示	2
目 录.....	6
释 义.....	8
一、常用词语释义	8
二、专用技术词语释义	8
第一节 基本情况	10
一、公司基本情况	10
二、股票挂牌情况	11
三、公司的股权结构	12
四、公司董事、监事及高级管理人员	21
五、公司主要会计数据和财务指标	23
六、与本次挂牌有关的机构	24
第二节 公司业务	26
一、公司业务概述	26
二、公司的组织结构及业务流程	29
三、与公司业务相关的关键资源要素	32
四、公司的具体业务情况	40
五、公司的商业模式	47
六、公司所处的行业基本情况	48
七、报告期后公司经营目标和计划	56
第三节 公司治理	57
一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	57
二、公司董事会关于公司治理机制执行情况的说明	58
三、公司及控股股东、实际控制人最近二年存在的违法违规及受处罚情况 ...	60
四、公司的独立性情况	60
五、同业竞争情况	61
六、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为控	

股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况说明	64
七、董事、监事及高级管理人员对公司持续经营有不利影响的情况	66
八、董事、监事及高级管理人员近两年变动情况	68
第四节 公司财务	69
一、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表	69
二、最近两年一期财务会计报告的审计意见	91
三、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况	91
四、最近两年一期的主要财务指标	113
五、报告期主要会计数据	119
六、关联方、关联方关系及交易	147
七、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	154
八、报告期内资产评估情况	154
九、股利分配政策和历年分配情况	155
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	156
十一、风险因素	157
第五节 有关声明	161
一、本公司全体董事、监事、高级管理人员声明	161
二、主办券商声明	162
三、律师声明	163
四、审计机构声明	164
五、评估机构声明	165
第六节 附件	166
一、备查文件	166
二、信息披露平台	166

释 义

一、常用词语释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、环钻股份	指	上海环钻环保科技股份有限公司
环钻有限	指	上海环钻环境工程有限公司，股份公司前身
婺疆投资	指	上海婺疆投资管理有限公司
浙江环钻	指	浙江环钻环境修复有限公司
高能环境	指	北京高能时代环境技术服务有限公司
北京建工	指	北京建工环境修复股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	环钻有限股东会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	现行有效的《上海环钻环保科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
财通证券	指	财通证券股份有限公司
瑞华、申报会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
百悦、律师	指	上海百悦律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本次挂牌、公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
本说明书、本公开转让说明书	指	上海环钻环保科技股份有限公司公开转让说明书
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、最近两年一期	指	2013 年度、2014 年度以及 2015 年 1-9 月

二、专用技术词语释义

场地调查	指	包括初步调查、详细调查。为满足未来规划和开发使用条件，通过初步调查、详细调查了解场地情况，确认场地污染源，污染范围，污染程度。
风险评估	指	根据场地调查的结果以及场地未来规划和未来使用情况，确定环境对人体健康，土地使用及生态环境的影响。
重金属	指	环境污染方面所说的重金属主要是汞、镉、铅、铬以及类金属砷等生物毒性显著的重元素。重金属不能被

		生物降解，相反却能在食物链的生物放大作用下，成千百倍的聚集最后进入人体。
半挥发性有机物	指	指沸点在 170-350 度，蒸汽压在 13.3~10 ⁻⁵ Pa 的有机物，部分 svoc 容易吸附在颗粒物上。
挥发性有机物	指	沸点在 50-250 度，蒸汽压超过 133.32Pa 的有机物，常温下以蒸汽形式存在于空气中。
第三方检测机构	指	独立于交易、合作和争议各方利益以及法定身份之外的，独立公正的非政府检测机构。在多个行业领域内依据标准、合同或协议独立公正的进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响。
断面	指	物体的剖面图，剖开可以看到物体详细的内部结构，一般用于工业，如：机械加工，要想知道内部尺寸必须有个剖面图才能知晓如何生产。
地下水	指	赋存于地面以下岩石空隙中的水，狭义上是指地下水水面以下饱和含水层中的水。在国家标准《水文地质术语》（GB/T 14157-93）中，地下水是指埋藏在地表以下各种形式的重力水。
污染源	指	造成环境污染的污染物发生源，通常指向环境排放有害物质或对环境产生有害影响的场所、设备、装置或人体
特征污染物	指	项目排放的污染物中除常规污染物以外的特有污染物。主要指项目实施后可能导致潜在污染或对周边环境空气保护目标产生影响的特有污染物。
尾矿	指	选矿中分选作业的产物之一，其中有用目标组分含量最低的部分称为尾矿。
现场踏勘	指	招标人组织投标人对项目的实施现场的经济、地理、地质、气候等客观条件和环境进行的现场调查。需调查环境敏感点、保护区、河流、水污染、古树名木、人文遗迹、自然保护区等。

注：本公开转让说明书中若出现合计数与各单项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：上海环钻环保科技股份有限公司

法定代表人：罗凯捷

有限公司成立日期：2012年7月23日

股份公司成立日期：2015年12月4日

注册资本：人民币1,200万元

住所：上海市嘉定区叶城路1288号6幢J11室

邮编：201821

经营范围：环保科技、环境科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，环保工程，市政工程，基础工程，工程项目服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

所属行业：根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司属于“N77 生态保护和环境治理业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“N77 生态保护和环境治理业”中的子类“772 环境治理业”；根据全国中小企业股份转让系统有限公司2015年颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业归属于“N77 生态保护和环境治理业”的“772 环境治理业”；根据国家发展与改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录（2011年本）（2013修正）》，水生态环境修复及有关技术开发推广，含持有性有机污染物土壤修复技术的研发与应用属于国家鼓励发展产业。

主营业务：场地环境调查与风险评估。

电话：021-5955-5271

传真：4006981163转416077

电子邮箱：shenxiaojun@shhzdrilling.com

互联网网址：www.shhzdrilling.com

信息披露负责人：沈潇君

统一社会信用代码：91310114599793579A

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：

股票简称：环钻环保

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：1,200万股

挂牌日期： 年 月 日

转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股份进行过转让的，该股份的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的

本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份。公司控股股东和实际控制人的股份转让还需遵守《业务规则》的有关规定。”

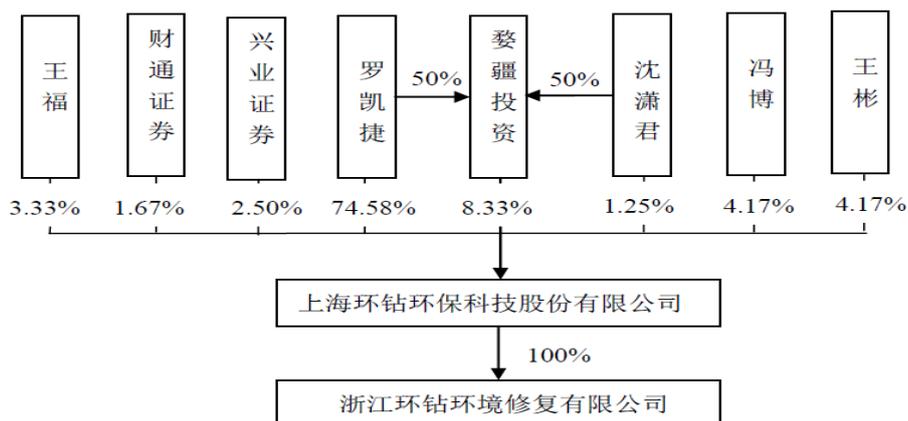
除上述股份锁定的规定外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东所持股票限售情况以及不予限售情况如下：

序号	股东姓名 (名称)	持股数量 (股)	持股比例 (%)	限售股份数量 (股)	不予限售股份数量 (股)
1	罗凯捷	8,950,000	74.58	8,925,000	25,000
2	婺疆投资	1,000,000	8.33	1,000,000	-
3	冯博	500,000	4.17	-	500,000
4	王彬	500,000	4.17	-	500,000
5	王福	400,000	3.33	-	400,000
6	兴业证券	300,000	2.50	-	300,000
7	财通证券	200,000	1.67	-	200,000
8	沈潇君	150,000	1.25	150,000	-
	合计	12,000,000	100.00	10,075,000	1,925,000

三、公司的股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东和实际控制人的基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，罗凯捷直接持有公司股份 895.00 万股，并通过婺疆投资间接持有公司股份 50.00 万股，合计持股数量占公司总股本比例为 78.75%，为公司的控股股东。

沈潇君直接持有公司股份 15.00 万股，并通过婺源投资间接持有公司股份 50.00 万股，合计持股数量占公司总股本比例为 5.42%。沈潇君系公司控股股东罗凯捷之配偶，截至本公开转让说明书签署之日，罗凯捷、沈潇君分别担任公司董事长、总经理及董事、董事会秘书职务。故，公司的实际控制人为罗凯捷、沈潇君夫妇。

罗凯捷，男，1985 年 5 月出生，中国国籍，身份证号：330702198505xxxx39，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2010 年 4 月，毕业于英国 Aston University；2010 年 5 月起，筹备环钻有限；2012 年 7 月至 2015 年 11 月，就职于环钻有限，担任执行董事兼总经理职务；目前担任股份公司董事长兼总经理职务，其中董事任期自 2015 年 12 月 4 日至 2018 年 12 月 3 日。

沈潇君，女，1987 年 2 月出生，中国国籍，身份证号：330483198702xxxx20，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011 年 4 月，毕业于英国 Aston University；2012 年 7 月至 2013 年 6 月，就职于上海大智慧股份有限公司，担任英文财经编辑职务；2013 年 7 月至 2014 年 1 月，待业；2014 年 2 月至 2014 年 4 月，就职于上海新方程股权投资管理有限公司，担任网站编辑职务；2014 年 4 月至 2015 年 11 月，就职于环钻有限，历任监事、行政主管职务。目前担任股份公司董事兼董事会秘书职务，其中董事任期自 2015 年 12 月 4 日至 2018 年 12 月 3 日。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生重大变化。

（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

序号	股东姓名 (名称)	股东性质	持股数量 (股)	持股比例 (%)	出资方式	股份质押 情况
1	罗凯捷	境内自然人	8,950,000	74.58	净资产折股、货币	无
2	婺源投资	境内法人	1,000,000	8.33	净资产折股	无
3	冯博	境内自然人	500,000	4.17	货币	无
4	王彬	境内自然人	500,000	4.17	货币	无
5	王福	境内自然人	400,000	3.33	货币	无
6	兴业证券	境内法人	300,000	2.50	货币	无
7	财通证券	境内法人	200,000	1.67	货币	无
8	沈潇君	境内自然人	150,000	1.25	净资产折股	无
合计			12,000,000	100.00	-	-

1、婺源投资

婺源投资系由公司实际控制人罗凯捷、沈潇君共同出资于 2015 年 9 月 6 日成立的有限责任公司，现持有上海市嘉定区市场监督管理局核发的注册号为 310114002963276 的《营业执照》。婺源投资注册资本为 10.00 万元，经营范围为

投资管理，实业投资，企业管理咨询，投资咨询（除金融、证券），科学技术咨询（不得从事经纪）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至本公开转让说明书签署之日，婺疆投资股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	罗凯捷	5.00	50.00
2	沈潇君	5.00	50.00
	合计	10.00	100.00

2、冯博

冯博，男，1983年9月出生，中国国籍，身份证号650103198309xxxx30，无境外永久居留权，大学本科学历。2005年毕业于西安科技大学；2005年3月至今，就职于新华人寿保险股份有限公司北京总公司，现担任公司新系统项目管理办公室业务分析处处长职务。

3、王彬

王彬，男，1978年9月7日出生，中国国籍，身份证号232721197809xxxx18，无境外永久居留权，大专学历。1997年8月至2008年6月，就职于天津韩星电子有限公司，历经普通员工、部门负责人、副总经理职务。2008年6月至2015年7月，从事个人投资事务。2015年7月至今，筹办并成立上海王彬资产有限公司，担任执行董事兼总经理职务。

4、王福

王福，男，1986年8月出生，中国国籍，身份证号：330702198608xxxx19，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2010年6月，毕业于澳大利亚新南威尔士大学；2010年7月至2012年7月，就职于上海艾斯弧城市规划设计有限公司，担任规划设计师职务；2012年8月至今，就职于潍坊凯恩置业有限公司，担任总经理职务。

5、兴业证券

兴业证券成立于2000年5月19日，现持有福建省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91350000158159898D的《营业执照》，住所为福州市湖东路268号，公司类型为股份有限公司（上市），法定代表人为兰荣，注册资本为669,667.167400万元，经营范围为“证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资

基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。（有效期至2017年6月26日）；互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械等内容及电子公告服务（有效期至2017年8月16日）；证券投资基金托管业务”，营业期限至2050年5月19日。

6、财通证券

财通证券成立于2003年6月11日，现持有浙江省工商行政管理局颁发的注册号为330000000022291的《营业执照》，住所为杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201，501，502，1103，1601-1615，1701-1716室，公司类型为其他股份有限公司（非上市），法定代表人为沈继宁，注册资本为323,000万元，经营范围为“许可经营项目：经营证券业务（详见《经营证券业务许可证》，有效期至2018年1月19日）”，营业期限至长期有效。

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有3名非自然人股东，其中婺疆投资系公司实际控制人罗凯捷与沈潇君共同出资设立，设立初衷系作为持股平台，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金设立的情形，亦未聘请管理人进行投资管理；另外2名非自然人股东为兴业证券及财通证券，均为证券公司，且其持有的股票均为做市为目的。上述3名非自然人股东不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》所规范的私募投资基金，不需要按照规定履行相关备案程序。

（四）公司股东之间的关联关系

公司股东之间，罗凯捷与沈潇君系夫妻关系；婺疆投资系公司股东持股平台，由公司实际控制人罗凯捷、沈潇君夫妇共同出资设立。

（五）公司股本形成及变化

1、2012年7月，环钻有限成立

环钻有限系自然人罗凯捷与杜龙华共同出资设立，并于2012年7月12日在上海市工商行政管理局嘉定分局注册成立。环钻有限成立时，注册资本为300.00万元，实收资本160.00万元，占注册资本的53.33%。

2012年7月16日，上海匯永会计师事务所有限公司出具了“汇永验字(2012)063号”《验资报告》，对股东的首期出资到位情况进行了审验，确认截至2012年7月2日，公司已收到全体股东首期缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币160.00万元，出资方式均为货币。

2012年7月23日，环钻有限领取了上海市工商行政管理局嘉定分局核发的注册号为310114002424403的《企业法人营业执照》。

环钻有限成立时的股东以及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)	出资方式
1	罗凯捷	285.00	150.00	95.00	货币
2	杜龙华	15.00	10.00	5.00	货币
合计		300.00	160.00	100.00	-

2、2014年5月，环钻有限第一次实收资本变更

2014年5月，环钻有限增加实收资本20万元至180万元。2014年5月7日至2014年5月12日期间，罗凯捷累计向公司银行账户0212012830005663缴存了本次出资款共计20.00万元人民币。主办券商、律师以及申报会计师通过核查本次股东出资款的缴纳银行凭证，确认公司本次增资资本金缴纳足额、到位。

本次出资完成后，环钻有限的股东以及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)	出资方式
1	罗凯捷	285.00	170.00	95.00	货币
2	杜龙华	15.00	10.00	5.00	货币
合计		300.00	180.00	100.00	-

3、2015年4月，环钻有限第一次股权转让、第二次实收资本变更

2015年3月23日，公司股东杜龙华与沈潇君签订《股份转让协议》，约定杜龙华将其持有环钻有限5%的股权（10.00万元实缴出资额）转让给沈潇君，转让价格为10.00万元。

2015年3月30日，环钻有限召开股东会，全体股东一致同意杜龙华将其持有环钻有限5%的股权（10.00万元实缴出资额）转让给沈潇君。

同日，环钻有限增加实收资本5.00万元至185.00万元。2015年3月30日，沈潇君向公司银行账户0212012830005663缴存了本次出资款共计5.00万元人民币。主办券商、律师以及申报会计师通过核查本次股东出资款的缴纳银行凭证，确认公司本次增资资本金缴纳足额、到位。

2015年4月2日，公司就上述变更事项向上海市工商行政管理局嘉定分局办理完毕工商变更登记手续，并领取了注册号为310114002424403的《营业执照》。

本次股权转让及出资完成后，环钻有限的股东以及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	出资方式
1	罗凯捷	285.00	170.00	95.00	货币
2	沈潇君	15.00	15.00	5.00	货币
合计		300.00	185.00	100.00	—

4、2015年5月，环钻有限第三次实收资本变更

2015年5月，环钻有限增加实收资本20.00万元至205.00万元。2015年5月15日，罗凯捷向公司银行账户0212012830005663缴存了本次出资款共计20.00万元人民币。主办券商、律师以及申报会计师通过核查本次股东出资款的缴纳银行凭证，确认公司本次增资资本金缴纳足额、到位。

本次出资完成后，环钻有限的股东以及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	出资方式
1	罗凯捷	285.00	190.00	95.00	货币
2	沈潇君	15.00	15.00	5.00	货币
合计		300.00	205.00	100.00	—

5、2015年7月，环钻有限第四次实收资本变更

2015年7月，环钻有限增加实收资本95.00万元至300.00万元。2015年7月30日，罗凯捷向公司银行账户0212012830005663缴存了本次出资款共计95.00万元人民币。主办券商、律师以及申报会计师通过核查本次股东出资款的缴纳银行凭证，确认公司本次增资资本金缴纳足额、到位。

本次出资完成后，环钻有限的股东以及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	罗凯捷	285.00	95.00	货币
2	沈潇君	15.00	5.00	货币
合计		300.00	100.00	—

6、2015年8月，环钻有限第一次增资

2015年8月17日，环钻有限召开股东会，全体股东一致同意环钻有限注册资本由300.00万元增至400.00万元，新增注册资本100.00万元由罗凯捷出资，出资方式为货币。

2015年8月20日，罗凯捷向公司银行账户0212012830005663缴存了本次出资款共计100.00万元人民币。主办券商、律师以及申报会计师通过核查本次股东出资款的缴纳银行凭证，确认公司本次增资资本金缴纳足额、到位。

2015年8月25日，公司就本次增资事项向上海市嘉定区市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续，并领取了注册号为310114002424403的《营业执照》。

本次出资完成后，环钻有限的股东以及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	罗凯捷	385.00	96.25	货币
2	沈潇君	15.00	3.75	货币
合计		400.00	100.00	—

8、2015年9月，环钻有限第二次增资

2015年9月9日，环钻有限召开股东会，全体股东一致同意环钻有限注册资本由增400.00万元增至900.00万元，新增注册资本500.00万元由罗凯捷出资，出资方式为货币。

2015年9月17日、9月21日，罗凯捷分别向公司银行账户0212012830005663缴存了本次出资款共计500.00万元人民币。主办券商、律师以及申报会计师通过核查本次股东出资款的缴纳银行凭证，确认公司本次增资资本金缴纳足额、到位。

2015年9月16日，公司就本次增资事项向上海市嘉定区市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续，并领取了注册号为310114002424403的《营业执照》。

本次出资完成后，环钻有限的股东以及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	罗凯捷	885.00	98.33	货币
2	沈潇君	15.00	1.67	货币
合计		900.00	100.00	—

9、2015年9月，环钻有限第三次增资

2015年9月20日，环钻有限召开股东会，全体股东一致同意环钻有限注册资本由900.00万元增至1,000.00万元，新增注册资本100.00万元由婺疆投资出资，出资方式为货币。本次增资以环钻有限未经审计的截至2015年8月31日净资产值作为定价依据进行合理上浮，增资价格为每注册资本2.00元。

2015年9月28日、9月29日，婺疆投资分别向公司银行账户0212012830005663缴存了本次出资款共计200.00万元人民币，其中新增注册资本100万元，溢价100万计入资本公积。主办券商、律师以及申报会计师通过核查本次股东出资款的缴纳银行凭证，确认公司本次增资资本金缴纳足额、到位。

2015年9月25日，公司就本次增资事项向上海市嘉定区市场监督管理局办

理完毕工商变更登记手续，并领取了注册号为 310114002424403 的《营业执照》。

本次增资后，环钻有限股东及出资情况如下：

序号	股东姓名（名称）	出资额 （万元）	出资比例（%）	出资方式
1	罗凯捷	885.00	88.50	货币
2	沈潇君	15.00	1.50	货币
3	婺疆投资	100.00	10.00	货币
合计		1,000.00	100.00	—

2015 年 10 月 20 日，上海中和成会计师事务所有限公司出具了“中和成(2015)验字第 019 号”、“中和成(2015)验字第 020 号”、“中和成(2015)验字第 021 号”及“中和成(2015)验字第 022 号”《验资报告》，对上述注册资本实缴及增资情况进行了审验。

10、2015 年 12 月，环钻有限整体变更为股份公司

2015 年 9 月 28 日，环钻有限召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称为“上海环钻环保科技股份有限公司”。同时，确认审计、评估基准日为 2015 年 9 月 30 日。

2015 年 10 月 30 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华专审字(2015)31160053 号”《审计报告》，截至 2015 年 9 月 30 日，环钻有限的净资产审计值为 11,448,640.69 元。

2015 年 11 月 3 日，万隆（上海）资产评估有限公司出具“万隆评报字（2015）第 1649 号”《资产评估报告》，截至 2015 年 9 月 30 日，环钻有限的净资产评估值为 11,964,510.64 元。

2015 年 11 月 3 日，环钻有限召开股东会，全体股东一致同意环钻有限以截至 2015 年 9 月 30 日经审计的公司净资产值 11,448,640.69 元进行折股，按 1:0.87346614 折合成 1,000 万股股份，每股面值为人民币 1 元，公司注册资本为 1,000.00 万元人民币，各股东按其截至 2015 年 9 月 30 日对有限公司的出资比例相应持有股份公司的股份，净资产剩余部分共计 1,448,640.69 元，计入股份公司的资本公积。

2015 年 11 月 13 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“瑞华验字（2015）31160020 号”《验资报告》，对公司本次整体变更注册资本到位情况进行了审验。

2015 年 11 月 19 日，股份公司全体发起人召开创立大会暨第一次股东大会，

通过设立股份公司的议案，并选举了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会非职工代表监事。

2015年12月4日，上海市工商行政管理局向股份公司核发了统一社会信用代码为91310114599793579A的《营业执照》。

股份公司成立后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股票数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	罗凯捷	8,850,000.00	88.50	净资产折股
2	沈潇君	150,000.00	1.50	净资产折股
3	婺疆投资	1,000,000.00	10.00	净资产折股
合计		10,000,000.00	100.00	—

11、股份公司第一次增资

2016年2月26日，公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》等议案；2016年3月12日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。公司本次以定向发行的方式发行股票200万股，发行价格为2.00元每股。本次股票发行具体情况如下：

序号	发行对象	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
1	兴业证券	300,000	600,000	货币
2	财通证券	200,000	400,000	货币
3	罗凯捷	100,000	200,000	货币
4	冯博	500,000	1,000,000	货币
5	王彬	500,000	1,000,000	货币
6	王福	400,000	800,000	货币
合计		2,000,000	4,000,000	

2016年3月18日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天职业字[2016]7591号”《验资报告》，对公司本次股票发行认购人的缴款情况予以验证。

2016年3月23日，公司就本次增资事宜向上海市工商行政管理局完成了工商变更、备案手续。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	罗凯捷	8,950,000	74.58	净资产折股、货币
2	婺疆投资	1,000,000	8.33	净资产折股
3	冯博	500,000	4.17	货币
4	王彬	500,000	4.17	货币

5	王福	400,000	3.33	货币
6	兴业证券	300,000	2.50	货币
7	财通证券	200,000	1.67	货币
8	沈潇君	150,000	1.25	净资产折股
合计		12,000,000	100.00	-

至此，公司股本未发生其他变化。

四、公司董事、监事及高级管理人员

（一）董事基本情况

序号	姓名	职务	性别	出生年月	是否持有公司股票及债券
1	罗凯捷	董事长	男	1985.05	是
2	沈潇君	董事	女	1987.02	是
3	高卫国	董事	男	1983.02	否
4	毛振港	董事	男	1985.10	否
5	马亚平	董事	男	1986.05	否

罗凯捷，董事长，任期三年，简历详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”之“三（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

沈潇君，董事，任期三年，简历详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”之“三（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

高卫国，男，1983年2月出生，中国国籍，身份证号：142326198302xxxx11，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2008年7月至2012年9月期间，就职于上海市中国工程院院院士咨询与学术活动中心，担任主管职务；2012年9月至2015年12月，就职于环钻有限，历任技术总监、副总经理职务；2013年9月至今，在中国科学院南京土壤所攻读博士学位；目前担任股份公司董事、副总经理职务，其中董事任期自2015年12月4日至2018年12月3日。

毛振港，男，1985年10月出生，中国国籍，身份证号：330683198510xxxx35，无境外永久居留权，大学本科学历。2008年7月至2010年11月，就职于中国建设银行股份有限公司上海分行，担任客户经理职务；2010年12月至2011年12月，就职于北京观有工程管理有限公司，担任经理职务；2011年3月至今，就职于遵义中九投资有限公司，担任监事职务。目前担任股份公司董事职务，任期自2015年12月4日至2018年12月3日。

马亚平，男，1986年5月出生，中国国籍，身份证号：321111198605xxxx1X，

无境外永久居留权，研究生学历。2010年3月至2011年11月，就职于上海财源投资发展有限公司，担任研究员职务；2012年3月至2015年9月，就职于上海聚晟投资管理有限公司，担任研究员职务；2015年10月至今，就职于益财投资咨询（上海）有限公司，担任研究员职务。目前担任股份公司董事，任期自2015年12月4日至2018年12月3日。

（二）监事基本情况

序号	姓名	职务	性别	出生年月	是否持有公司股票及债券
1	秦玉梅	监事会主席	女	1989.09	否
2	徐瑞洋	监事	男	1985.12	否
3	张守迁	监事	男	1985.03	否

秦玉梅，女，1989年9月出生，中国国籍，身份证号：341221198909xxxx06，无境外永久居留权，中专学历。2011年11月至2015年3月，就职于上海楹裕电子有限公司，担任行政助理职务；2015年8月至2015年12月，就职于环钻有限，担任人事专员职务；目前担任股份公司监事会主席及人事专员，其中监事任期自2015年12月4日至2018年12月3日。

徐瑞洋，男，1985年12月出生，中国国籍，身份证号：310115198512xxxx59，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2007年10月至2013年8月，就职于中国民生银行股份有限公司，担任团队总监职务；2013年8月至2014年9月，就职于上海清算所，担任风险经理职务；2014年9月至2014年11月，筹备加置（上海）投资咨询有限公司；2014年12月至今，就职于加置（上海）投资咨询有限公司，担任执行董事兼总经理职务；目前担任股份公司监事，任期自2015年12月4日至2018年12月3日。

张守迁，男，1985年3月出生，中国国籍，身份证号：340603198503xxxx30，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009年11月至2014年5月，就职于GIA Consulting Limited，担任咨询顾问职务；2014年6月至今，就职于迈飒（上海）商务咨询有限公司，担任执行董事兼总经理职务；2014年12月至今，就职于加置（上海）投资咨询有限公司，担任监事职务；2015年3月至今，就职于上海享其网络科技有限公司，担任执行董事兼总经理职务；目前担任股份公司监事，任期自2015年12月4日至2018年12月3日。

（三）高级管理人员基本情况

序号	姓名	职务	性别	出生年月	是否持有公司股票及债券
1	罗凯捷	总经理	男	1985.05	是
2	沈潇君	董事会秘书	女	1987.02	是
3	高卫国	副总经理	男	1983.02	否
4	方红	财务总监	女	1978.04	否

