

苏州星火环境净化股份有限公司

SND H&H Environmental Treatment Co.,Ltd.

地址：苏州市高新区狮山路99号中银大厦9楼

H & H[®]

星火环境



公开转让说明书

主办券商



地址：苏州工业园区星阳街5号

二〇一三年十二月

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。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任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、实际控制人不当控制的风险

股东侯招根与侯斌系父子关系，二者合计持有公司 500 万股份，占总股本 100%，为公司共同实际控制人。侯招根现任公司董事长，侯斌现任公司副董事长、总经理、财务负责人，公司的所有权和经营权均由实际控制人掌握，对公司的经营管理活动有着重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

二、公司治理的风险

有限公司续存期间，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

三、税收政策变化风险

公司于 2012 年 10 月 25 日获得证书编号为 GR201232001117 的高新技术企业证书，有效期为三年。按照相关规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

公司加工处理后的工业污水符合 GB18918-2002 的水质标准。根据财税[2008]156 号文“二、对污水处理劳务免征增值税。污水处理是指将污水加工处理后符合 GB18918-2002 有关规定的污水业务”，公司于 2012 年 2 月 24 日，获得苏州市高新区、虎丘区环境监测站检测报告，工业污水符合 GB18918-2002 的水质标准，故 2012 年 3

月 1 日起对工业污水处理劳务免征增值税。公司于 2013 年 2 月 27 日，持续获得环境监测站的检测报告，工业污水符合 GB18918-2002 的水质标准，继而 2013 年度持续豁免增值税。若公司加工处理后的工业污水不再符合免税要求，公司将可能恢复执行增值税税收政策。无法获得增值税免税优惠同样将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

四、安全生产风险

行业内处理的危险废物具有腐蚀性，易燃易挥发，对人体有很强的毒害性，处置不当还会对环境造成二次污染，不排除因偶然因素而导致泄露，火灾，人体中毒等意外事故发生的可能性。因此在废物的收集、装卸、运输、贮存、处理处置及资源化利用等各个环节中都存在一定的安全生产风险。

目录

声明.....	2
重大事项提示.....	3
释义.....	11
第一节基本情况.....	12
一、公司基本情况.....	12
二、股份挂牌情况.....	13
（一）股份挂牌基本情况.....	13
（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.....	13
三、公司股权结构.....	14
（一）股权结构图.....	14
（二）控股股东、实际控制人的基本情况.....	14
（三）控股股东、实际控制人最近二年变化情况.....	15
（四）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5% 以上股份股东的持股情况	15
（五）股东之间关联关系.....	15
（六）公司的股本形成及其变化.....	16
（七）公司重大资产重组情况.....	20
四、公司董事、监事、高级管理人员情况	20
（一）董事基本情况.....	20
（二）监事基本情况.....	21
（三）高级管理人员基本情况.....	22
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	23
六、与本次挂牌有关的机构	24

(一) 主办券商.....	24
(二) 律师事务所.....	24
(三) 会计师事务所.....	24
(四) 资产评估机构.....	25
(五) 证券登记结算机构.....	25
(六) 拟挂牌场所.....	25
第二节公司业务.....	26
一、公司的主要业务及服务	26
(一) 公司的主要业务概述.....	26
(二) 公司主要服务介绍.....	26
二、内部组织结构与主要生产流程及方式	27
(一) 内部组织结构.....	27
(二) 公司主要业务流程.....	28
三、与主要业务相关的关键资源要素	28
(一) 危险废物处理中所使用的主要技术.....	28
(二) 主要无形资产.....	29
(三) 特殊业务许可和公司主要资质.....	30
(四) 重要固定资产.....	30
(五) 员工情况.....	31
(六) 处理中心土地租赁情况.....	33
四、业务相关情况介绍	33
(一) 业务收入.....	33
(二) 客户情况.....	33
(三) 供应商情况.....	35
(四) 重大合同及履行情况.....	36

五、公司商业模式	40
(一) 订单的获取.....	40
(二) 废物的收集与处理模式.....	40
(三) 盈利模式.....	43
六、公司所处行业情况	43
(一) 行业概况.....	43
(二) 市场规模.....	44
(三) 基本风险.....	47
(四) 公司在行业中的竞争地位.....	47
第三节公司治理	51
一、公司股东大会、董事会和监事会的建立健全及运行情况	51
(一) 公司治理机制的建立健全情况.....	51
(二) 公司治理机制的运行情况.....	52
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估	52
(一) 董事会对现有公司治理机制的讨论.....	52
(二) 董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	54
三、公司最近两年存在的违法违规及受处罚情况	55
四、公司的独立性	55
(一) 业务独立.....	55
(二) 资产独立.....	55
(三) 人员独立.....	55
(四) 财务独立.....	55
(五) 机构独立.....	56
五、同业竞争情况	56
(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的情况.....	56

(二) 公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺.....	57
六、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源情况	58
(一) 公司资金被控股股东、实际控制人其控制的其他企业占用情况.....	58
(二) 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.....	58
(三) 公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排.....	58
七、董事、监事、高级管理人员相关情况	59
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有申请挂牌公司股份的情况如下:	59
(二) 公司董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系情况.....	59
(三) 与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况.....	59
(四) 公司董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突情况.....	60
(五) 公司董事、监事、高级管理人员最近二年受处罚的情况.....	60
八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况和原因	60
第四节公司财务.....	61
一、公司最近两年及一期的主要财务报表	61
(一) 公司最近两年及一期的合并资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表..	61
(二) 母公司最近两年及一期的资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表.....	73
(三) 公司财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	82
二、审计意见.....	82
三、报告期采用的主要会计政策和会计估计	83
(一) 收入确认原则.....	83
(二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法.....	85
(三) 存货.....	86
(四) 长期股权投资核算方法.....	87

（五）固定资产计价和折旧方法.....	90
（六）无形资产.....	92
（七）长期待摊费用.....	95
（八）递延所得税资产和递延所得税负债.....	95
（九）政府补助.....	96
（十）关联方.....	96
（十一）报告期内会计政策或会计估计变更情况说明.....	97
四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标	98
（一）最近两年及一期营业收入和利润的主要构成及比例.....	98
（二）最近两年及一期主要费用及变动情况.....	101
（三）近两年及一期重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种.....	102
（四）报告期公司主要资产情况.....	104
（五）报告期重大债务情况.....	121
（六）报告期股东权益情况.....	126
五、关联方及关联交易	128
（一）关联方.....	128
（二）关联方交易.....	129
（三）关联交易决策程序执行情况.....	129
六、其他注意事项.....	131
（一）或有事项.....	131
（二）资产负债表日后事项.....	131
（三）其他重要事项.....	131
七、公司设立时及报告期的资产评估情况	132
八、最近两年及一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策	133

(二) 最近两年及一期分配情况	133
(三) 公开转让后股利分配政策	133
九、子公司的情况.....	133
(一) 恒华凯美科基本情况.....	133
(二) 恒华凯美科历史沿革.....	134
十、风险因素.....	135
(一) 实际控制人不当控制的风险.....	135
(二) 公司治理的风险.....	136
(三) 税收政策变化风险.....	137
(四) 安全生产风险.....	137
第五节有关声明.....	139
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明	139
二、主办券商声明.....	140
三、律师事务所声明	141
四、会计师事务所声明	142
五、资产评估机构声明	143
第六节备查文件.....	144

释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、星火环境	指	苏州星火环境净化股份有限公司
有限公司、星火有限	指	苏州新区星火环境净化有限公司
股东会	指	苏州新区星火环境净化有限公司股东会
股东大会	指	苏州星火环境净化股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州星火环境净化股份有限公司董事会
监事会	指	苏州星火环境净化股份有限公司监事会
恒华凯美科、凯美科	指	苏州恒华凯美科实业有限公司
报告期	指	2011年、2012年、2013年1-11月
本公开转让说明书	指	苏州星火环境净化股份有限公司公开转让说明书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
内核小组	指	东吴证券股份有限公司全国股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州星火环境净化股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《苏州新区星火环境净化有限公司章程》
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》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
危废	指	危险品废物

第一节基本情况

一、公司基本情况

中文名称：苏州星火环境净化股份有限公司

英文名称：SND H&H Environmental Treatment Co.,Ltd.

法定代表人：侯招根

有限公司成立时间：1997年12月25日

股份公司成立时间：2012年05月29日

注册资本：500万元

住所：苏州新区狮山路99号中银大厦9楼

邮政编码：215011

董事会秘书：陈玲

所属行业：生态保护和环境治理业(《上市公司行业分类指引(2012年修订)》N77)；环境治理业(《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011) N772)

主要业务：工业废液污水等危险废物的处理净化；工业固体废物处置；其他资源的加工、回收处理及绿化管理。

组织机构代码：60823177-1

联系电话：0512-68780880

联系传真：0512-68784266

互联网址：www.hh88hh.com

电子信箱：service@hh88hh.com

二、股份挂牌情况

（一）股份挂牌基本情况

股票代码：430405

股票简称：星火环境

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元

股票总量：500万股

挂牌日期：

（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

根据《公司法》第一百四十二条规定：“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做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票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票进行过转让的，该股票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。”

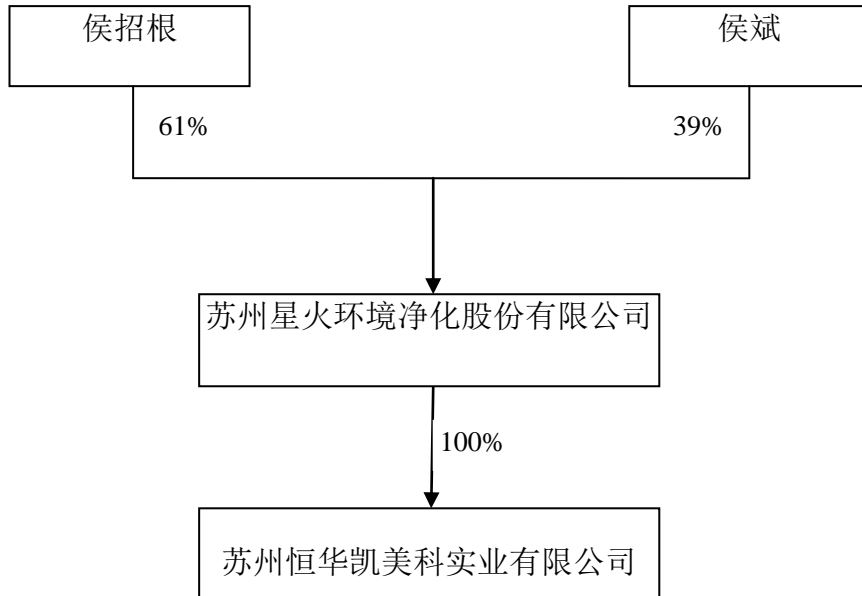
除《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定外，公司章程未对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定；公司股东对所持股份无自愿锁定的承诺。

根据上述股东所持股份的限售安排，公司本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股票数量如下：

序号	股东姓名	任职情况	持股数量 (股)	出资比例 (%)	是否冻结 和质押	第一批可转让 股份数额(股)
1	侯招根	董事长	3,050,000	61.00	否	762,500
2	侯斌	副董事长、总经理、财务负责人	1,950,000	39.00	否	487,500
/	合计	—	5,000,000	100.00	—	1,250,000

三、公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东、实际控制人的基本情况

侯招根现持有公司股份 305 万股，占公司股份总额的 61%，为公司的控股股东。侯斌系侯招根之子，系父子关系。侯招根、侯斌合计持有公司股份 500 万股，

占公司股份总额的 100%。侯招根、侯斌于 2013 年 5 月 18 日签署了《一致行动人协议》，约定在星火环境的治理及运营过程中互为一致行动人。因此，侯招根、侯斌为一致行动人，是星火环境的实际控制人。

侯招根，男，1943 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，工程师职称。1961 年 5 月至 1970 年 7 月任横塘建筑工程队职工；1970 年 9 月至 1992 年 3 月任苏州东吴化学工业公司总经理书记，曾获苏州市劳动模范及优秀厂长；1992 年 6 月至 1995 年 6 月任苏州郊区化工采供站总经理；1997 年 12 月出资设立星火有限，现任股份公司董事长，任期三年，自 2012 年 5 月 25 日至 2015 年 5 月 24 日。

侯斌，男，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年毕业于无锡轻工业大学化学系精细化工专业，大专学历。2003 年获美国西南国际大学 MBA 硕士学位，现在职攻读美国管理科技大学工商管理博士学位（DBA）。1990 年 8 月至 1993 年 3 月任苏州东吴化工工业有限公司技术科长。1993 年 4 月至 1996 年 11 月担任苏州郊区化工采供站业务经理。1997 年 12 月出资设立星火有限，现任公司副董事长、总经理、财务负责人，任期三年，自 2012 年 5 月 25 日至 2015 年 5 月 24 日。

（三）控股股东、实际控制人最近二年变化情况

公司控投股东、实际控制人最近二年内未发生变化。

（四）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	持股性质	股份质押或其它争议事项
1	侯招根	3,050,000	61.00	自然人股东	直接持股	无
2	侯斌	1,950,000	39.00	自然人股东	直接持股	无
	合计	5,000,000	100.00	—	—	—

（五）股东之间关联关系

公司股东侯斌系股东侯招根之子，系父子关系。

（六）公司的股本形成及其变化

1、1997年12月，有限公司设立

1997年11月4日，苏州市工商行政管理局向出资人苏州市河西新区星火工商实业公司、侯招根、侯斌、汪士佳核发了（苏新）名称预核（97）第055号《企业名称预先核准通知书》，预核准企业名称为“苏州新区星火环境净化有限公司”。

根据苏州市河西新区星火工商实业公司、侯招根、侯斌、汪士佳于1997年11月27日签订的《苏州新区星火环境净化有限公司章程》及工商设立申请资料，有限公司设立时各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）		出资比例（%）
		货币	实物	
1	苏州市河西新区星火工商实业公司	0.00	15.00	30.00
2	侯招根	15.00	0.00	30.00
3	侯斌	0.00	10.00	20.00
4	汪士佳	5.00	5.00	20.00
合计	—	50.00		100.00

根据苏州审计事务所于1997年12月8日出具的苏社审新验字（1997）第4711号验资报告，截止1997年12月5日，公司设立时的注册资本50万元已出资到位。

1997年12月25日，苏州市工商行政管理局为有限公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：X-60636），有限公司依法设立。根据该营业执照的记载，有限公司成立时间为1997年12月25日，名称为苏州新区星火环境净化有限公司，住所为苏州新区星火村，法定代表人为侯招根，注册资本为50万元人民币，营业期限为1997年12月25日至2007年12月24日，经营范围为固液体废料处理、绿化管理。

根据《中华人民共和国公司法》（1993年12月29日通过，1994年7月1日起施行）第二十四条规定第一款规定：“股东可以用货币出资，也可以用实物、工业产权、非专利技术、土地使用权作价出资，对作为出资的实物、工业产权、非专利技术或者土地使用权，必须进行评估作价，核实财产，不得高估或者低估

作价”，因此，在有限公司设立过程中，苏州新区星火工商实业公司、侯斌、汪士佳三位股东以实物出资的部分未进行评估作价，不符合当时公司法的规定。

有限公司设立时各股东实物出资的明细如下：星火实业公司用于出资的焚烧炉购买时票面金额为 15.5 万元，购买时间为 1997 年 10 月 31 日，高出其出资额 15 万元；侯斌的用于出资的松木（成材）（购买时间：1997 年 11 月 9 日，票面金额为 4025 元）、东风货车（购买时间为 1997 年 11 月 10 日，票面金额为 7 万元）、柴油、角钢、槽钢、板材（购买时间为 1997 年 11 月 7 日，票面金额为 2.655 万元），上述用于出资的实物购买时票面总金额为 10.0575 万元为，高出其出资额 10 万元；汪士佳用于出资的净化剂、叉车购买时票面金额为 5.15 万元，购买时间为 1997 年 11 月 5 日，高于其出资额 5 万元。有限公司设立时各股东的实物出资均为公司设立前二个月内购买并交付给公司经营使用，出资作价均略低于购买价，其实物出资真实、充足，未对星火有限的注册资本造成出资不实的影响，也未对有限公司或其债权人利益造成实质性损害。

2012 年 4 月 15 日，有限公司召开临时股东会，审议同意由实际控制人侯招根、侯斌按出资比例共同以货币形式向公司补充出资 30 万元，以弥补有限公司设立时实物出资未经评估的瑕疵。2012 年 4 月 18 日，上述补充出资已全部缴足并计入公司资本公积金。

综上，有限公司设立时的实物出资未经评估的法律瑕疵未对星火有限的注册资本造成出资不实的影响，公司股东也以补充出资的形式进一步予以规范，上述法律瑕疵不对本次公开转让造成实质性的法律障碍。

2、2006 年 9 月，有限公司股权转让、增资

2006 年 8 月 20 日，有限公司召开股东会，审议同意星火工商实业公司转让其持有有限公司中的全部出资 15 万元给侯招根，同意汪士佳转让其持有有限公司的全部出资 10 万元给侯斌；审议同意有限公司增加注册资本 450 万，其中由侯招根认缴新增出资 275 万，侯斌认缴新增出资 175 万；

2006 年 9 月 20 日，汪士佳、星火工商实业公司与侯招根、侯斌签订《股权转让协议》，汪士佳同意将其持有有限公司中的全部出资 10 万元转让给侯斌；星

火工商实业公司同意将其持有有限公司的全部出资 15 万元转让给侯招根。

根据 2006 年 9 月 30 日苏州天中会计师事务所有限公司出具的天中验字（2006）第 0107 号验资报告，截至 2006 年 9 月 29 日止，有限公司已办理股份转让手续，同时已收到股东缴纳的新增出资 450 万，出资方式均为货币出资。

根据 2006 年 8 月 20 日有限公司签署的《公司章程》，根据该章程，有限公司本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	侯招根	305.00	61.00
2	侯斌	195.00	39.00
合计	—	500.00	100.00

2006 年 10 月 13 日，高新区工商局为有限公司核发了本次变更后的《企业法人营业执照》（注册号：3205122103834）。根据该营业执照记载，变更后的实收资本为 500 万元人民币。

3、2012 年 5 月，有限公司整体变更为股份公司

2012 年 5 月 10 日，有限公司召开临时股东会，审议同意由星火有限的全体股东作为发起人，将星火有限整体变更为股份有限公司；同意星火有限整体变更设立后的股份公司的注册资本及股份总数以经立信会计所审计确认的截至 2012 年 3 月 31 日止星火有限净资产为基础进行确定。

2012 年 05 月 14 日，苏州市工商行政管理局核发了 320500M287388 号《名称变更核准通知书》，核准变更后的股份有限公司名称为“苏州星火环境净化股份有限公司”。

2012 年 05 月 04 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字【2012】第 150543 号《审计报告》，确认星火有限于基准日 2012 年 3 月 31 日的账面净资产值为人民币 8,869,611.49 元。

2012 年 05 月 09 日，中通诚资产评估有限公司出具的中通苏评报字【2012】040 号《评估报告》，确认星火有限于基准日 2012 年 3 月 31 日的账面净资产评估值为 13,782,900 元。

2012年5月10日，公司全体发起人签署《关于共同发起设立苏州星火环境净化股份有限公司的发起人协议书》，一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，有限公司的原股东为发起人，以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的截至2012年3月31日止的星火有限净资产值8,869,611.49元作为折股基础，折合为发起人股500万股，净资产与股本总额之间的差额3,869,611.49元计入股份公司资本公积金；股份公司的注册资本为500万元，全部注册资本划分为等额股份，股份总数为500万股。

2012年05月23日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2012]第150560号《验资报告》审验：截至2012年05月22日，公司已收到全体股东以其拥有的星火有限的净资产折合的实收资本500万元。

2012年05月25日，公司全体发起人召开苏州星火环境股份有限公司2012年度第一次股东大会，审议并通过了《苏州星火环境净化股份有限公司筹建工作报告》、《苏州星火环境净化股份有限公司设立费用报告》、《苏州星火环境净化股份有限公司章程》，《选举苏州星火环境净化股份有限公司第一届董事会成员》，《选举苏州星火环境净化股份有限公司第一届监事会成员》，《由董事会向公司登记机关申请设立登记设立苏州星火环境净化股份有限公司》，《苏州星火环境净化股份有限公司股东大会议事规则》，《苏州星火环境净化股份有限公司董事会议事规则》，《苏州星火环境净化股份有限公司监事会议事规则》，《苏州星火环境净化股份有限公司关联交易决策管理办法》，《苏州星火环境净化股份有限公司重大投资决策管理办法》一系列议案。

