

# 佛山市合璟节能环保科技 股份有限公司

Foshan Happy King Energy Saving & Environmental Protection  
Technology Joint Stock Co.,Ltd



## 公开转让说明书

(申报稿)

推荐主办券商



二零一五年四月

## 挂牌公司声明

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（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或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重大事项：

### 一、实际控制人控制不当的风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人吴荣标拥有公司 79.82 % 的股权，处于绝对控股的地位，同时，吴荣标担任公司董事长。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和制度约束机制，能够有效维护公司及其他股东的利益。但是，由于公司实际控制人在股权控制和经营管理等方面对公司存在较强的影响力，若其通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司经营决策、董监高的安排、对外投资、资产处置等方面存在控制不当的行为，可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。

### 二、原材料成本波动的风险

钢材为公司产品的主要原材料之一，其成本占营业成本比例较大，钢材采购价格的波动直接影响公司营业成本。近年来，钢材的价格在经济不景气和产能过剩的双重压力下一路下滑，2014 年全年钢价更是呈现大幅下跌的景况，价格波动剧烈，钢材价格的波动对公司营业成本有着不可忽视的影响。

### 三、公司治理风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司在 2014 年 7 月整体变更为股份有限公司后，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。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。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。

为降低公司治理的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥

监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

#### 四、项目建设风险

工业烟气治理装置的建设项目具有实施过程复杂、涉及环节多、周期较长的特点。业主在与公司签订工程建造合同后，即将与整个工程项目相关的设计、采购、施工、试运行等直至交付使用为止的各项工作全部交由公司负责，公司需要在约定的时间内将完工项目交付业主。

但由于工程项目实施过程复杂、周期较长，因此，在项目施工过程中，可能会出现设计文件不能按时提供或发生变更，工程款不能及时到位，原材料、设备供应不及时等情况，从而导致工程进度无法按合同进行，具有不能提交设计成果或者不能按期建成交付的风险。

另外，公司工程项目施工存在劳务外包情形，公司对于劳务外包用工人员难以进行有效的管理，存在劳务用工风险。对此，**公司一方面在签订劳务外包合同时，为劳务用工购买人身意外险；**一方面拟将与专业劳务外包公司签订劳务外包合同，明确劳务用工的管理及责任、义务；另一方面，公司产品正在升级换代，以产品模块化、标准化替代原来的非标工程，届时公司项目施工的劳务用工将逐步减少，将直接由公司委派专业人员现场指导安装即可完成，**产品模块化既可减短工程现场安装的周期，同时可以减少工程现场切割、焊接等程序所带来的安全风险；**最后，公司将委派委派专业人员到现场指导安装的培训工作，降低安装过程可能出现的潜在隐患。

#### 五、环保验收尚未办理完毕的风险

2014年10月，公司搬迁至佛山市柒彩顺盈钢板有限公司名下位于佛山市顺德区陈村镇永兴居委会环镇西路7号自编04号铺位后，公司针对环保设备的五金组件生产项目聘请佛山市顺德环境科学研究所有限公司编制了《建设项目环境影响报告表》，并于2015年4月27日取得佛山市顺德区环境运输和城市管理局陈村分局作出的《关于佛山市合璟节能环保科技股份有限公司顺德分公司建设项目环境影响报告表的批复》（顺管陈环审[2015]0017号），目前公司正在准备该生产项目的环保验收批复申请。

公司自 2014 年 10 月搬迁至佛山市顺德区陈村镇永兴居委会环镇西路 7 号自编 04 号铺位开展生产经营后，尚未受到环保主管部门的处罚。但存在因为未办理完**环保验收**手续而被要求限期整改、**责令停产**的风险。

因公司生产经营场所用于公司环保设备的五金组件生产，即使被要求限期整改，公司可以通过外购五金组件的途径进行替代，**并且公司目前的五金组件主要还是外购**，不会对公司生产经营活动产生实质性的影响。

## 六、公司经营场所搬迁的风险

目前公司的生产经营场所系通过租赁取得，租赁合同为一年一签，一旦合同到期，公司可能会面临不能续租的情形，进而导致需要搬迁经营场所的风险。因公司生产工艺环节大部分是在公司外部完成，公司目前租赁的经营场所主要用于行政办公及公司环保设备的五金组件生产，生产设备较少，搬迁较为容易。2015 年 4 月 30，恩平合璟与恩平市国土资源局签订了编号为 440785-2015-000005 《国有建设用地使用权出让合同》，恩平合璟购买宗地编号为**产业转移园恩平园区三区 D1 号**，宗地面积为**30001.2 平方米的土地**，作为公司的生产经营用地。同时公司实际控制人吴荣标承诺，如公司因不能续租等原因导致需要搬迁经营场所的，其将承担公司因搬迁所产生的一切损失。

## 七、经营业绩风险

公司为典型的环保企业，具有单个项目合同金额较大的特点，单个合同的施工进度情况会因为收入的确认方式而对公司的盈利造成较大影响。随着公司业务量的逐步扩大，单个项目的收入、利润等占公司营业总收入、利润总额的比重将逐步降低，其施工进度变动对公司各期营业收入和净利润的影响也将逐步降低；但是不能排除将来由于项目施工进度的原因带来公司业绩波动的风险。

## 八、政策实施风险

环境保护是我国的一项基本国策，环保产业是我国重点发展的战略性新兴产业。近十年来，因我国陆续出台了多项涉及大气污染排放的法律、法规，不断提高建筑陶瓷行业、火电行业及钢铁、炼油等高污染行业的**灰尘、二氧化硫、氮氧化物**的排放标准；同时，还直接对上马工业烟气治理装置的火电厂予

以脱硫电价、脱硝电价的补贴，使得我国工业烟气治理行业的环保企业得以快速发展。

虽然从长期看，国家仍将会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善。但是短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性，从而影响到公司的业务布局和发展规划，进而对公司短期的经营产生一定影响。

### **九、受下游行业需求状况影响的风险**

本行业的下游主要是陶瓷、电力、水泥、钢铁、有色金属、机械、化工、垃圾焚烧等重污染行业。下游行业运行受到经济运行状况、国家产业政策等多方面的影响，例如在一定的历史条件下，陶瓷、火力发电、钢铁、有色金属新增产能或会受到限制，还将进一步淘汰部分落后产能。因此，如果下游产业出现运行情况不佳、或者国家产业政策约束的情况，将会在总体上影响本行业的外部需求。

### **十、重大客户依赖风险**

报告期内，由于公司经营规模较小，单项合同金额较大，前五名客户销售总额占当期销售总额比例均超过 50%，存在重大客户依赖的情形。随着公司的业务不断增长，新启动的项目不断增多，前五大客户销售总额占比自 2013 年的 92.15% 降至 2014 年的 56.4%，公司通过业务不断扩张的方式降低对重大客户依赖程度。但是，如果业务扩张速度不及预期，重大客户依赖问题短期内依然存在。

## 释义

公司、本公司、合璟环保	指	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司
合璟有限、有限公司	指	佛山市合璟节能环保科技有限公司
恩平合璟	指	恩平市合璟节能环保科技有限公司
合璟顺德分公司	指	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司顺德分公司
三会	指	公司股东大会、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
股东会	指	佛山市合璟节能环保科技有限公司股东会
股东大会	指	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司监事会
律师事务所、北京观韬	指	北京市观韬（广州）律师事务所
会计师事务所、瑞华事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师事务所	指	亚洲（北京）资产评估有限公司
本说明书	指	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司公开转让说明书
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
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
公司章程	指	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司章程
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）》
工作指引	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
最近两年或报告期	指	2013年1月1日至2014年12月31日
本次挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 目 录

挂牌公司声明.....	1
重大事项提示.....	2
一、实际控制人控制不当的风险.....	2
二、原材料成本波动的风险.....	2
三、公司治理风险.....	2
四、项目建设风险.....	3
五、环评手续尚未办理完毕的风险.....	3
六、公司经营场所搬迁的风险.....	4
七、经营业绩风险.....	4
八、政策实施风险.....	4
九、受下游行业需求状况影响的风险.....	5
十、重大客户依赖风险.....	5
释义.....	6
目 录.....	7
第一节 基本情况.....	11
一、公司概况.....	11
二、股份挂牌情况.....	12
（一）股份代码、股份简称、挂牌日期.....	12
（二）公司股份总额及分批进入全国中小企业股份转让系统转让的时间和数量.....	12
三、公司股东情况.....	14
（一）股权结构图.....	14
（二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东持有股份的情况.....	14
（三）股东之间的关系.....	15
（四）控股股东、实际控制人和其他重要股东的基本情况以及实际控制人最近两年内 发生变化情况.....	15
（五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况.....	17
四、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	23
（一）董事基本情况.....	23
（二）监事基本情况.....	23
（三）高级管理人员基本情况.....	24
五、子公司及参股公司简要情况.....	24
六、最近两年主要会计数据和财务指标简表.....	26
七、本次挂牌的有关机构情况.....	27
（一）主办券商.....	27
（二）律师事务所.....	27
（三）会计师事务所.....	27
（四）资产评估机构.....	28
（五）证券登记结算机构.....	28
（六）拟挂牌场所.....	28
第二节 公司业务.....	29
一、公司主要业务概况.....	29
（一）公司主要业务.....	29
（二）主要产品及服务.....	29
二、主要产品和服务的流程及方式.....	33
（一）公司内部组织结构图.....	33
（二）各部门职责.....	34
（三）公司主要业务流程.....	34

三、公司业务关键资源要素	38
(一) 公司主要产品技术含量	38
(二) 公司主要无形资产的情况	48
(三) 公司主要固定资产情况	50
(四) 公司房屋租赁情况	51
(五) 员工情况	52
四、公司主营业务相关情况	54
(一) 报告期内公司业务收入情况	54
(二) 公司产品或服务的需求及前五名客户情况	55
(三) 公司主要成本及前五名供应商情况	56
(四) 对持续经营有重大影响的业务合同情况	59
五、公司的商业模式	65
(一) 采购模式	66
(二) 建造模式	67
(三) 营销模式	67
(四) 盈利模式	67
六、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业所处地位	68
(一) 公司所处行业基本情况	68
(二) 行业发展的有利和不利因素	76
(三) 行业发展面临的主要风险	78
(四) 公司的竞争地位分析	79
第三节 公司治理	84
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	84
(一) 最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况	84
(二) 最近两年内股东大会、董事会、监事会的运行情况	84
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	85
(一) 公司治理机制能够对股东提供合适的保护	85
(二) 公司治理机制对股东权利保障的规定	86
三、最近两年有关处罚情况	86
(一) 公司最近两年存在的违法违规及受处罚情况	86
(二) 最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况	87
四、公司的独立性	87
(一) 业务独立性	87
(二) 资产独立性	88
(三) 人员独立性	88
(四) 财务独立性	88
(五) 机构独立性	89
五、同业竞争情况	89
(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况	89
(二) 关于避免同业竞争的承诺	89
六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明	90
(一) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款的情况	90
(二) 为关联方担保情况	90
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明	90
(一) 董事、监事、高级管理人员持股情况	90
(二) 相互之间存在亲属关系情况	91
(三) 与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况	91
(四) 在其他单位兼职情况	91
(五) 对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况	91
(六) 最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况	91

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因	92
第四节 公司财务	93
一、最近两年及一期的审计意见	93
(一) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围	93
(二) 最近两年及一期的审计意见	93
二、经审计的两年及一期财务报表	94
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更	103
(一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计	103
(二) 报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况	128
四、公司最近两年主要财务指标	130
五、公司最近两年又一期的主要财务指标分析	132
(一) 财务状况分析	132
(二) 盈利能力分析	134
(三) 偿债能力分析	135
(四) 营运能力分析	135
(五) 现金获取能力分析	136
六、报告期利润形成的有关情况	137
(一) 收入的确认方法	137
(二) 营业收入的构成	137
(三) 产品毛利率及变动分析	139
(四) 营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因	140
(五) 主要费用及变动情况	140
(六) 非经常性损益情况	141
(七) 适用税率及主要财政税收优惠政策	143
七、公司最近两年及一期主要资产情况	144
(一) 货币资金	144
(二) 应收账款	144
(三) 预付账款	146
(四) 其他应收款	147
(五) 存货	150
(六) 固定资产	151
(七) 资产减值准备	153
八、公司最近两年一期主要负债情况	154
(一) 短期借款	154
(二) 应付账款	154
(三) 预收款项	155
(四) 应交税费	156
(五) 其他应付款	157
(六) 递延收益	158
九、公司股东权益情况	160
十、关联方、关联方关系及关联方交易	160
(一) 关联方的认定标准	160
(二) 关联方关系	161
(三) 关联方往来款项情况	162
(四) 关联方交易	162
十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项	163
(一) 或有事项	163
(二) 承诺事项	163
(三) 资产负债表日后非调整事项	163
(四) 其他重要事项	164
十二、资产评估情况	164

十三、最近两年股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策 .....	164
(一) 股利分配政策 .....	164
(二) 报告期内股利分配情况 .....	165
(三) 公开转让后的股利分配政策 .....	165
十四、特有风险提示 .....	165
(一) 实际控制人控制不当的风险 .....	165
(二) 原材料成本波动的风险 .....	165
(三) 公司治理风险 .....	165
(四) 项目建设风险 .....	166
(五) 环评手续尚未办理完毕的风险 .....	167
(六) 公司经营场所搬迁的风险 .....	167
(七) 经营业绩风险 .....	167
(八) 政策实施风险 .....	168
(九) 受下游行业需求状况影响的风险 .....	169
(十) 重大客户依赖风险 .....	169
第五节有关声明 .....	170
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	170
二、主办券商声明 .....	171
三、律师事务所声明 .....	172
四、会计师事务所声明 .....	173
五、评估师事务所声明 .....	174
第六节附件 .....	175
一、主办券商推荐报告 .....	175
二、财务报表及审计报告 .....	175
三、法律意见书 .....	175
四、公司章程 .....	175
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 .....	175
六、其他与公开转让有关的重要文件 .....	175

## 第一节 基本情况

### 一、公司概况

中文名称：佛山市合璟节能环保科技股份有限公司

英文名称：Foshan Happy King Energy Saving & Environmental  
Protection Technology Joint Stock Co., Ltd

注册资本：601 万元

法定代表人：吴荣标

有限公司成立日期：2007 年 8 月 17 日

股份公司成立日期：2014 年 7 月 2 日

住所：佛山市禅城区魁奇二路 2 号内 4 号楼六层自编 660 房

邮编：528042

电话：0757-83938629

传真：0757-83920693

网址：www.happyking.com.cn

电子信箱：hejing@happyking.com.cn

信息披露负责人：杨伟辉

所属行业：N77 生态保护和环境治理业（依据证监会发布的《上市公司分类指引》（2012 年修订））、N7723 大气污染治理业（依据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）标准）

经营范围：环境保护专用设备、生物能源（不含危险化学品）、有机肥料及微生物肥料、环境污染处理专用药剂材料的研发、生产、销售；大气污染治理、水污染治理、固体废物治理、土壤修复、园林绿化的工程、设计、咨询、运营；对环境治理业、农林牧渔业进行投资；国内贸易（法律、行政法规禁止经营的项目除外；法律、行政法规限制经营的，须取得许可后方可经营）。

主营业务：公司主要从事对陶瓷和玻璃等行业在生产过程中使用的喷雾塔、窑炉、压机等生产设备的烟气进行除尘、脱硫、脱硝的环保设备的生产、销售和安装，相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发，是一家专业从事环保工程技术的节能研发及应用的高科技环保企业。

组织机构代码：66503179-2

## 二、股份挂牌情况

### （一）股份代码、股份简称、挂牌日期

股份代码：【】

股份简称：合璟环保

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：601 万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

股票拟转让方式：协议转让

### （二）公司股份总额及分批进入全国中小企业股份转让系统转让的时间和数量

1、公司股份总额：601 万股

2、公司股份分批进入全国中小企业股份转让系统转让的时间和数量

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

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8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。”

公司《公司章程》第二十五条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易系统上市交易之日起1年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司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25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1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。

公司实际控制人吴荣标承诺：在本次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。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持公司的股份。

除上述限售外，公司章程未就股份转让作出其他限制安排，公司股东未就股票限售及锁定作出其他安排或承诺。

公司全体股东所持公司股份无质押或冻结等转让受限的情形。

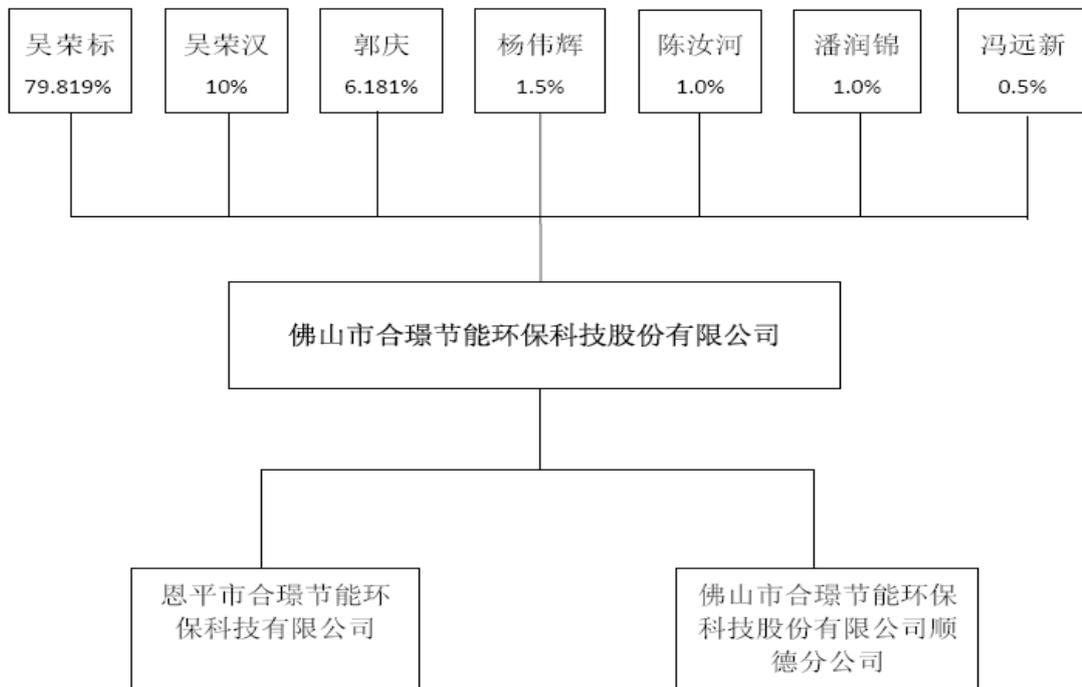
股份公司于2014年7月2日成立，截至本说明书签署之日，公司设立未满一年，根据相关法律法规及公司相关规定，公司7名发起人股东所持的发起人股均不能在股份公司设立满一年之前转让。**公司挂牌时可进行转让的股份如下：**

序号	股东名称	股份数额 (股)	持股比例(%)	可转让股份数 (股)
1	吴荣标	4,797,150.00	79.819	1,199,287.50
2	吴荣汉	601,000.00	10	601,000.00
3	郭庆	371,450.00	6.181	371,450.00
4	杨伟辉	90,150.00	1.5	22,537.50
5	陈汝河	60,100.00	1	15,025.00
6	潘润锦	60,100.00	1	15,025.00
7	冯远新	30,050.00	0.5	7,512.50
合计		6,010,000.00	100	2,231,837.50

### 三、公司股东情况

#### (一) 股权结构图

截至本说明书签署之日，公司的股权结构如下图所示：



#### (二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东持有股份的情况

控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东持有股份的情况，如下表：

序号	股东名称	股东情况	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质
1	吴荣标	控股股东、实际控制人	4,797,150.00	79.82	自然人
2	吴荣汉	持有 5%以上股份股东	601,000.00	10	自然人
3	郭庆	持有 5%以上股份股东	371,450.00	6.18	自然人
4	杨伟辉	股东	90,150.00	1.5	自然人
5	陈汝河	股东	60,100.00	1	自然人
6	潘润锦	股东	60,100.00	1	自然人
7	冯远新	股东	30,050.00	0.5	自然人
合计			6,010,000.00	100	-

### （三）股东之间的关系

公司股东之间，吴荣标与吴荣汉系兄弟关系。

### （四）控股股东、实际控制人和其他重要股东的基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况

#### 1、控股股东、实际控制人和其他重要股东的基本情况

截至本转让说明书签署日，吴荣标直接持有合璟环保 79.82%的股份，并担任公司的董事长，为公司的控股股东、实际控制人，其基本情况如下：

吴荣标，男，1969 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东工业大学，金属材料科学与工程专业，本科学历，公司控股股东、实际控制人。1991 年 9 月至 1994 年 11 月在佛山市振华铝材厂担任厂长助理；1994 年 12 月至 2001 年 5 月在佛山市石湾通荣节能设备公司担任副总经理；2001 年 7 月至 2007 年 6 月在佛山市南海区金乾环境工程设备有限公司担任总经理；2007 年 8 月至 2008 年 10 月在合璟有限担任执行监事、副经理；2008 年 10 月至

2014年6月在合璟有限担任执行董事、总经理；2014年6月至今在合璟环保担任董事长。

吴荣汉，男，1970年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学，电子信息专业，本科学历。1992年8月至2002年5月在佛山市石湾通荣节能设备公司担任技术部经理；2003年5月至2009年6月在佛山市南海区金乾环境工程设备有限公司担任技术部经理；2009年8月至今在合璟环保及其前身合璟有限担任工程主管。

郭庆，男，1970年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东工业大学，金属材料科学与工程专业，本科学历。1993年6月至2002年8月在佛山市振华铝材厂担任总经理助理；2004年3月至2008年5月在佛山市金铭机械制造公司担任销售经理；2008年10月至2014年5月在合璟有限担任监事；2012年7月至今在佛山市特嘉木贸易有限公司担任监事。

杨伟辉，男，1970年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于佛山职工大学，机电工程专业、大专学历。1990年9月至1994年5月在佛山中宝电缆厂有限公司担任维修班长；1994年5月至1999年6月在佛山祖庙劳动服务公司负责业务；1999年8月至2001年9月在佛山创力电脑经营部担任门市经理；2001年10月至2003年10月在佛山市万德科技有限公司担任副总经理；2003年10月至2007年5月在佛山市网盈科技有限公司担任总经理；2007年6月至2010年1月在合璟有限担任项目经理；2010年1月至2012年4月在合璟有限担任代理业务部经理；2012年4月至2014年5月在合璟有限担任环保事业部经理；2014年6月至今担任合璟环保董事、董事会秘书、总经理。

陈汝河，男，1969年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于佛山广播电视大学电子机械专业，大专学历。1991年8月至1999年10月在佛山华南邦迪制管有限公司担任销售经理；2000年1月至2003年3月在恒利五金冲压件厂担任副厂长；2003年4月至2004年7月在香港新鸿基金融集团担任外汇部营业主任；2004年8月至2005年11月在佛山市南海区金乾环境工程设备有限公司担任采购部经理、工程部经理；2006年3月至2008年7月在益善坊酒楼担任副总经理；2008年7月至2010年1月在合璟有限担任销售部经理；2010年1月至2010年6月在合璟有限担任副总经理；2010年6月至2012年

10月在合璟有限担任总经理助理；2012年10月至2014年5月在合璟有限担任环保事业部经理助理；2014年6月至今担任合璟环保董事；2014年12月至今担任合璟环保副总经理。

潘润锦，男，1973年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于佛山澜石中学，高中学历。1992年5月至1993年2月在佛山市季华铝业有限公司工作；1993年5月至1995年3月在佛山市澜石汽车制动器厂担任机加工车间主任；1995年5月至1999年10月在佛山市澜石化工陶瓷厂担任模具技术员；2000年5月至2003年3月在佛山市雅嘉思仪器设备有限公司担任业务员；2003年10月至2007年7月个人自主经商；2007年7月至2010年1月在合璟有限担任销售业务人员；2010年1月至今担任合璟环保及其前身合璟有限产品开发中心经理；2014年6月至今担任合璟环保董事。

冯远新，男，1981年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东工业大学，项目管理专业，大专学历。2000年至2007年历任广州广一大气治理工程有限公司设计、项目经理、工程部长；2007年11月至2010年1月在合璟有限担任工程设计；2010年1月至2012年4月在合璟有限担任业务部副经理；2012年4月至2014年5月在合璟有限担任环保事业部副经理；2014年6月至今担任合璟环保董事、副总经理。

## 2、实际控制人最近两年内发生变化情况

报告期内，公司股东吴荣标持有公司的股份一直在50%以上，且吴荣标自合璟环保设立之日起历任公司经理、执行董事、董事长等职务，因此，就公司董事会及公司的实际运营管理而言，其能够对公司经营产生重大影响，吴荣标为公司实际控制人。

最近两年，公司实际控制人未发生变化。

## （五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况

### 1、股本形成及变化情况

#### （1）公司设立

合璟有限于 2007 年 8 月 17 日在佛山市禅城区工商行政管理局依法登记设立，设立时的法定代表人为徐桦，住所为佛山市禅城区华远东路 19 号 709 房，经营范围为：节能环保、能源生物项目产品及机械设备的研发、工程设计、技术咨询服务。设立时的注册资本为 51 万元。

公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	徐桦	5.1	10	货币
2	吴荣标	40.8	80	货币
3	简志荣	5.1	10	货币
合计		51	100	--

2007 年 8 月 15 日，佛山市金安达会计师事务所出具了佛金验字（2007）281 号《验资报告》，验证截至 2007 年 8 月 15 日，合璟有限已经收到全体股东缴纳的注册资本 51 万元，均以货币出资。

#### （2）2007 年 11 月第一次变更（第一次增资）

2007 年 11 月 23 日，经合璟有限股东会审议通过，同意将公司注册资本 51 万元增资到 101 万元，其中徐桦认缴新增出资 5 万元、吴荣标认缴新增出资 50 万元、简志荣认缴新增出资 5 万元，新增出资均是货币形式，增资后各股东持股比例不变。

2007 年 11 月 23 日，佛山市金安达会计师事务所对本次增资进行了审验，并出具了佛金验字（2007）827 号《验资报告》，验证截至 2007 年 11 月 23 日，合璟有限已经收到股东新增出资 50 万元，为货币出资。

2007 年 11 月 26 日，合璟有限依法办理完毕本次增资的工商变更登记手续，并取得佛山市禅城区工商行政管理局核发的新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，公司股权结构变更如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	徐桦	10.1	10	货币
2	吴荣标	80.8	80	货币

3	简志荣	10.1	10	货币
合计		101	100	--

(3) 2008年10月第二次变更（第一次股权转让）

2008年10月6日，经合璟有限股东会审议通过，同意股东简志荣将其所持合璟有限10.1万元的出资额以10.1万元价格转让给郭庆，同意股东徐桦将其所持合璟有限10.1万元的出资额以10.1万元价格转让给吴荣标，其他股东同意放弃优先购买权。郭庆和吴荣标均按原值购买，以现金方式一次性支付，经核查并经确认，本次股权转让款已经支付完毕。

同日，徐桦与吴荣标签署了《股权转让合同》，约定徐桦将其所持合璟有限10.1万元的出资额以10.1万元价格转让给吴荣标；简志荣与郭庆签署了《股权转让合同》，约定简志荣将其所持合璟有限10.1万元的出资额以10.1万元价格转让给郭庆。

2008年10月6日，合璟有限依法办理了本次股权转让的工商变更登记手续。佛山市禅城区工商行政管理局核准此次变更并核发的新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，公司股权结构变更如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	吴荣标	90.9	90	货币
2	郭庆	10.1	10	货币
合计		101	100	--

(4) 2013年6月第三次变更（第二次增资）

2013年6月21日，经合璟有限股东会审议通过，同意公司注册资本由原来101万元增加到601万元，新增500万元注册资本由股东吴荣标于2013年6月24日前缴足并验资。

2013年6月24日，佛山市瑞华会计师事务所对本次增资进行了审验，并出具佛瑞验字（2013）第140号《验资报告》，验证合璟有限已经收到公司股东吴荣标认缴的新增注册资本500万元。

2013年6月26日，合璟有限依法办理了本次增资的工商变更登记手续。佛山市禅城区工商行政管理局于对本次增资进行了核准并核发新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，公司股权结构变更如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	吴荣标	590.9	98.319	货币
2	郭庆	10.1	1.681	货币
合计		601	100	--

#### （5）2014年2月第四次变更（第二次股权转让）

2014年2月11日，经合璟有限股东会审议通过，同意股东吴荣标将其所持公司出资额中的60.1万元的出资额作价60.1万元转让给吴荣汉；同意吴荣标将其所持公司出资额中的27.045万元出资额作价27.045万元转让给郭庆；同意吴荣标将其所持公司出资额中的9.015万元出资额作价9.015万元转让给杨伟辉；同意吴荣标将其所持公司出资额中的6.01万元出资额作价6.01万元转让给陈汝河；同意吴荣标将其所持公司出资额中的6.01万元出资额作价6.01万元转让给潘润锦；同意吴荣标将其所持公司出资额中的3.005万元出资额作价3.005万元转让给冯远新；其他股东放弃优先购买权，吴荣汉、郭庆、杨伟辉、陈汝河、潘润锦、冯远新均按原值购买，以现金方式一次性支付，经核查并经确认，上述股权转让价款已经支付完毕。

2014年2月11日，吴荣标与杨伟辉签订编号为转让合同-2014-杨伟辉《股权转让合同》，吴荣标与郭庆签订编号为转让合同-2014-郭庆《股权转让合同》，吴荣标与吴荣汉签订编号为转让合同-2014-吴荣汉《股权转让合同》，吴荣标与潘润锦签订编号为转让合同-2014-潘润锦《股权转让合同》，吴荣标与陈汝河签订编号为转让合同-2014-陈汝河《股权转让合同》，吴荣标与冯远新签订编号为转让合同-2014-冯远新《股权转让合同》。

2014年2月20日，陈汝河、潘润锦、杨伟辉、吴荣汉、吴荣标、冯远新、郭庆等七人分别出具《股权转让协议签名（盖章）确认书》，确认向佛山市禅城区工商局提交的上述股权转让协议书之签名（盖章）真实有效，并愿承担相应法律责任。

2014年2月21日，合璟有限依法办理了本次变更的工商变更登记手续。佛山市禅城区工商行政管理局于对本次股权变更进行了核准并作出编号为禅城核变通内字[2014]第1400031744号《核准变更登记通知书》。

本次变更后，公司股权结构变更如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	吴荣标	479.715	79.819	货币
2	吴荣汉	60.10	10.00	货币
3	郭庆	37.145	6.181	货币
4	杨伟辉	9.015	1.50	货币
5	潘润锦	6.01	1.00	货币
6	陈汝河	6.01	1.00	货币
7	冯远新	3.005	0.50	货币
合计		601.00	100	--

(6) 2014年7月第五次变更（整体变更设立为股份公司）

2014年3月25日，公司聘请的瑞华事务所对公司2012年度、2013年度、2014年1-2月的会计报表进行了审计，并出具了瑞华审字[2014]49010026号标准无保留意见的《审计报告》。审计报告确认，截至2014年2月28日，公司净资产为6,199,475.13元。