罗凯捷，总经理，简历详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”之“三（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

沈潇君，副总经理，简历详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”之“三（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

高卫国，副总经理，简历详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”之“四（一）董事基本情况”。

方红，女，1978年4月出生，中国国籍，身份证号：511102197804xxxx20，无境外永久居留权，大学本科学历。2002年4月至2011年5月，就职于江苏天诚智能集团有限公司，历任销售专员、财务助理、财务经理职务；2011年6月至2014年2月，就职于上海度势电子有限公司，担任财务经理职务；2014年3月至今，就职于环钻有限，担任财务经理职务；目前担任股份公司财务总监。

五、公司主要会计数据和财务指标

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
资产总计（万元）	1,813.34	391.80	428.30
股东权益合计（万元）	1,153.00	169.37	148.31
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,144.01	168.43	148.31
每股净资产（元）	1.15	0.94	0.93
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.14	0.94	0.93
资产负债率（母公司）	0.36	0.57	0.65
流动比率（倍）	2.49	0.88	0.73
速动比率（倍）	2.43	0.74	0.45
项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	1,106.56	386.08	99.90
净利润（万元）	54.83	0.06	-10.11
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	55.59	0.12	-10.11
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	55.00	0.06	-10.11
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	55.76	0.11	-10.11
毛利率（%）	21.69	26.37	24.30

净资产收益率（%）	23.10	0.07	-6.59
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	23.17	0.07	-6.59
基本每股收益（元/股）	0.2477	0.0007	-0.0632
稀释每股收益（元/股）	0.2477	0.0007	-0.0632
应收帐款周转率（次）	3.03	11.24	7.23
存货周转率（次）	33.76	5.13	1.91
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-308.38	-0.62	230.08
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.37	-0.00	1.44

六、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：兴业证券股份有限公司

住所：福州市湖东路 268 号

法定代表人：兰荣

电话：0591-38281888

传真：0591-38507766

项目小组负责人：蒋代雯

项目小组成员：曾志芳、周旭、彭圣杰，尹永志

（二）律师事务所

名称：上海百悦律师事务所

住所：上海市浦东新区东方路 1988 号华南大厦 701 室

负责人：李剑锋

电话：021-58819909

传真：021-58818085

经办律师：魏旗安、林文强、张莹

（三）会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：杨剑涛、顾仁荣

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

电话：010-88219191

传真：010-88210558

经办会计师：杨峰安、叶善武

（四）资产评估机构

名称：万隆（上海）资产评估有限公司

住所：上海嘉定区南翔镇真南路 4980 号

法定代表人：赵斌

电话：021-63788398

传真：021-63766556

经办评估师：刘希广、方继勇

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易所

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司业务概述

（一）公司的业务情况

公司是一家国内专业的以场地环境调查、风险评估为主营业务的公司，为客户提供场地调查和风险评估服务。调查场地主要包括工业场地、农业场地、城市生活场地、自然环境等。自成立以来，公司不断开发和引进国内外先进的场地环境调查方法、技术和设备，在场地调查领域持续成长与学习，积累了丰富的经验，为土壤修复产业提供科学依据。

（二）公司的主要服务

公司为客户提供场地环境调查和风险评估服务，其中，场地环境调查业务主要指污染场地环境调查业务。污染场地主要包括重金属污染场地、有机污染物场地、石油化工污染场地、矿区尾矿污染场地、有机农地以及生活垃圾堆放填埋渗漏场地等场地。公司通过结合场地的使用历史，调查可能存在的污染源，制定合理的场地调查和采样方案，确定特征污染物种类、污染区域及未来可能的污染迁移范围，评估出其对人体健康、后期土地使用及生态环境可能造成的风险。

（三）公司的部分场地调查项目介绍

1、上海市浦江镇某地块开发前场地环境调查项目

本项目地块占地面积 12,608 平方米，历史用地情况仅为农田，场地内存在一填埋暗塘，不存在工业企业用地历史。公司对该项目地块进行场地环境初步调查后，在场地内共设置 8 个土壤点位，1 个底泥取样点，1 口地下水监测井。此外，公司在场地外选取合适区域设置 1 个背景土壤点及 1 口地下水监测井。土壤取样和监测井安装全部采用 Geoprobe 设备。通过调查，未发现明确的潜在污染源，因此以常规监测项目为重点，包括土壤及地下水监测项目：重金属（镉、砷、铍、镉、铬、钴、铜、铅、镍、硒、银、铊、锡、钒、锌、汞）、挥发性有机物（VOCs）、半挥发性有机物（SVOCs）、多氯联苯（PCBs）、总氰化物、总氟化物、总石油烃（TPH）。公司依据《上海市场地土壤环境健康风险评估筛选值（试行）》之非敏感用地标准、《地下水质量标准》（GB/T14848-93）之III类水质标准及《Dutch Intervention Values》之干预值（Intervention Value）与监测结果进行比较分析，明确该地块处于未受污染的环境质量水平。



2、某流域及周边农田重金属污染场地的环境调查和风险评估项目

由于该流域沿岸存在较多非正规洗砂场、洗矿设施、淘矿作坊等，造成流域沿岸及下游重金属超标想象。本项目根据相关资料分析和现场踏勘结果对场地进行布点。

根据布点原则及规范要求，初步设计平均每 1-1.2km 布设一个地表水采样点，共计 34 个地表水监测断面（含 1 个背景断面）；底泥采样点位置参照地表水监测断面分布情况进行设置，共设置底泥采样断面 35 个（含 1 个背景断面），共采集底泥样品 60 个（含 2 个背景样品，4 个质控样品）；在调查区域共布设了 11 个土壤采样点（含 1 个背景点）。公司通过选用先进的调查设备和专业的场地环境调查和风险评估技术手段，完成了该污染场地调查与风险评估。



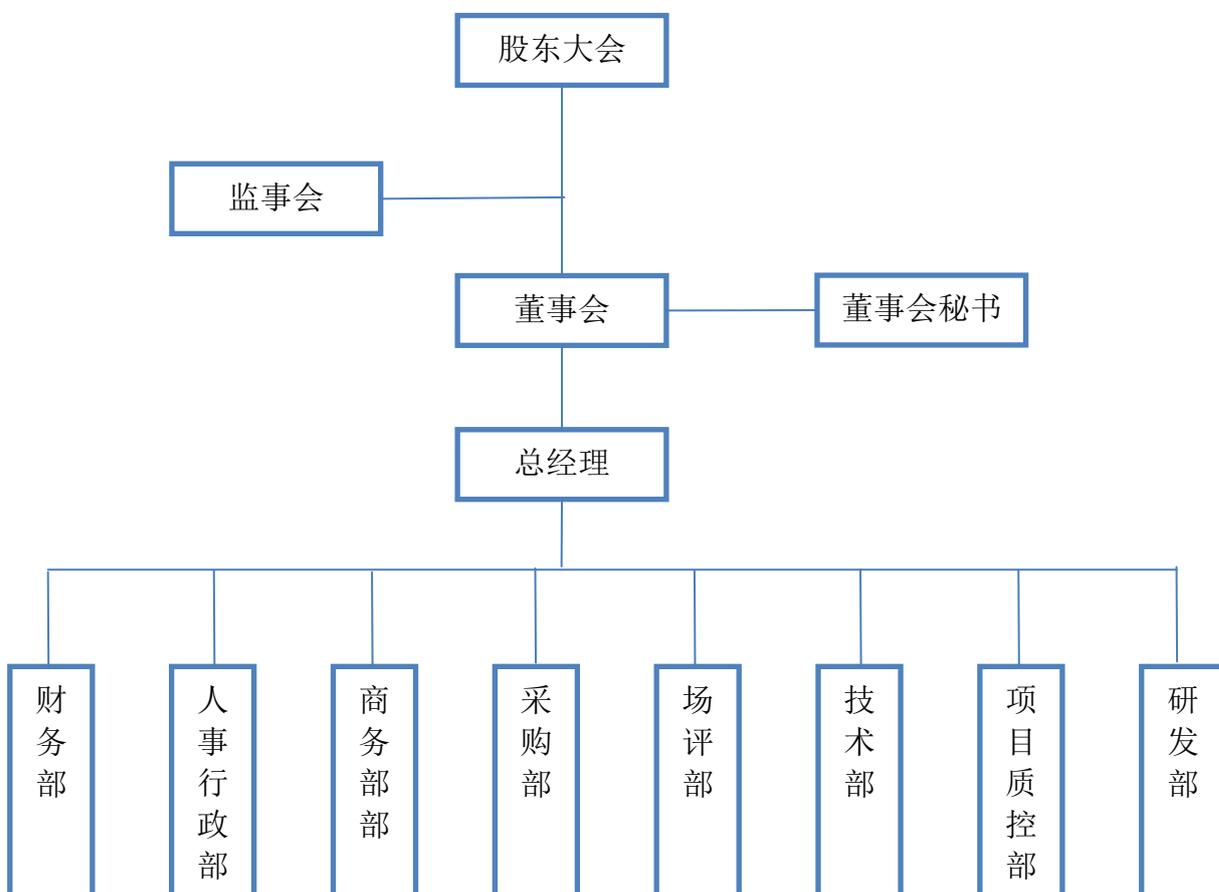
3、江苏某化工厂污染场地环境调查项目

该片污染土地主要是江苏某化工厂的原址，总面积约三十公顷，2006 年起，该化工厂开始逐步停产，停止生产的氯化苯、醋酐、吡虫啉、草甘膦、离子膜烧碱等 10 多套化工生产装置实现了安全、环保整体拆除。但是这些区域内的土壤残留诸如甲胺磷、氯化苯等化学有毒有害物质的可能性较高，残留的化学物质不但

会对浅表层的土壤产生污染，还可能对深层的土壤甚至地下水产生不良影响。公司根据前期资料收集与分析、现场踏勘及相关人员访谈，确定本次场地环境初步调查方案。具体监测项目有重金属（砷、镉、铬、铜、镍、铅、锌、汞、银、铍、镉、硒、铊）、挥发性有机物（VOCs）、半挥发性有机物（SVOCs）、六氯环己烷等。公司通过选用先进的调查设备和专业的场地环境调查和风险评估技术手段，完成了该污染场地调查与风险评估。

二、公司的组织结构及业务流程

（一）公司组织结构图



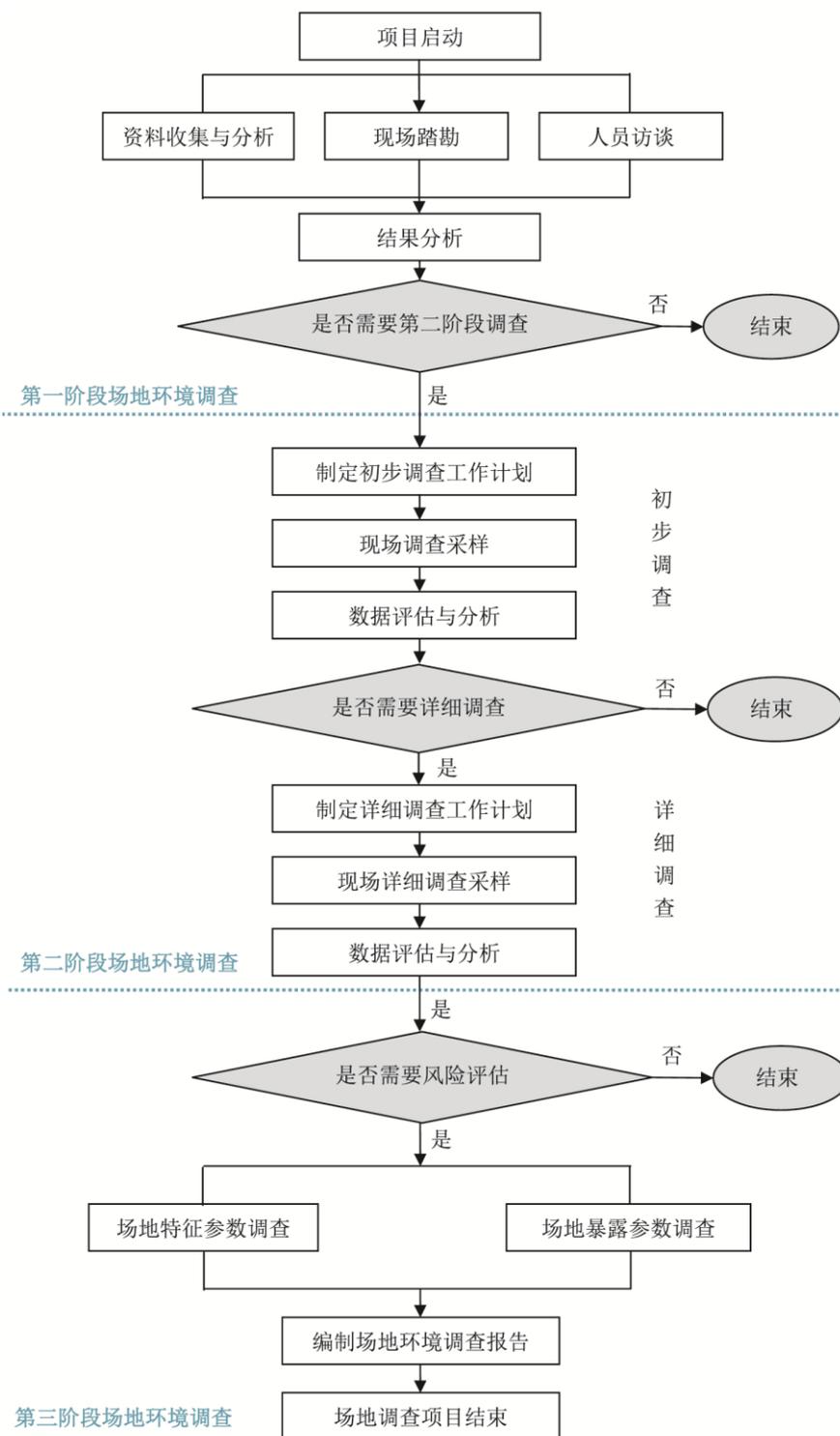
（二）公司各部门职能介绍

部门	职能
财务部	1、全面负责公司财务管理及会计核算工作。 2、进行财务报告编制，预算编制，财务分析。 3、对公司从事的经营活动，融资决策等进行综合财务分析。
人事行政部	1、制定和完善公司相关人事、行政制度和流程标准。

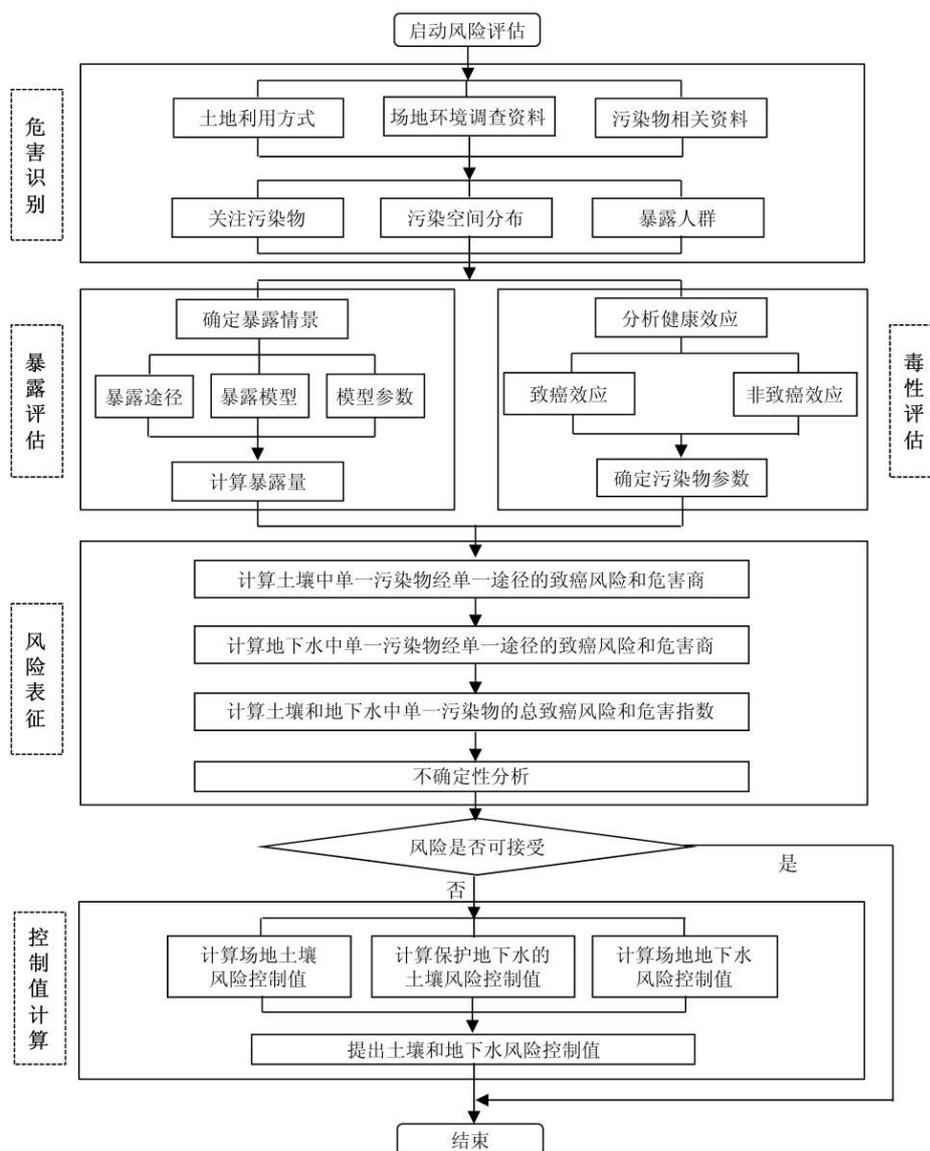
	<p>2、负责公司劳动人事，工薪，考勤和保险管理，员工入职退工手续，绩效管理考核及考核培训。</p> <p>3、协助进行企业文化建设工作，策划组织公司年会、员工活动等。</p> <p>4、负责对公司各部门的日常工作进行监督管理，保证各部门所需物资充足。</p>
商务部	<p>1、负责公司年度责任目标的完成。</p> <p>2、负责公司商务系统的建立，系统人员的培训及日常商务管理。</p> <p>3、负责工程投标工作，研究投标策略，评审招标文件和投标文件，预测和控制投资项目的风险。</p> <p>4、负责中标工程的成本审核，项目效益测算和分析，工程结算。</p> <p>5、负责有关法律、法规及环保部门文件的传达与指导。</p>
采购部	<p>1、负责公司的采购计划，审核采购项目，洽谈大宗商品订购，审查各部门的物资领用数量。</p> <p>2、督促仓库负责人把握进货的验收及质量，保证物资供应和仓储正常。</p>
场评部	<p>1、调查场地使用历史、排污情况、污染事故、企业生产工艺流程和原料，判断可能存在的污染物、污染源、污染程度和范围、识别场地潜在的环境问题。</p> <p>2、协同工程部通过对指定的地点或目标进行采样和样品分析，确定场地是否存在污染及污染物的种类，为场地风险评价提供足够的信息基础。</p> <p>3、依据所有收集资料编制场地调查报告并做场地风险评估。</p>
技术部	<p>1、协调场评部、项目质控部等部门之间的相互协同工作，为各部门提供相应的技术支持，保障各部门能高效的完成业务。</p> <p>2、整合各部门工作成果，组织专家咨询和论证。</p>
项目质控部	<p>1、项目实施过程中，审查项目组组织设计、项目工艺等涉及环境保护的内容。</p> <p>2、对项目场地进行环境保护日常巡查，对项目组的环境保护措施、落实情况、项目区域及周边地区的环境状况等进行检查。参加各项验收工作。</p> <p>3、主持或授权召开现场环境保护会议。</p> <p>4、发生环境污染事件时，参与处理项目环境保护事故，及时向项目组报告，提出限期治理意见，并监督实施。</p> <p>5、资料管理工作。收集各项环保措施实施过程中的设计文件、项目进度款资料、验收签证等相关资料，并建立统计台账，为项目环境保护竣工验收打下基础。</p>
研发部	<p>1、负责公司新技术的调研、论证、开发、设计工作。</p> <p>2、组织实施研发规划，制定研发规范、推行并优化研发管理体系。</p> <p>3、组建公司的技术平台、评估研发平台投资，研发部门的团队建设、岗位定义、岗位职责要求、员工考核、资源调度。</p> <p>4、评估产品研发的技术可行性，监控每个研发项目的执行过程，组织研发成果的鉴定和评审，汇总每个项目的可重用成果，形成内部技术和知识方面的资源库，分析总结研发过程的经验和教训，提高研发质量。</p> <p>5、做好公司标准和专利(知识产权)规划，实施相关标准及申请专利，代表公司参与标准协会或者标准组织。</p>

(三) 公司业务流程

1、场地调查评估流程



2、风险评估流程



三、与公司业务相关的关键资源要素

公司是一家专精于场地调查和风险评估的公司，拥有多种先进的现场仪器和设备，以及相关的调查技术。

(一) 公司主要技术

序号	技术类别	技术名称	技术工艺
1	土壤取样	双套管取样方法(DT22)	Geoprobe 使用垂直静压方式将双套管土壤取样系统 (Geoprobe 7822DT DT22 System) 直接推入土壤。土壤样品可以不间断的连续柱状取出，采

		System)	<p>集的样品形状为 1.125 英寸×59 英寸(29mm×1500mm)的土壤芯（体积约 1060ml）。再使用土壤转移器转入专用样品瓶和检测器皿进行分析。</p> <p>特点：</p> <p>(1) 配有双套管采集非扰动土壤样品；</p> <p>(2) 双套管取样的密闭环境确保挥发与半挥发性污染物最小限度析出到空气中，确保了特征污染物调查结果的准确性；</p> <p>(3) 垂直静压式取样在非敲击状态下，减少与地下砾石之间的冲击式摩擦，不会产生火花，且机械与取样管之间无剧烈冲击，对于一些易燃易爆污染物场地的调查特别适用，比如加油站油库泄漏调查、地下有潜在易爆气体的堆填区等；</p> <p>(4) 不会造成上下层土壤的交叉污染或者污染物位移；</p> <p>(5) 取样位置准确、速度快，也不造成场地表面破坏；</p> <p>(6) 快速推进取样，灵活机动性强，工作效率高。</p>
2		双套管取样方法(DT32 System)	<p>Geoprobe 使用垂直静压方式将双套管土壤取样系统（Geoprobe 7822DT DT32 System）直接推入土壤。土壤样品可以不间断的连续柱状取出，采集的样品形状为 2.125 英寸×59 英寸(54mm×1500mm)的土壤芯（体积约 3434ml）。再使用土壤转移器转入专用样品瓶和检测器皿进行分析。</p> <p>特点：</p> <p>(1) 适用范围更广，比 Geoprobe 7822DT DT22 System 口径更大，可以取做土工试验的土壤样品。同时因为口径更大，DT22 不容易取样的砾石混合地层或一些复杂的堆填区 DT32 System 也能很容易的取到样品；</p> <p>(2) 可直接放下预包裹地下水取样系统，直接进行地下水取样；</p> <p>(3) 针对一个点位同时需要取非扰动土壤样进行土工试验、土壤污染调查及地下水污染调查，同时完成三套工作内容，高效且低成本；</p> <p>(4) 配有双套管采集非扰动土壤样品；</p> <p>(5) 双套管取样的密闭环境确保挥发与半挥发性污染物最小限度析出到空气中，确保了特征污染物调查结果的准确性；</p> <p>(6) 垂直静压式取样在非敲击状态下，减少与地下砾石之间的冲击式摩擦，不会产生火花，且机械与取样管之间无剧烈冲击，对于一些易燃易爆污染物场地的调查特别适用，比如加油站油库泄漏调查、地下有潜在易爆气体的堆填区等；</p> <p>(7) 不会造成上下层土壤的交叉污染或者污染物位移；</p> <p>(8) 取样位置准确、速度快，也不造成场地表面破坏；</p> <p>(9) 快速推进取样，灵活机动性强，工作效率高。</p>
3		AMS 不锈钢手钻采样方法	<p>使用 AMS 手钻（80mm）人工钻入地下，依据需要的深度采集土壤样品，样品经人工转移至密实袋现场筛选，或装入专用样品瓶以进行分析。</p> <p>特点：</p> <p>(1) 适用于地质条件复杂的污染场地；</p> <p>(2) 主要用于浅层土壤调查取样；</p> <p>(3) 简单易操作，使用灵活方便，不受场地条件限制，工作效率高。</p>
4	土壤快速筛查	现场快速筛查	<p>环境样品的原址快速筛查是获取一手污染数据的主要手段，也是样品是否需要送第三方检测的主要依据。通过 XRF（土壤重金属检测仪）和 PID（手持式挥发性有机化合物 VOCs 气体检测仪）等仪器可在现场对土壤样品中重金属元素和挥发性有机污染物进行检测，可快速识别样品中含有的污染</p>

			<p>物。</p> <p>特点：</p> <p>(1) 对于土壤样品和地下水样品可快速筛查，操作简易，结果可靠；</p> <p>(2) 在特定情况下，可以作为判断土壤和地下水样品是否存在污染的重要初判依据；</p> <p>(3) 该技术使用灵活，简便迅速，可与各种采样方法组合使用，迅速对一些特定场地（农田、河道底泥等）的污染做出半定量判断。</p>
5	地下水 取样	<p>活塞头 16 地下水取样 方法 (SP16)</p>	<p>Geoprobe 直接推入 SP16 地下水取样系统，装置中包含不锈钢筛管，其一段被封闭后钻入地下，与钢鞘形成收集特定地下水水层代表性水样的取样器。</p> <p>特点：</p> <p>(1) 精确快速地定深取样；</p> <p>(2) 特别适用于地层不稳定以及流沙层或者流动层取样；</p> <p>(3) 现场直接取样，效率高；</p> <p>(4) 取样过程中对场地地表破坏小，取样后可立即恢复地表。</p>
6		<p>中空螺旋钻 地下水永久 监测井取样 方法 (Hollow Stem Auger)</p>	<p>Geoprobe 安装中空螺旋钻往下钻进，到达所需地层或者地下水层，从螺旋钻里放下专用筛管（筛管最下一节有筛孔），保留高出地面 10 公分的高度，侧壁填入洁净石英砂到筛管高度上部，填入止水膨润土后边倒边提螺旋钻，接近地面处以膨润土和水泥混合物灌浆封口，最后安装标准带盖井口、井台，制作永久性监测井标志。</p> <p>特点：</p> <p>(1) 精确快速的定深取样；</p> <p>(2) 施工方法满足规范要求；</p> <p>(3) 该方法设立的永久性监测井，可用于长期地下水监测，节省成本，也方便地下水污染的长期跟踪监控；</p> <p>(4) 特别适用于地层不稳定以及流沙层或者流动层取样；</p> <p>(5) 专业的过滤层和膨润土止水层既可以保证采集的地下水水样更具有代表性，又可以防止不同地层之间的交叉污染；</p> <p>(6) 质量保证且取样后可立即恢复地表。</p>
7		<p>Piezometer 地下水取样 方法</p>	<p>永久性监测井的安装可能会对土壤和含水层具有一定的破坏作用，导致污染物发生迁移，引起样品代表性下降。Piezometer 地下水取样系统可以很好的解决这个问题，最大程度降低对土壤和含水层的干扰。</p> <p>特点：</p> <p>(1) 安装简单，可以通过 Geoprobe 设备方便的将系统安装到指定深度；</p> <p>(2) 对土壤和含水层干扰很小，是一种非破坏式的取样方式；</p> <p>(3) 取样准确，可以精确的控制取样深度，取得具有最具代表性的样品；</p> <p>(4) 适用于场地地下水的初步调查和详细调查；</p> <p>(5) 成本较低。</p>
8		<p>地下水水文 参数获取方 法 (HPT)</p>	<p>地下水水文参数，如 DO、EC、Eh、温度等参数，是影响污染物迁移转化的主要影响因素，地下水水位的季节性变化也会引起场地地下水流程改变，从而影响污染羽的分布。准确获取这些参数，是对场地污染物进行分析和预测的基础。</p> <p>特点：</p> <p>(1) 使用便捷，一套设备可以获取多个参数，并可以直接数字化输出到</p>