2012年05月29日，股份公司取得了苏州工商局核发的注册号为320512000042420《企业法人营业执照》。

有限公司整体变更为股份公司时，公司股权结构如下：

序号	发起人名称	认购股份数额（万股）	占总股本比例（%）
1	侯招根	305.00	61.00
2	侯斌	195.00	39.00
合计	—	500.00	100.00

（七）公司重大资产重组情况

2011年11月1日，星火有限召开股东会，审议同意公司收购侯招根持有恒华凯美科100万元出资；同意公司收购侯斌持有恒华凯美科100万元出资；收购价格以不高于恒华凯美科2011年10月30日账面净资产确定收购价格为200万元（恒华凯美科2011年10月30日账面净资产为2,559,955.96元，其中未分配利润为559,955.96元）。

2011年11月1日，恒华凯美科召开股东会，审议同意侯招根将其持有恒华凯美科100万元出资以100万元的价格转让给星火有限；同意侯斌将其持有恒华凯美科100万元出资以100万元的价格转让给星火有限。同日，星火有限分别与侯招根、侯斌就上述决议内容签订《股权转让协议》。

星火有限收购恒华凯美科后，恒华凯美科的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	星火环境	200.00	100.00
合计	—	200.00	100.00

四、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事基本情况

侯招根，详见本公开转让说明书“第一节三、公司股权结构”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

侯斌，详见本公开转让说明书“第一节三、公司股权结构”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

侯琴，女，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京审计学院会计与审计专业，大专学历。2010年毕业于南京审计学院会计与审计专业；1997年7月至1998年7月在苏州排须花边厂担任统计员；1998年8月至2000年10月担任苏州线带集团有限责任公司担任统计员；2005年2月至2012年5月在星火有限任会计；现任股份公司会计、董事，董事任期三年，自2012年5月25日至2015年5月24日。

赵雪峰，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2005年2月至2012年5月在星火有限任仓储物流部经理；现任股份公司仓储物流部经理、董事，董事任期三年，自2012年5月25日至2015年5月24日。

陈玲，女，1972年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年11月至2003年9月在苏州五金市场经营服务公司任会计；2003年10月至2010年1月在苏州家电维修服务中心有限公司任主办会计；2010年2月至2010年8月在苏州市展望机电设备有限公司任主办会计；2010年9月至2011年5月在苏州瑞和汽车销售服务有限公司任主办会计；2011年6月至2012年5月在星火有限任主办会计；现任股份公司主办会计、董事、董事会秘书，董事、董事会秘书任期三年，自2012年5月25日至2015年5月24日。

（二）监事基本情况

潘晶，男，1975年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年7月毕业于苏州职业大学经济系，大专学历，初级经济师职称。1996年9月至1999年9月在苏州耀卫电器有限公司任质检技师。1999年11月至2002年12月任职于苏州金脑袋网络公司任客服主管。2003年4月至2007年11月就职于苏州肯德基有限公司任餐厅助理；2007年12月至2012年5月在星火有限任工会主席、IT工程师；现任股份公司工会主席、IT工程师、监事会主席，监事任期三年，自2012年5月25日至2015年5月24日。

宋柄根，男，1964年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985年5月至1988年12月在原南州红星玻璃厂任供销员；1989年1月到1993年8月在原苏吴经济发展公司燃料经营部任业务经理。1997年3月至2012年5月在星火有限任业务经理；现任股份公司业务经理、监事，监事任期三年，自2012年5月25日至2015年5月24日。

蒋洁，女，1983年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于盐城工学院财务管理专业，本科学历。2007年3月至2012年5月在星火有限任会计；现任股份公司会计、职工代表监事，职工代表监事任期三年，自2012年5月25日至2015年5月24日。

（三）高级管理人员基本情况

侯斌，现任股份公司总经理、财务负责人，详见本公开转让说明书“第一节三、公司股权结构”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

陈玲，现任股份公司董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2013.11.30	2012.12.31	2011.12.31
资产总计（万元）	1,904.73	1,338.63	1,059.63
股东权益合计（万元）	1,420.34	1,089.78	875.73
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,420.34	1,089.78	875.73
每股净资产（元）	2.84	2.18	1.75
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.84	2.18	1.75
资产负债率（母公司）	25.78	18.63	17.23
流动比率（倍）	2.80	2.93	1.99
速动比率（倍）	2.49	2.67	1.69
项目	2013年1-11月	2012年度	2011年度
营业收入（万元）	2,180.11	1,778.04	1,760.19
净利润（万元）	330.56	184.05	107.19
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	330.56	184.05	107.19
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	321.22	181.34	107.26
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）	321.22	181.34	107.26
毛利率（%）	31.35	28.61	22.1
净资产收益率（%）	26.34	18.63	10.49
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	25.59	18.36	13.29
基本每股收益（元/股）	0.661	0.368	0.214
稀释每股收益（元/股）	0.661	0.368	0.214
应收帐款周转率（次）	8.59	7.68	9.60
存货周转率（次）	17.63	26.99	50.98
经营活动产生的现金流量净额（万元）	514.43	275.36	271.51
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.03	0.55	0.54

注1：上述各项财务指标，除资产负债率采用母公司个别报表数据计算外，均采用合并报表数据计算。

注2：相关指标的计算执行的是中国证监会的有关规定。

注 3：公司 2012 年 05 月 29 日整体变更为股份公司。上表中 2011 年的每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额按照公司 2012 年 3 月 31 日股改基准日折股后的股本总额 500 万元模拟测算所得。

六、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：东吴证券股份有限公司

法定代表人：吴永敏

住所：苏州工业园区星阳街 5 号

联系电话：0512-62938562

传真：0512-62938561

项目小组负责人：陆圣江

项目小组成员：陆圣江、常伦春、周翰、陈玲

（二）律师事务所

名称：北京市盈科（苏州）律师事务所

法定代表人：郝慧珍

住所：苏州市三香路 999 号非矿院 13 层

联系电话：0512-68620260

传真：0512-68700889

经办律师：康思思、夏芙蓉

（三）会计师事务所

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：朱建弟

住所：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

联系电话：021-63391166

传真：021-63392558

签字注册会计师：吕晶、柳志伟

（四）资产评估机构

名称：中通诚资产评估有限公司

法定代表人：刘公勤

住所：北京市朝阳区胜古北里 27 号楼一层

联系电话：0512-65161261

传真：0512-65161260

签字注册资产评估师：姚雪勇、周鸿君

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券中央登记结算有限责任公司深圳分公司

住所：深圳市深南中路 1093 号中信大厦 18 楼

联系电话：0755-25938000

传真：0755-25988122

（六）拟挂牌场所

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

联系电话：010-63889513

传真：010-63889514

第二节公司业务

一、公司的主要业务及服务

（一）公司的主要业务概述

公司主要从事工业废液污水等危险废物的处理净化；工业固体废物处置；其他资源的加工、回收处理及绿化管理。集资源综合利用、清洁生产、生态设计和可持续发展等为一体，把经济活动重组为“资源利用—产品—废弃物—资源再生”的反馈式循环过程和“低开采、高利用、低排放”的循环模式，强调经济系统与自然生态系统和谐共生。打造符合低碳经济特色的综合性高科技环保服务商。

公司主要服务按照处理废弃物的不同可以分为以下几类：

工业废液污水处置，固液混合废物处置，可再生资源回收利用。

公司服务分类	主要处理
工业废液污水处置	含废酸、废碱、氟废物、废矿物油废物、废乳化液废物、有机溶剂废物、有机树脂类废物、染料及涂料废物、表面处理废物，以及含铬、铜、锌、镉、铅、镍等重金属废物的工业废液污水
固液混合废物处置	含上述有毒有害物质的固态液态混合废物
可再生资源回收利用	纸箱，木板，塑料包装材料，废金属等可回收资源

（二）公司主要服务介绍

1、工业废液污水处置：

公司所从事的工业危险品废物处置业务主要是通过物理、化学及生物等手段对工业企业产生的有毒有害的废液、废水进行无害化处置。

针对每批次废水的特性对其进行相应的预处理，待难处理污染物得到部分去除后再统一将废水收集入综合调节池进行集中处理，通过高压脉冲及生化处理等手段使废水中的污染物得以降解和去除。

对于部分成分复杂的废水（如含重金属物质的废水），当水量较小时，其相应的浓度较高，需先对其进行高压脉冲电凝聚处理，降解部分污染物后再与其它废水一起排入综合调节池进行集中处理。

综合调节池进行集中处理的废水达《污水综合排放标准》（GB8978—1996）

中的三级排放标准后，排放进入苏州高新污水处理有限公司第二污水厂处理。

2、固液混合废物处置

公司所从事的固液混合废物处置业务主要是通过物理、化学及生物等手段对工业企业产生的有毒有害的固液混合废物进行分拣，分类并做无害化处置，最后将废物中具有再利用价值的物质回收利用。

针对每批次固液混合废物的特性对其进行相应的分拣、分类预处理，分类后的混合废物进一步的粉碎，清洗。处理后的废液，废水分流入综合调节池进行集中处理，通过高压脉冲及生化处理等手段使废水中的污染物得以降解和去除。固体残渣进一步分拣，可回收利用的将被出售，不可回收利用的将被送往有资质的单位进行焚烧或填埋处理。

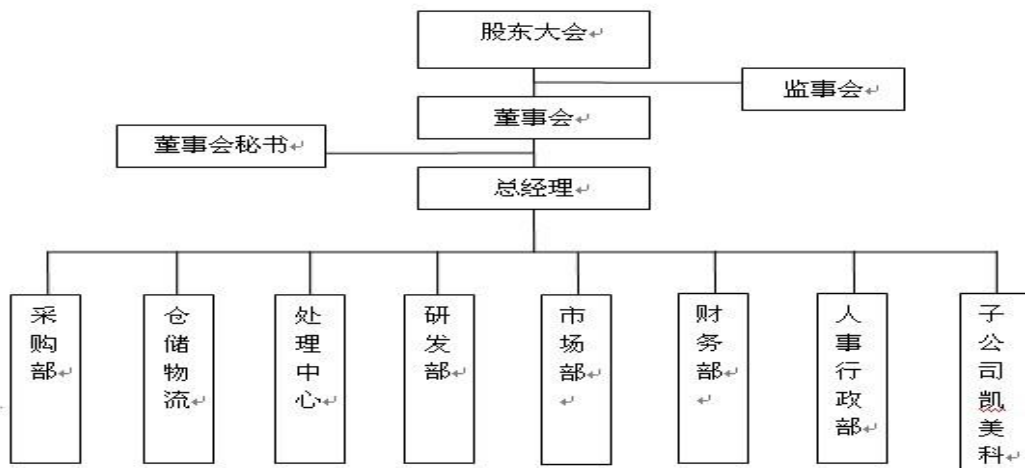
3、可再生资源回收利用

公司所从事的可再生资源回收利用业务主要是指对可再生资源包括但不限于下列：废旧金属、废造纸原料（如废纸、废棉等）、废轻化工原料（如橡胶、塑料粒子、塑料包装物等）、废玻璃等的收集，分拣，出售。

二、内部组织结构与主要生产流程及方式

（一）内部组织结构

公司以董事长兼总经理侯斌先生为核心组建管理团队，规划组织结构，统管公司下设部门及子公司。公司内部组织结构如下图所示：



（二）公司主要业务流程

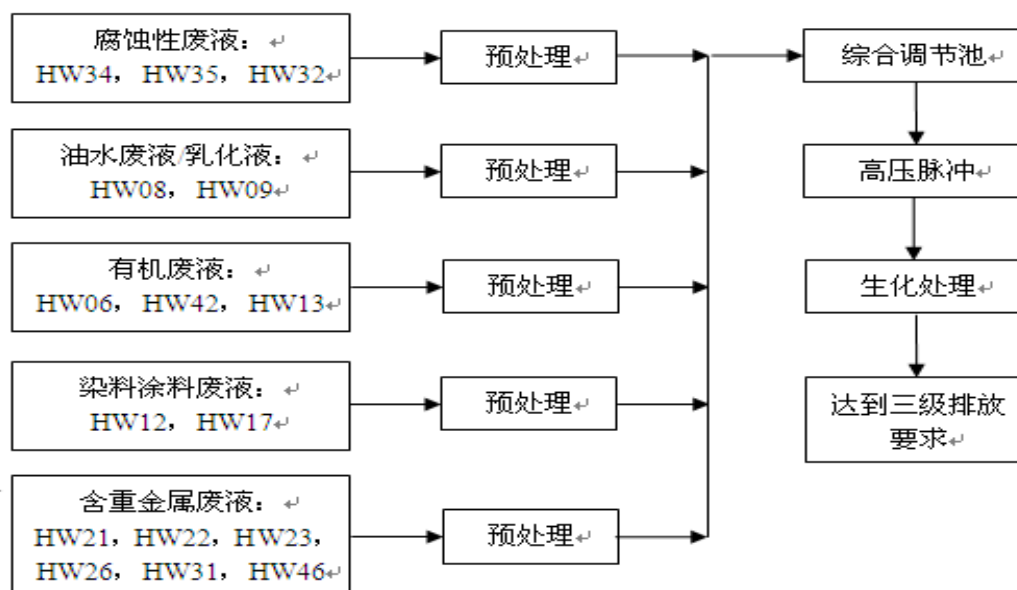
公司主要业务流程为：公司主要由市场部与研发部共同负责与客户的接洽，研发部负责与客户针对危险废物的采样检测进行接洽，市场部负责合同报价部分的接洽。签订合同后，市场部根据客户需求组织相关危险废物的收集运输活动；处理中心根据运抵的危险废物种类进行分类处理；研发部负责向处理中心提供技术支持和排放检查；财务部门根据项目情况进行财务结算。

三、与主要业务相关的关键资源要素

（一）危险废物处理中所使用的主要技术

公司的主要技术体现在危废的处理，处置工艺流程上。

由于公司持有《危险废物经营许可证》所涵盖的危险废液的种类较多，成份相对复杂，处理中心首先将《危险废物经营许可证》许可的五大类废液放入不同的预处理池进行预处理及中和调节。通过破乳反应（油水分离），酸碱中和，混凝沉淀（水渣分离），气浮处理（挥发性有机物分离），使废水中污染因子基本相同；然后通过管道将废水统一输送到综合调节池进行集中处理，通过高压脉冲电解去除重金属，分解有机物，提高废液的可生化性；最后通过厌氧生化，好氧处理等生化手段使废水中的污染物得以降解和去除，最终达到三级排放要求，排入苏州高新污水处理有限公司第二污水厂。



(二) 主要无形资产

1、商标权

序号	名称	注册号	商品类别	取得方式	注册人	权利期限
1	H&H	5332446	第 40 类	原始取得	有限公司	2009/10/14— 2019/10/13

2、专利权

序号	专利号	专利名称	专利类型	申请日	取得方式	专利权人
1	ZL201120456065.9	污水快速净化机	实用新型	2011-11-17	原始取得	股份公司
2	ZL201120456052.1	气雾罐破拆装置	实用新型	2011-11-17	原始取得	股份公司
3	ZL201120456055.5	瓶装液体倾倒装置	实用新型	2011-11-17	原始取得	股份公司
4	ZL201120456064.4	车载式污水处理装置	实用新型	2011-11-17	原始取得	股份公司
5	ZL201120456063.X	分子剥离与等离子焚烧炉联合处理高浓度有机废水系统	实用新型	2011-11-17	原始取得	股份公司
6	ZL201120456062.5	模块化多元组合工业污水处理装置	发明	2011-11-17	原始取得	有限公司
7	ZL201110364468.5	一种利用地沟油生产工业乳化切削液的方法	发明	2011-11-17	原始取得	有限公司

注：1、专利权的期限为 20 年，自申请之日算起。

注：2、公司所持有的 5 项实用新型专利，已于 2013 年 4 月全部变更到股份公司名下。

注：3、公司所持有的 2 项发明专利的专利权人变更手续正在办理之中。

3、专利申请权

序号	申请号	名称	专利类型	申请日	取得方式	专利权人
1	201310593908.3	一种从 COD _{Cr} 检测废液中回收银的方法	发明	2013-11-19	原始取得	股份公司
2	201310593907.9	一种改善造纸厂水处理污泥脱水性的方法	发明	2013-11-19	原始取得	股份公司

4、土地使用权

根据公司取得国有土地使用权权属证书，公司拥有的土地使用权情况如下：

土地使用权人	土地证编号	座落	土地用途	取得方式	使用面积 (平方米)	权利期限	他项权利
凯美科	000030163	苏州市吴中区 横泾镇新思村 五组	工业用地 (221)	出让	6508.90	2054年03月04 日	无

(三) 特殊业务许可和公司主要资质

1、特殊业务许可

序号	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期至
1	危险废物经营许可证	江苏环境保护厅	JS0500OOD256-7	2013/4/28	2014年底

2、公司主要资质

序号	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期
1	高新技术企业证书	江苏省科学技术厅	GR201232001117	2012/10/25	三年
2	江苏省排放污染物许可证	苏州高新区环境保护局	60823177-1	2013/7/1	三年
3	环境污染治理设施运营资质证书	中华人民共和国环境保护局	国环运营证 3894	2012/3/22	三年

(四) 重要固定资产

公司用于生产服务的重要固定资产主要包括：工业废液处理设备、办公设备以及一处房产所有权。这些固定资产维护保养较好，目前均处于正常使用状态。公司根据业务发展需要对设备进行适时补充和更新，使其在整体上保持了良好的成新率和技术先进性。

1、生产设备

序号	固定资产名称	购置日期	数量	原值	使用情况	成新率	尚可使用年限
1	带式压滤机	2010年4月	1	76,000.00	正常使用	7成	7年
2	压滤机改造	2010年6月	1	55,555.56	正常使用	7成	7年
3	搅拌机	2010年6月	12	102,564.00	正常使用	7成	7年
4	污水处理设备	2007年12月	1	678,503.24	正常使用	7成	14年
5	污水处理池	2010年1月	1	261,650.99	正常使用	7成	7年
6	废水设备4号线改造	2010年7月	2	213,675.20	正常使用	7成	7年

7	污水处理改造	2010年8月	1	299,145.31	正常使用	7成	7年
8	流量计	2006年4月	3	18,000.00	正常使用	7成	3年
9	测定仪	2009年4月	1	12,393.16	正常使用	7成	6年
10	电动计量泵	2010年4月	2	7,300.00	正常使用	7成	7年
11	计量泵	2010年6月	22	86,837.30	正常使用	7成	7年
12	废水处理工程	2010年12月	1	622,000.00	正常使用	7成	7年
13	水质在线监测仪	2011年5月	1	153,846.16	正常使用	7成	8年
—	合计	—	49	2,587,470.92	—	—	—

2、房屋所有权

根据公司取得房产权属证书，公司拥有的房屋所有权情况如下：

房屋所有权人	房产证编号	座落	建筑面积 (平方米)	设计规划 用途	取得方式	他项权利
凯美科	00039846	苏州市吴中区横泾镇新思路东侧	3749.70	非居住	受让	无

3、办公设备

序号	固定资产名称	购置日期	数量	原值	使用情况	成新率	尚可使用年限
1	液晶显示器	2010年2月	13	12,710.00	正常使用	7成	3年
2	电脑	2010年2月	11	26,540.00	正常使用	7成	3年
3	笔记本电脑	2010年4月	1	4,530.00	正常使用	7成	3年
4	笔记本电脑	2010年7月	1	4,400.00	正常使用	7成	3年
5	办公桌子	2010年12月	1	4,996.00	正常使用	8成	7年
6	办公椅子	2010年12月	1	13,546.00	正常使用	8成	7年
7	办公橱柜	2011年1月	1	25,000.00	正常使用	8成	7年
8	办公家具	2011年1月	1	16,600.00	正常使用	8成	7年
9	监控设备	2011年3月	1	2,790.00	正常使用	8成	7年
10	办公家具	2011年5月	1	30,769.23	正常使用	8成	7年
11	爱普生打印机	2012年10月	1	2,514.53	正常使用	9成	5年
12	摄像机	2013年5月	1	3,622.39	正常使用	9成	5年
	合计		34	148,018.15			

(五) 员工情况

1、员工基本情况

截至2013年11月30日，公司共有正式员工23人，劳务派遣制员工15人。

公司正式员工岗位结构、受教育程度及年龄分布如下：

(1) 员工岗位结构

员工部门分布	人数	占比(%)
管理	2	9
市场	4	17
研发	5	22
处理中心/仓储物流	8	35
财务/采购	3	13
人事行政	1	4
合计	23	100

