


宁夏智诚安环科技发展股份有限公司
公开转让说明书



主办券商

 财达证券有限责任公司

二零一五年十月

目 录

声 明	5
重大事项提示.....	6
一、实际控制人不当控制风险.....	6
二、公司治理风险.....	6
三、办公场所租赁风险.....	6
四、管理风险.....	6
五、应收账款回收风险.....	7
六、经营风险.....	7
释义	8
第一节 基本情况.....	10
一、公司基本情况.....	10
二、股票挂牌情况.....	11
（一）股票挂牌基本情况	11
（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺.....	12
三、公司股权结构.....	13
（一）股权结构图	13
（二）主要股东情况	21
四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况.....	22
（一）公司成立以来股本的形成及其变化情况.....	22
（二）公司重大资产变化及收购兼并情况.....	32
五、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	32
（一）公司董事	32
（二）公司监事	33
（三）公司高级管理人员	34
六、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表	34
七、相关机构的情况.....	36
（一）主办券商	36
（二）律师事务所	36
（三）会计师事务所	37
（四）资产评估事务所	37
（五）证券登记结算机构	37
第二节 公司业务.....	39
一、公司主营业务.....	39
（一）主营业务概况	39
（二）主要业务及应用	39
二、公司主要的经营模式.....	43
（一）公司内部组织结构	43
（二）公司业务流程	50

三、业务关键资源要素.....	57
(一) 公司产品服务的核心竞争力.....	57
(二) 主要无形资产情况	59
(三) 业务许可资格(资质)情况.....	60
(四) 特许经营权情况	61
(五) 主要固定资产情况	62
(六) 主要经营场所的房屋租赁情况.....	63
(七) 员工情况	65
(八) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素.....	68
四、公司业务相关情况.....	68
(一) 业务收入构成及产品的销售情况.....	68
(二) 业务主要客户群体及最近二年一期前五大客户情况.....	70
(三) 供应情况及最近二年一期前五大供应商情况.....	71
(四) 重大合同及履行情况.....	73
五、公司商业模式.....	76
(一) 服务模式	76
(二) 营销模式	77
(三) 盈利模式	77
六、公司所处行业的基本情况.....	77
(一) 行业概况	77
(二) 市场规模	82
(三) 影响行业发展的有利因素和不利因素.....	87
七、公司面临的风险.....	90
(一) 行业风险	90
(二) 政策风险	90
(三) 市场风险	90
(四) 经营风险	91
八、公司在行业中的竞争优势与劣势	91
(一) 竞争优势	91
(二) 竞争劣势	93
第三节 公司治理.....	94
一、公司最近两年一期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	94
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	94
(一) 董事会对现有公司治理机制的讨论.....	94
(二) 董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	96
三、公司最近两年一期规范运作情况.....	97
(一) 公司违法违规及受处罚情况.....	97
(二) 控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况.....	98
四、独立运营情况.....	98
(一) 公司的资产独立	99
(二) 公司的人员独立	99
(三) 公司的财务独立	100
(四) 公司的机构独立	100
(五) 公司的业务独立	100

五、同业竞争情况.....	100
(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况	100
(二) 公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺	102
六、公司两年一期内资金占用、为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况，以及公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排。104	
(一) 公司两年一期内与控股股东、实际控制人之间的资金占用情况	104
(二) 公司最近两年一期为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况	104
(三) 公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排	105
七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况	105
(一) 公司董事、监事、高级管理人员持股情况	105
(二) 公司董事、监事、高级管理人员之间的存在的亲属关系	105
(三) 公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形	105
(四) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形	108
(五) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在外投资与公司存在利益冲突的情形	108
(六) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近两年一期受处罚的情形	108
(七) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形	109
八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期内的变动情况和原因	109
(一) 董事变动情况和原因	109
(二) 监事变动情况及原因	109
(三) 高级管理人员变动情况和原因	110
(四) 董事、监事、高级管理人员变动的评价	110
(五) 董事、监事、高级管理人员任职合法合规情况	110
第四节 公司财务.....	112
一、最近二年一期财务报表和审计意见	112
(一) 最近二年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表	112
(二) 财务报表的编制基础	125
(三) 最近两年一期财务会计报告的审计意见	125
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响	125
(一) 会计期间	125
(二) 记账本位币	125
(三) 营业周期	126
(四) 现金及现金等价物的确定标准	126
(五) 金融工具	126
(六) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法	133
(七) 存货	135
(八) 长期股权投资	136
(九) 固定资产	141
(十) 借款费用	143
(十一) 无形资产	144
(十二) 职工薪酬	146
(十三) 收入	146
(十四) 政府补助	148
(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债	148

(十六) 合并财务报表编制方法.....	150
(十七) 优先股、永续债等其他金融工具.....	152
(十八) 预计负债	153
(十九) 股份支付	154
(二十) 长期资产减值	156
(二十一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法.....	156
(二十二) 重大会计判断和估计.....	159
(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更.....	160
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	160
(一) 财务状况分析	160
(二) 营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明.....	173
(三) 公司最近二年一期营业成本构成、变动趋势及原因.....	177
(四) 主要费用占营业收入的比重变化及说明.....	178
(五) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种	181
(六) 主要资产情况及重大变化分析.....	184
(七) 主要负债情况	195
(八) 所有者权益情况	204
(九) 报告期内各期重大投资及投资收益情况.....	205
四、关联交易.....	205
(一) 公司的关联方	205
(二) 关联方交易及往来余额.....	206
五、重要事项.....	209
(一) 资产负债表日后事项.....	209
(二) 或有事项	209
(三) 其他重要事项	210
六、资产评估情况.....	210
七、股利分配.....	210
(一) 报告期内股利分配政策.....	210
(二) 实际股利分配情况	211
(三) 公开转让后的股利分配政策.....	211
八、控股子公司（纳入合并报表）的情况.....	211
九、风险因素评估.....	211
(一) 实际控制人不当控制风险.....	211
(二) 公司治理风险	212
(三) 办公场所租赁风险	212
(四) 管理风险	213
(五) 应收账款回收风险	213
(六) 行业风险	214
(七) 政策风险	214
(八) 市场风险	215
(九) 经营风险	215
十、经营目标和计划.....	216
第五节 有关声明.....	220
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	220

二、主办券商声明.....	221
三、申请挂牌公司律师声明.....	222
四、承担审计业务的会计师事务所声明.....	223
五、承担资产评估业务的资产评估事务所声明.....	224
第六节 附件.....	222
一、主办券商推荐报告.....	222
二、财务报表及审计报告.....	222
三、法律意见书.....	222
四、公司章程.....	222
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	222
六、其他与公开转让有关的主要文件.....	222

声 明

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

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

全国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、实际控制人不当控制风险

刘国辰持有公司 50.10%的股份，同时担任公司董事长，系公司的控股股东与实际控制人。

公司实际控制人刘国辰利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。

二、公司治理风险

公司股份改制前的有限公司阶段，公司治理存在一定不足。整体变更为股份公司后，公司建立了较为完备的公司章程和较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的管理制度和公司日益增长的业务和资产规模对公司治理提出了较高的要求，但由于时间较短，公司管理层的能力意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，在股份公司设立初期，公司存在一定的治理风险。

三、办公场所租赁风险

公司及所有分公司均不具有办公场所的房产所有权，均系租赁取得，且租赁期限都为短期租赁。如果出租方不与公司续约或因其他原因终止租赁合同，公司将面临搬迁风险。

四、管理风险

公司当前正处于业务的快速发展期，结合公司的中长期发展战略，公司业务规模及市场份额将不断扩大。随着公司业务规模的迅速壮大，公司管理水平的提高速度如果跟不上经营规模的扩大速度，将会限制公司进一步发展壮大，可能导致公司出现管理风险。

五、应收账款回收风险

2013 年末、2014 年末和 2015 年 6 月末，公司应收账款净额分别 3,465,576.44 元、8,232,433.60 元和 14,131,535.98 元，分别占当期主营业务收入的 43.33%、30.29%、75.31%，应收账款占营业收入的比重较大。虽然公司与客户签订合同时尽可能收缩信用周期，但应收账款余额高仍然影响公司的运营效率，同时也可能产生大额坏账的风险。

六、经营风险

公司是独立的第三方评价机构，对于独立第三方检测机构来说，良好的经营管理促进社会公信力和品牌价值提升是企业得以生存的根本。对于企业来说，自身的技术能力和公正性能够保障获得更多客户资源，并能形成一种良性循环，使企业的知名度不断提升，有利于企业做大做强。一旦企业经营不善导致公信力受损，不利影响将会迅速的放大，加剧这种不利的影响，如果没有及时果断的措施制止，将会形成恶性循环，影响企业的业务拓展和利润水平甚至会影响企业的持续经营。因此，合理经营，避免企业社会公信力和品牌受损，公司所面临的重要风险。

释义

本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

本公开转让说明书、本说明书	指	宁夏智诚安环科技发展股份有限公司公开转让说明书
有限公司	指	宁夏智诚安环科技发展有限公司
公司、股份公司、智诚安环	指	宁夏智诚安环科技发展股份有限公司
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
辉顺元	指	宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）
尚扬创业	指	宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	宁夏智诚安环科技发展有限公司股东会
股东大会	指	宁夏智诚安环科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏智诚安环科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏智诚安环科技发展股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
挂牌	指	公司申请其股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
主办券商、财达证券	指	财达证券有限责任公司
律师事务所、盈科	指	北京市盈科律师事务所
中兴华会计	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
经纬东元评估	指	北京经纬东元资产评估有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
两年一期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月份
银川市行政审批服务局	指	银川市 2014 年 12 月组建的通过整合行政审批职权以达到提高政府办事效率，降低行政成本和企业支出目的的承担现有 26 个部门的 156 项行政审批事项的综合性一体化的“一家受理、一站式办理”的行政审批中心

银川工商局	指	银川市工商行政管理局
《公司章程》	指	《宁夏智诚安环科技发展股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《宁夏智诚安环科技发展股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《宁夏智诚安环科技发展股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《宁夏智诚安环科技发展股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理办法》	指	《宁夏智诚安环科技发展股份有限公司关联交易管理办法》
《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》	指	《宁夏智诚安环科技发展股份有限公司防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》
环评	指	环境影响评价的简称，是指对规划和建设项目实施后可能造成的环境影响进行分析、预测和评估，提出预防或者减轻不良环境影响的对策和措施，进行跟踪检测的方法与制度
安评	指	安全评价的简称，是运用安全系统工程原理和方法，对拟建或已有工程、系统可能存在的危险性及可能产生的后果进行综合评价和预测，并根据可能导致的事故风险的大小，提出相应的安全对策措施，以达到工程、系统安全的目的
职业卫生评价	指	企业委托第三方依据国家在职业病防治方面的法律法规，本着科学、公正、客观真实的原则，对建设项目实施可能对从业人员造成的职业病危害及其危害程度进行辨识和评估，对拟采取和已采取的职业病防护设施、措施的合理性、合法性、有效性进行评价，并提出减少职业病危害的技术措施建议
理化检测	指	理化实验室检测的简称，是向社会出具具有证明作用的数据和结果
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本公开转让说明书中除特殊情况外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：宁夏智诚安环科技发展股份有限公司

公司英文名称：Ningxia zhi cheng safety&environment
technology development co.,ltd

统一社会信用代码：9164010069433731XE

法定代表人：于见

有限公司成立日期：2010 年 3 月 12 日

股份公司设立日期：2015 年 9 月 9 日

注册资本：6,000 万元

住所：宁夏银川市兴庆区长城东路 315 号

电话：0951-4107721

传真：0951-4107721

邮政编码：300171

董事会秘书：何宝宁

信息披露负责人：何蓉

所属行业：M74 专业技术服务业
(《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》)
M74 专业技术服务业
(《国民经济行业分类 GB/T4754-2011》)
M745 质检技术服务
(《挂牌公司管理型行业分类指引》)

12111111 调查和咨询服务

（《挂牌公司投资型行业分类指引》）

主营业务：向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务。

经营范围：安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；建设项目环境影响评价（凭资质证经营）；企业管理服务；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产品（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的销售；环境检测、职业卫生检测；文体器材、照明器材、计算机及耗材、日用百货、电子产品、酒店用品、家用电器、电线电缆、实验室检测分析设备及设施、通风设备、净化设备的销售；场地租赁；会议展览服务。

挂牌后股份转让方式：协议转让

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股份代码：【】

股份简称：智诚安环

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：60,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

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作出其他限制性规定。”

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

公司章程未对股东所持股票做出其他限售规定，股东无其他关于股份锁定期限的承诺。

公司于 2015 年 9 月 9 日由有限公司整体变更为股份公司，因公司发起人持有的股份尚不满一年，在股份公司设立满一年之前（即 2016 年 9 月 9 日前），发起人股票 22,000,000 股均不可转让。

股份公司成立后，公司新增股本 38,000,000 股，每股一元；公司新增股东辉顺元、尚扬创业、姜帅、何宝宁、赵济洋。其中原股东 1：刘国辰出资 1,400 万元；新增股东中：宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）出资 1,030 万元、宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）出资 1,015 万元、姜帅出资 130 万元、何宝宁出资 200 万元、赵济洋出资 25 万元。此次有限合伙企业股东

认购股份不进行限售和锁定，其他新增股东为公司董事，认购股份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。

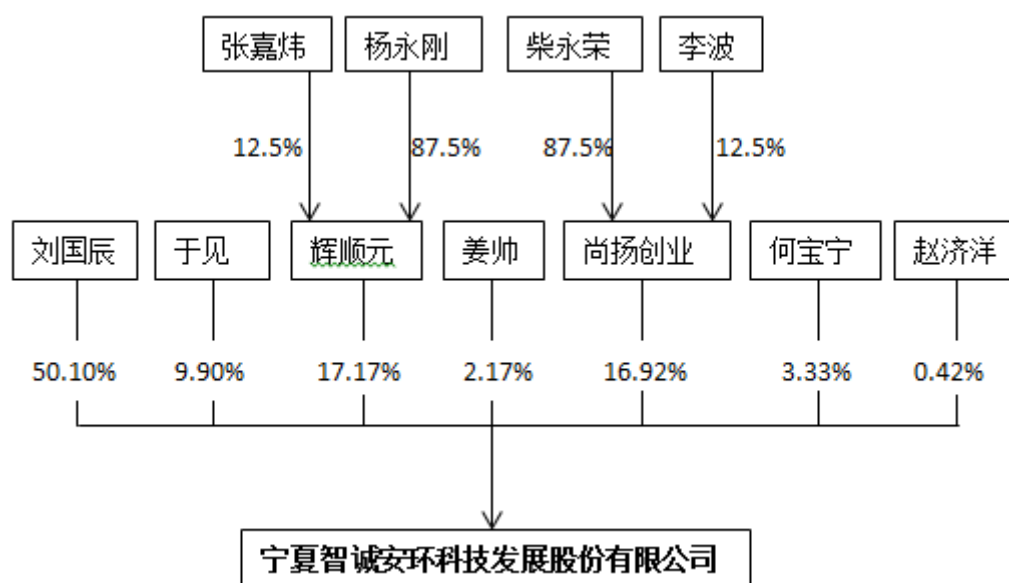
截至本公开转让说明书签署之日，公司现有股东持股情况和本次可进行转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	本次可转让股份数量（股）
1	刘国辰	30,060,000	50.10	7,515,000
2	于见	5,940,000	9.90	0
3	宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）	10,300,000	17.17	10,300,000
4	宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）	10,150,000	16.92	10,150,000
5	姜帅	1,300,000	2.17	325,000
6	何宝宁	2,000,000	3.33	500,000
7	赵济洋	250,000	0.42	62,500
	合计	60,000,000	100.00	28,852,500

截止本公开转让说明书签署之日，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况，亦不存在股份代持情形。

三、公司股权结构

（一）股权结构图



截至本说明书签署之日，公司具有七名股东，其中两名有限合伙企业股东：

辉顺元、尚扬创业；5 名自然人股东：刘国辰、于见、姜帅、何宝宁、赵济洋。公司无子公司，有 15 家分公司。辉顺元、尚扬创业、以及分公司的具体情况如下：

1. 宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）

截至本说明书签署之日，宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）的基本情况如下：

企业名称	宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）
注册号	640104300010859
企业类型	有限合伙企业
经营场所	宁夏银川市兴庆区长城东路 315 号 437 室
执行事务合伙人	杨永刚
出资结构	1.杨永刚：出资 700 万元，出资比例：87.5% 2.张嘉炜：出资 100 万元，出资比例：12.5%
经营范围	股权投资及相关股权管理**
登记机关	银川市市场监督管理局兴庆区二分局
登记状态	开业
成立日期	2015 年 7 月 28 日
合伙期限至	2035 年 7 月 24 日

辉顺元设立至今未持有任何其他企业的股权，该企业为智诚安环的员工持股平台，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无需按照《证券投资基金法》、《私募监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行备案登记程序。

2. 宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）

截至本说明书签署之日，宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）的基本情况如下：

企业名称	宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）
注册号	640104300010842
企业类型	有限合伙企业
经营场所	宁夏银川市兴庆区长城东路 315 号 502 室
执行事务合伙人	柴永荣
出资结构	1.李波：出资 100 万元，出资比例：12.5% 2.柴永荣：出资 700 万元，出资比例：87.5%
经营范围	股权投资及相关股权管理**
登记机关	银川市市场监督管理局兴庆区二分局
登记状态	开业

成立日期	2015 年 6 月 28 日
合伙期限至	2035 年 7 月 24 日

尚扬创业设立至今未持有任何其他企业的股权，该企业为智诚安环的员工持股平台，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无需按照《证券投资基金法》、《私募监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行备案登记程序。

3. 公司分公司情况

由于宁夏智诚安环科技发展股份有限公司成立不久，分公司名称变更尚未办理完毕，故分公司名称仍以有限公司分公司命名，各分公司基本情况如下：

（1）宁夏智诚安环科技发展有限公司新疆分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司新疆分公司
注册号	650103150017385
企业类型	有限责任公司分公司（自然人投资或控股）
营业场所	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区黄河路 2 号恒昌大厦 1 栋 4 层商 6 号
负责人	骆刚
成立日期	2014 年 09 月 12 日
经营范围	安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；建设项目环境影响评价（凭资质证明经营）；企业管理服务；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产品（不含食品）、化工产品、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的销售；环境检测、职业卫生检测；文体器材、照明器材、计算机及耗材、日用百货、电子产品、酒店用品、家用电器、电线电缆的销售。
登记机关	乌鲁木齐市沙依巴克区工商行政管理局
登记状态	存续

（2）宁夏智诚安环科技发展有限公司四川分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司四川分公司
注册号	510109000517042
企业类型	有限责任公司分公司（自然人独资）
营业场所	成都高新区府城大道西段 399 号 8 栋 12 层 2 号
负责人	李晓清
成立日期	2014 年 12 月 12 日
经营范围	销售环保设备、机电产品、办公设备、五金交电、电讯器材（不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备）、仪器仪表、建筑材料（不含危险化学品）、土特产品（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品）、消防设备、

	安全防护器材（国家有专项规定的除外）、安全检测设备、实验室器材、文体器材（不含图书、报刊、音像制品和电子出版物）、照明器材、计算机及耗材、日用品、电子产品、酒店用品、家用电器、电线电缆、实验室检测分析设备及设施、通风设备、净化设备；环境检测。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。
登记机关	成都市高新工商局
登记状态	存续

（3）宁夏智诚安环科技发展有限公司西安分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司西安分公司
注册号	610131200018013
企业类型	有限责任公司分公司
营业场所	西安市高新区高新三路 8 号西高智能大厦 915 室
负责人	牛博
成立日期	2013 年 9 月 5 日
营业期限至	长期
经营范围	一般经营项目：安全评价、职业卫生评价；建设项目环境影响评价（凭资质证经营）；企业管理服务；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料（除木材）、土特产品（不含食品）、化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的销售。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可证项目）
登记机关	西安市工商行政管理局高新分局
登记状态	存续

（4）宁夏智诚安环科技发展有限公司山东分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司山东分公司
注册号	370203330019655
企业类型	其他有限责任公司分公司
营业场所	青岛市市北区连云港路 37 号 3817 户
负责人	班艳斌
成立日期	2014 年 05 月 20 日
营业期限至	2020 年 03 月 11 日
经营范围	建设项目环境影响评价（凭资质证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
登记机关	青岛市工商行政管理局市北区分局
登记状态	在营（开业）企业

（5）宁夏智诚安环科技发展有限公司广西分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司广西分公司
------	---------------------

注册号	450103000274269
企业类型	有限责任公司分公司(自然人独资)
营业场所	南宁市青秀区竹溪路 73 号领东尚层 1511 号
负责人	黄薇
成立日期	2015 年 5 月 12 日
经营范围	凭总公司资质联系业务；企业管理服务；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产品（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的销售；环境检测、职业卫生检测；文体器材、照明器材、计算机耗材、日用百货、电子产品、酒店用品、家用电器、电线电缆、实验室检测分析设备及设施、通风设备、净化设备的销售。
登记机关	南宁市青秀区工商行政管理局
登记状态	存续

（6）宁夏智诚安环科技发展有限公司内蒙古分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司内蒙古分公司
注册号	150100000060900
企业类型	有限责任公司分公司(自然人投资或控股)
营业场所	呼和浩特市敕勒川大街绿地中央广场 B7 号楼 2 单元 303 号
负责人	赵文忠
成立日期	2014 年 10 月 23 日
营业期限至	长期
经营范围	许可经营项目：无 一般经营项目：安全评价、职业卫生评价；建设项目环境影响评价；环境检测、职业卫生检测。
登记机关	呼和浩特市工商行政管理局赛罕分局
登记状态	存续

（7）宁夏智诚安环科技发展有限公司辽宁分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司辽宁分公司
注册号	210105100039928
企业类型	其他有限责任公司分公司
营业场所	沈阳市皇姑区陵园街 12 甲 2-1 号 1-10/11-1
负责人	龙军
成立日期	2015 年 01 月 13 日
营业期限至	长期
经营范围	安全评价，职业病危险预评价，职业病危害控制效果评价；建设项目环境影响评价；环境检测，职业卫生检测；企业管理服务；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、化工产品（不含易制毒及危险化学品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材、文体器材、照明器材、计算机及耗材、日用百货、电子产品、酒店用品、家用电器、电线电缆、实验室检测分析设备及设施、

	通风设备、净化设备销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
登记机关	沈阳市皇姑区工商行政管理局
登记状态	存续（在营、开业、在册）

（8）宁夏智诚安环科技发展有限公司湖北分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司湖北分公司
注册号	420111000319900
企业类型	有限责任公司分公司(自然人投资或控股)
营业场所	洪山区融科珞瑜路 95 号第 T2 单元 4 层 3 号房
负责人	周军
成立日期	2014 年 3 月 27 日
经营范围	企业管理咨询，环保设备、机电产品、办公设备、五金交电、通讯设备（不含无限发射设备）、仪器仪表、建筑材料、化工产品（不含有毒有害易燃易爆危险品）、消防设备、安防设备、实验室器材的销售，环境检测，承接总公司授权范围内的经营业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
登记机关	武汉市工商行政管理局洪山分局
登记状态	开业
经营情况	该企业于 2015 年 7 月 6 日被列入经营异常名录
经营异常原因	延迟纳税申报

宁夏智诚安环科技发展有限公司湖北分公司于 2015 年 7 月 6 日因为延迟纳税申报，被工商部门列入经营异常名录。根据《企业信息公示暂行条例》第十七条的规定，列入经营异常名录是为提醒企业履行公示义务，只有情节严重的，行政机关才会给予行政处罚。所以企业仅被列入经营异常名录不属于行政处罚行为。

（9）宁夏智诚安环科技发展有限公司河南分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司河南分公司
注册号	410102000083325
企业类型	有限责任公司分公司（自然人投资或控股）
营业场所	郑州市金水区南阳路 101 号 13 层 141 号
负责人	姜帅
成立日期	2014 年 7 月 22 日
经营范围	销售：环保设备，机电产品，劳保用品，办公设备，五金交电，电讯器材，仪器仪表（不含医用），建筑材料，其他化工产品（危险化学品除外），消防设备，安全防护器材，安全检测设备，实验室器材；企业管理咨询。
登记机关	郑州市工商行政管理局金水分局
登记状态	存续

(10) 宁夏智诚安环科技发展有限公司兰州分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司兰州分公司
注册号	620102000017548
企业类型	有限责任公司分公司
营业场所	甘肃省兰州市城关区庆阳路7号2206室
负责人	付体正
成立日期	2014年03月14日
营业期限至	2019年03月13日
经营范围	本公司业务接洽（凡涉及应取得前置许可的经营范围不得经营）。***
登记机关	兰州市工商行政管理局城关分局
登记状态	开业

(11) 宁夏智诚安环科技发展有限公司昆明分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司昆明分公司
注册号	530100100357991
企业类型	有限责任公司分公司(自然人投资或控股)
营业场所	昆明市高新区科高路999号阳光大厦A幢三楼316-317号
负责人	许海生
成立日期	2013年10月16日
经营范围	安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；建筑项目环境影响评价（凭资质证经营）；企业管理服务；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产品（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的销售
登记机关	昆明市工商行政管理局
登记状态	存续（在营、开业、在册）

(12) 宁夏智诚安环科技发展有限公司青海分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司青海分公司
注册号	630104063031690
企业类型	有限责任公司分公司(自然人投资或控股)
营业场所	西宁市城西区胜利路59号写字楼1067室
负责人	詹文喜
成立日期	2014年6月5日
营业期限至	2018年6月4日
经营范围	为公司承揽以下业务：安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；建设项目环境影响评价（凭资质证经营）；企业管理服务；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产品（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验

	室器材的销售；环境检测、职业卫生检测(以上范围不含依法须经批准的项目)※※※
登记机关	西宁市工商行政管理局城西分局
登记状态	存续

(13) 宁夏智诚安环科技发展有限公司北京分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司北京分公司
注册号	110106017757786
企业类型	有限责任公司分公司(自然人投资或控股)
营业场所	北京市丰台区菜户营 58 号 10 层 1009
负责人	梁海龙
成立日期	2014 年 08 月 18 日
经营范围	为隶属企业提供联络服务。
登记机关	丰台分局
登记状态	在营（开业）企业
经营情况	该企业于 2015 年 07 月 09 日被列入经营异常名录
经营异常原因	未依照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示年度报告
经营异常决定	（京工商丰异列字〔2015〕6229 号）

宁夏智诚安环科技发展有限公司北京分公司于 2015 年 7 月 9 日因没有按照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示年度报告，被工商部门列入经营异常名录。根据《企业信息公示暂行条例》第十七条的规定，列入经营异常名录是为提醒企业履行公示义务，只有情节严重的，行政机关才会给予行政处罚。所以企业仅被列入经营异常名录不属于行政处罚行为。该分公司自成立至今未实际开展业务，现正在筹备办理工商注销程序。

(14) 宁夏智诚安环科技发展有限公司山西分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司山西分公司
注册号	140107206047931
企业类型	有限责任公司分公司(自然人投资或控股)
营业场所	太原市杏花岭区半坡东街 158 号 2 层 206 室
负责人	黄丽宏
成立日期	2014 年 7 月 22 日
营业期限至	2020 年 3 月 11 日
经营范围	在总公司经营范围内为总公司承揽业务；企业管理咨询；环保设备、机电产品（不含小轿车）、普通劳动防护用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、化工产品（不含危险品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的销售***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***
登记机关	太原市工商行政管理局杏花岭分局

登记状态	存续
经营情况	该企业于 2015 年 07 月 09 日被列入经营异常名录
经营异常原因	未依照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示年度报告
经营异常决定作出机关	太原市工商行政管理局杏花岭分局

宁夏智诚安环科技发展有限公司山西分公司于 2015 年 7 月 9 日因没有按照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示年度报告，被工商部门列入经营异常名录。根据《企业信息公示暂行条例》第十七条的规定，列入经营异常名录是为提醒企业履行公示义务，只有情节严重的，行政机关才会给予行政处罚。所以企业仅被列入经营异常名录不属于行政处罚行为。

（15）宁夏智诚安环科技发展有限公司多种经营分公司

公司名称	宁夏智诚安环科技发展有限公司多种经营分公司
注册号	640104300007679
企业类型	有限责任公司分公司(自然人投资或控股)
营业场所	宁夏银川市兴庆区长城东路 456 号
负责人	王芳
成立日期	2013 年 6 月 3 日
营业期限至	长期
经营范围	环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产品（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的销售**（国家法律、法规规定须经审批的，凭批准的文件或资质证经营）
登记机关	银川市行政审批服务局兴庆二分局
登记状态	开业

（二）主要股东情况

1. 控股股东、实际控制人的情况

（1）控股股东、实际控制人的基本情况

刘国辰持有公司 50.10%的股份，同时担任公司董事长，系公司的控股股东与实际控制人。

公司的实际控制人为刘国辰先生，董事长，1978 年 7 月 31 日出生，汉族，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武警兰州指挥学院，内卫指挥专业。1994 年 12 月至 2002 年 8 月，在武警宁夏总队服役；2002 年 8 月至

2011年8月，任宁夏回族自治区环保厅副科长；2013年4月至今，任宁夏浩特投资有限公司执行董事；2013年10月至2015年9月5日，任宁夏智诚安环科技发展有限公司执行董事。2015年9月6日起，任公司董事长，任期三年。

（2）控股股东、实际控制人最近两年一期内变化情况

自2011年4月21日至2015年2月9日期间，公司控股股东为宁夏浩特投资有限公司，2015年2月9日至今，公司控股股东为刘国辰。截至本说明书签署之日，刘国辰持有公司50.10%的股份，刘国辰持有宁夏浩特投资有限公司99.67%股权。故两年一期内公司控股股东由宁夏浩特投资有限公司变更为刘国辰，实际控制人一直为刘国辰，未发生过变更。

2. 前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

截止本说明书签署之日，公司前十名股东及持有5%以上股份股东的情况如下表：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	刘国辰	30,060,000	50.10
2	于见	5,940,000	9.90
3	辉顺元	10,300,000	17.17
4	尚扬创业	10,150,000	16.92
5	姜帅	1,300,000	2.17
6	何宝宁	2,000,000	3.33
7	赵济洋	250,000	0.42
	合计	60,000,000	100.00