2014年3月28日，公司获得佛山市工商行政管理局出具的核发佛名称变核内字[2014]第1400068957号《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称变更为“佛山市合璟节能环保科技股份有限公司”。

2014年3月30日，公司聘请的亚洲（北京）资产评估有限公司对公司截至2014年2月28日的净资产进行评估，并出具了京亚评报字[2014]第043号《评估报告》。评估报告确认，截至2014年2月28日，公司净资产评估值为718.49万元。

2014年4月15日，合璟有限依照法定程序召开临时股东会并一致表决通过如下决议事项：确认根据瑞华事务所于2014年3月25日出具的编号为瑞华审字[2014]49010026号的审计报告，即截至2014年2月28日，有限公司经审计的净资产值为6,199,475.13元，全体股东同意将该净资产按照1.03:1比例

折合为股份公司的股本 601 万股，每股面值为人民币 1 元，计人民币 601 万元，余下的净资产 189,475.13 元作为股份公司的资本公积金。确认亚洲（北京）资产评估有限公司与 2014 年 3 月 30 日出具的京亚评报字[2014]第（043）号《评估报告》。

2014 年 4 月 30 日，吴荣标、吴荣汉、郭庆、杨伟辉、陈汝河、潘润锦、冯远新作为股份有限公司发起人共同签署了《发起人协议》，一致同意将有限公司以经审计的净资产折股并整体变更为股份有限公司，并明确了各方的权利义务。

2015 年 6 月 5 日，合璟环保召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了股份公司筹备工作报告，整体变更方案，股份公司章程，选举股份公司第一届董事会董事、第一届监事会监事，通过了股份公司运作的各项制度。

2014 年 6 月 5 日，瑞华事务所出具瑞华验字[2014]49010001 号《验资报告》，经审验，截至 2014 年 2 月 28 日，股份公司已收到全体股东以有限公司净资产折合的注册资本（实收股本）601 万元，超过折股部分的净资产 189,475.13 元作为资本公积金。

2014 年 7 月 2 日，合璟环保取得佛山市工商行政管理局核发的注册号为 440602000006487 的《企业法人营业执照》，注册资本为 601 万元。

股份公司设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	股份数额(股)	持股比例(%)	出资方式
1	吴荣标	<b>4,797,150.00</b>	79.819	净资产
2	吴荣汉	<b>601,000.00</b>	10	净资产
3	郭庆	<b>371,450.00</b>	6.181	净资产
4	杨伟辉	<b>90,150.00</b>	1.5	净资产
5	陈汝河	<b>60,100.00</b>	1	净资产
6	潘润锦	<b>60,100.00</b>	1	净资产
7	冯远新	<b>30,050.00</b>	0.5	净资产
合计		<b>6,010,000.00</b>	100	--

截至本公开转让说明书签署之日，公司股本结构未再发生变动。

公司全体股东所持公司股权清晰，不存在权属争议、纠纷及潜在纠纷情形。

## 2、重大资产重组情况

本公司自前身合璟有限成立以来，未发生重大资产重组情况。

## 四、董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

公司董事会由吴荣标、杨伟辉、潘润锦、冯远新、陈汝河组成。2014年6月5日，公司召开创立大会，通过了选举董事的决议。董事任职日为2014年6月5日，任职期为3年。该五名董事的简历详见本说明书“第一节、三、（四）控股股东、实际控制人和其他重要股东的基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”。

### （二）监事基本情况

公司监事会由罗桂雄、潘俏君、周键新三名监事组成，其中罗桂雄为监事会主席、周键新为职工代表监事。其简历如下：

罗桂雄，男，1983年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广州大学，环境工程专业，大专学历。2006年6月至2009年9月在佛山三叶环保设备工程有限公司担任项目经理；2009年9月至2014年1月在合璟有限担任项目经理；2014年1月至2014年5月在合璟有限担任环保事业部副经理；2014年6月至今担任合璟环保监事。

潘俏君，女，1987年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉工程大学，环境工程专业，本科学历。2010年11月至2014年5月担任合璟有限担任项目助理、信息情报部经理；2014年6月至今担任合璟环保监事。

周键新，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于佛山大学，电子专业，大专学历。1990年8月至1994年11月在佛山市澜石铝材厂负责电气管理；1997年7月至2007年9月在佛山市南海威宝电器有限公司负责生产管理；2008年2月至2010年8月在通力电梯有限公司担任项目工程师；2011年11月至2013年5月在金垣进出口有限公司负责生产管理；2013

年6月至2013年9月于合璟有限担任项目经理；2013年10月至2014年5月在合璟有限担任环保事业部副经理助理；2014年6月至今在合璟环保担任监事。

### （三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员为杨伟辉、冯远新、陈汝河、孙永金、梁利卡。其中，杨伟辉、陈汝河、冯远新的简历详见本公开转让说明书“第一节、三、（四）控股股东、实际控制人和其他重要股东的基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”。

其他高级管理人员孙永金、梁利卡的基本情况如下：

孙永金，男，1962年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于花都区花东中学，高中学历。1989年8月至2009年10月在广州市住宅建设发展有限公司工作；2012年4月至今就职于合璟环保及其前身合璟有限生产监管部；2013年11月至2014年6月担任合璟有限生产监管部主管；2014年7月至今担任合璟环保副总经理。

梁利卡，女，1972年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于暨南大学，会计专业（函授）。1994年12月至2001年2月在佛山市石湾福祿鱼翅海鲜酒家担任会计主管；2001年3月至2002年11月在佛山市信利贸易有限公司担任会计主管；2002年12月至2005年10月在佛山市信利贸易有限公司担任会计并兼任广东省四会市巨源不锈钢复合管有限公司会计主管；2005年11月至2006年11月在佛山市瀚源管业有限公司担任会计主管；2006年12月至2011年1月在佛山市四达（能汇）不锈钢有限公司担任主管会计；2011年2月至2014年6月在合璟有限担任公司财务负责人；2014年6月至今在合璟环保担任财务负责人。

## 五、子公司及参股公司简要情况

截至本转让说明书签署之日，本公司除全资持股恩平合璟，设立合璟顺德分公司外，未持股其他公司。具体情况如下：

### 1、恩平合璟基本情况

恩平市合璟节能环保科技有限公司			
成立日期	2015年2月16日		
注册资本	600万元		
实收资本	188万元		
注册地址	江门产业转移工业园恩平园区三区D1号		
法定代表人	吴荣标		
经营范围	节能、环保、能源、生物项目产品及机械设备的涉及、研发、生产、加工及技术咨询服务		
股东构成	合璟环保持股 100%		
最近两年一期财务数据	项目	2014年12月31日	2013年12月31日
	总资产	-	-
	净资产	-	-
	项目	2014年度	2013年度
	净利润	-	-
	备注	以上数据未经审计，单位：元	

公司子公司恩平合璟为新成立公司，目前尚未从事实质经营活动，认缴注册资本600万元，实缴资本188万元，由恩平市今信会计师事务所于2015年4月22日出具了编号为今信验资[2015]003号《验资报告》，验证：恩平合璟已经收到股东的第一次出资188万元，占注册资金的比例为31.33%，为货币出资，符合公司法等相关法律法规的规定。

同时，公司实际控制人吴荣标已承诺，公司将根据子公司恩平合璟经营资金需求及时缴纳注册资本，保证不给公司及子公司生产经营造成损失，亦不损害子公司债权人合法的权益，如因此给公司造成损失的，其将全面、及时承担公司及子公司因此造成的全部损失。

因而，公司子公司的注册资本及认缴资本符合公司法等法律法规的规定，不会对公司本次挂牌造成实质性影响。

## 2、合璟顺德分公司基本情况

佛山市合璟节能环保科技股份有限公司顺德分公司	
成立日期	2015年3月10日
注册地址	佛山市顺德区陈村镇永兴居委会环镇西路7号自编04号铺
法定代表人	吴荣标

经营范围	环境保护专用设备、生物能源（不含危险化学品）、有机肥料及微生物肥料、环境污染处理专用药剂材料的研发、生产、销售；大气污染治理、水污染治理、固体废物治理、土壤修复、园林绿化的工程、设计、咨询、运营；对环境治理业、农林牧渔业进行投资；国内贸易（法律、行政法规禁止经营的项目除外；法律、行政法规限制经营的，须取得许可后方可经营）。
------	--

## 六、最近两年主要会计数据和财务指标简表

单位：元

财务指标	2014 年度	2013 年度
<b>（一）财务状况指标</b>		
总资产（元）	23,402,816.50	9,887,383.28
股东权益（元）	9,102,004.46	6,322,712.44
归属于申请挂牌公司的股东权益（元）	9,102,004.46	6,322,712.44
<b>（二）经营状况指标</b>		
营业收入（元）	36,129,779.23	12,831,819.70
净利润（元）	2,795,607.23	-68,413.95
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	2,795,607.23	-68,413.95
扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,219,929.94	-578,942.85
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（元）	2,219,929.94	-578,942.85
<b>（三）盈利能力指标</b>		
毛利率（%）	23.67%	19.98%
净资产收益率（%）	36.21%	-1.77%
扣除非经常性损益的净资产收益率（%）	28.75%	-15.01%
基本每股收益（元）	0.47	-0.02
稀释每股收益（元）	0.47	-0.02
每股净资产（元）	1.51	1.05
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	0.15	0.11
<b>（四）偿债能力指标</b>		
资产负债率（%）	61.11%	36.05%
流动比率	1.59	3.01
速动比率	0.70	1.86
<b>（五）营运能力指标</b>		
应收账款周转率（次）	6.36	5.14
存货周转率（次）	3.40	4.04

<b>(六) 现金获取能力指标</b>		
经营活动产生的现金流量净额（元）	228,797.46	-6,744,662.49
投资活动产生的现金流量净额（元）	-429,329.13	-101,431.31
筹资活动产生的现金流量净额（元）	600,780.00	5,000,000.00
现金及现金等价物净增加额（元）	400,248.33	-1,846,093.80
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.04	-1.12

## 七、本次挂牌的有关机构情况

### （一）主办券商

名称：东兴证券股份有限公司

法定代表人：魏庆华

住所：北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12、15层

邮政编码：100032

电话：010-66555749

传真：010-66555103

项目负责人：侯保军

项目小组成员：贾战宁、彭嘉、申海青

### （二）律师事务所

名称：北京市观韬（广州）律师事务所

负责人：张珺

地址：中国·广州市天河区华夏路28号富力盈信大厦17楼1703-04室

邮政编码：510623

电话：020-38398787

传真：020-38398331

经办律师：刘乙龙、刘文洪

### （三）会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：杨剑涛

联系地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层

邮政编码：100000

电话：010-62105068

传真：+861088210558

经办注册会计师：刘方权、吴勇泉

#### **（四）资产评估机构**

名称：亚洲（北京）资产评估有限公司

法定代表人：瞿建华

住所：北京市海淀区知春路 108 号 1 号楼 13 层

邮政编码：100086

电话：010-62104306

传真：010-62106843

经办资产评估师：欧阳春竹、谌友良

#### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### **（六）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

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务概况

#### （一）公司主要业务

公司主要从事对陶瓷和玻璃等行业在生产过程中使用的喷雾塔、窑炉、压机等生产设备的烟气进行除尘、脱硫、脱硝的环保设备的生产、销售和安装，相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发，是一家专业从事环保工程技术的节能研发及应用的高科技环保企业。

目前公司的客户群体集中分布在广东省内，不断推动本土经济向环保节能的可持续方向发展。

#### （二）主要产品及服务

##### 1、除尘设备

公司经营的除尘设备主要有静电除尘器设备和布袋除尘设备两大类。

静电除尘器设备是利用电力作用清除气体中固体或液体粒子的除尘设备。电除尘器的放电极和收尘极接于高压直流电源，当含尘气体通过两极间非均匀电场时，在放电极周围强电场的作用下，气体首先被电离，并使粉尘粒子荷电。荷电后的粉尘粒子在电场作用下推向集尘板，从而达到除尘目的。电除尘器的除尘效率可达99%以上，对0.1微米等超小粒径粉尘仍有较高的除尘效率。压力损失小，本体阻力100~200Pa；技术成熟，应用广泛。运行费用比同类型除尘器低，但一次性投入费用高，且不宜直接净化高浓度粉尘的烟气。

布袋除尘设备采用的是过滤原理，它利用纤维编制物制作的袋式过滤元件来捕集含尘气体中固体颗粒物。工作机理是利用织物纤维的密孔性，含尘烟气通过过滤材料，尘粒在绕过滤布纤维时因惯性力作用与纤维碰撞而被拦截；细微的尘粒（粒径为1微米或更小）则受气体分子冲击（布朗运动）不断改变着运动方向，由于纤维间的空隙小于气体分子布朗运动的自由路径，尘粒便与纤维碰撞接触而被分离出来。设备除尘效果可达99.99%以上。布袋除尘器开始运行后除尘效率呈先高后低的走势，因此需定期反吹布袋清灰，以保证烟气处理效果。

用于不同生产设备所适合的除尘设备也不尽相同，除尘的效果与多种因素相关。以下对公司所经营的四种布袋除尘设备进行简单的介绍。

#### （1）高温布袋除尘器

该除尘器主要用于陶瓷喷雾塔、玻璃熔炉、锅炉等高温烟气的处理。该设备放置在锅炉等燃煤工具侧面，排出的废气通过滤料过滤，再从管道排出烟气，达到环保的效果。该设备采用脉冲行喷吹方式，清灰均匀彻底。

#### （2）常温布袋除尘器

该设备适用于处理陶瓷压机等燃煤设备排出的常温烟气，同样使用脉冲行喷吹方式，清灰均匀彻底，设备阻力小，节约电能。常温布袋除尘器所回收的粉尘均为干粉状，有利于用户直接回收利用，节省原湿法除尘器的水处理系统，减轻大多陶瓷企业厂内的污水处理系统负荷。

#### （3）干式静电除尘设备

干式静电除尘器是利用强的静电场力捕集烟气中的悬浮烟尘粒子的设备。干式静电除尘器主要由机械设备及电气控制设备二部分组成，具有防高温变形能力强、电气气流分布均匀，防止粉尘堵塞气流分布板，漏风率低，抗结露能力强等特点。

#### （4）湿式静电除尘设备

湿式静电除雾除尘器是净化流体阻力最小的气液分离湿法设备，可用于冶炼烟气制酸、钛白粉煅烧尾气处理、化工厂各类酸雾处理。静电除雾除尘器多用于硫酸等行业。静电除雾除尘器一般为立式结构，主要由电晕电极装置、阳极装置、上下气室和供电系统所组成。

公司历年参与建设的部分除尘器环保设备如下：



## 2、脱硫设备

### (1) 湿法脱硫设备

湿法脱硫系统主要是指喷淋塔脱硫设备，它是集脱硫、除尘、脱水于一体的整套烟气净化装置，整个脱硫设备位于烟道的末端，含二氧化硫的烟气进入脱硫塔，与塔内的喷淋碱液发生化学反应，从而达到脱硫的效果，保证烟气达标排放。

### (2) 半干法脱硫设备

半干法脱硫设备主要是指喷雾干燥吸收塔，要求烟气温度大于 150 摄氏度。未经处理的高温烟气进入喷雾干燥吸收塔，与经雾化的碱液滴接触，高温的烟气干燥碱液的过程即可达到脱硫效果。由于处理后会有少量粉尘类干燥产物，故需要配有布袋除尘器或静电除尘器，保证烟气达标排放。

公司历年参与建设的部分脱硫环保设备如下：

<p>湿法脱硫设备</p>	
<p>半干法脱硫设备</p>	

### 3、脱硝设备

硝设备主要为选择性非催化还原（SNCR）脱硝系统。即在没有催化剂作用下，向 900~1100 摄氏度的炉膛中喷入还原剂，还原剂迅速热解成氨与烟气中氮氧化物反应生成氮气。炉膛中会有一定量氧气存在，喷入的还原剂选择性的与氮氧化物反应，基本不与氧气反应。

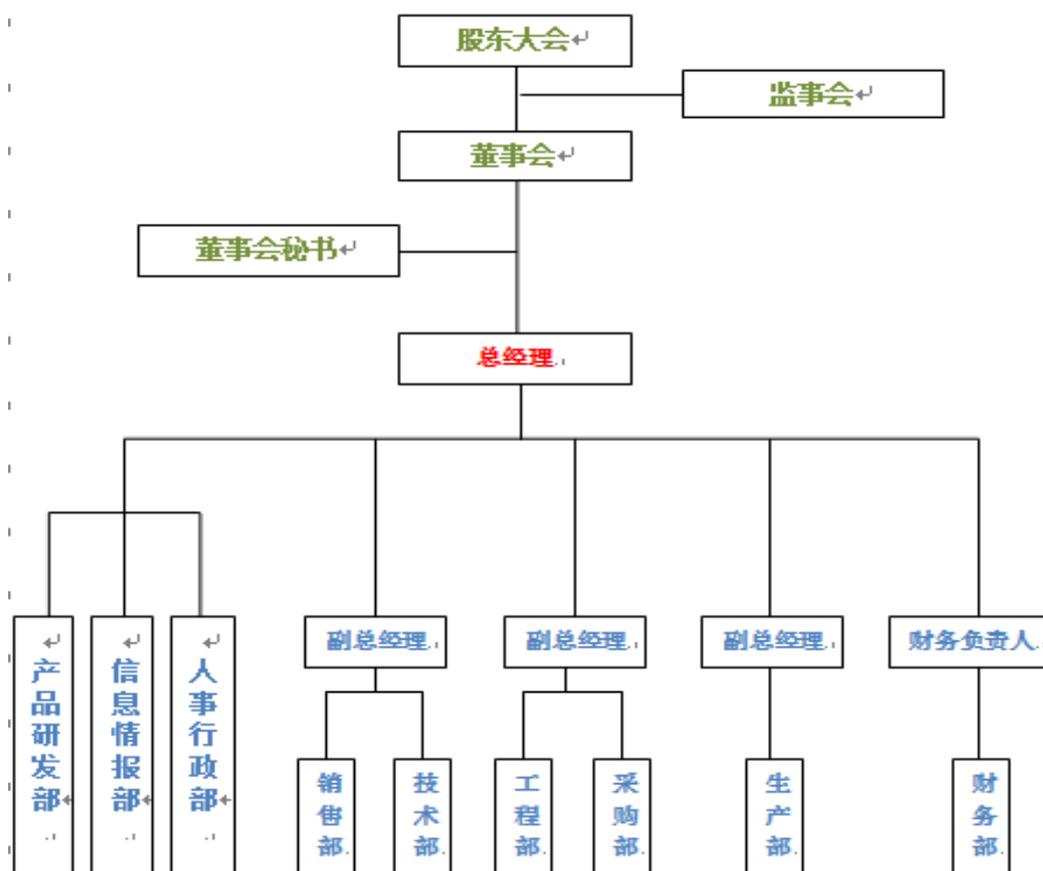
改性 SNCR 脱硝系统是对选择性非催化还原（SNCR）脱硝系统的改良。其包括储药罐、输送系统和喷雾系统，储药罐、输送系统和喷雾系统通过管道连接，储药罐通过输送系统将药剂输送到喷雾系统，喷雾系统将药剂雾化喷于脱硝反应场所内；脱硝反应场所设置有监测装置，监测装置外接有可编程逻辑控制器控制系统，输送系统和喷雾系统由可编程逻辑控制器控制系统控制；输送系统包括电磁阀、水泵、电动调节阀和流量传感器，喷雾系统包括空气压缩机、气阀、气压传感器和喷枪。其脱硝效果高、效率高，可以精确计算所需浓度的药剂，避免浪费或用药不足。

公司历年参与建设的部分脱硝环保设备如下：



## 二、主要产品和服务的流程及方式

### (一) 公司内部组织结构图

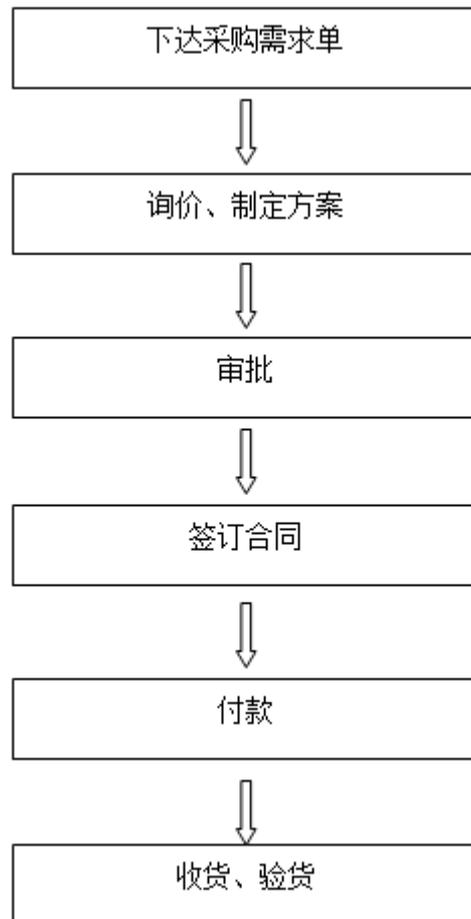


## （二）各部门职责

序号	部门	职责
1	产品研发部	负责新产品的研制、产品的开发以及生产线上的产品指导与跟进。
2	财务部	负责应收货款、税务报批，记帐等工作。
3	信息情报部	负责电子信息、网络管理等工作。
4	人事行政部	负责人员招聘、考核、员工福利、企业文化、行政等工作。
5	工程部	负责工程的安装跟进、监督、现场施工的管理工作。
6	技术部	负责公司产品的技术的开发、研发、设计、工艺等工作。
7	销售部	主要负责开发和推销公司产品，并负责工程的应收货款。
8	采购部	负责公司生产特资的采购、供应产的开发、市场原材料、产品的的核价等工作。
9	生产部	负责制造、生产、加工公司的所有产品，并负责产品质量的控制和监管及原材料的进仓、出仓工作，五金件、成品产品的应收应发工作。

## （三）公司主要业务流程

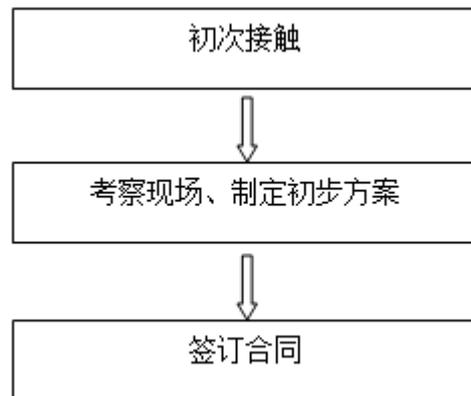
### 1、采购流程



采购流程各环节说明

环节	说明
1	各需求部门经部门经理审批后，向采购部下达采购需求单
2	采购部对需求单上的项目进行询价，制定采购方案
3	采购方案制定后，提交采购部经理审批
4	审批通过后，与供应商签订采购合同
5	合同签订后，通知财务部按合同条款付款
6	供应商发货，收到货后，采购部、需求部门共同验货

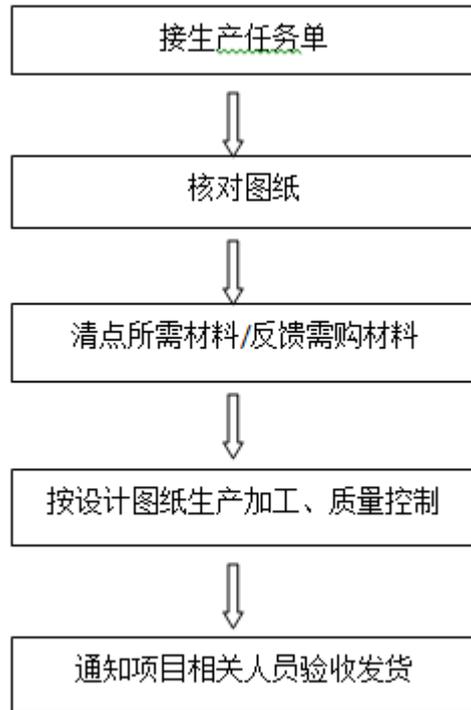
## 2、销售流程



### 销售流程各环节说明

环节	说明
1	销售部人员与业主取得联系并进行初步洽谈，确定业主废气治理需求及意向。
2	经业主同意后，技术部人员需到工地考察，然后根据业主提供的资料及现场考察结果设计适合的方案。接着，生产部根据技术部提供的方案对所需的材料进行询价，然后统一做成本概算。然后，销售部根据技术部提供的设计方案和生产部提供的成本概算，编制销售方案，与业主进一步洽谈。
3	洽谈成功后，制定销售合同，并与业主签下销售合同，确定合作关系。

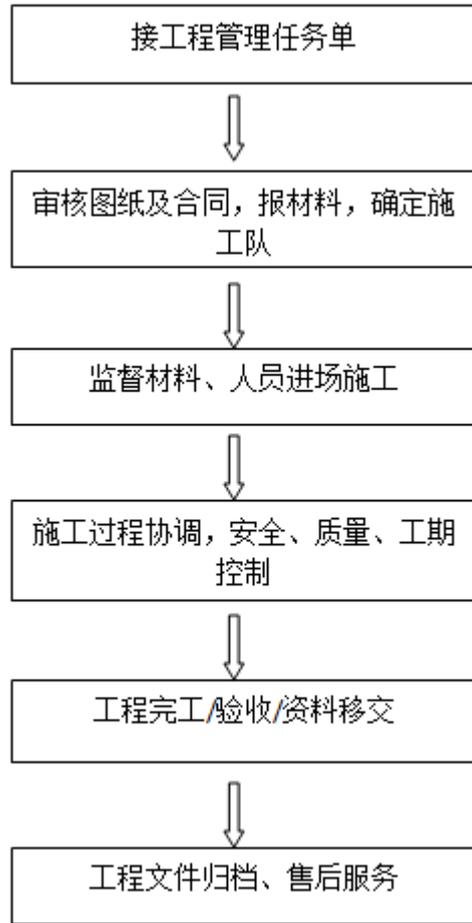
### 3、生产流程



#### 生产流程各环节说明

环节	说明
1	技术部下达经部门经理审核的生产任务单（含设计图纸），生产部接收生产任务单（含设计图纸）。
2	生产部根据技术部提供的设计图纸，对尺寸、材料等参数是否合理、可行进行核对，如有疑问及时与技术部或生产部进行沟通。
3	清点所需材料，确认需增加采购的材料，向采购部下单购买。
4	根据设计图纸相关参数对材料进行加工生产，初步检查加工成品是否符合图纸要求。
5	加工完成后，通知项目相关人员（技术部人员、工程部人员）对成品进行验收，确认无误后，工程部工作人员搬运材料到现场。

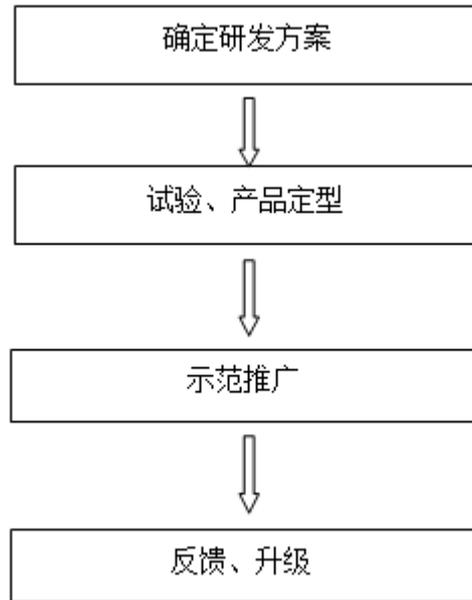
### 4、工程施工管理流程



#### 工程施工管理流程各环节说明

环节	说明
1	销售部下达经部门经理审核的工程管理任务单，包括销售部经理签字审核的销售合同、技术部经理签字审核的设计图纸。
2	工程部审核销售合同和设计图纸，确定并下达需采购的材料，联系施工队并签订安装合同和代购保险协议。
3	施工前勘查及首次拜会客户，监督材料、施工队进场，制定材料管理表、施工进度表，准备施工。
4	对施工过程中我司、业主、施工队三方协调，根据设计图纸、合同，对工程安全、质量、工期的控制。
5	工程施工完成后，我司与业主进行工程验收，验收合格后，我司将产品正式移交给业主，同时，我司与施工队进行工程结算。
6	工程部将工程文件归档，然后根据销售合同内容，进入为期一年的售后服务管理。

## 5、研发流程



### 研发流程各环节说明

环节	说明
1	研发部进行市场调查发现现时市场需求及发展趋势，了解现时技术现状，查阅技术资料，确定研发方向及工艺路线，分析技术工艺可行性及经济性，制定研发方案。
2	根据研发方案及实施内容，确定及下达采购所需的试验材料及仪器设备，材料及设备备齐后，研发人员按研发方案具体工艺技术内容进行实验室试验及整理试验数据，修正工艺路线，初步确定实验室试验结果后，将实验室试验扩大到实体工程试验，进一步完善工艺路线及产品数据，成果产品定型。
3	产品定型后，产品进入小规模生产，进行产品示范推广。
4	跟踪示范工程项目，及时处理反馈信息并进行产品升级。

## 三、公司业务关键资源要素

### （一）公司主要产品技术含量

#### 1、行喷吹布袋除尘设备的技术及特点

脉冲行喷吹布袋除尘设备的气体净化方式为外滤式。除尘器由上箱体、中箱体、灰斗、滤袋组件、喷吹装置、卸灰阀、脉冲阀及检测、控制系统等组成。滤袋通过袋笼固定在花孔板上。每排滤袋上部都装有一根喷射管，喷射管上有小喷孔，并与每条除尘滤袋中心相对应。喷射管前装有与空气压缩机相连

的脉冲阀，电磁脉冲阀与气缸相连接。控制器定期发出短程的脉冲信号，通过控制阀有序地控制各脉冲阀开启。

工作时，含尘废气由进风口经中箱体下部进入各单元灰斗，大颗粒粉尘由于惯性碰撞、自然沉降等作用直接落入灰斗、其余粉尘随气流进入中箱体过滤区，粉尘积附在滤袋外表面，过滤后的洁净气体透过滤袋经上箱体、排风管排出，从而达到除尘的目的。

随着过滤工况的进行，滤袋外表面所附积的粉尘不断增加，从而导致除尘器本身的阻力也逐渐升高，滤袋表面附积的粉尘达到一定量时，清灰控制装置发出清灰信号，通过控制阀有序地控制各脉冲阀开启。当脉冲阀开启时，与脉冲阀相连的喷射管与气缸相通，高压空气从喷射孔中以极高的速度喷出。高压气流进入滤袋内，使滤袋剧烈膨胀，引起冲击振动。同时在瞬间内，产生由内向外的逆向气流，使粘在滤袋外表面及吸入滤袋内部的粉尘吹扫下来。吹扫下来的粉尘落入集灰斗内，最后经卸料器排出。各排滤袋依次轮流清灰，待一周期后，又重新开始轮流。