(2) 员工教育程度

员工教育程度	人数	占比(%)
博士生	1	4
本科	7	31
专科	4	17
中专及以下	11	48
合计	23	100

(3) 员工年龄分布

员工年龄分布	人数	占比(%)
25-30岁	7	30
31-40岁	2	9
40岁以上	14	61
合计	23	100

2、核心技术人员

公司与核心技术均签订了带有保密协议条款的《劳动合同》，核心技术人员向公司出具避免同业竞争承诺。

核心技术人员两年内未发生重大变动。

侯斌，基本情况详见本公开转让说明书“第一节三、公司股权结构”之“(二) 控股股东、实际控制人的基本情况”。目前持有股份公司 39% 股份。

樊逸平，男，1966 年 5 月出生，47 周岁，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 7 月至 1992 年 1 月，苏州月中桂日用化工总厂，先后任车间工艺员、技术员、助理工程师等职。1992 年 2 月至 1993 年 2 月，苏州第一丝厂，任助理工程师。1993 年 2 月至 1999 年 11 月，苏州思美尔化妆品有限公司，任

生产技术部副经理、工程师。1999年12月至2000年3月，苏州金叶丝服装有限公司，负责原辅材料的采购及染色跟单。2000年4月至2002年4月，苏州工业园区中兴废物处置有限公司，任工程师，2002年4月至2007年7月，苏州工业园区和顺企业环保服务有限公司，先后任工程师、生产技术部经理、副总经理。2007年7月至今先后在星火有限、星火环境任总工程师。目前未持有股份公司股份。

（六）处理中心土地租赁情况

公司租用苏州高新污水处理有限公司第二污水厂3.5亩土地，建立危废处理中心，公司的主要生产设备都投资在处理中心（详见第四节公司财务，六、其他注意事项）。相关租赁合同已在重大合同及履行情况中披露。

四、业务相关情况介绍

（一）业务收入

公司2011年度、2012年度、2013年1-11月业务收入分别为17,601,923.98元、17,780,439.04元，21,801,116.14元。公司报告期内业务状况稳定，业务收入略有增长。工业废液污水处置做为公司的主要业务收入来源，占比逐年稳步上升。符合公司长期发展的战略目标。

公司近两年及一期的主要业务营业收入情况如下表：

收入来源	2013年1-11月		2012年度		2011年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
液体处置	14,775,282.18	67.77	9,763,023.59	54.91	8,610,382.20	48.92
固液混合处置	2,748,349.19	12.61	4,318,303.27	24.29	4,602,869.72	26.15
废料销售	4,050,671.78	18.58	2,989,881.26	16.82	3,759,184.86	21.36
其它收入	226,812.99	1.04	709,230.92	3.98	629,487.20	3.57
合计	21,801,116.14	100.00	17,780,439.04	100.00	17,601,923.98	100.00

（二）客户情况

公司主要业务为工业废液污水处置，固液混合废物处置，再生资源回收利用，主要面对的是高污染行业客户。公司通过优质的服务不断提高市场拓展力度，

在行业中已逐渐形成了一定的优势。

公司近两年及一期的前五大客户情况统计如下：

2013 年 1-11 月（单位：元）

序号	客户名称	营业收入	占营收的比例(%)
1	芬欧蓝泰标签（常熟）有限公司	1,631,088.00	7.48
2	欧莱雅（中国）有限公司	1,609,429.09	7.38
3	妮维雅（上海）有限公司	1,255,504.30	5.76
4	索尔维（张家港）精细化工有限公司	1,191,070.00	5.46
5	晓星氨纶（嘉兴）有限公司	1,167,404.00	5.36
	合计	6,854,495.39	31.44

2012 年度（单位：元）

序号	客户名称	营业收入	占营收的比例(%)
1	妮维雅（上海）有限公司	3,078,402.47	17.31
2	苏州迎湖化纤厂	2,087,206.84	11.74
3	福祿（苏州）新型材料有限公司	948,618.46	5.34
4	普杰无纺布（中国）有限公司	943,740.00	5.31
5	苏州尚美国际化妆品有限公司	842,118.65	4.74
	合计	7,900,086.42	44.44

2011 年度（单位：元）

序号	客户名称	营业收入	占营收的比例(%)
1	妮维雅（上海）有限公司	3,318,772.01	18.85
2	苏州迎湖化纤厂	2,410,331.03	13.69
3	国都化工（昆山）有限公司	1,859,700.00	10.57
4	福祿（苏州）新型材料有限公司	1,037,074.20	5.89
5	苏州尚美国际化妆品有限公司	879,750.25	5.00
	合计	9,505,627.49	54.00

公司 2011 年、2012 年前五名客户合计销售额占当期销售总额的比重较高，但 2013 年 1-11 月较 2011 年及 2012 年客户进一步分散，前五名客户销售占比下降为 31.44%。公司对任何单一客户的销售比例均未超过 20%，未形成对某个单一客户的严重依赖。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不在前五名客户中占有权益，并且前五名客户之间也不存在关联关系。

（三）供应商情况

由于公司所处行业的特殊性，公司的供应商较为集中。其中，光大环保（苏州）固废处置有限公司是苏州市环保局核准的苏州地区唯一一家危险废物填埋处置企业，也是苏州市环保局指定的唯一填埋场。光大环保（苏州）固废处置有限公司的所有危险废物填埋处置价格都由苏州市物价局核准。由于有这些行政命令的存在，虽然公司对光大环保（苏州）固废处置有限公司存在重大依赖，但公司与光大环保（苏州）固废处置有限公司的合作关系相对稳定，并不会对公司持续经营能力造成重大影响。

苏州市江通货运有限责任公司是目前苏州市持有危险废物运输许可证的九家企业之一。公司选择苏州市江通货运有限责任公司做为唯一危险废物运输供应商，是由于市环保局危险废物转移联单网上填报要求选择相对固定的运输公司。公司与苏州市江通货运有限责任公司合作关系发生变动时，可以向环保局申请选择其他供应商，因此公司对供应商不存在重大依赖。

昆山市驰景化工有限公司属于公司长期合作供应商。采购品种为市面上常用的化学药剂，整体采购量不大。公司现已和其他两家化学药剂供应商签订了采购框架协议，接下来将会把采购量平均分摊到三家供应商。因此，公司对供应商不存在重大依赖，与供应商的合作关系发生变动不会对公司持续经营能力造成重大影响。

公司近两年及一期的三大供应商情况统计如下：

序号	客户名称	2013年1-11月	2012年	2011年
1	光大环保（苏州）固废处置有限公司	59,971.00	28,880.00	167,232.00
2	苏州市江通货运有限责任公司	3,532,200.00	3,307,315.00	3,420,000.00
3	昆山市驰景化工有限公司	714,207.95	361,680.00	648,670.00
—	合计	4,306,378.95	3,697,875.00	4,235,902.00

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东不在前五名供应商中占有权益，并且前五名供应商之间也不存在关联关系。

(四) 重大合同及履行情况

报告期内，公司签署的当期前五大客户的销售合同、采购合同、及土地租赁合同主要包括：

1、销售合同

序号	签订日期	合同编号	单位名称	合同内容	金额	履行情况
1	2013年10月	21801317-21#	欧莱雅（中国）有限公司	危废处理	86,182.00	履行完毕
2	2013年10月	21079273#	妮维雅（上海）有限公司	危废处理	56,511.00	履行完毕
3	2013年10月	21702005-6#	索尔维（张家港）精细化工有限公司	危废处理	121,650.00	履行完毕
4	2013年9月	14708160-1#	芬欧蓝泰标签（常熟）有限公司	危废处理	113,740.00	履行完毕
5	2013年9月	14708149-52#	索尔维（张家港）精细化工有限公司	危废处理	353,100.00	履行完毕
6	2013年8月	14477443#	晓星氨纶（嘉兴）有限公司	危废处理	60,750.00	履行完毕
7	2013年7月	04248484-86#	索尔维（张家港）精细化工有限公司	危废处理	215,320.00	履行完毕
8	2013年7月	14477402-3#	晓星氨纶（嘉兴）有限公司	危废处理	129,438.00	履行完毕
9	2013年5月	4196888#	晓星氨纶（嘉兴）有限公司	危废处理	96,350.00	履行完毕
10	2013年5月	4196892-94#	芬欧蓝泰标签（常熟）有限公司	危废处理	148,896.00	履行完毕
11	2013年5月	23484386-90#	苏州迎湖化纤厂	危废处理	500,674.00	履行完毕
12	2013年4月	24431849#	妮维雅（上海）有限公司	危废处理	54,720.90	履行完毕
13	2013年3月	3610547-51#	欧莱雅（中国）有限公司	危废处理	43,066.37	履行完毕
14	2013年3月	3531947-51#	芬欧蓝泰标签（常熟）有限公司	危废处理	413,694.00	履行完毕
15	2013年2月	3531896-97#	晓星氨纶（嘉兴）有限公司	危废处理	156,800.00	履行完毕
16	2013年2月	24431831-34#	妮维雅（上海）有限公司	危废处理	309,655.00	履行完毕
17	2013年	3484563-73#	欧莱雅（中国）有限公司	危废	667,768.50	履行

	1月		限公司	处理		完毕
18	2012年 12月	23287284-85#	苏州迎湖化纤厂	危废 处理	129,757.60	履行 完毕
19	2012年 12月	23348267#	普杰无纺布(中国) 有限公司	危废 处理	73,850.40	履行 完毕
20	2012年 12月	3391145-47#	苏州尚美国际化妆 品有限公司	危废 处理	119,146.25	履行 完毕
21	2012年 11月	23287272-73#, 23287275#	妮维雅(上海)有 限公司	危废 处理	303,337.71	履行 完毕
22	2012年 11月	3391091/4384450#	福祿(苏州)新型 材料有限公司	危废 处理	173,771.00	履行 完毕
23	2012年 9月	23946597-98#	妮维雅(上海)有 限公司	危废 处理	164,408.40	履行 完毕
24	2012年 8月	23624296#	苏州迎湖化纤厂	危废 处理	104,629.82	履行 完毕
25	2012年 8月	4278584#	福祿(苏州)新型 材料有限公司	危废 处理	55,500.00	履行 完毕
26	2012年 7月	23624288#	普杰无纺布(中国) 有限公司	危废 处理	115,830.00	履行 完毕
27	2012年 6月	2971937-39#	苏州尚美国际化妆 品有限公司	危废 处理	143,536.20	履行 完毕
28	2012年 4月	2912077#	福祿(苏州)新型 材料有限公司	危废 处理	14,918.40	履行 完毕
29	2012年 3月	33377598-00#	妮维雅(上海)有 限公司	危废 处理	259,944.75	履行 完毕
30	2012年 3月	21505211-12#	苏州迎湖化纤厂	危废 处理	178,650.00	履行 完毕
31	2012年 3月	2857321#	普杰无纺布(中国) 有限公司	危废 处理	74,412.00	履行 完毕
32	2012年 2月	32493646-47#	苏州尚美国际化妆 品有限公司	危废 处理	139,899.15	履行 完毕
33	2011年 12月	33047190#	苏州迎湖化纤厂	危废 处理	115,830.00	履行 完毕
34	2011年 12月	33195914#	苏州迎湖化纤厂	危废 处理	63,300.00	履行 完毕
35	2011年 12月	21463129#	福祿(苏州)新型 材料有限公司	危废 处理	31,764.60	履行 完毕
36	2011年 12月	21463110#	苏州尚美国际化妆 品有限公司	危废 处理	93,855.55	履行 完毕
37	2011年 11月	33047181/27706249-50#	妮维雅(上海)有 限公司	危废 处理	300,907.62	履行 完毕
38	2011年 11月	33047185-86#	苏州迎湖化纤厂	危废 处理	193,316.00	履行 完毕

39	2011年 11月	19869478#	国都化工（昆山） 有限公司	危废 处理	223,650.00	履行 完毕
40	2011年 8月	8373421#	福祿（苏州）新型 材料有限公司	危废 处理	14,000.00	履行 完毕
41	2011年 6月	23299450#	妮维雅（上海）有 限公司	危废 处理	74,178.00	履行 完毕
42	2011年 6月	7104734#	国都化工（昆山） 有限公司	危废 处理	166,950.00	履行 完毕
43	2011年 6月	7104751#	苏州尚美国际化妆 品有限公司	危废 处理	118,104.00	履行 完毕
44	2011年 4月	879745#	福祿（苏州）新型 材料有限公司	危废 处理	52,866.40	履行 完毕
45	2011年 2月	136629#	妮维雅（上海）有 限公司	危废 处理	168,070.00	履行 完毕
46	2011年 2月	136630#	国都化工（昆山） 有限公司	危废 处理	130,200.00	履行 完毕
47	2011年 2月	136632#	苏州尚美国际化妆 品有限公司	危废 处理	126,930.40	履行 完毕

2、采购合同

序号	签订日期	合同编号	单位名称	合同内容	金额	履行情况
1	2013年 10月	02467391/2/4/5	苏州市江通货运有 限责任公司	危废运 输	245,300.00	履行 完毕
2	2013年 10月	08248023	光大环保（苏州） 固废处置有限公司	危废填 埋	7,790.00	履行 完毕
3	2013年 10月	03955686	昆山市驰景化工有 限公司	化学药 剂采购	40,540.00	履行 完毕
4	2013年 4月	2167069#	光大环保（苏州） 固废处置有限公司	危废填 埋	8,460.00	履行 完毕
5	2013年 3月	2451680-82#	苏州市江通货运有 限责任公司	危废运 输	270,030.00	履行 完毕
6	2013年 3月	20552553#	昆山市驰景化工有 限公司	化学药 剂采购	19,800.00	履行 完毕
7	2013年 1月	2460587#	苏州市江通货运有 限责任公司	危废运 输	101,350.00	履行 完毕
8	2013年 1月	21099536#	昆山市驰景化工有 限公司	化学药 剂采购	10,250.00	履行 完毕
9	2013年 1月	2025730#	光大环保（苏州） 固废处置有限公司	危废填 埋	14,940.00	履行 完毕
10	2012年 12月	20445244#	昆山市驰景化工有 限公司	化学药 剂采购	33,050.00	履行 完毕

11	2012年 10月	2449163-65#	苏州市江通货运有 限责任公司	危废运 输	207,330.00	履行 完毕
12	2012年 9月	16325228#	昆山市驰景化工有 限公司	化学药 剂采购	78,050.00	履行 完毕
13	2012年 9月	1340178#	光大环保（苏州） 固废处置有限公司	危废填 埋	9,360.00	履行 完毕
14	2012年 6月	20726238#	昆山市驰景化工有 限公司	化学药 剂采购	58,030.00	履行 完毕
15	2012年 5月	893404#	苏州市江通货运有 限责任公司	危废运 输	125,000.00	履行 完毕
16	2012年 5月	1010246#	光大环保（苏州） 固废处置有限公司	危废填 埋	7,040.00	履行 完毕
17	2012年 3月	1418290#	光大环保（苏州） 固废处置有限公司	危废填 埋	12,480.00	履行 完毕
18	2012年 2月	888207#	苏州市江通货运有 限责任公司	危废运 输	111,500.00	履行 完毕
19	2011年 12月	32165378-80#	昆山市驰景化工有 限公司	化学药 剂采购	128,270.00	履行 完毕
20	2011年 11月	0495409#	光大环保（苏州） 固废处置有限公司	危废填 埋	10,880.00	履行 完毕
21	2011年 10月	00882044#	苏州市江通货运有 限责任公司	危废运 输	100,000.00	履行 完毕
22	2011年 10月	30864212#	昆山市驰景化工有 限公司	化学药 剂采购	81,650.00	履行 完毕
23	2011年 7月	1416671#	昆山市驰景化工有 限公司	化学药 剂采购	38,700.00	履行 完毕
24	2011年 6月	279292#	苏州市江通货运有 限责任公司	危废运 输	200,000.00	履行 完毕
25	2011年 6月	2077509#	光大环保（苏州） 固废处置有限公司	危废填 埋	21,568.00	履行 完毕
26	2011年 2月	11041948#	苏州市江通货运有 限责任公司	危废运 输	200,000.00	履行 完毕
27	2011年 2月	942714#	光大环保（苏州） 固废处置有限公司	危废填 埋	24,000.00	履行 完毕

3、土地租赁合同

序号	签订日期	单位名称	合同内容	金额	履行情况
1	2007年 1月1日	苏州高新污水 处理有限公司 第二污水厂	关于租赁位于新 区第二污水厂的 3.5亩土地	第一年租金为每亩 15,000.00元,以后 每年逐增5%	履行中,合同 期限2016年 12月31日

五、公司商业模式

公司拥有独立、完整的废物（工业废液污水，固液混合废物，可再生资源废物）检验、收集、运输、预处理、处置、资源化产品销售的全流程业务体系，根据不同客户的具体情况和环保政策规则，全面的分阶段开展上述废物的处理经营活动。

公司商业模式基本可以分为订单的获取、废物的收集与处理模式、废物资源化利用产品销售模式等几方面内容。

（一）订单的获取

公司主要通过与客户逐一详谈、投标两种方式获取工业废物处理业务的订单。

1、与客户逐一详谈

苏州及其周边地区，工业企业分布较广、涉及行业繁多，产生的工业危险废物也不尽相同。但绝大多数企业并不具备对于这些危险废物进行处理的资质，因此产废企业主要都是通过与废物处理服务商进行一对一谈判的模式，来建立合作关系。

2、投标

苏州及周边地区是我国高科技工业园区的集中地，区域内规模较大的内外资企业分布比较密集，其产生的工业废物种类和数量较多。其中一些企业对于选择废物处理服务商的有着较高的标准。因此，在苏州及其周边地区，很多企业主要通过公开招标的方式对参与竞标的废物处理企业进行全面评估及审核，选择与综合实力较强的废物处理企业进行合作。

（二）废物的收集与处理模式

公司在苏州地区采取集中式的废物收集与处理模式。公司设有专人统一协调组织工业废物的收集和运输工作，通过第三方专业运输公司的运输网络，形成了废物的定向流动，实时监控的专业化收集与处理体系。

其中主要包括废物采样检测、废物的运输、接收和处理等环节。

1、工业废物采样检测

公司在与废物产生企业建立合作关系之后，对于每一批次的废物，根据企业提供的资料信息，初步判断是否涵盖在公司持有的《危险废物经营许可证》之中。符合危险废物经营许可范围的，则派专人到废物产生企业采集样本，并确保样本的完整性和准确性。样本采集人员会将样本及时地送到公司的专业检测中心。检测工程师根据资料信息，利用专业化的检测设备对废物进行详细分析和判断，最终确定是否接收此批废物，并制定处理处置或资源化生产方案。

2、工业废物的运输、接收

公司在确定接收处理该批次废物后，会与废物产生单位签订废物购买或处理处置协议（合同）。签订后，公司配合废物产生企业完成废物转移的报批手续，通过与本公司长期合作的专业第三方运输公司将废物运送至公司的专业处理处置场。废物运送至处置场后，接收人员对废物数量（重量）和转移手续的合法性进行核对。并对废物进行二次采样检测，确保公司所收集废物与首次采样检测的废物是完全一致的。

3、工业废物的处理模式

公司通过多年的实际经验积累，形成了一整套的工业废物处理处置流程。并在苏州高新污水处理有限公司第二污水厂厂区内租赁了 3.5 亩土地，建立处理中心，处理完毕污水在达到三级排放标准后直接通过管道进入第二污水厂，第二污水厂对公司排放的三级污水进行实时监控（达到三级排放标准的污水属于生活污水，处理费已经包含在自来水费中，因此公司不再向第二污水厂支付任何费用）。公司处置场的技术人员依据公司的处理能力和许可证资质，将废物大致分为：工业废液污水，固液混合废物，可再生资源废物。根据这三大分类，分别进行处置处理。

（1）工业废液污水处理处置模式

根据每批次工业废液检查结果，针对其特性对其进行相应的预处理，待难处理污染物得到部分去除后再统一将废水收集入综合调节池进行集中处理，通过高

压脉冲及生化处理等手段使废水中的污染物得以降解和去除。对于部分成分复杂的废水（如重金属废水），当水量较小时，其相应的浓度较高，需先对其进行高压脉冲电凝聚处理，降解部分污染物后再与其它废水一起排入综合调节池进行集中处理。达《污水综合排放标准》（GB8978—1996）中的三级排放标准后，进入苏州高新污水处理有限公司第二污水厂处理（第二污水厂对公司排放的三级污水进行实时监控）。过程产生的不可回收工业废渣送往专业焚烧处置场进行高温焚烧处置或送往专业填埋场进行安全填埋。