3. 股东之间的关联关系

截至本说明书签署之日，公司自然人股东包括刘国辰、于见、姜帅、何宝宁、赵济洋，上述人员均为公司董事。辉顺元、尚扬创业为公司员工持股平台。

除以上情形外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况

（一）公司成立以来股本的形成及其变化情况

1. 有限公司的设立：首次出资

2010年3月11日，自然人于见、王欣然、梁海龙分别出资100万元，出资设立宁夏智诚安全技术咨询有限公司，注册资本为300万元，实收资本为300万元，出资方式为货币出资。

2010年3月10日，宁夏永昌联合会计师事务所出具宁永昌验报(2010)0292号验资报告，经该所审验，截至2010年3月10日，有限公司已收到全体股东缴纳的注册（实收）资本300万元，均为货币出资。其中，于见出资100万元，占实收资本的33.33%；王欣然出资100万元，占实收资本的33.33%；梁海龙出资100万元，占实收资本33.33%。

2010年3月12日，银川市工商行政管理局核准颁发了营业执照，注册号为640100200074285，注册地址为银川市兴庆区民族南街5号401室，法定代表人为梁海龙，注册资本为300万元，实收资本300万元。经营范围为：设计、制作、发布国内各类广告业务；企业管理服务；安全技术咨询服务。（法律法规规定须经审批的，凭审批批准文件经营）**。

公司设立时，出资情况及股权结构如下所示：

序号	股东名称	首次出资额（元）	出资方式	本次出资比例 （%）
1	于见	1,000,000	货币出资	33.33
2	王欣然	1,000,000	货币出资	33.33
3	梁海龙	1,000,000	货币出资	33.33
合计		3,000,000		100.00

2. 公司第一次工商变更登记：变更公司住所地

2010年3月17日，公司召开股东会会议，决议通过公司住所地由“银川市兴庆区民族南街5号401室”变更为：“银川市兴庆区长城东路315号”。同时修改公司章程。

2010年3月26日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

3. 公司第二次工商变更登记：股权转让

2011年4月21日，公司召开股东会会议，决议：同意股东王欣然、于见将其各在公司的33.33%的股权转让给宁夏浩特投资有限公司。同时修改《公司章程》。

2011年4月21日，宁夏浩特投资有限公司分别与王欣然、于见签订《股权转让协议》，分别受让王欣然、于见所持有的宁夏智诚安全技术咨询有限公司33.33%、33.33%的股权。

2011年6月16日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

经此次股权转让后，股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例(%)
1	宁夏浩特投资有限公司	2,000,000	货币出资	66.67
2	梁海龙	1,000,000	货币出资	33.33
合计		3,000,000		100.00

4. 公司第三次工商变更登记：增加注册资本、股权转让

2012年4月28日，公司召开股东会会议，决议通过：公司将注册资本由300万元变更为1,000万元，其中宁夏浩特投资有限公司再增资500万元，总共出资700万元；股东梁海龙将原持有宁夏智诚安全技术咨询有限公司的33.33%的股权转让给于见，同时于见再增资200万元，共计出资300万元；公司名称由”宁夏智诚安全技术咨询有限公司”变更为”宁夏智诚安环科技发展有限公司”。同时修改公司章程。

2012年4月28日，梁海龙与于见签订股权转让协议，协议约定：梁海龙将原持公司33.33%的股权转让给于见。

2012年4月27日，宁夏永昌联合会计师事务所出具宁永昌验报（2012）0336号验资报告，经该所审验，截至2012年4月27日，公司已收到全体股东缴纳的新增注册（实收）资本700万元，其中于见新增200万元，宁夏浩特投资有限公司新增500万元，均为货币出资。

2012年6月27日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

经此次变更后，股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例(%)
1	宁夏浩特投资有限公司	7,000,000	货币出资	70.00
2	于见	3,000,000	货币出资	30.00
合计		10,000,000		100.00

5. 公司第四次工商变更登记：变更经营范围

2012年12月15日，公司召开股东会会议，决议：将公司经营范围由“设计、制作、发布国内各类广告业务；企业管理服务；安全技术咨询服务。（法律法规规定须经审批的，凭审批批准文件经营）**”变更为“安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；设计、制作、发布国内各类广告业务；企业管理业务；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备的销售（法律法规规定须经审批的，凭审批批准文件经营）**”。同时修改《公司章程》。

2013年1月11日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

6. 公司第五次工商变更登记：变更法定代表人

2013年4月2日，公司召开股东会会议，决议：公司解聘原法定代表人梁海龙，并选举于见为公司法定代表人兼执行董事。同时修改公司章程。

2013年4月11日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

7. 公司第六次工商变更登记：变更经营范围

2013年5月23日，公司召开股东会会议，决议将经营范围由“安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品用品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的批发零售。”变更为“安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、

土特产（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品用品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的批发零售。”同时修改公司章程。

2013年5月27日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

8. 公司第七次工商变更登记：增加经营范围

2013年7月29日，公司召开股东会会议，决议在原经营范围基础上增加“环境影响报告书：轻工纺织化纤、化工石化医药、冶金交电、交通运输、社会区域；环境影响报告书：一般项目环境影响报告表的编制”。同时修改公司章程。

2013年8月1日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

9. 公司第八次工商变更登记：增加注册资本、新增股东

2013年10月20日，公司召开股东会会议，会议决议：同意宁夏浩特投资有限公司投资700万元现金，增加公司注册资本；同意于见投资240万元，新增公司注册资本；同意王荣安以房产作价60万元入股公司。同时修改公司章程。

宁夏万源房地产评估有限公司对王荣安出资房屋进行了评估，并出具了宁万源估（2013）字第III-0026号资产评估报告，出资房屋于2013年12月18日完成了所有权的过户手续。2013年10月10日，宁夏万源房地产评估有限公司受公司委托同时出具了宁万源估（2013）字第III-0030号房地产评估报告，以市场公开价值为标准，估价为1,028,358.00元。

2013年12月18日，宁夏永昌联合会计师事务所出具宁永昌验报（2013）516号验资报告，经该所审验，截至2013年12月18日，公司已收到全体股东缴纳的新增注册（实收）资本1,000万元，其中于见新增240万元，宁夏浩特投资有限公司新增700万元，王荣安新增60万元。于见、宁夏浩特投资有限公司出资为货币出资，王荣安以房屋作价出资。

2013年12月31日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

经此次变更后，股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例(%)
----	------	--------	------	---------

1	宁夏浩特投资有限公司	14,000,000	货币出资	70.00
2	于见	5,400,000	货币出资	27.00
3	王荣安	600,000	实物出资	3.00
合计		20,000,000		100.00

10. 公司第九次工商变更登记：股权转让

2014年2月7日，公司召开股东会会议，决议：同意股东王荣安将其在公司的股权转让给刘国辰。同时修改《公司章程》。

2014年2月7日，王荣安与刘国辰签订《股权转让协议》，约定：王荣安将所持公司3%的股权以60万元价款转让给刘国辰。

2014年2月17日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

经此次股权转让后，股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例(%)
1	宁夏浩特投资有限公司	14,000,000	货币出资	70.00
2	于见	5,400,000	货币出资	27.00
3	刘国辰	600,000	实物出资	3.00
合计		20,000,000		100.00

11. 公司第十次工商变更登记：增加经营范围

2014年2月17日，公司召开股东会会议，决议在原经营范围基础上增加“环境检测、职业卫生检测”。变更后的经营范围为：“安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品用品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的批发零售；环境检测、职业卫生检测。（法律法规规定须经审批的，凭审批批准的文件经营）**”。同时修改公司章程。

2014年2月19日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

12. 公司第十一次工商变更登记：增加经营范围

2014年6月18日，公司召开股东会会议，决议在原经营范围基础上增加“文体器材、照明设施、计算机及耗材、日用百货、电子产品、酒店用品、家用电器、电线电缆”。变更后的经营范围为：“安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品用品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的批发零售；环境检测、职业卫生检测；文体器材、照明设施、计算机及耗材、日用百货、电子产品、酒店用品、家用电器、电线电缆。（依法须经批准的项目，须经相关部门批准后方可开展经营活动）”。同时修改公司章程。

2014年7月22日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

13. 公司第十二次工商变更登记：增加经营范围

2014年10月15日，公司召开股东会会议，决议在原经营范围基础上增加“实验室检测分析设备及设施、通风设备、净化设备、实验室家具等”。变更后的经营范围为：“安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品用品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的批发零售；环境检测、职业卫生检测；文体器材、照明设施、计算机及耗材、日用百货、电子产品、酒店用品、家用电器、电线电缆；实验室检测分析设备及设施、通风设备、净化设备、实验室家具等。（法律法规规定须经审批的，凭审批批准的文件经营）**”。同时修改公司章程。

最终经核准的变更后的经营范围为：“安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品用品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的批发零售；环境检测、职业卫生检测；文体器材、照明设施、计算机及耗材、日用百货、电子产品、酒店用品、家用电器、电线电缆、

实验室检测分析设备及设施、通风设备、净化设备的销售。（依法须经批准的项目，须经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

2014年10月16日，公司就上述变更完成了工商变更登记。

14. 公司第十三次工商变更登记：增加经营范围

2014年12月22日，公司召开股东会会议，决议在原经营范围基础上增加“场地租赁，会议展览服务”。变更后的经营范围为：“安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品用品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的批发零售；环境检测、职业卫生检测；文体器材、照明设施、计算机及耗材、日用百货、电子产品、酒店用品、家用电器、电线电缆、实验室检测分析设备及设施、通风设备、净化设备的销售；场地租赁，会议展览服务”。同时修改公司章程。

2014年12月23日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

15. 公司第十四次工商变更登记：股权转让

2015年2月7日，公司召开股东会会议，决议：同意股东宁夏浩特投资有限公司将其在公司的股权以1,400万元的价格转让给刘国辰。同时修改《公司章程》。

2015年2月9日，宁夏浩特投资有限公司与刘国辰签订《股权转让协议》，约定：宁夏浩特投资有限公司将所持公司70%的股权以1,400万元价款转让给刘国辰。

2015年2月11日，公司就上述变更事项完成了工商变更登记。

经此次股权转让后，股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例(%)
1	于见	5,400,000	货币出资	27.00
2	刘国辰	14,600,000	货币出资、实物出资	73.00

合计	20,000,000		100.00
----	------------	--	--------

16. 有限公司整体变更为股份有限公司

2015年6月25日，有限公司召开临时股东会，审议通过了《关于将公司整体变更为股份有限公司的议案》，决定聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)、北京经纬东元资产评估有限公司以2015年6月30日为基准日对公司资产、负债进行审计和评估，以审计后的净资产折股，整体变更为股份有限公司。

2015年8月12日，银川市行政审批服务局核发（银）名称变核内字[2015]第00838号《企业名称变更核准通知书》，核准有限公司的名称变更为“宁夏智诚安环科技发展股份有限公司”。

2015年9月5日，中兴华会计出具了中兴华审字(2015)第BJ05-103号《审计报告》，确认有限公司截至2015年6月30日的账面净资产值为人民币22,742,046.50元。

2015年9月5日，经纬东元评估出具了京经评报字(2015)第074号《资产评估报告》，确认有限公司截至2015年6月30日的账面净资产评估值为23,843,669.96元。

2015年9月6日，中兴华会计出具了中兴华验字[2015]第BJ05-033号《验资报告》，经该所审验，公司已收到全体发起人以其拥有的有限公司截至2015年6月30日经审计的净资产22,742,046.50元，根据《公司法》的有关规定，按照公司折股方案，将上述净资产折合股份总数22,000,000股，每股面值1元，总计股本2,200万元，余下未折股部分计入资本公积，由股份公司（筹）全体股东按原持股比例分别享有。

2015年9月6日，公司召开首次股东大会，审议通过了将有限公司整体变更为股份公司的相关议案及《公司章程》等一系列公司治理规章制度，选举产生公司董事会、监事会。

2015年9月6日，公司（筹）召开职工代表大会，会议选举何蓉为职工代表监事。

2015年9月9日，银川市行政审批服务局核准了股份公司的变更登记，并颁发了营业执照。股份公司名称为宁夏智诚安环科技发展股份有限公司；住所为宁夏银川市兴庆区长城东路315号；法定代表人为于见；经营范围为：安全评价、

职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；建设项目环境影响评价（凭资质证经营）；企业管理服务；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产品（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材的销售；环境检测、职业卫生检测；文体器材、照明器材、计算机及耗材、日用百货、电子产品、酒店用品、家用电器、电线电缆、实验室检测分析设备及设施、通风设备、净化设备的销售；场地租赁；会议展览服务。注册资本为 2,200 万元；营业期限至 2020 年 3 月 11 日。

整体变更为股份公司后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数（股）	出资比例
1	刘国辰	净资产折股	1,606	73.00
2	于见	净资产折股	594	27.00
	合计	-	2200	100.00

17. 股份公司第一次增加注册资本

2015 年 9 月 6 日，公司召开第一次股东大会，同意公司在股份公司成立后，吸收新股东辉顺元、宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）、姜帅、何宝宁、赵济洋。公司注册资本金由 2,200 万元增加至 6,000 万元，每股一元，股本增加至 60,000,000 股。其中刘国辰出资 1,400 万元、辉顺元出资 1,030 万元、尚扬创业出资 1,015 万元、姜帅出资 130 万元、何宝宁出资 200 万元、赵济洋出资 25 万元。同时修改公司章程。

2015 年 9 月 10 日，银川市行政审批服务局核准了公司的该次变更。

针对公司此次增资，2015 年 9 月 15 日，宁夏永昌联合会计事务所出具了宁永昌验报(2015)第 055 号《验资报告》，确认本次股东出资到位，公司已收到股东缴纳的新增注册（实收）资本 3,800 万元，均为货币出资。

本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	持股数	出资方式	出资比例(%)
----	------	-----	------	---------

1	刘国辰	30,060,000	净资产折股、货币出资	50.10
2	于见	5,940,000	净资产折股、货币出资	9.90
3	辉顺元	10,300,000	货币出资	17.17
4	尚扬创业	10,150,000	货币出资	16.92
5	姜帅	1,300,000	货币出资	2.17
6	何宝宁	2,000,000	货币出资	3.33
7	赵济洋	250,000	货币出资	0.42
合计		60,000,000	--	100.00

公司成立至今，在有限公司阶段经历了两次增资，未进行减资，四次股权转让。在股份公司阶段进行了一次增资，未发生减资和股权转让行为。公司历次变更及增资等股本变化情况的内部决议和外部审批程序均履行完毕，股权转让及增资定价合理，所有变更均及时完成了相应的变更登记，符合相关法律法规的规定，不存在纠纷和潜在纠纷。

公司股权明晰，股票发行和转让行为合法合规。

（二）公司重大资产变化及收购兼并情况

公司两年一期内，无重大资产变化，未实施资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为。

五、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）公司董事

刘国辰先生，董事长，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况”之“1. 控股股东、实际控制人的情况”。

于见先生，董事、总经理、法定代表人，1979年12月30日出生，汉族，中国共产党党员，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西安建筑科技大学，环境工程专业，本科学历，注册环境影响评价师、中级工程师职称。2001年11月至2008年5月，任银川市环境保护局科员；2008年5月至今，任宁夏智可

达环境咨询有限公司执行董事、总经理；2010年3月至2015年9月5日，任宁夏智诚安环科技发展有限公司总经理、法定代表人；2013年9月5日至2015年6月，任宁夏智诚安环科技发展有限公司西安分公司负责人。2015年9月6日起，任公司董事、总经理、法定代表人，任期三年。

何宝宁先生，董事、财务总监、董事会秘书，1978年4月5日出生，汉族，中国共产党党员，中国国籍，无境外永久居留。2006年7月毕业于解放军军事经济学院，财务本科学历。1995年12月至2011年4月，在武警宁夏总队服役；2011年4月至2014年5月，任宁夏回族自治区发展改革委员会主任科员；2014年至2015年9月5日，任宁夏智诚安环科技发展有限公司财务总监。2015年9月6日起，任公司董事、财务总监、董事会秘书，任期三年。

姜帅先生，董事，1978年4月8日出生，汉族，中国共产党党员，中国国籍，无境外永久居留权，2006年7月，毕业于解放军政治学院，法律本科学历。1995年12月至2006年10月，在武警宁夏总队服役；2006年10月至2015年1月，宁夏博览局经济发展处主任科员；2014年7月至今，任宁夏智诚安环科技发展有限公司河南分公司负责人；2015年1月至2015年9月5日，任宁夏智诚安环科技发展有限公司发展规划部部长。2015年9月6日起，任公司董事、发展规划部部长，任期三年。

赵济洋先生，董事、总工程师、技术总监。1972年11月6日出生，汉族，总工程师，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于昆明理工大学环境工程专业，本科学历，中级工程师，注册环境影响评价工程师。2002年7月至2004年7月，任宁夏环保研究所环境影响评价师；2004年7月至2008年5月宁夏环境科学设计研究院注册环境影响评价师；2008年6月至2015年9月5日，任宁夏智诚安环科技发展有限公司总工程师，技术总监。2015年9月6日，任公司董事、总工程师、技术总监，任期三年。

（二）公司监事

刘江先生，监事会主席，1983年9月23日出生，汉族，中国共产党党员，中国国籍，无境外永久居留。2014年6月，毕业于解放军南京政治学院，经济与行政管理学历。2002年12月至2014年12月，任武警宁夏总队士官。2015

年9月6日起，任公司监事会主席，任期三年。

张嘉炜先生，监事，1991年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于福建农林大学，公共事业管理专业，本科学历。2015年2月至2015年9月5日，任宁夏智诚安环科技发展有限公司总经理秘书。2015年9月6日起，任公司监事，任期三年。

何蓉女士，职工代表监事，1980年11月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于宁夏大学，法学专业，本科学历。2005年5月-2014年4月，任宁夏金槌拍卖行任策划部经理，2014年4月-2015年9月5日，任有限公司股权融资管理办公室主任。2015年9月6日起，任公司职工代表监事，任期三年。

（三）公司高级管理人员

于见先生，董事、总经理、法定代表人，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。

何宝宁先生，董事、财务总监、董事会秘书，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。

六、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

最近二年一期的主要财务指标

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（元）	55,320,736.86	42,707,148.95	34,030,397.43
负债总计（元）	32,578,690.36	21,714,812.51	13,795,235.69
股东权益合计（元）	22,742,046.50	20,992,336.44	20,235,161.74
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	22,742,046.50	20,992,336.44	20,235,161.74
每股净资产（元/股）	1.14	1.05	1.01
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.14	1.05	1.01
资产负债率（%）	58.89	50.85	40.54

流动比率（倍）	0.73	0.80	2.13
速动比率（倍）	0.73	0.78	2.12
项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	18,765,237.85	27,178,403.33	7,997,736.41
净利润（元）	1,749,710.06	757,174.70	97,515.53
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	1,749,710.06	757,174.70	97,515.53
扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,824,725.67	738,012.20	97,515.53
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）	1,824,725.67	738,012.20	97,515.53
毛利率（%）	51.67	49.30	53.57
净资产收益率（%）	8.00	3.67	0.64
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	8.34	3.58	0.64
基本每股收益（元/股）	0.087	0.038	0.005
稀释每股收益（元/股）	0.087	0.038	0.005
应收账款周转率（次）	1.68	4.65	3.14
存货周转率（次）	36.15	54.93	47.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,537,336.78	11,696,854.15	336,063.45
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.28	0.58	0.02

注：除特别指出外，上述财务指标以合并财务报表的数据为基础进行计算。
主要财务指标计算方法如下：

（1）流动比率=流动资产/流动负债；

（2）速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债；

（3）资产负债率=总负债/总资产；

（4）归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末总股本；

(5) 应收账款周转率 = 营业收入 / 应收账款期初期末平均余额;

(6) 存货周转率 = 营业成本 / 存货期初期末平均余额;

(7) 每股经营活动产生的现金流量 = 经营活动产生的现金流量净额 / 期末总股本;

(8) 净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《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》(2010 年修订)的有关规定计算。

七、相关机构的情况

(一) 主办券商

名称: 财达证券有限责任公司

法定代表人: 翟建强

住所: 石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层

联系电话: 010-88354696

传真: 010-88354724

项目小组负责人: 罗美辛

项目小组成员: 任洁、于晓佳、马昊

(二) 律师事务所

名称: 北京市盈科律师事务所

法定代表人: 梅向荣

住所: 北京市朝阳区东四环中路 76 号大成国际中心 C 座 6 层

联系电话: 010-59626911

传真: 010-59626918

项目小组负责人: 巨晓平

项目小组成员：巨晓平、谢丽丽

（三）会计师事务所

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：李尊农

住所：北京市西城区阜成门外大街1号四川大厦东座15层

联系电话：010-68364878

传真：010-68348135

项目小组负责人：侯为征

项目小组成员：侯为征、刘世亮

（四）资产评估事务所

名称：北京经纬东元资产评估有限公司

法定代表人：曲元东

住所：北京市海淀区中关村大街34号3号楼21层2409室

联系电话：010-63439961

传真：010-63436131

项目小组负责人：郑伟

项目小组成员：郑伟 周恩民

（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

第二节 公司业务

一、公司主营业务

（一）主营业务概况

公司主要依照国家法律、法规的要求与行业标准开展相关业务，出具评价报告及检测报告。公司的主营业务为：向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务。

（二）主要业务及应用

目前公司主要业务类别及业务说明如下表所示：

编号	业务类别	主要业务说明
1	建设项目环境影响评价	环境影响评价简称环评，是指对规划和建设项目实施后可能造成的环境影响进行分析、预测和评估，提出预防或者减轻不良环境影响的对策和措施，进行跟踪检测的方法与制度。
2	建设项目安全评价	安全评价是运用安全系统工程原理和方法，对拟建或已有工程、系统可能存在的危险性及可能产生的后果进行综合评价和预测，并根据可能导致的事故风险的大小，提出相应的安全对策措施，以达到工程、系统安全的目的。安全评价贯穿于工程、系统的设计、建设、运行和退役整个生命周期的各个阶段。对工程、系统进行安全评价，既是政府安全监督管理的需要，也是生产经营单位搞好安全生产工作的重要保证。
3	建设项目职业卫生评价	企业委托第三方依据国家在职业病防治方面的法律法规，本着科学、公正、客观真实的原则，对建设项目实施可能对从业人员造成的职业病危害及其危害程度进行辨识和评估，对拟采取和已采取的职业病防护设施、措施的合理性、合法性、有效性进行评价，并提出减少职业病危害的技术措施建议。
4	理化实验	理化实验室检测是向社会出具具有证明作用的数据和结果。公

	室检测	司可提供共七大类 232 项检测参数，工作场所空气有毒物质的测定、工作场所物理因素的测定；环境空气质量检测、环境水质质量检测；环境噪声及振动检测；污染源排放检测；电磁辐射；室内环境检测；土壤、底质、植物、生物残留体、固体废物检测。
--	-----	---

1. 建设项目环境影响评价主要服务项目及内容一览表:

服务项目	服务对象	服务内容
环境影响报告书	(1) 原料、产品或生产过程中涉及的污染物种类多、数量大、毒性大、难以在环境中降解的建设项目；(2) 可能造成生态系统结构重大变化、重要生态功能区改变，或生物多样性明显减少的将设项目；(3) 可能对脆弱生态系统产生较大影响或引发自然灾害的建设项目；(4) 容易引起跨行政区环境影响纠纷的建设项目；(5) 所有流域开发、开发区建设、城市新区建设和旧区改建等区域性开发活动或建设项目。	对环境可能造成重大影响，编制环境影响报告书。
环境影响报告表	(1) 污染因素单一，而且污染物种类少、产量小或毒性较低的建设项目；(2) 对地形、地貌、水文、土壤、生物多样性等有一定影响，但不改变生态系统结构和功能的建设项目；(3) 基本不对环境敏感区造成影响的小型建设项目。	对环境可能造成轻度影响，编制环境影响报告表，进行专项分析和评价。
环境影响登记表	(1) 基本不产生废水、废气、废渣、粉尘、恶臭、噪声等不利环境影响的建设项目；(2) 基本不改变地形、地貌、水文、土壤、生物多样性，不改变生态系统结构和功能的建设项目；(3) 不对环境敏感区造成影响的小型建设项目。	属于对环境影响较小，不需进行环境影响评价，填报环境影响登记表

2. 建设项目安全评价主要服务项目及内容一览表:

服务项目	服务对象	服务内容
安全预评价	处于可行性研究	辨识与分析建设项目的潜在危险、有害因素，预

	阶段或生产经营活动组织实施之前的建设项目、规划阶段的工业园区。	测发生事故的可能性及其严重程度，提出安全对策措施建议，做出安全评价结论并出具报告。
安全验收评价	竣工后正式生产运行前的建设项目、工业园区。	检查安全设施、设备、装置投入生产和使用的情况，确定安全运行状况与安全管理情况，并出具报告。
安全现状评价	运行中的生产经营单位、工业园区或某一特定生产方式、生产工艺、生产装置或作业场所。	辨识与分析生产经营活动中的危险、有害因素，预测发生事故的可能性及其严重程度，提出改进对策，做出安全评价结论并出具报告。
专项评价	运行中的生产经营单位、工业园区或某一特定生产方式、生产工艺、生产装置或作业场所。	辨识与分析生产经营活动中的危险、有害因素，预测发生事故的可能性及其严重程度，提出改进对策，做出安全评价结论并出具报告。
安全生产标准化评审	运行中的生产型企业。	通过建立安全生产责任制，制定安全管理制度和操作规程，排查治理隐患和监控重大危险源，建立预防机制，规范生产行为。

3. 建设项目职业卫生评价主要服务项目及内容一览表:

服务项目	评价的时机	服务内容
职业病危害预评价	建设项目可行性研究完成后	根据可行性研究设施对项目的危害因素进行辨识、对危害程度进行预测并提供改进措施
职业病危害控制效果评价	项目建设完工并经过试运行后，竣工	通过工程调整，对从业人员职业病接触水平，防护设施的效果做出评价

价	验收前	
职业病危害 现状评价	职业病危害项目正 式投产运行后	同上

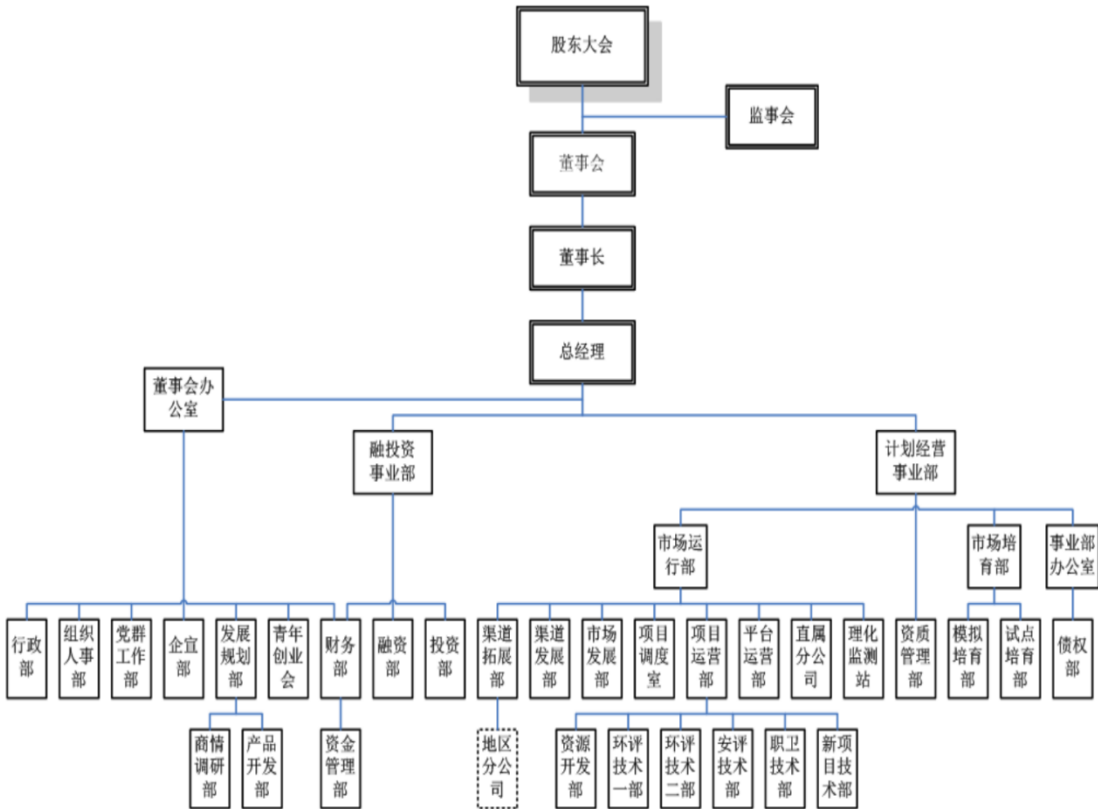
4. 理化实验室检测主要服务项目及内容一览表:

服务项目	服务对象	服务内容
工作场所空气有毒物质的测定 工作场所物理因素的测定	接受正常生产运行过程中产生职业病危害因素企业的委托	建设项目运行过程中,产生化学有害因素、物理有害因素的工作岗位进行检测、分析,评价对劳动者健康影响,提出相应防护措施等。
环境空气质量检测 环境水质质量检测	委托检测,根据委托方提供的检测要求进行相应的环境检测。	环境检测的过程为接受委托,现场调查和收集资料,制定检测计划,现场样品采集,样品运输和保存,样品的预处理,分析测试,数据处理,编制检测报告等。
环境噪声及振动检测	委托检测,根据委托方提供的检测要求进行相应的环境检测。	接受委托,现场调查和收集资料,现场布点检测,数据处理,编制检测报告等。
污染源排放检测	接受污染源排放企业委托,根据国家相关法律法规的规定,对企业进行相关检测,评价	污染源检测的过程为接受委托,现场调查和收集资料,制定检测计划,现场样品采集,样品运输和保存,样品的预处理,分析测试,数据处理,编制检测报告等。
电磁辐射	委托检测	对综合场强、工频场强、无线电干扰场强、选频测量进行检测,编制报告。
室内环境检测	委托检测	对新建、扩建和改建的民用建筑工程室内环境污染控制。室内环境污染系指由建筑材料和装修材料产生的污染,民用建筑工程交付使用后,非建筑装修材料产生的室内环境污染,不属于本规范范围
土壤、底质、植物、生物残留体、固体废物检测	委托检测	接受委托,现场调查和收集资料,现场布点、样品采集,样品运输和保存,样品的制备、预处理,分析测试,数据处理,编制检测报告等。