			<p>PC 进行分析;</p> <p>(2) 结果精确, 对于各种参数的变化非常敏感, 均可以精确到 1‰以内;</p> <p>(3) 用于高精度场地环境调查;</p> <p>(4) 可以配套永久性监测井或 Piezometer 取样系统使用。</p>
9		一井多层取样技术	<p>地下水系统是一个复杂的流体环境, 地下水在三维方向的流动是引起污染物迁移转化的主要驱动力。现有技术如果要实现地下水分层取样, 往往需要在一个监测点建立若干不同深度的监测井, 造成费工费时。一井多层技术可以很好的解决这一问题, 在一套井罐中, 通过分层止水, 可以同时获取不同深度地下水的样品。</p> <p>特点:</p> <p>(1) 需要配套 Geoprobe 设备的直压技术;</p> <p>(2) 用于高精度场地环境调查;</p> <p>(3) 安装需要较高技术要求;</p> <p>(4) 需要配套专用的取样装置;</p> <p>(5) 经济节约, 相比安装同样数量不同深度永久监测井而言, 可以大大节省业主的开销。</p>
10	土壤/地下水原位探测技术	薄膜界面探测技术 (Membrane Interface Probe)	<p>MIP 薄膜界面探测技术, 能对土壤及含水层提供半定量的实时(Real-Time) 侦测分析, 在现场可立即获得与深度相对应的检测数据。配备有火焰离子化侦测器(FID)及电子捕获侦测器(ECD), 可对石油类碳氢化合物、及含氯碳氢化合物(氯代烃)同时进行检测。探头配备有土壤电导度侦测器, 可侦测土壤电导度, 做为土层分类判断参考。剖面连续式侦测方式, 过程中每 1.5cm 即可得到一笔检测数据, 数据密集详细, 可使用后端资料处理软件, 绘制场地 2D、3D 污染分布图, 供后续规划参考。</p> <p>特点:</p> <p>(1) 每 0.015 米一组数据, 更精准的判断污染深度纵向范围。垂直连续的数据获取, 快速判断地下污染状况, 指导实验室分析样品的采集;</p> <p>(2) 集成 PID、FID、EC、XSD 多套系统针对不同的污染物响应并同时记录土壤电导率。</p> <p>(3) 实时绘制挥发性有机物 (VOCs) 污染分布图;</p> <p>(4) 能够检出气体状态、溶解状态、自由相状态 VOCs;</p> <p>(5) 能够检出石油烃类 (TPHs)、卤代烃 (TCE/PCE) 及部分多环芳烃 (PAHs) 等;</p> <p>(6) 可以用在饱和及不饱和区域, 适用性广;</p> <p>(7) 用于高精度场地环境调查;</p> <p>(8) 丰富场地调查报告内容, 指导后期土壤修复。</p>
11	土壤/地下水原位注射技术	原位化学氧化/还原注射法 (In-situ chemical oxidation injection technology)	<p>基于 Geoprobe 的原位注入系统, 采用专用注入系统。</p> <p>基于高压注入泵等系统的原位注入设备, 可以实现化学氧化药剂、还原药剂或重金属稳定剂的原位注入, 构建原位修复体系。</p> <p>特点:</p> <p>(1) 可移动式设备, 便于场地运输;</p> <p>(2) 注射压力稳定并可根据不同地址结构进行压力调节, 药剂能够很好的融合到土壤及地下水中;</p> <p>(3) 多类型的药剂可以分批次注射到场地中;</p> <p>(4) 可以通过设置不锈钢注射井, 多点位同时注射;</p>

			<p>(5) 注射系统可以设置隐蔽工程，不影响工厂生产及交通，可长时间定期药剂注射；</p> <p>(6) 在进行土壤及地下水污染调查评估中，能快速做污染迁移性试验以判断特征污染物的迁移方向；</p> <p>(7) 同时能做原位氧化及还原类技术的土壤及地下水修复。</p>
12		灌浆阻隔交叉污染法 (Grout technology)	<p>基于 Geoprobe 的原位注入系统，采用专用灌浆系统。</p> <p>基于高压泥浆泵系统的原位注入设备，可以实现泥浆在钻孔中原位注入，构建灌浆阻隔体系，有效防止不同地层间在钻孔之后的交叉污染。</p> <p>特点：</p> <p>(1) 可移动式，便于场地运输；</p> <p>(2) 灌浆压力稳定，特定比例调制的浆能够很好的封堵取样孔；</p> <p>(3) 灌浆能够很好地封堵打穿的地层，有效防控不同地层间的交叉污染。</p>
13	土壤气体调查	土壤气体取样方法	<p>直接贯入法搭配间接采样箱采集土壤气体样品，将采样管直接打入预定深度，拉起采样管约 5~10cm，连接采样箱及抽提泵，现场 PID 筛选分析，拔起采样管进行现场复原。</p> <p>特点：</p> <p>(1) 精确快速的定深取样；</p> <p>(2) 高效且成本较低；</p> <p>(3) 直推式打入地下以制造密闭环境，之后进行气体抽取确保了最小限度土壤气体溢出到空气中，保证送检样品的准确性。</p>
14	底泥\地表水调查	底泥\地表水取样方法	<p>一般的场地调查会涉及场地内的地表水和底泥的调查分析。由于雨水的淋滤作用以及各种垃圾、废渣的渗滤液迁移，不同污染物会在地表水和底泥中沉淀下来。作为场地调查的一部分，采用专业的取样方法和工具进行此项调查工作。</p> <p>特点：</p> <p>(1) 采用专业的活塞或抓斗式底泥取样器和水质取样器进行取样分析；</p> <p>(2) 取样结合现场快速筛查，可采集到特定深度更有代表性的底泥样品送实验室检测；</p> <p>(3) 该调查方法成本较低，方法操作简单，灵活高效。</p>

(二) 公司的无形资产情况

公司主要无形资产系商标。截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 8 项注册商标，具体为：

序号	注册号	核定使用商品类别	注册商标	有效期	取得方式
1	13612936	1	环钻 Environmental Drilling	2015.02.21- 2025.02.20	原始取得
2	13612915	11	环钻 Environmental Drilling	2015.02.21- 2025.02.20	原始取得
3	13612953	19	环钻 Environmental Drilling	2015.02.21- 2025.02.20	原始取得

4	13612848	37	环钻 Environmental Drilling	2015.04.14- 2025.04.13	原始取得
5	13612859	40	环钻 Environmental Drilling	2015.02.07- 2025.02.06	原始取得
6	13612869	42	环钻 Environmental Drilling	2015.02.07- 2025.02.06	原始取得
7	13612884	7	环钻 Environmental Drilling	2015.04.14- 2025.04.13	原始取得
8	13612902	9	环钻 Environmental Drilling	2015.03.14- 2025.03.13	原始取得

(三) 公司的业务许可资格或资质情况

公司主营业务是场地环境调查和风险评估，无需取得环保工程专业承包企业资质及环境工程设计专项资质。此外，场地环境调查与风险评估业务并不属于《工程咨询单位资格认定办法》所规定的需要工程咨询资质的业务内容，亦无需取得工程咨询资质。

证书名称	证书编号	发证机关	发证日期
上海污染场地修复产业技术创新战略联盟成员单位	CSR-CY-000 6	上海污染场地修复产业技术创新战略联盟	2015.10.29

(四) 公司取得的特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司尚无特许经营权。

(五) 公司的主要固定资产情况

1、房产情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司尚无房产。

2、房屋租赁情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司房屋租赁情况具体如下：

序号	出租方	租赁期限	租金情况	面积(平方米)
1	上海嘉定先进技术创新与育成中心	2013.01.01-2015.12.31	800.00 元/间/月[注 1]	18.00
2	上海态源工贸有限公司	2014.02.11-2018.02.10	6.57 万元/年	300.00
3	上海育仁投资有限公司	2015.10.26-2020.07.31	8.541 万元/年	234.00

注：上述租赁为公司员工宿舍租赁，租金为每月每间 800.00 元。

3、截至 2015 年 9 月 30 日，公司的固定资产情况如下表：

单位：元

固定资产类别	原值	累计折旧	净值	成新率(%)
运输设备	237,916.97	78,967.22	158,949.75	66.81%
机器设备	2,389,900.40	1,090,234.97	1,299,665.43	54.38%
电子及办公设备	105,694.23	37,382.54	68,311.69	64.63%
合计	2,733,511.60	1,206,584.73	1,526,926.87	55.86%

截至报告期末，公司机器设备的综合成新率为 55.86%，主要仪器设备及成新率情况如下：

单位：元

序号	设备名称	购入时间	原值	净值	成新率(%)
1	钢尺水位计	2013-5-20	927.00	515.96	55.66%
2	华测+钻杆	2014-4-25	17,948.72	13,117.49	73.08%
3	掘进机	2013-4-20	2,351,537.50	1,271,789.78	54.08%
4	气体检测仪	2014-4-25	19,487.18	14,241.83	73.08%

注：详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、公司报告内主要资产”之“（三）固定资产”。

（六）公司人员结构及核心技术人员情况

1、截至本公开转让说明书签署之日，公司共有员工 31 人，具体结构如下：

（1）按年龄划分

年龄段	人数	比例(%)
40 岁及以上	8	25.81
30-39 岁	13	41.93
18-29 岁	10	32.26
合 计	31	100.00

（2）按受教育程度划分

受教育程度	人数	比例(%)
硕士及以上	5	16.13
本科	15	48.39
专科	8	25.80
专科以下	3	9.68
合 计	31	100.00

（3）按岗位结构划分

专业结构	人数	比例(%)
管理类	3	9.68

技术类	24	77.42
财务类	2	6.45
行政后勤类	2	6.45
合计	31	100.00

2、核心技术（业务）团队人员基本情况

(1) 罗凯捷先生，现任公司董事长兼总经理，其简历详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司主要股东及实际控制人基本情况”

(2) 高卫国先生，现任公司副总经理，技术总监，其简历详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事及高级管理人员”。

3、公司核心技术人员持股情况

报告期内，公司核心技术人员持有公司股份情况如下：

序号	核心技术人员	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	罗凯捷	8,950,000	74.58	净资产、货币
2	高卫国	-	-	-
合计		8,950,000	74.58	-

备注：除上述持股情况外，罗凯捷通过婺源投资间接持有公司股份 50.00 万股

4、核心技术（业务）团队变动情况

报告期内，公司核心技术及业务团队未发生变化。

（七）研发能力和技术储备情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司从事场地调查和风险评估的技术人员共 24 人，技术人员占员工总人数的比例约 77.42%。

（八）规范运营情况

1、劳动用工及社会保险执行情况

截至 2015 年 9 月 30 日，公司共有 31 名在册员工，其中除 1 名为劳务合同工，其余均签订劳动合同。此外，公司还通过向具备劳务外包资质的公司进行劳务采购以补充临时业务量繁忙时的短期用工不足。报告期内，公司各期末社会保险（养老保险、失业保险、生育保险、工伤保险和医疗保险）缴纳情况如下表所示：

时间	员工人数	社保（五险/三险）缴纳人数	未缴纳人数
2013.12.31	6	3	3
2014.12.31	24	10	14

2015.09.30	31	30	1
------------	----	----	---

截至 2015 年 9 月 30 日，公司共有 31 名在册员工，公司已为 30 名员工缴纳了社会保险（五险/三险），其中 1 名未缴纳社会保险（五险/三险）原因为 1 名员工为退休返聘人员，公司无需为其缴纳社会保险（五险/三险）。报告期内，公司无因违反劳动和社会保障方面的有关法律、法规、规章等规范性文件而受到处罚的情形。

2、安全生产

根据《安全生产许可证条例》第二条：国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。公司自成立以来一直从事场地环境调查和风险评估，其经营无需取得安全生产许可。

在日常经营过程中，公司按照《中华人民共和国安全生产法》等相关法律、法规之规定，严格执行现场安全作业防护及风险防控等措施。公司在实际经营过程中，未发生安全生产方面的重大事故、诉讼等情形，也未因安全作业违法行为而受到相关部门的处罚。

四、公司的具体业务情况

（一）公司业务的具体构成情况

单位：元

主营业务收入	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
场地调查和风险评估	11,065,557.66	100	3,860,788.49	100	998,983.48	100
主营业务收入合计	11,065,557.66	100	3,860,788.49	100	998,983.48	100
营业收入	11,065,557.66	100	3,860,788.49	100	998,983.48	100

（二）公司的主要客户情况

1、服务的主要消费群体

公司为客户提供场地调查和风险评估服务，主要服务群体为环保公司、政府科研单位、外商咨询机构及各大高校院所等。

2、公司前五名客户情况

2015 年度 1-9 月、2014 年度及 2013 年度公司前五名客户合计销售额占相应期间营业收入的比例分别为 90.81%、85.81% 和 81.82%。

公司 2015 年度 1-9 月前五大客户统计情况如下：

客户名称	销售额（元）	占当期营业收入比例（%）
浙江诚通市政建设有限公司	4,890,954.64	44.20
青岛天惠永泰环卫有限公司	2,671,843.20	24.15
金华市机电设备厂（普通合伙）	1,335,848.80	12.07
建德市甲吉水电开发有限公司	751,764.00	6.79
江西新气象节能环保有限公司	398,000.00	3.60

公司 2014 年度前五大客户统计情况如下：

客户名称	销售额（元）	占当期营业收入比例（%）
江西夏氏春秋环境投资有限公司	1,035,000.00	26.81
桑德环境资源股份有限公司	1,010,116.00	26.16
环境保护部南京环境科学研究所	629,975.00	16.32
中国科学院	373,365.00	9.67
北京建工环境修复股份有限公司	264,587.49	6.85

公司 2013 年度前五大客户统计情况如下：

客户名称	销售额（元）	占当期营业收入比例（%）
江苏大地益源环境修复有限公司	326,016.48	32.63
环境保护部南京环境科学研究所	149,295.00	14.94
江苏德尔松环境修复有限公司	133,600.00	13.37
南京工业大学	108,000.00	10.81
上海格林曼环境技术有限公司	100,600.00	10.07

根据上述统计，公司在 2015 年 1-9 月的第一大客户为浙江诚通市政建设有限公司，2014 年度第一大客户为江西夏氏春秋环境投资有限公司，2013 年度第一大客户为江苏大地益源环境修复有限公司，其销售额占相应期间营业收入的比例分别为 44.20%、26.81% 和 32.63%。公司的客户相对较多且分散，不存在对单一客户销售额超过当期总销售额比重超过 50.00% 的情形，因此公司对单一客户不存在重大依赖。

除金华市机电设备厂（普通合伙）与建德市甲吉水电开发有限公司系公司控股股东、实际控制人之一罗凯捷之父母实际控制的企业外，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5% 以上股份的股东未在上述前五大客户中任职或拥有权益。

（三）公司的主要供应商情况

1、主要服务的成本情况

公司从事场地环境调查和风险评估，公司在报告期内主营业务的成本情况如下表所示：

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
材料成本	1,364,828.63	15.75	494,341.87	17.39	152,309.04	20.14
人工成本	767,150.35	8.85	471,434.17	16.58	41,343.67	5.47
其他成本	6,533,768.73	75.40	1,876,974.60	66.03	562,531.00	74.39
其中：设备租赁费	3,561,500.00	41.10	-	0.00	-	0.00
劳务费	1,757,785.20	20.28	295,318.60	10.39	78,600.00	10.39
设备运输及能源费	320,102.78	3.69	141,996.46	5.00	43,993.80	5.82
检测费	95,087.41	1.10	510,487.33	17.96	181,294.26	23.97
其他	799,293.34	9.22	929,172.21	32.69	258,642.94	34.20
合计	8,665,747.71	100.00	2,842,750.64	100.00	756,183.71	100.00

报告期内，公司的业务成本主要是原材料、人工和其他费用，其中原材料占比均在 15% 以上，其他费用包括设备租赁费，劳务费，设备运输费及检测费用。

2、公司前五名供应商情况

2015 年 1-9 月、2014 年度及 2013 年度向前五大供应商合计采购额分别占当期总采购额的 89.13%、57.09%，85.31%。

2015 年 1-9 月公司从前五大供应商合计采购额占当期采购总额的 89.13%，具体的采购金额及占采购总额的比例如下：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占当期采购的比例（%）
1	上海榕顺环境卫生服务有限公司	2,941,500.00	37.79
	上海富德实业有限公司	839,918.00	10.79
	上海西弗瑞环境科技有限公司	620,000.00	7.97
2	浙江润宇建设有限公司	1,715,000.00	22.03
3	上海秉朝实业有限公司	295,208.00	3.79
4	上海蒋顺物流有限公司	294,500.00	3.78
5	长塘建筑装潢装饰（上海）有限公司	230,900.00	2.97

2014 年公司从前五大供应商合计采购额占当期采购总额的 57.09%，具体的采购金额及占采购总额的比例如下：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占当期采购的比例（%）
1	澳实分析检测（上海）有限公司	365,844.33	23.40

2	上海慧恩人力资源管理有限公司	295,318.60	18.89
3	北京建工环境修复股份有限公司	80,958.00	5.18
4	上海傅介环保设备有限公司	80,461.20	5.15
5	上海爵滕环保科技有限公司	70,146.00	4.49

2013 年公司对前五大供应商合计采购金额占采购总额的 85.31%，具体的采购金额及占采购总额的比例如下：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占当期采购的比例（%）
1	上海海世信息科技有限公司	2,350,000.00	70.79
2	澳实分析检测（上海）有限公司	175,937.26	5.30
3	上海傅介环保设备有限公司	167,771.20	5.05
4	上海慧恩人力资源管理有限公司	78,600.00	2.37
5	上海栋盈投资咨询有限公司	60,000.00	1.81

除上海爵滕环保科技有限公司系公司原持股 5% 以上股东杜龙华实际控制的公司外，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5% 以上股份的股东未在上述前五大供应商中任职或拥有权益。

（四）公司的重大业务合同及其履行情况

截至公开转让说明书签署日，公司重大的业务合同履行情况如下所示：

1、公司重大销售合同

序号	签订日期	客户名称	项目名称	金额（元）	履行情况
1	2013/11/8	江西夏氏春秋环境投资有限公司	某污染场地调查与风险评估项目	1,035,000.00	履行完毕
2	2013/11/26	环境保护部南京环境科学研究院	苏州某污染场地调查	629,975.00	履行完毕
3	2014/8/5	桑德环境资源股份有限公司	河北某场地调查项目	1,026,740.00	履行完毕
4	2015/1/5	浙江诚通市政建设有限公司	遵义某场地污染及水文地质调查项目	2,250,000.00	履行完毕
5	2015/1/5	浙江诚通市政建设有限公司	遵义某场地污染及水文地质调查项目	2,600,000.00	履行完毕
6	2015/1/5	青岛天慧永泰环卫有限公司	某垃圾清运站点场地调查	2,671,843.20	履行完毕
7	2015/2/1	金华市机电设备厂(普通合伙)	浙江某厂址场地调查与风险评估技术	1,300,000.00	履行完毕
8	2015/3/14	建德市甲吉水电开发有限公司	建德市某场地调查与风险评估项目	800,000.00	履行完毕
9	2015/07/25	桑德环境资源股份有限公司	河北某场地污染调查项目	525,000.00	履行完毕
10	2015/8/27	上海浦江工业园区投资发展有限公司	上海某地块收储农地初步调查	182,120.00	履行完毕

11	2015/12/15	桐乡市桑贡贸易有限公司	浙江嘉兴市某场地调查和风险评估项目	300,000.00	履行中
12	2015/12/29	宁乡县中天房地产开发公司	湖南省长沙市某地块场地调查和风险评估项目	1,450,000.00	履行中

2、公司重大采购合同

序号	签订日期	供应商	合同标的	金额（元）	履行情况
1	2013/4/1	上海海世信息科技有限公司	设备买卖	2,350,000.00	履行完毕
2	2013/10/6	上海傅介环保设备有限公司	设备采购	115,705.20	履行完毕
3	2013/12/10	澳实分析检测（上海）有限公司	技术服务	107,693.50	履行完毕
4	2014/12/3	澳实分析检测（上海）有限公司	技术服务	387,795.00	履行完毕
5	2014/12/20	上海富德实业有限公司	材料采购	301,721.60	履行完毕
6	2014/12/30	上海慧恩人力资源管理有限公司	劳务采购	295,318.60	履行完毕
7	2015/1/1	浙江润宇建设有限公司	技术服务	580,000.00	履行完毕
8	2015/1/1	上海西弗瑞环境科技有限公司	设备租赁	620,000.00	履行完毕
9	2015/1/12	浙江润宇建设有限公司	技术服务	980,000.00	履行完毕

（五）公司的持续经营能力

公司逐条参照《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中关于持续经营能力的要求，对持续经营能力进行自我评价，具体如下：

1、公司业务在报告期内应有持续的营运记录，不应仅存在偶发性交易或事项。营运记录包括现金流量、营业收入、交易客户、研发费用支出等。

（1）公司获取销售订单情况良好

报告期后公司已经签订的销售订单如下所示：

序号	签订日期	客户名称	项目名称	金额（元）
1	2015/10/20	帕克环保技术有限公司	上海某地块污泥污水调查采样项目	138,361.80
2	2015/10/11	江苏力维检测科技有限公司	南京某热电厂场地调查项目	16,000.00
3	2015/11/19	苏州同和环保工程有限公司	无锡某场地调查采样项目	7,200.00
4	2015/11/20	中国地质大学（武汉）	广西南宁某场地调查采样项目	147,966.00

5	2015/12/15	桐乡市桑贡贸易有限公司	浙江嘉兴市某场地调查和风险评估项目	300,000.00
6	2015/12/29	宁乡县中天房地产开发公司	湖南长沙某地块场地调查和风险评估项目	1,450,000.00
合计				2,059,527.80

报告期后公司获得 200 万左右的销售订单，并有多个项目正在洽谈。随着各地十三五规划的陆续展开，地方政府对水土污染情况的排查工作的推进，公司获取销售订单的前景良好。

(2) 公司营业收入数据持续大幅增长

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2014 年度较 2013 年度	
				变动金额	变动比例
营业收入	11,065,557.66	3,860,788.49	998,983.48	2,861,805.01	286.47%
营业利润	739,633.95	2,836.50	-127,060.96	129,897.46	-102.23%
净利润	548,263.57	622.42	-101,067.17	101,689.59	-100.62%

2014 年度及 2013 年度，公司营业收入、营业利润、净利润均呈现增长态势。公司 2014 年度实现营业收入 3,860,788.49 元，2013 年度实现营业收入 998,983.48 元，2014 年度营业收入较 2013 年度增长 286.47%。公司 2014 年度实现营业利润 2,836.50 元、净利润 622.42 元，首次实现盈利。

2015 年 1-9 月，公司营业收入为 11,065,577.66 元，营业利润为 739,633.95 元，净利润为 548,263.57 元。

报告期内，公司营业收入逐年增长，扭亏为盈，实现的营业利润、净利润也逐年增长。

(3) 核心竞争优势明显

公司目前产业布局集中于场地调查和风险评估，该产业处于修复行业的上游，与修复公司具有较强的兼容性。横向比较而言，虽然国内也存在一些钻井和取样公司，但它们的市场定位更倾向于设备租赁，不具备出具调查报告和风险评估报告的编制能力，竞争相对较弱。而一些科研院所虽然具备出具调查报告和风险评估报告编制能力，但因为侧重点不同并不注重现场调查的服务，所以竞争相对也是很弱。公司和这些机构相比，具有如下优势：

第一，公司自成立以来一直专注于场地调查和风险评估服务，属于较早进入该领域的企业，承接过多个省市的示范项目，在业内具有较好的口碑。

第二，公司承接的项目涉及各种类型的场地，拥有丰富的现场经验，能根据现场情况调整方案，并且可以提供相应的建议帮助客户完善后期场地处理的技术

方案。

第三，公司承接的项目地域分布广泛，在整个行业尚无国家统一的现场规范情况下，公司更了解不同区域的项目要求，能制定更符合区域特点的项目方案。

第四，公司一直保持设备的先进性，并且根据大量的现场实践经验对设备进行改造使其更符合项目要求。

第五，公司不断对已承接项目进行经验总结，从而得出一套灵活的现场规范经验，能按照不同的规范性要求，如美国现场标准、台湾现场标准等进行项目方案调整。

（4）行业发展前景广阔

虽然目前中国水土污染防治的法律法规还不完善，但越来越多的环保相关法律陆续出台。近年来针对中国污染土地的管理，国家出台了《污染场地修复技术目录（第一批）》、《农用地污染土壤植物萃取技术指南（试行）》等多个土壤污染治理的相关政策。《土壤环境保护和污染治理行动计划》的“土十条”已基本编制完成，预计未来，水土污染政策将密集出台，法律体系也会越发完善。

从经济及产业方面来看，大气、水、土壤三大行动计划的实施，将进一步扩大中国环保产业市场需求，随着政府与社会资本合作、第三方治理等机制的不断健全，市场和社会力量的投入将会持续增加。环保正逐渐成为中国新的经济增长点。

作为场地修复的前端环节——污染场地调查和风险评估也将迎来巨大的发展机遇。只有对污染场地进行充分的污染特征和水文地质调查，并经过合理的风险评估以后，才能做出此地块是否需要修复的决定。因此，相比环境修复，污染场地调查和风险评估的市场将更广阔。

2、公司应按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告。

公司 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度财务报告经具有证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了瑞华审字[2015]31160072 号标准无保留意见的审计报告。

3、公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

公司不存在公司章程规定的营业期限届满或者公司章程规定的其他解散事由出现、股东会或者股东大会决议解散、因公司合并或者分立需要解散、依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销、人民法院依照《公司法》第一百八十三条的

规定予以解散等现行《公司法》第一百八十条规定解散的情形，已不存在法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌业务问答——关于挂牌条件适用若干问题的解答（一）》，申请挂牌公司存在以下情形之一的，应被认定其不具有持续经营能力：

- （1）未能在每一个会计期间内形成与同期业务相关的持续营运记录；
- （2）报告期连续亏损且业务发展受产业政策限制；
- （3）报告期期末净资产额为负数；
- （4）存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

综上所述，公司并不存在上述认定不具有持续经营能力的情形，并符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中关于持续经营能力的要求。

五、公司的商业模式

公司专注于场地环境调查和风险评估服务，凭借在场地环境调查中积累的丰富现场经验以及大量的成功案例，通过投标及谈判获取订单。公司自成立以来一直从事场地环境调查和风险评估业务，根据实践经验不断地进行技术创新，设备升级，为客户提供详尽准确的场地环境调查报告和风险评估报告，获得了良好的市场口碑并在该行业具有一定的影响力。

（一）采购模式

公司在场地环境调查及风险评估服务中，根据项目需求，主要采购第三方检测服务，劳务和项目所需材料，并进行设备租赁。

公司根据与客户的合同约定，在提供场地调查服务时，向第三方检测机构采购检测服务，对场地调查中取得的样本进行专业检测分析，根据检测分析结果出具调查报告。对检测机构的采购，主要根据各检测机构的口碑，是否存在数据造假前科等过往历史，选择合适的检测机构进行报价，在预算允许的条件下挑选可靠性更高，稳定性更好，能进行长期合作的机构。