（2）固液混合废物

公司所从事的固液混合废物处置业务主要是对瓶装，罐装洗涤剂，化妆品等的分拣，分类并通过物理、化学及生物等手段对其进行无害化处置，最后将废物中具有再利用价值的物质回收利用。

针对每批次固液混合废物的特性对其进行相应的分拣、分类预处理，分类后的混合废物进一步的粉碎，清洗。处理后的废液，废水分流入综合调节池进行集中处理，通过高压脉冲及生化处理等手段使废水中的污染物得以降解和去除。固体残渣进一步分拣，可回收利用的将被出售，不可回收利用的将被送往有资质的单位进行焚烧或填埋处理。

（3）可再生资源废物

公司收集的具有循环利用价值的工业废物主要为废金属和废旧包装桶、箱，纸板，木板等。当此类废物运送处置场后，进行相对简单的快速检测，分类后进行清洗，粉碎。

过程产生的不可回收工业废渣送往专业焚烧处置场进行高温焚烧处置或送往专业填埋场进行安全填埋；另外过程中产生的工业废水则由公司的处置场按找工业废液污水处理处置模式进行处理，达《污水综合排放标准》（GB8978—1996）中的三级排放标准后，进入苏州高新污水处理有限公司第二污水厂处理（第二污水厂对公司排放的三级污水进行实时监控）。

可回收资源将会被分类收集，出售给相应的回收公司。

（三）盈利模式

公司积极致力于工业固体废物处置、工业废液污水等危险废物的处理净化、其他资源的加工、回收处理及绿化管理，使环境改善与经济利益作正面的联结，迈向可持续发展之路。通过为客户提供处理处置工业废液污水及固液混合废物的服务获取利润，以出售处理处置过程中得到的可回收资源为辅助实现盈利最大化。

就为客户提供处理处置工业废液污水及固液混合废物的服务而言，公司凭借所持《危险废物经营许可证》涵盖的 21 类危险废物经营资质，高素质的技术团队，高效的管理体系，充足的处理处置产能为客户提供快速，高效，安全的废物处理处置服务。公司的客户均为合作多年的长期稳定客户，能够为公司带来稳定的收入来源。

在出售处理处置过程中得到的可回收资源方面，目前已经成为公司的较为稳定的利润增长点。也是今后扩大公司的收入来源的一个主要方向。

六、公司所处行业情况

（一）行业概况

1、所属行业

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业可分类为“生态保护和环境治理业”，行业代码“N77”。另按《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）的标准，公司所属行业为“水利、环境和公共设施管理业”门类，“生态保护和环境治理业”大类，“环境治理业”中类，行业代码“N772”。

2、产业政策

保护环境是我国的基本国策，本行业属于环境治理业，同时也是国家环境保护的重要组成部分，在国家科学发展战略中具有重要地位。

2011 年 10 月 17 日，《国务院关于加强环境保护重点工作的意见》出台。意见指出，多年来，我国积极实施可持续发展战略，将环境保护放在重要的战略位

置，不断加大解决环境问题的力度，取得了明显成效。但由于产业结构和布局仍不尽合理，污染防治水平仍然较低，环境监管制度尚不完善等原因，环境保护形势依然十分严峻。

2011年12月15日，为推进“十二五”期间环境保护事业的科学发展，加快资源节约型、环境友好型社会建设，国务院印发了《国家环境保护“十二五”规划》。要求以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，深入贯彻落实科学发展观，努力提高生态文明水平，切实解决影响科学发展和损害群众健康的突出环境问题，加强体制机制创新和能力建设，深化主要污染物总量减排，努力改善环境质量，防范环境风险，全面推进环境保护历史性转变，积极探索代价小、效益好、排放低、可持续的环境保护新道路，加快建设资源节约型、环境友好型社会。

2012年8月21日，国务院办公厅印发了《〈国家环境保护“十二五”规划〉重点工作部门分工方案》。强调认真贯彻落实《国务院关于印发国家环境保护“十二五”规划的通知》（国发〔2011〕42号）精神，把环境保护摆在更加重要的位置，加强领导，明确责任，各司其职，抓出成效。

2012年10月23日，环保部印发《“十二五”危险废物污染防治规划》。提出总体目标为，到2015年，基本摸清危险废物底数，规范化管理水平大幅提高，环境风险显著降低。

国家对于环境保护产业的鼓励与扶持政策将促使环境治理行业科学、规范的可持续发展。

（二）市场规模

1、市场容量

根据《“十二五”危险废物污染防治规划》所述，我国危险废物种类繁多、产生量大、涉及行业范围广。第一次全国污染源普查初步掌握了危险废物产生数量和企业分布，但危险物流向、自建利用处置设施情况以及历史遗留危险废物的种类、数量、分布、环境污染状况等具体情况尚不清楚。

专家预测“十二五”期间危险废物产生量仍将持续增长，2015年将超过6000

万吨。但是，目前全国持证单位利用处置能力仅为第一次全国污染源普查危险废物产生量的 50%左右。大型危险废物产生单位和工业园区普遍没有配套的危险废物贮存、利用和处置设施。危险废物焚烧、填埋等处置能力明显不足，且新建设施选址日益困难。危险废物利用处置设施运营和技术水平不高，存在超标排放现象，涉重金属危险废物利用处置污染问题尤为突出。

如此巨大的危险废物产出量，保守估计的集中处置费用预计超过 500 亿元（平均处置费用 800 到 1000 元/吨）。加上整体处理能力不足，利用处置设施运营和技术水平不高，为行业发展提供了广阔的市场空间。

2、竞争程度

正如《“十二五”危险废物污染防治规划》中所提到：“各省（区、市）要因地制宜制定专项危险废物利用发展规划，推动分类收集与专业化、规模化和园区化利用。”

本行业有明显的区域性特征，根据各地的经济发展程度不同和当地政府重视程度不同，各地区的行业的竞争格局都各不相同。

而在苏州地区本行业属于充分竞争行业。这是因为苏州及周边地区是我国高科技工业园区的集中地，区域内规模较大的内外资企业分布比较密集，其产生的工业废物种类和数量较多。

苏州市的固体废物环境保护工作在市委、市政府的领导下，在国家和省环保部门的指导下，在各市、区环保局的大力支持和配合下，全面落实科学发展观，走可持续发展的道路，在经济增长持续保持较快速度的情况下，固体废物特别是危险废物得到有效监管、安全处理处置。

2011 年，苏州市 78 家处理处置企业核准收集、处置能力为 135 万吨。服务的近 2700 家企业产生的危险废物得到了安全处置，产生和处置的危险废物为 52.8 万吨，废桶 69.7 万只。

2012 年，苏州市 80 家处理处置企业核准收集、处置能力为 155 万吨。服务的 2100 余家企业产生的危险废物得到了安全处置，产生和处置的危险废物为 60.21 万吨，废桶 91.29 万只。

从整体来，市场份额较为分散，市场整体集中度不高。

处理处置企业基本都是通过一对一谈判，招投标等方式开展业务。竞争主要集中在以确保环境安全为主线,提高服务经济、服务企业、服务群众意识为先导,切实贯彻落实固体废物的减量化、资源化、无害化的原则。未来的行业发展趋势将向着：以市场化、专业化、国际化的高标准方向发展，并且将不断融入新的技术。

截至 2013 年 11 月 30 日，苏州市共有危废处理处置企业 85 家，比上一年度新增加了 5 家，处理能相应得到提升。但就单个企业来说市场占比都不大，本行业在苏州地区属于充分竞争行业。

2013 年，随着江苏省“十二五”环境保护和生态建设规划的深入开展。城市环境综合整治工程将进一步展开，主要包括城市再生水利用、城区黑臭河流整治、重金属污染控制、持久性有机污染控制、服务行业污染控制、危险废物综合处置、生活垃圾收运体系建设、生活垃圾无害化处置设施建设、水处理污泥处置、固体废弃物综合利用等 539 个工程项目，规划总投资 469.6 亿元。

上述利好，对于公司在本地争取更大的市场份额提供了良好的契机。公司以自身的资金优势、核心技术人员优势做保证，而且以相当于目前苏州废液处理能力总量的工程设计能力作为强大后盾。必将在未来的市场竞争中脱颖而出。

3、行业壁垒

随着全市及周边地区高科技企业特别是电子信息企业的不断增多，对危险废弃物处理的需求也越来越大。但废弃物特别是危险废弃物的处理，并没有想像中那么简单。它需要先进的设备、专业的技术和雄厚的研发力量作支持。

(1) 行业经验壁垒：危险废物处理行业是一个讲究实践经验和数据积累的行业。在诸如行业监管体制、产业政策、危险废物特性、处置处理方式等多方面都只有经过长期的摸索和经验积累才能真正进入这一领域。

(2) 技术能力壁垒：危险废物处理技术是生物，化学，物理等学科的复合型技术。专业门槛较高，要求精通交叉学科的复合型人才进行长期的技术研发。对试验设施和知识产权等方面都有较高的要求。

(3) 资金实力壁垒：危险废物处理行业项目投资规模大、设备价格高、建设周期长，对土地厂房的要求较高。属于资金密集型行业。

(4) 准入资格壁垒：企业从事危险废物处理业务前需经过国家有关部门的严格审批。取得《危险废物经营许可证》的周期一般在 3 年以上。

(三) 基本风险

1、国家政策风险

环保行业受国家、省、市三级政府的环境保护行政主管部门的监管，各级主管部门均制定了有关政策，行业的政策导向性较高。政府各项环保政策的出台，一方面积极推动了环保行业的快速发展，促进了行业内企业的快速发展；而另一方面也对环保行业提出了更高的环保标准，可能会加大企业的运营成本。

另外，国家加大对环保产业的投资，其资金主要流向国家扶持大型项目，从侧面来看加大了中小型环保企业的竞争压力。

2、宏观经济波动的风险

危险废物处理行业的主要是对工业企业产生的有毒有害的工业废液、污泥及废渣等废物进行无害化、减量化处理和处置，并将废物中具有再利用价值的物质转化为资源化产品。在宏观经济景气时期，工业企业订单量和开工量增多，产生的工业废物自然增加，而在宏观经济不景气时期，工业企业订单量和开工量减少，产生的工业废物自然减少。

3、安全生产风险

行业内处理的危险废物具有腐蚀性，易燃易挥发，对人体有很强的毒害性，处置不当还会对环境造成二次污染。因此在废物的收集、装卸、运输、贮存、处理处置及资源化利用等各个环节中都存在一定的安全生产风险。因此，不排除因偶然因素而导致泄露，火灾，人体中毒等意外事故发生的可能性。

(四) 公司在行业中的竞争地位

1、行业地位

公司所处环保行业，受地域限制的影响较大，且需要大量的资金投入。与可以跨区域发展的行业龙头相比公司的整体规模还很小。以东江环保（002672.SZ）为例，2011年至2012年公司的总体业务收入只占到东江环保相应业务收入的1.5%左右，2013年1至11月公司业务收入有所提升，但据估算也只占到东江环保的2.16%。

业务收入（单位：万元）		2013年1-11月	2012年	2011年
东江环保	工业废物资源化利用	80,321.05	93,859.58	103,631.01
	工业废物处理处置	20,534.32	20,039.85	14,869.83
	小计	100,855.37	113,899.43	118,500.84
星火环境		2180.11	1,778.04	1,760.19
	对应比例	2.16%	1.56%	1.49%

注1、上市公司数据来源于：wind资讯，2013年1-11月数据以上市公司半年报数据乘以11/6估算所得。

截至2012年底，苏州市共有80家危险废物经营企业，这些企业大小不一，处理能力各有不同。公司废液处理能力占全市处理能力的9.5%，实际处理量约为全市处理量的7.5%。

项目	2012年	2011年
苏州市危险废物处置量	37.44万吨	21.16万吨
苏州市废液处理能力	37.51万吨	38.41万吨
星火环境废液处理能力	3.6万吨	3.6万吨
苏州市废液处理量	无统计数据	8.53万吨
星火环境废液处理量	0.68万吨	0.64万吨

因此，公司身处苏州一隅，与在行业中的龙头企业相比只能算是小微企业。但公司自成立以来，本着打造符合低碳经济特色的综合性高科技环保服务商的目的，致力于苏州市场，强调经济系统与自然生态系统和谐共生。在苏州市场树立起了良好的口碑，长期以来获得了大批客户的认可。并在危险废物处理领域积累了丰富的实践经验，也开发出了很多高效的创新技术。在苏州地区形成了其独树一帜的行业地位。

2、竞争优势

（1）技术创新能力

公司自设立之初，自行研发设计整套废液处理程序与设备，以及整个厂区规

划，流水线布局。投产后，随着经验的不断的积累，针对不同种类的废液。对流水线进行不断的完善，并最终形成了“模块化多元组合工业污水处理装置”的技术专利。现在，公司还是一如既往的大力投资技术研发，推陈出新，不断完善处理处置工艺，以期高效节能的处理处置废液达到三级排放要求。

（2）较为完备的行业资质。

公司拥有包括危险废物处理、污染治理和高新技术企业在内的多项资格证书。在危险废物处理业务中，公司具备处理国家危废名录中所有 49 类危废经营资格中的 21 类。是苏州地位行业资质最完备的企业之一。

3、竞争劣势

公司尚处于发展阶段，规模小、资金实力不强是公司的主要竞争劣势。资金规模是从事危险废物处理服务业务，尤其是承接大型项目的重要壁垒，对公司的资金规模有较高的要求。目前阶段公司的资金实力不强，影响公司对大型环保项目的市场开拓。而客户在选择合作服务商时也会重点考虑对方的资金实力。由于公司成立时间不长，在资本实力方面与同行业规模较大竞争对手相比还有差距。另外，公司技术较多应用于工业危险废物处理，技术主要应用领域暂时较窄，尚需加大推广力度，由此对公司拓展更多客户群体带来一定难度。

4、公司采取的竞争策略和应对措施

为应对日益激烈的市场竞争，巩固公司现有的市场份额，。公司拟将加大核心技术工艺的研发力度，同时加大对人才的引进培养；积极进行有效资源整合，将环保产业的上游、中游、下游进行产业链的有效整合，形成优势互补的系统服务格局，提升综合服务能力；加快所在区域营销网络布局，建立与大型外资企业、化工公司、大型环保服务公司的战略伙伴合作关系，共同开发符合双方利益的合作项目，并借助合作方资源，以示范带动销售，实现区域内、跨区域的复制与推广；通过资本市场拓宽融资渠道。具体措施如下：

（1）加大研发投入力度，丰富服务模式及产品种类。近年来，公司加大研发力度，主要有模式创新和产品研发，以丰富服务模式和产品品种。在产品品种方面，建立研发生产基地，从国外引进、吸收、改进具有国际技术水平的设备，

逐步实现工程中关键标准件设备的自有生产，丰富公司设备品种，提高自身危废处理、处置能力。

(2) 公司一方面抓住机遇提高技术水平、建立自身的品牌优势；另一方面依托服务深化占领市场，深入挖掘客户需求，提供整体解决方案，继续创新优化业务模式，不断的对处理工艺作技术改进，加强优势互补，拓展市场。公司将持续提高系统服务和专业服务能力，确定行业优势地位，增强市场竞争力。

(3) 公司将加强销售渠道体系建设，利用所在区域市场持续增长的有利时机，以核心技术为依托，通过先进的工业危险废物处理净化工艺的大力推介树立品牌形象，并通过高端品牌形象产品的生产销售，继续扩大市场份额，实现公司的加速发展。采用国际先进的技术和设备共同建立区域循环经济的示范模式，实现工程、设备、运营综合展示，促进模式复制，带动销售增长。

(4) 公司加强对知识产权的保护力度，实施专利战略，对于一些新开发的技术积极申请专利。另一方面，对于管理层和技术骨干人员将采取相应的激励措施，实施绩效激励和股权激励，以保持公司管理层和技术团队的稳定以及对核心技术的有效保护。

(5) 多方位拓展融资渠道。较强的融资能力是公司业务发展的重要保障，公司将根据不同发展阶段的需要，优化资本结构，降低筹资成本，以登陆“股转系统”为契机，利用资本市场融资功能，不断拓展新的股权和债权融资渠道，为公司长远发展提供资金支持，实现股东价值最大化。以模式带动融资、以融资带动工程、以工程带动设备与运营，提高企业的产值与利润率，实现企业快速发展。

第三节公司治理

一、公司股东大会、董事会和监事会的建立健全及运行情况

(一) 公司治理机制的建立健全情况

1997年12月，有限公司设立时，根据各股东于1997年12月27日签署的公司章程，有限公司设股东会，未设董事会，设执行董事一名；未设监事会，设监事一名；高级管理人员设经理一名。在有限公司时期，上述组织机构的设置未发生变化，有限公司已按公司法及公司章程要求设立了相应的组织机构。

2012年5月，有限公司整体变更为股份公司时，根据股份公司设立时各发起人于2012年5月25日签署的《公司章程》，股份公司设股东大会、董事会、监事会；公司高级管理人员设总经理、财务负责人、董事会秘书。股份公司设立之后，上述组织机构的设置未发生变化。

股份公司设立以来，公司管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层等组成的公司治理结构。2013年8月18日，公司召开2013年第一次临时股东大会，按照《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》证监会[2013]3号之规定对《公司章程》进行了修改，进一步健全了公司治理机制。

现行公司章程建立健全了投资者关系管理制度，并在公司章程中约定了纠纷解决机制。《公司章程》第十二章专门规定了投资者关系管理的相关规定，内容包括了投资者关系管理的工作对象、工作内容、沟通方式、负责机构等。《公司章程》第九条规定：本公司章程自生效之日起，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。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司的董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。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。

（二）公司治理机制的运行情况

有限公司在注册资本变更、股权转让、整体变更等事项上，公司股东能够按照公司法及公司章程中的相关规定召开股东会，形成相应的股东会决议并能有效执行。但由于有限公司期间股东人数少、公司规模小，公司治理结构较为简单，内部治理制度也不尽完善，存在未按公司章程要求定期召开三会、部分会议记录届次不清、部分三会未按章程要求履行通知程序以及三会的会议记录、决议不是很完整齐备等不规范之处，但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

股份公司设立以来，共计召开 3 次股东大会、3 次董事会及 2 次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和三会议事规则的规定规范运作，会议记录、决议齐备。公司股东大会由 2 名自然人股东组成，无专业投资者或外部投资者；董事会由 5 名董事组成；监事会由 3 名监事组成，其中一名为职工代表监事。公司实际控制人侯招根担任公司董事长职务，共同实际控制人侯斌任公司副董事长、总经理、财务负责人职务。公司自在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司职工代表监事能够履行职工代表监事职责，出席会议并行使表决权利。

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

2012 年 5 月，股份公司成立后，公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《重大投资决策管理制度》、《对个担保决策管理制度》、《关联交易管理办法》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充充分行使知情权、参与权、质询权和表

决权。

1、股东的权利

《公司章程》规定，公司股东享有下列权利：（1）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（2）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（3）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（4）依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（5）查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（6）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（7）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（8）法律、行政法规、部门规章或公司章程规定的其他权利。

《公司章程》并就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出明确的规定。

2、投资者关系管理

《公司章程》第十二章专门规定了投资者关系管理的相关规定，内容包括了投资者关系管理的工作对象、工作内容、沟通方式、负责机构等。公司并专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定，本公司章程自生效之日起，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。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司的董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。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。

4、累积投票制

《公司章程》第六十条规定，股东大会选举董事、监事，可以实行累积投票制。累积投票制，是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

5、关联股东和董事回避制度

《公司章程》规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

公司制定的《重大投资决策管理制度》、《对外担保决策管理制度》、《关联交易管理办法》等内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出明确规定。

6、内部管理制度的建设情况

公司制定了《财务会计管理及内控制度》等制度，对资金管理、财务管理、投资管理以及会计核算管理等方面均进行了具体规定，已建立公司内控管理制度并能有效运行。

(二) 董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，公司现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

三、公司最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司严格按照《公司法》及相关法律法规和《公司章程》的规定规范运作，依法经营。公司及控股股东、实际控制人最近两年不存在重大违法违规及受处罚情况。

四、公司的独立性

（一）业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

（二）资产独立

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。公司的资产独立。

（三）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。公司的人员独立。

（四）财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、

实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

（五）机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司目前已经具备健全的组织结构和内部经营管理机构，设置程序合法。公司内部组织机构及各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司机构独立。

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的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争的情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人对外投资的企业有三家，分别为苏州旭泰投资管理有限公司、苏州恒融创业投资有限公司与苏州恒华凯美科实业有限公司。上述三家企业与星火保环之间不存在从事相同、相似业务的情况。具体情况如下：