二、公司主要的经营模式

(一) 公司内部组织结构

公司以总经理负责制为核心组建管理团队、规划组织结构、设置内部机构。公司内部组织结构如下图所示：



公司组织架构设置以总经理负责制为主的组织形式，总经理下设五个业务层级。第一层级为董事会办公室，主要协助总经理负责公司的各业务事业部及职能部门之间的工作协调和督导；第二层级为事业部层级，自主管理，独立核算；第一、第二层级为公司的战略管理层；第三层级为事业部战略执行层，主要负责执事业部经营目标，分解、管理工作；第四层、第五层为职能部门和业务部门，为业务管理和具体工作的战略操作层，主要负责公司战略执行层面下达工作的执行和落实。

1. 计划经营事业部：设置计划经营事业部经营模式，通过目标量化作为指标，预算管理作为基础，事业部自主经营、独立核算。主要负责完成公司

制定的经营目标量化任务；对公司成熟主营业务的运行管理工作，达到流程化运作、成熟化管理，着力提高运行过程中的工作效率；不断收集新业务的数据信息及资料，新开发业务的拓展，通过对新业务进行市场培育工作使之转化为公司的成熟主营业务，不断提高公司核心竞争力。

（1）市场运行部：主要负责事业部制定的经营目标量化任务的完成；成熟主营业务的整体运行管理工作，着力拓展公司业务宽度和广度；承接环评、安评项目，协调环评、安评部门对承接项目完成技术支撑；负责市场培育部培育孵化的新业务的成熟化运行，将新项目拓展到各分公司和各类渠道；负责对各分公司从管理、技术、项目实施过程的指导、调度、检查、监督工作。

①渠道拓展部：负责公司成熟业务的渠道拓展工作，完成事业部下达的年度经营目标，协助市场运行部制定渠道拓展实施计划及商业咨询标准化工作；深入研究行业市场形势和同业竞争特点，多渠道、多手段地有效掌握业界动态；借鉴、学习同类型公司先进管理经验，为公司渠道拓展提供科学、合理的意见和建议；积极参与商务谈判和投标活动，提高拓展成功率；负责地区分公司的经营能力评价，通过对分公司管理上支持，技术上指导的业务管理和技术水准的培训，进一步强化各分公司的区域市场的竞争力。

地区分公司：严格按照公司的各项规章制度，技术管理的要求，完成年度业务计划及目标，在所辖地区内，提高分公司业绩，以达成总公司核定的经营目标；按期缴纳相关费用，服从公司项目统一调度管理。

②渠道发展部：负责公司新业务的渠道发展工作，不断规范、熟悉、和创新新业务流程的环节提高新业务的市场运营体系管理；负责针对地区分公司的实际情况编制分公司的业务发展方案并主导培训的执行和落实；负通过新业务运营体系的复制，完善和提升新业务的市场运作程度。

③市场发展部：建立公司对已做项目及客户的资料信息进行数据收集、整理、通过积累过程实现业务数据平台化的大数据的模式，通过数据的分析对业务拓展和项目开发提供全方位一站式的数据资源的支持，为公司的业务开发，渠道拓展提供准确、详尽的数据支撑和信息保障。

④项目调度室：负责市场运行部承接的项目审核调度统筹协调工作，进行项目基本面分析、现有资源分析，整合公司资源进行成本核算，提供报价方案，提出风险预估，提供相应资料；负责项目合同签订后项目实施方案的制定，落实任务、责任，积极开展工作；负责建立项目调度工作台帐，详细记录基本信息，及时登记各项原始记录，收集、保存项目建设期间的有关文件、技术资料。

⑤项目运营部：负责公司各项目业务执行过程中的技术支撑的供应和资源整合。

资源整合部：负责整合优化技术支撑层面的供应资源，保证公司各项目业务开展所需的技术服务支撑。

环评技术一部：负责公司环评技术管理方面规章制度的制定；全国市场地区分公司的环评技术检查、报告的编写质量、档案归档等环评技术管理工作的监督检查工作；负责公司化工类环评技术的支持、审核、报告的编写等，负责代表公司参与处理各分公司需要公司技术部门参与解决的问题。

环评技术二部：负责公司宁夏、甘肃（部分）、青海（部分）区域的环评技术咨询、检查、报告编写、审核和检查等环评技术管理方面工作；配合公司其他部门完成与环评技术有关联的工作；负责牵头组织成立公司环评技术委员会；负责牵头组织完成重大项目环评文件的编制任务；负责公司的环评技术管理方面工作的监督检查审核工作。

安评技术部：负责实施工程项目的安全评价工作；在安全评价工作中贯彻执行现行有效的法律、法规、标准、规范等文件；参与安全评价项目投标、风险分析、合同洽谈和合同评审等工作；代表公司处理与甲方及其它单位的关系；确保安全评价质量方针和质量目标的落实和实施；安全评价报告印刷出版和评价文件发送；公司安全评价质量目标的落实工作。

职卫技术部：认真贯彻实验室、评价部制定的质量方针和行为规范；重视贯彻质量方针的情况，安排经常性的检查和监督工作；对执行中出现的问题给予及时的纠正、维护其严肃性和有效性；不断提高检测、评价技术水平，

监督检测、评价技术活动，保证检测、评价结果的有效性；接受客户出于验证目的所需的样品采集、保存、运输和检测过程；受理客户的检测技术咨询，并给予必要的建议和指导；当客户要求时，根据检测结果提供意见和解释，或与客户共同评价报告；当客户要求提供检测结果的测量不确定度信息时，给出测量不确定度值；在检测过程中若发生任何有违犯委托合同内容的延误以及主要偏离，均应及时通知客户，双方协商解决；向客户主动征求各类反馈意见，并将这些意见用于改进管理体系、检测技术和客户服务等方面。

⑤平台运营部：负责建设公司互联网+的商业模式平台建设工作；通过各类渠道收集咨询类、技术类、商贸类、工程类的供应商资料，建立供应商平台；并对供应商进行从承接范围、资金实力等方面进行评定等级；负责开发公司现有项目以外的资质供应商，建立供应商体系，评估供应商的市场成本，通过市场调研、商务谈判等方式合理不断降低公司供应商支出成本；客户打造一站式服务平台，解决客户建设项目所有的前置服务咨询，借助政府招商引资，给来宁企业提供一站式服务的便利条件进行推广，同时借助营销人员向企业进行推荐，逐步提高平台的知名度，为公司提供新的宣传点和服务点。

⑥直属分公司：负责公司现有资质外的项目的承接工作，如水保、地勘等；通过直接或间接的方式拓展新的项目；负责公司新项目的市场调研及营销政策制定、报告编写、完成不同形式的项目执行工作；负责公司商贸类业务开展的工作，制订商贸业务的经营目标，负责业务开发及市场拓展的工作；负责公司工程类业务开展的工作；对制订工程类业务的经营目标，负责业务开发及市场拓展的工作；负责公司根据市场需要开发的新业务和项目。

⑦理化检测站：认真贯彻制定的质量方针和行为规范；重视贯彻质量方针的情况，安排经常性的检查和监督工作；不断提高检测、评价技术水平，监督检测、评价技术活动，保证检测、评价结果的有效性；接受客户出于验证目的所需的样品采集、保存、运输和检测过程；受理客户的检测技术咨询，并给予必要的建议和指导；当客户要求时，根据检测结果提供意见和解释，或与客户共同评价报告；当客户要求提供检测结果的测量不确定度信息时，给出测量不确定度值。

(2) 资质管理部：负责公司相关业务资质及印章的管理、使用，备案等工作；整理资质项目的资料及合同装订，存档、统计工作；为各分公司开展业务提供备案材料及招投标文件等盖章事宜；负责所有资质项目的资料统计、整理及合同装订管理工作；按照工作流程出具资质，并加盖公章。根据资质申请流程、规定进行审核工作，对不符合要求的申请暂停出具资质；项目档案管理：严格按照《档案管理制度》，整理项目等档案的整理、归档、借阅工作；合同管理：负责项目合同管理建立合同台帐。

(3) 市场培育部：负责新业务培育阶段的相关管理制度、流程的建设及督导工作，逐步建立规范化的培养制度；负责业务培育阶段的模拟培育和试点培育，通过培育模式提升新业务的运行市场成熟程度。

①模拟培育部：负责新业务的理论演练、分析，提出新业务运作的可行性报告。

②试点培育部：负责对通过模拟培育的项目进行市场化运作的试点培育工作，提出新业务的运作的可行性报告。

(4) 事业部办公室：负责监督、检查事业部各部门工作计划执行情况；负责事业部的日常事务，如会议纪要的撰写，部门工作日志，收集和整理各部门的制度和流程等形成制度汇编和流程手册；负责收集各个部门相关数据，制定经营分析会材料，每月定期组织经营分析会，对各部门运行情况进行分析，督办存在的问题；制定部门内部管理流程制度，组织部门新员工培训等工作。负责通知文件的起草，事业部通知的上传下达以及其他行政人事服务性工作。

①债权部：负责公司历史遗留账务的催收工作；负责确认历史遗留账务的坏账损失的评估；负责公司债权债务、合同履行的法律诉讼。

2. 融投资事业部：设置融投资事业部经营模式，通过目标量化作为指标，预算管理为基础，事业部自主经营、独立核算。主要负责广泛深入了解金融机构的融资政策，整合公司各项资源，优化资产配置，达到融资效益最大化；统筹调研计划经营事业部通过市场发展的分析的投资开发情况，结合公司实

际资源、现有基础，提出投资评估报告，并在实际投资运行过程中提供最为经济的筹资方式。

(1) 财务部：建立和完善财务内控管理制度；各事业部全面预算的管控工作的组织，报销审核、合同执行情况跟踪审核，业务返款审核、项目核算工作。负责财务核算工作（税务及内部管理），税务核算及管理工作；财务经营分析，债权、债务的核算管理和催收工作；资产清查，盘点、固定资产的核算管理；报税及社会保险申报交纳及核算管理；发票开具及发票管理；公司银行、现金账余额核对及未达账项核对管理；货币资金管理；新三板上市配合中介机构完成财务报表数据的上报工作。配合融投资事业部融资、投资工作；负责资金管理室的货币资金核算工作。

资金管理部：负责编制公司资金使用计划；负责公司资金的平衡和调度；负责公司现金、收付款和日常费用报销的管理；负责建立往来对账机制，定期组织内外往来对账工作，确保应收应付往来账务准确；负责公司员工工资、奖金审核、发放和税收交纳；做到每天盘点库存现金，保证账实相符；每月按时上报公司月度财务支出结算、下月财务支出预算及月底财务状况。

(2) 融资部：全面详细掌握各个金融机构的工作流程及相关要求；着力通过金融机构、股权、众筹等多元化方式的完成公司融资计划；配合金融机构开展贷前调查、贷中审查、贷后核查工作；负责公司存量贷款管理、当期贷款的更新、优化，不断降低贷款利率、扩大融资规模；建立和维护与金融机构间良好的合作关系；推动公司新三板上市的工作。

(3) 投资部：根据公司战略发展要求，结合计划经营事业部通过对市场发展的分析所提出的拓展开发项目的建议，分析、评估项目的前景规划和前期可行性调研工作；负责公司投资所需的资金筹措并进行成本核算，提供最为经济的筹资方式；加大与金融机构的深度合作，充分掌握和了解资本运作所需的相关信息及资源，通过资本运作的方式开拓公司未来业务发展，提升公司核心竞争力。

3. 董事会办公室：是公司综合行政管理归口部门。主要是负责公司董事会日常事务的管理，掌握公司运营状况，做到下情上报，为公司领导的经营

决策提供信息和建议。同时，做好公司领导经营决策的上令下达、检查、督办及信息反馈工作；规划、指导、协调公司各部门工作。

（1）行政部：协助公司领导处理日常工作，传达公司领导指示，做好各部门之间的工作协调；负责各项决议的贯彻落实，检查监督；公司文件管理的归口部门，负责草拟审核公司各类文件；车辆调度管理。

（2）组织人事部：负责公司组织内部运转过程中部门设置、岗位职责等体制运行过程中的评估，不断地完善公司的组织管理工作，推进现代化管理方法的应用。发掘和引进人才，建立人才培养机制，不断优化公司人才结构和能力，完善薪酬考核机制，建立灵活的用人机制。

（3）党群工作部：负责公司后勤保障，证照印章的管理工作；建立完善党群工作，党务、工会、团委的对接、组织工作，推动公司党群工作的发展。

（4）企宣部：负责公司的企业文化建设工作，梳理、归纳并优化公司的文化建设理念、公司精神并组织员工进行宣贯活动；负责企业对外宣传及新闻报道的相关工作；负责公司企业文化平台的建设，营造良好的公司文化氛围；负责组织开展公司内的团队协作、拓展训练等企业内部活动；负责协调与各类媒体建立良好的合作关系，并配合公司领导开展提高公司企业形象的宣传工作；负责维护并发布企业网站、微信公众平台的新闻动态信息；协助领导对公司的 CIS^④标示系统的执行与监管工作；负责公司宣传画册、宣传物资等材料的设计、印刷工作。

（5）发展规划部：根据公司目前的业务特点负责对行业的宏观经济、政策进行研究；对行业进行深入研究，收集先进企业和竞争对手的管理方式、经营状况、发展规划和企业文化等方面信息；收集和研究国家地区的相关政策，结合市场实际情况，通过多种形式的调研、论证、草拟公司战略发展规划；负责公司各项经营指标的统计、分析、跟踪工作。

商情调研与新产品开发部：负责收集公司涉及行业及同行业公司的相关政策及商业信息，调查和研究未来行业及同行业公司的发展战略；根据公司战略规划，提出新产品的开发构想和方案。

(6) 青年创业会：由公司领导牵头组织，通过组织、制度、经费层面的保障，将公司内部有理想、抱负的年轻人整合起来，通过培训学习，思想交流，创业经验分享，充分调动每个年轻人的积极性，让年轻人根据自身实力结合公司资源，主动承担起公司的创新课题。

(二) 公司业务流程

公司依据国家法律、法规的要求与行业标准开展相关业务，全部业务环节均由公司自行完成。公司提供的业务活动中主要涉及专业技术服务业务流程和采购流程。公司业务流程规范有效，执行有力，形成了完整的业务体系。

1. 专业技术服务业务流程：(1) 建设项目环境影响评价业务流程；(2) 建设项目安全评价业务流程；(3) 建设项目职业卫生评价业务流程；(4) 理化实验室检测业务流程

(1) 建设项目环境影响评价业务流程

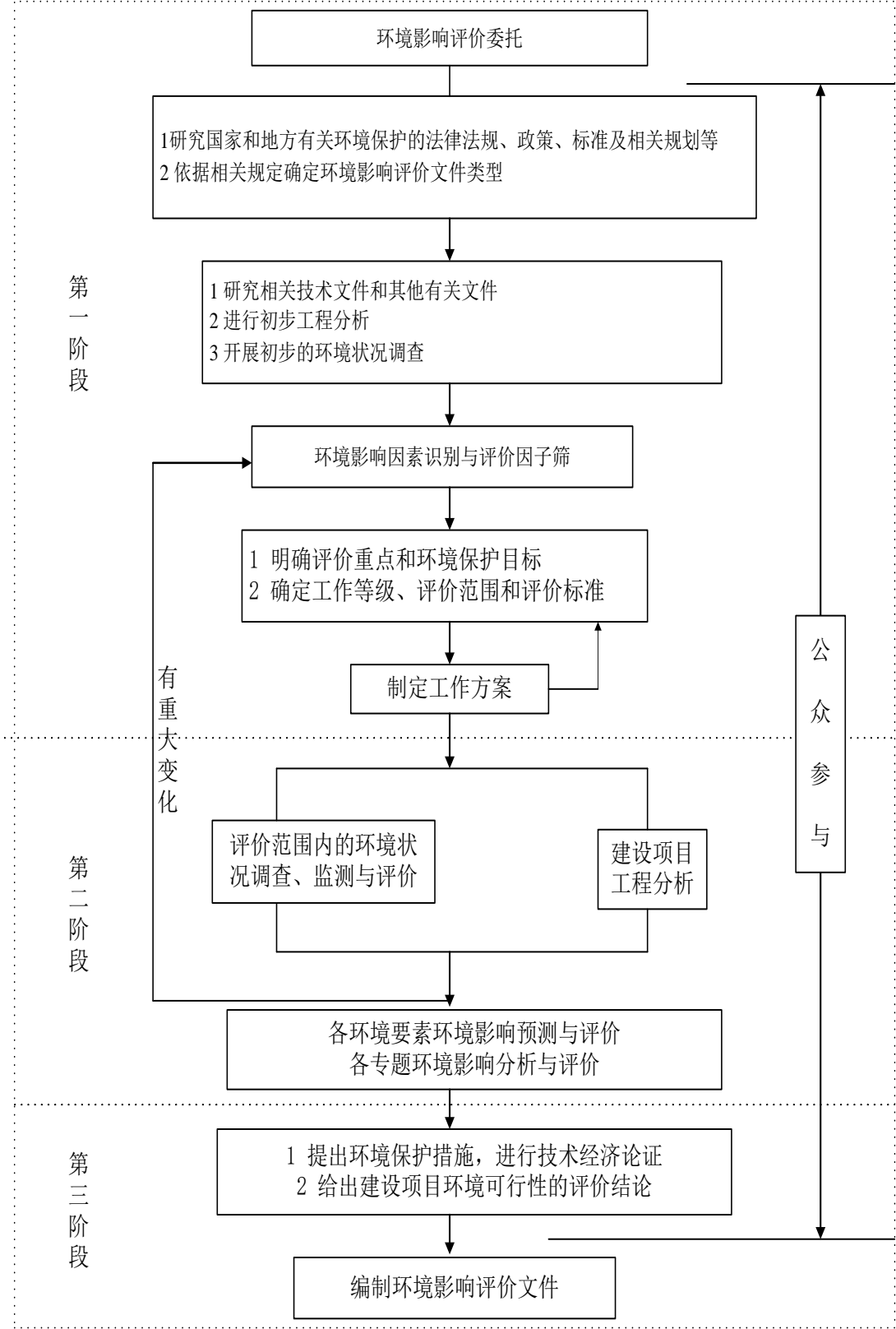
环境影响评价资质分为甲、乙两个等级。环境保护部在确定评价资质等级的同时，根据评价机构专业特长和工作能力，确定相应的评价范围。公司是持有“建设项目环境影响评价乙级”资质的民营企业，公司申请的资质评价范围为环境影响报告书类别：轻工纺织化纤；化工石化医药；冶金；交通运输；社会区域；环境影响报告表类别：一般项目环境影响报告表。

建设项目环境影响评价业务是公司的主营业务之一。环境影响评价文件包括：环境影响报告书、环境影响报告表、环境影响登记表三种。公司为建设单位、建设项目提供坚实的技术服务。项目接洽时严格把关，现场踏勘中严格要求，项目签订后，严格管理，牢固树立精益求精观念，克服“过得去”的思想，用心编制、严格三级审核。

建设项目环境影响评价业务具体流程：在第一阶段，收到环境影响评价委托后，研究国家和地方有关环境保护的法规和文件并确定环境影响评价文件类型，然后研究相关文件进行初步工程分析并开展初步环境状况调查，进而明确评价重点、环境保护目标和工作等级、评价标准、范围等，制定具体的工作方案；第二阶段进行评价范围内的环境状况调查、检测与评价和建设项目工程分

析，此时如果发现有重大变化需要重返第一阶段的过程，没有重大变化进行各环境要素环境影响评价预测与评价个专题环境影响分析与评价；第三阶段提出环境保护措施、进行技术经济论证，给出建设项目环境可行性的评价结论，最后编制环境影响评价文件。

建设项目环境影响评价业务流程图（以环境影响报告书为例）



(2) 建设项目安全评价业务流程

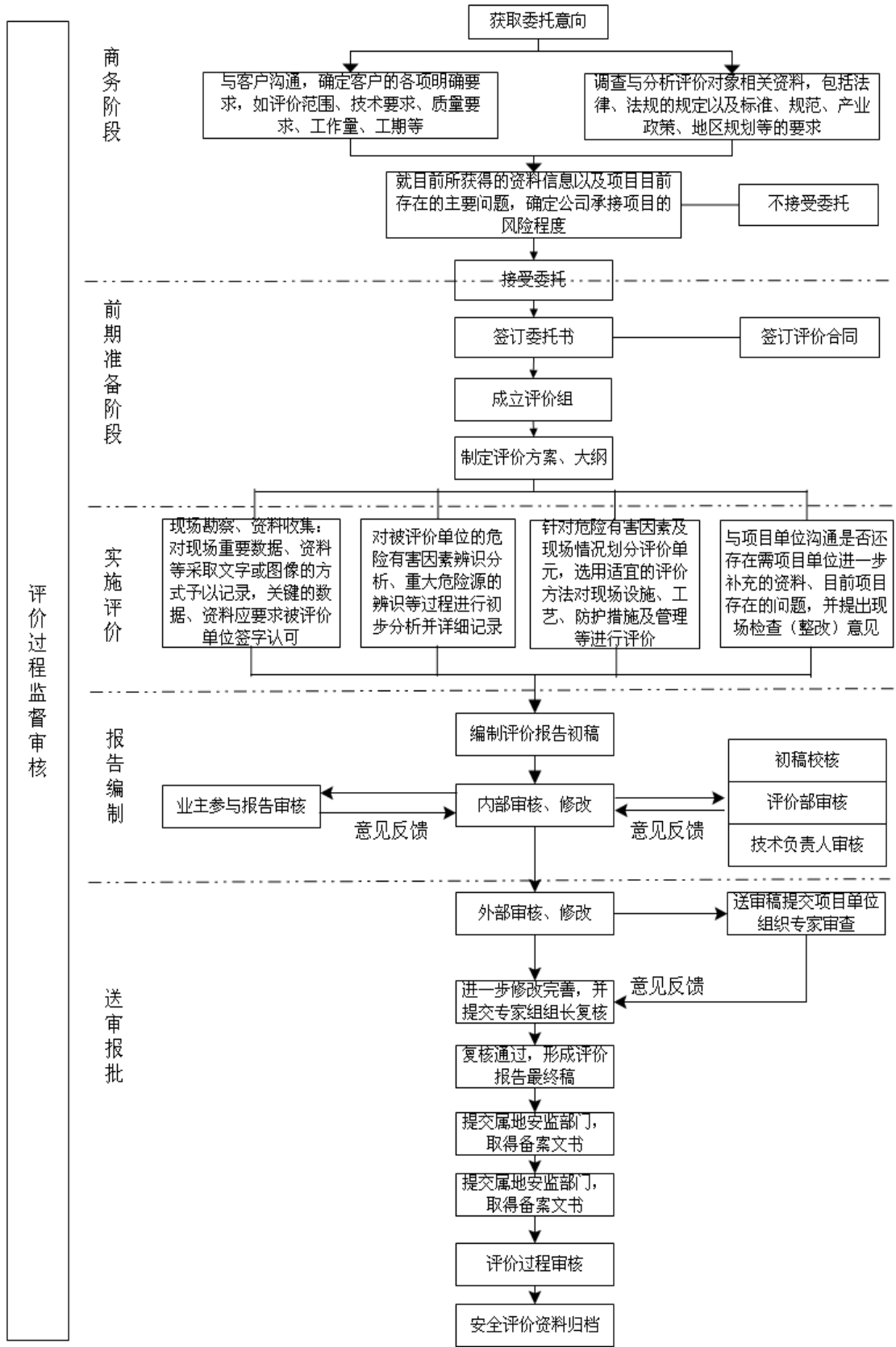
公司现已取得安全评价甲级资质证书，评价区域：全国范围内。业务范围

主要包括：第一类：金属矿采选业，非金属矿采选业，其它矿采选业；陆上石油和天然气开采业；石油加工业；化学原料、化学品及医药制造业，燃气生产及工业。第二类：尾矿库；房屋和土木工程建筑业；管道运输业；仓储业；黑色、有色金属冶炼及压延加工业；金属矿物制品业；非金属矿物制品业；机械制造业；电器制造业；轻工业，纺织业，烟草加工制造业等。

公司提供的服务包括安全预评价、安全验收评价、安全现状评价、专项评价、安全生产标准化评审工作等。公司主要依照国家法律、法规的要求与行业标准进行安全评价，出具评价报告。协助建设项目、工业园区、生产型企业等排除潜在风险、有害因素，实现安全生产与运行。

安全评价业务流程分为：商务阶段、前期准备阶段、实施评价与报告编制、送审报批。在商务谈判阶段，在获得委托意向后，经过分析获得材料的信息及项目目前存在的问题确定公司承接项目的风险程度，来判断是否接受委托；在前期准备工作阶段，接受委托后，根据被评价单位的委托书，索取被评价单位的相关资料 and 文件，与被评价单位签订安全评价合同，组建项目评价组，了解被评价单位情况，收集有关资料，编制评价大纲；实施安全评价与编制安全评价报告阶段阶段，辨识危险、有害因素，划分评价单元，确定安全评价方法，定性、定量分析危险、有害程度，分析安全条件，提出安全对策措施及建议，整理归纳安全评价结论，与建设单位交换意见，评价机构就建设项目安全评价中各个方面的情况，与建设单位反复、充分交换意见，依据安全评价的结果编制相应的安全评价报告；最后要经过送审报批阶段，需要进行外审、修改，根据专家意见反馈进行完善，进而经过复核形成评价报告的终稿，提交属地安监部门并取得备案文书，最后通过评价过程审核后将安评资料归档。

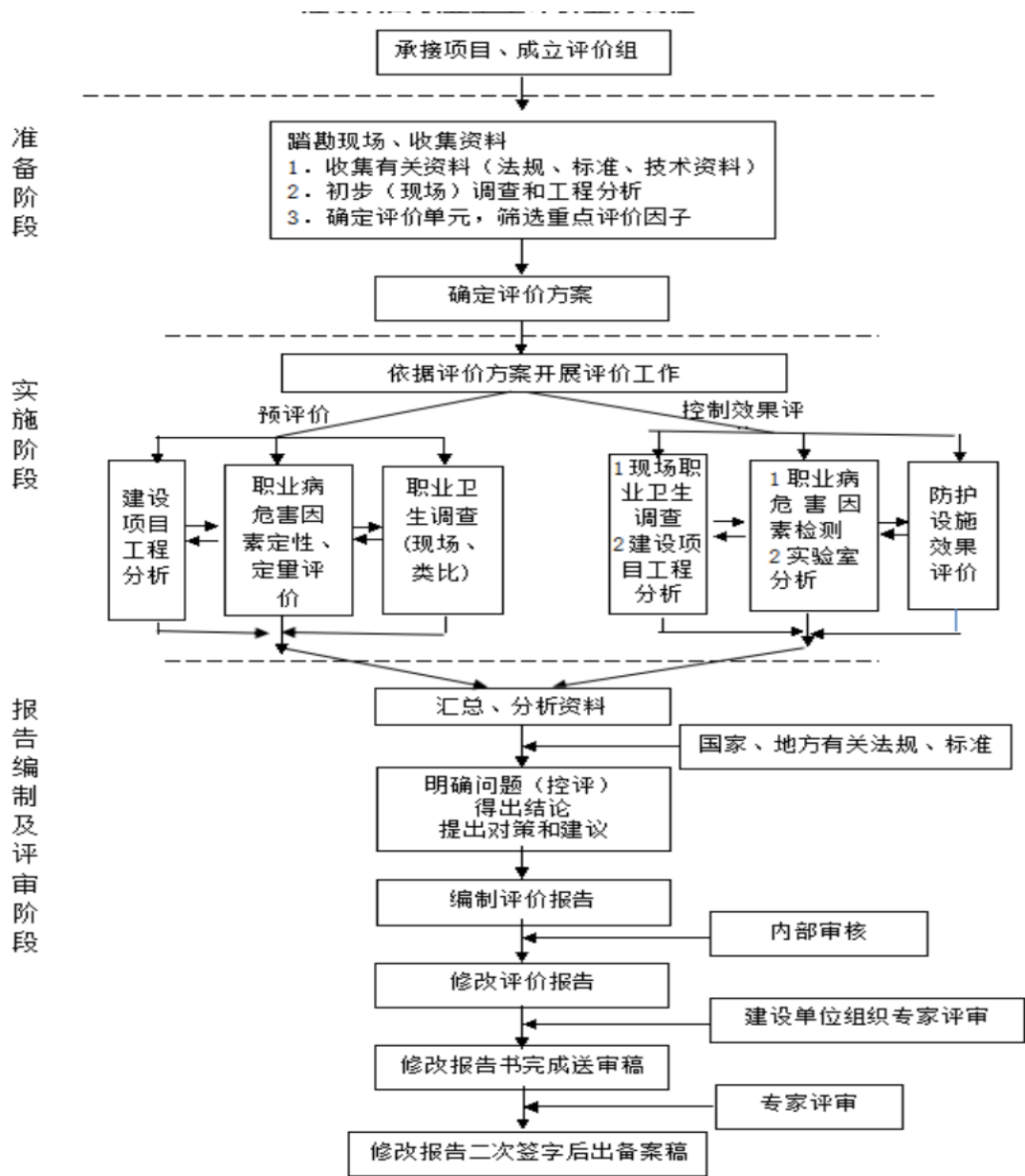
建设项目安全评价业务流程图



(3) 建设项目职业卫生评价业务流程

评价合同鉴定后，技术人员组成评价组，勘察现场并收集工艺、设备防护设施，确定从业人员、管理机构、管理制度，并依据的法律法规等相关资料制定评价方案，进行工程分析，确定评价单元，评价范围、评价方法后开始评价报告的编制，编制完成后，经过三级审核，报经理签发，报至安监部门，由其协调安排召开专家评审会，会后，根据专家意见对报告进行修改，后由专家组长审查签字，再报安监局相关部门备案。评价组将备案申请连同批复、收集的相关资料一并存档。