在场地环境调查的过程中，根据项目的具体内容、现场条件、调查范围，潜在污染源及外来污染源等情况设计初步调查方案，确定需要租赁的设备和劳务采购情况。在设备租赁方面，选择有充足设备源或设备渠道的企业，通过增加设备保证项目的进度。在劳务采购方面，选择人员稳定充足的企业，确保工作效率高，项目进展顺利。

材料采购方面遵循小范围试用再大规模使用的原则，在预算允许的情况下选

择高质量的材料，保证项目施工质量及进度。

（二）运营模式

公司受客户委托对污染场地提供调查和风险评估服务。公司根据积累的经验对污染场地进行前期资料收集，包括现场勘察及周边环境勘察，当地人员访谈及周边企业生产的工艺，了解潜在污染源，外来污染源及污染区域，确定初步的调查方案，包括使用的调查技术，仪器设备及人员配备。公司根据初步调查结果的分析，进一步优化调查方案而取得详尽准确的调查报告。对于有污染的调查报告组织专家进行评审，获得专家认可后提交给客户。场地调查报告出具后，公司可根据客户需求进一步出具风险评估报告。

（三）盈利模式

公司依靠经验丰富的技术人员出具场地调查方案，利用先进的仪器设备和现场工作人员，向客户提供场地环境调查和风险评估服务，从而获得利润。

六、公司所处的行业基本情况

公司是国内专业的为客户提供污染场地环境调查和风险评估服务的公司。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司属于“N77 生态保护和环境治理业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“N77 生态保护和环境治理业”中的子类“772 环境治理业”；根据全国中小企业股份转让系统有限公司2015年颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业归属于“N77 生态保护和环境治理业”的“772 环境治理业”；根据国家发展与改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录（2011年本）（2013修正）》，水生态环境修复及有关技术开发推广，含持有性有机污染物土壤修复技术的研发与应用属于国家鼓励发展产业。

（一）行业管理体制

1、行业主管部门及监管机制

我国场地环境调查和风险评估采用政府宏观指导和调控，企业自主经营，行业协会积极参与服务的政策和管理体制。该行业的主管部门及其职责如下所示：

部门	职责
国家发展和改革委员会	制定产业发展政策，监督检查产业政策执行，提出产业发展战略和规划，指导拟定行业法规和行业标准，制定工业行业规划等。
国家环境保护部	国务院直属的环境保护最高行政机关，负责统筹管理全国的环境保护工作，制定和发布国家环境质量和污染物排放标准，负

	责环境污染防治的监督管理，指导和协调地方，各部门以及跨地区，跨流域的重大环境问题和监督生态保护工作等。
中国环境保护产业协会	行业自律性组织，主要负责开展全国环保产业调查，环境保护技术评价与验证，参与制定国家环境保护产业发展规划，技术经济政策，行业技术标准，制定行业规范及行业标准。提高行业整体素质，维护行业整体利益，参与行业管理，为企业提供技术，设备，市场信息，组织实施环境保护产业领域的产品认证，工程示范，技术评估与推广。
中国环境科学学会	组织开展重大环境问题调查研究，科学论证，为制定环境保护发展战略，方针政策，规划计划提供咨询服务和技术信息支持，开展环境科学技术评价工作，接受委托，承担项目评估论证和科技成果鉴定，开展环境保护科技咨询和技术服务，促进环境科技成果推广，为企业的污染防治和环保产业发展提供中介服务。
中国环境修复产业联盟	为政府制定符合中国国情的修复标准，法规政策提供决策支持，对环境修复产业进行规范和引导，促进环境修复产业链上下游之间的交流与合作，实现产学研间无缝连接，提高联盟内企业的整体竞争力，促进资本与产业的融合度，支持和推动新的商业模式运用，促进污染场地修复工程技术联合研发与应用，推动国外先进技术在国内的吸收，转化和再创新。

2、行业的主要法律法规和政策

(1) 主要法律法规

序号	名称	生效日期	文件编号
1	《中华人民共和国环境保护法》(2014 修订)	2015.01.01	主席令第 9 号
2	《中华人民共和国水土保持法》(2010 修订)	2010.12.25	主席令第 39 号
3	《中华人民共和国土地管理法》(2004 修正)	2004.08.28	主席令第 8 号
4	《中华人民共和国环境影响评价法》	2003.09.01	主席令第 77 号

(2) 主要规章制度及行业政策

序号	名称	生效日期	文件编号
1	《水污染防治行动计划》	2015.04.02	国发〔2015〕17 号
2	《关于加强工业企业关停、搬迁及原址场地再开发利用过程中污染防治工作的通知》	2014.05.14	环发[2014]66 号
3	《近期土壤环境保护和综合治理工作安排》	2013.01.23	国办发[2013]7 号
4	《国家环境保护“十二五”规划》	2011.12.15	国发[2011]42 号
5	《重金属污染综合防治“十二五”规划》	2011.02	国函[2011]13 号
6	《污染场地土壤环境管理暂行办法》	2009.12.15	环办函[2009]1321 号
7	《关于加强土壤污染防治工作的意见》	2008.06.06	环发[2008]39 号

(3) 相关标准和技术规范

序号	名称	文件编号
----	----	------

1	《场地环境调查技术导则》	HJ25.1-2014
2	《污染场地土壤修复技术导则》	HJ25.4-2014
3	《污染场地风险评估技术导则》	HJ25.3-2014
4	《污染环境监测技术导则》	HJ25.2-2014
5	《场地土壤环境风险评价筛选值》	DB11/T 811-2011
6	《重金属污染土壤填埋场建设与运行技术规范》	DB11/T 810-2011
7	《场地环境评价导则》	DB11/T 656-2009
8	《土壤环境质量标准》	GB15618-2008
9	《展览会用地土壤环境质量评价标准》	HJ350-2007
10	《食用农产品产地环境质量评价标准》	HJ/T332-2006
11	《农田灌溉水质标准》	GB5084-2005
13	《土壤环境监测技术规范》	HJT166-2004
14	《工业企业土壤环境质量风险评价标准》	HJ/T25-1999
15	《地下水质量标准》	GB/T14848-93

（二）行业的市场情况

场地调查和风险评估是环境修复行业的前端产业和重要组成部分。只有对污染场地进行充分的污染特征和水文地质调查，并经过合理的风险评估以后，才能做出此地块是否需要修复的决定。因此，相比环境修复，污染场地调查和风险评估的市场将更大。

目前由于地产开放商拿地后不堪开发周期压力，留给场地修复企业的时间一般只有数月或1至2年，相比国外类似污染地块的修复周期短了数年至数十年，因此，在这种现状下，为了缩短修复周期，国内企业都忽视了污染场地调查和风险评估的工作，而直接采用挖掘、焚烧等粗放的手段对受污染土壤进行修复，导致修复成本大幅上升。

随着认识不断加深，行业逐渐认识到，对于场地调查和风险评估的成本不能节省。因此，场调和风评工作在环境修复行业中所起的作用，将大幅提高。

“十二五”期间，地下水污染防治、污染场地和土壤污染治理与修复等工程已列为国家环境保护重点工程，其中在地下水污染防治安排的6类项目投资共计346.6亿元，而用于防治土壤污染的全部财政资金将达数千亿元，到2020年有可能达到上万亿，污染场地修复产业正在逐步兴起，成为环保产业新的增长点。作为场地修复的前端环节——污染场地调查和风险评估也将迎来巨大的发展机遇。

1、污染场地调查及风险评估产业现状

随着我国经济的不断发展，农药污染、污水灌溉、重金属污染等农村环境污染加剧，工业化和城镇化进程中，关停或搬迁工业企业形成的污染场地面临着再次开发利用带来的环境隐患，以水和土壤为主体的污染场地的调查和风险评估更是成为重中之重。

（1）我国污染场地调查及风险评估产业处于起步阶段

目前我国污染场地调查及风险评估产业处于起步阶段，法律法规体系目前尚不健全，相关的行业技术标准体系没有建立，仅北京、上海、重庆、武汉、沈阳和浙江等地方政府制定了相关的行业技术标准及监督管理办法，深圳、福建、广东、广西、云南等地正在出台污染场地相关的管理办法。我国对环境污染的管理涉及多个部门，各部委对环境调查及风险评估存在界限不清、甚至交叉管理及管理缺位的现象，管理程序尚未步入正轨。致使我国污染场地调查及风险评估产业市场体系不规范，行业竞争环境不健康，很多污染场地处于无人管状态，或被再开发利用，存在环境隐患。

（2）污染场地类型复杂、数量众多

污染场地是指由于人类活动产生的物质超过一定浓度，对土壤或地下水造成污染，且对人类健康和环境已经造成或可能造成危害的场地。目前我国发现的污染场地类型多样，既有重金属污染物、持久性有机污染物、电子废弃物等单一性的污染场地，也有多种污染物并存的复合型污染场地。有些场地污染物浓度高、污染深度大，或以非水相液体的形式大量聚集，成为新的污染源。这对污染场地调查及风险评估产业的发展提出了巨大的挑战。

（3）污染场地调查及风险评估过程中经济利益关系复杂

污染场地的调查和风险评估为场地修复提供了理论依据，使周围区域及城市社会经济发展和居民生活受益。政府作为管理者，制定优惠措施吸引开发商开发利用污染土地，国家的引导降低了污染场地开发商的投资风险。但是污染场地治理修复成本高、耗时长，存在开发后污染物滞存的风险，开发商往往面临长期修复和短期获利的矛盾，同时还要担心污染场地带来的风险。因此要明确和合理地分配清理与补偿责任，协调政府、土地整治和开发方以及居民的利益关系。

（4）修复市场空间尚未打开，机遇与挑战并存

目前，污染场地已经成为关系我国民生问题的社会热点议题，国家正从规划层面对污染场地修复进行引导和投入，各种论坛和学术会议频繁召开，探讨修复理论和技术，众多环保企业纷纷向污染场地修复扩展业务，污染场地修复受到全社会的关注，而作为基础环节的场地调查和风险评估的发展市场更是前景广阔。但是我国污染场地修复起步晚，类型复杂，历史遗留问题众多，技术落后，管理机制不健全、利益关系复杂等问题，致使我国污染场地修复的市场机制仍然处于摸索阶段，场地调查和风险评估的产业化发展困难重重。

2、污染场地环境管理工作存在的问题

我国污染场地环境管理工作尚处于起步阶段，国外部分国家和地区已经建立了全面的污染场地管理框架和法律法规标准体系，与之相比，我国污染场地管理工作还存在一定的问题。

(1) 政策法规不完善，管理机制不健全

我国尚无污染场地环境管理的专门法律法规，各部门职责不明，开展相关工作缺乏法律制度的有效支持；相关技术标准规范也几近空白。

2004年，原国家环保总局印发《关于切实做好企业搬迁过程中环境污染防治工作的通知》，首次对污染场地环境管理提出了要求。通知要求工业企业搬迁后原有场地进行房地产开发，应对场地进行环境监测和评估，存在污染的，应当进行治理修复。

2011年，环境保护部制定了《污染场地环境管理暂行办法》，将择机发布；其编制的《全国土壤环境保护规划（2011-2015）（送审稿）》，污染场地作为重要内容已纳入规划，但该规划正在报请国务院发布。

2012年，环境保护部会同工业和信息化部、国土资源部、住房城乡建设部等有关部门研究起草了《关于保障工业企业场地再开发利用环境管安全的通知》，要求各级地方政府、建设、城乡规划等部门编制土地利用总体规划、城乡规划等相关规划时，应当充分考虑被污染场地的环境风险，合理规划土地用途，严格用地审批。多部门联合的监管机制急需建立。

2014年，环境保护部起草污染场地相关技术标准，包括污染场地风险评估、治理修复等技术导则；污染场地现场工作职业健康安全指南；污染场地环境风险评估和治理修复行业准入条件，成为指导污染场地调查、风险评估、修复的工作指南。

目前，国家环保部正在制定土壤保护的专门法律《土壤环境保护和污染治理行动计划》，也称为“土十条”，该法律预计在2016年正式颁布，届时将成为指导土壤和地下水污染治理工作的有力武器，分析人士认为，从中长期考量，若“土十条”发布之后，带动的投资预计远超5.7万亿元。

(2) 底数严重不清

污染场地一般呈点状分布，污染场地的调查、识别方法与土壤污染调查有本质区别。当前，只有北京、重庆等少数城市对搬迁或拟搬迁工业企业场地的污染

状况进行了调查。掌握了一定情况。绝大多数城市对污染场地的范围、污染程度和环境风险等尚缺乏了解。

（3）污染防治意识薄弱

全国绝大多数地区未充分认识到污染场地的环境隐患。全国只有十几个省（区、市）的部分城市开展了污染场地再利用的污染防治工作。工业企业搬迁后，其原有场地未经环境风险评估，未经治理修复或仅经简单处理就利用的现象较为普遍。

（三）公司所处行业上、下游行业之间的关联性

场地环境调查和风险评估行业的上游为检测设备供应商以及检测机构等，他们为场地环境调查提供仪器设备以及检测服务。下游为污染场地所有者或相关主管部门，及需要进行场地环境调查及修复的机构。

（四）行业的有利因素和不利因素

1、有利因素

（1）产业政策不断出台，促进行业稳定发展

虽然目前中国水土污染防治的法律法规还不完善，但越来越多的环保相关法律法规陆续出台。近年来针对中国污染土地的管理，国家出台了《污染场地修复技术目录（第一批）》、《农用地污染土壤植物萃取技术指南（试行）》等多个土壤污染治理的相关政策。《土壤环境保护和污染治理行动计划》的“土十条”已基本编制完成，预计未来，水土污染政策将密集出台，法律体系也会越发完善。

（2）政府投资和支持力度持续加大

从经济及产业方面来看，大气、水、土壤三大行动计划的实施，将进一步扩大中国环保产业市场需求，随着政府与社会资本合作、第三方治理等机制的不断健全，市场和社会力量的投入将会持续增加。环保正逐渐成为中国新的经济增长点。

（3）民众环保意识的日益加强

社会舆论以及社会环保社团通过各种形式及活动对环保进行宣传，利用一切信息载体潜移默化地改变人们的生活方式和环保理念，使公众获得充分信息后，在实践中加深对环保知识的认知，提高对美好生活环境的诉求。公众对于关系到自身健康及切身利益的场地环境污染问题也越来越重视，将环境污染的风险深植

于心中，激发公众强烈的社会责任感和环境保护参与意识。

（4）中国城市化建设迫切需要土地

自 20 世纪 50 年代以来，随着中国工业化和现代化进程的开始，中国出现了大量被工商业污染的土地。一些生产历史悠久，工业设备落后的高污染工业企业大多建在城市的周边地区，经营管理粗放，环保设施缺少，造成的土地污染状况十分严重。而随着中国城市化进程的加快，需要大量的土地供应以满足公共设施，居住和商业用地需要，因此一些原来被工业企业占用甚至污染的土地需要进行再开发，需要对被污染的土地问题有全面的认识并进行修复处理。

2、不利因素

（1）宏观经济下行压力较大，造成行业投资力度下降

环境修复行业的发展对于宏观经济的健康稳定运行具有较高的依赖性。环保产业最主要的经济特征是“投资大、收益慢”，且其收益不能单纯以 GDP 贡献率来进行考量，当经济持续健康稳定增长时，公众对于环保的较高诉求，会促进投资人或主体加大对环境保护的投资力度。反之，当经济下行压力较大时，稳定投入到环境保护的资金将难以保障。

（2）责任主体不明确

2012 年国家环保部份发布《关于保障工业企业场地再开发利用环境安全的通知（环发（2012）140 号）》，明确提出，本着谁污染，谁治理的原则，造成场地污染的单位是承担环境调查、风险评估和治理修复责任（以下简称“修复责任”）的主体。造成场地污染的单位发生变更的，由变更后继承其债权、债务的单位承担相关责任；造成场地污染的单位已经终止的，由所在地县级以上地方人民政府依法承担相关责任；该单位享有的土地使用权依法转让的，由土地使用权受让人承担相关责任。根据责任主体的划分，环境调查、风险评估和治理修复等所需费用应列入企业搬迁成本、企业改制成本或土地整治成本。但在实际操作中，很多情况下责任主体并不明确，各有关单位相互推诿责任，造成不能如期开展场地修复的有关工作。

（五）公司在行业中的竞争地位

公司目前拥有成熟的场地调查和风险评估的技术和设备，并且形成了比较成熟的土壤及地下水取样调查和风险评估经验。

公司目前产业布局集中于场地调查和风险评估，该产业处于修复行业的上游，

与修复公司具有较强的兼容性。横向比较而言，虽然国内也存在一些钻井和取样公司，但它们的市場定位更倾向于设备租赁，不具备出具调查报告和风评报告的编写能力，竞争相对较弱。而一些科研院所虽然具备出具调查报告和风评报告编制能力，但因为侧重点不同并不注重现场调查的服务，所以竞争相对也是很弱。同时公司项目覆盖从场调项目总包和各个阶段单独分包或多阶段组合分包，灵活多元化的服务基本与这些类型的公司都在特定阶段存在互补。所以目前公司与行业中大部分的潜在竞争对手都存在合作关系。同时行业存在明显的区域性特征，很多地区还未开始开展场地调查相关事宜，整体行业未进入市场竞争格局。

1、公司的竞争优势

(1) 品牌优势

公司在场地调查和风险评估行业有良好的口碑，2013 年至今江浙沪省份多个地方示范性项目的场地调查，公司都是项目合作或参与单位。包括苏州化工厂场地调查，杭州庆丰农药厂场地调查，宝钢不锈钢厂场地调查等等。在场地调查行业和风险评估行业，公司一直都是各种类型业主优先考虑的技术服务商。

(2) 地域优势

公司已在行业成为较早介入土壤修复行业的先驱性企业，而公司前期所重点布局区域为土壤修复潜在市场容量较大的长三角地区。公司项目以地域性布点为主，以上海为中心覆盖江浙沪皖鲁鄂赣闽地区。

(3) 经验与配套咨询服务

国内也存在一些钻井和取样公司，它们的市場定位更倾向于设备租赁，不具备出具调查报告和风评报告的编写能力。公司参与完成各类污染场地调查超过 60 个场地，积累了大量的现场经验。同时公司项目覆盖包括场调项目总包、各个阶段单独分包或多阶段组合分包，灵活多元化的服务使公司能在各个阶段都给予客户专业化的服务、建设性意见，及时调整方案，避免不必要的损失。同时公司因为整体项目各个阶段都有丰富的经验，所以可以从项目整体考虑的角度提供更完善的意见。

(4) 技术人员与设备专业优势

公司拥有丰富调查管理经验丰富的技术团队，且人才培养遵从现场工作为核心，完成各类场地调查超过 5 个地块才能进行后续的培养，丰富的现场经验让项目管理人员做决策时更准确。并根据项目需要，配备了一批先进的场地调查设备和仪

器，确保为客户提供高效的场地调查服务。

2、公司的竞争劣势

（1）业务较分散

公司业务仍处于发展阶段，目前业务规模较小且业务区域分散在全国各地。客户分散导致公司客户管理压力较大。以目前公司的人员规模无法覆盖全国范围的客户维护。而场地调查和修复行业呈现明显的地域性特征，单一区域市场容量在完全放开情况下就是一个巨大的市场。所以公司未来将会以长三角地区进行潜力深挖式的扩展，以做精特定区域为战略目标。以直营方式深挖潜在业务，同时开放外部战略合作人模式进行其他区域扩张。

（2）专业人才需求量大

公司一直坚持技术创新与储备，努力填补在快速发展中可能出现的技术短板。但是公司内部人员结构上仍然需要大量场调的技术人员，如果未来无法解决公司内部专业人才储备的问题，最终将制约公司在行业的发展。

七、报告期后公司经营目标和计划

（一）加强人才建设

场地环境调查和风险评估是一个复杂的系统工程，其内容涉及环境项目管理、机械、电气、电子、化学、物理、生物、规划、评估、心理、财务等知识。是一个需要团队系统合作的行业，所以需要大量不同领域的人才贡献他们的知识。

公司将持续进行人才资源计划，通过“待遇留人，发展留人”等方式形成科学的员工激励计划。公司一方面对内部人员进行进一步的培训提高技术和管理水平，同时引入外部新鲜血液，选择有专业技能、有发展潜力的人才。

（二）以点带面发展业务

公司目前的业务所处地理位置较为分散，遍布全国各地，这对于公司目前的人员规模来说客户的维护和管理压力较大。而场地调查和风险评估业务在长三角地区市场规模较大，因此公司接下来将以长三角为中心，向周边区域辐射的方式拓展业务，同时发展战略合作伙伴将业务延伸到环境修复的其他环节。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

(一) 关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

有限公司时期，公司按照《公司法》规定制定了公司章程，并根据公司章程的规定建立了股东会，有限公司阶段公司未设立董事会、监事会，仅设一名执行董事、监事，履行相应的职能。有限公司阶段，公司能够按照《公司法》及公司章程的有关规定在股权变更、增加注册资本（实收资本）、经营范围变更等需要工商变更登记的事项上召开股东会并形成相关决议。但由于公司管理层对于法律法规了解不够深入，公司治理也存在一定的不足，例如：有限公司阶段公司股东会相关会议文件未能完整保存；有限公司时期监事对公司的财务状况及董事、高级管理人员所起的监督作用较小；公司未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。

2015年11月19日，公司依法召开创立大会暨第一次股东大会，依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了《公司章程》，并选举罗凯捷、沈潇君、高卫国、毛振港以及马亚平为公司第一届董事会成员；选举张守迁、徐瑞洋为股东代表监事，与职工代表大会选举产生的职工代表监事秦玉梅共同组成股份公司第一届监事会成员。同时，创立大会审议通过了《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《防范控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《内部控制管理制度》及《财务管理制度》等重大制度。

2015年11月19日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并聘任了公司总经理及其他高级管理人员。同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。

2015年12月21日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《信息披露管理办法》及《投资者关系管理办法》等重大制度，与创立大会通过的重要制度共同构建了适应公司发展的内部治理结构和内部控制体系。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。

股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股

东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

（二）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东、董事通过参与股东大会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高。

二、公司董事会关于公司治理机制执行情况的说明

（一）投资者关系管理

《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司将全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）作为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。公司应当按照非上市公众公司信息披露的有关规定的要求披露定期报告和临时报告。公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌期间，公司指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台为刊登公司公告和其它需要披露信息的媒体。投资者关系管理应当遵循充分披露信息原则、合规披露信息原则、投资者机会均等原则、诚实守信原则、高效互动原则。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书为为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理事务，管理职能包括汇集公司经营、管理、财务等方面的信息，根据法律、法规、上市规则的要求和公司信息披露、投资者关系管理的相关规定，及时进行信息披露。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人。

（二）纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定：“本章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。”

《公司章程》第三十二条规定：“公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。”

《公司章程》第三十三条规定：“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。”

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。”

《公司章程》第三十四条规定：“董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”

（三）关联董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策管理办法》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和关联董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避表决。

（四）财务管理、风险控制机制

公司建立了财务管理等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、采购销售管理等经营过程各个环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司董事会已于 2015 年 12 月 5 日召开的股份公司第一届董事会第二次会议上对公司治理机制执行情况予以评估。董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合理保护及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

三、公司及控股股东、实际控制人最近二年存在的违法违规及受处罚情况

报告期内，公司经营行为严格遵守国家有关法律、法规，没有出现因违法经营而受到行政处罚的情形，最近二年亦不存在其他违法违规行为。公司已取得工商、税务、安监、人力等政府主管部门出具的合法合规证明。

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受罚的情况，公司实际控股股东、实际控制人已就此出具书面声明。

四、公司的独立性情况

股份公司自成立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司主要从事场地环境调查和风险评估，公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的采购，销售体系，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立

公司独立拥有全部资产的产权,公司的资产与股东的资产权属关系界定明确,公司对其所有资产具有控制支配权。截至本公开转让说明书签署之日,公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况,公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

(三) 人员独立

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定,程序合法有效;公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪,公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立

公司拥有独立的财务部门,配备了专职的财务会计人员,建立了独立、完整的财务核算体系,能够独立做出财务决策,具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

(五) 机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构,且已聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员,并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全,独立行使经营管理职权,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

五、同业竞争情况

(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

报告期内,除本公司外,公司控股股东、实际控制人罗凯捷、沈潇君夫妇控制的或能够施加重大影响的企业及其业务情况如下:

序号	关联方名称	与公司的关联关系
1	婺疆投资	公司实际控制人实际控制的公司
2	上海宸歆投资管理有限公司	公司实际控制人实际控制的公司
3	上海拓孟投资管理有限公司	公司实际控制人实际控制的公司
4	上海菲欧投资管理有限公司	公司实际控制人实际控制的公司
5	淳安五龙门水电开发有限公司	公司实际控制人之一罗凯捷曾实际控制的公司

1、上海宸歆投资管理有限公司

上海宸歆投资管理有限公司系由公司实际控制人罗凯捷、沈潇君共同出资并于 2015 年 9 月 6 日成立的有限责任公司,现持有上海市嘉定区市场监督管理局核发的注册号为 310114002963250 的《营业执照》。上海宸歆投资管理有限公司注册资本为 10.00 万元,经营范围为投资管理,实业投资,企业管理咨询,投资咨询(除金融、证券),科学技术咨询(不得从事经纪)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。截至本公开转让说明书签署之日,上海宸歆投资管理有限公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	罗凯捷	5.00	50.00
2	沈潇君	5.00	50.00
合计		10.00	100.00

上海宸歆投资管理有限公司在经营范围和实际经营业务方面与公司均不存在相同或相似情况,不存在和公司同业竞争的情况。

2、上海拓孟投资管理有限公司

上海拓孟投资管理有限公司系由公司实际控制人罗凯捷、沈潇君共同出资并于 2015 年 9 月 6 日成立的有限责任公司,现持有上海市嘉定区市场监督管理局核发的注册号为 310114002963284 的《营业执照》。上海拓孟投资管理有限公司注册资本为 10.00 万元,经营范围为投资管理,实业投资,企业管理咨询,投资咨询(除金融、证券),科学技术咨询(不得从事经纪)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。截至本公开转让说明书签署之日,上海拓孟投资管理有限公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	罗凯捷	5.00	50.00
2	沈潇君	5.00	50.00
合计		10.00	100.00

上海拓孟投资管理有限公司在经营范围和实际经营业务方面与公司均不存在相同或相似情况,不存在和公司同业竞争的情况。

3、上海菲欧投资管理有限公司

上海菲欧投资管理有限公司系由公司实际控制人罗凯捷、沈潇君共同出资设立于 2015 年 9 月 6 日成立的有限责任公司,现持有上海市嘉定区市场监督管理局核发的注册号为 310114002963268 的《营业执照》。上海菲欧投资管理有限公司注册资本为 10.00 万元,经营范围为投资管理,实业投资,企业管理咨询,投资

咨询（除金融、证券），科学技术咨询（不得从事经纪）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至本公开转让说明书签署之日，上海菲欧投资管理有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	罗凯捷	5.00	50.00
2	沈潇君	5.00	50.00
合计		10.00	100.00