苏州旭泰投资管理有限公司，住所为苏州工业园区唯亭镇星澄路9号；法定代表人为侯斌；注册资本为200万元；公司类型为有限公司（自然人独资）；经营范围为许可经营项目：无。一般经营项目：投资咨询；企业管理咨询、经济信息咨询；会务服务、会展服务、翻译服务；销售：日用百货、五金交电、办公用品、建筑材料、包装材料、化工产品。侯斌现持有苏州旭泰投资管理有限公司200万元出资，占注册资本的100%。苏州旭泰投资管理有限公司的主营业务为企业管理咨询，与星火环境主营业务不同或类似，与星火环境不存在同业竞争关系。

苏州恒融创业投资有限公司，公司住所为苏州工业园区唯亭镇星澄路9号；法定代表人为侯斌；注册资本为6230万元；公司类型为有限公司（自然人控股）；经营范围为许可经营项目：无。一般经营项目：创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务。侯斌现持有苏州恒融创业投资有限公司1646万元出资，占注册资本的20%。苏州恒融创业投资有限公司的主营业务为创业投资，与星火环境主营业务不同或类似，与星火环境不存在同业竞争关系。

苏州恒华凯美科实业有限公司在报告期内原系星火环境实际控制人侯招根、侯斌控制的企业，2011年11月侯招根、侯斌将其持有的全部出资转让给星火环境，现为星火环境的全资子公司（恒华凯美科的基本情况详见本公开转让说明书“第一节三、公司股权结构”之“（七）公司控股子公司情况”）。恒华凯美科主营业务为销售化纤原料及助剂，与星火环境主营业务不同或类似，与星火环境不存在同业竞争关系。

（二）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司所有持股5%以上主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员于2013年8月出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

六、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源情况

（一）公司资金被控股股东、实际控制人其控制的其他企业占用情况

公司最近两年内不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（二）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

公司最近两年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司作出如下制度安排：

公司制定了《公司章程》、《关联方交易管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》对关联交易、重大投资、对外担保进行具体规范。明确规定了公司不得直接或者通过子公司向公司股东、董事、监事、高级管理人员提供借款。对股东大会、董事会、总经理就公司关联交易、重大投资、对外担保事项的审查及决策权限作出规定，并明确规定作出上述决策时相关关联方应当予以回避。防止股东及其关联方利用关联交易、重大投资、对外担保占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，具体内容如下：

本人承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、

资产及其他资源。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

七、董事、监事、高级管理人员相关情况

(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有申请挂牌公司股份的情况如下：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）	其他任职情况
侯招根	董事长	3,050,000	61.00	无
侯斌	副董事长、总经理、财务负责人	1,950,000	39.00	无
侯琴	董事	0.00	0.00	无
赵雪峰	董事	0.00	0.00	无
陈玲	董事、董事会秘书	0.00	0.00	无
潘晶	监事会主席	0.00	0.00	无
宋炳根	监事	0.00	0.00	无
蒋洁	职工监事	0.00	0.00	无
合计	—	5,000,000	100.00	—

(二) 公司董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系情况

公司董事侯斌系董事侯招根之子；董事侯琴系董事侯斌之妹；董事赵雪峰系董事侯琴之夫。除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他的亲属关系。

(三) 与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

截止本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员均为公司正式员工，与公司均签订了劳动合同。本公司董事、监事、高级管理人员作出《避免同业竞争承诺函》、《关于不在关联企业任职或领取报酬的承诺函》、《关于最近二年不存在重大诉讼、仲裁或其他违法事宜的承诺函》等承诺。

（四）公司董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突情况

本公司董事、监事、高级管是人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

公司董事、总经理、财务负责人侯斌对外投资有二家公司（详见本公开转让说明书“第一节五、同业竞争情况”之“（七）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的情况”），该二家公司与公司不存在同业竞争、关联交易或其他利益冲突情况；公司其他董事、监事、高级管理人员无对外投资企业。

（五）公司董事、监事、高级管理人员最近二年受处罚的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司的公开谴责。

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况和原因

根据2006年8月20日的股东会决议以及执行董事决定，公司执行董事为侯招根、监事为侯斌，公司经理由执行董事侯招根担任。有限公司阶段上述执行董事、监事、高级管理人员未发生变化。

2012年5月，公司整体变更为股份有限公司，为完善了公司治理机构，公司依据《公司法》规定，设立董事会，选举5名董事组成第一届董事会；设立监事会、选举了2名监事与职工代表大会推举的1名为职工代表监事组成第一届监事会；聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书相关高级管理人员。股份公司设立后，原执行董事侯招根现任公司董事，董事长；原监事侯斌，现任公司董事、副董事长、总经理、财务负责人。股份公司设立后至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

第四节公司财务

一、公司最近两年及一期的主要财务报表

(一) 公司最近两年及一期的合并资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表

1、合并资产负债表（单位：元）

资产	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	2,968,360.17	4,086,762.12	1,061,069.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	140,000.00	150,000.00	
应收账款	2,463,463.17	2,358,769.08	2,042,445.15
预付款项	384,308.39	48,015.00	209,425.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		39,747.28	
买入返售金融资产			
存货	1,100,931.67	596,749.57	344,076.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,505,850.00		
流动资产合计	13,562,913.40	7,280,043.05	3,657,016.72
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	3,060,656.01	3,713,680.97	4,487,108.04
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

资产	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
油气资产			
无形资产	560,930.97	573,828.64	587,898.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	23,754.12	159,278.01	312,789.96
递延所得税资产	339,011.61	159,428.75	51,499.28
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,484,352.71	6,106,216.37	6,939,296.11
资产总计	19,047,266.11	13,386,259.42	10,596,312.83

合并资产负债表（续）（单位：元）

负债和所有者权益 (或股东权益)	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	1,981,785.60	1,346,930.40	1,145,947.33
预收款项	670,130.00	209,012.96	105,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5,493.50	6,941.54	5,653.50
应交税费	149,203.79	89,365.07	582,426.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款	7,193.15		
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,030,046.44	836,220.64	
流动负债合计	4,843,852.48	2,488,470.61	1,839,027.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			

负债和所有者权益 (或股东权益)	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	4,843,852.48	2,488,470.61	1,839,027.17
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	3,587,693.27	3,587,693.27	
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	571,567.41	224,762.95	371,433.65
一般风险准备			
未分配利润	5,044,152.95	2,085,332.59	3,385,852.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益 合计	14,203,413.63	10,897,788.81	8,757,285.66
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计	14,203,413.63	10,897,788.81	8,757,285.66
负债和所有者权益(或股东 权益)总计	19,047,266.11	13,386,259.42	10,596,312.83

2、合并利润表(单位:元)

项目	2013年1-11月	2012年度	2011年度
一、营业总收入	21,801,116.14	17,780,439.04	17,601,923.98
其中:营业收入	21,801,116.14	17,780,439.04	17,601,923.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	18,222,256.36	15,838,813.26	16,267,752.86
其中:营业成本	14,965,599.48	12,694,302.16	13,711,525.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	72,825.18	206,711.20	605,464.56
销售费用	158,397.21	125,519.67	16,930.00

项目	2013年1-11月	2012年度	2011年度
管理费用	3,029,715.76	2,797,886.02	1,908,314.28
财务费用	-7,699.53	-4,346.38	-6,208.58
资产减值损失	3,418.26	18,740.59	31,726.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	234,411.22	120,000.00	120,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,813,271.00	2,061,625.78	1,454,171.12
加：营业外收入	116,008.55	31,839.24	
减：营业外支出	5,268.00		1,260.88
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,924,011.55	2,093,465.02	1,452,910.24
减：所得税费用	618,386.73	252,961.87	380,964.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,305,624.82	1,840,503.15	1,071,945.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			311.41
归属于母公司所有者的净利润	3,305,624.82	1,840,503.15	1,071,945.44
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.661	0.368	
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	3,305,624.82	1,840,503.15	1,071,945.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,305,624.82	1,840,503.15	1,071,945.44
归属于少数股东的综合收益总额			

3、合并现金流量表（单位：元）

项目	2013年1-11月	2012年度	2011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	24,420,592.53	19,575,406.42	18,394,394.64

项目	2013年1-11月	2012年度	2011年度
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	133,555.66	10,414.68	111,491.61
经营活动现金流入小计	24,554,148.19	19,585,821.10	18,505,886.25
购买商品、接受劳务支付的现金	15,727,384.46	12,661,209.88	12,984,756.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,171,783.91	1,062,660.20	838,771.84
支付的各项税费	1,144,414.05	1,712,093.60	1,065,952.06
支付其他与经营活动有关的现金	1,366,279.18	1,396,247.82	901,340.98
经营活动现金流出小计	19,409,861.60	16,832,211.50	15,790,821.16
经营活动产生的现金流量净额	5,144,286.59	2,753,609.60	2,715,065.09
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	228,561.22	120,000.00	120,000.00

项目	2013年1-11月	2012年度	2011年度
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	32,039.24	10,024.85	
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	260,600.46	130,024.85	120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,289.00	157,942.00	758,155.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	23,289.00	157,942.00	2,758,155.32
投资活动产生的现金流量净额	237,311.46	-27,917.15	-2,638,155.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
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		300,000.00	
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		300,000.00	
四、汇率变动对现金及现金			

项目	2013年1-11月	2012年度	2011年度
等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5,381,598.05	3,025,692.45	76,909.77
加：期初现金及现金等价物余额	4,086,762.12	1,061,069.67	984,159.90
六、期末现金及现金等价物余额	9,468,360.17	4,086,762.12	1,061,069.67

项目	2013年1-11月									
	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(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	5,000,000.00	3,587,693.27			571,567.41		5,044,152.95			14,203,413.63

(2) 2012年合并股东权益变动表

项目	2012年度									
	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(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00				368,056.35		3,514,993.23			8,883,049.58
加：会计政策变更					5,149.93		46,349.35			51,499.28
前期差错更正					-1,772.63		-175,490.57			-177,263.20
其他										
二、本年年初余额	5,000,000.00				371,433.65		3,385,852.01			8,757,285.66
三、本期增减变动金额(减少以		3,587,693.27			-146,670.70		-1,300,519.42			2,140,503.15

项目	2012 年度									
	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(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
“-”号填列)										
(一) 净利润							1,840,503.15			1,840,503.15
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,840,503.15			1,840,503.15
(三) 所有者投入和减少资本		3,587,693.27			-313,272.97		-2,974,420.30			300,000.00
1. 所有者投入资本		300,000.00								300,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		3,287,693.27			-313,272.97		-2,974,420.30			
(四) 利润分配					166,602.27		-166,602.27			
1. 提取盈余公积					166,602.27		-166,602.27			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	5,000,000.00	3,587,693.27			224,762.95		2,085,332.59			10,897,788.81

(3) 2011 年合并股东权益变动表

项目	2011 年度									
	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(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00	2,000,000.00			265,331.24		2,490,809.35			9,756,140.59
加：会计政策变更					4,345.32		39,107.86			43,453.18
前期差错更正					-1,142.54		-113,111.01			-114,253.55
其他										
二、本年初余额	5,000,000.00	2,000,000.00			268,534.02		2,416,806.20			9,685,340.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,000,000.00			102,899.63		969,045.81			-928,054.56
(一) 净利润							1,071,945.44			1,071,945.44
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,071,945.44			1,071,945.44
(三) 所有者投入和减少资本		-2,000,000.00								-2,000,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-2,000,000.00								-2,000,000.00
(四) 利润分配					102,899.63		-102,899.63			
1. 提取盈余公积					102,899.63		-102,899.63			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										

项目	2011 年度									
	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(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	5,000,000.00				371,433.65		3,385,852.01			8,757,285.66

(二) 母公司最近两年及一期的资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表

1、母公司资产负债表 (单位: 元)

资产	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产:			
货币资金	2,453,616.58	3,390,627.67	574,976.61
交易性金融资产			
应收票据	140,000.00	150,000.00	
应收账款	2,442,088.17	2,335,969.08	1,899,945.15
预付款项	384,308.39	48,015.00	209,425.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款		39,747.28	
存货	1,100,931.67	596,749.57	292,965.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,505,850.00		
流动资产合计	13,026,794.81	6,561,108.60	2,977,312.54
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,081,918.22	4,081,918.22	4,081,918.22
投资性房地产			
固定资产	1,798,209.01	2,353,061.50	3,104,687.37
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,500.00	1,683.33	1,883.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	23,754.12	159,278.01	312,789.96
递延所得税资产	338,786.61	159,188.75	49,999.28
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,244,167.96	6,755,129.81	7,551,278.16
资产总计	19,270,962.77	13,316,238.41	10,528,590.70

母公司资产负债表（续）（单位：元）

负债和所有者权益 (或股东权益)	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	1,981,785.60	1,346,930.40	1,145,947.33
预收款项	620,130.00	209,012.96	105,000.00
应付职工薪酬		1,448.04	
应交税费	151,065.46	86,992.16	562,995.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款	184,256.49		
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,030,046.44	836,220.64	
流动负债合计	4,967,283.99	2,480,604.20	1,813,942.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	4,967,283.99	2,480,604.20	1,813,942.82
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	4,169,611.49	4,169,611.49	581,918.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	513,406.73	166,602.27	313,272.97
一般风险准备			
未分配利润	4,620,660.56	1,499,420.45	2,819,456.69
所有者权益(或股东权益)合计	14,303,678.78	10,835,634.21	8,714,647.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计	19,270,962.77	13,316,238.41	10,528,590.70

2、母公司利润表（单位：元）

项目	2013年1-11月	2012年度	2011年度
一、营业收入	19,914,331.52	17,264,408.12	16,873,718.83
减：营业成本	13,181,969.63	12,521,521.86	13,577,723.41
营业税金及附加	34,527.99	162,859.00	582,566.75
销售费用	158,397.21	125,519.67	16,930.00
管理费用	2,807,458.12	2,513,881.33	1,407,097.49
财务费用	-6,823.22	-3,484.40	-5,261.55
资产减值损失	3,493.26	25,040.59	34,014.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	234,411.22	120,000.00	120,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,969,719.75	2,039,070.07	1,380,648.34
加：营业外收入	116,008.55	31,839.24	
减：营业外支出	268.00		
其中：非流动资产处置损失	268.00		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,085,460.30	2,070,909.31	1,380,648.34
减：所得税费用	617,415.73	249,922.98	351,652.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,468,044.57	1,820,986.33	1,028,996.25
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.694	0.364	
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	3,468,044.57	1,820,986.33	1,028,996.25

3、母公司现金流量表（单位：元）

项目	2013年1-11月	2012年度	2011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	22,161,554.53	18,845,650.25	17,496,461.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	131,777.85	7,759.74	108,075.20
经营活动现金流入小计	22,293,332.38	18,853,409.99	17,604,536.70
购买商品、接受劳务支付的现金	13,236,181.86	12,686,396.50	13,020,255.57
支付给职工以及为职工支付的现金	971,874.14	813,938.28	639,141.08
支付的各项税费	1,019,971.28	1,530,046.14	831,170.40
支付其他与经营活动有关的现金	1,739,627.65	1,384,460.86	774,222.29
经营活动现金流出小计	16,967,654.93	16,414,841.78	15,264,789.34
经营活动产生的现金流量净额	5,325,677.45	2,438,568.21	2,339,747.36
二、投资活动产生的现金流量			

项目	2013年1-11月	2012年度	2011年度
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金	228,561.22	120,000.00	120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,039.24	10,024.85	
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	260,600.46	130,024.85	120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,289.00	52,942.00	684,785.32
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	23,289.00	52,942.00	2,684,785.32
投资活动产生的现金流量净额	237,311.46	77,082.85	-2,564,785.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		300,000.00	
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		300,000.00	
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		300,000.00	
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	5,562,988.91	2,815,651.06	-225,037.96
加：期初现金及现金等价物余额	3,390,627.67	574,976.61	800,014.57
六、期末现金及现金等价物余额	8,953,616.58	3,390,627.67	574,976.61

项目	2013年1-11月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	5,000,000.00	4,169,611.49			513,406.73		4,620,660.56	14,303,678.78

(2) 2012年母公司股东权益变动表（单位：元）

项目	2012年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00				9,186.22		3,242,424.30	8,251,610.52
加：会计政策变更					4,999.93		44,999.35	49,999.28
前期差错更正		581,918.22			299,086.82		-467,966.96	413,038.08
其他								
二、本年年初余额	5,000,000.00	581,918.22			313,272.97		2,819,456.69	8,714,647.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,587,693.27			-146,670.70		-1,320,036.24	2,120,986.33
（一）净利润							1,820,986.33	1,820,986.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,820,986.33	1,820,986.33

项目	2012 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
(三) 所有者投入和减少资本		3,587,693.27			-313,272.97		-2,974,420.30	300,000.00
1. 所有者投入资本		300,000.00						300,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		3,287,693.27			-313,272.97		-2,974,420.30	
(四) 利润分配					166,602.27		-166,602.27	
1. 提取盈余公积					166,602.27		-166,602.27	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	5,000,000.00	4,169,611.49			166,602.27		1,499,420.45	10,835,634.21

(3) 2011 年母公司股东权益变动表 (单位: 元)

项目	2011 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00				9,186.22		2,186,998.41	7,196,184.63
加: 会计政策变更					4,149.57		37,346.11	41,495.68
前期差错更正					197,037.55		-330,984.45	-133,946.90
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00				210,373.34		1,893,360.07	7,103,733.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		581,918.22			102,899.63		926,096.62	1,610,914.47
(一) 净利润							1,028,996.25	1,028,996.25
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							1,028,996.25	1,028,996.25
(三) 所有者投入和减少资本		581,918.22						581,918.22
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		581,918.22						581,918.22
(四) 利润分配					102,899.63		-102,899.63	
1. 提取盈余公积					102,899.63		-102,899.63	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								

项目	2011 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	5,000,000.00	581,918.22			313,272.97		2,819,456.69	8,714,647.88

(三) 公司财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、公司财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、公司合并报表范围确定原则、最近两年合并财务报表范围

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

苏州恒华凯美科实业有限公司为公司的全资子公司，纳入公司合并报表，按同一控制下合并政策实施合并，合并日为 2011 年 11 月 30 日，本报告采用追溯调整法从 2010 年 1 月 1 日开始合并。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。

报告期内合并范围没有发生变动。

二、 审计意见

公司 2011 年、2012 年及 2013 年 1-11 月两年及一期的财务会计报表已经具有证券期货相关业务资格的立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为信会师报字【2013】第 114199 号标准无保留意见的审计报告。

三、报告期采用的主要会计政策和会计估计

(一) 收入确认原则

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准（包括废料销售收入）

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法（包括液体处置费收入、固液体混合处置收入、加工印油收入和其他劳务收入）

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

针对具体业务情况，公司的收入确认原则及成本情况如下：

1、液体处置费收入

按照处理量或分次收取处理费的液体处置费收入为提供劳务收入,公司在满足下列条件时确认收入：

- (1) 双方就所收集工业污水的处理量测量，并根据转移联单确认；
- (2) 根据处理处置合同（协议）能够确定单位处理量的服务价格；
- (3) 已按相关要求将处理完毕的工业污水转移至第三方进行处置

按照提供服务处置量收取固定处理费的液体处置业务收入为提供劳务收入，公司按照已提供服务处置量占收取费用的全部处置量的比例确认收入。

该类业务的主要成本为辅助处理的药剂成本以及运输费用、人工费用和第三方收取的处置费用。

2、固液体混合处置收入

按照处理量或分次收取处理费的固液体处置费收入为提供劳务收入,公司在满足下列条件时确认收入：

- (1) 双方就运送处理的工业废品进行测量，并在过磅单上签字确认；
- (2) 根据处理处置合同（协议）能够确定处理处置服务的价格；
- (3) 已按合同（协议）要求完成工业废品的处理处置。

对于按照提供服务时间收取固定处理费的工业废品处置服务业务，公司按照已服务时间占收取费用的全部时间的比例确认收入。

该类业务的主要成本为人工费用，运费和仓储费等。

3、废料销售收入

资源化利用产品销售业务收入为销售商品收入，公司在同时满足下列条件后确认销售收入：

- (1) 产品已发货，购货方在发货单等单据上签字确认；
- (2) 双方对产品数量、品位或内含金属量达成一致并确定销售价格；
- (3) 已发货产品的成本能够可靠计量。

该类业务的成本主要为人工成本和仓储费用等。

4、加工印油收入

根据客户订单，客户提供原材料，企业进行加工印油，经客户验收合格后开票确认收入。

该类业务的成本主要为人工成本，设备折旧和相应消耗的水电费。

5、其他劳务收入

主要是根据客户提出的要求，承接的各种咨询服务、制作标牌业务，经客户验收合格后开票确认收入。

该类业务的成本主要为人工成本。

(二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前十名或占应收款项余额 10% 以上的款项之和。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	50	50
2年以上	100	100