建设项目职业卫生评价业务流程图

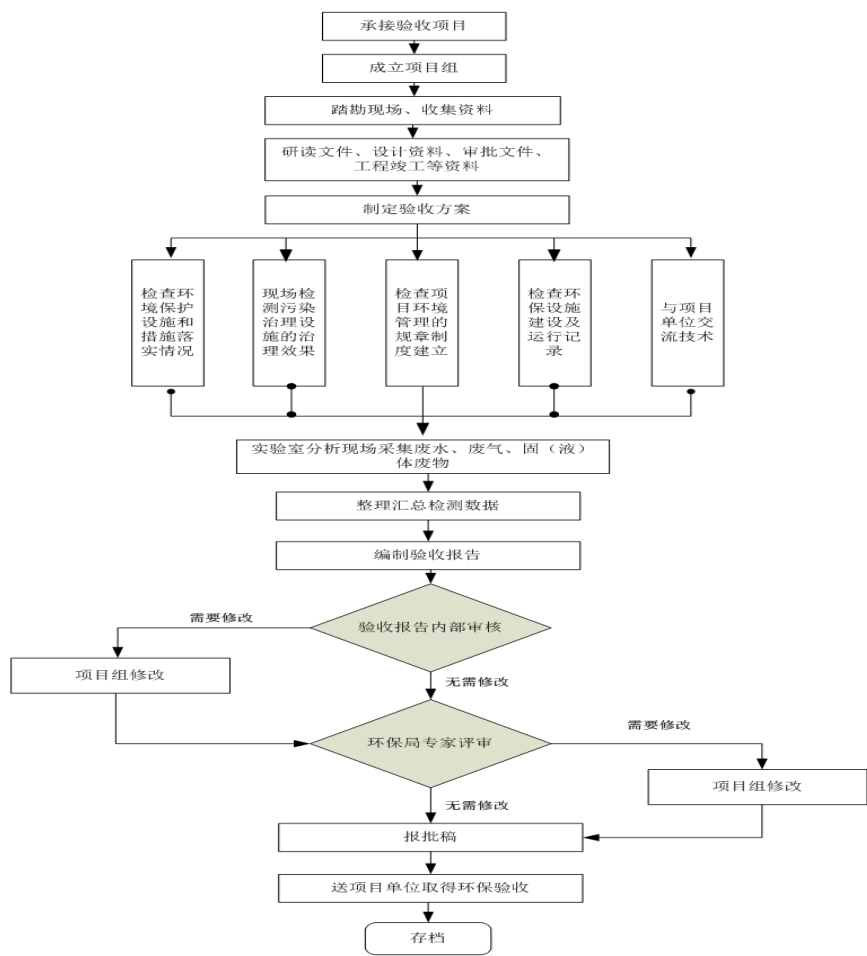


(4) 理化实验室检测业务流程

经宁夏质量技术监督局批准，公司具备国家有关法律、行政法规规定的基本条件和能力，可以向社会出具具有证明作用的数据和结果。共七大类 232 项检测参数,包括工作场所空气有毒物质的测定、工作场所物理因素的测定；环境空气质量检测、环境水质质量检测；环境噪声及振动检测；污染源排放检测；电磁辐射；室内环境检测；土壤、底质、植物、生物残留体、固体废物检测。

以竣工环保验收为例，在第一阶段，承接验收项目后，成立项目组、勘探现场并收集资料，研读文件、设计资料、审批文件、工程竣工等资料，制定验收方案；第二阶段，实验室分析现场采集废水、废气、固（液）体废物，整理汇总检测数据，编制验收报告；第三阶段，进行验收报告内部审核判断是否需要修改，无需修改的和修改后合规的可以进入环保局专家评审的程序，进而报批稿，送项目单位取得环保验收，最后存档。

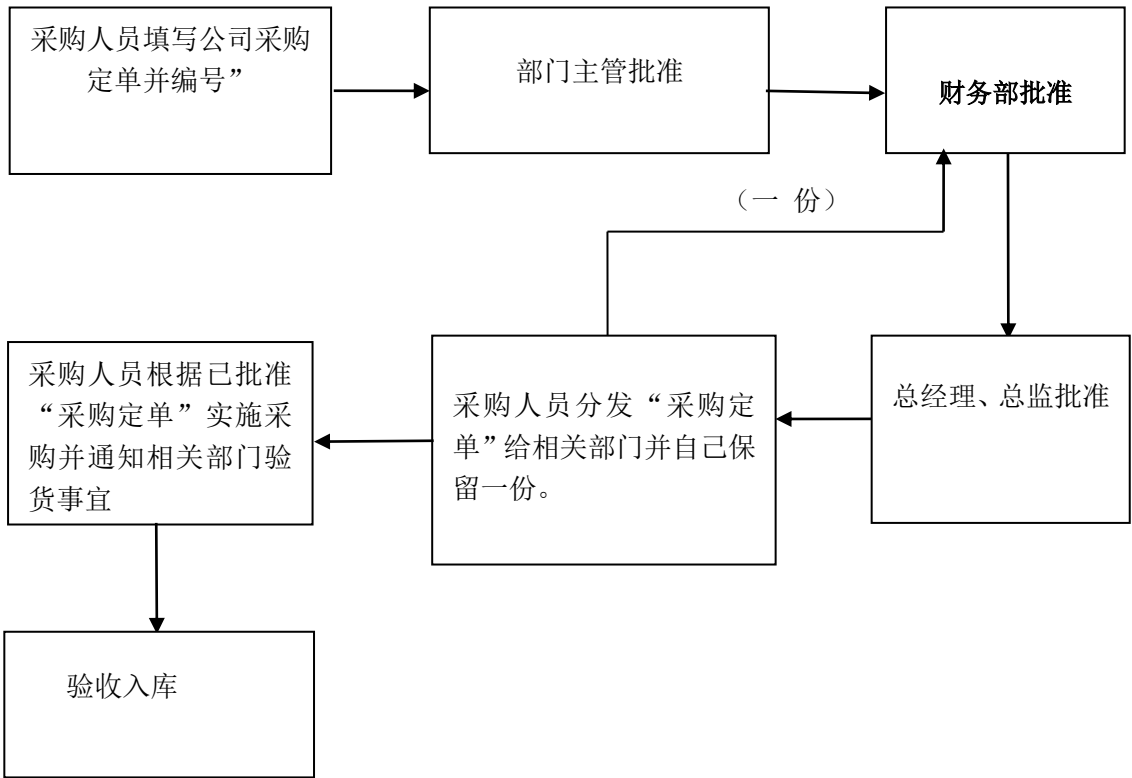
理化实验室检测业务流程图



2. 采购流程:

公司的采购流程按采购需求的实际情况实施集中计划采购和长期报价采购。集中计划采购：凡属日常办公用品必须集中计划购买；长期报价采购：凡设备采购须选定供应商议定长期供货价格。并于每年第一个月重新审定上年度供应商，与供应商洽谈需两人以上进行，并对供应商评审，且作出相关评审记录。

采购流程图



三、业务关键资源要素

(一) 公司产品服务的核心竞争力

根据公司所属行业的特征显示，评价行业是资本和知识密集型行业，公司的核心竞争力主要体现在资质优势、人才优势和经营管理优势等方面。

1、资质优势

根据公司所属行业的特征显示，资质是评价机构存在和发展的根本，是业务开展的基础，目前公司已取得建设项目环境影响评价乙级资质，安全评价甲级资

质，职业卫生评价乙级资质及实验室计量认证资质，目前实验室具备检测七个类别、232 个项目的检测能力。业务范围涵盖多个领域。为进一步增强公司的核心竞争力，公司在 2015 年初启动了安评扩项、环评升级为甲级项扩并的工作，进一步提升公司资质的含金量及竞争能力，预计年内可获得环评机构甲级资质，安评资质的类别也更加齐全。公司具备以上行业的评价资质后，核心竞争力将进一步增强，业务范围将进一步扩展，在同类机构中资质优势进一步明显。

2、人才优势

公司在多年的环评、安评、职评服务业务中形成了稳定的核心管理团队和优秀的研发技术支撑团队，人才优势明显。公司重视专业人员技术技能的培养提高，注重高素质人才的引进，目前，公司拥有国家注册安全评价师 32 名、环评工程师 14 名、相关专业中、高级专业技术人员 60 余名，共计约 140 名经验丰富、工作能力强的骨干精英。他们除了能胜任相关专业报告书及报告表的编制外，还具有出具节能评估报告、清洁生产审核报告的能力。核心管理团队均具有丰富的行业积累、服务经验和技术能力，对环境评价、安全生产、职业卫生检测与评价行业的发展趋势具有深刻理解。由于环评、安评技术咨询等评价行业技术要求高的特点，公司人才涵盖的专业领域广泛、研发技术团队实力雄厚。

3、经营管理优势

公司重视质量管理，建立了一套完整的工作管理程序。严格遵循技术服务咨询过程控制质量管理体系的要求，严格控制咨询工作的每个工作环节，保证技术咨询报告质量。公司建立了严格的三级质量控制制度，依据公司制定的《环境影响评价质量管理控制体系》、《分公司技术管理办法》、《报告技术审核制度》等规章制度，对评价报告的最终提交进行逐级审核，尤其对驻外分支机构的报告执行更为严格的审核程序和抽审机制。同时，公司制定了以《评价项目过程资料归档管理制度》为主的严格的报告备案管理制度。公司引入 OA 管理系统，将分公司合同管理、报告审核管理、资质申请管理流程化，标准化，大大提高了质量控制的效率，提升了质量管控水平。公司以总经理负责制为核心组建管理团队，采用事业部层级，自主管理，独立核算。通过目标量化作为指标，预算管理作为基础，完成公司制定的经营目标量化任务；对公司成熟主营业务流程化运作、成

熟化管理，着力提高运行过程中的工作效率；对新业务的拓展，不断收集新业务的数据信息及资料，通过对新业务进行市场培育使之未来能够转化为公司的成熟主营业务，不断提高公司核心竞争力。并成立了青年创业会，充分调动每个年轻人的积极性，让年轻人根据自身实力结合公司资源，主动承担起公司的创新课题。

（二）主要无形资产情况

1. 土地使用权情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司的土地使用权情况如下表：

单位：平米

序号	土地证号	土地坐落	面积 (M ²)	土地用途	使用权终止日期	使用权类型	他项权利
1	银国用 (2014)第 01941 号	银川市兴庆区解放东街永康北巷 1 号楼一层	62.03	其他商服用地	2031 年 10 月 21 日	出让	抵押

2. 软件使用权情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司软件使用权情况如下表：

单位：元

序号	软件名称	金额 (元)	购买时间	所有权人
1	中仿软件	90,000.00	2013 年	公司
2	大气评价软件	20,000.00	2012 年	公司
3	噪音评价软件	3,000.00	2012 年	公司
4	AAWIN 控制软件	30,000.00	2015 年 6 月	公司
5	财务软件	20,000.00	2015 年 6 月	公司

如上表所示：公司拥有的软件均为外购所得。

3. 注册商标情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司及其子公司拥有三项商标专用权，

另有两项商标注册申请已被受理。具体情况如下：

(1) 注册商标 (3 项)

序号	注册号	商标名称	核定使用商品	注册人	有效期
1	12874978		第 30 类 1.枸杞 2.药用甘草 3.药酒 4.原料药 5.饮食疗法用或医用谷类加工副产品 6.医用营养品 7.净化剂 8.杀虫剂 9.药枕 10.婴儿尿布	公司	2014.11.28-2024.11.27
2	12874977		第 30 类：1.茶 2.咖啡 3.糖 4.谷粉制食品 5.谷类制品 6.豆粉 7.调味品 8.茶饮料 9.面粉 10.食品	公司	2014.11.28-2024.11.27
3	13098849		第 33 类：1.果酒（含酒精） 2.葡萄酒 3.含水果酒精饮料 4.鸡尾酒 5.酒精饮料原料 6.伏特加酒 7.蒸煮提取物（利口酒和烈酒） 8.酒精饮料浓缩汁 9.青稞酒 10.浓缩酒	公司	2015.01.14-2025.01.13

上述已注册商标，是公司多种经营分公司注册的商标专用权，该商标尚未投入使用，不会对公司目前主营业务产生影响。

(2) 正在申请注册的商标 (2 项)

序号	申请人	商标名称	申请使用的标	申请号	申请日	受理日	审核阶段
1	有限公司		第 43 类：	15495730	2014.10.13	2014.10.19	待审中
2	有限公司		第 43 类：	14853575	2014.06.12	2014.09.16	待审中

(三) 业务许可资格 (资质) 情况

1. 公司取得的业务资质：

持有人	证书名称	证书编号	许可范围	发证日期	有效期	颁证机构
公司	安全评价机构甲级资质	APJ-(国)-572	第一类：金属矿采选业。非金属矿采选业。其它矿采选业。陆上石油和天然气开采业；石油加工业；化学原料；化学品及医药制造业；燃气生产及供应业，、、、 第二类：尾矿库。房屋和土木工程建筑业；管道运输业；仓储业；黑色、有色金属冶炼及压延加工业，金属制品业。非金属矿物制品业；机械制造业，电器制造业，轻工业，纺织业，烟草加工制造业，、、、	2014.05.07	2015.12.31	国家安全生产监督管理局
公司	建设项目环境影响评价资质证书乙级	国环评证乙字第3804号	环境影响报告书类别—轻工纺织化纤；化工石化医药；冶金机电；交通运输；社会区域、、 环境影响报告表类别—一般项目环境影响报告表	2013.07.17	2016.01.16	中华人民共和国环境保护部
公司	计量认证证书	2013300230B	蔬菜制品（蔬菜干制品（蔬菜粉及制品））	2014.01.28	2016.06.23	宁夏回族自治区质量技术监督局
公司	宁夏回族自治区卫生厅职业卫生技术服务机构资质证书乙级	宁卫职认字（2009）第10号	1.职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；	2009.05.25	2013.05.24	宁夏回族自治区卫生厅

如上表所示：公司拥有主营业务所需的相关资质及许可。

（四）特许经营权情况

截至本说明书签署之日，公司无特许经营权事项。

(五) 主要固定资产情况

公司固定资产主要分为房屋建筑物、运输设备、电子设备、办公家具和仪器设备五类。截至 2015 年 6 月 30 日，公司的固定资产情况良好，能够满足公司日常的业务运营需求。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司的固定资产情况如下：

单位：元

项目	原值		净值		成新率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
房屋建筑物	600,000.00	2.22%	557,250	2.46%	92.88%
运输设备	4,127,328.03	33.79%	3,025,603.53	37.77%	73.31%
电子设备	8,616,582.85	31.95%	6,857,372.52	30.33%	79.58%
办公家具	4,513,025.44	16.73%	3,629,482.39	16.05%	80.42%
仪器设备	9,113,912.62	15.30%	8,538,690.68	13.38%	93.69%

截止到 2015 年 6 月 30 日房屋建筑物明细如下：

单位：元

固定资产名称	原值	累计折旧	净额	成新率(%)
永康巷	600,000.00	42,750.00	557,250.00	92.88%

截止到 2015 年 6 月 30 日公司净额在 10 万元以上主要固定资产情况如下：

单位：元

序号	固定资产名称	原值	累计折旧	净额	成新率(%)
1	大切诺基	690,700.00	196,849.5	493,850.50	71.50%
2	检测仪器	427,350.45	60,897.44	366,453.01	85.75%
3	检测仪器	427,350.45	64,280.63	363,069.82	84.96%

4	牧马人	421,300.00	120070.5	301,229.50	71.50%
5	道奇酷威	289,000.00	27455	261,545.00	90.50%
6	奥迪 A6	484,100.00	229947.5	254,152.50	52.50%
7	迈腾车	244,256.28	46408.69	197,847.59	81.00%
8	大众迈腾	199,879.40	31647.57	168,231.83	84.17%
9	上陵丰田	210,364.00	46630.69	163,733.31	77.83%
10	迈腾车	199,879.40	37977.09	161,902.31	81.00%
11	原子吸收分光光度计	162,962.40	7,740.71	155,221.69	95.25%
12	帕萨特	215,000.00	61275	153,725.00	71.50%
13	超高频电场测定仪	160,763.29	7,636.26	153,127.03	95.25%
14	紫外分光光度计	157,948.72	7,502.56	150,446.16	95.25%
15	红外 CO 分析仪	155,974.36	7,408.78	148,565.58	95.25%
16	别克君威	206,000.00	58710	147,290.00	71.50%
17	防爆频谱声级计	130,307.69	6,189.62	124,118.07	95.25%
18	原子吸收分光光度计	122,222.22	5,805.56	116,416.66	95.25%
19	原子吸收分光光度计	122,222.22	5,805.56	116,416.66	95.25%
20	红木沙发	123,077.73	22,735.19	100,342.53	81.53%

(六) 主要经营场所的房屋租赁情况

公司主要经营场所租赁合同均正常履行。

单位：万元

序号	出租方	租赁价格	租赁期限	租赁用途	租赁房屋地址	面积 (单位: 平米)
1	刘国辰	43.20	2015.01.01--- 2017.12.31	总公司	宁夏银川市兴庆区民族南街5号1号楼4-5层	1,364.70
2	宋文平	54.00	2014.06.26--- 2017.06.26	西安分公司	陕西省西安市莲湖区二环南路西段202号1幢1单元10503室、10504室	336.9
3	许静	6.20	2014.10.16--- 2015.10.15	兰州分公司	甘肃省兰州市城关区庆阳路7号招银大厦东塔楼2206室	163.3
4	西宁城西兴油家庭宾馆	4.50	2015.01.01--- 2015.12.31	青海分公司	青海省西宁市城西区胜利路石油家园小区2号楼2单元23楼B1	134
5	李爱军	18.40	2015.03.24--- 2017.03.23	山东分公司	山东省青岛市北区连云港路37号3816户	140.50
6	黄桂明	3.00	2015.06.01--- 2016.05.31	广西分公司	南宁市竹溪大道73号领东尚层1511室	122.46
7	刘继开	90.00	2013.01.01--- 2016.01.22	河南分公司	河南省郑州市金水区政七街88号院内五号楼四楼整层	400
8	袁建红、毛莉	12.00	2014.04.02--- 2016.04.01	湖北分公司	湖北省武汉市洪山区融科珞瑜路95号T2栋403号	143.59
9	党金波	3.30	2014.07.23--- 2016.7.20	内蒙古分公司	内蒙古呼和浩特市赛罕区吉美家园2号楼三单元603室	148
10	王艳萍、吴王俊杰	24.15	2014.08.22--- 2019.08.21	新疆分公司	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区黄河路2号恒昌大厦1栋4层商6	367.69
11	蔡继英、杜玉忠	90.30	2014.11.13--- 2017.11.12	四川分公司	四川省成都市高新区天府新谷8号楼一单元1202	455.9
12	李玉美	6.60	2014.10.10--- 2015.10.9	辽宁分公司	辽宁省沈阳市皇姑区陵园街12号世纪龙苑2-1号楼1-10-1	367.67
13	蔚小艳	16.80	2014.06.01--- 2019.005.31	山西分公司	太原市万柏林瓦窑高层四单元17A四户	217

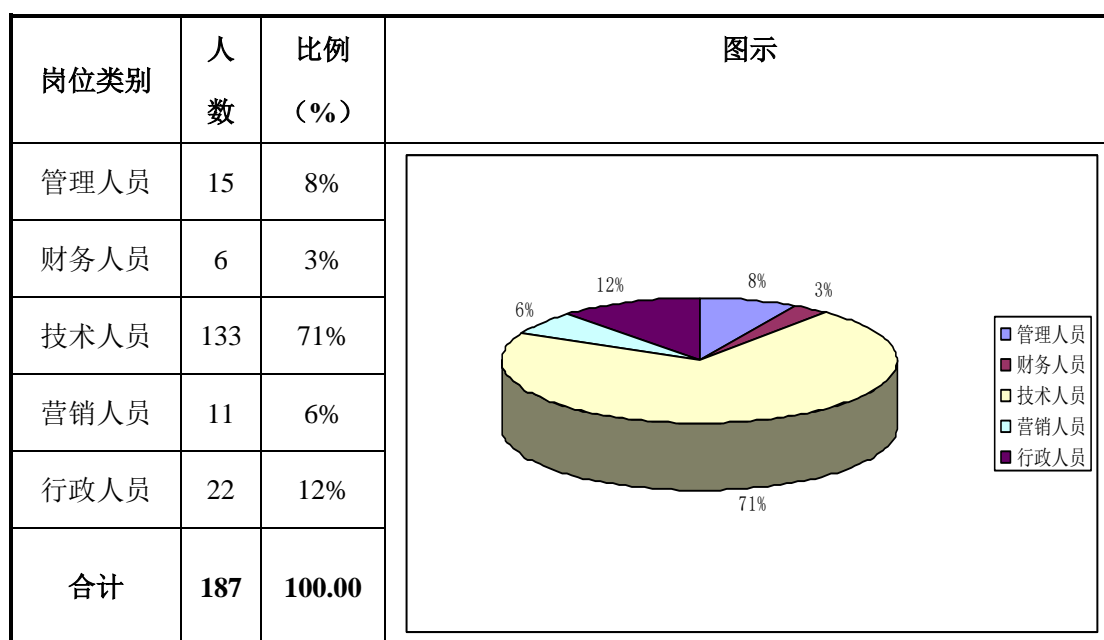
14	叶军	4.80	2014.06.30--- 2016.06.30	北京分 公司	北京市丰台区菜户营 58号10层1009	50.53
15	昆明高新技术 产业开发区孵化器管 理中心	16.00	2013.09.27--- 2016.09.26	昆明分 公司	云南省昆明市高新区 科高路999号阳光大 厦A幢3楼316、317 号	258.52

(七) 员工情况

截至2015年6月30日，公司正式员工共187人，具体情况如下：

1. 岗位结构

公司现有管理人员15人，财务人员6人，技术人员133人，营销人员11人，行政人员22人，结构如下图：



2. 教育程度结构

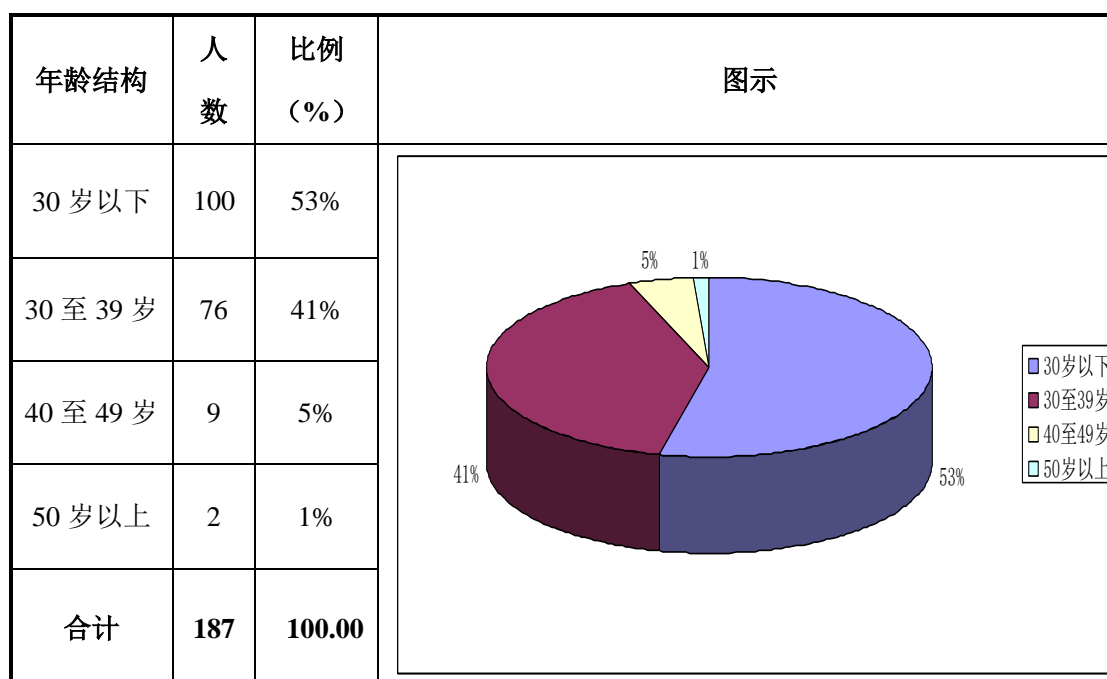
公司员工硕士及以上学历24人，本科学历129人，大专学历32人，中专学历0人，高中学历1人，其他学历1人，结构如下图：

教育程度	人 数	比例 (%)	图示
硕士及以上	24	13%	

本科	129	68%
大专	32	17%
中专	0	0%
高中	1	1%
其他	1	1%
合计	187	100%

3. 年龄结构

公司员工中 30 岁以下 100 人，30 至 39 岁的 76 人，40 至 49 岁的 9 人，50 岁以上的 2 人，结构如下图：



截至 2015 年 6 月 30 日，公司无劳务派遣情况。公司人员、资产、业务匹配。

4. 核心技术人员

公司核心技术人员共 6 人，分别为于见、赵济洋、梁海龙、杨传美、肖明、杨永刚，截至 2015 年 6 月 30 日，公司核心技术人员情况如下：

于见先生，董事、总经理、法定代表人。详见本公开转让说明书“第一节

基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。

赵济洋先生，总工程师。详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。

梁海龙先生，技术部（研发）经理。1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国矿业大学化工仪表及自动化专业，注册安全工程师。2004年3月至2008年4月宁夏源泰咨询服务有限公司安全评价师；2008年5月至2014年5月宁夏智可达咨询服务有限公司安全评价师；2014年6月宁夏智诚安环科技发展有限公司安全评价师。

杨传美女士，技术服务部副总监。1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年7月毕业于新疆工学院化工工艺，本科学历，中级工程师。2000年至2002年7月新疆屯河新型建材有限公司技术员；2002年8月至2003年7月新疆化肥厂合成氨分厂技术员；2003年8月至2004年12月新疆昊平石油化工有限公司安全评价师；2004年12月至2014年2月乌鲁木齐德诺安全技术咨询有限公司安全评价、职业卫生评价主任；2014年2月至2014年12月新疆玖安职业卫生评价检测中心评价部主任；2014年12月至2015年5月宁夏智诚安环科技发展有限公司技术总监。

肖明先生，技术总监。1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于新疆大学经济管理专业，本科学历，高级工程师。1994年9月至2007年12月新疆水利水电建设工程局一处设备安全科科长；2008年1月至2014年12月新疆油化矿安全评价有限公司历任评价部主任；2015年至今宁夏智诚安环科技发展有限公司新疆分公司技术总监。

杨永刚先生，监事。1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于宁夏大学资源环境与城乡规划管理专业，本科学历，中级工程师，注册环境影响评价工程师。2002年8月至2012年4月银川市环境检测站综合室主任；2012年5月至今宁夏智诚安环科技发展有限公司注册环境影响评价工程师。

核心技术人员持股情况如下：

姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	是否存在质押及其他争议事项
于见	5,940,000	9.90	是
赵济洋	250,000	0.42	无

（八）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

四、公司业务相关情况

（一）业务收入构成及产品的销售情况

单位：元

类别	2015 年 1—6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
主营业务收入	18,765,237.85	100.00	27,178,403.33	100.00	7,899,736.41	98.77
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00	98,000.00	1.23
合计	18,765,237.85	100.00	27,178,403.33	100.00	7,997,736.41	100.00

报告期内，公司的主营业务为向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务。2015 年上半年、2014 年度、2013 年度主营业务收入占比分别为 100.00%、100.00%、98.77%，公司主营业务突出，收入结构未发生重大变化。

报告期内，公司主营业务收入按照项目类别分类情况如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	占比（%）	收入	占比（%）	收入	占比（%）
安全评价	3,377,122.64	18.00	5,629,471.70	20.71	4,139,783.39	52.40
环境影响评价技术	14,239,337.03	75.88	19,136,893.29	70.41	2,899,026.04	36.70
职业卫生日常检测	602,830.19	3.21	325,283.02	1.20	782,830.17	9.91

销售商品	295,810.26	1.58	1,100,174.19	4.05	78,096.81	0.99
环境检测技术咨询	250,137.74	1.33	986,581.14	3.63	0.00	0.00
合计	18,765,237.86	100.00	27,178,403.33	100.00	7,899,736.41	100.00

报告期内，安全评价、环境影响评价技术的销售额构成了公司营业收入的主要来源。其中环境影响评价销售额占比最大，且逐年增加，其主要原因为公司 2013 年下半年陆续在全国范围内筹建分公司，授权经营的资质仅为环境影响评价资质，分公司经营的业务全部为环境影响评价业务收入。公司目前拥有 12 名注册环评工程师，30 余名环境影响评价上岗持证人员。另外，2013 年底，环境保护部环境工程评估中心与宁夏回族自治区环境保护厅达成战略合作共识，签署合作协议，为公司开展环评业务提供支持。上述原因使报告期内环评业务收入占比最高。

报告期内，安评业务占比较高，主要原因为 2014 年 5 月 7 日经国家安全生产监督管理总局批准，公司成为宁夏首家甲级安全评价机构，同时也是宁夏地区公布的第一批安全生成标准化评审单位之一，公司具有国家资质的安评师 34 人，注册安全工程师 15 人，具有高级技术职称 11 人，中级职称 9 人，初级技术职称 10 人，安评业务在行业内属于领先水平，竞争优势突出。

报告期内，公司主营业务收入按照地区分类情况如下：

单位：元

类别	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
西北区	12,230,381.66	65.18	21,328,113.43	78.47	7,810,113.77	98.87
华中区	1,643,396.23	8.76	427,850.27	1.57	89,622.64	1.13
华北区	1,154,528.30	6.15	418,867.92	1.54	0.00	0.00
华东区	485,849.06	2.59	621,226.42	2.29	0.00	0.00
华南区	15,943.40	0.08	276,226.42	1.02	0.00	0.00
东北区	173,584.91	0.93	0.00	0.00	0.00	0.00
西南区	3,061,554.30	16.32	4,106,118.87	15.11	0.00	0.00
总计	18,765,237.85	100.00	27,178,403.33	100.00	7,899,736.41	100.00