此外，袋式除尘器的工作过程与滤料的编织方法、纤维的密度及粉尘的扩散、惯性、遮挡、重力和静电作用等因素及其清灰方法有关。布袋材料是布袋除尘器的关键，滤袋的寿命又直接影响到除尘器的运行费用；性能良好的滤布，除特定的致密度和透气性外，还应有良好的耐腐蚀性、耐热性及较高的机械强度、耐热性能良好的纤维。公司滤袋符合 GB 12625-1990 袋式除尘器用滤料及滤袋技术条件和 HJ/T 327-2006 环境保护产品技术要求。滤袋纤维和基布采用 100%的拉伸加捻丝（DT）或 100%聚对苯二甲酸乙二醇酯（PET），经过热定型、烧压、防水防油处理。

滤料质量直接影响除尘器的除尘效率，根据除尘器运行环境和介质情况，选择合适的滤料，是保证布袋除尘器性能的关键。在滤料方面，公司采用原料来源国外、国内生产的滤料，如 ACRYLIC、PPS、PET 等，防水、防油、产品阻力较小，使用寿命比常规滤袋使用的氟美斯寿命延长 1-2 年。滤料采用表面处理工艺，提高了滤料的过滤效果而不增加滤料的阻力，效果大大提高。

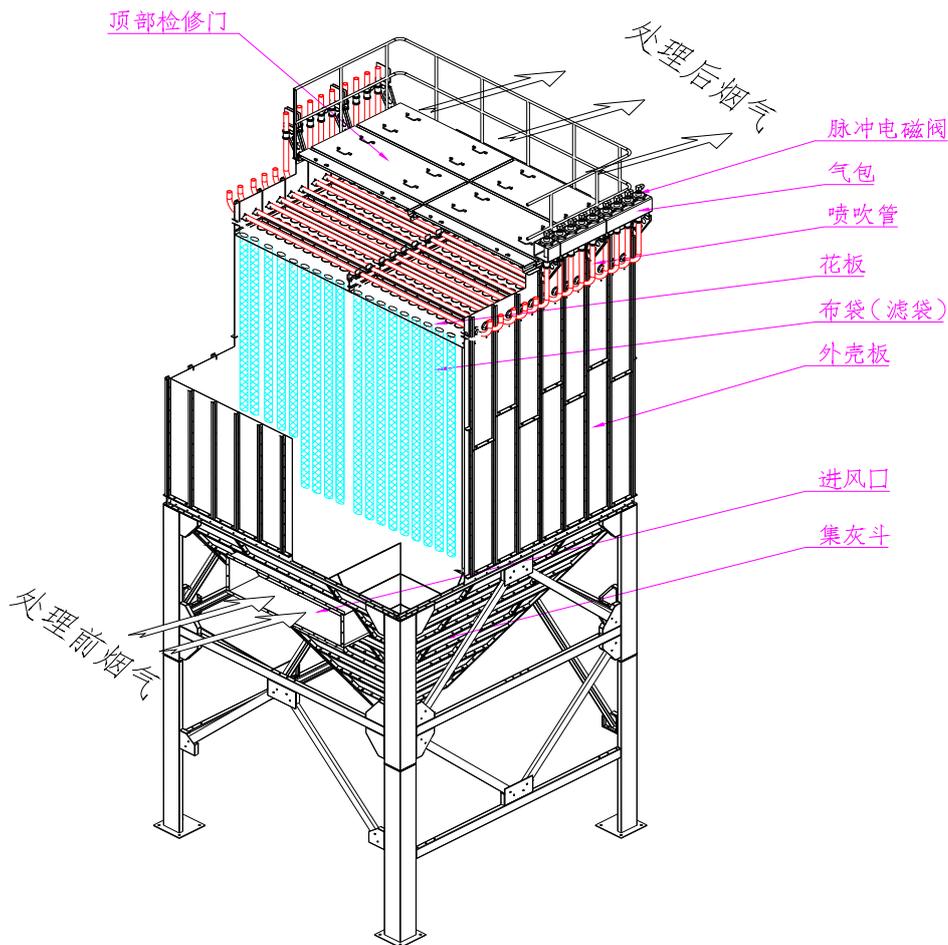
该设备主要通过对除尘器的整体保温及采用可编程逻辑控制器（下称“PLC”）控制进入除尘器的烟温（85摄氏度-110摄氏度）等先进手段，保证除尘器的使用效果及使用寿命。

滤袋除尘设备有多种清灰方法，公司设备使用脉冲行喷吹方法，是目前国际上最普遍、最高效的滤袋除尘器。其特征是在每一个脉冲阀的出口安装喷吹管，负责对准安装在喷吹孔底下的滤袋进行高效脉冲清灰。该方法比传统的箱式喷吹方法对比，优势明显。

### 布袋除尘设备的技术特点

1、公司选用的布袋除尘器均是模块化式除尘器，即除尘器各零部件均在机加工车间加工制造完成后，作为零件送到现场拼接安装。这种模块式除尘器各种零件均在车间内制造，可以更有效地控制加工制造精度，使得除尘器的整体精度更高，如各压缩空气喷吹孔与布袋的中心孔更能对齐，杜绝了原来可能会发生的喷吹到布袋侧面，从而吹破损布布袋的情况出现，从而使得除尘器的整体可使用寿命更长，以及提高了清灰效果，从而令阻力进一步降低，达到节能的目的。

2、除尘器的滤料采用工作温度在 70℃至 240℃之间，但是在喷雾塔空塔点火或突然断浆时，其烟气烟度会超过滤料（滤袋）的工作温度。对此，公司为除尘器设计了 4 个转换阀门，及 1 个冷风阀门。其控制系统共采用 2 个热传感器探头，作为双保险措施，温度数据采集采用欧姆龙 PLC 的扩展模块（不再采用普通的开关量输出温度计）。同时为避免工人误操作，系统设置相应的密码保护，未能取得操作权限的普通工人不能使用手动模式操作除尘器，只能使用自动及停止模式使用除尘器。在自动模式下，除尘器的双探头检测到烟气温度达到相应温度区间后，会打开除尘器的进出口阀门，当进出口阀门均开启到位后，才关闭旁通阀门及冷风阀门，进行除尘工作。在温度超出设定的温度区间时，会先打开旁通阀门及冷风阀门，检测阀门到位后，才关闭除尘器进出口阀门。（防止出现因烟气锁死，而出现热风炉冒火的安全事故）其外形如下图所示：

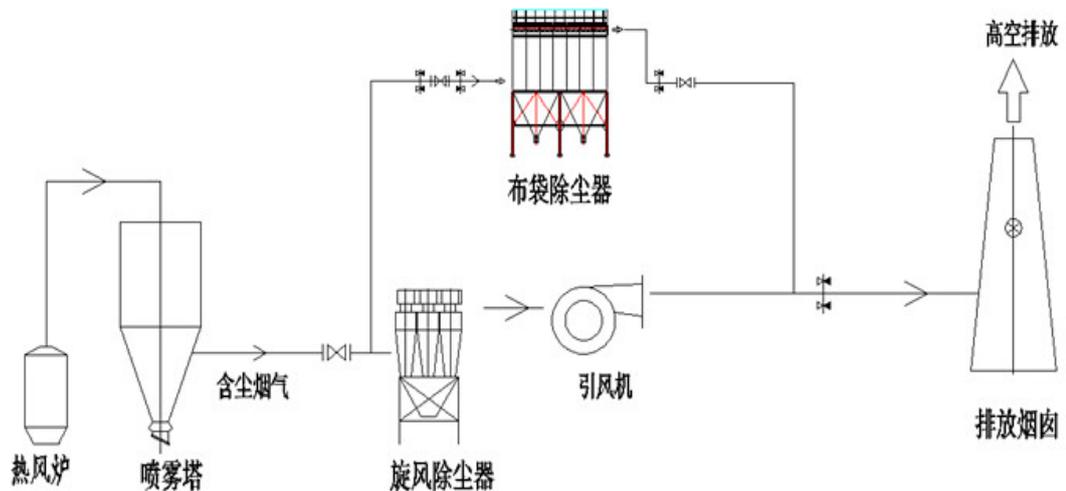


其技术特点：

- 1、滤料作了技术改进，令透气量更高，阻力少，更加节能。
- 2、防腐材料更新换代，避免了长时间使用后会产生的离壳现象，提高了使用寿命。
- 3、除尘器的喷吹清灰电磁阀，由以前的直角式电磁阀改用性能更优良的淹没式脉冲电磁阀，虽然淹没阀相比直角式成本更高，但淹没阀的瞬间通气量更大（可使得清灰更干净，间隔时间更长），阻力小，提高了负荷带动量，扩大了气源压力的使用范围，可以适应气源压力较低の場合使用（最低可到  $3.5\text{kg}/\text{cm}^2$  的压缩空气压力）。
- 4、本除尘器，其控制系统经过优化后，不再采用机械式的控制原件进行控制，改为采用 PLC 的控制方式，同时配套一个触摸控制屏，实时显示各种设备

的工作状态及工作参数。同时，各阀门用于检测状态的开关由原来的机械式行程开并，改为感应式电子开关，可有效地减少由行程开并失灵而引起的事故。

以喷雾塔的除尘治理工艺为例，其治理工艺图如下：



## (2) 干式静电除尘设备的技术及特点

干式静电除尘器，对烟气中的粉尘(含脱硫过程中产生的粉尘)进行净化处理，并达到环保排放要求。同时根据玻璃烟气、粉尘性质，对电除尘器绝缘系统、放电极、收尘极、进风口、灰斗等重新进行设计，使之具有更高效率及可靠性，能长期高效地运行。

静电除尘器主要由机械设备及电气控制设备二部分组成，其中机械部分主要由进、出风口、壳体、放电极、收尘极、灰斗、振打装置、保温箱、走梯平台及支架等组成。电气控制部分主要由高压电源、低压控制装置及仪表等组成，是高度机电一体化的设备。

### 干式静电除尘器原理及特点

干式静电除尘器是利用强的静电场力捕集烟气中的悬浮烟尘粒子的设备。静电除尘器的工作原理可以分为以下三个基本过程。

a. 高压电源使放电极在高压作用产生电晕放电，产生带电离子，烟气中悬浮的烟尘颗粒由于碰撞带电离子，使粉尘表面粘附带电离子而荷电。

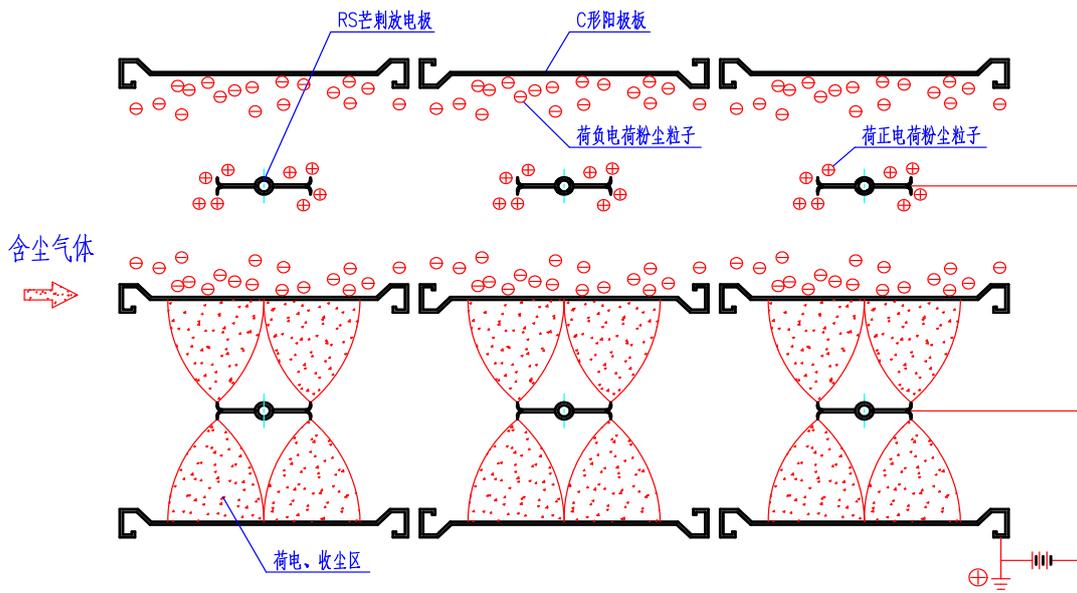
b. 由于电场力的作用，荷负电的烟尘颗粒被收尘极（与大地同电位）所捕集。同时在高场强区内，荷正电的烟尘颗粒，被放电极所捕集。

c. 静电除尘器的振打装置，周期性地附着在收尘极、放电极上的粉尘层清理下来落入灰斗，并利用排灰装置，将其输送出去。

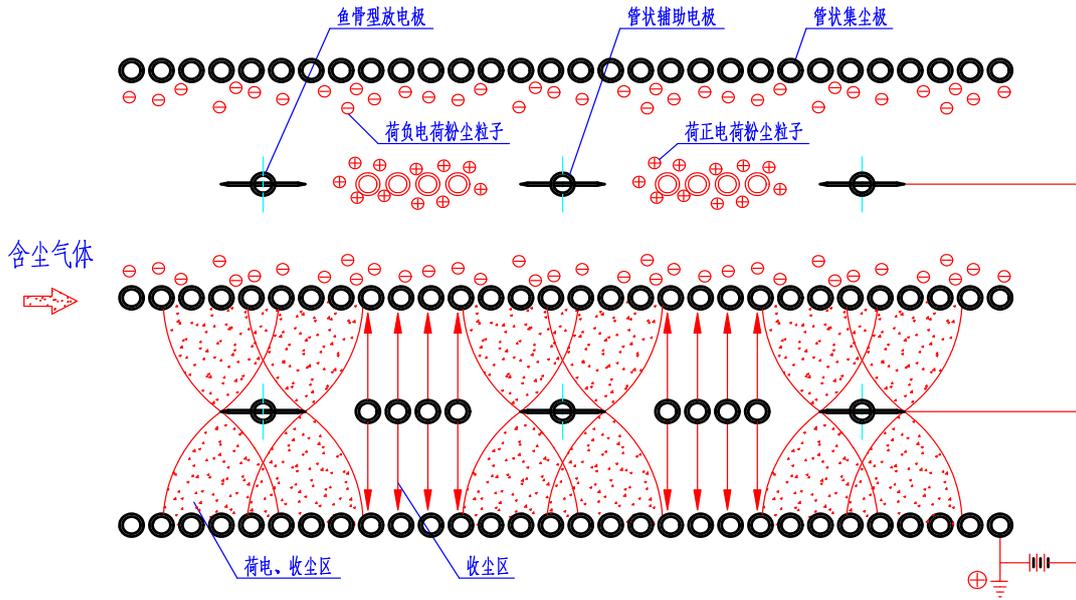
### 干式静电除尘器原理

干式静电除尘器与普通型板卧式电除尘器相比，主要是采用了框架式管形收尘极和放电极代替传统的板线结构，而且在相邻两个放电极之间增设一组管形电极(阴、收尘极以外的第三电极)，从而形成了一个不断重复的双区电场，即荷电收尘区和均匀电场收尘区。

普通板卧式极配与干法电场极配示意图对比如下：



普通板卧式静电除尘器电场示意图

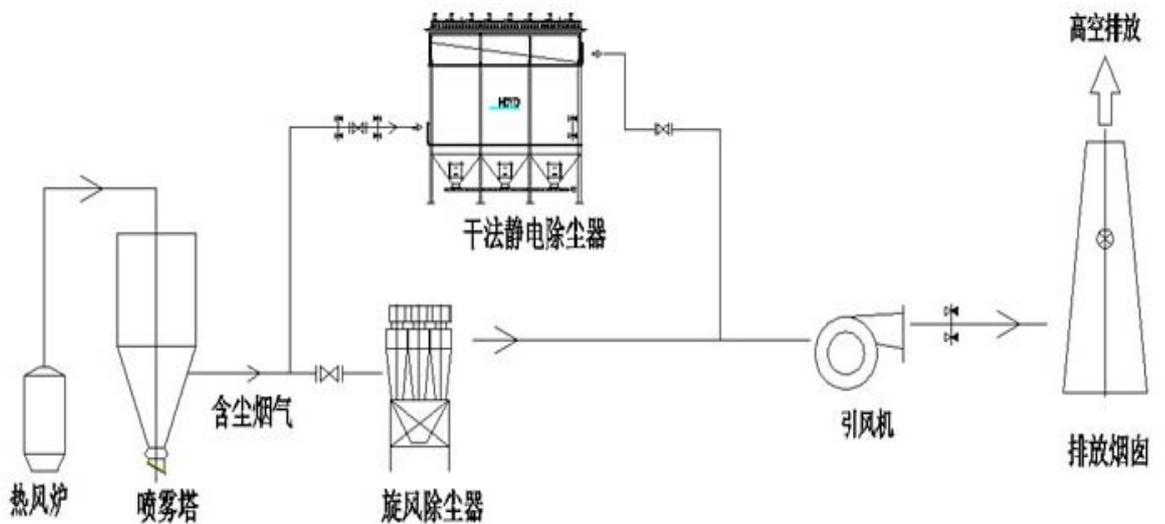


干式静电除尘器电场示意图

**设备特点**

- a. 极排采用矩形钢管及圆管制作，防高温变形能力强。
- b. 针对粉尘流动性差、粘结性强，进风口角度特殊设计，并配有振打装置，不仅保证进入电气气流分布均匀，而且能防止粉尘堵塞气流分布板。
- c. 针对玻璃熔炉烟气露点温度高，除尘器结构及保温优化设计，漏风率低，抗结露能力强。

以干式静电除尘治理工艺为例，其治理工艺图如下：



## 2、湿式静电除雾除尘器的技术及特点

湿式静电除雾除尘器是净化流体阻力最小的气液分离湿法设备，可用于冶炼烟气制酸、钛白粉煅烧尾气处理、化工厂各类酸雾处理。静电除雾除尘器多用于硫酸等行业。

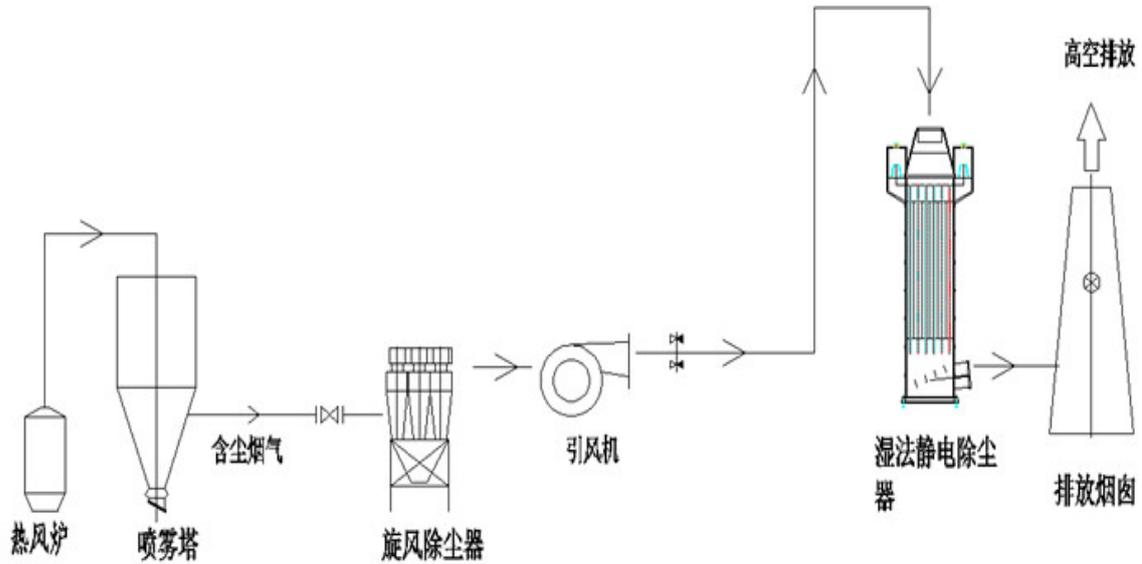
湿式静电除雾除尘器一般为立式结构，主要由电晕电极装置、阳极装置、上下气室和供电系统所组成。

### 湿式静电除雾除尘器工作原理

通过静电控制装置和直流高压发生装置，将交流电变成直流电送至除雾除尘装置中，在电晕线(阴极)和酸雾捕集极板(阳极)之间形成强大的电场，使空气分子被电离，连续间产生大量的电子和正、负离子，这些电子及离子在电场力的作用下作定向运动，构成了捕集酸雾的媒介。同时使水雾微粒及粉尘微粒荷电，这些荷电的粒子在电场力的作用下，作定向运动，抵达到捕集水雾及粉尘的阳极板上。之后，荷电粒子在极板上释放电子，于是水雾及粉尘被集聚，在重力作用下流到除雾除尘器的储液槽中，这样就达到了净化烟气的目的。

湿法静电除雾除尘器与干式电除尘器在结构上基本一致，捕集原理基本相同，区别是干式电除尘器采用锤击方式清灰，而湿式电除雾除尘器采用极板表面形成的水膜及喷淋水洗的方式来清除尘粒及酸雾，同时以浊液的形式排出，进入脱硫反应池或污水处理系统。湿法静电除雾除尘器可以解决湿法烟气脱硫除尘设备后烟气无法收集的酸雾、控制微细颗粒物、脱除汞等重金属等问题，具有无二次扬尘、除尘效率高、压力损失小、无运动部件，防腐性能高、维护费用低、工作于烟气露点温度以下、结构紧凑占地面积小等优点。

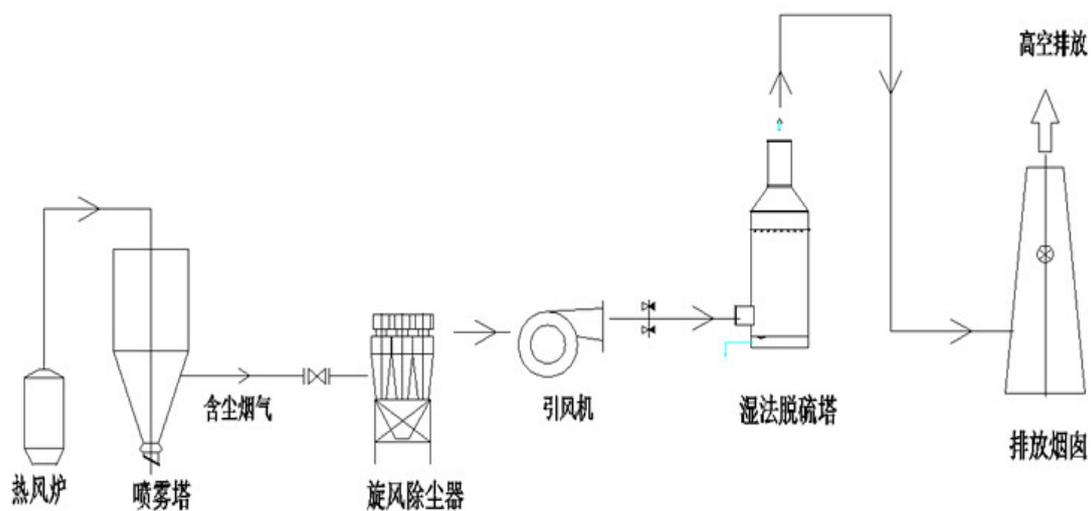
以湿式静电除尘治理工艺为例，其治理工艺图如下：



### 3、湿法脱硫设备的技术及特点

湿法脱硫设备主要是指喷淋塔脱硫设备，它是集脱硫、除尘、脱水于一体的整套烟气净化装置，应用了多种脱硫除尘的净化机理，强化了碰撞、拦截、凝聚、粘附、分离的机率；增大了气液接触面积；延长了气液相间接触时间；粉尘被捕集、分离、SO<sub>2</sub>被碱液溶解吸收，净化效果好，吸收效率高，确保烟气治理达标排放。

湿法脱硫系统治理工艺图如下：

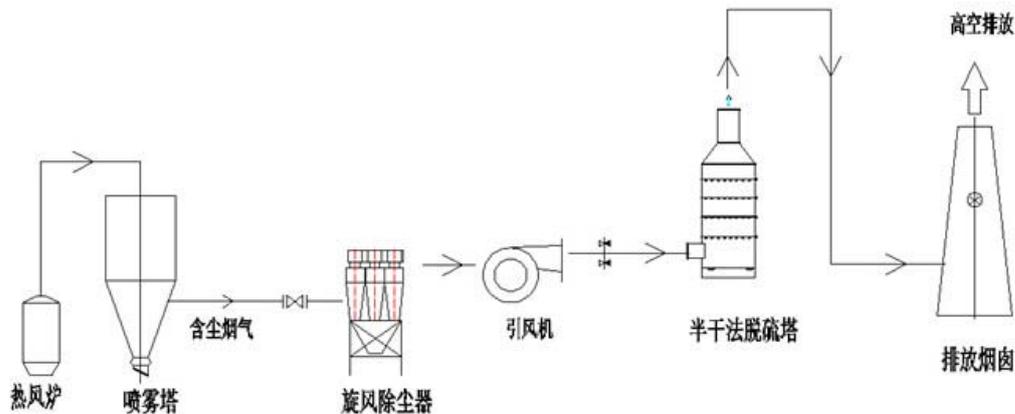


#### 4、半干法脱硫设备的技术及特点

窑炉烟气“半干法脱硫及除尘技术”中处理系统主要由两个工艺过程组成：“半干法脱硫”+“布袋除尘”，以及与之配套的风机管路系统、电气控制系统等。

它的基本工艺原理是：将一定量的碱性溶液喷入降温脱硫塔内；脱硫雾滴高温蒸发后形成烟气降温脱硫，随烟气进入除尘器，通过除尘器将烟气中的粉尘和脱硫副产物捕集净化，然后经由风机、烟囱达标排放。

半干法脱硫系统治理工艺图如下：

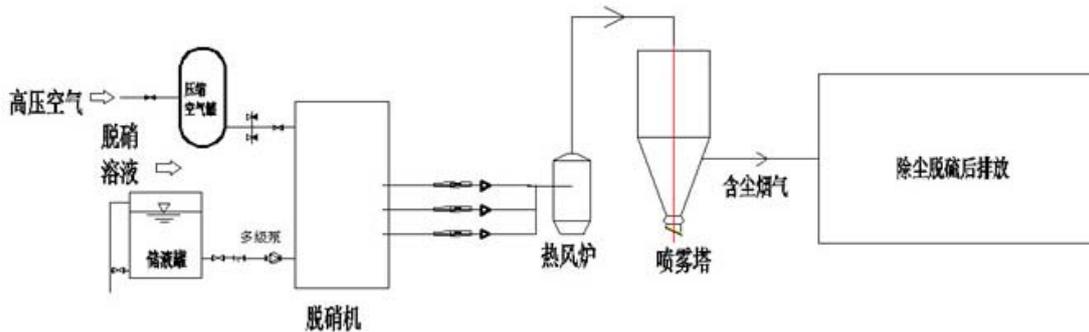


#### 5、脱硝设备的技术及特点

该系统是公司较同行业其他公司领先的技术。改性 SNCR 脱硝系统是 SNCR 脱硝系统的技术升级，主要体现在还原剂上。SNCR 脱硝系统使用氨、氨水或尿素，而改性 SNCR 系统使用公司自主研发的一种还原剂。该脱硝药剂由浓度为 50-700g/L 的药剂有效成分溶液和浓度为 5-250g/L 的添加剂溶液混合而成。药剂有效成分为酶、铵盐、钾盐或碱性化合物中的一种或多种的混合物；添加剂为生物试剂、有机溶剂或氢氧化物溶液的一种或多种的混合物。该种脱硝药剂无毒无害，不需要储存、处理带压和危险的无水氨或氨水相应的安全设备；使用液态而不是气态反应剂，有效控制反应喷射模式和反应剂分布，没有氨逃逸产生；还原反应剂渗透能力强，液滴尺寸合理，分布均匀，保证与含氮氧化物烟气良好的混合；公司对每一工程的改性药剂喷射系统进行专门量身定做，有

墙式喷射器，带伸缩的墙式喷射器以及多喷嘴枪式喷射器，在短的改性药剂喷枪不能覆盖的区域，多喷嘴枪式喷射器能保证所喷射的改性药剂溶液良好的覆盖。截至本公开转让说明书报出日，公司已提交了“一种脱硝药剂及其制备方法”的发明专利申请。

改性 SNCR 脱硝系统治理工艺流程图如下：



(二) 公司主要无形资产的情况

1、土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，公司并无土地使用权。

2、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司持有 1 项商标，为自行申请取得，公司已注册的商标具体情况如下：

注册商标	注册号	核定使用商品/服务项目	有效期	取得方式
	第 13021752 号	1.陶瓷工业用机器设备（包括建筑用陶瓷机械），类似群为 0715；2.气体分离设备，类似群为 0746；3.真空吸尘器袋，类似群为 0752；4.中心真空吸尘装置，类似群为 0752；5.清洁用除尘装置，类似群为 0752；6.真空吸尘器管，类似群为 0752；7.真空吸尘器，类似群为 0752；8.电动清洁机械和设备，类似群为 0752；9.清洗设备，类似群为 0752；10.垃圾（废物）处理装置，类似群 0752。	2014 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 13 日	原始取得

由于公司的名称已经变更为股份公司，公司将及时办理商标权人变更手续。

### 3、专利权

#### (1) 已取得专利证书的专利

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利权人	取得有效期	取得方式	是否抵押
1	一种降低城市生活污水泥粘度的制剂及方法	发明专利	ZL200810198670.3	合璟环保	20年，自2008年9月16日起算	继受取得	否
2	一种电除尘器的阴极清灰结构	发明专利	ZL200810233278.8	合璟环保	20年，自2008年12月2日起算	继受取得	否
3	一种除尘器	发明专利	ZL200910039008.8	合璟环保	20年，自2009年4月22日起算	继受取得	否
4	一种减量处理生活污水用复合生物酶制剂的生产方法	发明专利	ZL201210467366.0	合璟环保	20年，自2011年9月6日起算	原始取得	否
5	一种减量处理生活污水用复合生物酶制剂及生产、使用方法	发明专利	ZL201110262277.8	合璟环保	20年，自2011年9月6日起算	原始取得	否
6	一种烟气连续处理装置	实用新型	ZL201220639366.X	合璟环保	10年，自2012年11月28日起算	原始取得	否
7	一种烟气脱硝设备	实用新型	ZL201420256511.5	合璟环保	10年，自2014年5月19日起算	原始取得	否

上述专利均已缴年费，截至本公开转让说明书签署之日，均处于“有效存续”状况。

#### (2) 已申请且处于公告期但暂时未取得专利证书的专利

序号	专利名称	专利类型	申请号	申请日	公开（公告）号	公开（公告）日	申请人
----	------	------	-----	-----	---------	---------	-----

1	一种脱硝药剂及其制备方法	发明专利	CN201410310951	2014年07月01日	CN104084037A	2014年10月08日	合璟有限
2	一种烟气连续处理方法及装置	发明专利	CN201210494135	2012年11月28日	CN102941009A	2013年02月27日	合璟有限
3	一种烟气脱硝设备	发明专利	CN201410211678.4	2014年5月19日	CN103949149A	2014年07月30日	合璟有限