上海菲欧投资管理有限公司在经营范围和实际经营业务方面与公司均不存在相同或相似情况，不存在和公司同业竞争的情况。

4、淳安五龙门水电开发有限公司

淳安五龙门水电开发有限公司系由公司实际控制人罗凯捷曾实际控制并于2004年8月11日成立的有限责任公司，现持有杭州市淳安县工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91330127765460025J的《营业执照》。淳安五龙门水电开发有限公司注册资本为100.00万元，经营范围为一般经营项目：服务：水力发电。2015年11月，罗凯捷将其持有的55%股权对外转让，截至本公开转让说明书签署之日，淳安五龙门水电开发有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	应平	60.00	60.00
2	徐从孝	20.00	20.00
3	徐从义	20.00	20.00
合计		100.00	100.00

淳安五龙门水电开发有限公司在经营范围和实际经营业务方面与公司均不存在相同或相似情况，不存在和公司同业竞争的情况。

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人控制的或能够施加重大影响的其他企业和公司不存在同业竞争的情况。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人罗凯捷与沈潇君已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“一、本人目前未从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不会发生直接或间接的同业竞争。今后亦将不以任何形式从事与公司及其控股子公司的现有业务及相关产品相同或相似的经营业务，包括不会以投资、收购、兼并与公司及其控股子公司现有业务及相关产品相同或相似的公司或者其

他经济组织的形式与公司及其控股子公司发生任何形式的同业竞争。

二、本人目前或将来投资控股的企业也不从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争；如本人所控制的企业拟进行与公司及其控股子公司相同的经营业务，本人将行使否决权，以确保持保与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争。

三、如有在公司及其控股子公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将优先让与或介绍给公司及其控股子公司。对公司及其控股子公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上，避免与公司及其控股子公司相同或相似，不与公司及其控股子公司发生同业竞争，以维护公司及其控股子公司的利益。如出现因本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司及其控股子公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

此外，公司持股 5%以上股东、董事、监事和高级管理人员已出具书面承诺：“本人目前没有在与公司及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职，没有从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，今后也不从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。”

六、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况说明

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金情况

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以及其控制的企业以借款方式占用的情形。

公司整体变更为股份公司后，公司建立了防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的机制，在《公司章程》中明确：“公司股东及关联方不得以任何方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。公司及股东关联方与公司发生关联交易，导致公司资金、资产及其他资源转移的，应遵循本章程有关关联交易的规定。股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不应有上下级关系。控股股东及其下属机构不得向公司及其下属机构下达任何有关公司经营计划和指令，也不得以其他任何形式影响公司经营管理的独立性。控股股东及其下属其他单位不应从事与公司相同或相近似的业务，并应采取有效措施避免同

业竞争。控股股东及其他关联方与公司发生的经营性资金往来中，应当严格限制占用公司资金。控股股东及其他关联方不得要求公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出。公司董事会对公司控股股东所持股份实行“占用即冻结”机制，即发现公司控股股东侵占公司资产应立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还侵占资产。”

同时，公司制定了《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》，对防范控股股东、实际控制人占用公司资金作出了具体规定。其中《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》第三条规定：“公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用：

- （一）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其关联方使用；
- （二）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- （三）委托控股股东及其关联方进行投资活动；
- （四）为控股股东及其关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （五）代控股股东及其关联方偿还债务；
- （六）全国中小企业股份转让系统有限责任公司（“全国股份转让系统公司”）认定的其他方式。”

《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》第四条规定：“公司董事、监事、高级管理人员及公司控股子公司的董事长、总经理应按照公司治理制度的相关规定勤勉尽职地履行自己的职责，维护公司资金和财产安全。公司董事长是防止资金占用、资金占用清欠工作的第一责任人”。

《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》第十四条规定：“控股股东对公司及其他股东负有诚信义务，控股股东对公司应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位谋取额外的利益。当发生控股股东或实际控制人侵占公司资产、损害公司及社会公众股东利益情形时，公司董事会应采取有效措施要求控股股东停止侵害并就该侵害造成的损失承担赔偿责任。

《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》第十五条规定：“公司的重大决策应由股东大会和董事会依法作出。控股股东不得直接或间接干预公司的决策及依法开展生产经营活动，损害公司及其他股东的利益。”

（二）公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

七、董事、监事及高级管理人员对公司持续经营有不利影响的情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属的持股情况

序号	姓名	职务	持有股份数量（股）	持股比例（%）
1	罗凯捷	公司董事长兼总经理	8,950,000	74.58
2	沈潇君	公司董事兼董事会秘书	150,000	1.25
3	高卫国	公司董事兼副总经理	-	-
4	毛振港	公司董事	-	-
5	马亚平	公司董事	-	-
6	秦玉梅	公司监事会主席	-	-
7	徐瑞洋	公司监事	-	-
8	张守迁	公司监事	-	-
9	方红	公司财务总监	-	-
合计			9,100,000	75.83

除上述持股情况外，罗凯捷及沈潇君通过婺疆投资分别间接持有公司股份50.00万股。除此之外，公司董事、监事以及高级管理人员的直系亲属不存在直接或间接持有公司股份的情况。

（二）相互之间存在亲属关系情况

公司的董事之间罗凯捷与沈潇君系配偶关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

1、协议签署情况

在公司任职并专职领薪的董事、监事、高级管理人员与本公司均签有《劳动合同》，对工作内容、劳动报酬等方面作了规定。

2、承诺情况

公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》、《董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于竞业限制的说明和承诺》等承诺。

上述有关合同、协议及承诺均履行正常，不存在违约情形。

（四）在其他单位兼职情况

姓名	公司职位	兼职情况	
		兼职单位	职位
罗凯捷	董事长兼 总经理	浙江环钻	执行董事兼总经理
		婺疆投资	监事
		上海菲欧投资管理有限公司	监事
		上海拓孟投资管理有限公司	监事
		上海宸歆投资管理有限公司	监事
沈潇君	董事兼董 事会秘书	浙江环钻	监事
		婺疆投资	执行董事
		上海菲欧投资管理有限公司	执行董事
		上海拓孟投资管理有限公司	执行董事
		上海宸歆投资管理有限公司	执行董事
毛振港	董事	遵义中九投资有限公司	监事
马亚平	董事	益财投资咨询（上海）有限公司	研究员
徐瑞洋	监事	加置（上海）投资咨询有限公司	执行董事兼总经理
张守迁	监事	加置（上海）投资咨询有限公司	监事
		上海享其网络科技有限公司	执行董事兼总经理
		迈飒（上海）商务咨询有限公司	执行董事兼总经理

除上述人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员未在其他单位兼职。

（五）对外投资与公司存在利益冲突的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员均出具了书面声明，承诺最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

（七）其他对公司持续经营有不利影响的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情况。

八、董事、监事及高级管理人员近两年变动情况

（一）董事变动情况

有限公司阶段，由于公司股东人数较少，未设立董事会，仅设一名执行董事。2012年7月至2015年11月期间，罗凯捷一直担任公司的执行董事。

2015年11月19日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过决议选举产生公司第一届董事会成员，分别为罗凯捷、沈潇君、高卫国、毛振港以及马亚平。

报告期内，公司因整体变更为股份公司，且为进一步完善公司治理结构，董事人员由1人增加至5人。目前公司董事会成员均一直为公司主要部门负责人，董事人员的变动未对公司实际生产经常造成重大影响。

（二）监事变动情况

有限公司阶段，由于公司股东人数较少，公司未设立监事会，仅设一名监事。2012年7月至2015年3月期间，杜龙华担任公司监事职务；2015年4月至2015年11月期间，沈潇君担任公司监事职务。

2015年11月3日，公司职工大会选举秦玉梅为公司整体变更为股份公司后的职工代表监事。

2015年11月19日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过决议选举张守迁、徐瑞洋为非职工代表监事与职工代表监事秦玉梅组成公司第一届监事会。

最近两年，公司监事因股份公司设立、为完善公司治理结构等原因引起的变化没有给公司的经营管理造成实质性影响。

（三）高级管理人员变动情况

2012年7月至2015年11月，罗凯捷一直为公司的总经理。

2015年11月19日，股份公司第一届董事会召开第一次会议，通过决议聘任罗凯捷为公司总经理，聘任高卫国为公司副总经理，聘任方红为公司财务总监，聘任沈潇君为公司董事会秘书。

报告期内，公司高级管理人员未发生重大变化。

第四节 公司财务

一、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

合并资产负债表

单位：元

资 产	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产			
货币资金	6,876,192.50	812,850.74	812,254.63
应收账款	8,852,033.86	383,510.65	262,390.00
预付款项	100,161.96	209,217.35	181,930.41
其他应收款	141,156.40	170,335.00	-
存货	370,007.87	314,534.70	793,302.76
其他流动资产	79,804.91	71,805.51	156.72
流动资产合计	16,419,357.50	1,962,253.95	2,050,034.52
非流动资产			
固定资产	1,526,926.87	1,843,686.30	2,201,650.23
长期待摊费用	62,893.85	83,109.73	-
递延所得税资产	124,194.72	28,992.87	31,276.95
非流动资产合计	1,714,015.44	1,955,788.90	2,232,927.18
资产总计	18,133,372.94	3,918,042.85	4,282,961.70

(续)

合并资产负债表

单位：元

负债及所有者权益	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债			
应付账款	5,834,750.01	150,670.00	88,800.00
预收款项	157,500.00	150,800.00	652,750.00
应付职工薪酬	139,654.79	91,732.20	20,064.80
应交税费	384,205.99	13,248.29	8,974.35
其他应付款	87,293.58	1,817,887.36	2,029,289.97
流动负债合计	6,603,404.37	2,224,337.85	2,799,879.12
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	6,603,404.37	2,224,337.85	2,799,879.12
所有者权益			
实收资本	10,000,000.00	1,800,000.00	1,600,000.00
资本公积	1,000,000.00	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	440,137.91	-115,731.56	-116,917.42
归属于母公司所有者权益合计	11,440,137.91	1,684,268.44	1,483,082.58
少数股东权益	89,830.66	9,436.56	-
所有者权益合计	11,529,968.57	1,693,705.00	1,483,082.58
负债及所有者权益总计	18,133,372.94	3,918,042.85	4,282,961.70

母公司资产负债表

单位：元

资 产	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产			
货币资金	6,676,184.08	802,805.91	812,254.63
应收账款	8,852,033.86	383,510.65	262,390.00
预付款项	100,161.96	209,217.35	181,930.41
其他应收款	141,156.40	170,335.00	-
存货	370,007.87	314,534.70	793,302.76
其他流动资产	79,804.91	71,805.51	156.72
流动资产合计	16,219,349.08	1,952,209.12	2,050,034.52
非流动资产			
长期股权投资	102,000.00	-	-
固定资产	1,460,419.20	1,843,686.30	2,201,650.23
长期待摊费用	62,893.85	83,109.73	-
递延所得税资产	120,089.35	28,609.58	31,276.95
非流动资产合计	1,745,402.40	1,955,405.61	2,232,927.18
资产总计	17,964,751.48	3,907,614.73	4,282,961.70

(续)

母公司资产负债表

单位：元

负债及所有者权益	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债			
应付账款	5,834,750.01	150,670.00	88,800.00
预收款项	157,500.00	150,800.00	652,750.00
应付职工薪酬	139,654.79	91,732.20	20,064.80
应交税费	384,205.99	13,248.29	8,974.35
其他应付款	-	1,816,309.36	2,029,289.97
流动负债合计	6,516,110.79	2,222,759.85	2,799,879.12
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	6,516,110.79	2,222,759.85	2,799,879.12
所有者权益			
实收资本	10,000,000.00	1,800,000.00	1,600,000.00
资本公积	1,000,000.00	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	448,640.69	-115,145.12	-116,917.42
所有者权益合计	11,448,640.69	1,684,854.88	1,483,082.58
负债及所有者权益总计	17,964,751.48	3,907,614.73	4,282,961.70

合并利润表

单位：元

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	11,065,557.66	3,860,788.49	998,983.48
减：营业成本	8,665,747.70	2,842,750.64	756,183.71
营业税金及附加	359,948.93	120,520.39	25,368.70
销售费用	78,103.40	62,491.51	5,000.00
管理费用	779,114.07	811,069.13	329,732.88
财务费用	-1,166.42	-1,251.03	-654.60
资产减值损失	444,176.03	22,371.35	10,413.75
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润	739,633.95	2,836.50	-127,060.96
加：营业外收入	630.00	70.00	0.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	2,250.00	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额	738,013.95	2,906.50	-127,060.71
减：所得税费用	189,750.38	2,284.08	-25,993.54
四、净利润	548,263.57	622.42	-101,067.17
归属于母公司所有者的净利润	555,869.47	1,185.86	-101,067.17
少数股东损益	-7,605.90	-563.44	-
五、综合收益总额	548,263.57	622.42	-101,067.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	555,869.47	1,185.86	-101,067.17
归属于少数股东的综合收益总额	-7,605.90	-563.44	-

母公司利润表

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	11,065,557.66	3,860,788.49	998,983.48
减：营业成本	8,665,747.70	2,842,750.64	756,183.71
营业税金及附加	359,948.93	120,520.39	25,368.70
销售费用	78,103.40	62,491.51	5,000.00
管理费用	759,906.16	809,791.13	329,732.88
财务费用	-1,202.83	-1,506.20	-654.60
资产减值损失	444,176.03	22,371.35	10,413.75
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润	758,878.27	4,369.67	-127,060.96
加：营业外收入	630.00	70.00	0.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	2,250.00	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额	757,258.27	4,439.67	-127,060.71
减：所得税费用	193,472.46	2,667.37	-25,993.54
四、净利润	563,785.81	1,772.30	-101,067.17
五、综合收益总额	563,785.81	1,772.30	-101,067.17

合并现金流量表

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,170,832.00	3,229,327.00	1,387,607.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	130,120.62	18,825.43	2,033,205.68
经营活动现金流入小计	2,300,952.62	3,248,152.43	3,420,812.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,976,872.06	1,289,270.99	650,169.82
支付给职工以及为职工支付的现金	1,144,758.05	887,423.73	181,998.00
支付的各项税费	281,040.00	120,481.98	16,633.68
支付其他与经营活动有关的现金	1,982,036.47	957,220.16	271,170.94
经营活动现金流出小计	5,384,706.58	3,254,396.86	1,119,972.44
经营活动产生的现金流量净额	-3,083,753.96	-6,244.43	2,300,840.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,904.28	203,159.46	2,516,961.50
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	98,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	140,904.28	203,159.46	2,516,961.50
投资活动产生的现金流量净额	-140,904.28	-203,159.46	-2,516,961.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	9,288,000.00	210,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	88,000.00	10,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	9,288,000.00	210,000.00	-

偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,288,000.00	210,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	6,063,341.76	596.11	-216,121.26
加：年初现金及现金等价物余额	812,850.74	812,254.63	1,028,375.89
六、年末现金及现金等价物余额	6,876,192.50	812,850.74	812,254.63

母公司现金流量表

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,170,832.00	3,229,327.00	1,387,607.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	130,067.03	18,710.60	2,033,205.68
经营活动现金流入小计	2,300,899.03	3,248,037.60	3,420,812.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,976,872.06	1,289,270.99	650,169.82
支付给职工以及为职工支付的现金	1,144,758.05	887,423.73	181,998.00
支付的各项税费	281,040.00	120,481.98	16,633.68
支付其他与经营活动有关的现金	1,981,946.47	957,150.16	271,170.94
经营活动现金流出小计	5,384,616.58	3,254,326.86	1,119,972.44
经营活动产生的现金流量净额	-3,083,717.55	-6,289.26	2,300,840.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,904.28	203,159.46	2,516,961.50
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	200,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	242,904.28	203,159.46	2,516,961.50
投资活动产生的现金流量净额	-242,904.28	-203,159.46	-2,516,961.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	9,200,000.00	200,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	9,200,000.00	200,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的	-	-	-

现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,200,000.00	200,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	5,873,378.17	-9,448.72	-216,121.26
加：年初现金及现金等价物余额	802,805.91	812,254.63	1,028,375.89
六、年末现金及现金等价物余额	6,676,184.08	802,805.91	812,254.63

2015年1-9月合并所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2014年12月31日年末余额	1,800,000.00	-	-	-115,731.56	9,436.56	1,693,705.00
会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
2015年1月1日年初余额	1,800,000.00	-	-	-115,731.56	9,436.56	1,693,705.00
2015年1-9月增减变动额	8,200,000.00	1,000,000.00	-	555,869.47	80,394.10	9,836,263.57
(一)综合收益总额	-	-	-	555,869.47	-7,605.90	548,263.57
1.净利润				555,869.47	-7,605.90	548,263.57
2.其他综合收益						
(二)所有者投入和减少资本	8,200,000.00	1,000,000.00	-	-	88,000.00	9,288,000.00
1.股东投入的普通股	8,200,000.00	1,000,000.00			88,000.00	9,288,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者(或股东)的分配						

4.其他						
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备						
2.使用专项储备						
(六)其他	-	-	-	-	-	-
2015年9月30日年末余额	10,000,000.00	1,000,000.00	-	440,137.91	89,830.66	11,529,968.57

2014 年合并所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2013 年 12 月 31 日年末余额	1,600,000.00	-	-	-116,917.42	-	1,483,082.58
会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
2014 年 1 月 1 日年初余额	1,600,000.00	-	-	-116,917.42	-	1,483,082.58
2014 年度增减变动额	200,000.00	-	-	1,185.86	9,436.56	210,622.42
(一)综合收益总额	-	-	-	1,185.86	-563.44	622.42
1.净利润				1,185.86	-563.44	622.42
2.其他综合收益						
(二)所有者投入和减少资本	200,000.00	-	-	-	10,000.00	210,000.00
1.股东投入的普通股	200,000.00				10,000.00	210,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者(或股东)的分配						

4.其他						
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备						
2.使用专项储备						
(六)其他	-	-	-	-	-	-
2014年12月31日年末余额	1,800,000.00	-	-	-115,731.56	9,436.56	1,693,705.00

2013 年合并所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2012 年 12 月 31 日年末余额	1,600,000.00	-	-	-15,850.25	-	1,584,149.75
会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
2013 年 1 月 1 日年初余额	1,600,000.00	-	-	-15,850.25	-	1,584,149.75
2013 年度增减变动额	-	-	-	-101,067.17	-	-101,067.17
(一)综合收益总额	-	-	-	-101,067.17	-	-101,067.17
1.净利润				-101,067.17	-	-101,067.17
2.其他综合收益						
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）的分配						

4.其他						
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备						
2.使用专项储备						
(六)其他	-	-	-	-	-	-
2013年12月31日年末余额	1,600,000.00	-	-	-116,917.42	-	1,483,082.58

2015年1-9月母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2014年12月31日年末余额	1,800,000.00	-	-	-115,145.12	1,684,854.88
会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
2015年1月1日年初余额	1,800,000.00	-	-	-115,145.12	1,684,854.88
2015年1-9月增减变动额	8,200,000.00	1,000,000.00	-	563,785.81	9,763,785.81
(一)综合收益总额	-	-	-	563,785.81	563,785.81
1.净利润				563,785.81	563,785.81
2.其他综合收益					
(二)所有者投入和减少资本	8,200,000.00	1,000,000.00	-	-	9,200,000.00
1.股东投入的普通股	8,200,000.00	1,000,000.00			9,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					
(三)利润分配	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积					
2.提取一般风险准备					
3.对所有者(或股东)的分配					
4.其他					
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本(或实收资本)					
2.盈余公积转增资本(或实收资本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(五)专项储备	-	-	-	-	-
1.提取专项储备					
2.使用专项储备					
(六)其他	-	-	-	-	-
2015年9月30日年末余额	10,000,000.00	1,000,000.00	-	448,640.69	11,448,640.69

2014年母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2013年12月31日年末余额	1,600,000.00	-	-	-116,917.42	1,483,082.58
会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
2014年1月1日年初余额	1,600,000.00	-	-	-116,917.42	1,483,082.58
2014年度增减变动额	200,000.00	-	-	1,772.30	201,772.30
(一)综合收益总额	-	-	-	1,772.30	1,772.30
1.净利润				1,772.30	1,772.30
2.其他综合收益					
(二)所有者投入和减少资本	200,000.00	-	-	-	200,000.00
1.股东投入的普通股	200,000.00				200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					
(三)利润分配	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积					
2.提取一般风险准备					
3.对所有者(或股东)的分配					
4.其他					
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本(或实收资本)					
2.盈余公积转增资本(或实收资本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(五)专项储备	-	-	-	-	-
1.提取专项储备					
2.使用专项储备					
(六)其他	-	-	-	-	-
2014年12月31日年末余额	1,800,000.00	-	-	-115,145.12	1,684,854.88

2013年母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2012年12月31日年末余额	1,600,000.00	-	-	-15,850.25	1,584,149.75
会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
2013年1月1日年初余额	1,600,000.00	-	-	-15,850.25	1,584,149.75
2013年度增减变动额	-	-	-	-101,067.17	-101,067.17
(一)综合收益总额	-	-	-	-101,067.17	-101,067.17
1.净利润				-101,067.17	-101,067.17
2.其他综合收益					
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股					
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					
(三)利润分配	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积					
2.提取一般风险准备					
3.对所有者(或股东)的分配					
4.其他					
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本(或实收资本)					
2.盈余公积转增资本(或实收资本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(五)专项储备	-	-	-	-	-
1.提取专项储备					
2.使用专项储备					
(六)其他	-	-	-	-	-
2013年12月31日年末余额	1,600,000.00	-	-	-116,917.42	1,483,082.58

二、最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度财务报告经具有证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了瑞华审字[2015]31160072 号标准无保留意见的审计报告。

三、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

财务报表期限为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日。

（四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，根据“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被

投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、

经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

贷款和应收款项减值以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失

后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

② 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按合并范围内关联方划分组合
账龄组合	以应收款项按账龄划分组合

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

A.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、项目成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计

入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本说明书“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，

在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权

的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期按直线法摊销。

（十五）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十七）收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在完成劳务时确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损

失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十一) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

2、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基

于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

6、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用

的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

8、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、最近两年一期的主要财务指标

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
资产总计（万元）	1,813.34	391.80	428.30
股东权益合计（万元）	1,153.00	169.37	148.31
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,144.01	168.43	148.31
每股净资产（元）	1.15	0.94	0.93
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.14	0.94	0.93
资产负债率（母公司）	0.36	0.57	0.65
流动比率（倍）	2.49	0.88	0.73
速动比率（倍）	2.43	0.74	0.45
项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	1,106.56	386.08	99.90
净利润（万元）	54.83	0.06	-10.11
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	55.59	0.12	-10.11
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	55.00	0.06	-10.11
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	55.76	0.11	-10.11
毛利率（%）	21.69	26.37	24.30
净资产收益率（%）	23.10	0.07	-6.59
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	23.17	0.07	-6.59
基本每股收益（元/股）	0.2477	0.0007	-0.0632
稀释每股收益（元/股）	0.2477	0.0007	-0.0632
应收帐款周转率（次）	3.03	11.24	7.23
存货周转率（次）	33.76	5.13	1.91
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-308.38	-0.62	230.08
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.37	-0.00	1.44

备注：

1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；

2、全面摊薄净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/期末净资产”计算；扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率按照“扣除非经常性损益的归属于普通股股东的当期净利润/期末净资产”计算；

3、加权平均净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/加权平均净资产”计算；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率按照“扣除非经常性损益的归属于普通股股东的当期净利润/加权平均净资产”计算；

4、基本每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/普通股加权平均数”计算(公司2015年1-9月、2014年度、2013年度的普通股加权平均数分别以2,244,444.44股、1,716,666.67股、1,600,000.00股作为基准计算)；

5、每股净资产按照“当期净资产/期末注册资本”计算；

6、应收账款周转率按照“当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）”计算；

7、存货周转率按照“当期营业成本/（期初存货+期末存货）/2”计算；

8、每股经营活动产生的现金流量净额按照“经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本”计算；

9、资产负债率按照母公司“当期负债/当期资产”计算；

10、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；

11、速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算。

（一）盈利能力分析

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2014年度较2013年度	
				变动金额	变动比例
营业收入	11,065,557.66	3,860,788.49	998,983.48	2,861,805.01	286.47%
营业成本	8,665,747.70	2,842,750.64	756,183.71	2,086,566.93	275.93%
毛利率	21.69%	26.37%	24.30%	2.06%	8.49%
营业利润	739,633.95	2,836.50	-127,060.96	129,897.46	-102.23%
净利润	548,263.57	622.42	-101,067.17	101,689.59	-100.62%

2014年度及2013年度，公司营业收入、营业成本、营业利润、净利润均呈现增长态势。公司2014年度实现营业收入3,860,788.49元，2013年度实现营业收入998,983.48元，2014年度营业收入较2013年度增长286.47%。公司2014年度发生营业成本2,842,750.64元，2013年度发生营业成本756,183.71元，公司

2014 年度营业成本较 2013 年度增长 275.93%。公司 2014 年度实现营业利润 2,836.50 元、净利润 622.42 元，首次实现盈利。

2015 年 1-9 月，公司营业收入为 11,065,577.66 元，营业成本为 8,665,747.70 元，营业利润为 739,633.95 元，净利润为 548,263.57 元。

2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度，公司综合毛利率分别为 21.69%、26.37%、24.30%，公司 2014 年度综合毛利率较 2013 年度提高 2.06%，2015 年 1-9 月综合毛利率较 2014 年度下降 4.68%，公司综合毛利率存在一定波动。

报告期内，公司营业收入逐年增长，扭亏为盈，实现的营业利润、净利润也逐年增长，综合毛利率有所波动，主要有以下方面原因：

(1) 业务规模的迅速扩张：公司成立于 2012 年 7 月 23 日，于 2013 年度起正式投入运营并实现销售收入。适逢 2012 年以来，中国环境保护及修复产业逐步从孕育期走向起步成长期的阶段。党的“十八大”提出要大力推进生态文明建设，修订后的《中华人民共和国环境保护法》已于 2015 年 1 月 1 日起正式实施，《水污染防治行动计划》已于 2015 年 4 月 2 日正式发布，《土壤环境保护和污染治理行动计划》也已提交国务院审核，环境保护及修复产业正迎来国家政策层面的全面关注与规范。随着政策法规的逐步完善，国民环保意识的逐渐增强，公司的场地环境调查及评估业务量呈现逐年快速增长。公司 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度完成项目数量分别为 22 项、21 项、12 项，涉及项目所在区域也从江苏、浙江、上海，逐步拓展至贵州、山东、江西、湖北、河北等地，从而实现报告期内公司营业收入 2015 年 1-9 月年化后较 2014 年度增长 282.15%、2014 年度较 2013 年度增长 286.47% 的成长速度，公司于 2014 年度便扭亏为盈，盈利能力得以进一步释放。

(2) 劳务费及设备租赁费：公司业务规模的迅速扩张导致在业务量处于繁忙时公司在项目人力及设备上出现临时性短缺。2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度，公司共发生设备租赁成本分别为 3,561,500.00 元、零元、零元，公司共发生外部劳务成本分别为 1,757,785.20 元、295,318.60 元、78,600.00 元。相较公司自有人力成本、自有设备使用成本，公司发生的临时性劳务成本及设备租赁成本更高，加之不断上升的人力成本，导致公司 2015 年 1-9 月综合毛利率出现下降。

根据公司的战略规划和经营目标，公司未来发展，将进一步加大市场营销、成本控制，树立良好品牌形象，提高市场知名度，全方位增强公司综合竞争力，进一步提高公司的持续盈利能力。

（二）偿债能力分析

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率	36.27%	56.88%	65.37%
流动比率（倍）	2.49	0.88	0.73
速动比率（倍）	2.43	0.74	0.45

长期偿债能力分析：2015年9月末、2014年末、2013年末公司资产负债率分别为36.27%、56.88%和65.37%，呈逐年下降趋势。从资产负债结构的角度看，资产负债率合理。公司的负债主要为应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款等。