报告期内，公司业务主要集中在西北区，西北区营业收入稳步增长，但占比逐步下降，其他地区占比有所增长，公司业务分布逐步扩张至全国。

(二) 业务主要客户群体及最近二年一期前五大客户情况

1. 客户群体

公司所在行业的客户群体非常广泛，涉及石油、化工、石化、医药、轻工、纺织、化纤、机械、冶金、机电、建筑、道路交通、农林、危化、社会区域的所有建设项目。公司的主营业务为：向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务。目前公司的核心业务主要是建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价。

2. 前五名客户情况

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度前五名客户的情况分别如下：

2015 年 1-6 月公司前五名客户情况表

单位：元

序号	客户名称	销售金额	占全部销售额的比例 (%)
1	信利光电股份有限公司	780,000.00	4.16
2	盐池县工业园区管理委员会	498,000.00	2.65
3	大柴旦乐青科技化学有限公司	480,000.00	2.56
4	山西华腾燃气设备有限责任公司	470,000.00	2.50
5	中电投宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	400,000.00	2.13
合计		2,628,000.00	14.00

2014 年公司前五名客户情况表

单位：元

序号	客户名称	销售金额	占全部销售额的比例 (%)
1	中电投宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	670,486.00	2.47
2	中国石油化工股份有限公司宁夏石油分公司	579,761.50	2.13
3	国电宁夏石嘴山发电有限责任公司	523,811.60	1.93
4	玉龙纳西族自治县交通运输局	500,000.00	1.84
5	中海宏洋地产（银川）有限公司	440,000.00	1.62

合计	2,714,059.10	9.99
----	--------------	------

2013 年公司前五名客户情况表

单位：元

序号	客户名称	销售金额	占全部销售额的比例 (%)
1	华电国际宁夏新能源发电有限公司六盘山分公司	464,000.00	5.80
2	环境保护部南京环境科学研究所	350,000.00	4.38
3	银川市兴庆区康居工程建设工程领导小组办公室	290,710.00	3.63
4	宁夏天利丰能源利用有限公司	265,000.00	3.31
5	中卫市环境保护局	250,000.00	3.13
合计		1,619,710.00	20.25

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度及 2013 年度前 5 名客户合计销售额占当期销售额的比例分别为 14.00%、9.99% 和 20.25%。

公司报告期内前五大客户占比较低，客户较为分散。公司客户分散的原因从行业特点来看，公司所在行业的客户群体非常广泛，涉及化工、石化、医药、轻工、纺织、化纤、冶金、机电、道路交通、社会区域的所有建设项目；从公司提供的产品和服务特点分析，公司业务包括环评、安评、职评、理化检测，涉及细分业务较多，客户需求多样，公司提供的服务内容丰富；从公司经营及销售模式分析，公司通过十几家研究所作为终端业务单元采取直销的模式拓展客户，并且通过不断吸收合并省外优秀研究所及团队进行扩张，使公司赢得不同行业、地域客户，导致客户更加分散；从客户需求角度，客户存在法定业务需求的同时，自身的安全管理提升、安全隐患排查等非法定需求在逐步增加，使得公司客户群体更加丰富。

公司目前董事、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%以上股份的股东未在上述客户中占有权益，不存在关联关系。公司报告期内前五名客户较为分散，不存在对单个客户依赖的风险。

（三）供应情况及最近二年一期前五大供应商情况

1. 主要供应情况

公司所属行业为主要提供专业技术服务，客户行业广泛，通常客户和公司距离较远，需要交通工具解决交通往返问题。因此，采购与此相关的车辆。业务内容涉及检验检测，因此需要购买专业仪器设备、软件和电子设备。

2. 前五名供应商情况

公司主要提供专业技术服务服务，故所发生的采购主要都与提供服务或行政办公相关。报告期内，公司的主要供应商情况如下：

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度前五名供应商情况分别如下：

2015 年 1-6 月公司前五名供应商采购情况表：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	占全部采购额的比例(%)
1	北京普析通用仪器有限责任公司	92,000.00	47.00%
2	银川市财军二手车交易市场	50,000.00	26.00%
3	银川兴庆区安龙耗材店	17,000.00	9.00%
4	银川市陈高德龙丰办公家具店	18,000.00	9.20%
5	西安优普仪设备有限公司	11,000.00	5.60%
合 计		188,000.00	96.00%

2014 年公司前五名供应商采购情况表：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	占全部采购额的比例(%)
1	宁夏辰越商贸有限公司	9,320,000.00	42.00%
2	四川成都华凯杰光	3,148,000.00	14.20%
3	辽宁盘锦市双台子晟汇	480,000.00	2.00%
4	银川市财军二手车交易市场	289,000.00	1.30%
5	大众迈腾二手车交易	244,200.00	1.10%
合 计		13,481,200.00	61.00%

2013 年公司前五名供应商采购情况表:

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	占全部采购额的比例(%)
1	大切诺基二手车交易	690,700.00	18.00%
2	银川市财军二手车交易市场	421,300.00	11.00%
3	帕萨特二手车交易	215,000.00	6.00%
4	宁夏博尔汽车销售服务有限公司	206,000.00	5.30%
5	辽宁东港市金峰数码	194,700.00	5.00%
合 计		1,727,700.00	44.40%

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度及 2013 年度前 5 名供应商合计采购额占当期采购额的比例分别为 96.00%、61.00% 和 44.40%。

公司从 2013 年开始扩展业务规模,因公司业务拓展,大多数的建设项目和办公地点距离较远,公司环评、安评、职卫技术人员需要现场勘察采样,因此公司采购了运输车辆;同时随着公司业务规模的扩大,公司员工增加采购了大批量电子设备;2014 年是公司业务迅速拓展的一年,外省分公司逐步成立,因业务需要采购了大批仪器设备。此类投入属于固定资产投资,因此金额较大。同时随着公司业务规模的扩大,公司员工增加采购了大批量电子设备和办公家具;2015 年公司业务渠道基本建立完成,是业务平稳开展和提升的一年,金额较高的电子设备及仪器采购较少,主要采购为低金额的办公用品和试验耗材。

公司目前董事、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%以上股份的股东未在上述供应商中占有权益,不存在关联关系。

(四) 重大合同及履行情况

1. 销售合同

公司在报告期内签订的合同金额超过 35 万,对公司持续经营有重大影响的销售合同情况如下:

单位: 万元

序号	客户名称	签订日期	合同内容	合同金额	履行情况
1	信利光电股份有限公司	2015	环境影响评价八大建设项目	52.00	履行完毕
2	玉龙纳西族自治县交通运输局	2014	S303 线丽江至维西公路巨甸至塔城段改建工程 大香格里拉旅游大环线丽江市玉龙县白沙至鸣音公路改建工程	50.00	履行完毕
3	盐池县工业园区委员会	2015	宁夏盐池通用机场迁建项目	49.80	履行完毕
4	大柴旦乐青科技化学有限公司	2015	10000 吨/年 H 酸及 3000 吨/年酸性染料项目	48.00	履行完毕
5	山西华腾燃气设备有限责任公司	2015	燃气设备制造项目	47.00	履行完毕
6	中电投宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	2015	中卫香山风电场中电投印子梁风电场（200MW）项目	40.00	履行完毕
7	大柴旦和信科技有限公司	2015	1 万吨/年 H 酸单钠盐生产线建设项目	38.00	履行完毕
8	环境保护部南京环境科学研究所	2013	环境影响评价费	35.00	履行完毕

2. 采购合同

公司在报告期内签订的合同金额超过 40 万, 对公司持续经营有重大影响的采购合同情况如下表:

单位: 元

序号	供应商名称	签订日期	合同金额	合同摘要	合同履行情况
1	宁夏辰越商贸有限公司	2014 年 8 月	6,658,537.20	仪器设备	正在履行中
2	四川成都华凯杰光	2014 年 11 月	3,148,000.00	办公家具	履行完毕
3	宁夏辰越商贸有限公司	2014 年 8 月	2,659,733.70	仪器设备	正在履行中
4	辽宁盘锦市双台子晟汇	2014 年 12 月	480,000.00	电子设备	履行完毕
5	银川市财军二手车交易市场	2013 年 12 月	421,300.00	运输车辆	履行完毕

3. 借款合同

公司签订的借款合同。情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	授信额度 / 贷款金 额	借款期限	抵押担保情况
1	大众汽车金融（中国）有限公司	18.186	2014年06月03日 -2019年06月02日	以所购车做抵押
2	大众汽车金融（中国）有限公司	14.882	2014年06月03日 -2019年06月02日	以所购车作抵押
3	贺兰联社城关信用社	1,300.00	2013年07月29日 -2015年07月24日	宁夏东润的房产和土地
4	宁夏贺兰回商村镇银行有限责任公司	500.00	2015年04月15日 -2016年04月12日	宁夏东润、宁夏盛源共同担保+刘国辰以18%公司股权质押

4. 保证合同

单位：万元

序号	保证人	债务人	债权人	保证范围	保证方式	债务期限
1	公司	宁夏东润恒业工贸有限公司	宁夏贺兰回商村镇银行有限责任公司	本金（600万元）、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金，以及诉讼（仲裁）费、律师费等债权人实现债权的一切费用。	无限连带责任保证	2015年04月15日 -2016年04月08日
2	公司	宁夏盛源工贸有限公司	宁夏贺兰回商村镇银行有限责任公司	本金（600万元）、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金，以及诉讼（仲裁）费、律师费等债权人实现债权的一切费用。	无限连带责任保证	2015年04月15日 -2016年04月14日

注：被担保人宁夏东润恒业工贸有限公司、宁夏盛源工贸有限公司均已经于2015年9月15日提前偿还了公司为其提供担保的500万元借款。上述两项保证合同已经解除。

5. 股权质押合同

公司股权质押合同情况如下：

序号	出质人	质权人	债务人	质押情况	质押担保期限
1	于见	宁夏贺兰回商村镇银行有限责任公司	银川凯都商务宾馆（有限公司）	公司 13.50%的股权	2015 年 4 月 15 日至 2016 年 4 月 14 日
2	刘国辰	宁夏贺兰回商村镇银行有限责任公司	宁夏新港酒店管理有限责任公司	公司 18.00%的股权	2015 年 4 月 15 日至 2016 年 4 月 14 日
3	于见	宁夏贺兰回商村镇银行有限责任公司	何宝宁	公司 13.50%的股权	2015 年 4 月 15 日至 2016 年 4 月 14 日
4	刘国辰	宁夏贺兰回商村镇银行有限责任公司	公司	公司 18.00%的股权	2015 年 4 月 15 日至 2016 年 4 月 14 日
5	刘国辰	宁夏贺兰回商村镇银行有限责任公司	宁夏盛源工贸有限公司	公司 19.00%的股权	2015 年 4 月 15 日至 2016 年 4 月 14 日
6	刘国辰	宁夏贺兰回商村镇银行有限责任公司	宁夏东润恒业工贸有限公司	公司 18.00%的股权	2015 年 4 月 15 日至 2016 年 4 月 14 日

注：公司股东刘国辰、于见于 2015 年 9 月 16 日解除了上述股份的质押。

五、公司商业模式

根据证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业属于大类“科学研究和技术服务业”中的子类 M74 专业技术服务业。公司的主营业务为：向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务。

（一）服务模式

公司是一家独立第三方评价服务公司，公司提供的专业技术服务主要是：向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务。公司以客户需求为导向，紧随时代发展的进程，不断创新并完善提高客户服务内容及方式，达到提高客户满意度的目的。全国范围内截止目前已建设 14 家分公司，各分公司在总公司统一部署和协调下发挥本地资源优势，开展环境影

响评价和安全影响评价的项目承揽，完成项目报告编制，由总公司或分公司的国家注册环评工程师和注册安全评价师审核后由总部出具资质并完成项目咨询工作。

（二）营销模式

经过多年的发展，初步建立了以分公司为基础的服务网络，公司建立了 14 家分公司，业务已拓展至北京、河北、山东、山西、河南、湖北、山西、内蒙古、新疆、青海、四川、甘肃等多个省份，并以自身的高质量的服务打开了市场形成了自己的品牌；同时公司拥有自己的官方网站，扩大宣传影响范围，加大对潜在客户的拓展力度；在客户开发团队方面，通过不断完善人员的管理体系，建立科学的绩效评估体系，目前已形成一支素质较高、结构合理、规模适中的专业化客户开发团队。

（三）盈利模式

公司提供的专业技术服务主要是：向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务。公司通过依照客户委托，独立提供环境评价报告、安全评价报告、职业卫生评价报告、各种检验报告等，收取服务费来实现收入及盈利。

今后将积极顺应市场变化，推动努力通过市场开拓及优质服务，获得公司持续发展；公司计划努力提升自己的实力，升级自己的资质，扩大业务范围。在环评方面，公司目前升甲级资质的条件也已满足，为扩大影响和在更高审批级别领域参与报告编制，公司计划 2015 年底完成升甲级资质和扩评价范围工作。

六、公司所处行业的基本情况

（一）行业概况

1. 公司行业分类

公司提供的专业技术服务主要是：向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理

化实验室检测等专业技术服务。

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“科学研究和技术服务业”中的子类 M74 专业技术服务业；根据国家统计局 2013 年发布的“国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）”公司属于大类“科学研究和技术服务业”中的子类“M74 专业技术服务业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“M745 质检技术服务”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“12111111 调查和咨询服务”。从公司业务实质分析，属于专业技术服务行业下的检测评价服务范畴，为国家重点支持和鼓励发展的行业，符合国家十二五规划。

2. 行业运行特点

（1）行业管理体制

根据行业分类及行业主管部门明细，环评、安评、职评、理化实验室检测行业的主管部门主要包括国家环境保护局、国家安全生产监督管理总局、地方安监部门、国家质量监督检验检疫总局、地方质量监督检验检疫部门。

国家环境保护局环境影响评价司负责从源头上预防、控制环境污染和生态破坏。拟订环境影响评价政策、法律、行政法规、部门规章并组织实施；拟定环境影响评价分类管理名录和分级审批规定；负责对重大发展规划以及重大经济开发计划和重要产业、重点区域进行环境影响评价；按国家规定审查重大开发建设区域规划、行业规划环境影响评价；负责审批涉核与辐射以外建设项目的环境影响评价文件；负责审批海岸工程建设项目环境影响评价文件，并负责海洋工程建设项目环境影响评价文件备案；负责国家审批的建设项目竣工环境保护验收；负责环境影响评价机构资质管理；汇总提出区域限批、流域限批和行业限批建议并组织实施；负责环境影响后评价工作。组织开展建设项目施工期的环境监理工作。

国家安全生产监督管理总局负责新建、改建、扩建工程项目和技术改造、技术引进项目的职业卫生“三同时”审查及监督检查；负责监督管理用人单位职业危害项目申报工作；负责依法管理安全生产、职业卫生安全许可证的

颁发工作；负责安评、职评技术服务机构的资质认定和监督管理工作。

国家质量监督检验检疫总局，是中华人民共和国国务院主管全国质量、计量、出入境商品检验、出入境卫生检疫、出入境动植物检疫、进出口食品安全和认证认可、标准化等工作，并行使行政执法职能的正部级国务院直属机构。按照国务院授权，将认证认可和标准化行政管理职能，分别交给国家质检总局管理的中国国家认证认可监督管理委员会（中华人民共和国国家认证认可监督管理局）和中国国家标准化管理委员会（中华人民共和国国家标准化管理局）承担。各地方的质检局在国家质检总局的领导下，负责统一管理各地方的计量制度，对企业计量检测保证能力进行考核；依法监督管理质量检验机构；依法审批并监督管理涉外检验、鉴定机构（含中外合资、合作的检验、鉴定机构）。

（2）行业主要法律法规及政策

根据中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“科学研究和技术服务业”中的子类M74专业技术服务业。公司所属行业为国家重点支持和鼓励发展的行业，符合国家十二五规划。我国已建立了较完整的行业法律法规体系。

在环境评价方面的法律法规主要有：

法律法规	发布单位/时间	主要内容
2014 新版中华人民共和国环境保护法	第十二届全国人民代表大会常务委员会第八次会议订,2015 年 1 月 1 日起施行	保护和改善环境，防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展。
中华人民共和国环境影响评价法	中华人民共和国主席令,自 2003 年 9 月 1 日起实施	为了从根本上、全局上、和发展的源头上注重环境影响、控制污染、保护生态环境，及时采取措施，减少后患。
建设项目环境保护管理条例	中华人民共和国国务院令 第 253 号，自 1998 年 12 月起实行	建设产生污染的建设项目，必须遵守污染物排放的国家标准和地方标准；在实施重点污染物排放总量控制的区域内，还必须符合重点污染

		物排放总量控制的要求。
规划环境影响评价条例	中华人民共和国国务院令 第 559 号，自 2009 年 10 月 1 日起施行	为了加强对规划的环境影响评价工作，提高规划的科学性，从源头预防环境污染和生态破坏，促进经济、社会和环境的全面协调可持续发展

在安全评价方面的法律主要有：

法律法规	发布单位/时间	主要内容
中华人民共和国安全生产法	中华人民共和国主席令 第 70 号令（2002 年 6 月 29 日颁布，2002 年 11 月 1 日起实施）	为了加强安全生产监督管理，防止和减少安全生产事故，保障人民群众生命和财产安全，促进经济发展。
安全生产许可证条例	中华人民共和国国务院令 （第 397 号颁布，2004 年 1 月 13 日起正式施行）	为了规范安全生产条件，进一步加强安全生产监督管理，防止和减少生产安全事故。
企业安全生产标准化基本规范	国家安全生产监督管理总局，2010 年 6 月 1 日	适用于工矿企业开展安全生产标准化工作以及对标准化工作的咨询、服务和评审；其他企业和生产经营单位可参照执行。
安全评价机构管理规定	国家安全生产监督管理总局，2009 年 10 月 1 日	加强安全评价机构的管理，规范安全评价行为，建立公正、公平、竞争、有序的安全评价技术服务体系。

在职业卫生方面的法律法规主要有：

法律法规	发布单位/时间	主要内容
职业卫生技术服务机构监督管理暂行办法	国家安全生产监督管理总局，2012 年 7 月 1 日	为加强对职业卫生技术服务机构的监督管理，规范职业卫生技术服务行为。
中华人民共和国职业病防治法	中华人民共和国主席令 第 52 号（2011 年 12 月 31 日修正后颁布实施）	为了预防、控制和消除职业病危害，防治职业病，保护劳动者健康及其相关权益，促进经济社会发展。
建设项目职业卫生“三同时”监督管理暂行办法	国家安全生产监督管理总局，2012 年 6 月 1 日	为预防、控制和消除建设项目可能产生的职业病危害，加强和规范建设项目职业病

		防护设施建设的监督管理。
工作场所职业卫生监督管理规定	国家安全生产监督管理总局，2012年6月1日	为加强职业卫生监督管理工作，强化用人单位职业病防治的主体责任，预防、控制职业病危害，保障劳动者健康和相关权益。
使用有毒物品作业场所劳动保护条例	中华人民共和国国务院第352号令，2002年5月12日	为了保证作业场所安全使用有毒物品，预防、控制和消除职业中毒危害，保护劳动者的生命安全、身体健康及其相关权益。
职业健康监护管理办法	中华人民共和国卫生部，2002年5月	为了规范职业健康监护工作，加强职业健康监护管理，保护劳动者健康。
职业卫生技术服务机构监督管理暂行办法	国家安全生产监督管理总局，2012年7月1日	加强对职业卫生技术服务机构的监督管理，规范职业卫生技术服务行为。
国家职业病防治规划（2009-2015年）	国办发〔2009〕43号	进一步加强职业病防治工作，保护劳动者健康，根据职业病防治法。
职业健康检查管理办法	国家卫生和计划生育委员会令 第5号，2015年5月1日起实施	“使职业健康监护工作进一步规范化,劳动者的职业健康检查得到了有力保障,同时为解决劳动者和用人单位之间由于职业病问题而引起的矛盾提供了依据。”

在检测方面的法律法规主要有：

法律法规	发布单位/时间	主要内容
中华人民共和国计量法	全国人民代表大会常务委员会，1985年9月6日	保障国家计量单位制的统一和量值的准确可靠。
食品安全法	国卫办食品函〔2013〕244号主席令第九号，2009年2月28实施	国务院卫生行政部门承担食品安全综合协调职责，负责食品安全风险评估、食品安全标准制定、食品安全信息公布、食品检验机构的资质认定条件和检验规范的制定，组织查处食品安全重大事故。

3. 行业进入壁垒

（1）资质壁垒

评价和检验检测机构的成立要严格按照国家法律、法规、规章、标准等有关规定，由政府相关审核部门进行资格审核，在所从事的业务范围内经营必须要取得相应的资质，需要满足从业人员数量、资质和技术方面的要求。机构必须要依法独立开展评价和检验检测业务活动，如实反映评价情况，对所作安全评价结果负责，并承担法律责任。同时，机构需接受定期审核，未通过审核的机构将被取消资质。

(2) 认知壁垒

壁垒的产生是由于在进入该行业之前，已经存在很多比较知名的机构，而且往往企业和政府已经对这些评价和检验检测机构形成了一定程度上认知和习惯，因此新的企业想要进入这个行业，需要克服目标企业的原有认知，这是比较困难的，因为这些企业在更改服务机构的过程中存在着转换成本，一些的企业在利益一定条件下，将不会选择新的机构，这种由原有企业带来的心理认知就行成了新企业进入的壁垒。

(3) 人才壁垒

可以预期到随着社会经济的不断发展，未来安评、环评、职业卫生评价、理化检验行业将需要更多的能适应行业快速发展的新型、专业化、复合型人才。从管理层面来看，在位的公司有经验丰富的管理人员，能够为公司的发展提供有力的保障和支撑。在业务方面，在位的公司经过之前的发展已经培养出一批实践经验丰富、业务熟练的人员，是公司发展的中坚力量。新的公司要进入该行业，需要大量的管理人员以及技术人员，为把握市场机会，需要付出较高代价去招聘一批这种人才，这也形成了想要加入行业竞争企业的进入壁垒。

(二) 市场规模

受益于国家政策的支持、应用范围的更加广泛、巨大的市场潜力以及机构公信力的不断增强、将来一段时间国内需求形势有望实现稳健的增长。从长期来说，市场空间巨大。从短期来说，受宏观经济发展的影响，以及近几年“稳增长、促改革、调结构、惠民生”的政策影响，行业的发展可能会出现一些转变。一方面，国家经济增长的降速，该行业所服务的项目数量可能会减少；而

另一方面，国家不断注重发展服务产业尤其是高技术含量的服务的而且更加重视安全生产、职业卫生、环境保护等工作，加之企业更意识到进行评价和检测工作的重要性，该行业的需求会有所增加。在两种因素的相互影响下，整个市场将开创更为广阔的发展空间，有力促进可持续发展。

安评、环评、职评、理化所属的专业技术服务业，是一种知识密集型的服务业，其发展受到第三产业整体发展的影响。改革开放以来，我国经济取得长足发展，第三产业在国民经济中的地位也愈加重要。尤其在 2013 年以来，国务院围绕“稳增长、促改革、调结构、惠民生”出台了一系列政策措施，国家更加重视第三产业的增长。从过去 11 年的发展来看，中国第三产业的产值从 2004 年的 66,282.80 增长到 2014 年的 306,738.70，增长 362.77%；第三产业在 GDP 所占的比重从 2004 年的 41.20%增长到 2014 年的 48.20%，第三产业对 GDP 的贡献越来越多。

2004-2014 第三产业变化图（亿元）



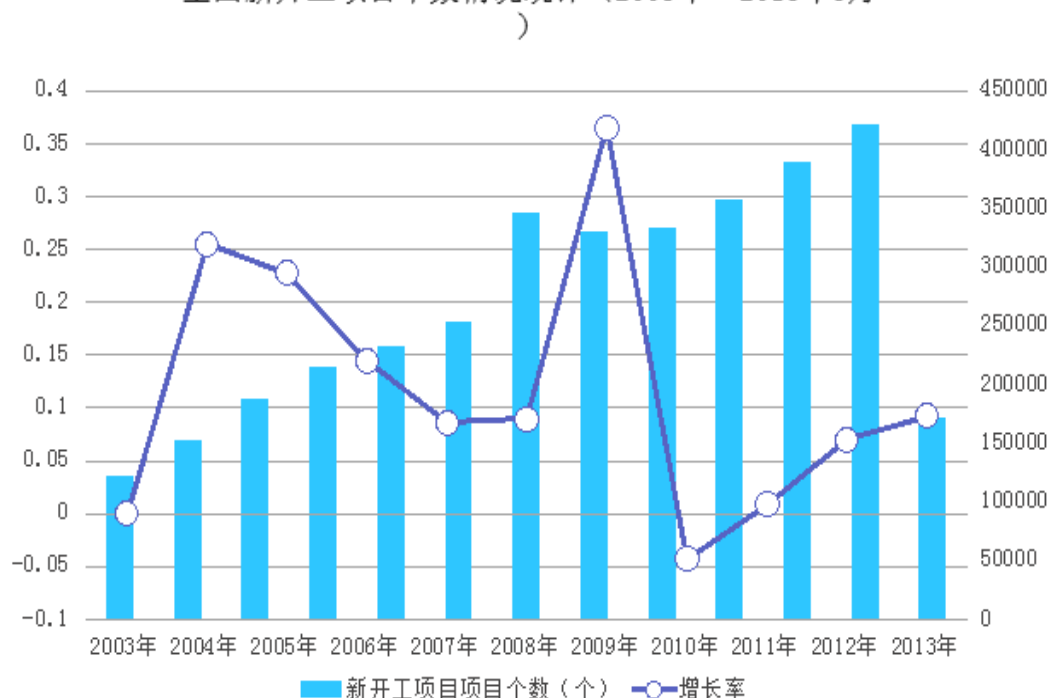
年	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
GDP: 第三产业 (亿元)	66,282.80	76,964.90	91,180.10	115,090.90	135,906.90	153,625.10	180,743.40	214,579.90	243,030.00	275,887.00	306,738.70
第三产业占GDP 比重	41.20	41.40	41.90	42.90	42.90	44.40	44.20	44.30	45.50	46.90	48.20

数据来源：wind 数据库

1. 项目数量

本行业主要服务于建设项目，所以从国家统计局公布的每年的新开工项目数量来管窥行业的发展状况是切实可行的方法之一。从国家统计局的数据可以看出，2003年至2014年每年新开工项目的个数总体呈现出一个上升趋势，其中在2009年出现一个快速的增长。从最新公布的2015年5月份的数据统计来看，新开工数量已经超过了往年的同期开工数量，在今年经济形势和产业政策不发生重大变化的情况下，可以预测2015年全年的开工数量会较2014年有所增长。新开工项目个数逐年增加，预示着企业对环境评价、安全评价、职业卫生检测与评价、理化检验实验服务的需求将会持续增长，行业的市场空间会不断增大。

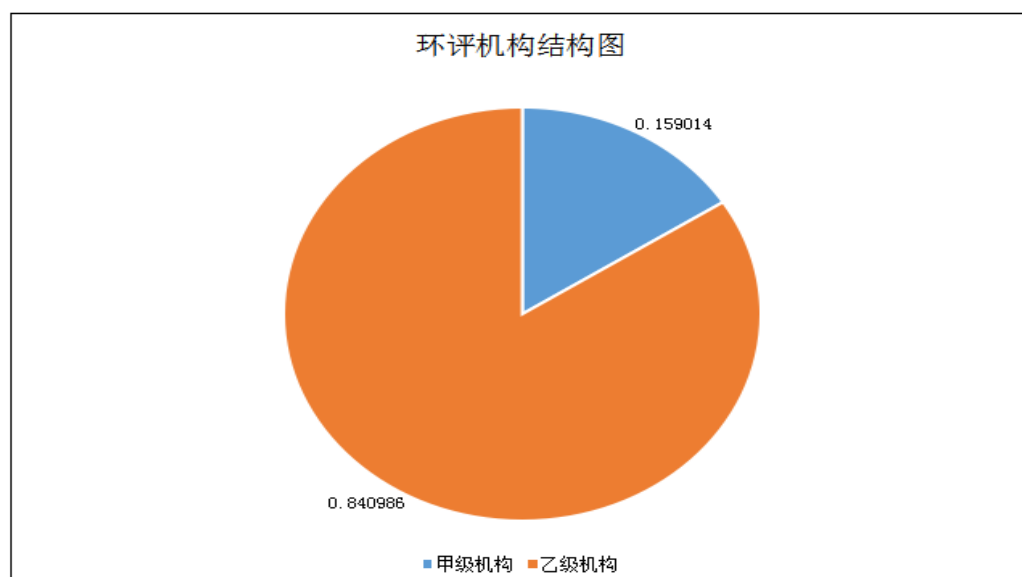
全国新开工项目个数情况统计（2003年—2015年5月）



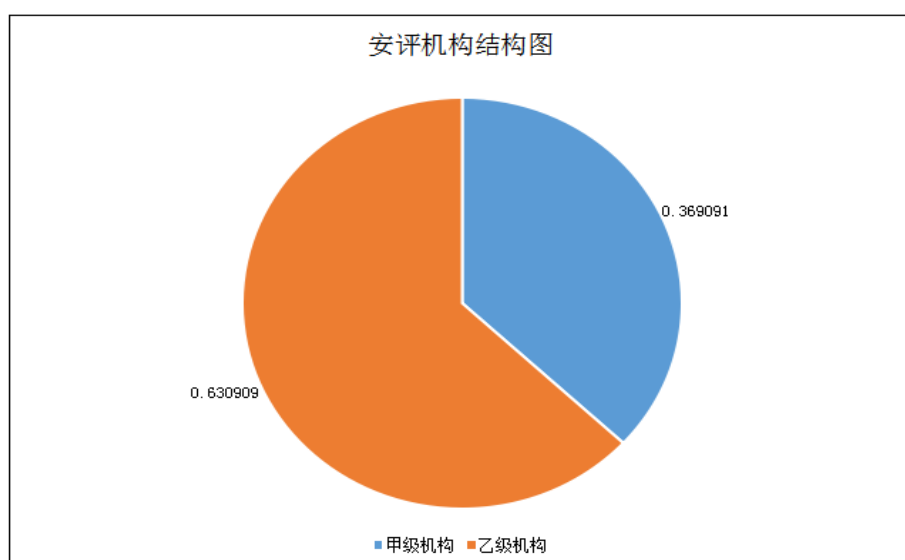
数据来源：国家统计局网站 <http://data.stats.gov.cn>

2. 行业内机构数量和从业人员状况

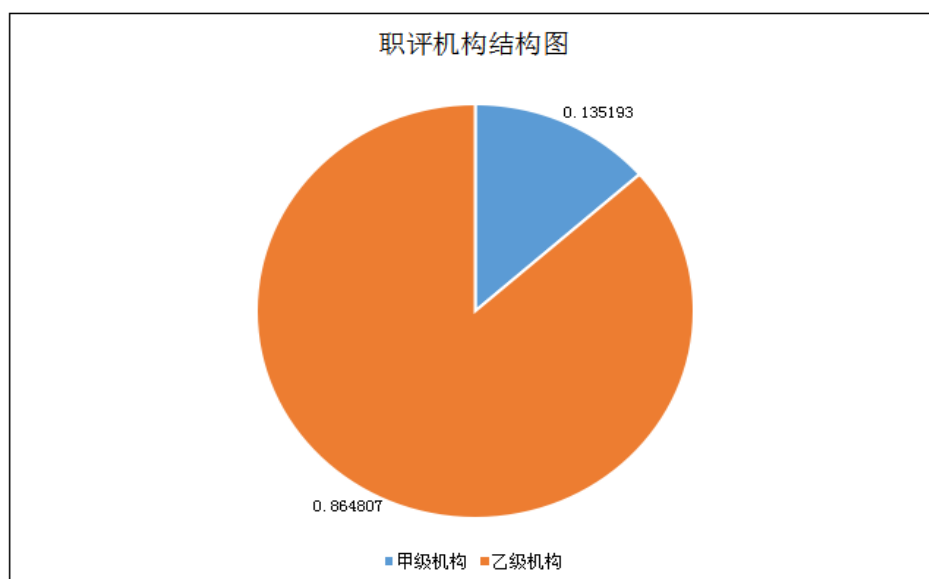
中华人民共和国环保部数据中心的数据显示，截止到2015年7月9日，共有环境评估机构1176家，其中甲级机构187家，乙级机构989家，岗位证书持有人员37760人，环境影响评价师11464人。从机构的地域分布来看，其中华东地区的环评机构数量位居首位，华北地区和西南地区环评机构数量分列二三位，而华南、东北和西北地区的环评机构数量排在最后。在环境治理和环保政策措施的驱动下，中国的环保产业得到迅猛发展，无论是在产业规模、技术水平还是市场环境等方面都具备了国际化水平。