公司已经由合璟有限整体变更为股份有限公司，股份公司依法继承了有限公司的债权债务，公司将及时办理上述申请专利的专利权人变更手续。

#### 4、公司所获认证及荣誉等情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司所获得的认证及荣誉如下表所示：

序号	有关认证	授予单位	取得时间
1	佛山市民营科技企业认定	佛山市科学技术局	2007年9月
2	佛山市工业废气处理及节能工程技术研究开发中心	佛山市科学技术局、佛山市发展和改革局、佛山市经济和信息化局	2008年9月
3	佛山市陶瓷学会第十二届理事会理事单位	佛山市陶瓷学会	2010年1月
4	广东省民营科技企业认定	广东省科学技术局	2010年6月
5	佛山市禅城区知识产权保护协会会员单位	佛山市禅城区知识产权保护协会	2010年7月
6	佛山市禅城区科学技术奖励（贰等奖）-陶瓷行业废物综合利用关键技术	佛山市禅城区人民政府	2011年10月
7	佛山市禅城区科学技术奖励（叁等奖）-城市污泥的资源化处理技术	佛山市禅城区人民政府	2011年10月
8	广东省环境保护产业协会会员	广东省环境保护产业协会	2012年5月
9	广东省低碳试点区建设重点工程-禅城区低碳试点企业	禅城区低碳试点区建设工作领导小组办公室	2012年6月
10	佛山市环境保护产业协会第一届理事会理事单位	佛山市环境保护产业协会	2013年1月
11	广东省环境污染治理资格行业认定证书	广东省环境保护产业协会	2014年4月

#### （三）公司主要固定资产情况

公司目前主要的固定资产为公司拥有的生产经营和办公设备，截至 2014 年 12 月 31 日，公司拥有的主要生产经营和办公设备情况如下：

序号	固定资产名称	原值	累计折旧	净值	尚可使用月份
1	梅赛德斯-奔驰 (HJ396)	600,000.00	528,000.00	72,000.00	4
2	丰田轿车(HJ013)	119,800.00	115,008.00	4,792.00	0
3	多用途乘用车	118,152.77	-	118,152.77	48
4	折弯机	76,068.38	29,818.80	46,249.58	71
5	多用途乘用车	73,500.00	10,290.00	63,210.00	41
6	捷达轿车(HJ006)	70,200.00	67,392.00	2,808.00	0
7	汽车	65,000.00	11,700.00	53,300.00	39
8	液压摆式剪板机	64,358.97	25,228.72	39,130.25	71
9	自动烟尘/气测试仪	42,735.04	3,418.80	39,316.24	55
10	烟气采样器（普通 型）	37,025.64	4,739.28	32,286.36	52
11	长安牌客车(HJ021)	35,500.00	25,560.00	9,940.00	12
12	长安牌客车(HJ031)	35,300.00	24,004.00	11,296.00	14
13	检测设备	34,871.80	7,253.33	27,618.47	47
14	办公设备	24,500.00	23,520.00	980.00	0
15	二手压槽机	20,000.00	2,720.00	17,280.00	103
16	3D 打印机	11,110.26	177.76	10,932.50	59
17	折弯机上、下模具	10,427.35	83.42	10,343.93	119

#### （四）公司房屋租赁情况

截至到 2014 年 12 月 31 日，尚在履行中的租赁合同如下：

（1）2014 年 11 月 12 日，合璟环保与佛山市柒彩顺盈钢板有限公司签订《租赁合同》，约定由合璟环保承租佛山市柒彩顺盈钢板有限公司名下物业暨坐落于佛山市顺德区陈村镇永兴居委会环镇西路 7 号自编 04 号铺位，面积为 3389 平方米的厂房，租赁期限从 2014 年 11 月 11 日至 2015 年 11 月 10 日，每月租金为人民币 28806.5 元，年租金为人民币 345678 元，以作为合璟环保自主经营地址。根据粤房地产权证佛字第 0300135825 号房地产权证书显示：房地产权属人为佛山市柒彩顺盈钢板有限公司，房屋坐落佛山市顺德区陈村镇永兴居

委会环镇西路7号，土地使用年限至2054年01月20日止，建筑面积70305.51平方米，规划用途为工业。

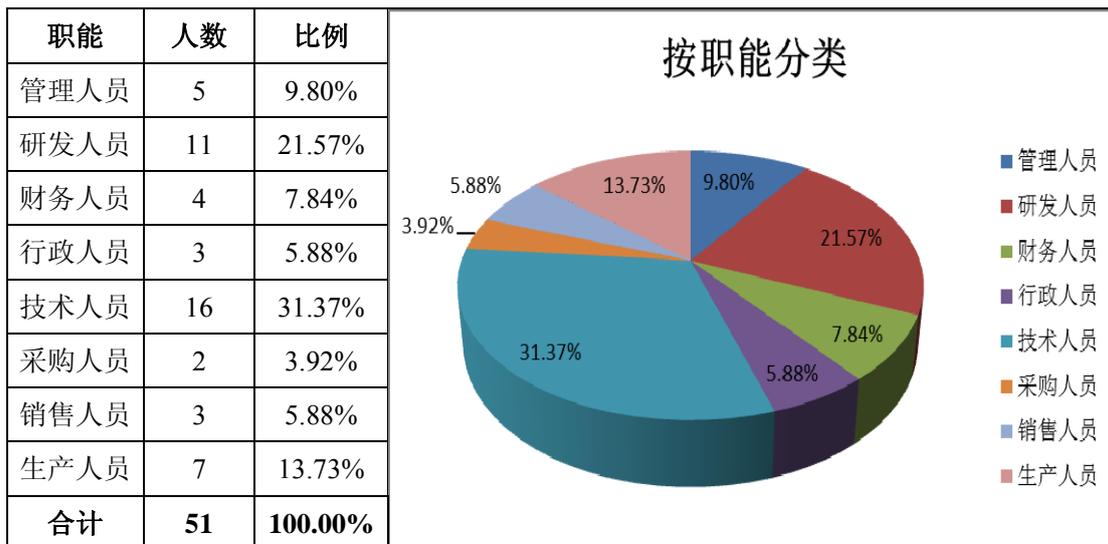
(2) 2014年10月，合璟环保与佛山市宏骏地产开发有限公司签订《房屋无偿使用协议》，主要约定：佛山市宏骏地产开发有限公司将其自有佛山市禅城区魁奇二路2号内4号楼六层自编660房面积为80平方米无偿给合璟环保办公使用，使用期限为3年，从2014年10月25日至2017年10月24日止。无偿使用期内，合璟环保承担该房屋办公所产生的水、电、物业等合理费用；佛山市宏骏地产开发有限公司需在3个月内把该房屋清场，若清场提前完成，合璟环保则可以提前进场，若清场延后，则合璟环保待清场完毕后可进场。根据编号粤房地权证佛字第0100120660号《房屋所有权证》显示，房地产权属人：佛山市宏骏地产开发有限公司，房屋所有权取得方式：2010年4月购买，共有情况：单独所有，房屋坐落：佛山市禅城区魁奇二路2号内4号楼六层，建筑面积壹仟捌佰柒拾伍点肆贰平方米，规划用途：商业服务用房。

(五) 员工情况

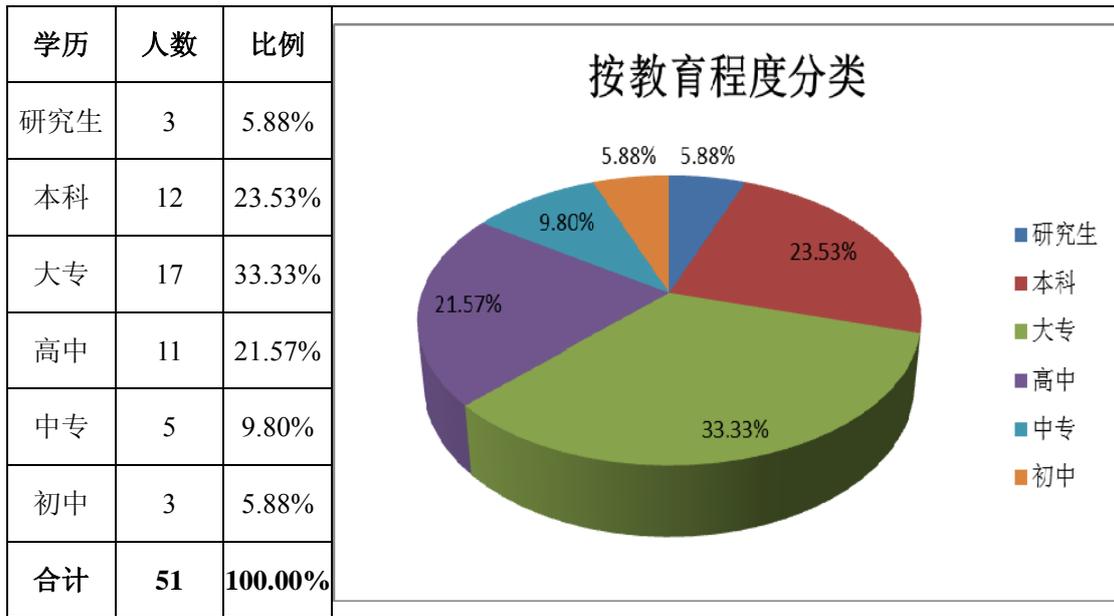
1、员工人数及结构

截至2014年12月31日，本公司员工总人数为51人。

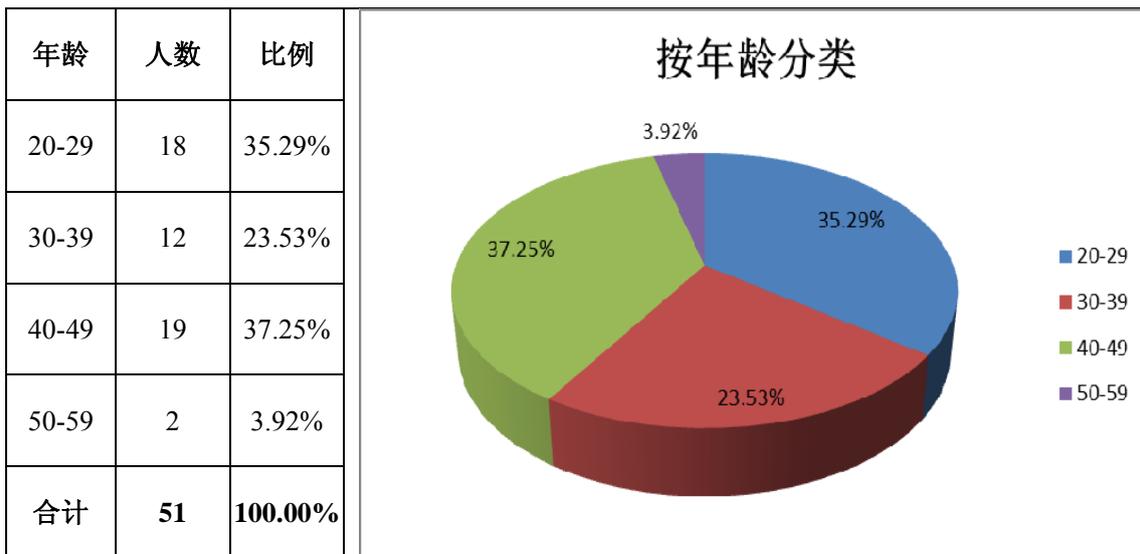
(1) 职能结构



(2) 教育程度结构



(3) 年龄结构



2、核心技术人员情况

(1) 公司核心技术人员基本情况

吴荣标，详见本公开转让说明书“第一节、三、（四）控股股东、实际控制人和其他重要股东的基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”。

冯远新，详见本公开转让说明书“第一节、三、（四）控股股东、实际控制人和其他重要股东的基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”。

潘润锦，详见本公开转让说明书“第一节、三、（四）控股股东、实际控制人和其他重要股东的基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”。

孔维杰，男，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年6月毕业于天津科技大学生物工程学院生物工程专业，大学本科学历。2005年7月至2006年2月在比奥生物科技（深圳）有限公司工作，任产品研发部技术员；2006年3月至2008年2月在比奥生物科技（深圳）有限公司任产品研发部研发工程师。2008年3月至2010年3月在合璟有限任新能源部高级工程师；2010年4月至今，在合璟环保及其前身合璟有限任产品研发部副经理。

## （2）核心技术人员持股情况

核心技术人员持股情况如下表所示

序号	核心技术人员名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	吴荣标	479.72	79.82
2	冯远新	3.00	0.5
3	潘润锦	6.01	1
4	孔维杰	-	-

## 四、公司主营业务相关情况

### （一）报告期内公司业务收入情况

单位：元

项目	2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	36,025,733.16	99.71%	12,482,098.24	97.27%
其他业务收入	104,046.15	0.29%	349,721.46	2.73%
<b>营业收入合计</b>	<b>36,129,779.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,831,819.70</b>	100.00%

报告期内，公司主营业务明确，主营收入占比突出。

报告期各类业务收入构成及比例如下：

单位：元

产品	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
除尘产品	22,770,655.98	63.21%	8,139,147.47	65.21%
脱硫产品	5,681,690.64	15.77%	4,342,950.77	34.79%
脱硝产品	7,573,386.54	21.02%	-	
合计	<b>36,025,733.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,482,098.24</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司的主营业务收入呈增长趋势，一方面，不断增长的环保市场需求是公司业务增长的主要来源，为此公司积极拓展业务，2014 年订单较 2013 年增加 83.03%；另一方面，公司积极探索新的业务模式和业务领域，公司在传统的除尘和脱硫产品的基础上，进一步增加了脱硝产品，适逢脱硝市场加速扩容，给公司带来一定的收入来源。

## （二）公司产品或服务的需求及前五名客户情况

### 1、公司产品或服务主要需求方

公司产品主要的客户群体为建材陶瓷行业等工业烟尘污染物排放企业。

### 2、报告期内公司前五名客户销售情况

报告期内，公司前五名客户销售情况如下表所示

单位：元

2014 年度			
序号	客户名称	销售额	占当期销售总额比例 (%)
1	广东家美陶瓷有限公司	4,870,438.34	13.48%
2	佛山市三水惠万家陶瓷有限公司	4,811,842.31	13.32%
3	佛山市三水新明珠建陶工业有限公司	4,171,570.51	11.55%
4	阳西博德精工建材有限公司	3,499,562.68	9.69%
5	广西北流建锋玻璃有限公司	3,025,128.21	8.37%
合计		<b>20,378,542.04</b>	<b>56.40%</b>
2013 年度			

序列	客户名称	本期金额	占当期销售总额比例(%)
1	广东家美陶瓷有限公司	5,153,496.75	40.16%
2	阳西博德精工建材有限公司	3,651,350.48	28.46%
3	广东金利高陶瓷有限公司	1,620,317.40	12.63%
4	爱和陶(广东)陶瓷有限公司	845,354.58	6.59%
5	广东科达机电股份有限公司	553,846.15	4.32%
合计		<b>11,824,365.36</b>	<b>92.15%</b>

公司 2014 年和 2013 年，由于公司经营规模较小，单项合同金额较大，报告期内，前五名客户销售总额占当期销售总额比例均超过 50%，存在重大客户依赖的情形。随着公司的业务不断增长，新启动的项目不断增多，前五大客户销售总额占比自 2013 年的 92.15% 降至 2014 年的 56.4%。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东不存在在前五名客户中占有权益的情形。

### (三) 公司主要成本及前五名供应商情况

#### 1、公司成本构成情况

报告期内，公司成本结构的比重如下表所示：

单位：元

项目	2014 年		2013 年	
	金额	比例	金额	比例
直接材料	16,268,623.22	58.99%	7,377,258.32	71.84%
劳务成本	10,369,809.34	37.60%	2,331,047.79	22.70%
人工及制造费用	938,970.24	3.40%	559,995.20	5.45%
合计	<b>27,577,402.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,268,301.31</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司主要生产成本结构主要是材料的采购与劳务支出。公司主要采购的材料包括钢板、钢管、玻璃钢、风机、泵类、喷头、螺旋机、变频器、滤袋、笼骨等。劳务成本主要是工程的项目分包业务所产生的建造费用。项目分包可节省公司的成本，有效提升资源的使用效率。报告期内，公司主要原材料和劳务供应充足。

报告期内，公司的直接材料系公司成本的主要构成部分，直接采购原材料占总成本比例保持在 50%以上。2014 年，公司成本结构有所变化，其中劳务成本占总成本比例上升至 37.60%，主要原因：一方面，在不断增长的环保市场需求和公司自身努力的共同作用下，公司业务出现较大增长，随着公司业务的增长，工程施工外包加大，劳务成本增加；另一方面，2014 年劳务合同中存在包工包料情况，导致劳务成本上升。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东与劳务方之间不存在关联关系。

## 2、公司前五名供应商情况

单位：元

2014 年度			
序号	单位（个人）名称	采购额	占当期采购总额比例（%）
1	杨开程	3,206,246.00	10.44%
2	佛山市顺德区友鸿贸易有限公司	2,637,936.09	8.59%
3	厦门三维丝环保股份有限公司	2,140,393.16	6.97%
4	佛山市航威贸易有限公司	1,948,026.74	6.34%
5	佛山市南海科保环保工程有限公司	1,299,831.67	4.23%
合计		<b>11,232,433.67</b>	<b>36.58%</b>
2013 年度			
序号	单位（个人）名称	采购额	占当期采购总额比例（%）
1	佛山市顺德区友鸿贸易有限公司	3,394,018.50	31.45%
2	佛山市顺德区信钢贸易有限公司	1,058,257.99	9.81%

3	厦门三维丝环保股份有限公司	1,012,008.55	9.38%
4	游飞添	525,537.54	4.87%
5	佛山市禅城区祥顺装饰工程部	510,763.59	4.73%
合计		<b>6,500,586.17</b>	<b>60.23%</b>

公司在报告期内对单一供应商的采购比例均低于 32%，公司总体上不存在对某一单个供应商的严重依赖。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东不存在在前五名供应商占有权益的情形。

报告期内，公司向个人采购的基本情况如下表：

单位：万元

年度	向个人采购金额	占采购总金额比例
2014年度	8,593,418.93	27.99%
2013年度	1,842,686.14	17.07%

报告期内，公司向个人采购的主要是工程外包服务，即按照公司提供的图纸完成基础的制作、安装工作。公司一般会采取灵活用工的方式，根据现场施工需求，随时补充增加或减少施工人员，鉴于上述原因，为了节约施工成本和保证工程完工进度，在维持部分稳定施工队伍的基础上，随时补充当地的施工人员，公司一般在工程项目当地就近施工队，项目较多的地区，公司有长期合作的施工队，能够提供稳定、有质量保证以及价格公允的服务。

公司对分包方不存在重大依赖，一方面，公司劳务分包方比较分散，2013年度、2014年度与公司合作的劳务分包方有 30 名，2013 年度、2014 年度最大的劳务分包方的合同金额占全部劳务分包合同总金额的比例为 16%、25.6%，并且公司工程项目的劳务施工可替代性强，不存在对单一劳务分包方存在重大依赖的情形；另一方面，公司产品正在升级换代，以产品模块化、标准化替代原来的非标工程方式，所有的产品模块均在加工厂内由专业的工人规范完成，到工程现场直接由专业的安装人员拼接安装上螺丝固定即可。产品模块化既可缩短工程现场安装的周期，同时可以减少工程现场切割、焊接等程序所带来的安全风险。因此，产品模块化转型后，项目将会大大减少外包劳务成本。

报告期内，公司通过现金进行支付的情况如下表：

单位：万元

年度	2014年度	2013年度
现金支付金额	236,290.71	113,630.68
现金支付金额占采购成本	0.77%	1.05%

2013年度、2014年度公司以现金支付的货物或劳务采购金额分别为11.36万元、23.63万元，占当期采购成本的比例分别1.05%、0.77%，现金付款金额及占比逐年降低。公司针对现金制定了较为严格的内部控制制度，且尽量减少现金交易的发生。按照公司货币资金支付条例规定，采购时需现金结算的，如果金额在500元以上、必须通过电汇，如果金额在500元以下、必须在经过财务经理审批后才能支付。同时，财务人员对现金支付做到日清月结，财务负责人对现金进行不定期抽盘。

#### （四）对持续经营有重大影响的业务合同情况

公司所签署的重大合同主要为对外投资合同、贷款合同、担保合同、租赁合同、销售合同、劳务外包合同、采购合同等。报告期内，公司重大业务合同均正常履行，并且不存在纠纷情况。

##### 1、销售合同

公司报告期内签署的、金额超过150万元的销售合同如下：

序号	合同编号	合同标的	客户名称	合同/实际结算金额（元）	签署日期	履行状态
1	JM2013061 8HT(13062 6-JMF- 1096)	地砖一厂、地砖二厂、瓷片厂窑炉废气治理设备	广东家美陶瓷有限公司	6,298,071.00	2013-06-25	正在履行
2	YX- GC130513- 022	环保设备工程	阳西博德精工建材有限公司	5,600,000.00	2013-05-22	正在履行
3	JH2014021 8HT	玻璃熔炉烟气半干法电除尘、脱硫治理设备	广西北流建铎玻璃有限公司	5,100,000.00	2014-02-18	正在履行
4	XMZ	一厂1期1#、2期1#-3#喷雾塔废气除	佛山市三水冠珠陶瓷有	3,523,320.00	2014-04-19	正在履行

	[2014] SSG- SCS0026(S SGZ201404 18)	尘治理改造	限公司			
5	XMZ [2014] SSG- SCS0035	三水三厂原料车间 1#-5#喷雾塔废气除 尘治理改造	佛山市三水 惠万家陶瓷 有限公司	3,503,610.00	2014-04-18	正在履行
6	XMZ [2014] SSG- SCS0025	三水二厂 1#-4#喷 雾塔废气除尘治理 改造	佛山市三水 新明珠建陶 工业有限公 司	3,024,900.00	2014-04-19	正在履行
7	XMZ [2014] SSG- SCS0036	三水四厂 1#-4#喷 雾塔废气除尘治理 改造	佛山市三水 新明珠建陶 工业有限公 司	2,376,540.00	2014-04-18	正在履行
8	XRCTC201 40722-1	喷雾塔除尘、脱硝 治理设备的设计及 安装	广东新润成 陶瓷有限公 司（一公 司）	2,265,000.00	2014-08-06	正在履行
9	GNGT2014 0504	喷雾塔烟气除尘脱 硝设备及窑炉烟气 半干法脱硫除尘设 备	广宁广陶陶 瓷有限公司	1,728,986.00	2014-06-05	正在履行
10	SL2013121 3HT	玻璃熔炉烟气半干 法电除尘、脱硫治 理设备	肇庆生力山 村玻璃有限 公司	1,700,000.00	2014-01-14	已经履行 完毕
11	IHTYLGZ2 0140820	C1+C2 窑炉废气脱 硫+湿法静电除雾 除尘治理设备	爱和陶（广 东）陶瓷有 限公司	1,624,001.00	2014-9-28	正在履行
12	140115- JMF1010	1#-11#喷雾塔脱硝 系统工程	广东家美陶 瓷有限公司	1,542,400.00	2014-11-19	正在履行
13	YXC14012 0-021	布袋除尘器及配套 设备	阳西博德精 工建材有限 公司	1,525,243.00	2014-02-20	正在履行
14	XMZ [2014] SSG- SCS0037	三水五厂 4#、5#喷 雾塔废气除尘治理 改造	佛山市三水 惠万家陶瓷 有限公司 （三水五 厂）	1,504,800.00	2014-04-18	正在履行

## 2、采购合同

公司报告期签署的、金额 20 万元以上的主要采购合同如下：

序号	合同编号	销售方名称	合同/实际结算金额 (元)	合同标的	签署时间	履行状态
1	LJ20140924	福建龙净环保股份有限公司	1,000,000.00	爱和陶用脱硫装置后安装湿式电除尘器 1 套	2014-09-24	正在履行
2	2013062701	佛山市华洋风机实业有限公司	672,000.00	家美用 250KW 华洋风机 6 台	2013-07-01	已经履行完毕
3	SSGZ20140418 布袋供应商采购合同 20140505	厦门三维丝环保股份有限公司	470,400.00	冠珠(三水一厂)用优耐 φ130*5000 滤袋 4800 条	2014-05-05	正在履行
4	SSHJWJ20140418-1 布袋供应商采购合同 20140505	厦门三维丝环保股份有限公司	411,600.00	惠万家(三水三厂)用优耐 φ130*5000 滤袋 4200 条	2014-05-05	正在履行
5	SSXMZ20140418-1 布袋供应商采购合同 20140505	厦门三维丝环保股份有限公司	376,320.00	建陶(三水二厂)用优耐 φ130*5000 滤袋 3840 条	2014-05-05	正在履行
6	YH20140422-001	佛山市顺德区焯煌商贸有限公司	284,915.75	建铎及生力两台除尘器用 φ21 圆管	2014-04-22	已经履行完毕
7	SSXMZ20140418-2 布袋供应商采购合同 20140505	厦门三维丝环保股份有限公司	246,960.00	建陶(三水四厂)用优耐 φ130*5000 滤袋 2520 条	2014-05-05	正在履行
8	20140509011	佛山市顺德区展信贸易有限公司	241,597.10	新明珠.建铎及生力玻璃用钢板一批	2014-05-09	已经履行完毕
9	SSGZ20140418 笼骨供应商采购合同 20140512	佛山市南海科保环保工程有限公司	234,000.00	冠珠(三水一厂)用笼骨 3600 条双节笼骨 1200 条	2014-05-12	已经履行完毕
10	BLJH20140218 钢材供应商采购合同 20140515	佛山市航威贸易有限公司	222,109.70	建铎用热板花纹板角铁槽钢方管圆铁及焊管	2014-05-15	已经履行完毕
11	SSHJWJ20140418-1 笼骨供应商采购合同 20140512	佛山市南海科保环保工程有限公司	220,500.00	惠万家(三水三厂)用双节笼骨 4200 条	2014-05-12	正在履行

12	SSXMZ20140418-2 钢材供应商采购合同 20140511	佛山市航威贸易有限公司	220,178.00	钢材（热板、花纹板）	2014-05-11	已经履行完毕
13	XRCTC20140722-1 滤袋供应商采购合同 20140812	厦门三维丝环保股份有限公司	211,680.00	新润成用优耐 φ130*5000 滤袋 2160 条	2014-08-12	正在履行
14	GNGT20140504 钢材供应商采购合同 20140701	佛山市顺德区友鸿贸易有限公司	210,734.25	广宁广陶用 6*1500C(99450 元)及 3*1500C 钢板	2014-07-01	已经履行完毕
15	SSXMZ20140418-1 笼骨供应商采购合同 20140512	佛山市南海科保环保工程有限公司	201,600.00	建陶（三水二厂）用双节笼骨 3840 条	2014-05-12	正在履行

### 3、劳务外包合同

公司作为发包方在报告期内签署的、金额超过 35 万元的劳务外包合同如下：

序号	合同编号	承包方名称	合同/实际结算金额（元）	合同标的	签署时间	履行状态
1	XMZ2014-4-20-1	游飞添	1,000,075.00	广东新明珠陶瓷三水工业园三厂、四厂、五厂喷雾塔除尘治理改造工程	2014-04-20	正在履行
2	2013-6-28-1	韶关市中星实业有限公司	798,303.00	家美一分厂、二分厂、瓷片厂窑炉烟气治理系统脱硫塔、管道内壁防腐工程	2013-06-28	正在履行
3	JH2014-3-18-1	杨开程	707,889.00	广西北流建铎玻璃有限公司玻璃熔炉烟气半干法电除尘、脱硫治理设备安装工程	2014-03-18	正在履行
4	2013-9-7-1	杨开程	667,339.00	家美(一、二厂增加部分)窑炉烟气治理系统管道、支架、平台(按发包单位提供的图纸完成制作、安装)	2013-09-07	正在履行
5	2013-6-10-1	王永芳	544,504.00	阳西博德 1-4#喷雾塔除尘器及管道、平台、共用烟道工程款(按发包单位提供的图纸完成制作、安装)	2013-06-10	正在履行
6	2013-6-	游飞添	499,418.00	家美一、二分厂、瓷片	2013-06-26	已经履行

	26-1			厂窑炉脱硫塔、支架、平台工程款(按发包单位提供的图纸完成制作、安装)		完毕
7	SSGZ20140418	王永芳	498,250.00	佛山市三水冠珠陶瓷有限公司一厂1期1#、2期1#-3#喷雾塔废气除尘治理改造	2014-05-07	正在履行
8	SSHWJ20140418-1	杨开程	497,400.00	佛山市三水惠万家陶瓷有限公司三水三厂原料车间1#-5#喷雾塔废气除尘治理改造	2014-05-16	正在履行
9	SSXMZ20140418-1	杨开程	432,550.00	佛山市三水新明珠建陶工业有限公司三水二厂1#-4#喷雾塔废气除尘治理改造	2014-05-16	正在履行
10	2013-6-24-1	佛山市禅城区祥顺装饰工程部	373,333.00	阳西博德精工建材有限公司喷雾塔除尘系统玻璃钢防腐工程	2013-06-24	正在履行
11	2013-12-23-1	杨开程	354,018.00	佛山澳林精工喷雾塔除尘器维修、风管更换五金工程	2013-12-23	正在履行

#### 4、对外投资合同

公司与江门产业转移工业园恩平园区管理委员会、圣堂镇人民政府于2014年12月签订合同编号201409号《项目投资合同书》，主要约定：由公司在江门产业转移工业园恩平园区投资兴办环保设备项目，项目选址和用土地面积为江门产业转移工业园恩平园区D1号、面积45亩，按照公开挂牌出让方式由公司参与并取得土地使用权，土地起拍价为13.6万元/亩（具体价格以公开成交价为准），土地用途为工业用地，使用年限为50年，江门产业转移工业园恩平园区管理委员会将给与公司专项优惠政策及省产业转移园区相关优惠政策，公司取得土地使用权证后应当积极投资兴建厂房、进行生产经营活动并可利用本投资合同项目用地进行合法融资等。公司在上述合同编号201409号《项目投资合同书》签订后，目前正积极筹备参与土地竞拍。

#### 5、融资、质押、抵押及保证协议

截至2014年12月31日，公司正在履行的短期借款合同及其质押、抵押和保证情况如下：

单位：万元

借款银行	借款合同号	合同金额	借款期限	借款条件	质押物	质押合同号
佛山农村商业银行股份有限公司	佛农商 0604 流借字 2014 年 第 09011 号《流动资金借款合同》	62.00	2014.9.19-2015.3.16	质押借款	票据质押（票据号：25610374/25610300，金额：69.2 万元）/质权人：广东博德精工建材有限公司；保证金额：62.00 万元人民币	佛农商 0604 高权利质字 2014 年 第 09011 号《最高额权利质押担保合同》

截至公开转让说明书出具之日，恩平合璟正在履行的短期借款合同及其质押、抵押和保证情况如下：

单位：万元

借款银行	借款合同号	合同金额	借款期限	借款条件	保证合同号	抵押合同号
广东顺德农村商业银行股份有限公司恩平支行	PG121061201500004 《借款合同（固定资产贷款专用）》	437.00	2015.5.15 - 2020.5.14	抵押、保证借款	SB121061201500040 《保证担保合同》	SD12106120150020 《抵押担保合同》