短期偿债能力分析：2015年9月末、2014年末、2013年末公司流动比率分别为2.49、0.88和0.73，速动比率分别为2.43、0.74和0.45。流动比率和速动比率逐年提高，主要是由于公司逐渐偿还了股东借款，且在2015年1-9月进行了增资，导致银行存款大幅增长。银行存款的增长使公司的流动比率及速动比率在2015年1-9月较高。

2015年9月末、2014年末、2013年末公司每股净资产分别为1.15元、0.94元与0.93元。若按公司整体变更后的股本总额10,000,000.00股计算，则2015年9月末、2014年末与2013年末公司的每股净资产分别为1.15元、0.17元及0.15元。2015年9月末公司的每股净资产相比2014年末较高，主要是因为公司于2015年3月、5月、7月、8月、9月分别收到注资款50,000.00元、200,000.00元、950,000.00元、1,000,000.00元、6,000,000.00元，合计8,200,000.00元。

从资产负债结构的角度看，公司资产负债结构符合公司当前所处的发展阶段，财务风险中等。公司具有运用财务杠杆来提高公司的净资产收益率的空间。随着公司规模不断扩大，公司的融资需求将逐步增强。

（三）营运能力分析

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
应收帐款周转率（次）	3.03	11.24	7.23
存货周转率（次）	33.76	5.13	1.91

2015年9月末、2014年末、2013年末公司应收账款周转率分别为3.03、11.24和7.23，应收账款周转天数分别为119天、32天和50天。2015年1-9月应收账款周转速度出现下降的原因，主要是由于公司于2015年下半年完成了遵义湘江及中桥地区、平度市垃圾中转站、金华市机电厂等大型场地调查项目，分别实现收入4,890,954.64元、2,671,843.20元、1,335,848.80元，但截至2015年9月末

尚未收回相应款项，导致 2015 年 9 月末应收账款余额较 2014 年末大幅上升。为保证回款的及时性和安全性，公司在业务扩张的同时，积极加强客户信用管理，优先满足信誉良好的大客户，从而有效地控制了应收账款的期限和风险。

2015 年 9 月末、2014 年末、2013 年末的公司存货周转率分别为 33.76、5.13 和 1.91，存货周转天数分别为 11 天、70 天和 189 天，公司的存货周转能力逐年提高，主要是由于公司的存货主要为尚未完工项目所发生的调查评估成本，其主要由设备租赁成本、人力成本、材料成本、检测费、运输费等构成，由于一般项目周期较短，因此各期末尚未完工项目所对应的项目成本存货余额较小，且波动较小，而报告期内业务规模不断扩张，结转的成本不断提高，导致存货周转率不断提高。

（四）现金流量分析

报告期内，公司现金流量情况如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	-3,083,753.96	-6,244.43	2,300,840.24
投资活动产生的现金流量净额	-140,904.28	-203,159.46	-2,516,961.50
筹资活动产生的现金流量净额	9,288,000.00	210,000.00	-

2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度公司现金及现金等价物净增加额分别为 6,063,341.76 元、596.11 元和-216,121.26 元。

经营活动产生的现金流量分析：

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,170,832.00	3,229,327.00	1,387,607.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	130,120.62	18,825.43	2,033,205.68
经营活动现金流入小计	2,300,952.62	3,248,152.43	3,420,812.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,976,872.06	1,289,270.99	650,169.82
支付给职工以及为职工支付的现金	1,144,758.05	887,423.73	181,998.00
支付的各项税费	281,040.00	120,481.98	16,633.68
支付其他与经营活动有关的现金	1,982,036.47	957,220.16	271,170.94
经营活动现金流出小计	5,384,706.58	3,254,396.86	1,119,972.44
经营活动产生的现金流量净额	-3,083,753.96	-6,244.43	2,300,840.24

2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度公司经营活动产生的现金流量净额分

别为-3,083,753.96元、-6,244.43元及2,300,840.24元；每股经营活动产生的现金流量净额分别为-1.37元、-0.00元和1.44元。报告期内销售商品、提供劳务收到的现金有所增加，但由于购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金较高，最终导致经营活动产生的现金流量净额较低。2015年1-9月公司销售收入大幅增长，但由于截至2015年9月末尚有大额应收账款未收回，导致经营活动现金流量为净流出。

报告期内经营活动现金流量净额与净利润的匹配性如下：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
净利润	548,263.57	622.42	-101,067.17
加：资产减值准备	444,176.03	22,371.35	10,413.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	396,039.78	495,233.68	315,311.27
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	20,215.88	20,215.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-95,201.85	2,284.08	-25,993.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,473.17	478,768.06	-793,302.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,684,464.65	-412,762.73	109,637.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,342,690.45	-612,977.17	2,785,840.82
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,083,753.96	-6,244.43	2,300,840.24

收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利息收入	1,302.62	1,655.43	654.60
营业外收入	630.00	70.00	0.25
收回往来款	128,188.00	17,100.00	2,032,550.83
合计	130,120.62	18,825.43	2,033,205.68

支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
财务费用	136.20	204.00	-
营业外支出	2,250.00	-	-
销售费用	73,103.40	62,491.51	5,000.00
管理费用	232,145.45	399,455.24	266,170.94
归还股东借款	1,674,401.42	495,069.41	-
合 计	1,982,036.47	957,220.16	271,170.94

投资活动产生的现金流量分析：

2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为-140,904.28 元、-203,159.46 元及-2,516,961.50 元，主要为购建固定资产和其他长期资产支付的现金。

筹资活动产生的现金流量分析：

2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 9,288,000.00 元、210,000.00 元及零元，其中吸收投资收到的现金为公司报告期内各次增资收到的款项。

随着公司业务的进一步发展，公司获取现金能力仍有很大提升空间。

五、报告期主要会计数据

（一）营业收入、利润及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

公司是一家国内专业的以场地环境调查、风险评估为主营业务的公司，为客户提供场地调查和风险评估服务。调查场地主要包括工业场地、农业场地、城市生活场地、自然环境等。自成立以来，公司不断开发和引进国内外先进的场地环境调查方法、技术和设备，在场地调查领域持续成长与学习，积累了丰富的经验，为土壤修复产业提供科学依据。

公司的主营业务为场地调查及评估，具体的收入确认方式为：

（1）不需要出具场地调查及评估报告的业务的收入确认方法：公司根据业主单位的要求，对相关场地现场进行资料收集与分析、现场踏勘、人员访谈、采样调查等工作，形成工作量资料后，经业主单位验收，并收到工作量确认单后，视为提供劳务的完成，即确认场地调查及评估收入的实现。

（2）需要出具场地调查及评估报告的业务的收入确认方法：公司根据业主

单位的要求，在对相关场地现场进行资料收集与分析、现场踏勘、人员访谈、采样调查等工作后，出具场地调查报告及风险评估报告，经业主单位验收，收到工作量确认单，并提交报告后，视为提供劳务的完成，即确认场地调查及评估收入的实现。对于需要专家评审的报告，则另须取得专家评审意见后，方可确认场地调查及评估收入的实现。

1、营业收入分析

(1) 营业收入按类别分析

单位：元

项 目	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
场地调查及评估	11,065,557.66	100.00%	3,860,788.49	100.00%	998,983.48	100.00%
主营业务收入	11,065,557.66	100.00%	3,860,788.49	100.00%	998,983.48	100.00%
其他业务收入	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
合计	11,065,557.66	100.00%	3,860,788.49	100.00%	998,983.48	100.00%

2015年1-9月、2014年度、2013年度公司主营业务收入分别为11,065,557.66元、3,860,788.49元、998,983.48元，主营业务收入占营业收入的比重均为100.00%，公司主营业务突出，收入结构未发生重大变化。

公司2015年1-9月年化后的营业收入为14,754,076.88元，相较2014年增幅为282.15%，2014年度的营业收入相较2013年度增幅为286.47%，报告期内公司营业收入呈现逐年快速增长，主要因为：

①国家产业政策支持，市场空间巨大

2012年以来，中国环境保护及修复产业逐步从孕育期走向起步成长期的阶段。党的“十八大”明确了要大力推进生态文明建设，加大自然生态系统和环境保护力度，建立资源有偿使用制度和生态补偿制度。国家出台一揽子政策推动环境修复产业的快速发展，从修订后的《中华人民共和国环境保护法》于2015年1月1日起正式实施，到《水污染防治行动计划》于2015年4月2日正式发布，《土壤环境保护和污染治理行动计划》也已提交国务院审核，这些法律政策的出台使得环境修复产业迎来了前所未有的机遇。国家产业政策的逐步完善、污染责任主体的逐渐明确、国民环保意识的日益增强，使得我国环境修复产业的市场空间巨大，前景广阔。

②公司综合竞争优势，行业口碑巩固

公司成立初期，主要通过承接行业内环境修复公司及其他业主单位的场地调

查及评估业务实现营业收入。公司坚持为每一个项目制定专属的调查及评估方案。自成立以来，公司凭借专业的技术与团队以及各项目的成功实施，赢得了广大客户及主管部门的认可，逐渐形成了良好的市场口碑，为进一步提高市场占有率打下了坚实的基础。报告期内，公司开始更多地承接大型场地调查及评估业务，开始向为终端业主客户提供服务转型，实现了业务规模的快速扩大以及营业收入的快速增长。

(2) 营业收入按地域分析

单位：元

地区	营业收入金额		
	2015年1-9月	2014年度	2013年度
贵州	4,890,954.64	-	-
山东	2,724,363.20	-	-
浙江	2,172,612.80	89,750.00	304,820.00
上海	602,264.20	82,000.00	147,172.00
江西	398,000.00	1,065,000.00	-
江苏	219,626.98	1,516,602.49	546,991.48
湖北	57,735.84	97,320.00	-
河北	-	1,010,116.00	-
合计	11,065,557.66	3,860,788.49	998,983.48

公司项目所在区域的主要分布逐渐从江苏、浙江、上海拓展至贵州、山东、江西、湖北、河北等地。

2014年度相较2013年度，公司在江苏、江西、河北地区实现的营业收入有明显增长，其中江苏地区的增长主要是由于公司在2014年度为环境保护部南京环境科学研究所及中国科学院实施了苏州某化工厂污染场地调查项目，实现营业收入1,003,340.00元；江西地区的增长主要是由于公司在2014年度为江西夏氏春秋环境投资有限公司实施了赣州大余某冶炼厂污染场地调查及评估项目，实现营业收入1,035,000.00元；河北地区的增长主要是由于公司在2014年为桑德环境资源股份有限公司实施了河北某化工厂场地污染调查项目，实现营业收入1,010,116.00元。

2015年1-9月相较2014年度，公司在贵州、山东、浙江、上海地区实现的营业收入快速增长，得益于近年来各地区不断出台相应的产业政策，主要分析如下：

贵州地区实现营业收入4,890,954.64元，超过2014年度及2013年度实现营

业收入总额。2012年1月12日国务院发布了《关于进一步促进贵州经济社会又好又快发展的若干意见》（国发〔2012〕2号），要求以“黔中带动、黔北提升、两翼跨越、协调推进”的原则，在2015年之前实现单位地区生产总值能耗明显下降，主要污染物排放总量得到有效控制，环境质量总体保持稳定的发展目标。2012年12月20日贵阳市政府编制了《贵阳建设全国生态文明示范城市规划》，进一步明确了环境污染综合防治的推进实施计划，对于土壤污染防治，提出了建立污染土壤风险评估和环境现场评估制度的要求。公司2015年1-9月于贵州地区实现的营业收入，主要是为浙江诚通市政建设有限公司实施贵州遵义某场地污染及水文地质调查项目，实现营业收入4,890,954.64元，而遵义地区正是黔北经济协作区的核心。

山东地区实现营业收入2,724,363.20元，实现快速增长。2014年9月29日，山东省环境保护厅印发了《山东省土壤环境保护和综合治理工作方案》的通知（鲁环发〔2014〕126号），要求实施土壤污染治理与修复试点示范项目。公司在2015年1-9月于山东地区实现的营业收入，主要是为青岛天惠永泰环卫有限公司实施平度市某垃圾中转站污染普查项目，实现营业收入2,671,843.20元。

浙江地区实现营业收入2,172,612.80元，相较2014年度增幅23.21%。2011年7月29日，浙江省人民政府引发了《浙江省清洁土壤行动方案》（浙政发〔2011〕55号），要求加强土壤污染监测监控、加强污染场地治理修复。金华市人民政府与杭州市人民政府分别在2012年出台了《金华市清洁土壤行动方案》与《杭州市清洁土壤行动方案》。公司在2015年1-9月于山东地区的实现的营业收入，主要为金华市机电设备厂实施场地调查项目，实现营业收入1,335,848.80元，以及为建德市甲吉水电开发有限公司实施建德市某场地调查项目，实现营业收入751,764.00元。

上海地区实现营业收入602,264.20元，相较2014年度增幅6.34%。2014年3月28日，上海市人民政府办公厅转发上海市规划国土资源局制订的《关于加强本市工业用地出让管理的若干规定（试行）》的通知（沪府办〔2014〕26号），要求加强工业用地出让全生命周期管理；2014年4月30日，上海市环保局印发《关于保障工业企业及市政场地再开发利用环境安全的管理办法》（沪环保防〔2014〕188号），要求市、区规划和国土资源管理局配合环保部门督促场地责任方在土地再开发利用过程中实施场地环境调查、评估及修复。公司在2015年1-9月于上海地区实现的营业收入，主要是为上海航地商业投资发展有限公司及上海大麦湾企业发展有限公司实施了2015年航头镇某地块的收储农地场地调查业务，实现营业收入450,000.00元，该项业务正是188号文件实施后公司收储场

地调查业务的实现。

综上，报告期内，公司营业收入呈现逐年快速增长。

2、营业成本分析

公司的营业成本全部为与主营业务场地调查及评估相关的各项成本。报告期内，随着公司业务规模的不断扩大，公司营业成本也相应增加。

报告期内，公司营业成本构成：

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
材料成本	1,364,828.63	15.75%	494,341.87	17.39%	152,309.04	20.14%
人工成本	767,150.35	8.85%	471,434.17	16.58%	41,343.67	5.47%
其他成本	6,533,768.73	75.40%	1,876,974.60	66.03%	562,531.00	74.39%
其中：设备租赁费	3,561,500.00	41.10%	-	0.00%	-	0.00%
劳务费	1,757,785.20	20.28%	295,318.60	10.39%	78,600.00	10.39%
设备运输及能源费	320,102.78	3.69%	141,996.46	5.00%	43,993.80	5.82%
检测费	95,087.41	1.10%	510,487.33	17.96%	181,294.26	23.97%
其他	799,293.34	9.22%	929,172.21	32.69%	258,642.94	34.20%
合计	8,665,747.70	100.00%	2,842,750.64	100.00%	756,183.71	100.00%

公司的营业成本主要包括材料成本、人工成本、其他成本，其中其他成本主要由设备租赁费、劳务费、设备运输及能源费、检测费等构成。2015 年 1-9 月设备租赁费及劳务费合计 5,319,285.20 元，占营业成本总额的比例为 61.38%，主要是由于 2015 年业务量呈现快速增长，导致在业务量处于繁忙时，公司在项目人力及设备上出现临时性短缺，从而发生了较多的劳务采购及租赁成本；2015 年 1-9 月检测费 95,087.41 元，占营业成本总额的比例为 1.10%，较 2014 年度检测费下降较多，主要是由于 2015 年 1-9 月公司实现的营业收入中需要公司提供检测评估的业务需求较小，导致发生的检测费较少。

3、毛利率分析

(1) 产品毛利率分析：

单位：元

产品	收入	成本	毛利	毛利率
2015 年 1-9 月				
场地调查及评估	11,065,557.66	8,665,747.70	2,399,809.96	21.69%
合计	11,065,557.66	8,665,747.70	2,399,809.96	21.69%

2014 年度				
场地调查及评估	3,860,788.49	2,842,750.64	1,018,037.85	26.37%
合计	3,860,788.49	2,842,750.64	1,018,037.85	26.37%
2013 年度				
场地调查及评估	998,983.48	756,183.71	242,799.77	24.30%
合计	998,983.48	756,183.71	242,799.77	24.30%

公司为客户提供场地环境调查和风险评估服务，通过对重金属污染场地、有机污染物场地、石油化工污染场地、矿区尾矿污染场地、有机农地以及生活垃圾堆放填埋渗漏场地等进行调查。公司通过结合场地的使用历史，调查可能存在的污染源，制定合理的场地调查和采样方案，确定特征污染物种类、污染区域及未来可能的污染迁移范围，评估出其对人体健康、后期土地使用及生态环境可能造成的风险。

报告期内，公司综合毛利率存在波动，主要原因为：

①随着公司业务规模的迅速扩张，公司在处于业务繁忙时，项目人力及设备出现临时性短缺。2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度，公司共发生设备租赁成本分别为 3,561,500.00 元、零元、零元，公司共发生外部劳务成本分别为 1,757,785.20 元、295,318.60 元、78,600.00 元。相较公司自有人力成本、自有设备使用成本，公司发生的零时性劳务成本及设备租赁成本更高，加之不断上升的人力成本，导致公司 2015 年 1-9 月综合毛利率出现下降。②各场地调查及评估项目的毛利率会由于该项目的所处区域经济环境的不同、场地污染物种类及污染程度的不同而有所变化，主要是由于这些因素会影响各项目的报价，并且在实际调查及评估过程中，可能出现在初步调查时所没有预计到的污染程度及调查评估难度，因而发生较预计更多的调查评估成本，导致每个项目的毛利率有所不同。

其中，公司 2015 年 1-9 月毛利率为 21.69%相对较低，主要是由于 1.贵州遵义某场地污染及水文地质调查项目所处区域地质环境较为复杂，涉及沿岸河道及地下污水管道跨度较远，取样难度较大且取样时间较长，为按时完成场地调查工作，因而公司发生了较多的设备租赁及劳务外包成本所致；2.平度市某垃圾中转站场地调查项目涉及区域较广，设备及人员转移点位较多导致调查时间较长，因而公司发生了较多的设备租赁及劳务外包成本所致。公司 2014 年度毛利率为 26.37%相对较高，主要是由于 1.河北某场地污染调查项目的业主单位效益较好，项目报价较高所致；2.南通姚港某化工区场地调查项目及武汉某染料厂场地调查项目因业主单位原因导致调查期间延长，公司收取了部分延期补偿款所致。

(2) 报告期内，与同行业对标公司毛利率分析

公司选取了 2014 年度同行业对标公司北京高能时代环境技术股份有限公司（603588）、北京建工环境修复股份有限公司（拟 IPO）的毛利率，具体分析如下：

项目	环钻环保	高能环境	北京建工
		603588	(IPO 预披露)
	2014 年	2014 年	2014 年
营业收入（元）	3,860,788.49	776,512,641.75	416,295,122.23
营业成本（元）	2,842,750.64	528,819,884.37	298,916,360.96
毛利	1,018,037.85	247,692,757.38	117,378,761.27
毛利率	26.37%	31.90%	28.20%

2014 年度，公司的综合毛利率为 26.37%，高能环境的综合毛利率为 31.90%，北京建工的毛利率 28.20%，其中高能环境的环境修复业务实现营业收入 161,171,478.58 元，营业成本 105,334,938.43 元，毛利率 34.64%；北京建工的技术服务业务实现营业收入 19,807,100.00 元，成本 12,502,400.00 元，毛利率 36.88%，相较于两家对标公司的环境修复及技术服务业务，公司场地调查及风险评估业务的毛利率相对较低，主要是由于：第一，公司主要提供环境场地调查及评估业务，而高能环境的环境修复业务主要包括污染土壤、工业场地、矿山、水体等环境修复技术研发及实施等；北京建工的技术服务业务主要包括污染场地风险调查与评估、土壤修复技术咨询服务。高能环境及北京建工的相应业务中均包含有毛利较高的技术咨询及污染修复服务。第二，公司成立初期主要通过承接行业内其他修复公司的项目实现营业收入，因此项目的毛利率相对较低。

4、营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年一期营业收入、利润及变动情况：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2014 年度较 2013 年度变动
营业收入	11,065,557.66	3,860,788.49	998,983.48	286.47%
营业成本	8,665,747.70	2,842,750.64	756,183.71	275.93%
营业利润	739,633.95	2,836.50	-127,060.96	-102.23%
利润总额	738,013.95	2,906.50	-127,060.71	-102.29%
净利润	548,263.57	622.42	-101,067.17	-100.62%

2014 年度，公司营业收入 3,860,788.49 元，相较 2013 年度的 998,983.48 元增加 2,861,805.01 元，增幅 286.47%；2014 年度，公司实现营业利润 2,836.50 元、净利润 622.42 元，首次实现盈利。2015 年 1-9 月、2014 年度及 2013 年度，公司

综合毛利率分别为 21.69%、26.37% 及 24.30%，期间费用占营业收入的比例分别为 7.74%、22.59% 及 33.44%。

2015 年 1-9 月，公司营业收入为 11,065,577.66 元，营业成本为 8,665,747.70 元，营业利润为 739,633.95 元，净利润为 548,263.57 元。

报告期内，公司营业收入呈现逐年快速增长，公司业务规模扩大得益于国家产业政策支持，以及公司口碑的巩固。具体原因如下：（1）国家产业政策支持，市场空间巨大。2012 年以来，中国环境保护及修复产业逐步从孕育期走向起步成长期的阶段。党的“十八大”明确了要大力推进生态文明建设，加大自然生态系统和环境保护力度，建立资源有偿使用制度和生态补偿制度。国家出台一揽子政策推动环境修复产业的快速发展，国家产业政策的逐步完善、污染责任主体的逐渐明确、国民环保意识的日益增强，使得环境修复产业迎来了前所未有的机遇，市场空间巨大，前景广阔。（2）公司综合竞争优势，行业口碑巩固。公司成立初期，主要通过承接行业内环境修复公司及其他业主单位的场地调查及评估业务实现营业收入。公司坚持为每一个项目制定专属的调查及评估方案，自成立以来，凭借专业的技术与团队，以及各项目的成功实施，赢得了广大客户及主管部门的认可，逐渐形成了良好的市场口碑，为进一步提高市场占有率打下了坚实的基础。报告期内，公司开始更多地承接大型场地调查及评估业务，开始向为终端客户提供服务转型，实现了业务规模的快速扩大，以及营业收入的快速增长。

2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度公司实现利润总额分别为 738,013.95 元、2,906.50 元、-127,060.71 元，2014 年度首次实现扭亏为盈，主要原因一方面系公司营业收入总额的快速提升，增加了公司营业毛利；另一方面系公司不断加强对各项期间费用的管控力度，2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度公司期间费用占营业收入的比例分别为：7.74%、22.59%、33.44%，公司有效地控制了成本费用的增长幅度。

根据公司的战略规划和经营目标，公司未来发展中，将进一步加大市场营销、成本控制，树立良好品牌形象，提高市场知名度，全方位增强公司综合竞争力，进一步提高公司的持续盈利能力。

（二）主要费用及变动情况

1、公司最近两年一期的主要费用及变动情况：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2014 年度较 2013 年度变动
销售费用	78,103.40	62,491.51	5,000.00	1149.83%

管理费用	779,114.07	811,069.13	329,732.88	145.98%
财务费用	-1,166.42	-1,251.03	-654.60	91.11%
期间费用合计	856,051.05	872,309.61	334,078.28	161.11%
销售费用占营业收入比重	0.71%	1.62%	0.50%	
管理费用占营业收入比重	7.04%	21.01%	33.01%	
财务费用占营业收入比重	-0.01%	-0.03%	-0.07%	
三项期间费用占营业收入比重	7.74%	22.59%	33.44%	

报告期内，公司的期间费用总额保持增长态势。2015年1-9月，公司的期间费用合计为856,051.05元，占营业收入比重为7.74%；2014年度，公司的期间费用合计为872,309.61元，占营业收入比重为22.59%；2013年度，公司的期间费用合计为334,078.28元，占营业收入的比重为33.44%。期间费用的增长幅度小于营业收入的增长幅度，主要是因为报告期内公司发生的销售费用较少，且公司没有短期借款，未发生借款利息费用，期间费用主要为管理费用，而管理费用的发生则主要与管理人员数量相关。2015年9月、2014年底、2013年底，公司在职工人数为31人、24人、6人，其中管理人员人数为4人、3人、1人。报告期内，公司管理费用主要由职工薪酬、办公费、差旅费、租赁费构成，其中职工薪酬的上升主要由于管理人员人数的上升导致，差旅费的上升则主要因为业务区域范围的扩大导致。

2、销售费用明细：

单位：元

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
广告宣传费	78,103.40	62,491.51	5,000.00
合计	78,103.40	62,491.51	5,000.00

3、管理费用明细：

单位：元

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
职工薪酬	298,460.00	377,431.20	36,450.60
办公费	110,137.24	190,930.38	180,925.76
租赁费	53,045.25	67,971.75	-
服务费	15,000.00	45,000.00	-
社保	49,052.49	38,599.41	12,415.48
福利费	64,773.18	35,849.94	21,585.53
差旅费	71,131.61	19,284.90	13,897.00
车辆保险费	26,265.45	15,162.82	18,300.06
业务招待费	40,310.00	9,265.50	11,451.40
其他	50,938.85	11,573.23	34,707.05
合计	779,114.07	811,069.13	329,732.88

4、财务费用明细：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	1,302.62	1,655.43	654.60
手续费	136.20	404.40	-
合计	-1,166.42	-1,251.03	-654.60

(三) 重大投资收益、非经常性损益情况和税收政策

1、公司在报告期内无重大投资收益。

2、非经常性损益情况：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,620.00	70.00	0.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益总额	-1,620.00	70.00	0.25
所得税影响额	157.50	17.50	0.06
非经常性损益净额	-1,777.50	52.50	0.19
少数股东权益影响额	-	-	-
归属于母公司的非经常性损益	-1,777.50	52.50	0.19
非经常性损益总额占公司当期利润总额的比例	-0.00	0.02	-0.00
非经常性损益净额占公司当期净利润的比例	-0.00	0.08	-0.00
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	557,646.97	1,133.36	-101,067.36

公司的非经常性损益主要为交通违章罚款支出，为偶发性发生的事项，对净利润影响较小。

3、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策：

税种	计税依据	税率		
		2015年1-9月	2014年度	2013年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础	6%	6%	6%

	计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税			
营业税	按应税营业收入计征	3%	3%	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%	2%	2%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%	25%	25%

(二) 主要资产情况及其重大变动分析

单位：元

资 产	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产			
货币资金	6,876,192.50	812,850.74	812,254.63
应收账款	8,852,033.86	383,510.65	262,390.00
预付款项	100,161.96	209,217.35	181,930.41
其他应收款	141,156.40	170,335.00	-
存货	370,007.87	314,534.70	793,302.76
其他流动资产	79,804.91	71,805.51	156.72
流动资产合计	16,419,357.50	1,962,253.95	2,050,034.52
非流动资产			
固定资产	1,526,926.87	1,843,686.30	2,201,650.23
长期待摊费用	62,893.85	83,109.73	-
递延所得税资产	124,194.72	28,992.87	31,276.95
非流动资产合计	1,714,015.44	1,955,788.90	2,232,927.18
资产总计	18,133,372.94	3,918,042.85	4,282,961.70

2015年9月30日、2014年末、2013年末，公司的资产总额分别为18,133,372.94元、3,918,042.85元、4,282,961.70元，其中流动资产分别为16,419,357.50元、1,962,253.95元、2,050,034.52元，流动资产占资产总额的比重分别为90.55%、50.08%、47.86%。