国家安监总局对从事安全评价的中介机构实行资质准入许可制度。中国安全生产协会数据显示，截止 2014 年底，国内安全评价机构 550 家，包含家甲级机构 203 家，乙级机构 347 家（不含海洋石油类安全评价机构），遍布在全国 31 个省、自治区、直辖市，从事的技术服务范围涵盖了国民经济的各个行业。根据最新的统计，截止到 2013 年底，从业人员中登记在册的安全评价师 20,800 人。



根据职业卫生技术服务网的数据，目前，从事职业卫生技术服务的专业技术人员有注册资质的共计 4346 人。2015 年 3 月国家安全生产监督管理总局发布公告，批准山东安和安全技术研究院有限公司等 7 家职业卫生技术服务机构甲级资质，批准海洋石油疾病预防控制中心等 12 家职业卫生技术服务机构甲级资质延续，注销了吉林大学卫生检测中心职业卫生技术服务机构甲级资质。目前，共有具有职业卫生服务资质的机构 466 家，其中甲级机构 63 家，乙级机构 403 家。全国具有甲级资质的职业卫生技术服务机构的 63 家，主要为原卫生部批准设立的甲级资质机构；根据国家安监总局《职业卫生技术服务机构发展规划》，未来几年，总局将严格控制甲级资质机构总量，各省甲级资质机构将严格控制在 2-3 家，预计全国甲级资质机构会控制在 80 家以内，为行业有序规范竞争创造了比较有利的市场发展环境。



未来几年，随着国家安监总局对机构管理的不断规范、准入门槛的提高和治理力度的加大，一批不规范的机构将在行业洗牌中淘汰，从长期看，该行业有着广阔的市场发展空间，会随着国民经济的持续增长得到进一步发展，市场容量有望在未来几年有大幅提高。

（三）影响行业发展的有利因素和不利因素

1. 有利因素

（1）国家政策的支持

目前，我国经济运行总体上保持平稳，主要指标仍处于年度预期的合理区间，经济结构调整稳中有进，转型升级稳中提质。但经济环境更加错综复杂，有利条件与不利因素并存，经济既有增长动力，也有下行压力。在这种背景下，党中央坚持转型发展思路不动摇，坚持宏观政策的连续性、一贯性，统筹“稳增长、调结构、促改革、惠民生”。环境评价、安全评价、职业卫生检测与评价、理化检验检测行业受到国家政策的有力支持，出台了一系列法律、法规、行业技术标准规范、配套鼓励政策等。

安全评价以《中华人民共和国安全生产法》为基本法，细则参照《安全生产许可证条例》，国家安全生产监督管理总局令（第20号、26号、41号、54号

等）、“AQ 8001-2007：安全评价通则”及其他规范性文件，制定了《企业安全生产标准化基本规范》（AQ/T 9006-2010）；职业卫生评价以新修改的《职业病防治法》为基本法，细则参照《职业卫生技术服务机构监督管理暂行办法》、《职业卫生技术服务机构监督管理暂行办法》（国家安全监管总局令第 50 号）等管理办法；环境影响评价，参照新版《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《规划环境影响评价条例》、《建设项目环境保护管理条例》等文件；理化检验参照《食品安全法》、《食品理化检验标准清理建议》等文件。

我国先后颁布了一系列鼓励发展的法律、法规、条例、政策等鼓励行业发展。2007 年 10 月，《国家发展改革委等部门关于支持中小企业技术创新的若干政策》指出“国家有关部门要研究制定支持技术中介服务机构发展的政策，各地要加大对技术中介服务机构的支持力度”；2008 年 3 月，《国务院办公厅关于加快发展服务业若干政策措施的实施意见》提出要充分发挥国家相关产业化基地的作用，建立一批研发设计、信息咨询、产品测试等公共服务平台，建设一批技术研发中心和中介服务机构”。国务院于 2010 年 5 月发布《国务院关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见（国发[2010]13 号）》，提出“加快分析测试、检验检测、创业孵化、科技评估、科技咨询等科技服务机构的建设和机制创新”，并指出“支持民营企业开展技术服务活动”；2011 年 3 月，第十一届全国人民代表大会第四次会议批准《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》，提出“积极发展检验检测、知识产权和科技成果转化等科技支撑服务，培育发展一批高技术服务骨干企业和知名品牌”。

（2）应用范围更加广泛，市场潜力巨大

环境评价、安全评价、职业卫生检测与评价、理化检验检测的应用范围将会更加广泛。它不仅应用于企业的生产，还将逐渐应用到企业的管理、规划、调查分析等领域，与企业的风险管理、日常管理、生产监督管理更加紧密的结合。例如在安全评价行业，越来越多的企业高级管理人员和政府官员认识到安全评价是企业安全生产风险管理的基础，一些企业为了风险管理的需要，除了开展法律法规要求的安全评价之外还自觉开展有其他针对性的安全评价工作，将安全评价工

作作为企业日常管理的一部分。生产型企业越来越重视安全生产管理工作，衍生出了很多新的市场需求，安全管理培训、安全技术咨询等非法定业务需求在不断增加，总的市场需求、市场规模在扩大。多样化的市场需求为机构提供了新的市场机遇和市场增长点。

（3）公信力逐渐增强

评价行业实行严格的市场准入制度，由政府相关部门进行资格审核，机构通过审核后方能出具评价报告。同时，评价机构需接受定期审核，未通过审核的机构将被取消评价资质。政府严格监管在制度上起到了规范作用。独立的第三方机构，在市场竞争的压力下，也需要维护自己的公信力，为了保证机构的长久发展，会不断提高其检测与评价技术及服务质量，出具公正、准确的评价报告。

2. 不利因素

（1）机构规模普遍较小，业务范围广，重点不突出

目前，环评、安评、职化、理化行业的市场较为分散，缺乏规模效应，具有一定影响力及实力的民营评价机构数量仍然较少。另外，环评、安评、职化、理化行业的机构并没有很好的处理专业化与复合发展的关系。很多机构将自身发展面临的限制归结到业务范围过窄，盲目追求拓展业务范围，忽视了在专业领域的纵向发展，难于在所从事的一些领域做到一流。很少存在那种业务范围不广但是能在所从事的领域做到一流水平的机构。多数机构难于处理这种专业化与复合化关系，又受限于自身业务能力，就出现了业务广而不精、缺乏品牌效应的问题。这是限制当前环评、安评、职化、理化行业发展的一项重大的不利因素。

（2）从业不规范问题

部分机构转包评价项目、转租资质证书，更有一些机构开展业务和出具技术服务报告时不严格按照法律法规和标准，擅自减少和简化程序等，甚至出具虚假或者严重失实的评价报告。另外，评价报告水平差异大，评价行业发展迅速又由于从业人员水平参差不齐，评价方法手段单一，深入研究不够，形成的评价报告水平存在较大差异。这些从业的不规范问题将影响评价机构的公信力，给行业发展带来阻碍。

(3) 从业人员素质差异大，缺乏高端专业人才

从业人员素质差异大，一些机构的从业人员，具有很丰富的现场实践经验，但不掌握适应企业生产条件的评价和检验方法；还有一些从业人员，虽然学到了很多评价检验的方法，但是由于现场经验不足，不能讲方法很好的应用。另外，国务院多次要求切实减轻企业负担，减少市场主体准入的前置条件，依托行政审批开展的安全评价业务肯定会大幅减少。但与此同时，国家积极鼓励科技服务业发展的利好政策，给安全评价行业发展带来新的机遇。可以说目前我国安评、职评行业正处于加快发展期和转型期，对评价咨询各细分行业人才、评价技术的改善提出了更高要求，人才的培养与技术的提升需要多年经验的沉淀，短时间难以满足行业发展的需要，使得评价行业面临高端人才短缺的问题。

七、公司面临的风险

(一) 行业风险

环境评价、安全评价、职业卫生检测与评价、理化检验检测都是知识密集型的服务行业，企业最核心的要素是人才，开展业务最需要的是行业知识与工作经验丰富的人才，随着行业的不断发展，对专业人才尤其是高素质的专业人才的需求将不断增长。但目前我国该行业的人才相对缺乏，又加之行业的竞争不断的加剧，公司不可避免的将面临优秀技术人才遭人“挖角”，面临人才流失的风险。

(二) 政策风险

政府和相关监管机构的机构实行资质非常重视，不断加强对该行业行业的监管和立法，一旦企业违法违规会受到政府监管部门的严厉处罚，从而给公司带来不利影响。另外，机构所从事的业务主要还是企业必须强制依法进行的业务，如果国家对对相关监管模式发生重大的转变可能为行业带来较大不确定性。第三，中介机构的准入政策的改变也将或给该行业带来风险。

(三) 市场风险

在市场竞争中，竞争者参与到某一行业的竞争中，面临不能实现其预期利益目标的危险，甚至在经济利益上受到损失。这种实际利益与预期利益发生背离的

可能性，就是竞争者面对的风险。随着行业规模的不断增大，使得公司面临的竞争环境将会愈加激烈，在专业人才、项目资源等方面将展开激烈的争夺。

（四）经营风险

公司是独立的第三方评价机构，对于独立第三方检测机构来说，良好的经营管理促进社会公信力和品牌价值提升是企业得以生存的根本。对于企业来说，自身的技术能力和公正性能够保障获得更多客户资源，并能形成一种良性循环，使企业的知名度不断提升，有利于企业做大做强。一旦企业经营不善导致公信力受损，不利影响将会迅速的放大，加剧这种不利的影响，如果没有及时果断的措施制止，将会形成恶性循环，影响企业的业务拓展和利润水平甚至会影响企业的持续经营。因此，合理经营，避免企业社会公信力和品牌受损，公司所面临的重要风险。

八、公司在行业中的竞争优势与劣势

经过多年的发展，公司在综合服务能力、服务范围、销售收入等多方面均在宁夏自治区中处于领先地位，具有客户资源广泛、稳定的特点，是宁夏自治区最具市场竞争力的机构之一。

目前，业务已拓展至北京、河北、山东、山西、河南、湖北、山西、内蒙古、新疆、青海、四川、甘肃等多个省份；公司拥有专业的评价团队和先进的检测设备；能够按照法律法规和国家标准，根据客户要求提供全面安全检测与评价并出具广泛认可的权威评价报告，能满足不同行业客户的安全与职业卫生评价服务要求。

（一）竞争优势

1. 资质优势

根据公司所属行业的特征显示，资质是评价机构存在和发展的根本，是业务开展的基础，目前公司已取得建设项目环境影响评价乙级资质，安全评价甲级资质，职业卫生评价乙级资质及实验室计量认证资质，业务范围涵盖多个领域，公司在 2015 年初启动了安评扩项、环评扩项并升甲工作，进一步提升现有资质的含金量，预计年内可获得环评机构甲级资质，安评资质的类别也更加齐全；公司

还成立新项目开发部，积极探索产业链条相关业务运营模式，积极承接水保、地勘、复垦等项目，不断积累项目经验，按照公司既定战略逐步申请水保、地勘、复垦等资质。公司具备以上行业的评价资质后，核心竞争力将进一步增强，业务范围将进一步扩展，在同类机构中资质优势进一步明显。

2. 人才优势

公司能够按照法律法规和国家标准，根据客户要求提供全面安全检测与评价并出具广泛认可的权威评价报告，能满足不同行业客户的安全与职业卫生评价服务要求。技术咨询类企业需要很强的行业知识积淀，公司在多年的环评、安评、职评服务业务中形成了稳定的核心管理团队和优秀的研发技术支撑团队，人才优势明显。核心管理团队均具有丰富的行业积累、服务经验和技术能力，对对环境评价、安全生产、职业卫生检测与评价行业的发展趋势具有深刻理解。由于环评、安评技术咨询等评价行业技术要求高的特点，公司人才涵盖的专业领域广泛、研发技术团队实力雄厚。

3. 品牌优势

公司长期致力于以法定业务为依托，开展咨询服务，为企业提供综合技术服务。公司已为千家企业提供过安全技术服务，涵盖多个行业，在实践中积累了丰富的项目经验及评价技术，储备了大量后备人才、详尽的一手实践数据库资料以及大量的优质客户资源。公司长期以来积累了一定的品牌效应。

4. 质量控制优势

公司建立了严格的三级质量控制制度，依据公司制定的《环境影响评价质量管理控制体系》、《分公司技术管理办法》、《报告技术审核制度》等规章制度，对评价报告的最终提交进行逐级审核，尤其对驻外分支机构的报告执行更为严格的审核程序和抽审机制。同时，公司制定了以《评价项目过程资料归档管理制度》为主的严格的报告备案管理制度。公司引入OA管理系统，将分公司合同管理、报告审核管理、资质申请管理流程化，标准化，大大提高了质量控制的效率，提升了质量管控水平。

4. 管理优势

公司以总经理负责制为核心组建管理团队，采用事业部层级，自主管理，独立核算。通过目标量化作为指标，预算管理作为基础，完成公司制定的经营目标量化任务；对公司成熟主营业务流程化运作、成熟化管理，着力提高运行过程中的工作效率；对新业务的拓展，不断收集新业务的数据信息及资料，通过对新业务进行市场培育使之未来能够转化为公司的成熟主营业务，不断提高公司核心竞争力。并成立了青年创业会，充分调动每个年轻人的积极性，让年轻人根据自身实力结合公司资源，主动承担起公司的创新课题。

5. 客户资源广泛、稳定

经过多年的发展，公司在综合服务能力、服务范围、销售收入等多方面均在宁夏自治区中处于领先地位，具有客户资源广泛、稳定的特点，是宁夏自治区最具市场竞争力的机构之一，同时，业务已拓展至北京、河北、山东、山西、河南、湖北、山西、内蒙古、新疆、青海、四川、甘肃等多个省份。

（二）竞争劣势

1. 扩张规模面临资金压力

由于评价业务涉及行业多、领域广，因此需要升级资质和更新实验设备，需要投入较多的人力和财力。虽然公司进行多年的发展，已经有了一定的规模。但在公司进一步扩张过程中，还是面临资金的压力。

2. 规模不大

公司从员工数量还是从拥有技术设备数量上来说，与国内一些大型评价和检验实验机构相比，还有一些差距。公司规模进一步扩大将有利于降低公司的成本，增强规模经济效应。公司若要提高自身的利润水平，扩大自身在市场上的影响力必需要扩大规模。

第三节 公司治理

一、公司最近两年一期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司未设立董事会与监事会，只设有执行董事与监事，根据公司章程的规定，股东会审议并决议相关重大事项。2015年9月6日，有限公司整体变更为股份公司后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会、监事会（以下并称：三会）。为了进一步完善公司治理结构，公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了细化规定。

有限公司阶段，公司没有设立董事会、监事会，执行董事、监事均规范履行职责；历次股东会中，股东均能出席参加会议，并履行相关权利义务。股份公司成立后，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，运作规范，会议记录、决议齐备。在三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及公司战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能够有效运行，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

1. 争议解决机制

为了明确公司的争议解决方式，公司章程第二百一十八条规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商

解决。协商不成的，争议方有权向公司所在地的人民法院起诉。

2. 股东及董事回避制度

为了维护公司的法人人格、财产的独立，确保公司独立于公司控股股东，防止股东和董事滥用权力，损害公司利益，根据《公司法》的规定，《公司章程》和《关联交易管理办法》对股东和董事规定了相关的回避制度，《股东会议事规则》、《董事会议事规则》也分别对股东和董事议事的回避规则进行了明确。

(1) 关于股东的回避制度

《公司章程》第七十六条第一款：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。第二款规定了审议关联交易事项时，关联股东的回避和表决程序。《股东大会议事规则》第三十四条《公司章程》的基础上进一步重申了股东大会就关联交易事项进行表决时，关联股东应当回避表决的股东回避规则。《关联交易管理办法》第四章规定了关联交易的董事会、股东大会的审议和表决程序。

(2) 关于董事的回避制度

根据《公司章程》第一百一十二的规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。《董事会议事规则》第二十八条规定了董事回避的具体情形和和相关董事回避时议案和决议通过的规则。

3. 累积投票制度

为了防止大股东利用表决权优势操纵董事、监事的选举，尽可能的增强小股东治理公司的话语权，同时根据《上市公司治理准则》的相关规定，《公司章程》和《股东大会议事规则》分别规定和细化了累积投票制度。

《公司章程》第八十四条第二款规定：股东大会就选举董事、监事进行表

决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。

第三款：前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

《股东大会议事规则》针对公司章程的规定，明确了采取累积投票制选举董事、监事的股东大会规则。

《股东大会议事规则》第三十五条第一款：股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据公司章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。

第四款：股东大会对选举两名及以上董事（含独立董事）、监事（指非由职工代表担任的监事）的议案进行表决时，可以采取累积投票制。

第五款：前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。累积投票制时：

（一）会议主持人应当于表决前向到会股东和股东代表宣布对董事或者监事的选举实行累积投票制，并告之采取累积投票制时表决票数的计算方法和选举规则。

（二）董事会或者监事会应当根据股东大会议程，事先准备专门的累积投票的选票。该选票应当标明：会议名称、董事或者监事候选人姓名、股东姓名、代理人姓名、所持股份数、累积投票时的表决票数、投票时间。

4. 与财务管理、风险控制相关的内部管理制度

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司制订了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》等制度加强公司财务管理。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

董事会认为：公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、

总经理工作细则、董事会秘书工作制度，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括关联交易管理办法、对外投资管理制度、对外担保制度、投资者关系管理制度、防止大股东及关联方占用公司资金管理办法、财务管理制度、以及信息披露管理制度等。股东大会对公司章程进行了修订，规范了关联交易、关联担保等行为，建立了相应的表决回避机制，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生。因此，公司目前的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。

公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。但是目前尚未建立独立董事制度，独立董事制度有利于改进公司治理结构，加强公司的专业化运作，提高董事会决策的科学性；有利于强化董事会的制衡机制，保护中小投资者的权益。

鉴于独立董事制度没有强制性，且公司基本的治理机制已经建立健全，因此上述公司治理机制的不足不会对公司及股东利益造成严重影响。针对上述公司治理机制的不足，公司计划未来适时修改公司章程增加独立董事制度。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

三、公司最近两年一期规范运作情况

（一）公司违法违规及受处罚情况

1. 公司经营活动合规情况

公司的主营业务为向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务，故公司不属于重污染行业；且截止说明书出具之日，公司没有因环保违法而受到行政处罚的情形；公司两年一期内没有发生安全生产方面的事故、

纠纷、处罚，安全生产；公司行业不属于《安全生产许可证条例》规定的须取得安全生产许可的企业，故无需办理安全生产许可证。公司两年一期内经营活动合法合规。

2. 公司违法违规及受处罚情况

智诚安环青海分公司于 2014 年 8 月 6 日，因延期办理税务登记证，被西宁市城西区国税局处以 100 元罚款，2014 年 8 月因未进行增值税纳税申报，被西宁市城西区国税局于 2014 年 9 月 19 日作出责令限期改正通知书，限其于 2014 年 9 月 27 日之前进行改正，缴纳滞纳金 200 元；2014 年 7-9 月未进行企业所得税纳税申报，被西宁市城西区国税局于 2014 年 10 月 23 日作出责令限期改正通知书，限其于 2014 年 10 月 27 日之前进行改正，缴纳滞纳金 200 元。

智诚安环山东分公司，因逾期未缴纳税款，被青岛市市北国家税务局于 2014 年 8 月 18 日作出责令限期改正通知书，缴纳滞纳金 950 元。

由于以上罚款、滞纳金金额均较小，且山东分公司、青海分公司在收到责令限期改正通知书后，立即缴纳相关罚款、滞纳金，积极配合改正。故主办券商及律师认为，公司上述行为不构成重大违法违规。

除以上情形外，公司最近两年一期不存在其他违法违规行为及受到行政处罚的情形。公司及法定代表人对此作出了书面声明并签字、盖章。

（二）控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

控股股东、实际控制人在两年一期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其他不诚信行为。公司控股股东、实际控制人已对此作出了书面声明。

四、独立运营情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的

业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）公司的资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。公司股改后，吸收了新的股东，新增了公司股本，各股东全部以货币出资并已经全部到位。目前，公司独立拥有所有资产产权；公司办公场所系租赁取得，鉴于出租方为公司控股股东、实际控制人，且出租方已承诺将在租赁合同到期后，公司有续租意向的情况下，同等条件下将出租给公司使用。公司在租赁期限内对于办公场所拥有完整和绝对的占有、使用和收益的权利。公司资产与股东资产严格分开，并且分别独立运营。公司没有以其资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（二）公司的人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司董事长刘国辰兼职有：宁夏浩特投资有限公司执行董事、法定代表人，宁夏新港酒店管理有限公司执行董事，宁夏尚能投资有限公司执行董事、法定代表人；公司董事、总经理、法定代表人于见兼职情况有：吴忠新港酒店管理有限公司执行董事、法定代表人，宁夏智可达环境规划设计有限公司执行董事、法定代表人；公司董事姜帅兼职宁夏智诚安环科技发展有限公司河南分公司负责人。除以上董事、监事在外有兼职情形外，公司其他董事、监事以及高级管理人员均不存在在其他单位担任职位的情形。

公司董事、监事虽然具有在其他单位兼职的情形，但该部分公司人员均是严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司利用严格和完整地人事制度和财务制度做到了公司人员的独立，不受兼职其他工作的影响，不会造成人员混同和职务混同的情形。公司兼职的董事、监事已经作出书面承诺，均承诺其不会因其兼职工作给公司和股东利益造成损害。同时公司同所有高级管理人员以及公司员工签订了劳动合同，保障了公司员工的合法权益，为公司做到人员独立打下了制度基础；同时有利于公司持续经营，避免了因劳动关系产生的纠纷。

（三）公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立了独立的财务核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和管理制度。公司独立在银行开立账户，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。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

（四）公司的机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司办公场所虽系租赁取得，但有绝对排他的占有、使用和收益权，与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）公司的业务独立

公司的主营业务为：向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务。根据公司及其控股股东和实际控制人的承诺，公司的上述业务完整且独立于持有公司 5%以上股份的股东及公司实际控制人控制的关联方。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司目前依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到影响的情形。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东与实际控制人为自然人刘国辰，刘国辰控制宁夏浩特投资有限公司、宁夏辰易拍卖有限公司、宁夏尚能投资有限公司、宁夏智可达环境规划设计有限公司，以上公司的基本情况如下：

1. 宁夏浩特投资有限公司

公司名称	宁夏浩特投资有限公司
法定代表人	刘国辰
注册资本	3,000 万元
股东及股权结构	1. 刘国辰：出资 2,990 万元，股权比例：99.67%； 2. 华艺：出资 10 万元，股权比例：0.33%；
经营范围	投资咨询；对建设项目、商业贸易的投资。 **
登记状态	开业
成立日期	2011 年 1 月 11 日

2. 宁夏辰易拍卖有限公司

公司名称	宁夏辰易拍卖有限公司
法定代表人	刘俭
注册资本	300 万元
股东及股权结构	1. 刘剑：出资 70 万元，股权比例：23.33%； 2. 李生琴：出资 30 万元，股权比例：10.00%； 3. 刘国辰：出资 200 万元，股权比例：66.67%
经营范围	委托人依法所有或可以处置的物品、财产权利的拍卖（不含文物拍卖） **
登记状态	开业
成立日期	2009 年 5 月 14 日

3. 宁夏尚能投资有限公司

公司名称	宁夏尚能投资有限公司
法定代表人	刘国辰
注册资本	3000 万元
股东及股权结构	1. 马继军：出资 1,000 万元，股权比例：33.33%； 2. 刘国辰：出资 1,000 万元，股权比例：33.33%； 3. 苏林：出资 1,000 万元，股权比例：33.33%；
经营范围	对房地产业、工业、商业、农业等法律法规允许行业的投资及投资咨询；投资管理。
登记状态	开业
成立日期	2014 年 9 月 17 日

4. 宁夏智可达环境规划设计有限公司

公司名称	宁夏智可达环境规划设计有限公司
法定代表人	于见
注册资本	100 万元
股东及股权结构	1. 宁夏浩特投资有限公司：出资 65 万元，股权比例：65.00%； 2. 于见：出资 35 万元，股权比例：35.00%；
经营范围	林木、苗木的销售；技术开发；计算机系统集成及综合布线。
登记状态	开业
成立日期	2007 年 8 月 16 日

从经营范围看，宁夏浩特投资有限公司、宁夏辰易拍卖有限公司、宁夏尚能投资有限公司、宁夏智可达环境规划设计有限公司与智诚安环不存在经营相同或

相似业务的情形，亦属于不同的行业。

综上，公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

（二）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

1. 公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施

宁夏智可达环境规划设计有限公司为公司实际控制人刘国辰控股公司宁夏浩特投资有限公司的控股子公司，实际控制人为刘国辰。2015年9月21日之前，其与智诚安环存在经营相同、相似的业务。为了避免同业竞争，2015年6月30日，其对公司经营范围进行了一次变更，由于此次经营范围未能彻底解决同业竞争问题，2015年9月21日，宁夏智可达环境规划设计有限公司又将经营范围进行了变更，变更后的经营范围为林木、苗木的销售；技术开发；计算机系统集成及综合布线。此次变更后，同业竞争问题得以解决。

2. 公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的承诺

为避免将来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人刘国辰已作出如下承诺：

（1）保证公司人员独立

1）保证公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本人及本人的其他关联方。

2）保证公司的董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生；保证公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，并在公司领取薪酬。

3）保证推荐出任公司董事和经理的人选都通过合法的程序产生，不干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。

（2）保证公司资产独立完整

1）保证公司具有独立完整的资产，公司的资产全部处于公司的控制之下，

并为公司独立拥有和运营。

2) 保证本人及其他关联方不以任何方式违法违规占有公司的资金、资产。

3) 保证不以公司的资产为本人及其他关联方的债务提供担保。

(3) 保证公司的财务独立

1) 保证公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。

2) 保证公司具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度。

3) 保证公司保持自己独立的银行账户，不与本人或其他关联方共用一个银行账户。

4) 保证公司的财务人员独立，不在本人的关联公司兼职和领取报酬。

5) 保证公司依法独立纳税。

6) 保证公司能够独立作出财务决策，不干预上市公司的资金使用调度。

(4) 保证公司机构独立

1) 保证公司的机构设置独立于本人的其他关联公司，并能独立自主地运作。

2) 保证公司办公机构和生产经营场所与本人的其他关联公司分开；建立健全的组织机构体系，保证上市公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本人的其他关联公司职能部门之间的从属关系。

(5) 保证公司业务独立

1) 保证公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，公司具有面向市场独立自主经营的能力。

2) 保证本人除通过行使股东权利及行使基于本人在公司任职所产生的职务权利之外，不对公司的业务活动进行干预。

3) 保证公司后续资产重组完成后本人及本人控制的公司不在中国境内外从事与上市公司相竞争的业务。

4) 保证尽可能规范并减少公司与本人及本人其他关联方的持续性关联交易。

对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则依法进行。

六、公司两年一期内资金占用、为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况，以及公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排。