## 6、租赁合同

截至到 2014 年 12 月 31 日，尚在履行中的租赁合同如下：

(1) 2014 年 11 月 12 日，合璟环保与佛山市柒彩顺盈钢板有限公司签订《租赁合同》，约定由合璟环保承租佛山市柒彩顺盈钢板有限公司名下物业暨坐落于佛山市顺德区陈村镇永兴居委会环镇西路 7 号自编 04 号铺位，面积为 3389 平方米的厂房，租赁期限从 2014 年 11 月 11 日至 2015 年 11 月 10 日，每月租金为人民币 28806.5 元，年租金为人民币 345678 元，以作为合璟环保自主经营地址。根据粤房地产权证佛字第 0300135825 号房地产权证书显示：房地产权属人为佛山市柒彩顺盈钢板有限公司，房屋坐落佛山市顺德区陈村镇永兴居委会环镇西路 7 号，土地使用年限至 2054 年 01 月 20 日止，建筑面积 70305.51 平方米，规划用途为工业。

(2) 2014 年 10 月 23 日，佛山市禅城区石湾镇经济和科技促进局向佛山市宏骏地产开发有限公司发出《关于协助提供物业给合璟节能环保科技有限公

司无偿使用的函》，主要内容为：“为响应石湾镇街道办的招商引资战略，石湾镇街道办经济和科技促进局在招商引资中引进了佛山市合璟节能环保科技有限公司落户到石湾镇，佛山市合璟节能环保科技有限公司拟将公司总部迁往佛山大道旁在建的澜石不锈钢总部大厦，但该大厦要到 2016 年 6 月才竣工。因此，希望佛山市宏骏地产开发有限公司暂时能将闲置坐落于佛山市禅城区魁奇二路 2 号内 4 号楼六层自编 660 房的物业，无偿提供给佛山市合璟节能环保科技有限公司经营使用，期限至 2017 年 10 月 20 日止。佛山市宏骏地产开发有限公司将于期限届满前五条件签至澜石不锈钢总部大厦。”据此，合璟环保与佛山市宏骏地产开发有限公司于 2014 年 10 月签订《房屋无偿使用协议》，主要约定：佛山市宏骏地产开发有限公司将其自有佛山市禅城区魁奇二路 2 号内 4 号楼六层自编 660 房面积为 80 平方米无偿给合璟环保办公使用，使用期限为 3 年，从 2014 年 10 月 25 日至 2017 年 10 月 24 日止。无偿使用期内，合璟环保承担该房屋办公所产生的水、电、物业等合理费用；佛山市宏骏地产开发有限公司需在 3 个月内把该房屋清场，若清场提前完成，合璟环保则可以提前进场，若清场延后，则合璟环保待清场完毕后可进场。根据编号粤房地权证佛字第 0100120660 号《房屋所有权证》显示，房地产权属人：佛山市宏骏地产开发有限公司，房屋所有权取得方式：2010 年 4 月购买，共有情况：单独所有，房屋坐落：佛山市禅城区魁奇二路 2 号内 4 号楼六层，建筑面积壹仟捌佰柒拾伍点肆贰平方米，规划用途：商业服务用房。

## 7、土地购买合同

2015 年 4 月 30 日，恩平合璟与恩平市国土资源局签订了编号为 440785-2015-000005《国有建设用地使用权出让合同》，恩平合璟购买宗地编号为产业转移园恩平园区三区 D1 号，宗地面积为 30001.2 平方米的土地。

## 五、公司的商业模式

公司作为一家专业从事除尘、脱硫、脱硝环保工程技术的应用和研发的高科技环保企业，主要客户为陶瓷和玻璃行业等的污染物排放企业。除尘、脱硫和脱硝系统为公司三大核心技术，其中，改性 SNCR 脱硝系统更是我国陶瓷行业脱硝技术服务领域的领跑者。

公司凭借其自主研发并具有自主知识产权的核心技术，以及稳定及经验丰富的技术团队，可兼顾系统设计与配置专业性；另也可为客户进行个性化程度较高的特定应用场合污染物综合治理。公司通过招投标方式获取订单，签署设备制造合同，根据客户需求组织产品设计、生产、安装及调试，从而实现收入。公司的关键资源要素在于公司通过近五年在除尘、脱硫和脱硝行业的技术积累，在现有产品的基础上，针对客户的需求和定制产品的不同特征，进行技术研发和持续更新技术，从而使收入保持稳定增长，以期本年持续盈利及稳定现金流。

公司通过内控制度的建立，形成了部门分工明确、业务流程清晰、岗位职责明确的运营系统，根据业务情况提供满足不同需求的工业烟气治理装置。

在工业烟气治理装置的建造业务中，公司的商业模式主要为公司自行选择或根据合同约定进行原材料（如滤袋，钢材钢管，骨架笼，变压器、传感器等电子设备，以及安装时需要的各类零配件等）的采购，在公司内组织生产加工，在项目现场组织安装施工，试运行 48 个小时后，企业进行验收或以有资质的第三方出具的《监测报告》为准作为验收标准，本公司对装置提供一定期限（普遍为一年）的质量保证。公司承担的成本主要包括原材料及生产、安装的人力成本等。

公司上述主营业务中具体的采购模式、建造模式、营销模式及盈利模式如下：

### （一）采购模式

公司工程部根据工业烟气治理装置建造和运营的需要，制定采购计划，向采购部下达采购单，采购部面向市场独立采购。

公司对于除尘设备所必备的滤袋采取定向采购模式，在与固定的供应商签署采购框架合同前提下逐次下达订单，保证供货质量，确保供货时间。但对于钢材、电缆等价值占比较高的原材料以及备品备件等小额标准件，采用比较采购模式，与部分核心供应商建立长期合作关系，以节约成本的原则经过询价最终确定一个或数个价格适合、供货质量上等的供应商，签订采购合同。目前，

公司仍在不断发展新的供应商，在合格供应商范围内，公司会根据价格、质量、服务等采取货比三家的办法确定供应商。

## （二）建造模式

公司主要采取以销定产的生产模式，在与客户签订销售合同后，马上进行施工现场考察，根据污染源检测数据及施工现场布局等参数，对工业烟气治理装置进行设计，并据以进行原材料的采购。采购到货的钢材、钢管的切割、焊接、压槽等工序和电柜安装等由公司在厂区完成，其后运往施工现场。现场设备安装则采取分包模式，交由专业环保安装工程公司或团队负责。在公司监工的品质管理监督下，安装公司或团队实施现场安装。

设备安装完成后，公司在经过系统分体调试、系统整体调试、10日内试运行正常并企业进行验收后，将装置移交客户，并对客户提供质保期内的运行、维护和日常管理的运营保障技术服务。除天灾或因甲方使用不当的原因外，公司设备主体保质期为1年（验收合格起计）。在此保质期内，公司负责更换由公司所供应的设备的损坏部件。在保质期以后，公司只收取适当的人工和材料费用。

## （三）营销模式

公司烟气治理环保设备主要用于陶瓷喷雾塔、陶瓷压机、陶瓷窑炉等工业设备。因此，公司自成立至今客户群体主要为陶瓷和玻璃工厂；未来将有计划并逐步扩大到其他行业，如钢铁、水泥、电厂行业。公司目前主要通过招投标、行业会议、网络、工程设计院、工程公司以及原有客户的人脉资源等渠道获取项目信息，但由于现阶段我国环保行业普遍以招标、投标的方式来获取订单，所以公司的营销模式将根据招投标模式制定。

## （四）盈利模式

公司积极致力于为客户提供系统性的喷雾塔、窑炉、压机等生产设备烟气进行除尘、脱硫、脱硝的综合治理解决方案，积极推进国家大气治理政策，走可持续发展之路，使得经济效益和环境改善共同达到双赢的局面。

在烟气治理环保设备的新建、改造业务上，公司与客户签订的工程合同通常是与项目的施工范围、内容，总造价与工期以及支付节点，甲、乙方责任及

工作范围，验收标准，项目保证（工程质量保修）和违约责任等方面进行规定。合同签订后，公司将按施工进度节点向客户收取工程进度款。目前，公司的主要收入来源于公司各类除尘器、脱硫塔、脱硝设备的研发、设计、生产及销售。由于公司产品基于自主专利生产制造，在除尘、脱硫、脱硝效果、设备生产成本、设备运行寿命等方面同行业相比均具有较大的优势，为公司带来稳定的收入。

公司通过高素质的技术团队，高效的管理体系，过硬的产品质量为客户提供快速、高效、安全的烟气治理服务，在烟气治理领域形成了良好的市场口碑，使得行业内外的相关业务公司主动推进双方的合作、向公司寻求服务和技术支持。

## 六、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业所处地位

### （一）公司所处行业基本情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所属的工业烟气治理行业属于水利、环境和公共设施管理业下的生态保护和环境治理业（N77）；根据国家统计局《国民经济行业分类与代码》

（GB/T4754-2011），公司所属的工业烟气治理行业属于水利、环境和公共设施管理业下的大气污染治理业（N7723）。

#### 1、行业基本情况介绍

近些年来，随着我国社会经济的快速发展，环境问题也日益突出。二氧化硫、氮氧化物是主要的大气污染物，严重地危害生态环境和人类的身体健康。根据中国历年的环境状况公报，二氧化硫排放量自2006年以来呈下降趋势，2012年二氧化硫排放量为2,117.6万吨，比2005年下降约16.93%。电力行业是我国二氧化硫排放大户，根据中电联统计分析，2011年，全国电力二氧化硫排放913万吨，比2010年下降1.4%，比2005年降低28.80%，提前超额完成“十一五”减排目标。钢铁企业和工业锅炉也是重要的二氧化硫污染源，2012年全国钢铁企业二氧化硫排放量约150-180万吨，约占全国二氧化硫排放总量的8%；2010年全国燃煤工业锅炉排放二氧化硫470万吨，占全国二氧化硫排放量的22.2%。

2012年，我国的氮氧化物排放量2,337.8万吨，主要来源于火电厂、机动车和水泥窑。据中国环保产业协会组织的《中国火电厂氮氧化物排放控制技术研究报告》的统计分析，2007年火电厂排放的氮氧化物总量已增至840万吨，比2003年的597.3万吨增加了近40.6%，约占全国氮氧化物排放量的35%-40%。2010年全国水泥排放氮氧化物约200万吨，约占全国氮氧化物排放总量的10%，仅次于电力行业和机动车尾气排放，位居第三。2010年全国燃煤工业锅炉排放氮氧化物200万吨。我国二氧化硫和氮氧化物排放量巨大，重点行业应承担起相应的减排责任。

2010年9月，国务院常务会议审议并原则通过《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，将节能环保产业确定为七个战略性新兴产业发展的重点方向之一。2012年8月，国务院正式印发了《节能减排“十二五”规划》，要求到2015年，二氧化硫排放总量比2010年减少8%，氮氧化物排放总量比2010年减少10%，提出了脱硫脱硝工程等十大节能减排重点工程。这就要求二氧化硫和氮氧化物排放大户火电厂、钢铁行业、水泥厂、燃煤工业锅炉承担起相应的减排责任。另外，我国关于二氧化硫和氮氧化物排放的标准也日趋严格。2011年7月发布的《火电厂大气污染物排放标准》（GB 13223-2011），要求二氧化硫的排放限值降低到 $100\text{mg}/\text{m}^3$ ，（重点地区 $50\text{mg}/\text{m}^3$ ），氮氧化物（以二氧化氮计）的排放限值降低到 $100\text{mg}/\text{m}^3$ 。《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》（GB28662-2012）中规定现有企业烧结（球团）设备二氧化硫的排放限值为 $600\text{mg}/\text{m}^3$ ，新建企业为 $200\text{mg}/\text{m}^3$ 。工信部颁布的水泥行业准入条件要求，新建或改扩建水泥（熟料）生产线项目须配置脱除氮氧化物效率不低于60%的烟气脱硝装置。由此可见，我国工业烟气治理行业发展面临着新的机遇与挑战。

## 2、行业管理体制

### （1）行业的监管体制

我国工业烟气治理行业采用政府宏观指导和调控、企业自主经营、行业协会积极参与服务的政策和管理体制。

工业烟气治理行业主管部门及其职责表

部门	职责
国家发展和改革委员会	制定产业发展政策、监督检查产业政策执行、提出产业发展战略和规划、指导拟定行业技术法规和行业标准、制定工业行业规划等。
国家环境保护部	拟定大气污染防治方针政策和战略规划、制定大气污染物排放标准、实施烟气脱硫达标监测，负责建设项目环境保护设施验收、燃煤电厂重大脱硫工程建设项目环境影响评价文件审批、环境保护设施运营单位资质认定等。

## (2) 行业主要法律法规

### 工业烟气治理行业主要法律法规列表

名称	颁布时间	通过机构
中华人民共和国环境保护法	1989年12月26日 (2014年4月24日修订)	全国人民代表大会常务委员会
固体废物污染环境防治法	1995年10月30日	全国人民代表大会常务委员会
节约能源法	1997年11月1日	全国人民代表大会常务委员会
中华人民共和国大气污染防治法	2000年4月29日	全国人民代表大会常务委员会
清洁生产促进法	2002年6月29日	全国人民代表大会常务委员会
《环境污染治理设施运营资质许可管理办法》(国家环境保护总局令第23号)	2004年11月8日	国家环保局
《国务院关于落实科学发展观加强环境保护的决定》(国发[2005]39号)	2005年12月3日	国务院
《国务院关于印发节能减排综合性工作方案的通知》(国发[2007]15号)	2007年6月3日	国务院
循环经济促进法	2008年8月29日	全国人民代表大会常务委员会
《“十二五”节能减排综合性工作方案》(国发[2011]26号)	2011年8月31日	国务院

《大气污染防治行动计划》（国发〔2013〕37号）	2013年9月12日	国务院
---------------------------	------------	-----

### 3、行业主要产业政策

2009年5月，国务院发布《装备制造业调整和振兴规划实施细则》，提出为适应环境保护和社会民生需要，大力发展脱硝脱硫设备，发挥增值税转型政策的作用，调整税收优惠政策。

2010年5月，国务院发布《国务院办公厅转发环境保护部等部门关于推进大气污染联防联控工作改善区域空气质量指导意见的通知》（国办发〔2010〕33号），提出：一是强化二氧化硫总量控制制度。提高火电机组脱硫效率，完善火电厂脱硫设施特许经营制度。加大钢铁、石化、有色等行业二氧化硫减排工作力度，推进锅炉脱硫工作。二是加强氮氧化物污染减排。建立氮氧化物排放总量控制制度。新建、扩建、改建火电厂应根据排放标准和建设项目环境影响报告书批复要求建设烟气脱硝设施，重点区域内的火电厂应在“十二五”期间全部安装脱硝设施，其他区域的火电厂应预留烟气脱硝设施空间。三是建设火电机组烟气脱硫、脱硝、除尘和除汞等多污染物协同控制技术示范工程。四是开展烟气脱硝等技术攻关。

2010年10月，国务院下发《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发〔2010〕32号），决定到2020年，推动节能环保产业成为国民经济的支柱产业，示范推广先进环保技术装备及产品，提升污染防治水平，推进市场化节能环保服务体系的建设，在节能环保服务等领域支持企业大力发展有利于扩大市场需求的专业服务、增值服务等业态。

2010年11月，工信部颁布了水泥行业准入条件，要求新建或改扩建水泥（熟料）生产线项目须配置脱除氮氧化物效率不低于60%的烟气脱硝装置。2011年7月，环境保护部和国家质检监督检验检疫总局联合发布了《火电厂大气污染物排放标准》（GB 13223-2011），要求二氧化硫的排放限值降低到 $100\text{mg}/\text{m}^3$ （重点地区 $50\text{mg}/\text{m}^3$ ），氮氧化物（以二氧化氮计）的排放限值降低到 $100\text{mg}/\text{m}^3$ 。

2011年8月，国务院发布《“十二五”节能减排综合性工作方案》中，提出“十二五”二氧化硫减排8%和氮氧化物减排10%的约束性指标。要求二氧化硫和氮氧化物排放大户火电厂、钢铁行业、水泥厂、燃煤工业锅炉承担起相应的减排责任。

2011年11月，国家发改委出台了《国家采取综合措施调控煤炭和电力价格》，规定自2011年12月1日起，对安装并正常运行脱硝装置的燃煤电厂试行脱硝电价政策，每kW.h加价0.8分钱，以弥补脱硝成本增支，增强燃煤电厂安装、运行脱硝装置的积极性。

2012年3月，工业和信息化部出台了《环保装备“十二五”发展规划》，强调加快发展节能环保产业，是调整经济结构、转变经济发展方式的内在要求，是推动节能减排，发展绿色经济和循环经济，建设资源节约型环境友好型社会，积极应对气候变化，抢占未来竞争制高点的战略选择。

2012年6月，环境保护部和国家质检检验检疫总局联合发布了《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》（GB 13223-2011），规定现有企业烧结（球团）设备二氧化硫的排放限值降低到 $600\text{mg}/\text{m}^3$ ，氮氧化物的排放限值降低到 $500\text{mg}/\text{m}^3$ ；新建企业二氧化硫的排放限值降低到 $200\text{mg}/\text{m}^3$ ，氮氧化物的排放限值降低到 $300\text{mg}/\text{m}^3$ 。

2013年9月10日，国务院印发《大气污染防治行动计划》，再次对京津冀、长三角、珠三角地区和全国地级及以上的市提出指标，到2017年，全国地级及以上城市可吸入颗粒物浓度比2012年下降10%以上，大气优良天数逐年提高；京津冀、长三角、珠三角等区域细颗粒物浓度分别下降25%、20%、15%左右，其中北京市细颗粒物年均浓度控制在 $60\mu\text{g}/\text{m}^3$ 左右。《计划》提出十项具体措施，包括加大综合治理力度，减少多污染物排放等。

2013年12月27日，环保部发布《水泥工业大气污染物排放标准》（GB4915-2013），取代原标准（GB 4915-2004），严格控制水泥制造业氮氧化物排放限值：现有企业至2015年6月30日仍执行 $800\text{mg}/\text{m}^3$ 的排放标准，新建企业自2014年3月1日执行 $400\text{mg}/\text{m}^3$ 的排放标准，针对重点地区将执行 $300\text{mg}/\text{m}^3$ 的排放限值，新标准于2014年3月1日正式执行。

2014年5月15日，国务院办公厅印发《2014-2015年节能减排低碳发展行动方案》（国办发〔2014〕23号），明确提出了，2014-2015年，单位GDP能耗、化学需氧量、二氧化硫、氨氮、氮氧化物排放量分别逐年下降3.9%、2%、2%、2%、5%以上，单位GDP二氧化碳排放量两年分别下降4%、3.5%以上。

2014年7月4日，国家工信部出台《大气污染防治重点工业行业清洁生产技术推广方案》（工信部节〔2014〕273号），在钢铁、建材、石化、化工、有色冶炼等重点行业推行先进适用的脱硫脱硝及除尘技术，以确保2017年上述行业主要污染物排污强度比2012年削减30%以上。今后一段时期，石化、有色冶炼、煤化工、钢铁焦化、硫酸、燃煤锅炉、火电等行业都将面临巨大的脱硫脱硝及除尘压力。面对严峻的环保形势，各企业都采取了积极的应对措施。

#### 4、行业发展概况

我国工业烟气治理行业大致可分为“试点、快速发展、调整提升、全面发展”四个阶段。

（1）试点阶段 20世纪90年代中期开始，我国陆续从国外引进近十种脱硫技术，并在不同燃煤电厂开展脱硫工艺试点。通过技术引进、消化吸收等方式，我国初步掌握了烟气脱硫的工艺和技术，为工业烟气治理行业的快速发展奠定了基础。

（2）快速发展阶段 2003年开始，随着新建燃煤机组装机容量的增加和国家二氧化硫减排力度的加大，工业烟气治理市场需求急剧扩大，环保公司数量迅速增加，燃煤电厂脱硫装置建造和投运容量大幅增长，拥有自主知识产权脱硫技术的专业环保公司不断发展壮大，基本形成典型湿法为主、多种工艺并存的技术路线。我国工业烟气治理行业逐步形成了以消化吸收为主、鼓励自主创新的产业化发展模式，但同时存在建造质量不过关、已投运脱硫设施运行状况良莠不齐、脱硫装置总体可靠性有待提高等脱硫状况不尽理想的情形。

#### （3）调整提升阶段

2007年以来，脱硫装置建造市场日趋成熟，竞争程度提高，技术不断成熟完善，设备国产化程度提高。受金融危机影响市场增长放缓，行业毛利率水平总体下降。

由于烟气脱硫快速发展出现部分建造质量不过关、脱硫投运率低、运行维护专业化水平低、运行效果差，环保公司良莠不齐、技术创新动力不足等问题，因此为促进烟气脱硫行业健康良性发展，提高火电厂烟气脱硫技术和服产业化水平，2008年国家开始推行火电厂烟气脱硫运营的新机制，由火电厂将脱硫电价等政策形成的收益权以合同形式特许给专业环保公司并由环保公司承担脱硫设施的投资、建设、运行、维护及日常管理。随着运营项目的不断推进，行业内建造和运营两种模式并存发展。

#### （4）全面发展阶段

2010年9月，国务院常务会议审议并原则通过《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，将节能环保产业确定为七个战略性新兴产业发展的重点方向之一。2012年8月，国务院正式印发了《节能减排“十二五”规划》，要求到2015年，二氧化硫排放总量比2010年减少8%，氮氧化物排放总量比2010年减少10%，提出了脱硫脱硝工程等十大节能减排重点工程。这就要求二氧化硫和氮氧化物排放大户火电厂、炼油厂、钢铁厂、水泥厂、燃煤工业锅炉承担起相应的减排责任。在“十二五”期间，我国工业烟气治理行业将继火电厂之后，在炼油厂、钢铁厂、水泥厂迎来更大的发展机遇。

我国工业烟气治理行业已呈现出“经营模式日渐多元化，应用领域日益多样化”的发展态势。行业中极少数环保企业已在引进国际领先的烟气集成净化技术的基础上，结合我国实际工矿条件进行了技术创新与改进，掌握了烟气净化的关键技术。随着产业定位的提升和结构的调整，我国工业烟气治理行业正进入市场化、专业化的环保综合服务产业发展新阶段。

### 5、行业前景

2013年9月，国务院印发了《大气污染防治行动计划》，各地政府也随之制定了相应的大气污染防治方案。2014年8月，国务院国务院办公厅印发了《关于进一步推进排污权有偿使用和交易试点工作的指导意见》，要求各级政府大大加强相关监管力度；同时，不少地方政府对高污染行业明确了整改限期，未达标的企业将被勒令关闭或减产，而陶瓷、玻璃行业则是属于高污染行业之一。

截止 2013 年，我国总共有 3000 多家建筑陶瓷厂、1000 多家卫生陶瓷厂，另外，还有相当一部分的陶瓷小手工作坊。据统计，我国建筑卫生陶瓷行业年度产值达 5600 多亿元，实现利税 450 多亿元，现有建筑陶瓷生产线 3400 多条，我国是建筑卫生陶瓷世界最大生产国、消费国，是主要的产品出口国，而建筑卫生陶瓷制造的烧成工艺，则会带来大气污染物排放。

随着国内外市场需求增长，以及居民生活水平的提高，我国建筑卫生陶瓷产销量呈不断上升态势。而这一态势，将直接导致行业企业的环保压力的加大：仅 2012 年，我国建筑陶瓷砖产量达到 90 亿平方米，卫生陶瓷产量近 2 亿件，年耗用 2.5 亿吨以上的矿物原料，5000 多万吨标准煤，这些数据表明，建筑卫生陶瓷作为原料消耗型、燃料消耗型产业，并有二氧化碳、氮氧化物及粉尘等排放。

为保护生态环境、治理环境污染，2010 年，涵盖建筑、卫生、日用和艺术四大陶瓷产业的《陶瓷工业污染物排放标准》(GB25464-2010)颁布实施。这一标准在监控项目的广度，以及监控限值的严格程度，都是前所未有的。严格的标准及严格的监控，对于现阶段改变我国建筑卫生陶瓷工业的环境保护状态具有重要意义，也对我国陶瓷工业治理生态环境、实现清洁化生产，起到了很好的促进作用，因此，这项标准也被建筑卫生陶瓷企业称为最严苛的标准。

为使排放标准引领陶瓷工业实现清洁生产、绿色发展，环境保护部于今年 6 月 4 日在中国环境标准网上发布了《关于征集 2015 年度国家环境保护标准计划项目承担单位的通知》，将《陶瓷工业污染物排放标准(修订 GB 25464—2010)》列于标准制修订列入《2015 年度国家环境保护标准计划项目指南》中，并明确提出完成时限为 2016 年。

建陶行业废气治理在我国起步较迟，目前大部分省市的建陶废气尚未得到规范治理，而广东是废气治理起步较早较严的省份，但即便如此，广东省内也就只有约 50%的建陶废气是经过处理后排放的，其中大部分厂家是以简易的，不规范的环保设备进行相应的废气处理。随着建陶行业排放标准日益提高，新的建陶工业废气排放标准再一次收紧，执法和整治力度的加强，不少陶瓷企业需要对不达标的环保设备进行改造或更换才能符合标准，并且废气治理设备一

般三至五年就需要更换一次，此外，废气治理还伴随着持续性的废气处理药剂消耗，由此可见，建陶废气治理的市场需求相当巨大。

## （二）行业发展的有利和不利因素

### 1、有利因素

#### （1）国家产业政策扶持

环保产业是典型的政策推动型产业，环保产业的成长和发展与国家的环境保护方针、法律法规及政策密切相关。

国家发改委和环境保护部于 2010 年 4 月发布的《当前国家鼓励发展的环保产业设备（产品）目录（2010 年版）》将电袋复合式除尘器、烧结机机尾烟气长袋低压脉冲除尘器、工业炉窑袋式除尘装置、脉冲袋式除尘器等列入国家鼓励发展的环保产业设备目录。2010 年 5 月环保部、国家发改委、科技部、工信部等 9 部委联合发布了《关于推进大气污染联防联控工作改善区域空气质量的指导意见》（国办发〔2010〕33 号），火电、钢铁、有色、石化、水泥、化工等六大行业被确定为大气污染联防联控的重点行业，并明确提出使用工业锅炉的企业以及水泥厂、火电厂应采用袋式等高效除尘技术。工信部、科技部于 2011 年 1 月发布的《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录（2011 年版）》将“大流量高温长袋脉冲袋式除尘设备”、“污染治理系统运维服务与远程诊断管理系统”等袋式除尘相关技术装备列入国家鼓励发展的重大环保技术装备目录。国务院于 2012 年 6 月印发的《“十二五”节能环保产业发展规划》（国发〔2012〕19 号）提出，加快先进袋式除尘器、电袋复合式除尘技术及细微粉尘控制技术的示范应用。

#### （2）国家大气污染物排放标准的提高

2011 年 7 月颁布的《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）进一步提高了烟尘排放浓度的限制，提出了自 2012 年 1 月 1 日起对新建、改建和扩建锅炉机组执行排放浓度限值为 30mg/m<sup>3</sup> 的排放控制标准。

水泥行业从 2010 年 1 月 1 日起全面执行新的排放限值。根据原国家环保总局于 2004 年颁布的《水泥工业大气污染物排放标准》（GB4915-2004）规定，自 2010 年 1 月 1 日起，各生产设备（设施）排气筒中的颗粒物和气态污染物最

高允许排放浓度由原标准的  $50\text{mg}/\text{m}^3$ （水泥制品生产）和  $100\text{mg}/\text{m}^3$ （水泥制造）提高到  $30\text{mg}/\text{m}^3$ （水泥制品生产）和  $50\text{mg}/\text{m}^3$ （水泥制造），并对单位产品排放量进行了严格的限制。

2012年6月，环境保护部发布了《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》（GB28662—2012）、《炼钢工业大气污染物排放标准》（GB28664—2012）等5项国家标准，大幅提高了钢铁企业的大气污染物排放标准。新标准将钢铁企业（除钢渣处理外）大气污染物排放标准提高至  $20\sim 50\text{mg}/\text{m}^3$ （其中现有钢铁企业（除转炉和钢渣处理外）在过渡期内执行  $30\sim 80\text{mg}/\text{m}^3$  的标准，自2015年1月1日起执行  $20\sim 50\text{mg}/\text{m}^3$  的标准），对容易发生严重环境污染问题的特定地区（除钢渣处理以外）执行  $10\sim 50\text{mg}/\text{m}^3$  的特别排放标准。

2010年11月，环保部出台了《生活垃圾焚烧污染控制标准》（征求意见稿），将烟尘排放浓度最高限值从原来的  $80\text{mg}/\text{m}^3$  提升到  $20\text{mg}/\text{m}^3$ ，进一步严格控制垃圾焚烧发电行业的烟气排放。

2012年2月《环境空气质量标准》（GB3095—2012）正式发布，新标准增设了颗粒物（粒径小于等于  $2.5\mu\text{m}$ ）浓度限值和臭氧8小时平均浓度限值，调整了颗粒物（粒径小于等于  $10\mu\text{m}$ ）、二氧化氮等浓度限值。

随着国家排放标准的提高，对PM10、PM2.5监测和治理力度的加强，工业废气治理设备将获得更大的市场空间。

## 2、不利因素

### （1）行业集中度不高，技术水平及规模较低

国家提出了更严格的环保要求，PM10、PM2.5、二噁英、汞等的控制均对袋式除尘技术提出了新要求。目前袋式除尘行业中小企业居多，集中度不高，很多企业的设备水平和管理水平较低，生产规模和产值不大，在技术创新和产品研发方面的发展受到约束。

鉴于行业内大部分企业的实力仍不够强，单靠企业自身的力量难以实现技术创新的预期目标，仍然需要国家在财力、税收优惠等方面的扶持和支持。工业除尘设备行业还需根据国家环保形势和国内实际情况，组织相关高校、科研

机构、企业构建团队，加强向国家有关部门进行科研立项的工作，提高企业的自主创新能力。

## （2）行业健康发展依赖环保监管力度

节能减排的政策执行效果在很大程度上取决于监管的执行力度，目前面向陶瓷行业的工业废气处理设备行业集中度不高，技术革新相对缓慢，产品成本优势没有形成，因而造成部分污染企业追求短期效益从而购置低效、劣质污染治理设备的现象，挤占了部分优质工业废气处理设备的市场空间。要改善这一局面，尚有待于监管部门的监管力度。

## （三）行业发展面临的主要风险

### 1、项目建设风险

工业烟气治理装置的建设项目具有实施过程复杂、涉及环节多、周期较长的特点。业主在与公司签订工程建造合同后，即将与整个工程项目相关的设计、采购、施工、试运行等直至交付使用为止的各项工作全部交由公司负责，公司需要在约定的时间内将完工项目交付业主。

但由于工程项目实施过程复杂、周期较长，因此，在项目施工过程中，可能会出现设计文件不能按时提供或发生变更，工程款不能及时到位，原材料、设备供应不及时等情况，从而导致工程进度无法按合同进行，具有不能提交设计成果或者不能按期建成交付的风险。