对本公司合并报表范围内的各公司之间的往来款项不计提坏账准备。

（三）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购

数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(四) 长期股权投资核算方法

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公

允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收

益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（五）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.9-4.75
通用设备	3-5	5	19-31.6
生产设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	4-5	5	19-23.75

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计

其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	根据土地使用证确定
财务软件	10年	根据软件功能确定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

房屋装修费在预计租赁期内且不超过 3 年进行摊销。

（八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（九）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十一) 报告期内会计政策或会计估计变更情况说明

1、会计政策变更

本次申报报表假设以 2011 年 1 月 1 日作为首次执行日，考虑《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和相关企业会计准则解释所规定的应追溯调整事项，编制申报期内的会计报表。

本报告期会计政策变更的影响金额：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	对期初留存收益的累积影响数	
			2012 年度	2011 年度
按资产负债表债务法核算所得税	执行新准则调整	递延所得税资产、盈余公积、未分配利润	51,499.28	43,453.18

2、会计估计变更

报告期内，公司无会计政策或会计估计变更的情况。

3、重大会计差错

(1)、追溯重述法

本报告期采用追溯重述法的前期会计差错，具体如下：

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	对期初留存收益的累积影响数	
			2012 年度	2011 年度
少计提坏帐准备	董事会批准	应收账款、其他应收款、盈余公积、未分配利润	-207,497.11	-175,770.22
存货成本调整	董事会批准	存货、盈余公积、未分配利润		73,735.03
投资分红误冲投资成本调整为投资收益	董事会批准	长期股权投资、盈余公积、未分配利润		120,000.00
固定资产累计折旧	董事会	固定资产、盈余	-133,758.47	-44,254.17

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	对期初留存收益的累积影响数	
			2012 年度	2011 年度
调整	批准	公积、未分配利润		
无形资产摊销额调整	董事会批准	无形资产、盈余公积、未分配利润	-116.67	
一次性计入损益的部分支出调整为长期待摊费用	董事会批准	长期待摊费用、盈余公积、未分配利润	277,456.68	55,377.78
按规定结转福利费借方余额	董事会批准	应付职工薪酬、盈余公积、未分配利润	-36,539.09	-106,076.81
应计所得税费用调整	董事会批准	应交税费、盈余公积、未分配利润	-76,797.24	-37,265.15
应计其他税费调整	董事会批准	应交税费、盈余公积、未分配利润	-11.30	-0.01
合计	—	—	-177,263.20	-114,253.55

(2) 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

(一) 最近两年及一期营业收入和利润的主要构成及比例

项 目	2013 年 1-11 月	2012 年度	2011 年度
	金额	金额	金额
营业收入	21,801,116.14	17,780,439.04	17,601,923.98
营业成本	14,965,599.48	12,694,302.16	13,711,525.71
营业毛利	6,835,516.66	5,086,136.88	3,890,398.27
毛利率(%)	31.35	28.61	22.10

1、营业收入结构情况分析

报告期内，公司营业收入按业务类别列示：

类别	2013年1-11月		2012年度		2011年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
液体处理收入	14,775,282.18	67.77	9,763,023.59	54.91	8,610,382.20	48.92
固液混合处理收入	2,748,349.19	12.61	4,318,303.27	24.29	4,602,869.72	26.15
废料销售收入	4,050,671.78	18.58	2,989,881.26	16.82	3,759,184.86	21.36
加工印油收入	112,915.39	0.52	516,030.92	2.90	629,487.20	3.57
其他劳务收入	113,897.60	0.52	193,200.00	1.08	—	—
合计	21,801,116.14	100.00	17,780,439.04	100.00	17,601,923.98	100.00

报告期内，公司业务较为稳定，营业收入结构比例存在一定变动，毛利率较高的业务类型收入占整体比重呈上升的趋势。公司的主营业务收入主要来自于液体处理、固液体混合处理、废料销售、加工印油和其他劳务五种业务。报告期内，固液体混合处理收入逐步下降，2013年1-11月营业收入占比由2011年26.15%下降至12.61%；液体处理收入逐渐上升，2013年1-11月营业收入占比由2011年48.92%上升至67.77%。

液体处理的销售业务的服务对象主要为有工业污水处理需求的客户，2011年、2012年和2013年1-11月占比分别为48.92%、54.91%和67.77%，呈快速增长的趋势，是公司的核心业务。由于该项业务的能保持较高的毛利率水平，因此公司于2012年开始主要拓展该项业务，报告期内新增客户主要为液体处理的客户。根据公司目前的发展战略，该项收入未来预计仍会持续增长。

固液混合处理销售业务主要为处理工业废品，如过保质期的沐浴液、面霜、口红等，需先将固液体进行人工拆分后进行相应的处理。因此，此项业务人工成本较大，主要是维持原有老客户的业务，故2013年1-11月及2012年度业务收入较2011年有所下降。

废料销售主要是客户购入可回收利用废料，对其进行加工分拆并待市场行情出售的业务。公司废料主要包括各种废矿物油脂、废弃容器、废金属、废木板等废料。由于销售废料业务品种较多，废料来源不稳定，销售周期不稳定，销售价格每年波动大，因此销售收入和销售毛利都不稳定。报告期内，该项收入减少主要由于销售量减少，同时废料价格较低导致。

加工收入主要是其子公司凯美科为客户提供的油印加工业务收入。该项收入客户稳定,业务量根据客户需要提供,由于客户需求减少导致该项收入逐年下降。

2012 年新增的其他劳务收入,主要是根据客户提出的要求,承接的各种咨询服务收入、制作标牌收入等。该项收入根据客户需要提供,不具有可持续性。

2、毛利率变化情况分析

公司主营产品的毛利率变化情况如下所示:

产品名称	2013 年 1-11 月	2012 年度	2011 年度
液体处置销售业务(%)	39.85	34.38	25.97
固液混合处置销售业务(%)	25.36	25.84	20.79
废料销售业务(%)	5.24	8.65	4.76
加工印油业务(%)	-61.61	51.01	82.38
其它劳务业务(%)	95.16	47.61	—
综合毛利率(%)	31.35	28.61	22.10

(1) 液体处理销售业务

2011 年、2012 年和 2013 年 1-11 月,液体处理销售业务的毛利率分别为 25.97%、34.38%和 39.85%,毛利率逐年增长。由于经营该项业务的企业必须获得《危险废物经营许可证》,行业准入门槛高,因此公司具有较强的议价能力,可以保证一个较高的价格水平。同时该项业务对应的成本主要为固定的人工和运输费用,辅助处理的药剂等原材料占成本比重较小,因此价格波动对毛利影响不大,故该项业务的毛利率在收入增长的情况下会有所提高。

(2) 固液混合处理销售业务

2011 年、2012 年和 2013 年 1-11 月,固液混合处理销售业务的毛利率分别为 20.79%、25.84%和 25.36%,毛利率较稳定,波动幅度在正常范围内。该项业务需要较多的人力资源和较大面积的仓储场所,因此人工成本和相关的制造费用与液体处理业务相比较,毛利率较液体处理业务低。该项业务毛利率的波动主要是在较为固定的成本前提下销售收入的变化导致的毛利率变化,因此毛利率的变动与该项业务销售收入的变动情况一致。

(3) 废料销售业务

由于废料销售的市场价格波动较大，废料销售业务的毛利率根据市场价格进行波动，2011年市场价格较低，因此毛利率较低，2012年市场价格有所回升，毛利率较2011年有所提高。

(4) 加工印油业务

加工收入是凯美科为客户提供油印加工服务的收入。该项业务客户单一，报告期内毛利率波动较大。2013年1-11月，因加工量减少，而该项业务的人工成本较稳定，故造成相应的收入难以覆盖成本支出，从而毛利率为负。

(5) 其他劳务业务

此项业务系公司代危险品处理客户制作标识牌、提供相关咨询业务，不具有可持续性，故相应的毛利率并不具有可比性，波动较大。

(6) 综合毛利率

2011年、2012年和2013年1-11月公司综合毛利率分别为22.10%、28.61%和31.35%。公司2013年1-11月和2012年综合毛利率较2011年相比有所提高，主要原因如下：(1)公司逐年调整业务结构，毛利率较高的工业污水处理业务客户和销售收入有所增加，同时毛利率较低的固液混合处理销售业务有所减少。(2)公司2012年申请国家高新技术企业，根据相关要求和公司实际情况规范了研发费用的核算，在管理费用下单列研发费用，因此部分以前计入成本的研发费用在2013年1-11月、2012年计入了管理费用，导致影响毛利率的增加。

(二) 最近两年及一期主要费用及变动情况

项目	2013年1-11月	2012年		2011年	
	金额	金额	增长率 (%)	金额	增长率 (%)
营业收入	21,801,116.14	17,780,439.04	1.01	17,601,923.98	-9.08
销售费用	158,397.21	125,519.67	641.40	16,930.00	-75.45
管理费用	3,029,715.76	2,797,886.02	46.62	1,908,314.28	0.47
研发费用	1,620,388.95	1,157,628.36	—	—	—
财务费用	-7,699.53	-4,346.38	-29.99	-6,208.58	149.94
期间费用合计	3,180,413.44	2,919,059.31	52.11	1,919,035.70	-2.39
销售费用/营业收入(%)	0.73	0.71		0.10	

项目	2013年1-11月	2012年		2011年	
	金额	金额	增长率 (%)	金额	增长率 (%)
管理费用/营业收入(%)	13.90		15.74		10.84
研发费用/营业收入(%)	7.43		6.51		-
财务费用/营业收入(%)	-0.04		-0.02		-0.04

1、销售费用

报告期内，公司销售费用呈逐年增长趋势。此项费用增长是在业务拓展的前提下，销售人员的工资增加所致。

2、管理费用

公司的各项常规管理费用较为稳定，2012 年管理费用比 2011 年大幅增长 46.62%，主要由于公司在本年申请国家高新技术企业，根据相关要求以及公司实际情况进行了规范，原进入成本的研发费用转入管理费用科目，故在管理费用中增加了研发费用的核算，导致管理费用总额有所上升。2013 年 1-11 月管理费用较 2012 年同期（按全年平均计算）增长 18.13%，主要原因为 2013 年 1-11 月加大研发费用投入所致。

3、财务费用

报告期内，公司没有对外借款，财务费用的主要为金融机构手续费的利息收入，财务费用绝对值及占营业收入的比重均较小，对经营业绩的影响不大。

（三）近两年及一期重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、近两年及一期重大投资收益情况

（1）投资收益明细情况

项目	2013年1-11月	2012年度	2011年度
成本法核算的长期股权投资收益	120,000.00	120,000.00	120,000.00
持有至到期投资期间取得的投资收益	114,411.22	—	—
合计	234,411.22	120,000.00	120,000.00

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013年1-11月	2012年度	2011年度
上海申捷卫生科技股份有限公司	120,000.00	120,000.00	120,000.00
合计	120,000.00	120,000.00	120,000.00

注 1：上海申捷卫生科技股份有限公司原名为上海疾控卫生科技股份有限公司，2012 年公司更名。

注 2：报告各期投资收益说明：

2011 年投资收益 120,000.00 元为根据上海疾控卫生科技股份有限公司股东会决议取得 2010 年投资回报。

2012 年投资收益 120,000.00 元为根据上海申捷卫生科技股份有限公司股东会决议取得 2011 年投资回报。

2013 年投资收益 120,000.00 元为根据上海申捷卫生科技股份有限公司董事会决议取得 2012 年投资回报。

(3) 持有至到期投资期间取得的投资收益的说明

2013 年 1-11 月的该类投资收益均为投资于国债逆回购取得投资收益。

2、非经常性损益情况

项目	2013年1-11月	2012年度	2011年度
(1)净利润	3,305,624.82	1,840,503.15	1,071,945.44
(2)非经常性损益项目			
非流动资产处置损益	-268.00	31,839.24	
计入当期损益的政府补助	69,000.00		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			311.41
其他营业外收入	47,008.55		
其他营业外支出	-5,000.00		-1,260.88
非经常性项目合计	110,740.55	31,839.24	-949.47
(3)非经常性损益的所得税影响数	-17,361.08	-4,775.89	252.09
(4)非经常性损益影响净额	93,379.47	27,063.35	-697.38
(5)扣除非经常性损益后公司的净利润	3,212,245.35	1,813,439.80	1,072,642.82

政府补助情况：（1）公司于 2013 年 3 月取得苏州高新区狮山街道办事处汇入科技奖励金 50,000.00 元。（2）公司于 2013 年 11 月取得苏州高新区科学技术

局专利补助费用 19,000.00 元。

总体上看，非经常性损益金额较小、占净利润的比例低，不具有连续性，公司盈利对非经常性损益不存在依赖。

3、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

公司适用的主要税种及其税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入（除工业污水处理劳务收入）为基础计算销项税额，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	17%
增值税（注 1）	工业污水处理劳务收入	0%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计征	15%

（注 1）公司加工处理后的工业污水符合 GB18918-2002 的水质标准。根据财税[2008]156 号文“二、对污水处理劳务免征增值税。污水处理是指将污水加工处理后符合 GB18918-2002 有关规定的业务”，公司于 2012 年 2 月 24 日，获得苏州市高新区、虎丘区环境监测站检测报告，工业污水符合 GB18918-2002 的水质标准，故 2012 年 3 月 1 日起对工业污水处理劳务免征增值税。公司于 2013 年 2 月 27 日，持续获得环境监测站的检测报告，工业污水符合 GB18918-2002 的水质标准，继而 2013 年度持续豁免增值税。

（注 2）公司被认定为高新技术企业，获得证书编号为 GR201232001117 的高新技术企业证书，发证日期为 2012 年 10 月 25 日，有效期为三年。根据中华人民共和国所得税法第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，公司自 2012 年起享受该税收优惠政策。

（四）报告期公司主要资产情况

1、应收票据

(1) 应收票据的分类:

种类	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	140,000.00	150,000.00	—
合计	140,000.00	150,000.00	—

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

截至2013年11月30日, 公司已经背书给其他方但尚未到期金额最大的前五项:

出票单位	出票日期	到期日	金额
余姚市新宏塑化有限公司	2013.6.25	2013.12.19	100,000.00
江山市三星实业有限公司	2013.7.22	2014.1.22	100,000.00
浙江新天布业有限公司	2013.8.21	2014.2.21	100,000.00
江苏国联薄板有限公司	2013.6.14	2013.12.14	50,000.00
武汉市闻达广告装饰工程有限公司	2013.10.16	2014.4.16	50,000.00
无锡市海鸿精工机械铸造有限公司	2013.10.29	2014.4.29	50,000.00
东海县起点经营管理有限公司	2013.10.11	2014.4.11	50,000.00
合计			500,000.00

截至2012年12月31日, 公司已经背书给其他方但尚未到期金额最大的前五项:

出票单位	出票日期	到期日	金额
常州市金达基础工程有限公司	2012.7.18	2013.1.18	50,000.00
宁波景扬机械设备有限公司	2012.10.29	2013.4.29	100,000.00
合计			150,000.00

(3) 报告各期末, 应收票据中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

2、应收账款

账龄	2013年11月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,593,119.13	100.00	129,655.96	5
合计	2,593,119.13	100.00	129,655.96	--

账龄	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,482,914.82	100.00	124,145.74	5
合计	2,482,914.82	100.00	124,145.74	--

账龄	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,149,942.26	100.00	107,497.11	5
合计	2,149,942.26	100.00	107,497.11	--

(1) 报告各期末，公司应收账款账龄均在1年以内，回款情况良好。

(2) 公司2012年12月31日、2013年11月30日应收账款账面余额比2011年12月31日分别增加33.30万元、44.32万元，主要原因为随公司营业收入增长而相应增长。

(3) 公司根据应收账款实际回款情况，账龄在1年以内的应收账款的坏账准备计提比例为5%。对于较长账龄(1年以上)的应收账款，公司采用了较严格的坏账准备计提比例，以准确反映公司的资产状况，其中：1至2年计提比例为50%，2年以上计提比例为100%。同时，公司拟进一步完善信用管理制度和收款计划，采取销售回款跟踪等管理措施，加大应收账款的回收力度，针对账龄较长的应收账款，积极催收，以防止坏账损失的发生。

(4) 公司针对不同的客户提供1至3个月的信用期，报告各期末应收账款均在信用期内。

(5) 公司应收账款前五名单位情况：

截至2013年11月30日，公司应收账款前五大明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
妮维雅(上海)有限公司	非关联方	699,912.72	1年以内	26.99
索尔维(张家港)精细化工有限公司	非关联方	311,600.00	1年以内	12.02
芬欧蓝泰标签(常熟)有限公司	非关联方	245,810.00	1年以内	9.48

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例(%)
欧莱雅（中国）有限公司	非关联方	205,005.81	1年以内	7.91
杜邦（常熟）氟化物科技有限公司	非关联方	197,730.00	1年以内	7.62
合计		1,660,058.53		64.02

截至 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款前五大明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例(%)
妮维雅（上海）有限公司	非关联方	1,081,170.84	1年以内	43.54
普杰无纺布（中国）有限公司	非关联方	243,032.40	1年以内	9.79
福禄（苏州）新型材料有限公司	非关联方	240,241.00	1年以内	9.68
苏州尚美国际化妆品有限公司	非关联方	134,046.25	1年以内	5.40
欧莱雅（中国）有限公司	非关联方	120,895.53	1年以内	4.87
合计		1,819,386.02		73.28

截至 2011 年 12 月 31 日，公司应收账款前五大明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例(%)
妮维雅（上海）有限公司	非关联方	1,462,666.15	1年以内	68.03
福禄（苏州）新型材料有限公司	非关联方	193,124.60	1年以内	8.98
欧莱雅（中国）有限公司	非关联方	129,276.11	1年以内	6.01
苏州尚美国际化妆品有限公司	非关联方	109,235.55	1年以内	5.08
远纺工业（苏州）有限公司	非关联方	58,753.00	1年以内	2.73
合计		1,953,055.41		90.84

报告期内，公司前五大客户应收账款余额占比呈现下降趋势，从 2011 年年末 90.84% 降至 2013 年 11 月末的 64.02%，客户结构也成一定的变化，自 2013 年起，为适应市场变化，在营业收入稳中有升的情况下，公司对大客户的依赖性逐渐减少。

（6）截至 2013 年 11 月 30 日，应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、预付账款

账龄	2013年11月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	384,308.39	100.00	48,015.00	100.00	209,425.50	100.00
合计	384,308.39	100.00	48,015.00	100.00	209,425.50	100.00

(1) 截至2013年11月30日，预付款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(2) 报告各期期末，预付款项的账龄均为1年以内，合同正常履行中。

(3) 预付款项余额前五名单位情况:

截至2013年11月30日，预付款项余额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占预付款项总额(%)	未结算原因
日立金属(苏州)科技有限公司	非关联方供货商	173,212.00	45.07	预付货款
埃克森美孚(太仓)石油有限公司	非关联方供货商	100,580.80	26.17	预付货款
埃克森美孚化工商务(上海)有限公司	非关联方供货商	35,891.20	9.34	预付货款
吴中区横泾街道集体资产经营公司	非关联方厂房租赁提供者	34,576.63	9.00	待摊房租
三洋电子部品(苏州)有限公司	非关联方供货商	25,530.26	6.64	预付货款
合计		369,790.89	96.22	

截至2012年12月31日，预付款项余额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占预付款项总额(%)	未结算原因
三洋电子部品(苏州)有限公司	非关联方供货商	41,101.95	100.00	预付货款
合计		41,101.95	100.00	

截至2011年12月31日，预付款项余额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占预付款项总额(%)	未结算原因
远纺织工业(苏州)有限公司	非关联方供货商	106,036.05	50.63	预付货款
三洋电子部品(苏州)有限公司	非关联方供货商	41,101.95	19.63	预付货款
日立金属(苏州)科技有限公司	非关联方供货商	62,287.50	29.74	预付货款
合计		209,425.50	100.00	

4、其他应收款

账龄	2013年11月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
2年以上	100,000.00	100.00	100,000.00	100
合计	100,000.00	100.00	100,000.00	--

账龄	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	41,839.24	29.49	2,091.96	5
2年以上	100,000.00	70.51	100,000.00	100
合计	141,839.24	100.00	102,091.96	--

账龄	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
2年以上	100,000.00	100.00	100,000.00	100
合计	100,000.00	100.00	100,000.00	--