（一）公司两年一期内与控股股东、实际控制人之间的资金占用情况

两年一期内，公司控股股东、实际控制人刘国辰及其控制的企业与公司资金往来情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“四、（二）关联方交易及往来余额”。报告期内，公司与控股股东、实际控制人刘国辰及其控制的企业的资金往来为短期暂借款，公司与刘国辰及其控制的企业未就上述暂借往来款约定利息。截至 2015 年 6 月 30 日，公司与刘国辰及其控制的企业的往来款已无余额。上述往来款中即有公司暂借给刘国辰及其控制的企业的资金，也有刘国辰及其控制的企业暂时借给公司的资金，双方均已及时清偿，因此未对公司实际经营产生不利影响。

除上述情况外，公司不存在公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。

股份公司成立后，公司健全了相关管理制度，公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“六、（三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”。

（二）公司最近两年一期为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

公司两年一期内为控股股东、实际控制人刘国辰的妻子华艺控股的公司宁夏东润恒业工贸有限公司在银行的债务提供了 500 万元的担保；为刘国辰姐夫雷万宏控股的宁夏盛源工贸有限公司在银行的债务提供了 500 万元的担保。

截至本公开转让说明书签署之日，债务人已经清偿了公司担保的银行债务，担保责任已免除。

除以上情形外，公司最近两年一期内不存在其他为控股股东、实际控制人

及其控制的其他企业提供担保的情况。

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

股份公司成立后，公司先后制定了相应的制度和规程。《公司章程》规定了股东大会和董事会关联股东和关联董事回避制度，《关联交易管理制度》为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源提供了具体可行的操作方式。公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，专门制定了《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》，规定了防范资金占用的措施、责任追究及处罚，可以有效地防范股东及关联方占用公司资金。

七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员持股情况

公司股东包括 5 名自然人，全部为董事会成员，持股情况如下：

序号	股东名称	公司任职	持股数（股）	持股比例（%）
1	刘国辰	董事长	30,060,000	50.10
2	于见	董事、总经理、法定代表人	5,940,000	9.90
3	姜帅	董事、	1,300,000	2.17
4	何宝宁	董事、董事会秘书、财务总监	2,000,000	3.33
5	赵济洋	董事	250,000	0.42
	合计		39,550,000	65.92

除以上股东直接持股外，公司监事张嘉炜通过出资公司股东辉顺元间接持有公司股份。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属不存在直接或间接持有公司股份的情况。

公司及辉顺元之股权结构详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”。

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的

情形

公司董事长刘国辰兼职有：宁夏浩特投资有限公司执行董事、法定代表人，宁夏新港酒店管理有限公司执行董事，宁夏尚能投资有限公司执行董事、法定代表人；公司董事、总经理、法定代表人于见兼职情况有：吴忠新港酒店管理有限公司执行董事、法定代表人，宁夏智可达环境规划设计有限公司执行董事、法定代表人；公司董事姜帅兼职宁夏智诚安环科技发展有限公司河南分公司负责人。

公司的董事存在在外兼职情形，但其在外兼职不会影响在公司履行董事职责。对公司生产经营产生不会产生不利影响。根据《公司法》第一百四十八条的规定，竞争业务是“未经股东会或者股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务”。公司改制为股份公司后，治理机制日趋健全，从制度源头上杜绝了利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会的情形；公司在外兼职的董事、高级管理人员人员亦不存在自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务的情形。

此外，在外兼职的公司董事、监事及高级管理人员均作出了竞业限制的书面承诺，承诺其不会从事损害和可能损害公司利益的行为。公司其他董事、监事及高级管理人员也均做出了避免同业竞争、规范关联交易的承诺。

1. 公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员共同作出如下承诺：

（1）本人不存在无民事行为能力或者限制民事行为能力的情形；

（2）本人不存在因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年的情形；

（3）本人不存在担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年的情形；

（4）本人不存在担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法

定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年的情形；

(5) 本人不存在个人所负数额较大的债务到期未清偿；

(6) 本人不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的情形；

(7) 本人不存在最近 36 个月内收到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内收到证券交易所公开谴责的情形；

(8) 本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；

(9) 本人不存在与原任单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

2. 公司董事、高级管理人员、核心技术人员共同作出如下承诺：

本人作为宁夏智诚安环科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/高级管理人员/核心技术人员，目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1) 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

(3) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

(4) 本承诺为不可撤销的承诺。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形

姓名	公司职务	持有公司股份数量（股）	在外兼职情况
刘国辰	董事长	30,060,000	宁夏浩特投资有限公司执行董事、法定代表人
			宁夏新港酒店管理有限公司执行董事
			宁夏尚能投资有限公司执行董事、法定代表人
于见	董事、总经理、法定代表人	5,940,000	吴忠新港酒店管理有限公司执行董事、法定代表人
			宁夏智可达环境规划设计有限公司执行董事、法定代表人
姜帅	董事	1,300,000	宁夏智诚安环科技发展有限公司河南分公司负责人
何宝宁	董事、董事会秘书、财务总监	2,000,000	--
赵济洋	董事	250,000	--
刘江	监事会主席	--	--
张嘉炜	监事	--	--
何蓉	职工代表监事	--	--

(五) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在对外投资与公司存在利益冲突的情形

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事和高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	职务	对外投资情况
刘国辰	董事长	持有宁夏浩特投资有限公司 99.67%的股权
		持有宁夏新港酒店管理有限公司 5.90%的股权
		持有宁夏尚能投资有限公司 33.33%的股权
		持有宁夏辰易拍卖有限公司 66.66%的股权
于见	董事、总经理、法定代表人	持有吴忠新港酒店管理有限公司 0.03%的股权
		持有宁夏智可达环境规划设计有限公司 35.00%的股权

上述企业与公司的经营范围不同，与公司不构成同业竞争。上述董事、监事及高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

(六) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近两年一期受处罚的情形

公司董事、监事及高级管理人员最近两年一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情

形。

（七）公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事及高级管理人员不存在对公司持续经营有不利影响的情形。

八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期内的变动情况和原因

公司目前董事、监事和高级管理人员的任职情况：

	姓名	职务
董事会	刘国辰	董事长
	于见	董事
	姜帅	董事
	何宝宁	董事
	赵济洋	董事
监事会	刘江	监事会主席
	张嘉炜	监事
	何蓉	职工代表监事
高级管理人员	于见	总经理、法定代表人
	何宝宁	董事会秘书、财务总监

（一）董事变动情况和原因

有限公司阶段，公司未设立董事会，只设有执行董事一职。

自有限公司成立至 2013 年 4 月 1 日，有限公司执行董事一直由梁海龙。

2013 年 4 月 2 日，有限公司召开股东会，将执行董事变更为于见。

2013 年 10 月 20 日，有限公司召开股东会，将执行董事变更为刘国辰。

2015 年 9 月 6 日，股份公司召开首次股东大会，选举刘国辰、于见、姜帅、何宝宁、赵济洋为公司董事，组成股份公司第一届董事会。

2015 年 9 月 6 日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举刘国辰为第一届董事会董事长。

（二）监事变动情况及原因

有限公司自 2002 年 6 月 3 日成立以来，公司监事为王欣然。

2015年9月6日，股份公司召开职工代表大会，选举何蓉为职工代表监事。

2015年9月6日，股份公司召开股份公司首次股东大会选举刘江、张嘉炜为公司监事，与职工代表监事何蓉组成公司第一届监事会。

2015年9月6日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举刘江为第一届监事会主席。

（三）高级管理人员变动情况和原因

自有限公司成立至2015年9月5日，于见担任公司总经理、法定代表人。

2015年9月6日，股份公司召开首次董事会，任命于见为公司总经理、法定代表人，何宝宁为公司财务总监、董事会秘书。

（四）董事、监事、高级管理人员变动的评价

公司董事会、监事会均为有限公司整体变更为股份公司时新设，公司董事会秘书、财务总监为新增。新设董事会、监事会及新增高级管理人员，有利于促进公司业务发展、有利于完善公司治理结构。

虽然公司董事、监事、高级管理人员人数和构成变化较大，但公司核心管理人员均在有限公司阶段就开始在公司任职，股份公司设立后仍继续担任公司任职，未发生重大变化。新增董事、监事、高级管理人员主要是为改善公司治理结构和加强经营管理的需要。有利于促进公司业务发展、有利于完善公司治理结构。公司两年一期内的董事、监事和高级管理人员变动未对公司持续经营产生不利影响。

（五）董事、监事、高级管理人员任职合法合规情况

公司董事长刘国辰曾为国家公务人员，就职于宁夏回族自治区环境监察总队，于2011年8月9日取得宁夏回族自治区环境保护厅宁环发（2011）124号关于同意刘国辰辞去公职的批复。

公司董事、总经理、法定代表人于见，于2001年9月至2008年5月就职于银川市环境检测中心站，于2008年5月提出辞职申请并获得银川市环境检测中心站、银川市环境保护局的同意。

公司董事、董事会秘书、财务总监何宝宁，曾任宁夏回族自治区以工代赈办公室主任科员，于2014年5月20日取得宁夏回族自治区发展和改革委员会宁发改人事〔2014〕217号关于同意何宝宁辞去公职的批复。

公司董事姜帅，于2006年10月至2015年1月任宁夏博览局经济发展处主任科员，于2015年1月30日取得宁夏回族自治区博览局第1号《公务员辞去公职批准通知书》，于2015年2月5日，取得中共宁夏回族自治区商务厅宁商党发〔2015〕7号关于同意姜帅同志辞去公职的批复。

公司的董事、监事以及高级管理人员的产生均是依据相关法律法规选举产生，选举程序符合法律法规和公司章程的规定，被选举人员不存在《公司法》第一百四十六条关于禁止担任公司董事、监事以及高级管理人员的情形，曾经担任国家公职的人员也均已经办理完毕离职手续，不再为公职人员。不存在最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形，且不存在下列任何一种情形：

1. 最近两年一期内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；
2. 因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论；
3. 最近二年内对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；
4. 个人负有数额较大债务到期未清偿；
5. 欺诈或其他不诚实行为。

公司的总经理、董事会秘书兼财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。

公司董事、监事以及高级管理人员两年一期内不存在重大违法违规行为，公司新任职董事、监事以及高级管理人员与原任职单位也不存在关于知识产权、商业秘密的纠纷。任职合法合规。

综上所述，最近两年一期董事、监事、高级管理人员的产生、任职和变动合法合规，主体适格，可以担任相关职务。

第四节 公司财务

一、最近二年一期财务报表和审计意见

(一) 最近二年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

二年一期资产负债表

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	714,981.96	177,643.55	163,478.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14,131,535.98	8,232,433.60	3,465,576.44
预付款项			3,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8,798,428.65	8,248,886.16	25,622,324.36
存货		501,742.35	156,897.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	23,644,946.59	17,160,705.66	29,411,277.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	22,608,399.11	25,316,793.43	4,483,496.50
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	129,989.06	89,379.18	74,358.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,689,333.20		
递延所得税资产	248,068.90	140,270.68	61,264.93
其他非流动资产			
非流动资产合计	31,675,790.27	25,546,443.29	4,619,120.41
资产总计	55,320,736.86	42,707,148.95	34,030,397.43
流动负债：			
短期借款	17,993,000.00	9,900,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	364,640.14	313,122.14	1,333.33
预收款项	2,645,193.57	876,344.00	389,370.00
应付职工薪酬	482,300.00	324,416.68	
应交税费	1,357,990.93	449,824.32	76,969.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	9,459,521.28	9,547,119.55	327,562.37
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	32,302,645.92	21,410,826.69	13,795,235.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	276,044.44	303,985.82	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	276,044.44	303,985.82	
负债合计	32,578,690.36	21,714,812.51	13,795,235.69

股东权益：			
实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	85,469.02	85,469.02	9,751.55
一般风险准备			
未分配利润	2,656,577.48	906,867.42	225,410.19
股东权益合计	22,742,046.50	20,992,336.44	20,235,161.74
负债和股东权益总计	55,320,736.86	42,707,148.95	34,030,397.43

二年一期利润表

单位：元

项目	2015 年 1—6 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	18,765,237.85	27,178,403.33	7,997,736.41
减：营业成本	9,069,793.66	13,779,612.35	3,713,712.89
营业税金及附加	47,534.07	15,773.58	142,494.39
销售费用	2,534,367.43	3,141,433.45	812,397.40
管理费用	3,495,743.93	7,443,631.69	2,604,476.21
财务费用	793,728.15	1,337,170.25	427,384.24
资产减值损失	431,192.87	316,022.99	138,761.72
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）			
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）	2,392,877.74	1,144,759.02	158,509.56
加：营业外收入		27,000.00	
其中：非流动资产处置利 得			
减：营业外支出	100,020.81	1,450.00	
其中：非流动资产处置损 失			
三、利润总额（亏损总额 以“－”号填列）	2,292,856.93	1,170,309.02	158,509.56
减：所得税费用	543,146.87	413,134.32	60,994.03
四、净利润（净亏损以“－” 号填列）	1,749,710.06	757,174.70	97,515.53
五、其他综合收益的税后 净额			
（一）以后不能重分类进损 益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益 的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其			

他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额	1,749,710.06	757,174.70	97,515.53

二年一期现金流量表

单位：元

项目	2015 年 1—6 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	17,323,522.54	23,610,647.57	6,813,786.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	56,892,252.94	61,276,792.99	70,044,121.55
经营活动现金流入小计	74,215,775.48	84,887,440.56	76,857,908.05
购买商品、接受劳务支付的现金	3,438,589.34	5,992,194.83	3,060,260.96
支付给职工以及为职工支付的现金	5,563,152.51	9,044,852.89	2,879,083.00
支付的各项税费	397,300.82	380,408.96	418,616.31
支付其他与经营活动有关的现金	70,354,069.59	81,302,949.54	70,163,884.33
经营活动现金流出小计	79,753,112.26	96,720,406.22	76,521,844.60
经营活动产生的现金流量净额	-5,537,336.78	11,696,854.15	336,063.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	418,941.38	7,280,912.41	16,406,555.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	418,941.38	7,280,912.41	16,406,555.36
投资活动产生的现金流量净额	-418,941.38	-7,280,912.41	-16,406,555.36
三、筹资活动产生的现金流			

量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	29,300,000.00	13,000,000.00	59,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	29,300,000.00	13,000,000.00	59,700,000.00
偿还债务支付的现金	21,900,000.00	16,100,000.00	43,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	906,383.43	1,301,776.64	389,158.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	22,806,383.43	17,401,776.64	43,489,158.34
筹资活动产生的现金流量净额	6,493,616.57	-4,401,776.64	16,210,841.66
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	537,338.41	14,165.10	140,349.75
加: 期初现金及现金等价物余额	177,643.55	163,478.45	23,128.70
六、期末现金及现金等价物余额	714,981.96	177,643.55	163,478.45

2015 年 1-6 月股东权益变动表

单位：元

项目	2015 年 1-6 月金额								
	实收资本 (或股本)	其他 权益 工具	资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00					85,469.02		906,867.42	20,992,336.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他	20,000,000.00								
二、本年年初余额						85,469.02		906,867.42	20,992,336.44
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）								1,749,710.06	1,749,710.06
（一）综合收益总额								1,749,710.06	1,749,710.06
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入 资本									

3、股份支付计入股东权益的金额									
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									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	20,000,000.00					85,469.02		2,656,577.48	22,742,046.50

2014 年股东权益变动表

单位：元

项目	2014 年金额								
	实收资本 (或股本)	其他 权益 工具	资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00					9,751.55		225,410.19	20,235,161.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	20,000,000.00					9,751.55		225,410.19	20,235,161.74
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）						75,717.47		681,457.23	757,174.70
（一）综合收益总额								757,174.70	757,174.70
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入 资本									
3、股份支付计入股东权益的 金额									
4、其他									

(三) 利润分配						75,717.47		-75,717.47	
1、提取盈余公积						75,717.47		-75,717.47	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	20,000,000.00					85,469.02		906,867.42	20,992,336.44

2013 年股东权益变动表

单位：元

项目	2013 年金额								
	实收资本 (或股本)	其他 权益 工具	资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00							137,646.21	10,137,646.21
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	10,000,000.00							137,646.21	10,137,646.21
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	10,000,000.00					9,751.55		87,763.98	10,097,515.53
（一）综合收益总额								97,515.53	97,515.53
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00								10,000,000.00
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									
(三) 利润分配						9,751.55		-9,751.55	
1、提取盈余公积						9,751.55		-9,751.55	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	20,000,000.00					9,751.55		225,410.19	20,235,161.74

（二）财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

（三）最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月的财务会计报告已经被具有证券期货相关业务资格的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中兴华审字[2015]第 BJ05-146 号标准无保留意见审计报告。

二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到

期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

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. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8. 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。

9. 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。

（六）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- （1）债务人发生严重的财务困难；
- （2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- （3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。单项金额重大是指：应收款项余额前 10 名且大于 100 万元。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，

按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

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

③不同组合计提坏账准备的计提方法：

个别认定法组合	
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方、内部职工组合	不计提坏账

④组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回。
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面

价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（七）存货

1. 存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货分类

存货分类为原材料、产成品、在产品和周转材料。

3. 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（1）外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

（2）存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

4. 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

6. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

7. 存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;

需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、(五)金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指

本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东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股东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股东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。

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。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本股转说明书“第四部分公司财务”之“二、（十六）2、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东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。

（九）固定资产

1. 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（3）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（4）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值

为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

（5）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（6）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4. 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	10 年	5.00	9.50
运输设备	5 年	5.00	19.00
电子及办公设备	5 年	5.00	19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

5. 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本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、（二十）长期资产减值”。

6. 固定资产的处置

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金额计入当期损益。

（十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十一）无形资产

1. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

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

（2）无形资产使用寿命及摊销

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
--------	--------

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50 年
发明专利技术	10 年
商标	10 年
其他专利及软件	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2. 研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：

- （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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、（二十）长期资产减值”。

（十二）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、辞退福利等。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、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

（十三）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- （1）商品已发出（已开具出库单、发票）；
- （2）收到货款，或者到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- （3）成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- （4）不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

2. 提供劳务收入的确认方法

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工程度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商

品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十四）政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产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，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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年度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。

（十六）合并财务报表编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、（二十）长期资产减值或二、（五）金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本公开转让说明书“第四部分 公司财务（八）、2（4）”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十七）优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用详见本公开转让说明书“第四部分公司财务（十）借款费用”以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（十八）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。

（十九）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十）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。

（二十一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易

或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准详见本公开转让说明书“第四部分公司财务（十六）合并财务报表的编制方法”之“2 合并财务报表的编制方法”，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本公开转让说明书“第四部分公司财务（八）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（二十二）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. 坏账准备计提

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

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 折旧和摊销

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

4. 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。

5. 所得税

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

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司报告期间已按照 2014 年新会计准则编制财务报告，无需要披露的会计政策变更。

2. 会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

（一）财务状况分析

1. 资产、负债结构分析

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
流动资产：						
货币资金	714,981.96	1.29	177,643.55	0.42	163,478.45	0.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	14,131,535.98	25.54	8,232,433.60	19.28	3,465,576.44	10.18
预付款项					3,000.00	
应收利息						
应收股利						
其他应收款	8,798,428.65	15.90	8,248,886.16	19.32	25,622,324.36	75.29
存货	0.00		501,742.35	1.17	156,897.77	0.46
划分为持有待售的资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计	23,644,946.59	42.74	17,160,705.66	40.18	29,411,277.02	86.43
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资						
投资性房地产						
固定资产	22,608,399.11	40.87	25,316,793.43	59.28	4,483,496.50	13.17
在建工程						
工程物资						
固定资产清理						

生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	129,989.06	0.23	89,379.18	0.21	74,358.98	0.22
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	8,689,333.20	15.71				
递延所得税资产	248,068.90	0.45	140,270.68	0.33	61,264.93	0.18
其他非流动资产						
非流动资产合计	31,675,790.27	57.26	25,546,443.29	59.82	4,619,120.41	13.57
资产总计	55,320,736.86	100.00	42,707,148.95	100.00	34,030,397.43	100.00
流动负债：						
短期借款	17,993,000.00	55.23	9,900,000.00	45.59	13,000,000.00	94.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	364,640.14	1.12	313,122.14	1.44	1,333.33	0.01
预收款项	2,645,193.57	8.12	876,344.00	4.04	389,370.00	2.82
应付职工薪酬	482,300.00	1.48	324,416.68	1.49		
应交税费	1,357,990.93	4.17	449,824.32	2.07	76,969.99	0.56
应付利息						
应付股利						
其他应付款	9,459,521.28	29.04	9,547,119.55	43.97	327,562.37	2.37
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	32,302,645.92	99.15	21,410,826.69	98.60	13,795,235.69	100.00
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						

永续债						
长期应付款	276,044.44	0.85	303,985.82	1.40		
长期应付职工薪酬						
专项应付款						
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计	276,044.44	0.85	303,985.82	1.40		
负债合计	32,578,690.36	100.00	21,714,812.51	100.00	13,795,235.69	100.00

2015年6月30日、2014年末及2013年末，公司流动资产占总资产中的比重相对较高，占比分别为42.74%、40.18%和86.43%，2014年末较2013年末流动资产占总资产比重下降的原因为2014年公司分公司数量增加，实验分析仪器，办公设备等购置数量增加，使固定资产金额增加，非流动资产增加，流动资产中其他应收款减少，流动资产相应减少，上述原因使流动资产占总资产比重减少；流动资产中又以应收账款和其他应收款为主，近二年及一期的应收账款占流动资产的比重分别为57.99%、47.97%和11.78%，其他应收款占流动资产的比重分别为37.21%、48.07%和87.12%。应收账款在报告期内逐年增加主要原因为公司尚处于成长期，随着公司经营规模扩大，营业收入有所增加，应收账款随之增加；其他应收款2014年末较2013年末减少较多其主要原因为2013年下半年，公司陆续在全国筹建多家分公司，使公司2013年末备用金较多，2014年，随着分公司筹建完成，上述备用金已大部分归还，使其他应收款大幅度减少。

报告期内，公司负债以流动负债为主，流动负债占比较高的为短期借款及其他应付款，原因为报告内公司属于成长期，随着业务规模的扩大对资金的需求量增加，使短期借款及其他应付款增加。

2. 盈利能力分析

财务指标	2015年1-6月	2014年度	2013年度
毛利率(%)	51.67	49.30	53.57

净资产收益率（%）	8.00	3.67	0.64
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	8.34	3.58	0.64
每股收益（元/股）	0.087	0.038	0.005
每股净资产（元/股）	1.14	1.05	1.01

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度毛利率分别为 51.67%、49.30%、53.57%；净资产收益率分别为 8.00%、3.67%、0.64%；扣除非经常性损益后净资产收益率分别为 8.34%、3.58%、0.64%；每股收益分别为 0.087 元、0.038 元、0.005 元；每股净资产分别为 1.14 元、1.05 元、1.01 元。

报告期内毛利率较高比较稳定，主要原因为公司属于专业技术服务类企业，营业成本主要为评审费、会议咨询费及实验仪器设备的折旧费用等，属于轻资产类企业，企业所需存货较少，营业成本相对较少，使其毛利率较大。

报告期内，净资产收益率、扣除非经常性损益后的净资产收益率及每股收益变动趋势一致，均有所增加，其主要原因为第一，报告期内，公司分别取得了安全评价机构甲级资质证书、建设项目环境影响评价乙级资质证书、职业卫生技术服务机构乙级资质证书且逐步扩大及完善实验室，取得了计量认证资质证书，目前实验室具备检测七个类别、232 个项目的检测能力，有效提高了公司在行业内的知名度，竞争优势较为突出；第二，公司重视专业人员技术技能的培养提高，注重高素质人才的引进，目前，公司拥有国家注册安全评价师 32 名、环评工程师 14 名、相关专业中、高级专业技术人员 60 余名，共计约 140 名经验丰富、工作能力强的骨干精英。他们除能胜任相关专业报告书及表的编制外，还具有出具节能评估报告、清洁生产审核报告的能力；第三，公司目前在宁夏地区咨询行业处于领先水平。报告期内，公司加大了市场开拓力度，以宁夏地区为核心，分别在北京、陕西、四川、山西、山东、河南、河北、湖北、甘肃、青海、内蒙古及新疆等省份组建多家分公司，逐步建立和完善了全国范围内市场营销及服务网点；第四，公司重视质量管理，严格遵循技术服务咨询过程控制质量管理体系的要求，建立了一套完整的工作管理程序，严格控制咨询工作的每个工作环节，保证技术咨询报告质量，与千余家企事业单位及政府部门建立了合作关系，客户口碑良好，获得了客户及相关监管部门的一致好评。上述共同原因使得报告期内公司盈利能力持续增长。

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度每股净资产分别为 1.14 元、1.05 元、1.01 元，报告期内公司每股净资产均在一元以上，较为稳定。综上，报告期内，公司总体盈利能力较强，具备持续经营能力。

3. 长短期偿债能力分析

财务指标	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
资产负债率（%）	58.89	50.85	40.54
流动比率（倍）	0.73	0.80	2.13
速动比率（倍）	0.73	0.78	2.12

报告期内，流动负债占比较大，流动负债中以短期借款为主，2015 年 6 月 30 日、2014 年末、2013 年末资产负债率分别为 58.89%、50.85%、40.54%，流动比率分别为 0.73、0.80、2.17，速动比率分别为 0.73、0.78、2.12，资产负债率逐年增加，主要原因为报告期内，公司在全国建立多家分公司，对实验仪器、办公用品、流动资金等需求增加，资产总额增加，借款金额也随之增加，使资产负债率逐年增加。

报告期内，流动比率与速动比率逐年降低，变化趋势一致，其主要原因为报告期内公司预收账款，其他应付款等金额增加，使流动负债金额增加，相关指标降低。

4. 营运能力分析

财务指标	2015 年 1-6 月	2015 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	1.68	4.65	3.14
存货周转率（次）	36.15	54.93	47.34

2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度应收账款周转率分别为 1.68、4.65、3.14，存货周转率分别为 36.15、54.93、47.34，2014 年度应收账款周转率较 2013 年度有所增加，其主要原因为：第一，2014 年度公司陆续在全国筹建分公司，业务量逐渐增加，分公司属于筹建期，收入来源相对较少，应收账款催收力度比较大，应收账款周转率较高。2015 年上半年，各分公司以业务拓展为主，营业收入增长速度加快，公司为与客户建立良好合作关系，应收账款催收力度相对降低，加之 1-6 月份大部分项目尚未结束，应收账款回款多集中在下半年，使应收账款周转率较低。

报告期内，公司存货周转率呈现上升趋势，其主要原因为公司属于专业技术服务行业，公司的开展的业务类型，除理化业务需要外购化学试剂外，其他业务均不需外购商品，公司存货需求相对较少，加之报告期内业务规模逐渐使收入与成本均增加，存货周转率逐渐增加。

5. 获取现金能力分析

①公司现金流量简况如下：

财务指标	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,537,336.78	11,696,854.15	336,063.45
投资活动产生的现金流量净额（元）	-418,941.38	-7,280,912.41	-16,406,555.36
筹资活动产生的现金流量净额（元）	6,493,616.57	-4,401,776.64	16,210,841.66
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.28	0.58	0.02

2015 年上半年，2014 年度、2013 年度经营活动现金流量净额分别为 -5,537,336.78 元、11,696,854.15 元、336,063.45 元，2015 年 1-6 月份经营性活动的现金流量净额为 -5,537,336.78 元，主要原因为：公司的环评业务大多以建设项目的环境影响评价业务为主，具有季节性特点，冬季建设项目环评业务较少，项目大部分集中在上半年，前期开展的经营活动所需各项经费较多，4、5 月份的承揽业务回款周期大多在 5 个月左右，使 2105 年上半年经营活动现金流量净额为负。2014 年度现金流量净额为 11,696,854.15 元，较 2013 年度有所增加，其主要原因为：2013 年底开始在全国开展分公司建设，业务量增加，客户预付款增多，使销售商品收到的现金流量增加较多，加之公司取得了关联企业宁夏东润恒业工贸有限公司营业资金 902 万元，使收到其他与经营活动有关的现金流量增加。

2015 年上半年，2014 年度、2013 年度投资活动产生的现金流量净额分别为 -418,941.38 元、-7,280,912.41 元、-16,406,555.36 元，均为现金净流出。公司从 2013 年度开始大力开展分公司建设，2013 年度投入最大，2014 年度又开拓新市场，2015 年度 1-6 月份除北京、天津、上海、西藏外，已完成全国 24 个省市自治区的分公司建设布局。

2015 年上半年，2014 年度、2013 年度筹资活动现金流量净额分别为 6,493,616.57 元、-4,401,776.64 元、16,210,841.66 元，主要原因为：2013 年度分公司建设所需资金量较大，公司取得了贷款，年底归还利息后净额为 16,210,841.66 元，2014 年部分贷款到期后，偿还了大部分贷款及利息使现金流为净流出，2015 年上半年，由于开展业务的需要又取得了部分贷款并归还利息后的净额为 6,493,616.57 元。

综上所述，公司目前的现金流量能够满足公司正常生产经营活动的需要，公司的资金运转情况较好。

②收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	944.74	1,260.87	455.26
往来款	56,891,308.20	84,805,351.93	70,043,666.29
合计	56,892,252.94	84,806,612.80	70,044,121.55

报告期内，收到其他与经营活动有关的现金流量大部分为往来款，其原因为：第一，报告期内，公司在全国建立多家分公司，向各分公司下拨的周转资金等均以借备用金形式拨付，任务完成后再凭票报销；第二，公司贷款均为 1 年期，到期后为满足营运资金临时周转，向协作企业拆借部份资金归还贷款；另外，由于公司经营业务逐年递增，现金流入也随之增加，上述原因使收到的其他与经营活动有关的现金流量增加。

③支付其他与经营有关的现金

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
管理费用	2,393,726.74	6,598,493.83	2,466,373.57
销售费用	2,032,200.03	3,141,433.45	812,397.40
财务费用	3,175.90	2,180.16	1,819.50
往来款	65,824,946.11	71,559,392.10	66,883,293.86

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
营业外支出	100,020.81	1,450.00	-
合计	70,354,069.59	81,302,949.54	70,163,884.33

报告期内，支付其他与经营有关的现金除往来款外，主要由管理费用及销售费用构成，其中：管理费用 2014 年度较 2013 年度增长了 2.68 倍，主要原因为：2014 年度新成立 15 家分公司，总公司对部门机构进行了调整，引进了一批高素质专业人员，使管理费用增加较多。