### 2、经营业绩风险

公司为典型的环保企业，具有单个项目合同金额较大的特点，单个合同的施工进度情况会因为收入的确认方式而对公司的盈利造成较大影响。随着公司业务量的逐步扩大，单个项目的收入、利润等占公司营业总收入、利润总额的比重将逐步降低，其施工进度变动对公司各期营业收入和净利润的影响也将逐步降低；但是不能排除将来由于项目施工进度的原因带来公司业绩波动的风险。

### 3、政策实施风险

环境保护是我国的一项基本国策，环保产业是我国重点发展的战略性新兴产业。近十年来，因我国陆续出台了多项涉及大气污染排放的法律、法规，不断提高建筑陶瓷行业、火电行业及钢铁、炼油等高污染行业的粉尘、二氧化硫、氮氧化物的排放标准；同时，还直接对上马工业烟气治理装置的火电厂予以脱硫电价、脱硝电价的补贴，使得我国工业烟气治理行业的环保企业得以快速发展。

虽然从长期看，国家仍将会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善。但是短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性，从而影响到公司的业务布局和发展规划，进而对公司短期的经营产生一定影响。

### 4、下游行业风险

本行业的下游主要是陶瓷、电力、水泥、钢铁、有色金属、机械、化工、垃圾焚烧等重污染行业。下游行业运行受到经济运行状况、国家产业政策等多方面的影响，例如在一定的历史条件下，陶瓷、火力发电、钢铁、有色金属新增产能或会受到限制，还将进一步淘汰部分落后产能。因此，如果下游产业出现运行情况不佳、或者国家产业政策约束的情况，将会在总体上影响本行业的外部需求。

#### （四）公司的竞争地位分析

##### 1、公司的竞争对手

目前我国工业烟气治理行业的大型企业，包括相关行业上市公司大多专注于具有明确政策补贴的燃煤电厂领域，特别是30万千瓦及以上的大中型机组。而公司的产品目前专注于陶瓷行业的废气排放领域，与行业内的大型企业没有直接竞争关系。

序号	公司名称	简介
1	菲达环保股份有限公司	浙江菲达环保科技股份有限公司是全国最大的环保机械科研生产企业，环保产业中唯一的国家重大技术装备国产化基地，国家机械工业局和浙江省大型重点骨干企业，是中国大气

		环境治理行业的排头兵，主要从事电除尘、烟气净化、气力输送等方面的开发、生产、销售、安装及其它工程服务。公司技术力量强大，拥有博士后科研工作站和省级企业技术中心，负责制订了 29 项国家和行业标准
2	科林环保股份有限公司	科林环保装备股份有限公司是一家从事袋式除尘器的研发、设计、制造、销售及袋式除尘系统设计业务的公司。公司主要产品为袋式除尘器。截至 2010 年，公司是国内最大的袋式除尘设备专业制造企业之一，是中国环保产业协会副会长单位、中国袋式除尘专业委员会副主任委员单位、江苏省节能减排科技创新示范企业、江苏省高新技术企业、中国电机工程协会会员单位、全国热能及水处理工程制造业理事会理事单位、中国粮油协会粮物流分会常务理事单位。公司"宝带"牌除尘器被国家质量监督检验检疫总局评定为"中国名牌"产品，"宝带"品牌也已成为国内除尘器行业内最具影响力的品牌之一。科林商标被国家工商总局商标评审委员会认定的中国驰名商标，在国内国际享有广泛的知名度
3	龙净环保股份有限公司	福建龙净环保股份有限公司是我国环境保护除尘行业的首家上市公司，也是国内机电一体化专业设计制造除尘装置和烟气脱硫装置等大气污染治理设备及其他环保产品的大型研发生产基地，企业实力和产品的产销量位居行业龙头地位。公司引进了美国、德国、澳大利亚等多项技术，主要产品包括电除尘器、烟气脱硫装置、气力输送装置等；产品遍布全国，在电力、冶金等众多行业中得到广泛应用，并出口日本、泰国等十多个海外国家和地区
4	佛山市三叶环保设备工程有限公司	佛山市三叶环保设备工程有限公司成立于 2000 年，位于佛山市三水区乐平工业园，注册资本 1200 万人民币元，经营范围是环保污染防治工程的设计、施工；环保治理设备的制造、销售及售后服务。
5	佛山市华清环保工程技术有限公司	佛山市华清环保工程技术有限公司是一家具有近十年历史的高新技术型环保企业。专注于各类废水、废气、中水回用处理等环保工程的咨询、设计、施工、安装调试和环保设施运营。华清环保服务的客户主要客户有兴发铝业（股票代码：00098.HK）、闽发铝业（股票代码：002578）、科达机电（股票代码：600499）、国星光电（股票代码：002449）、基业钢板、蒙娜丽莎瓷砖、诺贝尔磁砖、国化化学、天安新材料、普杰无纺布、佳利达印染、正大釉料等行业龙头与知名企业。
6	佛山市高明利然环保工程有限公司	广东省佛山市高明利然环保工程有限公司，是广东省定点生产环保设备的专业厂家。是省内生产环保设备的骨干企业。本公司与我国多家专业设计院、校建立了长期合作关系，产品技术水平始终居国内领先地位，采用电脑辅助设计，紧跟国际前沿技术，先后荣获省、部级多项科技奖励。公司产品遍布全国大部分地区，广泛应用于火电、建材、冶金、化工、造纸、粮食、医药、烟草、等行业环保治理，使用效果良好，深受客户一致认可和好评。
7	佛山市普蓝环境工程有限公司	佛山市普蓝环境工程有限公司（简称：普蓝环保）位于广东省佛山市南海区狮山镇罗村务庄工业区，成立于 2011 年，总注册资金 300 万元，总固定资产 1000 万元。前身是佛山是一家陶瓷生产线设备及配件的设计、加工、制造、销售服务为一体的科技型创新企业。在对陶瓷行业设备及生产熟悉的基础上，2012 年起开始对佛山市陶瓷行业大气污染治理领域进行科学

		<p>研究,目前已发展成为集科研、设计、生产、施工于一体的高科技产业化环保工程先进企业。</p> <p>公司多年来致力于陶瓷行业工业设备的科研创新,技术研发。不断取得了新的成果。在陶瓷工业烟气污染治理新技术、新工艺、新材料的研究开发和国产化烟气脱硫成套设备的推广应用。</p>
8	广州市亿康环保设备有限公司	<p>广州市亿康环保设备有限公司是在原国营广州市平西除尘设备有限公司的基础上改制重建的股份公司,是集环境工程环保设备的设计、研究、生产、安装、售后服务于一体的科工贸型企业。</p> <p>在秉承着环保除尘设备生产行业里二十余年运营经验的前提下,企业于2002年进行了改制重组,引进了众多高层次的技术、管理人才,加强了企业的管理理念和技术实力;加大了对企业资金、市场宣传和新型技术研发等方面的投入,为企业的发展壮大奠定了坚实的基础。近几年来,公司通过了ISO9001:2008质量体系认证,并先后荣获中国环保百强企业、中国环保先进企业、中国环境保护产业骨干企业称号,荣获国家袋式除尘委员会颁发的中国环保“蓝天奖”和省市环保局颁发的四项新产品新技术开发奖(家具、卫浴、橡胶、陶瓷)等诸多奖项,是中国环保产业协会理事单位、中国环保产业协会袋式除尘委员会顾问厂家之一。</p>
9	东莞市天明环保节能工程有限公司	<p>东莞市天明环保节能工程有限公司座落于中国制造业之都——广东省东莞市。天明公司秉着节约能源和保护环境的原則,致力于节能环保高新技术工程领域,是集研发、生产、销售、安装、服务于一体的高新技术企业。</p> <p>东莞市天明环保节能工程有限公司主要产品有活性炭吸附塔、UV光解净化器、催化燃烧净化塔、酸碱废气处理、工业排烟治理、油烟火烟净化器、布袋除尘器、水喷淋除尘器、旋风除尘器、脱硫脱硝除尘器、发电机噪音处理设备、空压房噪音处理设备、冷却塔噪音处理设备、生产设备噪音处理设备、公路隔音屏</p>

## 2、公司竞争优势

### (1) 公司竞争优势

#### a. 技术优势

公司组建了市级工程技术研发中心,配备了现代化的实验室、生产工厂和写字楼,拥有一支多层次的专业人才队伍,大专以上学历占总职工人数的60%以上。

多年来,公司承担了国家、省、市等多个环保科研项目,包括:国家级科技型中小企业技术创新基金项目、国家级星火计划项目、广东省省部产学研重大专项、广东省科技厅重大专项、广东省科技计划社会发展项目、广东省国际合作项目等;2011年,公司被评为国家级高新技术企业。

### b. 产品价格优势

公司的主要产品有布袋除尘器、干式静电除尘器、湿式静电除尘器、湿法脱硫塔、半干法脱硫塔、高温改性 SNCR 脱硝机、中温改性 SNCR 脱硝机，同等条件下公司产品价格普遍低于市场上竞争对手产品的价格，并且在运行费用上也显著低于竞争对手产品的运行费用，故而，公司的产品能有效降低下游企业的环保改造成本，在行业内具有较强的竞争力。

### c. 客户资源优势

公司从事陶瓷、玻璃废气治理时间较长，熟悉陶瓷、玻璃行业的设备情况及废气特点，为过百家知名陶瓷企业提供过服务，拥有一批有着良好长期合作的客户群，包括新明珠、唯美、博德、简一、新润成、嘉俊、欧文莱、鹰牌等多家业内知名企业，在客户当中公司拥有良好的口碑，能保证公司的收入来源较为稳定。

## (2) 公司竞争劣势

a. 公司于 2007 年成立，由于前期经营规模较小，经营范围相对局限，产品在业内知名度尚且不高，与国内同行业上市公司的竞争中品牌知名度处于劣势。

针对产品知名度不高的情况，首先公司计划通过挂牌全国中小企业股份转让系统扩大公司的知名度和影响力；其次，公司在现有环保设备直销给建陶企业的基础上，新增脱硝药剂生产及销售，此外公司力争将废气治理设备及药剂做到批发的模式，既可以直接销售给使用客户，也可以销售给环保企业。通过纵向、横向发展布局，逐步将企业打造为业内领先的环保科技企业，提升公司行业知名度。

b. 目前，整个行业处于快速膨胀时期，公司的规模和产能亟待迅速扩张；随着技术更新和产品升级速度的加快，公司现有技术与产品的生命周期将逐步缩短，这也将导致公司的研发成本进一步增加。基于以上情况，公司发展壮大面临着资金不足的约束。

针对资金不足的问题，首先公司通过申报挂牌全国中小企业股份转让系统、引入战略投资者等方式，在资本市场融资以补充营运资金；其次公司通过

申请国家扶持科研基金等手段，支持公司技术升级；最后，公司利用当地政府的相关扶持政策申请贴息贷款，扩大资金来源，节约财务费用。

c. 公司在改制为股份公司的过程中，逐步完善了《公司章程》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等经营制度，逐步建立健全了公司研发、采购、销售等相关管理制度，公司的各项经营管理制度运行良好。但是，公司尚处于初创时期，工作重心仍在产品研发与市场开拓上，全面的、科学的经营管理还需进一步完善。

公司计划通过挂牌全国中小企业股份转让系统进一步规范化运作，健全公司治理机制，从而能够更有效地利用现有的资源，增强竞争力，提高公司的整体实力。

## 第三节 公司治理

### 一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### （一）最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

有限公司期间，由于公司规模较小，公司只设执行董事和监事各一名，未设立董事会和监事会。公司决策管理的中心是股东会，股东变更、注册资本变更、重大投资等重大事项均经过公司股东会讨论通过并形成会议决议，股东会决议内容合法合规并能得到执行。但有限公司的治理规范性也存在瑕疵，如：股东会记录不完整、不规范，监事未能按期出具监事报告，监督功能未得到有效发挥等。

股份公司设立后，公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、三会议事规则及其他管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。为了严格执行法律法规、公司章程和各项规章制度，股份公司还新设了董事会秘书一职，以促进公司治理水平的提高。

股份公司在沿袭有限公司规章制度的基础上，为适应股份公司运作及其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，制定和完善了公司的内控制度，主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等。

公司制定的上述制度均遵循了《公司法》、《公司章程》等规定，没有出现损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

#### （二）最近两年内股东大会、董事会、监事会的运行情况

有限公司阶段，公司治理机构较为简单，公司制定了章程，设立了股东会，设立执行董事和一名监事。合璟有限召开 8 次股东会，公司股东会召开程序上存在瑕疵，主要体现在股东会召开没能按照公司章程的规定提前通知；记录记载内容不规范，记录存档不完整，但股东会的决议内容都得到了有效执行。公司执行董事履行职责不够充分；监事的监督职能未能得到充分体现。

股份公司成立后，公司按照规范化公司治理的要求，在中介机构的帮助下，建立健全了治理结构，完善了各项规章制度。在此基础上，公司管理层进行了认真地学习，提高了规范治理意识，公司“三会”运作情况具体如下：

自 2014 年 6 月 5 日（股份公司创立大会日）至本说明书签署之日，公司共召开 5 次股东大会、5 次董事会及 2 次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

公司召开的监事会为第一届监事会第一次会议，职工监事依照《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，参与监事会会议，发表意见，参与表决，有效履行了职工监事职责。

同时，针对股东保护方面，公司建立了《投资者关系管理制度》，公司现有公司治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

### （一）公司治理机制能够对股东提供合适的保护

股份公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、《总经理工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司建立了《关联交易决策制度》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、

公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。

## （二）公司治理机制对股东权利保障的规定

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》规定了股东有查阅、复制公司相关材料的权利，规定了股东通过年度和临时股东大会行使参与重大决策的权利，规定了股东对公司的经营进行监督并提出建议或质询的权利，规定了投票表决权等制度。

## 三、最近两年有关处罚情况

### （一）公司最近两年存在的违法违规及受处罚情况

2014年4月11日，有限公司（承租人）与冯有强、李文辉（出租人）签订合同号（租）2014-4-14《厂房租赁合同》，租赁位于佛山市禅城区张槎路大江后江海横路8号建筑面积1500平方米厂房，租赁期限自2014年5月1日至2019年10月30日。

2014年5月7日，佛山市禅城区环境保护和城乡管理局向禅城区张槎大江江海横路8号五金加工厂发出No. 禅环张限改0000966号《限期改正通知书》，主要内容如下：“经现场检查，发现你单位存在未向环保部门报批建设项目环境影响评价文件、项目未通过环保部门竣工验收就投入正式生产。……责令你单位停止违法排污行为。请严格执行上述整改要求，否则按相关环保法律法规进行处罚。”

2014年7月1日，合璟环保与冯有强、李文辉于签订了《厂房租赁合同终止协议》，已经由双方自愿协商解除佛山市禅城区张槎路大江江海横路8号的厂房，有限公司三个月内撤离该厂房。

2014年8月20日，佛山市禅城区环境保护和城乡管理局向禅城区张槎大江江海横路8号五金加工厂发出No. 禅环张限改0001371号《限期改正通知书》，主要内容如下：“经现场检查，发现你单位存在未向环保部门报批建设

项目环境影响评价文件、项目未通过环保部门竣工验收就投入正式生产。……责令你单位:1. 停止违法排污行为; 2. 停止项目生产(使用); 3. 限于 2014 年 9 月 1 日前向环保部门补办环评文件报批手续和项目竣工验收手续, 在完善手续前, 不得擅自复产。4. 请严格执行上述整改要求, 否则按相关环保法律法规进行处罚。”

2014 年 10 月 10 日, 合璟环保正式全部搬离佛山市禅城区张槎路大江东后江海横路 8 号的厂房。

根据佛山市禅城区环境保护和城乡管理局出具的《说明》, 公司自 2012 年 1 月至 2014 年 10 月 28 日期间, 未因环境违法行为受到行政处罚及造成环境污染事故。

公司针对环保设备的五金组件生产项目聘请佛山市顺德环境科学研究所有限公司编制了《建设项目环境影响报告表》, 并于 2015 年 4 月 27 日取得佛山市顺德区环境运输和城市管理局陈村分局作出的《关于佛山市合璟节能环保科技股份有限公司顺德分公司建设项目环境影响报告表的批复》(顺管陈环审[2015]0017 号), 目前公司正在准备该生产项目的环保验收批复申请。

公司自 2014 年 10 月搬迁至佛山市顺德区陈村镇永兴居委会环镇西路 7 号自编 04 号铺位开展生产经营后, 尚未受到环保主管部门的处罚。但存在因未办理完环评手续而被要求限期整改的风险。

因公司生产经营场所用于公司环保设备的五金组件的生产, 即使被要求限期整改, 公司可以通过外购的途径进行替代, 不会对公司生产经营活动产生实质性的影响。

## (二) 最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

最近两年没有发生控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况。

## 四、公司的独立性

### (一) 业务独立性

合璟环保拥有独立完整的生产、销售、财务系统, 依照法定经营范围独立从事经营管理活动。公司主要从事环境保护专用设备、生物能源(不含危险化

学品)、有机肥料及微生物肥料、环境污染处理专用药剂材料的研发、生产、销售;大气污染治理、水污染治理、固体废物治理、土壤修复、园林绿化的工程、设计、咨询、运营;对环境治理业、农林牧渔业进行投资等;公司的控股股东及其控制的其他企业未经营该类业务,公司生产经营所需的技术不依赖于股东及其他关联方。

因此,公司的业务独立。

## (二) 资产独立性

股份公司成立后,根据各发起人签订的《发起人协议》和瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的股改《验资报告》,发起人于原有限公司变更设立股份公司时承诺投入股份公司的出资已经全部投入并足额到位。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务,并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。报告期内,公司不存在大股东及关联方占用公司资金的情况,不存在资产被控股股东及其控制的其他企业侵占的情形。

因此,公司的资产独立。

## (三) 人员独立性

公司的总经理等高级管理人员目前均专职在公司工作并仅在公司领取薪酬,未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,不在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。

公司的董事、监事、高级管理人员的任命程序均符合公司《公司章程》及其他内部制度的规定,不存在股东、其他任何部门或单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。

公司拥有独立于关联方的员工,具备独立的劳动人事管理机构和管理制度,并独立与其员工签订劳动合同;上述员工目前均专职在公司处工作并从公司处领取薪酬,不存在关联方工作或领取报酬的情形。

因此,公司人员独立。

## (四) 财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，制定了规范的财务会计制度。

公司设有财务部，为独立的财务部门，具备独立的财务人员，所有财务人员目前均专职在公司任职。

公司拥有独立的银行存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

因此，公司财务独立。

### **（五）机构独立性**

公司设立有独立的董事会、监事会和经营管理机构。公司已建立健全了内部经营管理机构，与控股股东控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

公司上述各内部组织机构的设立、存续符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制。

公司上述各内部组织机构均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，其职能的履行不受控股股东、其他有关部门或单位或个人的干预，并且与控股股东控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系。

因此，公司的机构独立。

## **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的同业竞争情况**

经核查，并经确认，公司控股股东、实际控制人吴荣标除投资设立合璟环保以外，不存在其他对外投资情形。因而不存在与公司同业竞争的情况。

另，公司股东郭庆持有佛山市特嘉木贸易有限公司 40% 股权。该公司经营范围及其所属行业均与合璟环保不同，未发生构成或可能构成直接或间接的同业竞争的情形。

### **（二）关于避免同业竞争的承诺**

为避免与公司之间的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“1、本人及本人直接或间接控制的公司或者企业（如有）目前没有直接或间接地从事任何与股份公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动。

2、本人承诺，将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、合伙或联营）参与或进行与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动。

3、如果本人及本人直接或间接控制的公司或者企业（如有）从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争，则本人将立即通知股份公司，并保证将该商业机会让与股份公司。

4、本人及本人直接或间接控制的公司或者企业（如有）如违反上述声明、承诺与保证，本人愿向股份公司承担相应的经济赔偿责任。

5、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再担任股份公司的董事、高级管理人员或公司书面同意的其他时间为止。

6、本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及各位股东、董事、监事、高级管理人员共同或分别作出的声明、承诺与保证。”

## **六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明**

### **（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款的情况**

报告期内，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未占用公司款项。

### **（二）为关联方担保情况**

截至本说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

## **七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明**

### **（一）董事、监事、高级管理人员持股情况**

姓名	职务	持股数额（万股）	持股比例（%）
吴荣标	董事长	479.72	79.82
杨伟辉	董事、董事会秘书、总经理	9.02	1.5
潘润锦	董事	6.01	1
冯远新	董事、副总经理	3.00	0.5
陈汝河	董事、副总经理	6.01	1
罗桂雄	监事长	-	-
潘俏君	监事	-	-
周键新	监事	-	-
梁利卡	财务经理	--	-
孙永金	副总经理	-	-

## （二）相互之间存在亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

## （三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

公司董事、监事、高级管理人员出具了股份限售《承诺函》，详见公开转让说明书“第一节、二、（二）公司股份总额及分批进入全国中小企业股份转让系统转让的时间和数量”、签署了《避免同业竞争的承诺函》，详见本节“五、（二）关于避免同业竞争的承诺”。

除上述承诺外，公司董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况。

## （四）在其他单位兼职情况

除董事长吴荣标担任公司子公司恩平合璟执行董事兼经理，监事罗桂雄担任恩平合璟监事外，公司董事、监事、高级管理人员未在其他单位兼职。

## （五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员中，均不存在对外投资情况。

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

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员不存在受到中国证监会行政处

罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

## 八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

近两年以来，公司董事、监事和高级管理人员变动情况及原因如下：

1、有限公司阶段，公司未设董事会和监事会，只设执行董事一名，监事一名，总经理一名。吴荣标担任执行董事兼总经理、郭庆担任监事。

2、2014年6月，公司召开股份公司创立大会暨第一次临时股东大会选举吴荣标、杨伟辉、潘润锦、冯远新、陈汝河为公司董事；选举罗桂雄、潘俏君为非职工代表监事；同日，公司召开职工代表大会，选举周键新为职工代表监事；同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举吴荣标为公司董事长，聘任杨伟新为公司总经理、董事会秘书，聘任冯远新、李伟荣、吴荣津、为副总经理，聘任杨伟辉为董事会秘书，聘任梁利卡为财务负责人；同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举罗桂雄为监事会主席。

3、2014年7月，公司召开第一届董事会第二次会议，同意吴荣津辞去公司副总经理职务，并聘任孙永金担任公司副总经理，吴荣津因个人原因辞去公司副总经理职务。

4、2014年12月，公司召开第一届董事会第四次会议，同意李伟荣辞去公司副总经理职务，聘任陈汝河担任公司副总经理，李伟荣因个人原因辞去公司副总经理职务。

综上分析，公司的董事、监事和高级管理人员变化主要是因为公司组织形式、类型发生变化、完善法人治理结构及个人意愿，公司最近两年董事、监事和高级管理人员未发生重大变化，不会对公司持续经营产生重大不利影响。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年及一期的审计意见

#### （一）财务报表的编制基础、合并财务报表范围

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

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

报告期内不存在纳入合并范围的子公司情况。

#### （二）最近两年及一期的审计意见

公司执行财政部2006年颁布的《企业会计准则》。公司2013年度和2014年度的财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了瑞华审字[2015]49010012号标准无保留意见的《审计报告》。

## 二、经审计的两年及一期财务报表

### 资产负债表

单位：元

资产	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	472,558.71	72,310.38
交易性金融资产	-	-
应收票据	692,000.00	-
应收账款	8,303,439.87	2,326,695.26
预付款项	185,930.08	2,943,680.44
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	232,235.16	370,776.56
存货	12,676,848.24	3,540,529.07
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>22,563,012.06</b>	<b>9,253,991.71</b>
<b>非流动资产</b>		
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	650,117.25	493,166.17
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
无形资产	-	-
开发支出	-	-
长期待摊费用	16,683.39	12,083.43
递延所得税资产	173,003.80	128,141.97
其他非流动资产	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>839,804.44</b>	<b>633,391.57</b>
<b>资产总计</b>	<b>23,402,816.50</b>	<b>9,887,383.28</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	620,000.00	-
应付票据	-	-
应付账款	4,323,499.32	352,836.40
预收款项	4,040,368.46	770,389.34
应付职工薪酬	254,779.03	352,104.78
应交税费	4,204,558.96	688,506.00
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	733,663.97	912,408.29
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>14,176,869.74</b>	<b>3,076,244.81</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
递延收益	123,942.30	488,426.03
<b>非流动负债合计</b>	<b>123,942.30</b>	<b>488,426.03</b>
<b>负债合计</b>	<b>14,300,812.04</b>	<b>3,564,670.84</b>
<b>股东（所有者）权益：</b>		
股本	6,010,000.00	6,010,000.00
资本公积	189,475.13	-
专项储备	-	-
盈余公积	279,560.72	-
未分配利润	2,622,968.61	312,712.44
<b>股东（所有者）权益合计</b>	<b>9,102,004.46</b>	<b>6,322,712.44</b>
<b>负债和股东（所有者）权益总计</b>	<b>23,402,816.50</b>	<b>9,887,383.28</b>

## 利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	36,129,779.31	12,831,819.70
减：营业成本	27,577,402.80	10,268,301.31
营业税金及附加	392,252.83	61,013.66
销售费用	1,822,132.46	820,332.13
管理费用	3,014,456.71	2,166,919.44
财务费用	-20,149.60	-6,589.19
资产减值损失	337,676.19	228,139.04
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）	-	4,383.56
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）	<b>3,006,007.92</b>	<b>-701,913.13</b>
加：营业外收入	777,083.74	680,705.20
减：营业外支出	9,521.03	-
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>3,773,570.63</b>	<b>-21,207.93</b>
减：所得税费用	977,963.40	47,206.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>2,795,607.23</b>	<b>-68,413.95</b>
五、每股收益		
（一）基本每股收益	0.47	-0.02
（二）稀释每股收益	0.47	-0.02
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	<b>2,795,607.23</b>	<b>-68,413.95</b>

## 现金流量表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	40,097,198.27	13,729,692.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	453,277.80	157,257.69
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>40,550,476.07</b>	<b>13,886,950.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	33,666,258.68	16,741,311.65
支付给职工以及为职工支付的现金	3,242,065.59	1,499,400.32
支付的各项税费	939,359.68	523,274.68
支付其他与经营活动有关的现金	2,473,994.65	1,867,626.02
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>40,321,678.60</b>	<b>20,631,612.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>228,797.46</b>	<b>-6,744,662.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,004,383.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	429,329.13	105,814.87
投资支付的现金		1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>429,329.13</b>	<b>1,105,814.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-429,329.13</b>	<b>-101,431.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		5,000,000.00
取得借款收到的现金	620,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>620,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
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	19,220.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	<b>19,220.00</b>	
筹资活动产生的现金流量净额	<b>600,780.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
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	400,248.33	-1,846,093.80
加：期初现金及现金等价物余额	72,310.38	1,918,404.18
六、期末现金及现金等价物余额	<b>472,558.71</b>	<b>72,310.38</b>

2014年1至12月所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312,712.44	<b>6,322,712.44</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	6,010,000.00										312,712.44	<b>6,322,712.44</b>
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					189,475.13				279,560.72		2,310,256.17	<b>2,779,292.02</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,795,607.23	<b>2,795,607.23</b>
(二) 股东投入和减少资本											-16,315.21	<b>-16,315.21</b>
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,315.21	<b>-16,315.21</b>
(三) 利润分配									279,560.72		-279,560.72	

1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	279,560.72	-	-279,560.72	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>(四) 股东权益内部结转</b>					189,475.13						-189,475.13	
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	-	-	-	-	189,475.13	-	-	-	-	-	-189,475.13	
<b>(五) 专项储备</b>												
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>(六) 其他</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本期期末余额</b>	<b>6,010,000.00</b>				<b>189,475.13</b>				<b>279,560.72</b>		<b>2,622,968.60</b>	<b>9,102,004.46</b>

2013年1至12月所有者权益变动表

单位：元

项目	2013年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381,126.39	<b>1,391,126.39</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	1,010,000.00										381,126.39	<b>1,391,126.39</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00										-68,413.95	<b>4,931,586.05</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-68,413.95	<b>-68,413.95</b>
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00											<b>5,000,000.00</b>
1、股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>5,000,000.00</b>
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配												
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(四) 股东权益内部结转</b>												
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(五) 专项储备</b>												
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(六) 其他</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>6,010,000.00</b>										<b>312,712.44</b>	<b>6,322,712.44</b>

### 三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

#### (一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

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

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

##### 5、外币业务和外币财务报表折算

###### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

###### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由

此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 6、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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

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

已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

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

## ③ 财务担保合同

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

## （6）金融负债的终止确认

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

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

## （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

#### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

#### （3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	本公司将经单独测试后未减值的应收款项与其他应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定
---------	---

	本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合，并按下表的比例计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	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（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	0%	0%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3年以上	100%	100%

### （3）坏账准备的转回

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

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、工程施工等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

原材料、外购商品在取得时按实际成本计价；生产领用原材料采用月末一次加权平均法核算，产成品入库按实际成本核算；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值

低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

#### （4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销；包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

### 9、长期股权投资

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

供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确

认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流

入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
生产设备	年限平均法	10	4	9.60
运输工具	年限平均法	4	4	24.00
办公设备	年限平均法	3、5	4	19.20、32.00

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第四节、三（一）15、长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进

行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第四节、三（一）15、长期资产减值”。

## 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第四节、三（一）

15、长期资产减值”。

## 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律

费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

工薪酬处理。

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

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

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额

## 18、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所

有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售无需安装的环保设备按一般商品销售确认原则，销售合同有约定与商品所有权相关的风险转移相关条款的，本公司对该部分销售在发货后以合同约定时点作为收入的确认时点；销售合同没有约定与商品所有权相关的风险转移相关条款的，在发货并经客户验收合格后与商品所有权相关的风险即转移给客户，本公司对该部分销售以客户验收合格时点作为收入的确认时点。

## （2）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同成本费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

本公司销售并安装环保系统按建造合同收入确认原则，于资产负债表日按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认合同收入和合同成本费用。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括

政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二) 报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况

### 1、会计政策变更

#### (1) 执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

#### 《企业会计准则第9号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿

接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》后，辞退福利的会计政策详见“第四节、三、（一）之16、职工薪酬”。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，

## （2）其他会计政策变更

本公司本期无其他会计政策变更。

## 2、会计估计变更

报告期，本公司无重大会计估计变更。

## 3、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照“第四节、三、（一）18、收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 四、公司最近两年主要财务指标

以下财务数据摘自瑞华会计师事务所出具的瑞华审字[2015]49010012号《审计报告》，相关财务指标依据有关数据计算得出。

单位：元

财务指标	2014年度	2013年度
<b>（一）财务状况指标</b>		
总资产（元）	23,402,816.50	9,887,383.28
股东权益（元）	9,102,004.46	6,322,712.44
归属于申请挂牌公司的股东权益（元）	9,102,004.46	6,322,712.44
<b>（二）经营状况指标</b>		
营业收入（元）	36,129,779.23	12,831,819.70
净利润（元）	2,795,607.23	-68,413.95
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	2,795,607.23	-68,413.95
扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,219,929.94	-578,942.85
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（元）	2,219,929.94	-578,942.85
<b>（三）盈利能力指标</b>		
毛利率（%）	23.67%	19.98%
净资产收益率（%）	36.21%	-1.77%
扣除非经常性损益的净资产收益率（%）	28.75%	-15.01%