(1) 其他应收款主要为应收苏州高新区虎丘区环境保护产业协会的 10.00 万元借款，该笔借款发生于 2005 年 11 月 7 日，由于借款时间较长，已对其全额计提坏账准备。

(2) 截至 2013 年 11 月 30 日，其他应收款余额中无应收关联方款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况：

截至 2013 年 11 月 30 日，公司其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应款总额的比例(%)	其他应收款性质或内容
苏州高新区虎丘区环境保护产业协会	公司所处行业协会	100,000.00	2年以上	100.00	借款
合计		100,000.00		100.00	

截至 2012 年 12 月 31 日，公司其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额(%)	其他应收款性质或内容
苏州高新区虎丘区环境保护产业协会	公司所处行业协会	100,000.00	2年以上	70.50	借款
其他 - 产权交易中心	非关联方	10,000.00	1年以内	7.05	保证金
戚永林	非关联方	31,839.24	1年以内	22.45	售旧车款
合计		141,839.24		100.00	

(注) 应收产权交易中心的往来款主要为公司为拍卖废金属之类的物品所暂时支付的保证金，因拍卖失败，已于 2013 年 1 月 5 日收回此款项。

截至 2011 年 12 月 31 日，公司其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额(%)	其他应收款性质或内容
苏州高新区虎丘区环境保护产业协会	公司所处行业协会	100,000.00	2年以上	100.00	借款
合计		100,000.00		100.00	

5、存货

项目	2013 年 11 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额（元）	跌价准备	金额（元）	跌价准备	金额（元）	跌价准备
库存商品	1,100,931.67	—	596,749.57	—	344,076.40	—
合计	1,100,931.67	—	596,749.57	—	344,076.40	—

(1) 公司的库存商品主要为各类药剂、废料、边角料、包装物等。药剂主要用于工业废液处理环节，污水厂统一将废水收集入综合调节池进行集中处理，通过高压脉冲和生化处理，在各个环节投入合适的药剂，将废水中的污染物降解和去除，最终达到《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 中的三级排放标准，再排入新区第二污水处理厂进行处理。废料主要包括废塑料、废金属、废木板、废桶、废纸板等，2011 年、2012 年和 2013 年 11 月各期末占存货比重分别为 83.46%、87.34% 和 84.81%。

(2) 余额分析：

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度	2011 年度
存货周转率（倍）	17.63	26.99	50.98
存货余额	1,100,931.67	596,749.57	344,076.40

公司的存货中，药剂的库存量较为平均，而废料由于来源不稳定，销售周期不稳定，销售量根据市场价格波动，导致其库存量每年波动较大。由于废料的市
场价格不稳定，因此公司适时增加了废料的库存，在较好的废料行情中变卖，故
导致存货周转率有所下降。

(3) 截至 2013 年 11 月 30 日，公司大部分存货的账龄在 1 年以内，且可变
现净值大于存货账面价值，没有出现减值现象，不需要计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
持有至到期投资	6,505,850.00		
合计	6,505,850.00		

持有至到期投资为投资于证券市场的国债逆回购业务。2013 年 11 月 30 日
余额为公司于 2013 年 11 月 25 日投资的 28 天国债逆回购（上海 GC028，证券
代码 204028），其中成本 6,500,000.00 元，应计利息 5,850.00 元。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业			
联营企业			
其他股权投资	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
小计	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
减:减值准备			
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

公司于 2005 年 12 月 29 日，以 150 万元金额投资上海疾控卫生科技股份有
限公司，持有其股权 10%，2012 年被投资公司更名为上海申捷卫生科技股份有
限公司。

(2)、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年 12月31日	增 减 变 动	其中：联营 及合营企 业其他综 合收益变 动中享有 的份额	2011年 12月31日	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被投 资单 位表 决权 比例 (%)	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	减值 准备	本年 计提 减值 准备	本年现金红 利
上海疾控卫生科技股份有限公司	成本 法	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	10.00	10.00				120,000.00
成本法小计		1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00						120,000.00
合计		1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00						120,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年 12月31日	增 减 变 动	其中：联营 及合营企 业其他综 合收益变 动中享有 的份额	2012年 12月31日	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被投 资单 位表 决权 比例 (%)	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	减值 准备	本期 计提 减值 准备	本期现金红 利
上海申捷卫生科技股份有限公司	成本 法	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	10.00	10.00				120,000.00
成本法小计		1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00						120,000.00
合计		1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00						120,000.00

注：上海疾控卫生科技股份有限公司 2012 年更名为上海申捷卫生科技股份有限公司。

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年 12月31日	增 减 变 动	其中：联营 及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013年 11月30日	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被投 资单 位表 决权 比例 (%)	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	减值 准备	本期 计提 减值 准备	本期现金红 利
上海申捷卫生科技股份有限公司	成本 法	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	10.00	10.00				120,000.00
成本法小计		1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00						120,000.00
合计		1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00						120,000.00

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

报告期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

8、固定资产

(1) 固定资产折旧采用年限平均法。根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率(5%)确定折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.57
通用设备	3-5	5	19.00-31.60
生产设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75

(2) 固定资产原值及累计折旧情况：

项目	2012年 12月31日	本期增加		本期减少	2013年 11月30日
一、账面原值合计	7,330,816.40	22,391.19		9,360.00	7,343,847.59
其中：房屋及建筑物	2,206,343.59				2,206,343.59
运输设备	1,432,854.50				1,432,854.50
通用设备	558,438.85	5,741.19			564,180.04
生产设备	3,133,179.46	16,650.00		9,360.00	3,140,469.46
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计	3,617,135.43	674,948.15		8,892.00	4,283,191.58
其中：房屋及建筑物	858,485.06	96,067.95			954,553.01
运输设备	1,184,868.09	161,713.84			1,346,581.93
通用设备	385,590.35	57,976.84			443,567.19
生产设备	1,188,191.93	359,189.52		8,892.00	1,538,489.45
三、账面净值合计	3,713,680.97	---		---	3,060,656.01
其中：房屋及建筑物	1,347,858.53	---		---	1,251,790.58
运输设备	247,986.41	---		---	86,272.57
通用设备	172,848.50	---		---	120,612.85
生产设备	1,944,987.53	---		---	1,601,980.01
四、减值准备合计		---		---	
其中：房屋及建筑物		---		---	
运输设备		---		---	

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 11月30日
通用设备		---	---	
生产设备		---	---	
五、账面价值合计	3,713,680.97	---	---	3,060,656.01
其中：房屋及建筑物	1,347,858.53	---	---	1,251,790.58
运输设备	247,986.41	---	---	86,272.57
通用设备	172,848.50	---	---	120,612.85
生产设备	1,944,987.53	---	---	1,601,980.01

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 12月31日	
一、账面原值合计	7,439,055.28	92,258.12	200,497.00	7,330,816.40	
其中：房屋及建筑物	2,116,600.00	89,743.59		2,206,343.59	
运输设备	1,633,351.50		200,497.00	1,432,854.50	
通用设备	555,924.32	2,514.53		558,438.85	
生产设备	3,133,179.46			3,133,179.46	
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计	2,951,947.24		855,660.34	190,472.15	3,617,135.43
其中：房屋及建筑物	754,038.90		104,446.16		858,485.06
运输设备	1,100,549.40		274,790.84	190,472.15	1,184,868.09
通用设备	303,105.90		82,484.45		385,590.35
生产设备	794,253.04		393,938.89		1,188,191.93
三、账面净值合计	4,487,108.04		---	---	3,713,680.97
其中：房屋及建筑物	1,362,561.10		---	---	1,347,858.53
运输设备	532,802.10		---	---	247,986.41
通用设备	252,818.42		---	---	172,848.50
生产设备	2,338,926.42		---	---	1,944,987.53
四、减值准备合计			---	---	
其中：房屋及建筑物			---	---	
运输设备			---	---	
通用设备			---	---	
生产设备			---	---	
五、账面价值合计	4,487,108.04		---	---	3,713,680.97
其中：房屋及建筑物	1,362,561.10		---	---	1,347,858.53
运输设备	532,802.10		---	---	247,986.41
通用设备	252,818.42		---	---	172,848.50

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 12月31日
生产设备	2,338,926.42	---	---	1,944,987.53

项目	2010年 12月31日	本期增加		本期减少	2011年 12月31日
一、账面原值合计	7,069,293.80	369,761.48			7,439,055.28
其中：房屋及建筑物	2,116,600.00				2,116,600.00
运输设备	1,633,351.50				1,633,351.50
通用设备	340,009.00	215,915.32			555,924.32
生产设备	2,979,333.30	153,846.16			3,133,179.46
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计	2,043,285.37		908,661.87		2,951,947.24
其中：房屋及建筑物	653,500.38		100,538.52		754,038.90
运输设备	762,337.06		338,212.34		1,100,549.40
通用设备	224,407.16		78,698.74		303,105.90
生产设备	403,040.77		391,212.27		794,253.04
三、账面净值合计	5,026,008.43		---	---	4,487,108.04
其中：房屋及建筑物	1,463,099.62		---	---	1,362,561.10
运输设备	871,014.44		---	---	532,802.10
通用设备	115,601.84		---	---	252,818.42
生产设备	2,576,292.53		---	---	2,338,926.42
四、减值准备合计			---	---	
其中：房屋及建筑物			---	---	
机器设备			---	---	
运输工具			---	---	
生产设备			---	---	
五、账面价值合计	5,026,008.43		---	---	4,487,108.04
其中：房屋及建筑物	1,463,099.62		---	---	1,362,561.10
运输设备	871,014.44		---	---	532,802.10
通用设备	115,601.84		---	---	252,818.42
生产设备	2,576,292.53		---	---	2,338,926.42

(3) 公司的固定资产主要是房屋建筑物、运输设备、通用设备以及生产设备等。报告期内，增加的固定资产主要为钢构屋顶、水质在线监测仪、空调和摄像机等；减少的固定资产主要为报废的货车和空调。

(4) 报告各期期末，公司无用于抵押、担保、闲置的固定资产。

(5) 截至2013年11月30日，公司固定资产不存在减值迹象，未计提减值

准备。

9、无形资产

(1) 公司对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。无形资产使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	根据土地使用权证确定
财务通软件	10年	跟据软件功能确定

(2) 报告期内，无形资产原值及累计摊销情况如下：

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 11月30日
1、账面原值合计	685,400.00			685,400.00
其中：土地使用权	683,400.00			683,400.00
财务通软件	2,000.00			2,000.00
2、累计摊销合计	111,571.36	12,897.67	-	124,469.03
其中：土地使用权	111,254.69	12,714.34	-	123,969.03
财务通软件	316.67	183.33	-	500.00
3、无形资产账面净值合计	573,828.64			560,930.97
其中：土地使用权	572,145.31			559,430.97
财务通软件	1,683.33			1,500.00
4、减值准备合计				
其中：土地使用权				
财务通软件				
5、无形资产账面价值合计	573,828.64			560,930.97
其中：土地使用权	572,145.31			559,430.97
财务通软件	1,683.33			1,500.00

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 12月31日
1、账面原值合计	685,400.00			685,400.00
其中：土地使用权	683,400.00			683,400.00
财务通软件	2,000.00			2,000.00
2、累计摊销合计	97,501.17	14,070.19	-	111,571.36
其中：土地使用权	97,384.50	13,870.19	-	111,254.69
财务通软件	116.67	200.00	-	316.67

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 12月31日
3、无形资产账面净值合计	587,898.83			573,828.64
其中：土地使用权	586,015.50			572,145.31
财务通软件	1,883.33			1,683.33
4、减值准备合计				
其中：土地使用权				
财务通软件				
5、无形资产账面价值合计	587,898.83			573,828.64
其中：土地使用权	586,015.50			572,145.31
财务通软件	1,883.33			1,683.33

项目	2010年 12月31日	本期增加	本期减少	2011年 12月31日
1、账面原值合计	683,400.00	2,000.00		685,400.00
其中：土地使用权	683,400.00			683,400.00
财务通软件		2,000.00		2,000.00
2、累计摊销合计	84,399.90	13,101.27		97,501.17
其中：土地使用权	84,399.90	12,984.60		97,384.50
财务通软件		116.67		116.67
3、无形资产账面净值合计				
其中：土地使用权				
财务通软件				
4、减值准备合计	599,000.10			587,898.83
其中：土地使用权	599,000.10			586,015.50
财务通软件				1,883.33

(3) 报告期内，无形资产为全资子公司凯美科的土地使用权和公司购置的财务通软件。

(4) 报告各期末，公司无用于抵押或担保的无形资产。

(5) 截至2013年11月30日，公司无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

10、长期待摊费用

(1) 报告期内，长期待摊费用情况如下：

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他 减少	2013年 11月30日	其他减少 的原因
仓库水泥路面硬化费用	17,667.96		16,189.58		1,478.38	
污水厂板房装修费 1	13,844.42		13,844.42			
办公装修	93,333.40		85,555.47		7,777.93	
污水厂板房装修费 2	34,432.23		19,934.42		14,497.81	
合计	159,278.01		135,523.89		23,754.12	

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他 减少	2012年 12月31日	其他减少 的原因
仓库水泥路面硬化费用	35,333.28		17,665.32		17,667.96	
污水厂板房装修费 1	34,611.12		20,766.70		13,844.42	
办公装修	186,666.67		93,333.27		93,333.40	
污水厂板房装修费 2	56,178.89		21,746.66		34,432.23	
合计	312,789.96		153,511.95		159,278.01	

项目	2010年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2011年 12月31日	其他减少 的原因
仓库水泥路面硬化费用	53,000.00		17,666.72		35,333.28	
污水厂板房装修费 1	55,377.78		20,766.66		34,611.12	
办公装修		280,000.00	93,333.33		186,666.67	
污水厂板房装修费 2		65,240.00	9,061.11		56,178.89	
合计	108,377.78	345,240.00	140,827.82		312,789.96	

公司的长期待摊费用主要为房屋装修费，如仓库水泥路面硬化费用，污水厂板房装修费和办公装修费；房屋装修费在预计租赁期内且不超过3年进行平均摊销。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产：			
资产减值准备	34,504.64	33,995.65	51,499.28
其他流动负债	304,506.97	125,433.10	
小计	339,011.61	159,428.75	51,499.28
递延所得税负债：			
小计			

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
应纳税差异项目			
小计			
可抵扣差异项目			
资产减值准备	229,655.96	226,237.70	207,497.11
其他流动负债	2,030,046.44	836,220.64	
小计	2,259,702.40	1,062,458.34	207,497.11

其他流动负债为公司已开具发票给客户但尚未无害化处理完毕的废物处置收入，待废物处置后按完工数量结转收入，公司已按开具发票金额作为收入的纳税申报额。

12、资产减值准备计提情况

截至2013年11月30日，公司除对应收款项计提坏账准备外，其他的资产未发生减值情况，未计提资产减值准备。具体如下：

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少额		2013年 11月30日
			转回	转销	
坏账准备	226,237.70	3,418.26			229,655.96
合计	226,237.70	3,418.26	—	—	229,655.96

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期减少额		2012年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	207,497.11	18,740.59			226,237.70
合计	207,497.11	18,740.59	—	—	226,237.70

项目	2010年 12月31日	本期增加	本期减少额		2011年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	175,770.22	31,726.89			207,497.11
合计	175,770.22	31,726.89	—	—	207,497.11

(五) 报告期重大债务情况

1、应付账款

公司最近两年及一期应付账款情况如下：

项目	2013年11月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	1,816,660.60	91.67	1,340,930.40	99.55	1,139,947.33	99.48
1至2年	165,125.00	8.33	—	—	6,000.00	0.52
2至3年	—	—	6,000.00	0.45	—	—
合计	1,981,785.60	100.00	1,346,930.40	100.00	1,145,947.33	100.00

(1) 公司的应付账款主要是应付供应商的采购款、工程设备的维护款以及应付的运费等。

(2) 截至2013年11月30日，期末应付账款中无应付关联方款项。

(3) 截至2013年11月30日，应付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	余额(元)	账龄	占应付账 款总额的 比例(%)
嘉兴伟鹏环保服务有限公司	非关联方	400,316.90	1年以内	20.20
苏州市江通货运有限责任公司	非关联方	353,400.00	1年以内	17.83
张家港凯利特环保科技有限公司	非关联方	241,700.00	1年以内	12.20
苏州国勤羽丰贸易有限公司	非关联方	188,000.00	1年以内	9.49
临时户(注)	非关联方	99,200.00	1年以内	5.01
合计	—	1,282,616.90	—	64.72

(注) 临时户主要为偶发性交易费用，如付给中介的律师费，券商的财务顾问费和会计师事务所的审计费用等。

截至2012年12月31日，应付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应付账款总额的比例(%)
苏州市江通货运有限责任公司	非关联方	564,890.00	1年以内	41.94
昆山市驰景化工有限公司	非关联方	133,650.00	1年以内	9.92
临时户	非关联方	252,600.00	1年以内	18.75
嘉兴伟鹏环保服务有限公司	非关联方	161,500.00	1年以内	11.99
苏州高新污水处理有限公司	非关联方	77,717.30	1年以内	5.77
合计	—	1,190,357.30	—	88.38

截至 2011 年 12 月 31 日，应付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应付账款总额的比例(%)
苏州市江通货运有限责任公司	非关联方	320,000.00	1年以内	27.92
苏州中德国防环保产品技术交易	非关联方	23,846.16	1年以内	2.08
湖州市工业和医疗废物处置中心	非关联方	225,480.00	1年以内	19.68
苏州高新污水处理有限公司	非关联方	118,202.77	1年以内	10.31
昆山市驰景化工有限公司	非关联方	385,970.00	1年以内	33.68
合计	—	1,073,498.93	—	93.68

2、预收款项

项目	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收废物处置费	620,130.00	209,012.96	105,000.00
预收货款	50,000.00		
合计	670,130.00	209,012.96	105,000.00

(1) 预收废物处置费 62.01 万元为预收客户部分废物处置费，星火环境尚未无害化处理完毕的废物处置且未开具发票。预收货款 5.00 万元为子公司凯美科预收客户货款。

(2) 截至 2013 年 11 月 30 日，期末预收款项中无预收关联方款项。

(3) 预收款项前五名单位情况

截至 2013 年 11 月 30 日，预收款项前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收款项总额的比例(%)
苏州特种化学品有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	14.92
淮安星宇再生资源有限公司	非关联方	99,100.00	1年以内	14.79
合肥国化石油环保有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	11.94
精元电脑(江苏)有限公司	非关联方	45,000.00	1年以内	6.72
而至齿科(苏州)有限公司	非关联方	43,000.00	1年以内	6.42
合计	—	367,100.00	—	54.79

截至2012年12月31日，预收款项前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收款项总额的比例(%)
旺能光电(吴江)有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	9.57
赛福徕涂装设备(苏州)有限公司	非关联方	15,000.00	1年以内	7.18
苏州市吴中区文化印刷厂	非关联方	15,000.00	1年以内	7.18
晓星氨纶(嘉兴)有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	47.84
泰利莱(苏州)超锋利研磨工具有限公司	非关联方	16,000.00	1年以内	7.66
合计	—	166,000.00	—	79.43

截至2011年12月31日，预收款项前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收款项总额的比例(%)
富科--思邦太阳能技术(太仓)	非关联方	10,000.00	1年以内	9.52
江苏克罗德科技有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	9.52
耐素龙精密滤机(常熟)	非关联方	50,000.00	1年以内	47.62
苏州永利群包装材料有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	9.52
泰科诺线性马达(苏州)有限公司	非关联方	8,000.00	1年以内	7.62
合计	—	88,000.00	—	83.80

3、应付职工薪酬

公司最近两年及一期应付职工薪酬情况如下表：

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 11月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		821,808.47	821,808.47	
(2) 职工福利费		86,226.13	86,226.13	

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 11月30日
(3) 社会保险费		238,969.80	238,969.80	
(4) 住房公积金				
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费	1,448.04	13,331.47	14,779.51	
(7) 教育经费	5,493.50	10,000.00	10,000.00	5,493.50
合计	6,941.54	1,170,335.87	1,171,783.91	5,493.50

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		787,385.90	787,385.90	
(2) 职工福利费		49,288.38	49,288.38	
(3) 社会保险费		207,736.24	207,736.24	
(4) 住房公积金				
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费		15,747.72	14,299.68	1,448.04
(7) 教育经费	5,653.50	3,650.00	3,810.00	5,493.50
合计	5,653.50	1,063,808.24	1,062,520.20	6,941.54