公司主要从事场地环境调查及评估业务，仅在业务繁忙时期即自有掘进机设备无法满足业务需求时通过租赁设备进行补充，无需大量大型固定资产，非流动资产较少，符合公司当前的财务状况。2015年9月30日流动资产比重较高，主要是由于公司2015年1-9月营业收入出现快速增长，导致期末应收账款余额较大所致。

以下为具体的资产明细及重大变化分析：

1、货币资金

(1) 货币资金明细:

单位: 元

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	5,444.79	31,087.81	
银行存款	6,870,747.71	781,762.93	812,254.63
合计	6,876,192.50	812,850.74	812,254.63

公司2015年9月末货币资金余额较高, 主要是因为公司收到增资款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类:

单位: 元

类 别	2015年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,324,435.64	100.00	472,401.78	5.07	8,852,033.86
其中: 账龄组合	9,324,435.64	100.00	472,401.78	5.07	8,852,033.86
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	9,324,435.64	100.00	472,401.78	5.07	8,852,033.86

单位: 元

类 别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	410,727.00	100.00	27,216.35	6.63	383,510.65
其中: 账龄组合	410,727.00	100.00	27,216.35	6.63	383,510.65
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	410,727.00	100.00	27,216.35	6.63	383,510.65

单位: 元

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	276,200.00	100.00	13,810.00	5.00	262,390.00
其中：账龄组合	276,200.00	100.00	13,810.00	5.00	262,390.00
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	276,200.00	100.00	13,810.00	5.00	262,390.00

(2) 应收账款及坏账准备账龄分析明细表：

单位：元

账龄	2015年9月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	9,200,835.64	98.67	460,041.78	8,740,793.86
1-2年	123,600.00	1.33	12,360.00	111,240.00
合计	9,324,435.64	100.00	472,401.78	8,852,033.86

单位：元

账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	277,127.00	67.47	13,856.35	263,270.65
1-2年	133,600.00	32.53	13,360.00	120,240.00
合计	410,727.00	100.00	27,216.35	383,510.65

单位：元

账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	276,200.00	100.00	13,810.00	262,390.00
合计	276,200.00	100.00	13,810.00	262,390.00

公司2015年9月末、2014年末、2013年末应收账款周转率分别为3.03、11.24和7.23，应收账款周转天数分别为119天、32天、50天，周转速度有所波动。公司一年以内的应收账款余额占2015年9月末、2014年末、2013年末应收账款总额的比重分别为98.67%、67.47%、100.00%，其中2014年末公司对江苏德尔松环境修复有限公司的一笔133,600.00元应收账款账龄超过一年，导致一年以内的应收账款占比较低，总体上公司应收账款期限结构合理，质量较高。2015年9月末应收账款余额相较2014年末余额上升21.70倍，这主要是由于在国家产业政策的支持以及公司行业口碑的巩固等情形下，公司2015年1-9月营业收入实

现快速增长，2015年简单年化后营业收入相较2014年度增长14,754,076.88元，增幅为28.22倍，且截至2015年9月末应收账款尚未全部收回所致。公司2015年9月末应收账款周转率的下降，也主要系营业收入与应收账款余额同时快速上升所致。为保证回款的及时性和安全性，公司业务扩张的同时，积极加强客户信用管理，优先满足信誉良好的大客户，从而有效地控制了应收账款的期限和风险。

截至2015年11月30日，公司2015年9月30日应收账款回款金额为7,559,456.00元，占期末余额的81.07%，期后回款情况良好。

公司自成立以来，应收账款管理情况相对较好，股份公司成立之后，公司更加强了对应收款项的管理，财务部对款项的收回进行严格监督。

公司制定了以下措施，应对应收账款出现坏账的风险：1、制定合理的信用政策，预防经营风险。合理的信用政策是降低应收账款风险根本保障。通过建立客户信息档案，对客户的信用状况、偿债能力进行分析，在充分了解客户资信状况的前提下，制定合理的信用政策，有效控制应收账款；2、加强业务合同管理，降低经营风险。严格合同审批程序，加强合同管理，对业务合同执行情况进行跟踪分析，防止坏账损失的发生；3、严格赊销审批程序，控制经营风险；4、建立应收账款管理台账，及时催收款项。

公司坏账准备计提政策较为稳健，已按会计准则要求及时足额计提坏账准备。

(3) 截至2015年9月30日，应收账款余额前五名客户情况：

单位：元

单位名称	2015年9月30日	占比(%)	账龄
浙江诚通市政建设有限公司	3,890,954.64	41.73	1年以内
青岛天穗永泰环卫有限公司	2,671,843.20	28.65	1年以内
金华市机电设备厂（普通合伙）	1,335,848.80	14.33	1年以内
建德市甲吉水电开发有限公司	751,764.00	8.06	1年以内
上海航地商业投资发展有限公司	180,000.00	1.93	1年以内
江苏德尔松环境修复有限公司	103,600.00	1.11	1-2年
合计	8,934,010.64	95.81	

注：金华市机电设备厂（普通合伙）、建德市甲吉水电开发有限公司系同受公司关联方罗瑞军实际控制，截至2015年9月30日，应收账款余额合计2,087,612.80元。

(4) 截至2014年12月31日，应收账款余额前五名客户情况：

单位：元

单位名称	2014年12月31日	占比(%)	账龄
江苏德尔松环境修复有限公司	133,600.00	32.53	1-2年
广州市环境保护工程设计院有限公司江苏分公司	88,800.00	21.62	1年以内
北京建工环境修复股份有限公司	88,607.00	21.57	1年以内
上海华测品标检测技术有限公司	46,000.00	11.20	1年以内
苏州同和环保工程有限公司	22,020.00	5.36	1年以内
合计	379,027.00	92.28	

(5) 截至2013年12月31日，应收账款余额前五名客户情况：

单位：元

单位名称	2013年12月31日	占比(%)	账龄
江苏德尔松环境修复有限公司	133,600.00	48.37	1年以内
上海格林曼环境技术有限公司	100,600.00	36.42	1年以内
江苏测润环境工程有限公司	42,000.00	15.21	1年以内
合计	276,200.00	100.00	

(6) 截至2015年9月30日，应收账款期末余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(7) 截至2015年9月30日，应收账款期末余额中应收其他关联方的余额如下：

单位：元

单位名称	2015年9月30日	占比(%)	账龄
金华市机电设备厂（普通合伙）	1,335,848.80	14.33	1年以内
建德市甲吉水电开发有限公司	751,764.00	8.06	1年以内
合计	2,087,612.80	22.39	

3、预付款项

(1) 公司最近两年一期的预付款项如下表：

单位：元

账龄	2015年9月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	100,161.96	100.00	-	100,161.96
合计	100,161.96	100.00	-	100,161.96

单位：元

账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额

1 年以内	106,586.94	50.95	-	106,586.94
1-2 年	102,630.41	49.05	-	102,630.41
合计	209,217.35	100.00	-	209,217.35

单位：元

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1 年以内	181,930.41	100.00	-	181,930.41
合计	181,930.41	100.00	-	181,930.41

截至 2015 年 9 月 30 日，公司预付账款余额为 100,161.96 元，主要为预付货款、房租等款项，账龄均在 1 年以内，潜在回收风险较小。

(2) 截至 2015 年 9 月 30 日预付款项金额前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	2015 年 9 月 30 日	占比(%)	性质	账龄
深圳市维盾科技实业有限公司	30,000.00	29.95	货款	1 年以内
中国石化销售有限公司上海石油分公司	25,350.27	25.31	油费	1 年以内
上海态源工贸有限公司	25,211.69	25.17	房租	1 年以内
浙江开元酒店管理有限公司千岛湖开元度假村	13,600.00	13.58	住宿费	1 年以内
沧州市运河区锴鑫环保滤料销售处	6,000.00	5.99	货款	1 年以内
合计	100,161.96	100.00		

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占比(%)	性质	账龄
上海栋盈投资咨询有限公司	90,000.00	43.02	技术服务费	1-2 年
上海态源工贸有限公司	78,256.94	37.40	房租	1 年以内
中国石化销售有限公司上海石油分公司	24,300.00	11.61	油费	1 年以内
百度在线网络技术(北京)有限公司上海软件技术分公司	5,000.00	2.39	广告费	1-2 年
上海嘉定先进技术创新与育成中心	4,930.41	2.36	房租	1 年以内、1-2 年
合计	202,487.35	96.78		

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	2013 年 12 月 31 日	占比(%)	性质	账龄
------	------------------	-------	----	----

上海栋盈投资咨询有限公司	150,000.00	82.45	技术服务费	1年以内
上海吧厚品实业有限公司	19,300.00	10.61	设备款	1年以内
百度在线网络技术(北京)有限公司上海软件技术分公司	5,000.00	2.75	广告费	1年以内
上海创大企业登记代理有限公司	3,800.00	2.09	记账费	1年以内
上海嘉定先进技术创新与育成中心	2,530.41	1.39	房租	1年以内
合计	180,630.41	99.29		

(5) 截至 2015 年 9 月 30 日, 预付款项余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 截至 2015 年 9 月 30 日, 预付款项期末余额中无预付本公司其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类:

单位: 元

类 别	2015 年 09 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,112.00	100.00	7,955.60	5.34	141,156.40
其中: 账龄组合	149,112.00	100.00	7,955.60	5.34	141,156.40
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	149,112.00	100.00	7,955.60	5.34	141,156.40

单位: 元

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	179,300.00	100.00	8,965.00	5.00	170,335.00
其中: 账龄组合	179,300.00	100.00	8,965.00	5.00	170,335.00
无风险组合	-	-	-	-	-

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	179,300.00	100.00	8,965.00	5.00	170,335.00

(2) 其他应收款及坏账准备账龄分析明细表:

单位: 元

账龄	2015年9月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	139,112.00	93.29	6,955.60	132,156.40
1-2年	10,000.00	6.71	1,000.00	9,000.00
合计	149,112.00	100.00	7,955.60	141,156.40

单位: 元

账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	179,300.00	100.00	8,965.00	170,335.00
合计	179,300.00	100.00	8,965.00	170,335.00

截至2015年9月30日,公司其他应收款余额为149,112.00元,主要为预付公司控股股东、实际控制人罗凯捷所持公司控股子公司浙江环钻的少数股东股权转让款及其他应收备用金等,潜在回收风险较小。其中预付子公司股权转让款余额98,000.00元,主要系公司拟收购控股子公司浙江环钻的少数股东股权,故根据金华市市场监督管理局开发区分局的要求,于2015年9月按罗凯捷所占浙江环钻实收资本20万元人民币的49%出资比例,以每股1元的价格,预付罗凯捷少数股东股权转让款98,000.00元所致。2015年10月23日,浙江环钻已完成工商变更登记,即成为公司的全资子公司。2015年10月31日,公司已将该笔其他应收款余额结转至长期股权投资。

(3) 截至2015年9月30日,其他应收款金额前五名客户情况:

单位: 元

单位名称	2015年9月30日	占比(%)	性质	账龄
罗凯捷	98,000.00	65.72	子公司股权转让款	1年以内
姚运伟	28,000.00	18.78	备用金	1年以内
上海态源工贸有限公司	10,000.00	6.71	保证金	1-2年
薛满天	6,000.00	4.02	备用金	1年以内
秦玉梅	5,812.00	3.90	备用金	1年以内

合计	147,812.00	99.13		
----	------------	-------	--	--

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日, 其他应收款金额前五名客户情况如下:

单位: 元

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占比(%)	性质	账龄
杜龙华	150,000.00	83.66	股东借款	1 年以内
薛满天	10,000.00	5.58	备用金	1 年以内
上海态源工贸有限公司	10,000.00	5.58	押金	1 年以内
杜龙飞	8,500.00	4.74	备用金	1 年以内
上海嘉定先进技术创新与育成中心	800.00	0.45	押金	1 年以内
合计	179,300.00	100.00		

(5) 截至 2015 年 9 月 30 日, 其他应收款期末余额中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的欠款如下:

单位: 元

单位名称	2015 年 9 月 30 日	占比(%)	性质	账龄
罗凯捷	98,000.00	65.72	子公司股权转让款	1 年以内
合计	98,000.00	65.72		

(6) 截至 2015 年 9 月 30 日, 其他应收款期末余额中无其他应收关联方款项。

5、存货

(1) 存货明细构成:

单位: 元

项目	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
原材料	66,039.94	17.85	-	66,039.94
生产成本	303,967.93	82.15	-	303,967.93
合计	370,007.87	100.00	-	370,007.87

单位: 元

项目	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
原材料	48,402.47	15.39	-	48,402.47
生产成本	266,132.23	84.61	-	266,132.23
合计	314,534.70	100.00	-	314,534.70

单位: 元

项目	2013 年 12 月 31 日

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
原材料	109,440.40	13.80	-	109,440.40
生产成本	683,862.36	86.20	-	683,862.36
合计	793,302.76	100.00	-	793,302.76

公司的存货主要包括原材料、生产成本，其中生产成本系已实施未验收项目所归集的各项成本。2015年9月30日、2014年末、2013年末存货占流动资产的比重分别为2.25%、16.03%、38.70%，呈现逐年下降态势，主要是由于：一方面2014年末公司已实施未验收项目较少，生产成本余额相较2013年末下降417,730.13元，降幅为61.08%，导致2014年末存货占流动资产比重相较2013年末下降22.67%；另一方面公司在2015年1-9月进行了增资，银行存款大幅增长，导致2015年9月末存货占流动资产比重相较2014年末下降13.78%。

公司存货的状况良好、流动性强，随着项目的陆续验收，存货将结转营业成本，无需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣税金	79,804.91	71,354.91	156.72
预交税款	-	450.60	-
合计	79,804.91	71,805.51	156.72

公司的其他流动资产，主要包括待抵扣税金，以及预交税款。

7、固定资产

(1) 公司的固定资产主要包括运输设备、机器设备、电子设备，折旧按年限平均法计提。固定资产类别、预计使用年限、预计残值率和年折旧率情况如下：

类别	折旧年限	预计净残值率%	年折旧率%
运输设备	5.00	5.00	19.00
机器设备	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子设备	3.00	5.00	31.67

(2) 2015年1-9月固定资产及折旧变动情况表：

单位：元

项目	2014年12月31日	本年增加额	本年减少额	2015年9月30日
一、账面原值合计	2,654,231.25	79,280.35	-	2,733,511.60
运输设备	164,105.00	73,811.97	-	237,916.97
机器设备	2,389,900.40	-	-	2,389,900.40

电子设备	100,225.85	5,468.38	-	105,694.23
二、累计折旧小计	810,544.95	396,039.78	-	1,206,584.73
运输设备	48,184.82	30,782.40	-	78,967.22
机器设备	749,674.14	340,560.83	-	1,090,234.97
电子设备	12,685.99	24,696.55	-	37,382.54
三、减值准备小计	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,843,686.30			1,526,926.87
运输设备	115,920.18			158,949.75
机器设备	1,640,226.26			1,299,665.43
电子设备	87,539.86			68,311.69

(3) 2014年度固定资产及折旧变动情况表:

单位: 元

项目	2013年12月31日	本年增加额	本年减少额	2014年12月31日
一、账面原值合计	2,516,961.50	137,269.75	-	2,654,231.25
运输设备	163,125.00	980.00	-	164,105.00
机器设备	2,352,464.50	37,435.90	-	2,389,900.40
电子设备	1,372.00	98,853.85	-	100,225.85
二、累计折旧小计	315,311.27	495,233.68	-	810,544.95
运输设备	17,166.08	31,018.74	-	48,184.82
机器设备	297,963.99	451,710.15	-	749,674.14
电子设备	181.20	12,504.79	-	12,685.99
三、减值准备小计	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	2,201,650.23			1,843,686.30
运输设备	145,958.92			115,920.18
机器设备	2,054,500.51			1,640,226.26
电子设备	1,190.80			87,539.86

(3) 2013年度固定资产及折旧变动情况表:

单位: 元

项目	2012年12月31日	本年增加额	本年减少额	2013年12月31日
一、账面原值合计	-	2,516,961.50	-	2,516,961.50
房屋及建筑物	-	163,125.00	-	163,125.00
机器设备	-	2,352,464.50	-	2,352,464.50
运输工具	-	1,372.00	-	1,372.00

二、累计折旧小计	-	315,311.27	-	315,311.27
房屋及建筑物	-	17,166.08	-	17,166.08
机器设备	-	297,963.99	-	297,963.99
运输工具	-	181.20	-	181.20
三、减值准备小计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
四、账面价值合计	-			2,201,650.23
房屋及建筑物	-			145,958.92
机器设备	-			2,054,500.51
运输工具	-			1,190.80

(4) 截至2015年9月30日,公司在用的固定资产均使用状态良好,不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况。

(5) 截至2015年9月30日,无固定资产发生可收回金额低于账面价值的事项,不存在减值迹象,未计提固定资产减值准备。

8、长期待摊费用

(1) 2015年1-9月长期待摊费用变动表:

单位:元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期摊销	2015年9月30日
装修费	83,109.73	-	20,215.88	62,893.85
合计	83,109.73	-	20,215.88	62,893.85

(2) 2014年度长期待摊费用变动表:

单位:元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	2014年12月31日
装修费	-	103,325.61	20,215.88	83,109.73
合计	-	103,325.61	20,215.88	83,109.73

9、递延所得税资产

单位:元

项目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	120,089.35	480,357.38	9,045.34	36,181.35	3,452.50	13,810.00

可抵扣 亏损	4,105.37	16,421.49	19,947.53	79,790.14	27,824.45	111,297.79
合计	124,194.72	496,778.87	28,992.87	115,971.49	31,276.95	125,107.79

12、资产减值准备计提情况

(1) 2015年1-9月资产减值准备变动表：

单位：元

项目	2014年12月31日	计提/转回	核销	2015年9月30日
坏账准备	36,181.35	444,176.03	-	480,357.38
合计	36,181.35	444,176.03	-	480,357.38

(2) 2014年度资产减值准备变动表：

单位：元

项目	2013年12月31日	计提/转回	核销	2014年12月31日
坏账准备	13,810.00	22,371.35	-	36,181.35
合计	13,810.00	22,371.35	-	36,181.35

(五) 主要负债情况

单位：元

负债	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债			
应付账款	5,834,750.01	150,670.00	88,800.00
预收款项	157,500.00	150,800.00	652,750.00
应付职工薪酬	139,654.79	91,732.20	20,064.80
应交税费	384,205.99	13,248.29	8,974.35
其他应付款	87,293.58	1,817,887.36	2,029,289.97
流动负债合计	6,603,404.37	2,224,337.85	2,799,879.12
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	6,603,404.37	2,224,337.85	2,799,879.12

公司的负债主要为应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款；其中应付账款主要为应付设备租赁费及货款；预收款项主要为预收项目款；应交税费主要为应付营业税及企业所得税；其他应付款主要为应付股东垫付款。

具体明细及重大变化分析如下：

1、应付账款

(1) 公司最近两年一期的应付账款如下表：

单位：元

账龄	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,834,750.01	100.00	150,670.00	100.00	88,800.00	100.00
合计	5,834,750.01	100.00	150,670.00	100.00	88,800.00	100.00

(2) 截至2015年9月30日应付账款余额前五名供应商情况：

单位：元

单位名称	2015年9月30日	占比(%)	性质	账龄
上海榕顺环境卫生服务有限公司	2,941,500.00	50.41	设备租赁费	1年以内
上海富德实业有限公司	839,918.00	14.40	货款	1年以内
上海西弗瑞环境科技有限公司	620,000.00	10.63	设备租赁费	1年以内
浙江润宇建设有限公司	735,000.00	12.60	劳务费用	1年以内
上海秉朝实业有限公司	295,208.00	5.06	货款	1年以内
上海蒋顺物流有限公司	294,500.00	5.05	运费	1年以内
港闸区三鼎机械厂	81,063.61	1.39	货款	1年以内
合计	5,807,189.61	99.53		

其中，上海榕顺环境卫生服务有限公司、上海富德实业有限公司、上海西弗瑞环境科技有限公司系自然人周倚天能够控制或施加重大影响的企业，截至2015年9月30日，公司应付上海榕顺环境卫生服务有限公司、上海富德实业有限公司、上海西弗瑞环境科技有限公司账款余额合计4,401,418.00元。

(3) 截至2014年12月31日应付账款余额前五名供应商情况：

单位：元

单位名称	2014年12月31日	占比(%)	性质	账龄
上海西砚电子科技有限公司	60,000.00	39.82	货款	1年以内
上海新溥机电设备有限公司	60,000.00	39.82	货款	1年以内
上海吧厚品实业有限公司	30,670.00	20.36	设备款	1年以内
合计	150,670.00	100.00		

(4) 截至2013年12月31日应付账款余额前五名供应商情况：

单位：元

单位名称	2013年12月31日	占比(%)	性质	账龄
澳实分析检测(上海)有限公司	88,800.00	100.00	货款	1年以内
合计	88,800.00	100.00		

(5) 截至2015年9月30日，应付账款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(6) 截至 2015 年 9 月 30 日, 应付账款中无应付其他关联方的款项。

2、预收账款

(1) 公司最近两年一期的预收账款如下表:

单位: 元

账龄	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	157,500.00	100.00	150,800.00	100.00	652,750.00	100.00
合计	157,500.00	100.00	150,800.00	100.00	652,750.00	100.00

(2) 截至 2015 年 9 月 30 日预收账款余额前五名供应商情况:

单位: 元

单位名称	2015 年 9 月 30 日	占比 (%)	性质	账龄
桑德环境资源股份有限公司	157,500.00	100.00	项目预收款	1 年以内
合计	157,500.00	100.00		

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日预收账款余额前五名供应商情况:

单位: 元

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占比 (%)	性质	账龄
上海度势电子有限公司	150,800.00	100.00	项目预收款	1 年以内
合计	150,800.00	100.00		

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日预收账款余额前五名供应商情况:

单位: 元

单位名称	2013 年 12 月 31 日	占比 (%)	性质	账龄
环境保护部南京环境科学研究所	601,000.00	92.07	项目预收款	1 年以内
江西夏氏春秋环境投资有限公司	51,750.00	7.93	项目预收款	1 年以内
合计	652,750.00	100.00		

(5) 截至 2015 年 9 月 30 日, 预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(6) 截至 2015 年 9 月 30 日, 预收款项中无预收其他关联方的款项。

3、其他应付款

(1) 公司最近两年一期的其他应付款如下表:

单位: 元

账龄	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	87,293.58	100.00	1,817,887.36	100.00	2,029,289.97	100.00
合计	87,293.58	100.00	1,817,887.36	100.00	2,029,289.97	100.00

(2) 截至 2015 年 9 月 30 日, 期末其他应付款中欠款金额前五名:

单位: 元

单位名称	2015年9月30日	占比(%)	性质	账龄
罗凯捷	87,193.58	99.89	垫付款	1年以内
罗瑞军	100.00	0.11	借款	1年以内
合计	87,293.58	100.00		

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日, 期末其他应付款中欠款金额前五名:

单位: 元

单位名称	2014年12月31日	占比(%)	性质	账龄
罗凯捷	1,817,787.36	99.99	垫付款	1年以内
罗瑞军	100.00	0.01	借款	1年以内
合计	1,817,887.36	100.00		

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日, 期末其他应付款中欠款金额前五名:

单位: 元

单位名称	2013年12月31日	占比(%)	性质	账龄
罗凯捷	2,029,289.97	100.00	垫付款	1年以内
合计	2,029,289.97	100.00		

(5) 截至 2015 年 9 月 30 日, 其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项如下:

单位: 元

单位名称	2015年9月30日	占比(%)	性质	账龄
罗凯捷	87,193.58	99.89	垫付款	1年以内
罗瑞军	100.00	0.11	借款	1年以内
合计	87,293.58	100.00		

(6) 截至 2015 年 9 月 30 日, 其他应付款中无应付其他关联方的款项。

4、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

单位: 元

项目	2015年初余额	2015年1-9月增加	2015年1-9月减少	2015年9月30日余额
短期薪酬	85,423.90	1,054,715.96	1,021,730.28	118,409.58
离职后福利-设定提存计划	6,308.30	138,048.61	123,111.70	21,245.21

合 计	91,732.20	1,192,764.57	1,144,841.98	139,654.79
-----	-----------	--------------	--------------	------------

单位：元

项 目	2014 年初 余额	2014 年度 增加	2014 年度 减少	2014 年 12 月 31 日 余额
短期薪酬	18,164.60	887,470.83	820,211.53	85,423.90
离职后福利-设定提存计划	1,900.20	71,620.30	67,212.20	6,308.30
合 计	20,064.80	959,091.13	887,423.73	91,732.20

单位：元

项 目	2013 年初 余额	2013 年度 增加	2013 年度 减少	2013 年 12 月 31 日 余额
短期薪酬	10,958.40	171,135.50	163,929.30	18,164.60
离职后福利-设定提存计划	3,079.90	16,889.00	18,068.70	1,900.20
合 计	14,038.30	188,024.50	181,998.00	20,064.80

(2) 短期薪酬

单位：元

项目	2015 年初 余额	2015 年 1-9 月 增加	2015 年 1-9 月 减少	2015 年 9 月 30 日 余额
一、工资、奖金、津贴和 补贴	82,634.80	922,612.51	895,767.71	109,479.60
二、职工福利费	-	62,242.77	62,242.77	-
三、社会保险费	2,789.10	63,860.68	57,719.80	8,929.98
其中：医疗保险费	2,493.10	52,856.75	47,335.90	8,013.95
工伤保险费	144.90	3,183.00	2,837.10	490.80
生育保险费	151.10	2,934.63	2,660.50	425.23
欠薪保证金	-	-	-	-
残保金	-	4,886.30	4,886.30	-
四、工会经费和职工教育 经费	-	6,000.00	6,000.00	-
合 计	85,423.90	1,054,715.96	1,021,730.28	118,409.58

单位：元

项目	2014 年初 余额	2014 年度 增加	2014 年度 减少	2014 年 12 月 31 日 余额
一、工资、奖金、津贴和 补贴	17,108.80	800,944.40	735,418.40	82,634.80
二、职工福利费	-	52,334.83	52,334.83	-
三、社会保险费	1,055.80	34,191.60	32,458.30	2,789.10
其中：医疗保险费	929.00	28,867.30	27,303.20	2,493.10
工伤保险费	42.30	1,640.70	1,538.10	144.90
生育保险费	84.50	1,838.60	1,772.00	151.10

欠薪保证金	-	324.00	324.00	-
残保金	-	1,521.00	1,521.00	-
四、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	18,164.60	887,470.83	820,211.53	85,423.90

单位：元

项目	2013年初余额	2013年度增加	2013年度减少	2013年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,230.00	99,915.80	92,037.00	17,108.80
二、职工福利费	-	61,449.00	61,449.00	-
三、社会保险费	1,728.40	9,770.70	10,443.30	1,055.80
其中：医疗保险费	1,559.40	8,451.90	9,082.30	929.00
工伤保险费	65.00	363.20	385.90	42.30
生育保险费	104.00	631.60	651.10	84.50
欠薪保证金	-	324.00	324.00	-
残保金	-	-	-	-
四、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	10,958.40	171,135.50	163,929.30	18,164.60

(3) 设定提存计划

单位：元

项目	2015年初余额	2015年1-9月增加	2015年1-9月减少	2015年9月30日余额
基本养老保险费	6,081.60	133,646.90	119,121.20	20,607.30
失业保险费	226.70	4,401.71	3,990.50	637.91
合计	6,308.30	138,048.61	123,111.70	21,245.21

(续)

项目	2014年初余额	2014年度增加	2014年度减少	2014年12月31日余额
基本养老保险费	1,773.50	68,862.00	64,553.90	6,081.60
失业保险费	126.70	2,758.30	2,658.30	226.70
合计	1,900.20	71,620.30	67,212.20	6,308.30