基本每股收益（元）	0.47	-0.02
稀释每股收益（元）	0.47	-0.02
每股净资产（元）	1.51	1.05
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	0.15	0.11
<b>（四）偿债能力指标</b>		
资产负债率（%）	61.11%	36.05%
流动比率	1.59	3.01
速动比率	0.70	1.86
<b>（五）营运能力指标</b>		
应收账款周转率（次）	6.36	5.14
存货周转率（次）	3.40	4.04
<b>（六）现金获取能力指标</b>		
经营活动产生的现金流量净额（元）	228,797.46	-6,744,662.49
投资活动产生的现金流量净额（元）	-429,329.13	-101,431.31
筹资活动产生的现金流量净额（元）	600,780.00	5,000,000.00
现金及现金等价物净增加额（元）	400,248.33	-1,846,093.80
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.04	-1.12

上述部分指标公式计算如下：

1、营业毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

2、净资产收益率=归属于公司股东的净利润÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

3、净资产收益率（扣除非经常性损益）=（归属于公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

4、每股收益=归属于公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额），计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

5、每股净资产=期末归属于公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）

6、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%

7、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债

8、速动比率=期末速动资产÷期末流动负债

10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数  
(或实收资本额)

## 五、公司最近两年又一期的主要财务指标分析

### (一) 财务状况分析

#### 1、资产结构分析

报告期内公司资产结构情况如下：

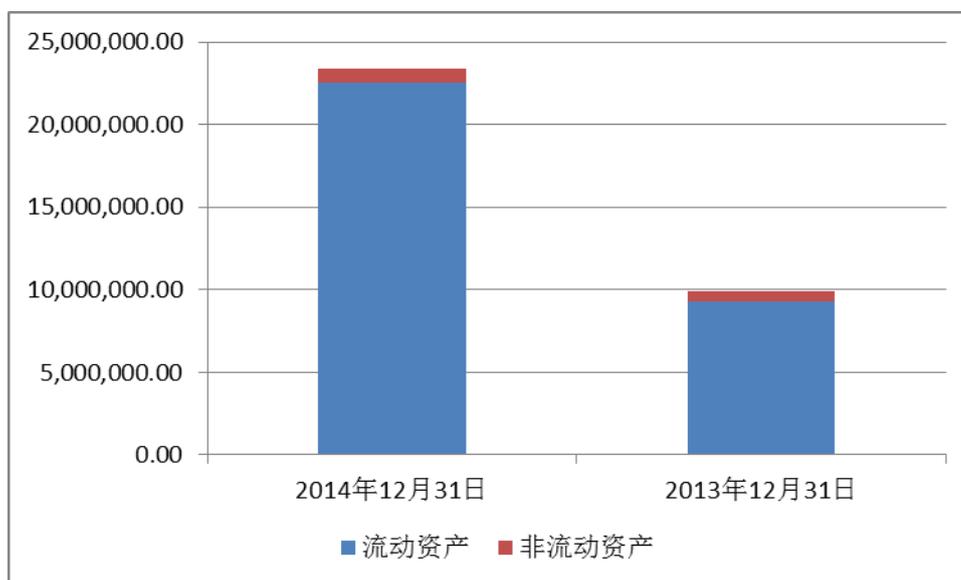
单位：元

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
流动资产：				
货币资金	472,558.71	2.02%	72,310.38	0.73%
应收票据	692,000.00	2.96%	-	0.00%
应收账款	8,303,439.87	35.48%	2,326,695.26	23.53%
预付款项	185,930.08	0.79%	2,943,680.44	29.77%
其他应收款	232,235.16	0.99%	370,776.56	3.75%
存货	12,676,848.24	54.17%	3,540,529.07	35.81%
其他流动资产	-	0.00%	-	0.00%
<b>流动资产合计</b>	<b>22,563,012.06</b>	<b>96.41%</b>	<b>9,253,991.71</b>	<b>93.59%</b>
非流动资产：				
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%
固定资产	650,117.25	2.78%	493,166.17	4.99%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%
无形资产	-	0.00%	-	0.00%
长期待摊费用	16,683.39	0.07%	12,083.43	0.12%
递延所得税资产	173,003.80	0.74%	128,141.97	1.30%
<b>非流动资产合计</b>	<b>839,804.44</b>	<b>3.59%</b>	<b>633,391.57</b>	<b>6.41%</b>
<b>资产总计</b>	<b>23,402,816.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,887,383.28</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，2014年12月31日的资产总计较2013年12月31日的资产总计增加136.69%。其主要原因：在不断增长的环保市场需求和公司自身努力的共同作用下，公司业务出现较大增长，且随着公司业务的扩张，应收账款和存

货余额增加，导致资产总额增加。

报告期内，公司的资产结构及其变化趋势如下图所示：



## 2、负债结构分析

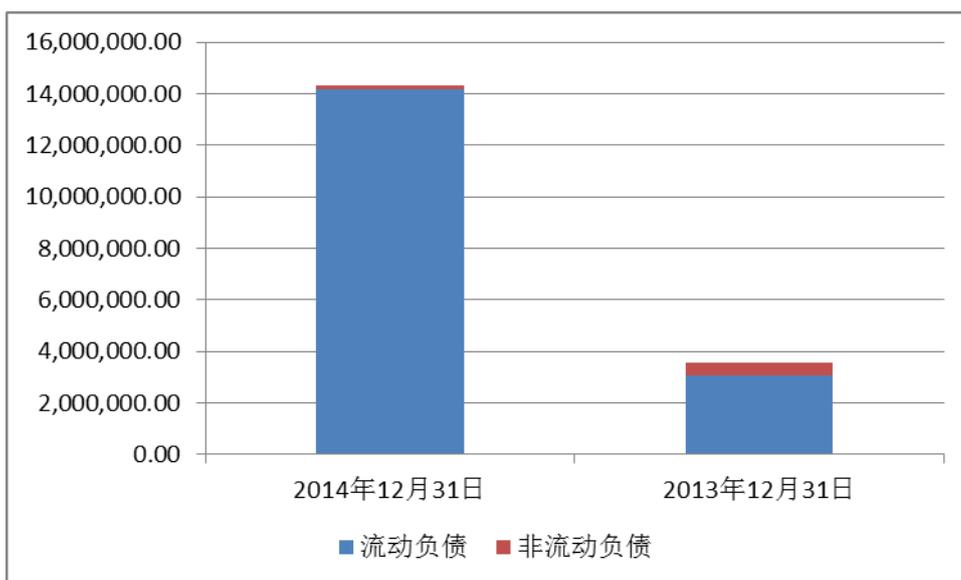
单位：元

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
流动负债：				
短期借款	620,000.00	4.34%	-	0.00%
应付账款	4,323,499.32	30.23%	352,836.40	9.90%
预收款项	4,040,368.46	28.25%	770,389.34	21.61%
应付职工薪酬	254,779.03	1.78%	352,104.78	9.88%
应交税费	4,204,558.96	29.40%	688,506.00	19.31%
应付利息	-	0.00%	-	0.00%
应付股利	-	0.00%	-	0.00%
其他应付款	733,663.97	5.13%	912,408.29	25.60%
<b>流动负债合计</b>	<b>14,176,869.74</b>	<b>99.13%</b>	<b>3,076,244.81</b>	<b>86.30%</b>
长期借款	-	0.00%	-	0.00%
预计负债	-	0.00%	-	0.00%
递延收益	123,942.30	0.87%	488,426.03	13.70%
<b>非流动负债合计</b>	<b>123,942.30</b>	<b>0.87%</b>	<b>488,426.03</b>	<b>13.70%</b>
<b>负债合计</b>	<b>14,300,812.04</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,564,670.84</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，2014年12月31日的负债合计较2013年12月31日的负债合计增加301.18%。其主要原因是：伴随着公司业务的扩张，公司新签合同较上期出现增长，预收账款增加，同时，伴随着业务量的增加，采购量也随着加大，应付账款增加。

总体而言，公司负债结构基本稳定，负债的变动与公司业务规模的扩张保持合理的匹配关系，负债结构与公司资产结构相适应。

报告期内，公司的负债结构及其变化趋势如下图所示：



## (二) 盈利能力分析

报告期内公司盈利能力情况如下：

财务指标	2014年	2013年
毛利率	23.67%	19.98%
加权平均净资产收益率	36.21%	-1.77%
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率	28.75%	-15.01%
基本每股收益(元)	0.47	-0.02
稀释每股收益(元)	0.47	-0.02
每股净资产(元)	1.51	1.05
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.51	1.05

1、毛利率：具体毛利分析见详见本公开转让说明书“第四节、六、(二)产品毛利率及变动分析”

2、净资产收益率和每股收益：受净利润水平的影响，2014年相比2013年公司加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率以及每股收益均有所增加。

3、每股净资产：报告期内，股本总额没有变化，净资产逐期增加，导致每股净资产逐期增加。

综上，报告期内公司盈利能力基本保持稳定。

### （三）偿债能力分析

报告期内公司偿债能力情况如下：

财务指标	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率	61.11%	36.05%
流动比率	1.59	3.01
速动比率	0.70	1.86

报告期内2013年12月31日、2014年12月31日资产负债率分别为36.05%、61.11%，呈上升趋势；流动比率和速动比率呈下降趋势，偿债能力一般，公司经营资金周转存在一定紧张局面。主要原因是随着公司业务规模的扩大，资产和负债都相应的增加，尤其是预收账款的增加，使得负债增长比例大于资产增长比例，导致公司存在一定的偿债风险。随着公司工程的进展并加快收款速度，公司偿债风险将有一定的缓解。

### （四）营运能力分析

报告期内公司营运能力情况如下：

财务指标	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款周转率（次）	6.36	5.14
存货周转率（次）	3.40	4.04

报告期内，2013年12月31日、2014年12月31日应收账款周转率分别为5.14、6.36，呈上升趋势，主要原因是企业为控制应收账款，2013年起下半年新签订合同基本要求先预付30%，同时要求业务员在工程双方结算开出发票时即追款。

报告期内，2013年12月31日、2014年12月31日存货周转率分别为4.04、3.40，呈下降趋势，主要原因是随着业务规模的迅速扩大，公司营业成本逐步增长，工程结算进度远慢于实际投料进度。

### （五）现金获取能力分析

报告期内公司现金获取能力情况如下：

单位：元

财务指标	2014年	2013年
经营活动产生的现金流量净额	228,797.46	-6,744,662.49
投资活动产生的现金流量净额	-429,329.13	-101,431.31
筹资活动产生的现金流量净额	600,780.00	5,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	400,248.33	-1,846,093.80
每股经营活动产生的现金流量净额	0.04	-1.12

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为228,797.46元、-6,744,662.49元，经营活动现金流量出现增长的原因，主要是随着公司业务扩大，2014年实现正的收益2,795,607.23元，存货及经营性应收应付项目也相应增加4,136,592.90元。

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

主要项目	2014年度	2013年度
其他应收款中收到的归还借支款、保证金、押金、代垫款等现金净流入	-	-
财务费用中的利息收入	40,677.80	8,357.69
递延收益中收到的财政资助或补贴款等现金流入	412,600.00	148,900.00
<b>合计</b>	<b>453,277.80</b>	<b>157,257.69</b>

#### （2）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

主要项目	2014年度	2013年度
管理费用中的有关现金支出	1,452,267.27	738,362.46
销售费用中的有关现金支出	794,282.86	387,634.88
财务费用中的有关现金支出	1,308.20	1,768.50

主要项目	2014 年度	2013 年度
营业外支出中有关现金支出（捐款、税收滞纳金等）	9,521.03	
退还及支付的保证金、押金、借支款、代垫款项等	216,615.29	739,860.18
合计	<b>2,473,994.65</b>	<b>1,867,626.02</b>

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 600,780.00 元、5,000,000.00 元，2013 年筹资活动产生的现金流量较大的原因，主要是吸收投资收到现金 5,000,000.00 元。

## 六、报告期利润形成的有关情况

### （一）收入的确认方法

公司销售并安装环保设备（除尘产品、脱硫产品）按建造合同收入确认原则，于资产负债表日按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认合同收入和合同成本费用。

公司销售无需安装的环保设备（脱硝产品）按一般商品销售确认原则，销售合同有约定与商品所有权相关的风险转移相关条款的，本公司对该部分销售在发货后以合同约定时点作为收入的确认时点；销售合同没有约定与商品所有权相关的风险转移相关条款的，在发货并经客户验收合格后与商品所有权相关的风险即转移给客户，本公司对该部分销售以客户验收合格时点作为收入的确认时点。

### （二）营业收入的构成

单位：元

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	36,025,733.16	99.71%	12,482,098.24	97.27%
其他业务收入	104,046.15	0.29%	349,721.46	2.73%
营业收入合计	<b>36,129,779.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,831,819.70</b>	100.00%

报告期内，公司主营业务明确，主营收入占比突出。

报告期各类业务收入构成及比例如下：

单位：元

产品	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
除尘产品	22,770,655.98	63.21%	8,139,147.47	65.21%
脱硫产品	5,681,690.64	15.77%	4,342,950.77	34.79%
脱硝产品	7,573,386.54	21.02%	-	
合计	<b>36,025,733.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,482,098.24</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司 2013 年和 2014 年的收入分别为 12,831,819.70 元和 36,129,779.23 元，增幅 181.56%，主要原因如下：

(1) 不断增长的环保市场需求是公司业务增长的主要原因。

受益于国家对环保的不断重视，为公司业务发展提供了坚实保障；此外，在 2014 年 9 月 1 日实施的《建筑卫生陶瓷生产企业污染物排放标准》，在监控项目的广度以及监控限值的严格程度上，都是前所未有的。严格的标准及监控，对于现阶段改变我国建筑卫生陶瓷工业的环境保护状态具有重要意义，也对我国陶瓷工业治理生态环境、实现清洁化生产，起到了很好的促进作用。大力推广干法除尘、烧结烟气脱硫等循环经济和节能减排新技术新工艺，提高三废的综合治理和利用水平。以此为契机，公司业务将会出现较大的增长；

(2) 公司技术优势明显，产品竞争能力强。

公司组建了市级工程技术研发中心，配备了现代化的实验室、生产工厂和写字楼，拥有一支多层次的专业人才队伍，大专以上学历占总职工人数的 60% 以上，且多年来，公司承担了国家、省、市等多个环保科研项目，取得专利 7 项，在申请专利 3 项，公司技术优势明显，产品竞争力强；

(3) 公司积极搜索新的业务模式和业务领域，2011 年公司已成立项目组进行改性 SNCR 脱硝技术的研发，2013 年脱硝设备正式投入产业化阶段。公司在广东最早进入建陶废气脱硝治理，且迅速占领市场份额，截止 2014 年底，已有 30 多家知名陶瓷企业提供脱硝治理服务，竣工工程超过 70 项，毛利率均在 35% 以上；

(4) 公司调整客户结构，提高客户的质和量。公司利用自身的技术及规模优势，通过适当提高产品约定的技术标准、进行个性化产品设计、放宽信用政

策等措施，加大对知名客户的开拓力度，如和佛山市三水新明珠建陶工业有限公司建立良好合作关系，以整合双方的技术、生产、销售渠道优势，实现共赢；

(5) 公司产能扩张为销售收入增长提供保障。公司在报告期内持续增加固定资产投资扩张产能，以满足销售收入快速增长的需要。

### (三) 产品毛利率及变动分析

单位：元

产品	2014 年度			2013 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
除尘产品	22,770,655.98	17,724,788.01	22.16%	8,139,147.47	6,509,428.65	20.02%
脱硫产品	5,681,690.64	4,970,551.75	12.51%	4,342,950.77	3,557,566.63	18.08%
脱硝产品	7,573,386.54	4,800,592.47	36.61%	-	-	-
合计	<b>36,025,733.16</b>	<b>27,495,932.23</b>	<b>23.68%</b>	<b>12,482,098.24</b>	<b>10,066,995.28</b>	<b>19.35%</b>

报告期内，公司 2014 年和 2013 年度的综合毛利率分别为 23.68% 和 19.35%，增幅 4.33%，主要原因如下：

(1) 由于公司属于国内第一家将湿式静电除尘技术应用于陶瓷行业的企业，湿式除尘器、布袋除尘器在同等处理效率及耐用性条件下，产品价格尚有优势；此外，公司对脱硝药剂具有独有配方、在同样处理效果的设备投资和运行费用上，SCR 脱硝技术是公司改性 SNCR 脱硝技术的数倍，脱硝机由于在广东先行，毛利均在 35% 以上，前景较好，售价上有优势。

(2) 2014 年上半年钢材（如热卷板）3440 元/吨，较 2013 年上半年成本下降约 12.53%（当时价位 3871 元/吨），其他钢材成本普遍下降，同时 2013 年下半年执行部分合同未履行完毕，工程跨年，以最初的报价核算毛利率略有上升；

(3) 2014 年起由传统在现场加工并安装改为模块式出厂现场安装时间较短，所需现场人员成本下降，在假设售价变动不大情况下，成本有所降低。

按照产品类别分析的毛利率变动原因如下：

除尘产品：报告期内，除尘产品毛利率上升约 2%，主要原因是公司由传统

的现场加工并安装转化为模块式出厂，现场安装时间相对之前减少，所需现场人员成本下降，在售价变动不大情况下，成本下降引起毛利率上升。

脱硫产品：报告期内，脱硫产品毛利率下降约 5%，主要原因是合璟环保为广西北流建铎玻璃有限公司安装脱硫处理设备完成并试运行 4 个月后，发现其排烟效果未能达到双方的要求，本着实事求是原则，双方签订合同解除协议，按照双方磋商后价格进行收货，合璟环保以最终合同解除协议价格确认收入，以累计实际投入材料费、劳务费确认成本，导致脱硫产品整体毛利率有所下降。

脱硝产品：公司积极搜索新的业务模式和业务领域，2011 年公司已成立项目组进行改性 SNCR 脱硝技术的研发，2014 年脱硝设备正式投入产业化阶段。目前已申请“一种脱硝药剂及其制备方法”和“一种烟气脱硝设备”的发明专利，适逢脱硝市场加速扩容，公司脱硝产品技术处于领先地位，毛利率相对较高。

#### （四）营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

报告期内公司营业收入总额和利润总额情况如下：

项目	2014 年度		2013 年度
	金额（元）	增长率	金额（元）
营业收入	36,129,779.23	181.56%	12,831,819.70
其中：主营业务收入	36,129,779.23	181.56%	12,831,819.70
营业成本	27,577,402.80	168.57%	10,268,301.31
营业利润	3,006,007.92	-528.26%	-701,913.13
利润总额	3,773,570.63	-17893.20%	-21,207.93
净利润	2,795,607.23	-4186.31%	-68,413.95

报告期内，公司的主营业务收入呈增长趋势，一方面，不断增长的环保市场需求是公司业务增长的主要来源，为此公司积极拓展业务，2014 年订单较 2013 年增加 83.03%；另一方面，公司积极探索新的业务模式和业务领域，公司在传统的除尘和脱硫产品的基础上，进一步增加了脱硝产品，适逢脱硝市场加速扩容，给公司带来一定的收入来源。

#### （五）主要费用及变动情况

报告期内，公司主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年度		2013 年度
	金额（元）	增长率	金额（元）
营业收入	36,129,779.23	181.56%	12,831,819.70
营业成本	27,577,402.80	168.57%	10,268,301.31
销售费用	1,822,132.46	122.12%	820,332.13
管理费用	3,014,456.71	39.11%	2,166,919.44
财务费用	-20,149.60	205.80%	-6,589.19
销售费用率	5.04%		6.39%
管理费用率	8.34%		16.89%
财务费用率	-0.06%		-0.05%

### 1、销售费用

公司的销售费用主要包括销售员工资、福利费、汽车油费、招待费、差旅费等。销售费用 2014 年相当 2013 年增加 122.12%，主要原因是随着公司市场规模的不断扩大，销售员工资、福利费及相应的汽车油费、招待费和差旅费都在相应增加。

### 2、管理费用

公司的管理费用主要包括管理员工资、福利费、研发费、租赁费、中介费等。管理费用 2014 年相对 2013 年增加 39.11%，主要原因：（1）公司管理员工资、福利费有所提升，2014 年相对 2013 年增加 334,951.49 元，增幅 53.17%；（2）公司逐步投入研发费用，2014 年相对 2013 年增加 155,161.25 元，增幅 20.65%。

### 3、财务费用

报告期内，财务费用均为负数，金额较小，主要为利息收入。

## （六）非经常性损益情况

报告期内公司非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	777,083.74	680,705.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,521.03	
非经常性损益合计	767,562.71	680,705.20
减：所得税影响额	191,885.42	170,176.30
<b>非经常性损益净额（影响净利润）</b>	<b>575,677.29</b>	<b>510,528.90</b>
净利润	2,795,607.23	-68,413.95
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	2,219,929.82	-578,942.85

注：除上述各项之外的其他营业外收入和支出，主要是指公司付华盖创意(北京)图像技术有司著作权侵权赔偿费。

涉及的政府补助项目明细如下：

单位：元

补助项目	2014 年度	2013 年度
一、区经济科技局发明专利申请实审费资助经费	-	6,900.00
二、区经济科技局专利提升及示范企业项目专利保险补贴资金	2,000.00	2,000.00
三、递延收益-与未来收益相关的政府补助摊销（合计）	775,083.74	671,805.20
其中：陶瓷清洁生产产业化共性技术专项款	238,825.30	161,174.70
专利提升项目设计专利资助经费	10,600.00	
喷雾半干法研究与开发项目资金	105,756.56	114,844.47
2012 年科技型中小企业技术创新基金财政支持经费	139,413.69	217,450.56
区经济局 2012 年度产学研专项资金首期	4,430.49	135,569.51
半干法脱硫除尘项目	-	4,041.96
喷雾塔特种除尘器专项资金款		7,329.25
中小企业技术创新专项资金款	-	31,394.75
专利资助项目经费	200,000.00	
企业上市扶持奖励资金	76,057.70	

补助项目	2014 年度	2013 年度
合计	777,083.74	680,705.20

### (七) 适用税率及主要财政税收优惠政策

#### 1、公司适用的主要税种及税率如下：

主要税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

#### 2、公司税收优惠及批文

公司先后连续被认定为高新技术企业：编号为 GR201144000475 《高新技术企业证书》，有效期为 2011 年 11 月 17 日至 2014 年 11 月 17 日；编号为 GF201444000296) 《高新技术企业证书》，有效期为 2014 年 10 月 9 日至 2017 年 10 月 9 日。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定，企业可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。佛山市禅城区国家税务局张槎税务分局于 2014 年 6 月 6 日发出禅国税[2014]140016 号《税务事项通知书》，明确告知合璟环保已经完成 2013 年度国家重点扶持的高新技术企业税收优惠备案，2013 年度可以按照减按 15% 的税率征收企业所得税。

2014 年度，本公司适用企业所得税税率为 25%，关于 2014 年度的税收优惠，合璟环保已向佛山市禅城区国家税务局申请 2014 年度的税收优惠。2015 年 5 月 19 日，佛山市禅城区国家税务局出具编号禅国税受回[2015]《税务事项申请受理单》，主要内容如下：合璟环保提出的企业所得税优惠备案事项的申请及相关资料已经收悉，经审查，符合受理条件，决定自 2015 年 5 月 13 日起受理，自受理之日起 7 个工作日后，待受理部门领取批复资料。现正向主管税务机关申请办理减免税手续，减免税后企业所得税税率为 15%。

## 七、公司最近两年及一期主要资产情况

### (一) 货币资金

报告期内公司货币资金情况如下：

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	1,804.41	16,378.84
银行存款	470,754.30	55,931.54
其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>472,558.71</b>	<b>72,310.38</b>
其中：存放在境外的款项总额		

公司货币资金 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日余额中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外及有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款账龄及坏账准备计提情况

单位：元

账龄	2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	7,816,820.97	89.57%	-
1至2年	76,387.00	0.88%	7,638.70
2至3年	596,958.00	6.84%	179,087.40
3年以上	237,190.00	2.72%	237,190.00
<b>合计</b>	<b>8,727,355.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>423,916.10</b>

(续)

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	1,690,973.06	64.19%	-
1至2年	706,358.00	26.81%	70,635.80
2至3年	-	0.00%	-

3年以上	237,190.00	9.00%	237,190.00
<b>合计</b>	<b>2,634,521.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>307,825.80</b>

报告期内，公司坏账计提比例充分考虑了应收账款的坏账风险，账龄在1年以内的按0%计提、账龄在1-2年的按10%计提、账龄在2-3年的按30%计提、3年以上的按100%计提。公司应收账款余额中主要以账龄在一年以内的应收账款为主。由于应收账款前五名账龄低，债务人资信良好，应收账款发生坏账的风险较小。

报告期内，公司2014年12月31日和2013年12月31日的应收账款余额分别为8,303,439.87元和2,326,695.26元，应收账款余额2014年相对2013年增加5,976,744.61元，主要原因如下：

(1) 公司业务规模增长较快，带动应收账款增加。公司业务规模增长的具体原因详见本节之“六、（二）营业收入的构成；

(2) 公司产品销售按合同约定一般是分阶段收款，2014年销售所形成的部分应收款尚在合同信用期间未收回。对于工程总承包合同，公司在工程总承包合同生效并收到30%款，设备安装完成支付累计款60%，一般预留合同总额的5%作为工程质保金。

2、报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、应收账款各期末余额中无应收持有公司5%以上（含5%）表决权的股东款项。

4、截至2014年12月31日，应收账款前五名债务人情况如下：

单位：元

往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例	与本公司关系
广西北流建铨玻璃有限公司	1,431,399.96	1年以内	16.40%	非关联方
广东家美陶瓷有限公司	1,306,473.49	1年以内	14.97%	非关联方
佛山市三水冠珠陶瓷有限公司	1,090,592.99	1年以内	12.50%	非关联方
佛山市三水新明珠建陶工业有限公司	677,774.50	1年以内	7.77%	非关联方
高要市顺胜陶瓷有限公司	520,000.00	2-3年	5.96%	非关联方

往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例	与本公司关系
合计	<b>5,026,240.94</b>		<b>57.59%</b>	

5、截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人情况如下：

单位：元

往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例	与本公司关系
广东金利高陶瓷有限公司	909,025.88	1 年以内	34.50%	非关联方
高要市顺胜陶瓷有限公司	520,000.00	1-2 年	19.74%	非关联方
广东家美陶瓷有限公司	317,897.60	1 年以内	12.07%	非关联方
广东科达机电股份有限公司	261,600.00	1 年以内	9.93%	非关联方
佛山市萨米特陶瓷有限公司	216,800.00	3 年以上	8.23%	非关联方
合计	<b>2,225,323.48</b>		<b>84.47%</b>	

### （三）预付账款

#### 1、预付款项按账龄列示情况

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	177,023.93	95.21%	2,943,680.44	100.00%
1 至 2 年	8,906.15	4.79%		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	<b>185,930.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,943,680.44</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司预付账款账面净额分别为 177,023.93 元和 2,943,680.44 万元，占资产总额的比例分别为 0.79%和 29.77%。公司预付款主要是材料和工程款，2014 年末较 2013 年末减少，主要原因系 2013 年预付款对应项目在 2014 年结算或验收，而 2014 年底大部分销售合同已完工，导致预付款大幅降少。

2、报告期内无实际核销的预付账款。

3、预付账款各期末余额中无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权的股东款项。

## 4、截至 2014 年 12 月 31 日，预付款项前五名债务人情况如下：

单位：元

往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例	款项性质
佛山市顺德区友鸿贸易有限公司	52,007.39	1 年以内	27.97%	货款
广州奥凌数控科技有限公司	26,000.00	1 年以内	13.98%	货款
佛山市华绿金属表面科技有限公司	25,000.00	1 年以内	13.45%	货款
郑国	14,400.00	1 年以内	7.74%	工程款
上海逐源机械科技有限公司	13,788.89	1 年以内	7.42%	货款
<b>合 计</b>	<b>131,196.28</b>		<b>70.56%</b>	

## 5、截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项前五名债务人情况如下：

单位：元

往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例	款项性质
杨开程	484,000.00	1 年以内	16.44%	工程款
韶关市中星实业有限公司	453,360.00	1 年以内	15.40%	货款
王永芳	364,000.00	1 年以内	12.37%	工程款
佛山市顺德区友鸿贸易有限公司	260,216.94	1 年以内	8.84%	货款
佛山市华洋风机实业有限公司	195,900.00	1 年以内	6.65%	货款
<b>合 计</b>	<b>1,757,476.94</b>		<b>59.70%</b>	

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款类别及坏账准备计提情况：

单位：元

类 别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	232,375.16	46.44	140.00	0.06	232,235.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	267,959.10	53.56	267,959.10	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>500,334.26</b>	<b>100.00</b>	<b>268,099.10</b>	<b>100.00</b>	<b>232,235.16</b>

续上:

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	390,118.77	93.49	19,342.21	4.96	370,776.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	27,171.00	6.51	27,171.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>417,289.77</b>	<b>100.00</b>	<b>46,513.21</b>	<b>100.00</b>	<b>370,776.56</b>

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元

账龄	2014年12月31日		
	金额	坏账准备	比例
1年以内	230,975.16		0.00%
1至2年	1,400.00	140.00	10.00%
2至3年	-	-	
3年以上	-	-	
<b>合计</b>	<b>232,375.16</b>	<b>140.00</b>	

续:

账龄	2013年12月31日		
	金额	坏账准备	比例
1年以内	284,026.07		0.00%
1至2年	62,428.00	6,242.80	10.00%
2至3年	43,664.70	13,099.41	30.00%
3年以上			100.00%
<b>合计</b>	<b>390,118.77</b>	<b>19,342.21</b>	

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

截至2014年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款如下:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提原因
杨辉云工程队工人医疗费	240,788.10	240,788.10	100.00	预计无法收回
佛山市禅城区鑫盛达石棉橡胶经营部	14,521.00	14,521.00	100.00	预计无法收回
佛山康普电控有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
泊头市通明有限公司	650.00	650.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>267,959.10</b>	<b>267,959.10</b>	<b>100.00</b>	

截至 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提原因
佛山市禅城区鑫盛达石棉橡胶经营部	14,521.00	14,521.00	100.00	预计无法收回
佛山市康普电控设备有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
泊头市通明除尘设备有限公司	650.00	650.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>27,171.00</b>	<b>27,171.00</b>	<b>100.00</b>	

4、报告期内，其他应收款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股权的股东的款项。

5、截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款余额中前五名单位情况：

往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例	款项性质
杨辉云工程队工人医疗费	240,788.10	1 年以内	48.13%	代垫医疗费
佛山市顺德区广隆基业不锈钢制品有限公司	100,000.00	1 年以内	19.99%	租赁保证金
青岛啤酒（韶关）有限公司	30,000.00	1 年以内	6.00%	投标保证金
吴荣津	20,000.00	1 年以内	4.00%	备用金
佛山市禅城区鑫盛达石棉橡胶经营部	14,521.00	3 年以上	2.90%	预付货款
<b>合计</b>	<b>405,309.10</b>	<b>-</b>	<b>81.01%</b>	