项目	2010年 12月31日	本期增加	本期减少	2011年 12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		685,567.50	685,567.50	
(2) 职工福利费		4,844.05	4,844.05	
(3) 社会保险费		128,961.12	128,961.12	
(4) 住房公积金				
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费		13,711.17	13,711.17	
(7) 教育经费	7,793.50	998.00	3,138.00	5,653.50
合计	7,793.50	834,081.84	836,221.84	5,653.50

4、应交税费

税种	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	49,542.69	231,774.21	313,367.18
营业税	-1,728.83	207.50	31,548.96
城建税	3,381.55	15,972.82	23,825.92
教育费附加	2,390.69	11,599.10	17,245.82
个人所得税	9.60	-17.02	
企业所得税	95,173.45	-172,543.80	192,931.34
印花税	434.64	363.80	382.30

税种	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
工会筹备金		2,008.46	3,124.82
合计	149,203.79	89,365.07	582,426.34

5、其他流动负债

报告期内公司其他流动负债明细如下：

项目	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
已开票待结转废物处置收入	2,030,046.44	836,220.24	-
合计	2,030,046.44	836,220.24	-

其他流动负债为公司已实际收取款项、应客户要求并开具发票但尚未无害化处理完毕的废物处置收入，待废物处置后按完工数量结转收入。公司按开具发票金额作为收入的纳税申报额。上述情况存在于化妆品类废物的拆解业务和部分工业废液处理业务中，此类业务后续的处理期一般不超过1年。

星火环境已采用统计处理量方式，以使该类业务收入按实际处理量确认收入。星火环境自2012年起就对废弃化妆品处理业务统计各月处理量，用于计算当月收入结转额，而对于工业废液处理，公司一直以台账来统计此类客户的累计处理量。

公司目前收入确认主要基于公司内部台账及内控管理，为保证收入确认的准确性，公司拟采如下措施予以进一步加强：（1）加强和强化“台账”管理。公司自2012年起就对废弃化妆品处理业务统计各月处理量，用于计算当月收入结转额，而对于工业废液处理，公司一直以台账来统计此类客户的累计处理量。公司将进一步做好对废物处置过程中数据记录，准确记录处置量，确保按实际完工数量结转收入。（2）经公司与客户沟通后，今后拟采取“减少批量”、“增加批次”方式，以减少每次废物运送处理量，控制开票量，及时结转收入。（3）就上述二点措施，公司目前正有针对性的制定相应业务管理及财务管理制度，以规范上述业务发票开具及收入确认。

(六) 报告期股东权益情况

项目	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
股本(实收资本)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	3,587,693.27	3,587,693.27	
盈余公积	571,567.41	224,762.95	371,433.65
未分配利润	5,044,152.95	2,085,332.59	3,385,852.01
归属于母公司所有者 权益合计	14,203,413.63	10,897,788.81	8,757,285.66
少数股东权益			
股东权益合计	14,203,413.63	10,897,788.81	8,757,285.66

1、资本公积

项目	2010年 12月31日	本期增加	本期减少	2011年 12月31日
1.资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本				
(2)同一控制下企业合 并的影响	2,000,000.00		2,000,000.00	
小计	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 12月31日
1.资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本		300,000.00		300,000.00
(2)净资产折股时大于 股本部分		3,869,611.49		3,869,611.49
(3)同一控制下企业合 并的影响			581,918.22	-581,918.22
小计		4,169,611.49	581,918.22	3,587,693.27
合计		4,169,611.49	581,918.22	3,587,693.27

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 11月30日
1.资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本	300,000.00			300,000.00
(2)净资产折股时大于 股本部分	3,869,611.49			3,869,611.49

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 11月30日
(3) 同一控制下企业合并的影响	-581,918.22			-581,918.22
小计	3,587,693.27			3,587,693.27
合计	3,587,693.27			3,587,693.27

(注1) 公司以2011年10月31日为合并日，支付现金人民币2,000,000.00元作为对价，通过同一控制下企业合并方式取得了苏州恒华凯美科实业有限公司100%的权益。在合并日苏州恒华凯美科实业有限公司的净资产账面价值为2,581,918.22元，公司在合并中取得的净资产的入账价值与支付的对价账面价值之间的差额581,918.22元调整资本公积（资本溢价）。

(注2) 2012年5月，公司以2012年3月31日为基准日，将苏州新区星火环境净化有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币500万元。原苏州新区星火环境净化有限公司的全体股东即为苏州星火环境净化股份有限公司的全体股东。各股东以其所拥有的截至2012年3月31日止苏州新区星火环境净化有限公司的净资产8,869,611.49元，按原出资比例认购公司股份，折合股份总额共计500万股，每股1元，共计股本人民币500万元，净资产大于股本部分3,869,611.49元计入资本公积。

2、盈余公积

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
法定盈余公积	268,534.02	102,899.63		371,433.65
合计	268,534.02	102,899.63		371,433.65

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	371,433.65	166,602.27	313,272.97	224,762.95
合计	371,433.65	166,602.27	313,272.97	224,762.95

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年11月30日
法定盈余公积	224,762.95	346,804.46		571,567.41
合计	224,762.95	346,804.46		571,567.41

(注) 2012年3月31日苏州新区星火环境净化有限公司盈余公积余额

313,272.97 元（母公司盈余公积），苏州新区星火环境净化有限公司以整体变更方式设立股份公司时，将 2012 年 3 月 31 日净资产折股，净资产大于股本部分计入资本公积。

3、未分配利润

项目	2013 年 1-11 月		2012 年度		2011 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,085,332.59		3,385,852.01		2,416,806.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,305,624.82		1,840,503.15		1,071,945.44	
减：提取法定盈余公积	346,804.46	10%	166,602.27	10%	102,899.63	10%
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
2012.3.31 净资产折股			2,974,420.30			
期末未分配利润	5,044,152.95		2,085,332.59		3,385,852.01	

（注）2012 年 3 月 31 日有限公司未分配利润余额 2,974,420.30 元（母公司未分配利润），有限公司以整体变更方式设立股份公司时，将 2012 年 3 月 31 日净资产折股，净资产大于股本部分计入资本公积。

五、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的实际控制人

侯招根持有公司 61% 股权，侯斌持有公司 39% 股权，二人合计持有公司 100% 股权。侯斌系侯招根之子，二人系父子关系，并于 2013 年 5 月 18 日签署了《一致行动人协议》。因此，公司的实际控制人为侯招根、侯斌父子。目前侯招根担任公司董事长，侯斌担任公司副董事长、总经理、财务负责人。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
苏州恒华凯美科实业有限公司	全资子公司	有限公司	苏州	侯斌	加工、商贸	200万元	100.00	100.00

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

名称	与公司关系
上海申捷卫生科技股份有限公司	公司持股 10%的企业
苏州旭泰投资管理有限公司	副董事长侯斌 100%控股企业
苏州恒融创业投资有限公司	副董事长侯斌持股 20%企业
侯琴	董事
赵雪峰	董事
陈玲	董事， 董事会秘书
潘晶	监事会主席
宋炳根	监事
蒋洁	监事

(二) 关联方交易

报告期内，公司除与全资子公司凯美科产生经营性租赁交易外，未发生其他关联交易，凯美科已纳入公司合并报表，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，此交易不影响合并报表的损益。

(三) 关联交易决策程序执行情况

股份公司设立以后，公司制定了《关联方交易决策管理办法》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序，主要规定如下：

第九条 关联交易的决策权限：

(一) 公司与其关联人达成的关联交易总额高于 300 万元（不含 300 万元）或公司最近一次经审计净资产值的 50% 以上的，必须向董事会秘书报告，由公司董事会作出决议后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批

准后实施。

任何与该关联交易有利益关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。关联股东有特殊情况无法回避时，在公司征得有权部门同意后，可以参加表决，公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明；

（二）公司与其关联人达成的关联交易总额在 100 万元（不含 100 万元）至 300 万元（含 300 万元）之间或在公司最近经审计净资产值的 20%以上 50%以下时，必须向董事会秘书报告，并由公司董事会做出决议；

（三）公司与关联人达成的关联交易总额在 100 万元以下（含 100 万元），必须向董事会秘书报告，由公司总经理批准决定。

（四）对关联交易总额高于 50 万元或公司最近经审计净资产值的 10%以上的，应当提交董事会讨论并对该交易是否对公司有利发表意见。

第十条 董事会审查有关关联交易的合理性时，应当考虑以下因素：

（一）如该项关联交易属于向关联方采购或销售商品的，则必须调查该交易对公司是否有利。当公司向关联方购买或销售产品可降低公司生产、采购或销售成本的，董事会应确认该项关联交易存在具有合理性；

（二）如该项关联交易属于提供或接受劳务、代理、租赁、抵押和担保、管理、研究和开发、许可等项目，则公司必须取得或要求关联方提供确定交易价格的合法、有效的依据，作为签定该项关联交易的价格依据。

第十一条 公司董事会就关联交易表决时，有利害关系的当事人属下列情形的，不得参与表决：

（一）与董事个人利益有关的关联交易；

（二）董事个人在关联企业任职或对关联企业有控股权的，该等企业与上市公司的关联交易；

（三）按照法律法规和公司章程规定应当回避。

第十二条 根据本章规定批准实施的关联交易，公司关联人在公司签署涉及关联交易的协议时，应当采取必要的回避措施：

（一）任何个人只能代表一方签署协议；

（二）关联人不得以任何方式干预公司的决

公司今后可能发生的关联交易将严格按照相关制度执行。

六、其他注意事项

（一）或有事项

截止 2013 年 11 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

（二）资产负债表日后事项

截止 2013 年 11 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（三）其他重要事项

租赁（经营租赁租入）

1、本公司向中国银行股份有限公司苏州新区支行租赁新区狮山路 99 号中国银行新区支行办公楼第 9 层 320 平方米用于公司办公，租期至 2013 年 12 月 31 日止，年租金 72,960.00 元。

2、本公司向苏州高新污水处理有限公司租赁位于新区第二污水厂的 3.5 亩土地用于建造污水处理设施开展废液处理业务，租赁期自 2007 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，第一年租金为每亩 15,000.00 元，以后每年递增 5%。

3、本公司向苏州市吴中区横泾街道集体资产经营公司租赁横泾天鹅荡路北侧 2300 平方米房屋用作仓库，租赁期至 2012 年 12 月 31 日止，租金为每月每平方米 10 元。

4、本公司向苏州市吴中区横泾街道集体资产经营公司租赁横泾天鹅荡路北侧 2666 平方米房屋及附着场地 5 亩用作仓库，租赁期自 2011 年 9 月 1 日至 2014

年 12 月 31 日，房屋租金每月每平方米 10 元，电梯设施使用费每年 3 万元，场地租赁费每年 6.5 万元。

该项租赁由子公司苏州恒华凯美科实业有限公司和苏州市吴中区横泾街道集体资产经营公司签订租赁合同，房屋实际由本公司使用，苏州恒华凯美科实业有限公司将房屋按原价转租给本公司并缴纳相关营业税费。

七、公司设立时及报告期的资产评估情况

2012 年 5 月 10 日，有限公司召开股东会审议通过同意公司整体变更为股份有限公司。截止 2012 年 3 月 31 日，经立信会计师事务所有限公司审计（审计报告编号为“信会师报字【2012】第 150543 号）的净资产 886.96 万元，经中通诚资产评估有限公司评估（评估报告编号为中通苏评报字【2012】第 040 号）的公允价值为 1,378.29 万元，评估值比账面净资产增值 491.33 万元，增值率 55.39%。评估增值主要来自于：（1）星火环境固定资产评估增值 196.12 万元，其中房屋建筑物增值 118.14 万元，机器设备增值 77.98 万元；（2）长期股权投资中对全资子公司凯美科投资评估增值 317.09 万元。资产评估结果汇总表如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
	B	C	D=C-B	E=D/B*100%
流动资产	304.59	315.33	10.74	3.53
非流动资产	740.52	1,221.11	480.59	64.90
其中：				
长期股权投资	408.19	725.28	317.09	77.68
固定资产	291.38	487.50	196.12	67.31
无形资产	0.18	0.20	0.02	11.11
长期待摊费用	27.44	-	-27.44	-100.00
递延所得税资产	13.33	8.14	-5.19	-38.93
资产总计	1,045.11	1,536.44	491.33	47.01
流动负债	158.15	158.15	-	0.00
负债总计	158.15	158.15	-	0.00
净资产（所有者权益）	886.96	1,378.29	491.33	55.39

注：以上数据摘自中通诚资产评估有限公司 2012 年 5 月 9 日出具的资产评

估报告：中苏通评报字[2012]第 040 号。

八、最近两年及一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

根据公司章程，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：1、弥补上一年度的亏损；2、提取法定盈余公积金 10%；3、提取任意盈余公积金；4、支付股东股利。

（二）最近两年及一期分配情况

公司最近二年及一期未进行利润分配。

（三）公开转让后股利分配政策

公司股利分配政策没有变动。

九、子公司的情况

公司现有一家控股子公司，为苏州恒华凯美科实业有限公司。除恒华凯美科之外，公司无其它控股子公司。

（一）恒华凯美科基本情况

恒华凯美科目前持有苏州市吴中区工商行政管理局于 2011 年 3 月 14 日核发的《企业法人营业执照》（注册号为 320506000036935），公司名称为苏州恒华凯美科实业有限公司；住所为苏州市吴中区横泾工业园新思路；法定代表人为侯招根；注册资本为 200 万元；实收资本为 200 万元；公司类型为有限公司（法人控股）；经营范围为许可经营范围：无。一般经营范围：生产、销售：纸制包装原辅材料；销售：化纤原料及助剂、日用化工产品、建筑材料、装饰材料。星火环境现持有恒华凯美科 100% 股权。

报告期内，恒华凯美科的主要财务指标如下：

项目	2013年11月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
资产总额	2,535,284.90	2,651,939.23	2,655,640.35
负债总额	53,631.83	7,866.41	25,084.35
所有者权益总额	2,481,653.07	2,644,072.82	2,624,556.00
项目	2013年1-11月	2012年度	2011年度
营业收入	2,340,461.33	1,010,950.02	788,205.15
营业利润	(156,448.75)	22,555.71	73,522.78
净利润	(162,419.75)	19,516.82	42,949.19

(二) 恒华凯美科历史沿革

1、2003年5月30日，恒华凯美科设立

2003年5月15日，江苏省工商行政管理局向出资人侯招根、戚恺生、侯斌核发了（6006）名称预核（2003）第05150073号《企业名称预先核准通知书》，预核准企业名称为“苏州恒华凯美科实业有限公司”。

根据侯招根、戚恺生、侯斌于2003年5月30日签订的《苏州恒华凯美科实业有限公司章程》，凯美科设立时各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	侯招根	现金	100.00	50.00
2	戚恺生	现金	50.00	25.00
3	侯斌	现金	50.00	25.00
合计	—	—	200.00	100.00

根据苏州永信会计师事务所于2003年5月29日出具的苏永会验（2003）第222号验资报告，截止2003年5月29日，公司设立时的注册资本200万元已出资到位，其中，侯招根现金出资100万元，戚恺生现金出资50万元，侯斌现金出资50万元。

2003年5月30日，苏州市吴中工商行政管理局为凯美科核发了《企业法人营业执照》（注册号：320506000036935），恒华凯美科依法设立。

2、2011年3月，恒华凯美科股权转让

2011年3月9日，凯美科召开股东会，审议同意戚恺生将其持有凯美科的

全部出资 50 万元转让给侯斌；同日，戚恺生、侯斌就上述决议内容签订《股权转让协议》。

根据 2011 年 3 月 9 日凯美科签署的《公司章程》，凯美科本次股权转让后各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	侯招根	100.00	50.00
2	侯斌	100.00	50.00
合计	—	200.00	100.00

2011 年 3 月 24 日，苏州市吴中工商行政管理局为凯美科核发了本次变更后的《企业法人营业执照》（注册号：320506000036935）。

（3）星火有限收购恒华凯美科

2011 年 11 月 1 日，恒华凯美科召开股东会，审议同意侯招根将其持有恒华凯美科 100 万元出资以 100 万元的价格转让给星火有限；同意侯斌将其持有恒华凯美科 100 万元出资以 100 万元的价格转让给星火有限。同日，星火有限分别与侯招根、侯斌就上述决议内容签订《股权转让协议》。

星火有限收购恒华凯美科后，恒华凯美科的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	星火环境	200.00	100.00
合计	—	200.00	100.00

十、风险因素

（一）实际控制人不当控制的风险

股东侯招根与侯斌系父子关系，二者合计持有公司 500 万股份，占总股本 100%，为公司共同实际控制人。侯招根现任公司董事长，侯斌现任公司副董事长、总经理、财务负责人，公司的所有权和经营权均由实际控制人掌握，对公司的经营管理活动有着重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股

东带来风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：

针对上述问题，公司逐步分散股权集中化风险，采取或拟采取如下措施：（1）制订完善的《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》及《关联交易准则制度》等，对公司的重大决策程序进一步明确及细化，提高公司经营的透明度，降低股份公司实际控制人侵占其他股东权益的风险。（2）股份将公司按照公司发展需要，引进合适的战略投资者，优化股份公司的股权结构，使之更加合理化，降低股权集中性的风险。（3）为建立科学的公司管理制衡机制，股份公司将改善公司管理层结构，引进独立管理层人员，保障公司经营管理更科学、更专业，以求在激烈的商业竞争中形成可持续发展的优势。

（二）公司治理的风险

有限公司续存期间，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：

公司已经进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对三会召开程序进一步细化，对三会运作机制进一步规范；还制定了《公司关联交易管理制度》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，并承诺在实际运作中严格要求、切实履行。

（三）税收政策变化风险

公司于 2012 年 10 月 25 日获得证书编号为 GR201232001117 的高新技术企业证书，有效期为三年。按照相关规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

公司加工处理后的工业污水符合 GB18918-2002 的水质标准。根据财税 [2008]156 号文“二、对污水处理劳务免征增值税。污水处理是指将污水加工处理后符合 GB18918-2002 有关规定的污水业务”，公司于 2012 年 2 月 24 日，获得苏州市高新区、虎丘区环境监测站检测报告，工业污水符合 GB18918-2002 的水质标准，故 2012 年 3 月 1 日起对工业污水处理劳务免征增值税。公司于 2013 年 2 月 27 日，持续获得环境监测站的检测报告，工业污水符合 GB18918-2002 的水质标准，继而 2013 年度持续豁免增值税。若公司加工处理后的工业污水不再符合免税要求，公司将可能恢复执行增值税税收政策。无法获得增值税免税优惠同样将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：

公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大市场份额和收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格按照《高新技术企业管理办法》和工业污水处理免税要求的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件和污水处理免税要求，进而能够持续享受现行高新技术企业发展和污水处理免增值税的各类优惠政策。

（四）安全生产风险

行业内处理的危险废物具有腐蚀性，易燃易挥发，对人体有很强的毒害性，处置不当还会对环境造成二次污染。因此在废物的收集、装卸、运输、贮存、处理处置及资源化利用等各个环节中都存在一定的安全生产风险。因此，不排除因偶然因素而导致泄露，火灾，人体中毒等意外事故发生的可能性。

针对上述风险，公司采取的措施为：

公司已经进一步建立健全安全生产制度，制定了适应企业现阶段发展的安全生产内部控制体系和奖惩制度。由总经理总体负责，各级部门要坚持“安全第一，预防为主”的原则，来实现公司的安全生产。安全生产责任到人，做好定期与不定期的安全隐患检查工作。做好安全生产教育工作，树立职工的安全生产意识。安全标识明显摆放，防护器具按人配发。将安全隐患降低到最低限度。

第五节 有关声明

一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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。

董事签名：

任长根 赵峰峰
张明 侯杰
陈玲

监事签名：

潘晶 蒋浩 李如以

高级管理人员签名：

张明 陈玲

苏州星火环境净化股份有限公司



2013年12月23日

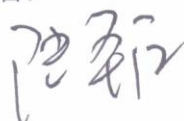
二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人签名：



项目负责人签名：



项目小组成员签名：



三、律师事务所声明

本机构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机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员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。

经办律师签名： 康思聪 夏其喜

律师事务所负责人签名： 江翔

北京市盈科（苏州）律师事务所
(苏州)律师事务所



2013年12月23日

四、会计师事务所声明

本机构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机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员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。

签字注册会计师（签名）：

柳伟 忠晶

会计师事务所负责人（签名）：

朱世宇

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



2013年12月23日

五、资产评估机构声明

本机构及经办人员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机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员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。

签字注册资产评估师：



资产评估机构负责人：

A handwritten signature in black ink.

中通诚资产评估有限公司



2013年12月23日

第六节备查文件

- (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；
 - (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；
 - (六) 其他与公开转让有关的重要文件。
- (以下无正文)