(续)

项目	2013年初余额	2013年度增加	2013年度减少	2013年12月31日余额
基本养老保险费	2,858.90	15,706.10	16,791.50	1,773.50
失业保险费	221.00	1,182.90	1,277.20	126.70

合计	3,079.90	16,889.00	18,068.70	1,900.20
----	----------	-----------	-----------	----------

5、应交税费

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
营业税	177,658.68	12,381.60	8,387.25
企业所得税	187,133.14	-	-
个人所得税	83.93	-	-
城市维护建设税	8,670.74	123.81	83.87
教育费附加	5,329.75	371.44	251.61
地方教育费附加	3,553.17	247.63	167.75
河道管理费	1,776.58	123.81	83.87
合计	384,205.99	13,248.29	8,974.35

(六) 报告期股东权益情况

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本(股本)	10,000,000.00	1,800,000.00	1,600,000.00
资本公积	1,000,000.00	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	440,137.91	-115,731.56	-116,917.42
少数股东权益	89,830.66	9,436.56	-
所有者权益合计	11,529,968.57	1,693,705.00	1,483,082.58

六、关联方、关联方关系及交易

(一) 关联方信息

1、存在控制关系的关联方

序号	关联方名称	与公司的关联关系
1	罗凯捷	公司的控股股东、实际控制人
2	沈潇君	公司的实际控制人
3	浙江环钻	公司全资子公司

注：2015年10月10日，浙江环钻召开股东会，全体股东一致同意罗凯捷将其持有浙江环钻49%的股权（9.80万元实缴出资额）转让给环钻有限。同时，股权转让双方就本次股权转让事项签订了《股权转让协议书》，约定罗凯捷将其持有浙江环钻49%的股权（9.80万元实缴出资额）转让于环钻有限，转让价格为9.80万元。2015年10月23日，浙江环钻领取了金华市工商行政管理局江南分局核发的统一社会信用代码91330701307357370D的《营业执照》。自此，浙江环钻成为公司全资子公司。

2、存在非控制关系的关联方

(1) 公司持股 5% 以上股东，公司董事、监事及高级管理人员

序号	关联方名称	与公司的关联关系
1	婺疆投资	持股 5% 以上的法人股东
2	高卫国	公司董事兼副总经理
3	毛振港	公司董事
4	马亚平	公司董事
5	秦玉梅	公司监事会主席
6	徐瑞洋	公司监事
7	张守迁	公司监事
8	方红	公司财务总监

(2) 其他关联方

序号	关联方名称	与公司的关联关系
1	上海宸歆投资管理有限公司	公司实际控制人实际控制的公司
2	上海拓孟投资管理有限公司	公司实际控制人实际控制的公司
3	上海菲欧投资管理有限公司	公司实际控制人实际控制的公司
4	金华市机电设备厂（普通合伙）	公司实际控制人近亲属实际控制的企业
5	建德市甲吉水电开发有限公司	公司实际控制人近亲属实际控制的公司
6	遵义中九投资有限公司	公司董事毛振港与其近亲属共同控制的公司
7	加置（上海）投资咨询有限公司	公司监事徐瑞洋实际控制的公司
8	迈飒（上海）商务咨询有限公司	公司监事张守迁实际控制的公司
9	上海享其网络科技有限公司	公司监事张守迁实际控制的公司
10	上海吧厚品实业有限公司	公司实际控制人近亲属能够施加重大影响的公司
11	淳安五龙门水电开发有限公司	公司实际控制人之一罗凯捷曾实际控制的公司
12	杜龙华	曾持股 5% 的股东、曾任监事
13	上海爵滕环保科技有限公司	关联自然人杜龙华实际控制的公司
14	杜龙飞	关联自然人杜龙华的近亲属
15	罗瑞军	公司实际控制人之一罗凯捷之父

①金华市机电设备厂（普通合伙）

金华市机电设备厂（普通合伙）系“金华市机电设备厂”变更而来，成立于 1981 年 11 月 25 日，系由公司实际控制人罗凯捷之父母实际控制的合伙企业，现持有金华市工商行政管理局婺城分局核发的注册号为 330702000055875 的《营业执照》。金华市机电设备厂（普通合伙）经营范围为一般经营项目：配电开关控制设备、变压器制造，化工产品（除危险化学品、易制毒化学品、监控化学品）、钢材销售、国家法律法规政策允许的不需前置审批的货物与技术进出口。

③建德市甲吉水电开发有限公司

建德市甲吉水电开发有限公司系公司实际控制人罗凯捷之父母实际控制的于 2002 年 1 月 11 日共同出资设立的有限责任公司，现持有杭州市建德市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913301827352446046 的《营业执照》。建德市甲吉水电开发有限公司注册资本 100.00 万元，经营范围为一般经营项目：水力发电。

④遵义中九投资有限公司

遵义中九投资有限公司系公司董事毛振港与其父毛根富共同出资并于 2011 年 1 月 10 日登记注册成立的有限责任公司，现持有遵义市工商局核发的注册号为 520300000039615 的《营业执照》。遵义中九投资有限公司注册资本为 10,800 万元，经营范围为基础设施投资、实业投资、房地产开发、资产管理以及相关项目的咨询服务；建材销售（以上经营范围国家法律、法规禁止经营的项目不得经营；国家法律、法规规定应经审批而未获得审批前的项目不得经营）。

⑤加置（上海）投资咨询有限公司

加置（上海）投资咨询有限公司系公司董事马亚平与公司监事徐瑞洋、张守迁共同出资并于 2014 年 12 月 30 日登记注册成立的有限责任公司，现持有上海市闵行区市场监督管理局核发的注册号为 310112001458705 的《营业执照》。加置（上海）投资咨询有限公司注册资本 100.00 万元，经营范围为投资咨询、商务信息咨询（咨询类项目除经纪），房地产经纪，市场营销策划、企业形象策划，会务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

⑥迈飒（上海）商务咨询有限公司

迈飒（上海）商务咨询有限公司系公司监事张守迁实际控制并于 2014 年 5 月 20 日登记注册成立的有限责任公司，现持有上海市浦东新区市场监督管理局核发的注册号为 310115002321345 的《营业执照》。迈飒（上海）商务咨询有限公司注册资本为 100.00 万元，经营范围为商务信息咨询、投资咨询（以上咨询均除经纪），市场信息咨询与调查（不得从事社会调研、社会调查、民意调查、民意测验），企业营销策划，会务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

⑦上海享其网络科技有限公司

上海享其网络科技有限公司系公司监事张守迁实际控制并于 2015 年 3 月 17 日登记注册成立的有限责任公司，现持有上海市闵行区市场监督管理局核发的注册号为 310112001481174 的《营业执照》。上海享其网络科技有限公司注册资本

100.00 万元，经营范围为从事网络科技、信息科技、软件科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，动漫设计，票务代理，文化艺术交流与策划（除经纪），企业形象策划，展览展示服务、会务服务、礼仪服务，旅游咨询（不得从事旅行社业务）、投资咨询、企业管理咨询、商务信息咨询（咨询类项目除经纪），工艺品、办公用品、计算机、软件及辅助设备的销售，计算机服务（除互联网上网服务营业场所），从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

⑧上海吧厚品实业有限公司

上海吧厚品实业有限公司成立于 2012 年 5 月 7 日，现持有上海市嘉定区市场监督管理局核发的注册号为 310114002392183 的《营业执照》。上海吧厚品实业有限公司注册资本 100.00 万元，其中实际控制人之一罗凯捷之父罗瑞军持有 34% 股权。上海吧厚品实业有限公司经营范围为批发非实物方式：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），珠宝首饰、工艺品、办公用品、日用品、环保设备、机械设备、机电设备、仪器仪表、焦炭、煤制品、燃料油（除危险化学品）、橡塑制品、二手机动车（除九座及以下乘用车）、金属材料、金属制品、建材、五金工具、钢材、劳防用品的销售，从事货物及技术的进口业务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），投资管理，实业投资，创业投资，计算机服务（除互联网上网服务营业场所）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

⑨上海爵滕环保科技有限公司

上海爵滕环保科技有限公司系由公司曾持股 5% 股东杜龙华实际控制并于 2013 年 11 月 29 日成立的有限责任公司，现持有上海市嘉定区市场监督管理局核发的注册号为 310114002624556 的《营业执照》。上海爵滕环保科技有限公司注册资本为 30.00 万元，经营范围为从事环保技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事货物进出口及技术进出口业务，橡塑制品、金属材料、金属制品、建材、机械设备、环保设备、机电设备、仪器仪表、电子产品、五金工具、劳防用品、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，环保工程，工程项目服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

除上述关联方外，公司的董事、监事及高级管理人员的关系密切的家庭成员及其控制或者担任董事、高级管理人员的其他企业也是公司的关联方。关系

密切的家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

（二）关联方交易

1、经常性关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

单位：元

单位名称	关联交易内容	2015 年 1-9 月	占同类交易比重 (%)
上海爵滕环保科技有限公司	采购商品	136,354.00	1.75
合计		136,354.00	1.75

单位：元

单位名称	关联交易内容	2014 年度	占同类交易比重 (%)
上海爵滕环保科技有限公司	采购商品	70,146.00	4.49
合计		70,146.00	4.49

报告期内，公司向公司原持股 5% 股东杜龙华实际控制的上海爵滕环保科技有限公司采购管材、石英砂等原材料用于部分项目。报告期内，上述关联交易价格公允，和其他非关联方同类交易定价原则一致，不存在损害公司利益或利益输送的情形。2015 年 3 月杜杜龙华将其持有公司 5% 的股权（10.00 万元实缴出资额）转让于沈潇君。转让后，杜龙华及其实际控制的上海爵滕环保科技有限公司不再为公司的关联方。2015 年 10 月起，公司不再与上海爵滕环保科技有限公司发生新的业务往来。

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

报告期内，公司无出售商品和提供劳务的经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

单位：元

单位名称	关联交易内容	2014 年度	占同类交易比重 (%)
上海吧厚品实业有限公司	采购商品	42,709.40	2.73
合计		42,709.40	2.73

报告期内，公司因临时需求向关联方上海吧厚品实业有限公司采购快速检测

设备一台，上述关联交易价格公允，和其他非关联方同类交易定价原则一致，不存在损害公司利益或利益输送的情形。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

单位：元

单位名称	关联交易内容	2015年1-9月	占同类交易比重(%)
金华市机电设备厂(普通合伙)	提供劳务	1,335,848.80	12.07
建德市甲吉水电开发有限公司	提供劳务	751,764.00	6.79
合计		2,087,612.80	18.86

报告期内，因金华市机电设备厂(普通合伙)及建德市甲吉水电开发有限公司所在某地块经居民反应污染较严重，故上述两家关联方公司委托公司进行场地环境调查取样工作。上述关联交易价格公允，和其他非关联方同类交易定价原则一致，不存在损害公司利益或利益输送的情形。

截至本说明书签署之日，公司已取得上述关联交易对应的工作量确认单，已出具场地环境调查报告，收入函证及应收账款函证回函均无差异，期后已收讫款项，上述关联交易服务真实发生，已实现最终销售。

(3) 关联方股权转让

2015年10月10日，浙江环钻召开股东会，全体股东一致同意罗凯捷将其持有浙江环钻49%的股权(9.80万元实缴出资额)转让于公司。同时，股权转让双方就本次股权转让事项签订了《股权转让协议书》，约定罗凯捷将其持有浙江环钻49%的股权(9.80万元实缴出资额)转让于公司，转让价格为9.80万元。

公司收购浙江环钻是为了避免同业竞争并减少关联交易，增强公司经营的独立性。由于浙江环钻系2014年6月成立，且截至2015年10月未有实际经营业务，本次公司以原始出资额收购控股股东、实际控制人之一罗凯捷持有的浙江环钻49%股权，收购价格为9.80万元人民币。上述交易未损害公司利益。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	公司拆借额	公司还款额	关联方拆借额	关联方还款额
2015年1-9月				
罗凯捷	216,275.38	1,992,188.30	-	-
杜龙华	-	-	-	150,000.00
合计	216,275.38	1,992,188.30	-	150,000.00
2014年度				
罗凯捷	798,693.49	964,876.96	-	-
罗瑞军	100.00	-	-	-
杜龙华	-	-	150,000.00	-
合计	798,793.49	964,876.96	150,000.00	-
2013年度				
罗凯捷	2,180,319.97	102,450.00	-	-
合计	2,180,319.97	102,450.00	-	-

报告期内，存在公司与关联方进行资金拆借用于临时资金周转的情形，上述借款系无息借款，不存在损害公司利益的情形。截至2015年9月30日，公司其他应收款余额为149,112.00元，主要为预付公司控股股东、实际控制人之一罗凯捷所持公司控股子公司浙江环钻的少数股东股权转让款及其他应收备用金等，潜在回收风险较小，详见本说明书“第四节、公司财务”之“五、报告期主要会计数据”之“（二）主要资产情况及其重大变动分析”之“4、其他应收款”。截至2015年9月30日，公司尚有87,293.58元关联方资金拆借余额。

（三）关联方往来余额明细表

单位：元

期间	项目	关联方	账面余额	所占余额比例（%）
2015.9.30	应收账款	金华市机电设备厂（普通合伙）	1,335,848.80	14.33
		建德市甲吉水电开发有限公司	751,764.00	8.06
	其他应收款	罗凯捷	98,000.00	65.72
	其他应付款	罗凯捷	87,193.58	99.89
		罗瑞军	100.00	0.11
2014.12.31	其他应收款	杜龙华	150,000.00	83.66
		杜龙飞	8,500.00	4.74
	应付账款	上海吧厚品实业有限公司	30,670.00	20.36
	其他应付款	罗凯捷	1,817,787.36	99.99
		罗瑞军	100.00	0.01
2013.12.31	预付款项	上海吧厚品实业有限公司	19,300.00	10.61
	其他应付款	罗凯捷	2,029,289.97	100.00

（四）关联交易决策程序执行情况

上述关联交易发生在有限公司阶段，环钻有限未制定具体的关联交易决策制度，亦未对相关关联交易履行相关决策程序。公司已于2015年12月21日召开的2015年度第二次临时股东大会上通过了《关于公司2013年度、2014年度、2015年度1-9月份关联交易公允性的议案》，对上述关联交易事项进行了事后确认。

为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司根据相关法律法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易决策管理办法》中规定了股东大会、董事会在审议关联交易事项时关联股东、董事回避表决机制和其他公允决策程序，且有关议事规则以及管理制度已经股东大会审议通过。

同时，为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易，公司持股5%以上股东、公司实际控制人、董监高已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。

七、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截止本公开转让说明书出具之日，公司无需要披露的期后事项。

（二）或有事项

截止本公开转让说明书出具之日，公司无需要披露的或有事项。

（三）其他重要事项

截止本公开转让说明书出具之日，公司无需要披露的其他事项。

八、报告期内资产评估情况

公司整体变更为股份公司时，委托万隆（上海）资产评估有限公司以2015年9月30日为评估基准日对公司的净资产公允价值进行评估。2015年11月3日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了万隆评报字（2015）第1649号《上海环钻环境工程有限公司拟变更设立股份有限公司项目涉及的其净资产价值评估报告》。评估报告的有效期为2015年11月3日至2016年9月29日止。

1、资产评估的方法

采用资产基础法评估结果作为本次评估的结论。

2、资产评估的结果

单位：万元

项目	资产评估前的账面价值	评估值	增减变动	增减变动比例(%)
净资产	1,144.86	1,196.45	51.59	4.51

公司整体变更为股份公司后延续原账面值进行核算，未根据本次资产评估结果进行调账。

九、股利分配政策和历年分配情况

（一）报告期内的股利分配政策

公司整体变更为股份公司之前，公司章程未就股利分配政策作出具体规定。

（二）股票公开转让之后的股利分配政策

根据《公司章程》，公司自股票挂牌公开转让后，公司实行同股同利的股利政策，按股东所持有的股份份额，以现金、股票或其他法律认可的方式进行分配。具体分配方式如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50% 以上可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损、提取公积金后所余税后利润，可以按照股东持有的股份比例分配。

股东大会或者董事会违反规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（三）公司最近两年一期股利分配情况

公司最近两年一期未对股利进行分配。

十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）纳入合并报表子公司的基本情况

子公司全称	成立日期	法定代表人	主营业务	注册地	注册资本/实收资本	股权结构
浙江环钻环境修复有限公司	2014年6月27日	罗凯捷	环境修复技术研究、技术咨询	浙江金华	1,000 万人民币/20 万元人民币	公司持股 100%

（二）纳入合并报表子公司的历史沿革

1、2014年6月，浙江环钻成立

浙江环钻系公司实际控制人之一罗凯捷与环钻有限共同出资设立，并于2014年6月27日在金华市市场监督管理局经济技术开发分局注册成立。浙江环钻设立时，注册资本为1,000.00万元，实缴出资额1.00万元。浙江环钻经营范围为：“环境修复技术研究、技术咨询，环保工程设计施工，环境监测技术服务，土石方工程设计、施工，市政工程设计、施工，土木工程设计、施工。水利工程设计、施工，基础工程设计、施工，工程勘察设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2014年6月27日，浙江环钻领取了金华市市场监督管理局经纪技术开发分局核发的注册号为330701000083498的《营业执照》。

浙江环钻成立时的股东以及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	出资方式
1	罗凯捷	49.00	49.00	货币
2	环钻有限	51.00	51.00	货币
合计		1,000.00	100.00	-

2、2015年7月，浙江环钻第一次实收资本变更

2015年7月，浙江环钻实收资本增至1.00万元。2014年7月22日，罗凯捷向浙江环钻银行账户337000604018010340217缴存了本次出资款共计1.00万元人民币。主办券商、律师以及申报会计师通过核查本次股东出资款的缴纳银行凭证，确认公司本次增资资本金缴纳足额、到位。

3、2015年9月，浙江环钻第二次实收资本变更

2014年9月，浙江环钻增加实收资本19.00万元至20.00万元。2014年9月6日，罗凯捷与环钻有限分别向浙江环钻银行账户337000604018010340217缴存了本次出资款8.80万元人民币及10.2万元人民币，共计19.00万元人民币。主办券商、律师以及申报会计师通过核查本次股东出资款的缴纳银行凭证，确认公司本次增资资本金缴纳足额、到位。

4、2015年10月，浙江环钻第一次股权转让

2015年10月10日，浙江环钻召开股东会，全体股东一致同意罗凯捷将其持有浙江环钻49%的股权（9.80万元实缴出资额）转让于环钻有限。同时，股权转让双方就本次股权转让事项签订了《股权转让协议书》，约定罗凯捷将其持有浙江环钻49%的股权（9.80万元实缴出资额）转让于环钻有限，转让价格为9.80万元。

2015年10月23日，浙江环钻领取了金华市工商行政管理局江南分局核发的统一社会信用代码为91330701307357370D的《营业执照》。

截至本公开转让说明书签署之日，浙江环钻股本未发生其他变化。

（三）纳入合并报表子公司的财务指标

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2014年12月31日
资产总额	270,621.46	10,428.12	-
负债总额	87,293.58	1,578.00	-
所有者权益	183,327.88	8,850.12	-
项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
营业收入	-	-	-
利润总额	-19,244.32	-1,533.17	-
净利润	-15,522.24	-1,149.88	-

十一、风险因素

（一）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在相关会议文件保存不完整、董事、监事任期届满未能及时改选等不规范情况。公司于2015年12月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行

仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

（二）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为罗凯捷、沈潇君夫妇，两人直接持有公司股份合计 910.00 万股，并通过上海婺疆投资管理有限公司间接持有公司股份合计 100.00 万股，合计占公司总股本比例为 84.17%，处于绝对控股地位。同时，罗凯捷、沈潇君分别担任公司董事长、总经理及董事、董事会秘书职务，两人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

（三）政策风险

我国场地调查及风险评估行业具有较强的政策导向性。公司的快速发展得益于政府宏观指导和调控、市场化程度逐步提高。虽然场地调查及风险评估的去行政化已经成为国际主流，行业市场化发展已被国家政策方针所确认，但仍有可能出现去行政化不如预期等其他局部的不利于行业市场化发展的政策和规定，将会给公司未来的经营和发展带来较大影响。

（四）不能持续获得项目的风险

我国场地调查及风险评估产业系与场地污染修复产业共同孕育而生，目前上述行业处于萌芽阶段，受制于国家及各地方尚未有具体政策出台，整体而言，场地调查及风险评估项目较少。未来，如公司在资金、技术、人才等方面难以与公司业务规模相匹配，不能加大市场开拓力度，可能会在项目承接过程中处于不利地位，进而不能持续获得项目，从而对公司未来的经营业绩产生较大不利影响。

（五）公司关于存在重大偶发性关联交易的提示

报告期内，公司与金华市机电设备厂（普通合伙）及建德市甲吉水电开发有限公司存在重大偶发性关联交易，具体交易内容为公司向上述关联方提供场地调查服务。报告期内，公司与上述关联方的具体关联交易金额如下：

单位：元

单位名称	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度	2013年度
金华市机电设备厂（普通合伙）	提供劳务	1,335,848.80	-	-
建德市甲吉水电开发有限公司	提供劳务	751,764.00	-	-
合计		2,087,612.80	-	-
占同类交易比重（%）		18.86	-	-

上述场地调查服务关联交易价格遵循市场定价的原则，公司实现的毛利率与同期向第三方客户实现的毛利率相似，价格公允，不存在显失公允或其他利益安排。考虑到上述关联方确有场地调查评估之需求，上述关联交易存在必要性和合理性。上述关联交易实现收入占 2015 年 1-9 月同类交易比重较高达到 18.86%，但均为偶发性关联交易，不会对公司财务状况形成持续重大影响，不存在因与公司股东及其他关联方的关联关系而使得公司经营完整性、独立性受到不利影响的情形，公司的持续经营能力不受关联方影响，不存在公司对关联方的重大依赖。报告期内，上述关联交易未履行必要的审议程序。为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司根据相关法律法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会在审议关联交易事项时关联股东、董事回避表决机制和其他公允决策程序，且有关议事规则以及管理制度已经股东大会审议通过。同时，为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易，公司持股 5% 以上股东、公司实际控制人、董监高已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。

（六）应收账款坏账风险

2015 年 9 月末、2014 年末、2013 年末，公司应收账款账面净额分别为 8,852,033.86 元、383,510.65 元、262,390.00 元，占各期末流动资产的比重分别为 53.91%、19.54%、12.80%，应收账款周转率分别为 3.03、11.24、7.23。报告期内，公司应收账款余额逐年上升，应收账款净额占流动资产比例逐年上升，应收账款周转率逐年下降，随着客户数量的增加及业务规模的扩大，若未来宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化，公司可能面临客户延迟付款并导致公司发生坏账损失的风险。

（七）存货余额变动风险

公司存货主要包括生产成本及原材料等，其中生产成本主要系尚未验收的项目所对应发生的与场地调查及风险评估相关的成本，其在一定程度上反映了公司尚未验收场地调查及风险评估项目的资金占用情况。2015 年 9 月末、2014 年末、2013 年末公司存货账面余额分别为 370,007.87 元、314,534.70 元、793,302.76 元，

其中生产成本余额分别为 303,967.93 元、266,132.23 元、683,862.36 元，占各期末存货余额的比例为 82.15%、84.61%、86.20%，占比较高，随着未来公司业务规模及项目数量的不断增长，以及业主单位的项目验收周期的延期，可能导致各期末生产成本占用资金余额进一步增长的风险。

（八）设备租赁及劳务外包供应商集中的风险

公司主营业务为提供场地调查及风险评估业务，营业成本主要以材料成本、劳务成本及设备租赁成本为主。2015 年 1-9 月，随着公司业务规模快速增长，公司于业务繁忙时向自然人周倚天能够控制或实施重大影响的上海榕顺环境卫生服务有限公司、上海富德实业有限公司、上海西弗瑞环境科技有限公司分别发生设备租赁及原材料采购合计 4,401,418.00 元，占当期采购总额的 56.55%，占比较大。如果公司的设备租赁及劳务外包的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。

（九）公司规模较小导致抗风险能力较低风险

公司成立时间较短，虽然发展速度很快，但目前资产规模较小、人员及设备资源较少。2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度，公司营业收入分别为 11,065,557.66 元、3,860,788.49 元和 998,983.48 元，公司资产总额分别为 18,133,372.94 元、3,918,042.85 元、4,282,961.70 元。如果未来市场需求、市场监管发生较大变化，或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

（十）宏观经济下行风险

环境调查和风险评估的较高地依赖于宏观经济的健康稳定运行。当经济持续健康稳定增长时，公众对于环保的较高诉求，会促进投资人或主体加大对环境保护的投资力度。反之，当经济下行压力较大时，稳定投入到环境保护的资金将难以保障。

（十一）技术风险

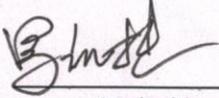
虽然公司拥有多年环境调查和风险评估的丰富经验，但一方面目前还没有申请相关的专利技术保护，另一方面技术的改进和创新需要不断地投入人力，否则将面临缺乏核心竞争力，从而影响公司的可持续经营能力。

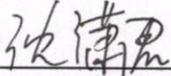
第五节 有关声明

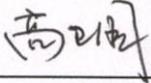
一、本公司全体董事、监事、高级管理人员声明

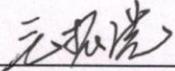
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

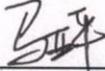
全体董事：


罗凯捷

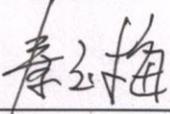

沈潇君

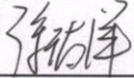

高卫国

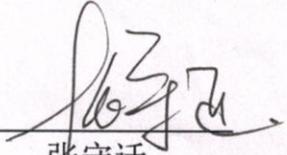

毛振港


马亚平

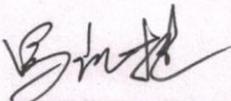
全体监事：

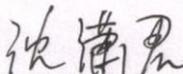

秦玉梅

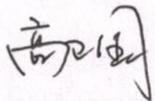

徐瑞洋

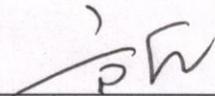

张守迁

全体高级管理人员：


罗凯捷


沈潇君


高卫国


方红

上海环钻环保科技股份有限公司

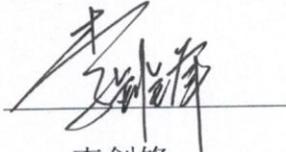
2016年4月18日



三、律师声明

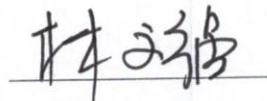
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

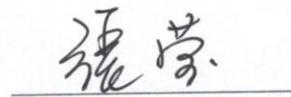
律师事务所负责人：


李剑锋

经办律师：


魏旗安


林文强


张莹



四、 审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：



顾仁荣

签字注册会计师：



杨峰安



叶善武

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

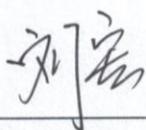


2016年 11月 14日

五、评估机构声明

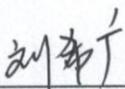
本所及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人：

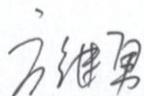


刘宏

签字注册资产评估师：



刘希广



方继勇

万隆（上海）资产评估有限公司



2016年4月18日

第六节 附件

一、备查文件

- (一) 主办券商推荐报告
- (二) 财务报表及审计报告
- (三) 法律意见书
- (四) 《公司章程（草案）》
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

二、信息披露平台

本公司公开转让股票申请已经全国股份转让系统审查同意，本公司的股票将在全国股份转让系统公开转让，公开转让说明书及附件披露于全国股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc，供投资者查阅。