6、截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款余额中前五名单位情况：

单位：元

往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例	款项性质
佛山市顺德区信钢贸易有限公司	200,000.00	1 年以内	47.93%	往来借款
一五零六创意城投资有限公司	94,700.00	1-2 年 56,800 元, 2-3	22.69%	押金

		年 37,900 元		
杨开程	27,647.24	1 年以内	6.63%	保险费
中国太平洋财产保险股份有限公司	21,010.00	1 年以内	5.03%	理赔款
佛山市鑫盛达保温公司	14,521.00	3 年以上	3.48%	预付货款
<b>合计</b>	<b>357,878.24</b>	<b>-</b>	<b>85.76%</b>	

## (五) 存货

### 1、存货分类

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	834,398.65		834,398.65
在产品			
库存商品			
建造合同形成的已完工未结算资产	11,842,449.59		11,842,449.59
<b>合计</b>	<b>12,676,848.24</b>		<b>12,676,848.24</b>

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	370,610.92		370,610.92
在产品			
库存商品			
建造合同形成的已完工未结算资产	3,169,918.15		3,169,918.15
<b>合计</b>	<b>3,540,529.07</b>		<b>3,540,529.07</b>

报告期内，公司 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日的存货余额分别为 12,676,848.24 元和 3,540,529.07 元，占资产的比例分别为 54.16%和 35.81%。

报告期内，存货余额增加的主要原因如下：

(1) 根据公司“以销定产”的生产模式，结合订单安排计划生产，适时加大了原材料的采购，同时，钢材价格下降，提前储备低价材料作为安全库存量。

(2) 公司根据《企业会计准则第 15 号—建造合同》第二十一条规定并结合公司实际情况，按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认完工进度，按完工百分比法确认对应收入、成本及工程毛利。存货中相应科目-工程施工则以实际发生的支出按项目入账，包括材料采购成本、分包成本、直接人工及项目间接费用，项目完工决算时确认最后阶段的收入、成本及毛利，并结转存货科目中全部的合同成本、合同毛利（借方）及工程结算（贷方）余额。因此，期末建造合同形成的已完工未结算资产主要为工程施工大于工程结算的差额，系公司承接的项目存在跨年结算但实际上于报告期内交付使用情况。

在不断增长的环保市场需求和公司自身努力的共同作用下，公司业务出现较大增长，进而导致公司承接的项目存在跨年结算但实际上于报告期内交付使用的情况也较上期有所增长。

## 2、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
累计已发生成本	14,968,433.59	9,499,816.08
累计已确认毛利	3,235,506.65	2,470,099.39
减：预计损失		
已办理结算的金额	6,361,490.65	9,137,375.50
<b>建造合同形成的已完工未结算资产</b>	<b>11,842,449.59</b>	<b>3,169,918.14</b>

## (六) 固定资产

### 1、固定资产的核算和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限(年)	残值率(%)
生产设备	10	4%
运输工具	4	4%
办公设备	3、5	4%

## 2、固定资产原值、累计折旧及净值

报告期内公司固定资产原值、累计折旧及净值变动情况如下：

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、账面原值合计：	1,208,751.22	429,329.13	-	1,638,080.35
办公设备	115,285.00	62,817.21		178,102.21
生产设备	232,666.22	109,859.15		342,525.37
运输设备	860,800.00	256,652.77		1,117,452.77
二、累计折旧合计：	715,585.05	272,378.05	-	987,963.10
办公设备	88,747.51	24,736.96		113,484.47
生产设备	57,510.52	38,534.77		96,045.29
运输设备	569,327.02	209,106.32		778,433.34
三、减值准备合计	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
生产设备				
运输设备	-	-	-	-
四、账面价值合计：	493,166.17	-	-	650,117.25
办公设备	26,537.49	-	-	64,617.74
生产设备	175,155.70	-	-	246,480.08
运输设备	291,472.98	-	-	339,019.43

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计：	1,102,936.35	105,814.87	-	1,208,751.22
办公设备	101,709.00	13,576.00	-	115,285.00
生产设备	140,427.35	92,238.87	-	232,666.22
运输设备	860,800.00	-	-	860,800.00
二、累计折旧合计：	479,054.07	236,530.98	-	715,585.05

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
办公设备	63,738.65	25,008.86	-	88,747.51
生产设备	40,396.80	17,113.72	-	57,510.52
运输设备	374,918.62	194,408.40	-	569,327.02
三、减值准备合计	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
生产设备				
运输设备	-	-	-	-
四、账面价值合计:	623,882.28	-	-	493,166.17
办公设备	37,970.35	-	-	26,537.49
生产设备	100,030.55	-	-	175,155.70
运输设备	485,881.38	-	-	291,472.98

报告期内，公司的固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备，无用于抵押、质押的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

#### (七) 资产减值准备

##### 1、资产减值准备计提依据

各项资产的减值准备计提依据详见本节之“三、（一）报告期内采用的主要会计政策、会计估计”中有关资产减值准备的说明。

##### 2、资产减值准备计提情况

报告期内，公司资产减值准备计提情况如下：

单位：元

项目	2013.12.31	本年计提	本年减少		2014.12.31
			转回数	转销数	
坏账准备	354,339.01	337,676.19	--	--	692,015.200
合计	<b>354,339.01</b>	<b>337,676.19</b>	--	--	<b>692,015.20</b>

项目	2012.12.31	本年计提	本年减少		2013.12.31
			转回数	转销数	
坏账准备	126,199.97	228,139.04	-	-	354,339.01
合计	<b>126,199.97</b>	<b>228,139.04</b>	-	-	<b>354,339.01</b>

## 八、公司最近两年一期主要负债情况

### (一) 短期借款

单位：元

银行名称	借款类型	借款起始日	借款到期日	借款利率	借款金额
佛山农村商业银行股份有限公司	质押借款	2014年9月18日	2015年3月16日	浮动利率	620,000.00

2014年12月31日的短期借款为质押借款，质押贷款质押物为公司持有的692,000.00元广东博德精工建材有限公司商业承兑汇票。

### (二) 应付账款

#### 1、应付账款账龄情况：

单位：元

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,279,105.22	98.97%	322,803.40	91.49%
1-2年	21,551.10	0.50%	7,568.00	2.14%
2-3年	378.00	0.01%	22,465.00	6.37%
3年以上	22,465.00	0.52%	-	-
合计	<b>4,323,499.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>352,836.40</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司应付账款余额主要为尚未结算的原辅料、设备采购款和工程款。报告期内，公司应付账款余额增加的主要原因是随着公司业务的扩大，采购量随着加大，应付账款增加。

2、报告期内，应付账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上股权股东的款项。

#### 3、截至2014年12月31日，应付账款余额中款项金额前五名的情况：

单位：元

往来单位	金额	账龄	占总额比例	与本公司关系
厦门三维丝环保股份有限公司	1,009,320.00	1年以内	23.34%	非关联方

游飞添	620,928.04	1年以内	14.36%	非关联方
杨开程	530,059.80	1年以内	12.26%	非关联方
佛山市禅城区祥顺装饰工程部	376,668.39	1年以内	8.71%	非关联方
佛山市南海科保环保工程有限公司	339,405.60	1年以内	7.85%	非关联方
合计	<b>2,876,381.83</b>		<b>66.53%</b>	

4、截至2014年12月31日，应付账款余额中款项金额前五名的情况：

单位：元

往来单位	金额	账龄	占总额比例	与本公司关系
游飞添	163,847.54	1年以内	46.44%	非关联方
佛山市禅城区祥顺装饰工程部	90,100.19	1年以内	25.54%	非关联方
潘荣正	31,669.00	1年以内	8.98%	非关联方
必达福环境技术(无锡)有限公司	22,050.00	2-3年	6.25%	非关联方
广宁县旺辉五金机械设备有限公司	9,575.00	1年以内	2.71%	非关联方
合计	<b>317,241.73</b>		<b>89.92%</b>	

### (三) 预收款项

#### 1、预收款项账龄分析

单位：元

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,031,568.46	99.78%	770,389.34	100.00%
1-2年	8,800.00	0.22%	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	<b>4,040,368.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>770,389.34</b>	<b>100.00%</b>

公司预收账款主要为客户按照合同条款预先支付的款项。

#### 2、年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
累计已发生成本	-	1,069,769.28
累计已确认毛利	-	139,655.78

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
减：预计损失	-	-
已办理结算的金额	-	1,305,114.40
<b>建造合同形成的已结算未完工项目</b>	-	<b>95,689.34</b>

3、报告期内，预收款项余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份股东的款项。

4、截至2014年12月31日，预收款项余额中款项金额前五名的情况：

单位：元

往来单位	金额	账龄	占总额比例	款项性质
爱和陶（广东）陶瓷有限公司	1,404,583.70	1年以内	34.76%	货款
广东新润成陶瓷有限公司	1,166,500.00	1年以内	28.87%	货款
佛山市三水惠万家陶瓷有限公司	799,645.50	1年以内	19.79%	货款
佛山市冠珠陶瓷有限公司	375,709.20	1年以内	9.30%	货款
佛山市澳林精工陶瓷有限公司	249,730.06	1年以内	6.18%	货款
<b>合计</b>	<b>3,996,168.46</b>		<b>98.91%</b>	

5、截至2013年12月31日，预收款项余额中款项金额前五名的情况：

单位：元

往来单位	金额	账龄	占总额比例	款项性质
阳西博德精工建材有限公司	649,200.00	1年以内	84.27%	货款
已结算未完工工程	95,689.34	1年以内	12.42%	货款
清远圣利达陶瓷有限公司	16,700.00	1年以内	2.17%	货款
佛山市南海万格士机械设备有限公司	8,800.00	1年以内	1.14%	货款
<b>合计</b>	<b>770,389.34</b>		<b>100.00%</b>	

#### （四）应交税费

单位：元

税种	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	2,894,646.14	452,718.07
印花税	367.90	195.20
企业所得税	938,853.56	169,515.83
城市维护建设税	204,697.29	33,578.26
教育费附加	146,212.35	23,984.47

税种	2014年12月31日	2013年12月31日
堤围防护费	19,781.72	8,514.18
合计	<b>4,204,558.96</b>	<b>688,506.00</b>

## (五) 其他应付款

### 1、其他应付款账龄情况如下：

单位：元

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	733,663.97	100.00%	697,408.29	76.44%
1-2年				
2-3年			215,000.00	23.56%
3年以上				
合计	<b>733,663.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>912,408.29</b>	<b>100.00%</b>

### 2、其他应付款账面余额中持有本公司5%(含5%)以上股份股东的款项如下：

单位：元

项目名称	2014年12月31日	2013年12月31日
吴荣标	684,000.00	911,736.04
合计	<b>684,000.00</b>	<b>911,736.04</b>

### 3、截至2014年12月31日，其他应付款账面余额中款项金额前五名的情况：

单位：元

往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例	款项性质
吴荣标	684,000.00	1年以内	93.23%	关联方借款
吴小燕	45,926.00	1年以内	6.26%	租赁押金
林育东	2,394.53	1年以内	0.33%	应付保险费
游飞添	1,264.05	1年以内	0.17%	应付保险费
王永芳	79.39	1年以内	0.01%	应付保险费
合计	<b>733,663.97</b>		<b>100.00%</b>	

### 4、截至2013年12月31日，其他应付款账面余额中款项金额前五名的情况：

况

单位：元

往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例	款项性质
吴荣标	911,736.04	1年以内 696,736.04 元 2-3年 215,000.00 元	99.93%	关联方借款
孙永金	672.25	1年以内	0.07%	应付保险费
合计	912,408.29		100.00%	合计

注：上述关联借款均没有约定计算利息，属于免息借款，用于补充营运资金

## （六）递延收益

报告期内，公司其他非流动负债的情况如下：

单位：元

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31	形成原因
陶瓷清洁生产产业化 共性技术专项款	238,825.30		238,825.30		2008年省第二批重大科技专项资金
2012年科技型中小企业 技术创新基金财政 支持经费	139,413.69		139,413.69		2012年第二批科技型中小企业技术创新基金
喷雾半干法研究与开 发项目经费	105,756.55		105,756.55		2012年第一批产业技术研究开发项目资金
污泥产学研专项资金	4,430.49		4,430.49		2012年禅城区产学研专项资金
专利资助项目经费		200,000.00	200,000.00		2013佛山市创新型城市建设科技项目资金
专利提升项目设计专 利资助经费		10,600.00	10,600.00		经济和科技促进局专利资助经费
专利保险补贴资金		2,000.00	2,000.00		经济和科技促进局专利保险补贴资金
企业上市扶持奖励资 金		200,000.00	76,057.70	123,942.30	佛山市经济科技发展专项资金
合计	488,426.03	412,600.00	777,083.73	123,942.30	-

其中，涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	2013.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/与收益相关
陶瓷清洁生产产业化共性技术专项款	238,825.30		238,825.30			与收益相关
2012年科技型中小企业技术创新基金财政支持经费	139,413.69		139,413.69			与收益相关
喷雾半干法研究与开发项目经费	105,756.55		105,756.55			与收益相关
污泥产学研专项资金	4,430.49		4,430.49			与收益相关
专利资助项目经费		200,000.00	200,000.00			与收益相关
专利提升项目设计专利资助经费		10,600.00	10,600.00			与收益相关
专利保险补贴资金		2,000.00	2,000.00			与收益相关
企业上市扶持奖励资金		200,000.00	76,057.70		123,942.30	与收益相关
<b>合计</b>	<b>488,426.03</b>	<b>412,600.00</b>	<b>777,083.73</b>	<b>-</b>	<b>123,942.30</b>	

(续上)

项目	2012.12.31	本年增加	本年减少	2013.12.31	形成原因
陶瓷清洁生产产业化共性技术专项款	400,000.00		161,174.70	238,825.30	2008年省第二批重大科技专项资金
2012年科技型中小企业技术创新基金财政支持经费	356864.25	-	217,450.56	139,413.69	2012年第二批科技型中小企业技术创新基金
喷雾半干法研究与开发项目经费	220,601.02	-	114,844.47	105,756.55	2012年第一批产业技术研究开发项目资金
半干法脱硫除尘项目经费	4,041.96	-	4,041.96		2011年禅城区产学研专项资金
喷雾塔特种除尘器项目经费	7,329.25	-	7,329.25		2011年禅城区科技开发专项资金项目及经费
中小企业技术创新项目专项款	31,394.75	-	31,394.75		2011年度第一批禅城区科技型中小企业技术创新专项资金
污泥产学研专项资金	-	140,000.00	135,569.51	4,430.49	2012年禅城区产学研专项资金
<b>合计</b>	<b>1,020,231.23</b>	<b>140,000.00</b>	<b>671,805.20</b>	<b>488,426.03</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2012.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2013.12.31	与资产相关/与收益相关
陶瓷清洁生产产业化共性技术专项款	400,000.00		161,174.70	-	238,825.30	与收益相关

2012 年科技型中小企业技术创新基金财政支持经费	356,864.25		217,450.56	-	139,413.69	与收益相关
喷雾半干法研究与开发项目经费	220,601.02		114,844.47	-	105,756.55	与收益相关
半干法脱硫除尘项目经费	4,041.96		4,041.96	-	-	与收益相关
喷雾塔特种除尘器项目经费	7,329.25		7,329.25	-	-	与收益相关
中小企业技术创新项目专项款	31,394.75		31,394.75	-	-	与收益相关
污泥产学研专项资金		140,000.00	135,569.51		4,430.49	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,020,231.23</b>	<b>140,000.00</b>	<b>671,805.20</b>		<b>488,426.03</b>	

## 九、公司股东权益情况

报告期内，公司股东权益情况如下：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本	6,010,000.00	6,010,000.00
资本公积	189,475.13	
盈余公积	279,560.72	
未分配利润	2,622,968.61	312,712.44
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>9,102,004.46</b>	<b>6,322,712.44</b>
少数股东权益	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>9,102,004.46</b>	<b>6,322,712.44</b>

## 十、关联方、关联方关系及关联方交易

### （一）关联方的认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一

起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联企业和关联自然人。

结合公司的实际情况，公司关联方包括：公司控股股东及其控制的企业；持有公司股份 5% 以上的其他股东及其控制的企业；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

## （二）关联方关系

### 1、控制股东、实际控制人

公司的控制股东和实际控制人为吴荣标。

### 2、其他持有发行人 5% 以上股份的关联方

其他持有公司 5% 以上股份的股东为吴荣汉、郭庆。

### 3、公司控股子公司

公司全资子公司恩平合璟

### 4、控股股东（实际控制人）控制的其他企业

无

### 5、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
杨伟辉	持有公司 1.5% 股权
潘润锦	持有公司 1% 股权
陈汝河	持有公司 1% 股权
冯远新	持有公司 0.5% 股权
佛山市特嘉木贸易有限公司	郭庆持有 40% 股权

注：佛山市特嘉木贸易有限公司于 2012 年 7 月 11 日在佛山市南海区工商行政管理局注册成立，目前持有注册号为 440683000055706 号的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 100 万元，公司住所地为佛山市南海区大沥镇黄岐海北大道永丰花园二座 229#，法定代表人为徐勉，经营范围为：“销售：人造板、人造板装饰材料、多层板、木材、木制品、家具、建筑材料”。所属行业为贸易经纪与代理。

## 6、董事、监事与高级管理人员

公司的董事、监事、高级管理人员情况参见本公开转让说明书“第一节、四、董事、监事、高级管理人员基本情况”。

### （三）关联方往来款项情况

报告期内，公司关联方往来款项情况如下：

单位：元

科目名称	关联方名称	2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	占同类往来款的比例	账面余额	占同类往来款的比例
其他应付款	吴荣标	684,000.00	93.23%	911,736.04	99.93%
其他应付款	孙永金			672.25	0.07%
其他应收款	陈汝河	10,000.00	2.00%		
其他应收款	潘润锦	10,000.00	2.00%		
其他应收款	杨伟辉	10,000.00	2.00%		
其他应收款	罗桂雄	3,000.00	0.60%		

其他应付款为公司股东吴荣标为支持公司发展暂时垫付的款项，由于公司规模在不断增加，资金需求量较大，股东为公司发展垫付部分营运资金。随着公司盈利水平的提高和加强应收账款催款，公司资金的流动性将得到较大的解决，股东垫付款项将逐渐减少。

### （四）关联方交易

#### 1、定价政策和定价依据

本公司的日常关联交易，是根据企业实际需要以及日常经营业务的需要而发生的，本公司在进行关联交易时遵循了公平、合理、规范的原则。

本公司在与关联方进行日常经营相关的关联交易时，交易价格按照市场规律和相关行业政策制订，以市场同类交易标的的价格为依据。根据不同的日常关联交易内容，公司将与关联方签署具体交易协议，详细约定交易价格、交易内容、交易时间等交易事项。

#### 2、购买商品、接受劳务等关联交易

无

3、销售商品及提供劳务等关联交易

无

## 十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）或有事项

公司于2012年5月10日与高要市喜鹊新型建材有限公司（以下简称“喜鹊公司”）签订《喷雾塔、窑炉烟气治理设备供应》合同，根据广东禅都律师事务所出具的（2014）禅都函字第24号《律师函》所述，本公司于2012年已安装完成设备，并发文喜鹊公司要求验收，但喜鹊公司一直拒不验收即使用该设备。该项目劳务及材料等成本合共约94万，合同约定不含税造价为150万，但截至2014年11月，相关合同款项仅收回45万元。对此，本公司已于2014年11月诉至佛山市禅城区人民法院。佛山市禅城区人民法院于2014年11月12日作出（2014）佛城法民二初字第1244号《受理案件通知书》，正式受理本公司与喜鹊公司定作合同纠纷一案。被告喜鹊公司于2014年12月4日提出《管辖权异议申请书》，认为此案应当由广东高要市人民法院审理。**2015年4月20日，广东省佛山市中级人民法院针对管辖权异议作出裁定，该案由广东省佛山市禅城区人民法院继续审理。**截至本公开转让说明书出具之日，该定作合同纠纷案件仍在佛山市禅城区人民法院审理期间。

报告期内，除上述事项之外，不存在需要提醒投资者关注的其他或有事项。

### （二）承诺事项

报告期内，无需要提醒投资者关注的承诺事项。

### （三）资产负债表日后非调整事项

截止到报告出具日，无需要提醒投资者关注的资产负债表日后非调整事项。

#### （四）其他重要事项

报告期内，无需要提醒投资者关注的其他重要事项。

## 十二、资产评估情况

公司成立以来仅进行过一次资产评估。为量化公司于评估基准日 2014 年 2 月 28 日的股东全部权益价值，为公司拟整体变更为股份有限公司的经济行为提供价值参考。公司聘请亚洲（北京）资产评估有限公司对公司净资产进行评估，并出具了京亚评报字[2014]第 043 号评估报告。

本次评估采用成本法和收益法进行评估，采用成本法估算结构作为本次股东全部权益价值的评估结论。经亚洲（北京）资产评估有限公司对公司净资产进行评估，合璟环保于 2014 年 2 月 28 日的股东全部权益价值为 718.49 万元。

## 十三、最近两年股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

### （一）股利分配政策

按照《公司章程》第一百四十六条规定：

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

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

## （二）报告期内股利分配情况

近两年，公司除按照上述规定提取法定公积金外未进行股利分配。

## （三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策，与公开转让前的股利分配政策一致。

# 十四、特有风险提示

## （一）实际控制人控制不当的风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人吴荣标拥有公司 79.82% 的股权，处于绝对控股的地位，同时，吴荣标担任公司董事长。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和制度约束机制，能够有效维护公司及其他股东的利益。但是，由于公司实际控制人在股权控制和经营管理等方面对公司存在较强的影响力，若其通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司经营决策、董监高的安排、对外投资、资产处置等方面存在控制不当的行为，可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。

经过股份制改制，公司建立相对较为规范的公司治理结构和制度约束机制，能够有效地维护公司及其他股东的利益。

## （二）原材料成本波动的风险

钢材为公司产品的主要原材料之一，其成本占营业成本比例较大，钢材采购价格的波动直接影响公司营业成本。近年来，钢材的价格在经济不景气和产能过剩的双重压力下一路下滑，2014 年全年钢价更是呈现大幅下跌的景况，价格波动剧烈，钢材价格的波动对公司营业成本有着不可忽视的影响。

公司与主要的材料供应商建立长期合作关系，以节约成本的原则经过询价最终确定一个或数个价格适合、供货质量上等的供应商。同时，公司的产品价格将根据原材料成本波动进行调整，并通过提升技术来降低原材料成本波动对公司盈利能力产生的影响。

## （三）公司治理风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司在2014年7月整体变更为股份有限公司后，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。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。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。

为降低公司治理的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

#### （四）项目建设风险

工业烟气治理装置的建设项目具有实施过程复杂、涉及环节多、周期较长的特点。业主在与公司签订工程建造合同后，即将与整个工程项目相关的设计、采购、施工、试运行等直至交付使用为止的各项工作全部交由公司负责，公司需要在约定的时间内将完工项目交付业主。

但由于工程项目实施过程复杂、周期较长，因此，在项目施工过程中，可能会出现设计文件不能按时提供或发生变更，工程款不能及时到位，原材料、设备供应不及时等情况，从而导致工程进度无法按合同进行，具有不能提交设计成果或者不能按期建成交付的风险。

另外，公司工程项目施工存在劳务外包情形，公司对于劳务外包用工人员难以进行有效的管理，存在劳务用工风险。对此，**公司一方面在签订劳务外包合同时，为劳务用工购买人身意外险；**一方面拟将与专业劳务外包公司签订劳务外包合同，明确劳务用工的管理及责任、义务；另一方面，公司产品正在升级换代，以产品模块化、标准化替代原来的非标工程，届时公司项目施工的劳务用工将逐步减少，将直接由公司委派专业人员现场指导安装即可完成，**产品**

模块化既可减短工程现场安装的周期，同时可以减少工程现场切割、焊接等程序所带来的安全风险；最后，公司将委派委派专业人员到现场指导安装的培训工作，降低安装过程可能出现的潜在隐患。

#### （五）环保验收尚未办理完毕的风险

2014年10月，公司搬迁至佛山市柒彩顺盈钢板有限公司名下位于佛山市顺德区陈村镇永兴居委会环镇西路7号自编04号铺位后，公司针对环保设备的五金组件生产项目聘请佛山市顺德环境科学研究所有限公司编制了《建设项目环境影响报告表》，并于2015年4月27日取得佛山市顺德区环境运输和城市管理局陈村分局作出的《关于佛山市合璟节能环保科技股份有限公司顺德分公司建设项目环境影响报告表的批复》（顺管陈环审[2015]0017号），目前公司正在准备该生产项目的环保验收批复申请。

公司自2014年10月搬迁至佛山市顺德区陈村镇永兴居委会环镇西路7号自编04号铺位开展生产经营后，尚未受到环保主管部门的处罚。但存在因未办理完环保验收手续而被要求限期整改、责令停产的风险。

因公司生产经营场所用于公司环保设备的五金组件生产，即使被要求限期整改，公司可以通过外购五金组件的途径进行替代，并且公司目前的五金组件主要还是外购，不会对公司生产经营活动产生实质性的影响。

#### （六）公司经营场所搬迁的风险

目前公司的生产经营场所系通过租赁取得，租赁合同为一年一签，一旦合同到期，公司可能会面临不能续租的情形，进而导致需要搬迁经营场所的风险。因公司生产工艺环节大部分是在公司外部完成，公司目前租赁的经营场所主要用于行政办公及公司环保设备的五金组件生产，生产设备较少，搬迁较为容易。2015年4月30日，恩平合璟与恩平市国土资源局签订了编号为440785-2015-000005《国有建设用地使用权出让合同》，恩平合璟购买宗地编号为产业转移园恩平园区三区D1号，宗地面积为30001.2平方米的土地，作为公司的生产经营用地。同时公司实际控制人吴荣标承诺，如公司因不能续租等原因导致需要搬迁经营场所的，其将承担公司因搬迁所产生的一切损失。

#### （七）经营业绩风险

公司为典型的环保企业，具有单个项目合同金额较大的特点，单个合同的施工进度情况会因为收入的确认方式而对公司的盈利造成较大影响。随着公司业务量的逐步扩大，单个项目的收入、利润等占公司营业总收入、利润总额的比重将逐步降低，其施工进度变动对公司各期营业收入和净利润的影响也将逐步降低；但是不能排除将来由于项目施工进度的原因带来公司业绩波动的风险。

目前，公司正在进行设备模块化转型升级，公司产品能够顺利模块化后，将具备以下优点以改善公司的经营业绩：

(1) 设备以标准化模块拼接安装，利于批量化生产的质量控制及产能提升，工程施工无需焊接，通过螺丝固定即可，提高拼装质量及效率，缩短施工周期，同时缩短收款账期。

(2) 设备模块化利于扩大业务的地理领域。以往公司的设备是以工程建设模式的，由于施工及管理技术难度较高，以至于业务地域局限于广东省内。若设备模块化后，由于施工中只需按相应指示拼装上螺丝，因此在保证产品质量的同时，大大降低施工及管理的技术难度。此外，设备模块化便于远距离的运输，故有效打破了地理领域的局限。

(3) 设备标准化生产，未来产品维护更简单，成本更低。当出现某部件损坏，只需更换同等型号模块即可，并且由于批量生产而有效降低成本。

(4) 设备模块化后，公司的销售模式也会出现新的突破，公司产品除了直接销售给用户外，还可以售给同类型的环保企业或其他代理销售机构，以此提升公司的销售额。

#### (八) 政策实施风险

环境保护是我国的一项基本国策，环保产业是我国重点发展的战略性新兴产业。近十年来，因我国陆续出台了多项涉及大气污染排放的法律、法规，不断提高建筑陶瓷行业、火电行业及钢铁、炼油等高污染行业的灰尘、二氧化硫、氮氧化物的排放标准；同时，还直接对上马工业烟气治理装置的火电厂予

以脱硫电价、脱硝电价的补贴，使得我国工业烟气治理行业的环保企业得以快速发展。

虽然从长期看，国家仍将会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善。但是短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性，从而影响到公司的业务布局和发展规划，进而对公司短期的经营产生一定影响。

#### **（九）受下游行业需求状况影响的风险**

本行业的下游主要是陶瓷、电力、水泥、钢铁、有色金属、机械、化工、垃圾焚烧等重污染行业。下游行业运行受到经济运行状况、国家产业政策等多方面的影响，例如在一定的历史条件下，陶瓷、火力发电、钢铁、有色金属新增产能或会受到限制，还将进一步淘汰部分落后产能。因此，如果下游产业出现运行情况不佳、或者国家产业政策约束的情况，将会在总体上影响本行业的外部需求。

**公司通过提升产品的技术含量、品牌以及性价比，积极扩大下游客户的行业领域，增加客户数量。公司脱硝治理服务通过进入锅炉和机动车轮船等行业改善下游行业需求状况影响的风险。**

#### **（十）重大客户依赖风险**

报告期内，由于公司经营规模较小，单项合同金额较大，前五名客户销售总额占当期销售总额比例均超过 50%，存在重大客户依赖的情形。随着公司的业务不断增长，新启动的项目不断增多，前五大客户销售总额占比自 2013 年的 92.15% 降至 2014 年的 56.4%，公司通过业务不断扩张的方式降低对重大客户依赖程度。但是，如果业务扩张速度不及预期，重大客户依赖问题短期内依然存在。

**随着公司的业务不断增长，新启动的项目不断增多，公司通过业务不断扩张的方式降低对重大客户依赖程度。**

### 第五节有关声明

#### 一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事与高级管理人员承诺本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、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事、监事、高级管理人员签字：

董事：  




监事：  


高级管理人员：  




佛山市合璟节能环保科技股份有限公司

(盖章)

2015年5月28日

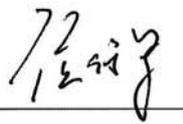
## 二、主办券商声明

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：

  
魏庆华

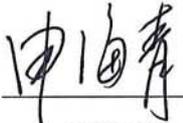
项目负责人：

  
侯保军

项目组成员：

  
贾战宁

  
彭嘉

  
申海青



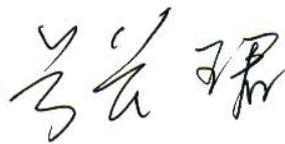
东兴证券股份有限公司

2015年5月28日

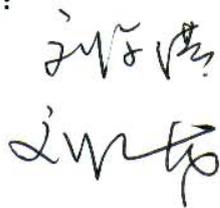
### 三、律师事务所声明

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。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，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。

律师事务所负责人：



经办律师：



北京市观韬（广州）律师事务所



#### 四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师签字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审计报告的内容无异议，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。

会计师事务所负责人： 刘方吉

签字注册会计师： 刘方吉     吴承



## 五、评估师事务所声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本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资产评估报告的内容无异议，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。

负责人：

程建华

签字注册资产评估师：

刘喜华

程建华

亚洲（北京）资产评估有限公司



## 第六节附件

- 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