报告期内，公司的销售费用随着分公司业务拓展而逐年增加，2014 年度比 2013 年度增涨 3.87 倍、2015 年度 1-6 月份比 2013 年度增涨了 2.50 倍，销售费用的增涨与营业收入的增涨正相关，主要原因为全国分公司数量增加较多，业务拓展迅速。

④公司报告期净利润与经营活动产生的现金流量净额的变化列表对比如下：

单位：元

补充资料	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--	--
净利润	1,749,710.06	757,174.70	97,515.53
加：资产减值准备	431,192.87	316,022.99	138,761.72
固定资产折旧	2,904,286.75	1,272,646.61	175,353.33
无形资产摊销	5,031.15	8,679.80	2,564.10
长期待摊费用摊销	502,167.40		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	791,496.99	1,336,250.96	426,020.00
投资损失			
递延所得税资产减少	-107,798.22	-140,270.68	-61,264.93
递延所得税负债增加			

补充资料	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
存货的减少	501,742.35	-344,844.58	-156,897.77
经营性应收项目的减少	-13,997,925.43	-1,527,125.64	133,745.76
经营性应付项目的增加	1,732,769.30	10,018,319.99	-419,734.30
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	-5,537,336.78	11,696,854.15	336,063.45

2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度公司净利润分别为 1,749,710.06 元, 757,174.70 元, 97,515.53 元, 经营活动现金流量净额分别为-5,537,336.78 元、11,696,854.15 元、336,063.45 元, 报告期内, 公司净利润与经营活动现金流量存在差异主要原因有以下几点:

第一, 随着分公司数量的增多, 对固定资产的需求量增加, 固资资产购置量增加, 折旧费逐年增加;

第二, 公司陆续在全国建立分公司, 扩大销售规模, 营业收入逐年增加, 使得应收账款增加, 坏账准备增加, 资产减值损失增加;

第三, 随着分公司布局的完成, 收入从 2014 年度开始逐年增涨, 经营性应收款逐年增加。

综上, 报告期内, 公司经营活动现金流量良好, 净利润与经营活动现金流量差异合理。

6. 同行业类似公司或平均水平比较分析

(1) 公司的行业发展情况

报告期内, 公司主要业务为向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务。

根据中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》规定, 公司属于大类“科学研究和技术服务业”中的子类 M74专业技术服务业。根据国家统计局2013年发布的“国民经济行业分类 (GB/T 4754-2011)”公司属于大类“科学研究和技术服务业”中的子类“M74专业技术服务业”。根据《挂牌公司管理型行

业分类指引》，公司所处行业属于“M745质检技术服务”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“12111111调查和咨询服务”。从公司业务实质分析，属于专业技术服务行业下的检测评价服务范畴，为国家重点支持和鼓励发展的行业，符合国家十二五规划。

（2）与行业类似公司或平均水平比较分析

项目组选取了河南鑫安利安全科技股份有限公司、中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司、上海欧萨评价咨询股份有限公司、浙江中一检测研究院股份有限公司四家同行业类似公司进行财务指标比较。

河南鑫安利安全科技股份有限公司（以下简称“鑫安利”）成立于 2003 年 6 月，作为一家综合性的独立第三方评价机构，鑫安利公司主要从事建设项目的安全评价、职业卫生检测与评价、安全与职业卫生培训，公司接受客户委托，依据委托方与相关法律法规的要求，运用专业的技术进行检测和评价，并向客户出具检测报告和评价报告。中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司（以下简称“中持检测”）成立于 2008 年 12 月，作为一家综合性的独立第三方检测服务机构，公司主要从事环境保护领域的检测分析服务。公司接受客户委托，依据委托方的需求，运用先进的检测实验室、健全的技术服务体系和完善的服务流程，进行检测分析，并向客户出具检测分析报告。上海欧萨评价咨询股份有限公司（以下简称“欧萨咨询”）成立于 2003 年 6 月，公司的主营业务为建设项目职业病危害评价，民用建筑室内环境、环境卫生、建筑工程质量、洁净室、工业安全、电磁辐射环境、地表水、废水、工业循环冷却水、环境空气、建筑材料、职业卫生、纺织品、公共卫生、接地电阻计量认证，企业环境、安全、健康、管理领域内的四技服务。浙江中一检测研究院股份有限公司（以下简称“中一检测”）成立于 2006 年 7 月，主要从事健康与环保、节能减排、工程质量等领域的检测与评价。

智诚安环的业务结构与鑫安利、中持检测、欧萨咨询、中一检测的主营业务相近，因此选择以上四家公司与本公司进行比较分析。

2015 年 1-6 月、2014 年、2013 年主要财务指标具体分析如下：

①盈利能力比较

盈利能力	公司名称	营业收入(元)	净利润(元)	销售毛利率(%)	净资产收益率(%)	基本每股收益(元)	稀释每股收益(元)	每股净资产(元)
2015/6/30	智诚安环	18,765,237.85	1,749,710.06	51.67	8.00	0.09	0.09	1.14
	鑫安利	26,501,751.87	5,158,342.50	61.29	11.93	0.26	0.26	2.29
	中持检测	5,099,510.91	-448,983.89	49.99	-5.90	-0.06	-0.06	0.98
	欧萨咨询	33,922,947.75	5,024,574.72	57.85	13.66	0.20	0.20	1.67
	中一检测	26,067,605.24	1,020,891.40	53.69	1.52	0.03	0.03	2.03
	平均值	22,071,410.72	2,500,906.96	54.90	5.84	0.10	0.10	1.62
2014/12/31	智诚安环	27,178,403.33	757,174.70	49.30	3.67	0.04	0.04	1.05
	鑫安利	54,202,031.92	5,517,712.39	61.66	14.60	0.28	0.28	2.03
	中持检测	11,477,121.19	1,289,557.12	55.79	16.71	0.18	0.18	1.19
	欧萨咨询	51,356,488.16	1,649,502.22	46.31	5.64	0.07	0.07	1.25
	中一检测	50,280,898.32	12,079,806.66	60.53	33.85	0.42	0.42	1.44
	平均值	38,898,988.58	4,258,750.62	54.72	14.89	0.20	0.20	1.39
2013/12/31	智诚安环	7,997,736.41	97,515.53	53.57	0.64	0.00	0.00	1.01
	鑫安利	48,584,294.11	2,515,336.00	63.03	7.47	0.42	0.42	5.82
	中持检测	10,499,200.87	1,894,138.52	50.73	27.49	0.31	0.31	1.16
	欧萨咨询	42,454,407.21	1,975,663.44	44.85	8.75	0.09	0.09	1.18
	中一检测	37,521,536.27	4,163,925.19	56.67	20.68	0.21	0.21	1.03
	平均值	29,411,434.97	2,129,315.74	53.77	13.01	0.21	0.21	2.04

报告期内公司的净资产收益率增长速度较快，2013年度、2014年度均低于平均值，2015年上半年高于平均值，公司的销售毛利率与平均值几乎持平，公司整体的盈利水平处于上升趋势，具备一定的盈利能力。

②偿债能力比较

偿债能力	公司名称	资产总计(元)	负债合计(元)	所有者权益合计(元)	资产负债率(%)	流动比率	速动比率
2015/6/30	智诚安环	55,320,736.86	32,578,690.36	22,742,046.50	58.89	1.37	0.73
	鑫安利	58,462,007.28	12,652,378.70	45,809,628.58	21.64	3.25	3.20
	中持检测	12,404,528.03	5,542,507.13	6,862,020.90	44.68	1.23	1.20
	欧萨咨询	76,411,306.57	34,457,529.80	41,953,776.77	45.09	1.42	1.42
	中一检测	80,717,377.88	20,589,528.57	60,127,849.31	25.51	1.80	1.80
	平均值	56,663,191.32	21,164,126.91	35,499,064.41	39.16	1.81	1.67
2014/12/31	智诚安环	42,707,148.95	21,714,812.51	20,992,336.44	50.85	1.25	0.78
	鑫安利	52,115,938.22	11,464,652.14	40,651,286.08	22.00	3.10	3.00
	中持检测	11,066,816.93	2,705,812.14	8,361,004.79	24.45	2.59	2.53
	欧萨咨询	68,550,027.51	37,755,479.73	30,794,547.78	55.08	1.00	1.00
	中一检测	62,782,235.68	23,375,277.77	39,406,957.91	37.23	1.11	1.11
	平均值	47,444,433.46	19,403,206.86	28,041,226.60	37.92	1.81	1.68
2013/12/31	智诚安环	34,030,397.43	13,795,235.69	20,235,161.74	40.54	0.47	2.12

鑫安利	47,669,309.20	12,738,304.44	34,931,004.76	26.72	2.31	2.26
中持检测	9,109,789.41	2,038,341.74	7,071,447.67	22.38	2.80	2.69
欧萨咨询	40,117,636.38	10,336,343.41	29,781,292.97	25.77	1.58	1.58
中一检测	49,804,556.51	22,477,405.26	27,327,151.25	45.13	1.14	1.14
平均值	36,146,337.79	12,277,126.11	23,869,211.68	32.11	1.66	1.96

公司的资产规模处于行业平均值左右，公司两年一期内由于负债较高，使得资产负债率高于行业平均水平，并且资产负债率逐年升高。但公司无到期未偿还短期借款违约记录，信贷信誉良好，而且在报告期内，公司借款担保符合相关规定，无重大债务违约风险，说明公司有较强的偿债能力。

③营运能力比较

营运能力	公司名称	应收账款周转率(次)	总资产周转率
2015/6/30	智诚安环	1.68	0.34
	鑫安利	1.01	0.48
	中持检测	1.42	0.43
	欧萨咨询	1.84	0.47
	中一检测	2.09	0.36
	平均值	1.61	0.44
2014/12/31	智诚安环	4.65	0.64
	鑫安利	2.18	1.09
	中持检测	3.38	1.14
	欧萨咨询	3.78	0.95
	中一检测	6.94	0.89
	平均值	4.19	0.94
2013/12/31	智诚安环	3.14	0.24
	鑫安利	2.09	1
	中持检测	2.71	1.14
	欧萨咨询	3.91	1.26
	中一检测	7.09	0.86
	平均值	3.79	0.90

公司 2014 年度和 2015 年 1-6 月应收账款周转率超过行业平均值，应收账款在报告期内逐年增加主要原因为公司尚处于成长期，随着公司经营规模扩大，营业收入有所增加，使应收账款周转率增加；总资产周转率报告期内均低于行业水平，其原因主要为公司尚处于成长期，2014 年度集中在全国各地建立多家分公司，成本效益尚未完全显现，总资产周转率较低。

④现金获取能力比较

现金流量	公司名称	经营活动产生的现金流量净额(元)	每股经营活动产生的现金流量净额(元)
2015/6/30	智诚安环	-5,537,336.78	-0.28
	鑫安利	505,341.63	0.03
	中持检测	-1,984,643.87	-0.28
	欧萨咨询	-1,422,465.28	-0.05
	中一检测	-6,656,183.51	-0.23
	平均值	-3,009,055.56	-0.16
2014/12/31	智诚安环	11,696,854.15	0.58
	鑫安利	4,820,642.88	0.24
	中持检测	3,096,494.31	0.44
	欧萨咨询	3,871,400.04	0.16
	中一检测	15,014,909.35	0.58
	平均值	7,700,060.15	0.4
2013/12/31	智诚安环	336,063.45	0.02
	鑫安利	921,523.07	0.15
	中持检测	544,989.04	0.09
	欧萨咨询	2,276,806.84	0.09
	中一检测	7,668,942.77	0.29
	平均值	2,349,665.03	0.128

2015 年上半年，经营活动现金流量净额低于同行业平均值，其主要原因为公司环评业务大多以建设项目的环境影响评价业务为主，具有季节性特点，冬季建设项目环评业务较少，项目大部分集中在上半年，前期开展的经营活动所需各项经费较多，4、5 月份的承揽业务回款周期大多在 5 个月左右，加之分公司成立较多，前期投入经济效益尚未完全显现出来，使 2105 年上半年经营活动现金流量净额为负。

综上，公司的各项财务指标均符合行业发展情况。

（二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1. 公司最近二年一期营业收入构成

单位：元

类别	2015 年 1—6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
主营业务收入	18,765,237.85	100.00	27,178,403.33	100.00	7,899,736.41	98.77

其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00	98,000.00	1.23
合计	18,765,237.85	100.00	27,178,403.33	100.00	7,997,736.41	100.00

报告期内，公司的主营业务为向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务。2015 年上半年、2014 年度、2013 年度主营业务收入占比分别为 100.00%、100.00%、98.77%，公司主营业务突出，收入结构未发生重大变化。

单位：元

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
安全评价	3,377,122.64	18.00	5,629,471.70	20.71	4,139,783.39	52.40
环境影响评价技术	14,239,337.03	75.88	19,136,893.29	70.41	2,899,026.04	36.70
职业卫生日常检测	602,830.19	3.21	325,283.02	1.20	782,830.17	9.91
销售商品	295,810.26	1.58	1,100,174.19	4.05	78,096.81	0.99
环境检测技术咨询	250,137.74	1.33	986,581.14	3.63	0.00	0.00
合计	18,765,237.86	100.00	27,178,403.33	100.00	7,899,736.41	100.00

报告期内，安全评价、环境影响评价技术的销售额构成了公司营业收入的主要来源。其中环境影响评价销售额占比最大，且逐年增加，其主要原因为公司 2013 年下半年陆续在全国范围内筹建分公司，授权经营的资质仅为环境影响评价资质，分公司经营的业务全部为环境影响评价业务收入。公司目前拥有 12 名注册环评工程师，30 余名环境影响评价上岗持证人员。另外，2013 年底，环境保护部环境工程评估中心与宁夏回族自治区环境保护厅达成战略合作共识，签署合作协议，为公司开展环评业务提供支持。上述原因使报告期内环评业务收入占比最高。

单位：元

类别	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
西北区	12,230,381.66	65.18	21,328,113.43	78.47	7,810,113.77	98.87
华中区	1,643,396.23	8.76	427,850.27	1.57	89,622.64	1.13

华北区	1,154,528.30	6.15	418,867.92	1.54	0.00	0.00
华东区	485,849.06	2.59	621,226.42	2.29	0.00	0.00
华南区	15,943.40	0.08	276,226.42	1.02	0.00	0.00
东北区	173,584.91	0.93	0.00	0.00	0.00	0.00
西南区	3,061,554.30	16.32	4,106,118.87	15.11	0.00	0.00
总计	18,765,237.85	100.00	27,178,403.33	100.00	7,899,736.41	100.00

报告期内，公司业务主要集中在宁夏地区，收入主要来自于宁夏，2013 年底率先在华中建立分公司，年底开始华中地区出现营业收入。2014 年度公司陆续又在华北、华东、华南、西南、东北筹建分公司，使 2014 年度各地分公司收入增加，2015 年上半年华北地区收入占比下降其主要原因为公司扩大了业务团队，加大宣传力度，在西南区-云南分公司收入有所增加，使华北地区收入占比相对降低。未来，公司在保持原有市场占有率不变的同时立足宁夏，向全国市场拓展，逐步增强竞争优势。

2. 利润、毛利率构成

单位：元

业务类别	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
主营业务	9,695,444.19	51.67	13,398,790.98	49.30	4,186,023.52	52.99
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00	98,000.00	100.00
合计	9,695,444.19	51.67	13,398,790.98	49.30	4,284,023.52	53.57

报告期内，公司的毛利率与主营业务毛利率较高，主要原因为：第一，公司属于专业技术服务行业，属于轻资产类企业，营业成本较少；第二，报告期内，公司取得了相关资质，为开拓市场，在全国建立多家分公司，使销售收入增加较多。

报告期内，公司主营业务毛利率分析情况如下：

单位：元

业务类别	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
安全评价	1,651,147.66	48.89	2,461,435.01	43.72	2,008,960.35	48.53
环境影响评价技术	7,401,558.22	51.98	10,085,099.50	52.70	1,796,900.63	61.98
职业卫生日常检测	392,587.01	65.12	536,127.02	54.34	-	
销售商品	131,704.53	52.65	216,438.66	66.54	367,712.87	46.97
环境检测技术咨询	118,446.77	40.04	99,690.78	9.06	12,449.67	15.94
合计	9,695,444.19	51.67	13,398,790.98	49.30	4,186,023.52	53.57

报告期内，安全评价业务与环境影响评价业务为公司主要业务，收入占比较大，毛利率贡献较多，公司报告期内建立多家分公司，使环境影响评价业务量增加较多，毛利率贡献度最大。

3. 营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
营业收入	18,765,237.85	27,178,403.33	239.83	7,997,736.41
营业总成本	16,372,360.11	26,033,644.31	232.09	7,839,226.85
营业利润	2,392,877.74	1,144,759.02	622.20	158,509.56
利润总额	2,292,856.93	1,170,309.02	638.32	158,509.56
净利润	1,749,710.06	757,174.70	676.47	97,515.53

2014 年度较 2013 年度，营业收入、营业总成本、营业利润、利润总额及净利润均呈现翻倍增长趋势，主要原因为：第一，2013 年下半年，公司为开拓新市场，扩大业务量，陆续在全国建立多家分公司，2014 年度大部分分公司筹建已完成，成本效益开始显现，第二，公司为了吸引高素质优秀人才，制定了具有竞争力的薪酬结构体系，组建了自己专业技术团队，公司目前吸纳了 40 多名环评工程师，专业技术团队稳定，项目完成速度快，质量高，客户认可度高，并逐渐与客户建立了良好的合作关系，另外，随着公司管理模式的成熟，公司在保证业务质量的前提下进一步控制成本，使利润的增长幅度大于收入增长幅度。上述原因共同使相关盈利指标增加。

(三) 公司最近二年一期营业成本构成、变动趋势及原因

1. 公司营业成本结构分析

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
职工薪酬	5,485,046.24	60.48	9,099,758.79	66.04	2,897,378.36	78.02
评审费	666,356.63	7.35	1,852,451.14	13.44	713,971.60	19.23
库存商品	177,363.49	1.96	1,000,483.41	7.26	65,647.14	1.77
物品消耗	651,112.77	7.18	736,259.26	5.34		
会议咨询费	287,644.97	3.17	663,151.00	4.81		
折旧费	1,802,269.56	19.87	427,508.75	3.10	36,715.79	0.99%
合计	9,069,793.66	100.00	13,779,612.35	100.00	3,713,712.89	100.00

报告期内，公司的营业成本主要由职工薪酬、评审费及折旧费用构成，其中职工薪酬的占比较大。2013 年末、2014 年末及 2015 年上半年，职工薪酬占营业成本的比重分别为 78.02%、66.04%、60.48%，评审费用占比分别为 19.23%、13.44%、7.35%，折旧费用占比分别为 0.99%、3.10%、19.87%。2014 年度较 2013 年度职工薪酬逐年增加的主要原因为公司属于专业技术服务企业，2014 年度公司逐步在全国增加 15 家分公司，业务规模逐渐扩大，专业人员增加，职工薪酬相应增加；2014 年度较 2013 年度评审费用增加的原因主要为随着业务规模的扩大，公司业务量增加，安全评审费用也随之增加；折旧费用逐年增加主要原因为随着分公司数量的增加，企业对实验分析仪器的需求量增加，购进数量增加，折旧费也相应增加。

报告期内，公司营业成本构成合理，符合行业情况。

报告期内，公司营业成本按照业务分类情况如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	9,069,793.66	13,779,612.35	3,713,712.89
其他业务支出			
合计	9,069,793.66	13,779,612.35	3,713,712.89

报告期内，公司主营业务成本按照业务分类情况如下：

单位：元

项 目	2015.1-6		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
安全评价	1,725,974.99	19.03	3,168,036.68	22.99	2,130,823.05	57.38
环境影响 评价技术	6,837,778.80	75.39	9,051,793.79	65.69	1,102,125.40	29.68
职业卫生 日常检测	118,433.20	1.31	450,454.11	3.27	0	0.00
销售商品	210,243.18	2.32	108,844.36	0.79	415,117.30	11.18
环境检测 技术咨询	177,363.49	1.96	1,000,483.41	7.26	65,647.14	1.77
合计	9,069,793.66	100.00	13,779,612.35	100.00	3,713,712.89	100.00

报告期内，公司的主营业务成本主要由安全评价费用，环境影响评价技术费用构成。公司各类业务成本占主营业务成本比重随着各类业务销售收入的变动而变动。

（四）主要费用占营业收入的比重变化及说明

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度		2013 年度
		金额	增长率(%)	金额
销售费用	2,534,367.43	3,141,433.45	286.69	812,397.40
管理费用	3,495,743.93	7,443,631.69	185.80	2,604,476.21
财务费用	793,728.15	1,337,170.25	212.87	427,384.24
期间费用合计	6,823,839.51	11,922,235.39	210.13	3,844,257.85
销售费用占营业收入比重(%)	13.51	11.56		10.16
管理费用占营业收入比重(%)	18.63	27.39		32.57
财务费用占营业收入比重(%)	4.23	4.92		5.34
三项期间费用占营业收入比重(%)	36.36	43.87		48.07

2014 年度较 2013 年度期间费用增加较多其主要原因为公司成立于 2010 年，报告期内属于成长期，公司为了扩大业务规模，2013 年度陆续开始在全国范围内建立分公司，2014 年度全国各地分公司由 2013 年的 8 家增加到 2014 年度的 23 家，增加了 15 家，使得营业收入大幅增加，期间费用也随时增加。

1. 销售费用

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
办公费	658,533.31	1,472,119.27	389,805.15
公示费	11,524.70	466,779.11	100,459.70
油汽费	184,197.15	144,064.11	34,561.07
差旅费	18,015.50	545,118.62	100,821.38
车辆费用	29,652.25	211,797.46	186,750.10
租赁费	97,303.38	52,000.00	
低值易耗品	993,273.65	80,776.77	
业务招待费	9,133.50	73,302.11	
交通费	17,257.78	21,152.00	
福利费	13,308.81	74,324.00	
装修费	502,167.40		
合计	2,534,367.43	3,141,433.45	812,397.40

报告期内，销售费用主要为办公费，2014 年度办公费用增加主要是公司分公司增加较多。

2. 管理费用

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
社会保险	126,412.53	284,297.71	358,774.80
电话费	880	51,368.38	20,051.85
办公费	1,221,558.82	3,918,562.67	292,542.14
劳保费用	26,948.70	182,924.36	59,464.10
广告宣传费	15,713.91	5,631.40	81,942.30
业务招待费	6,947.00	94,417.00	98,804.20

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
住房公积金	7,520.00	27,145.30	29,000.00
福利费	2,016.00	71,190.42	571,785.48
印花税	3,851.05	12,234.88	7,884.03
取暖费	21,000.00	96,069.45	128,277.88
折旧费	1,102,017.19	845,137.86	138,102.64
工资	542,746.65	1,258,017.40	744,633.79
水电费	898.00	21,166.82	3,853.35
服务费	22,000.00	50,574.29	4,124.00
车辆费用	18,419.86	6,189.00	3,145.00
房屋租赁费	76,000.00	121,558.48	52,171.65
耗材	296,448.12	278,061.25	
办公室装修		51,629.00	
房屋中介费		15,000.00	
宽带费		42,029.00	
差旅费	3,266.10	10,427.02	9,919.00
其他费用	1,100.00		
合计	3,495,743.93	7,443,631.69	2,604,476.21

报告期内，公司管理费用占比较大，主要为办公费用，折旧费、人员工资等，管理费用逐年增加，其原因主要为报告期内工资，办公费，折旧费等逐年增加。

3. 财务费用

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	791,496.99	1,336,250.96	426,020.00
减：利息收入	944.74	1,260.87	455.26

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息净支出	790,552.25	1,334,990.09	425,564.74
手续费支出	3,175.90	2,180.16	1,819.50
合计	793,728.15	1,337,170.25	427,384.24

2014 年度财务费用比较大主要因为公司借款增加使得利息支出增加较多。

（五）非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

1. 非经常性损益情况：

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
非流动性资产处置损益	--	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业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	--	25,000.00	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--	--
非货币性资产交换损益	--	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--	--

债务重组损益	--	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--		--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,020.81	550.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
小计	-100,020.81	25,550.00	--
所得税影响额	25,005.20	-6,387.50	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--	--
合计	-75,015.61	19,162.50	--

公司近二年一期非经常性损益项目包括营业外收入及营业外支出项目。营业外收入主要为与收益相关的政府补贴款，营业外支出包括捐赠支出、滞纳金及行政罚款。

营业外收入明细表如下：

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
政府补贴收入	-	25,000.00	
其他		2,000.00	
合计	-	27,000.00	

计入当期损益的政府补助种类和金额

单位：元

政府补助的种类	当期取得的计入当期损益的政府补助		
	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
政府退税	-	-	-
政府补贴收入	-	25,000.00	-
合计	--	25,000.00	--

2014 年财政补贴明细：

序号	项目	具体性质和内容	形式	取得时间	金额(元)	批准(依据)文件
1	2013 年高校毕业生补助资金	银川市财政局社会保障补助资金	货币资金	2014.9.4	25,000.00	财务付款凭证
合计		--	--	--	25,000.00	--

营业外支出明细表如下：

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
行政罚款	-	1,450.00	
滞纳金	20.81	-	
捐赠支出	100,000.00	-	
合计	100,020.81	1,450.00	

2. 适用的各项税收政策及缴税的主要税种

公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
营业税	营业收入总额	5%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	25%
城建税	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%（自 13 年 5 月份起免交）

税收优惠及批文：无

（六）主要资产情况及重大变化分析

1. 货币资金

单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	53,544.28	931.17	5,874.77
银行存款	661,437.68	176,712.38	157,603.68
合 计	714,981.96	177,643.55	163,478.45

报告期内货币资金呈逐渐上升趋势，公司现金流状况较好，公司 2015 年 6 月底货币资金余额较 2014 年末增加了 537,338.41 元，货币资金增加的主要原因是 2015 年上半年公司筹资活动现金流量净额增加。

2. 应收账款

(1) 最近二年一期的应收账款及坏账准备情况表：

单位：元

账龄	2015 年 6 月 30 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账比例 (%)		金额	坏账比例 (%)	
1 年以内	12,369,113.00	5.00	618,455.65	7,224,988.50	5.00	361,249.43
1—2 年	1,973,900.00	10.00	197,390.00	1,147,440.00	10.00	114,744.00
2—3 年	728,700.00	20.00	145,740.00	419,998.16	20.00	83,999.63
3—4 年	30,583.76	30.00	9,175.13			
合计	15,102,296.76	--	970,760.78	8,792,426.66	--	559,993.06

(续表)

账龄	2014 年 12 月 31 日余额			2013 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账比例 (%)		金额	坏账比例 (%)	
1 年以内	7,224,988.50	5.00	361,249.43	2,520,078.00	5.00	126,003.90
1—2 年	1,147,440.00	10.00	114,744.00	1,190,558.16	10.00	119,055.82
2—3 年	419,998.16	20.00	83,999.63			
合计	8,792,426.66	--	559,993.06	3,710,636.16	--	245,059.72

从应收账款账龄结构来看，公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日账龄在 1 年以内的应收账款占比分别为 81.90%、82.17%和 67.91%。公司应收账款账龄大多集中在 1 年以内，公司账龄结构良好。

2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值分别为 14,131,535.98 元、8,232,433.60 元、3,465,576.44 元，占各期资产总额比例分别为 25.54%、19.28%、10.18%，应收账款占总资产的比重增加，这与公司两年一期内营业收入不断增加有关。

应收账款增长情况及原因分析：

单位：元

项目	2015 年 1—6 月	2014 年比 2013 年增长	2014 年	2013 年
营业收入	18,765,237.85	19,180,666.92	27,178,403.33	7,997,736.41
应收账款	14,131,535.98	4,766,857.16	8,232,433.60	3,465,576.44
应收账款 /营业收 入 (%)	75.31		30.29	43.33

应收账款余额大幅度增长的主要原因为公司2014年度营业收入较2013年度增加较多。

同行业挂牌公司(中持检测831381)坏账准备计提比例为:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含一年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

公司根据主营业务为向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务,所以在坏账比例计提方面,公司选取了业务相似度相对较高的中持检测。

公司报告期内坏账准备计提比例:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

公司坏账准备的计提考虑了行业特点、回收期限等因素,报告期内,应收账款账龄大部分在一年以内,公司采用了较为谨慎的计提坏账准备的会计政策。

根据近几年货款回收实际情况来看,主要客户的偿还能力较强,并且该计提比例政策充分考虑了主要客户的信用状况而制定,基本未发生坏账损失,公司坏账准备计提比例合理,基本符合同行业坏账计提惯例。

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日应收账款余额前五名的情况:

单位：元

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中电投宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	非关联方	576,000.00	1 年以内	3.81
大柴旦乐青科技化学有限公司	非关联方	480,000.00	1 年以内	3.18
大柴旦和信科技有限公司	非关联方	380,000.00	1 年以内	2.52
中石油东部管道有限公司	非关联方	362,000.00	1 年以内	2.40
宁夏宁远化工有限公司	非关联方	310,000.00	1 年以内	2.05
合计	--	2,108,000.00	--	13.96

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中电投宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	非关联方	336,000.00	1 年以内	3.82
唐山市诚安房地产开发有限公司	非关联方	298,000.00	1 年以内	3.39
宁夏天利丰能源利用有限公司	非关联方	220,000.00	1-2 年	2.50
宁夏盐池德美斯天然气有限公司	非关联方	195,500.00	1 年以内	2.22
宁夏昇晏实业集团福华冶金有限公司	非关联方	190,000.00	1 年以内	2.16
合计	--	1,239,500.00	--	14.10

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
华电国际宁夏新能源发电有限公司六盘山分公司	非关联方	406,000.00	1 年以内	10.94
宁夏天利丰能源利用有限公司	非关联方	265,000.00	1 年以内	7.14
宁夏福祥煤业公司	非关联方	190,000.00	1-2 年	5.12

达力（银川）污水处理有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	3.23
中国石油天然气股份有限公司宁夏销售分公司	非关联方	106,000.00	1 年以内	2.86
合计	--	1,087,000.00	--	29.29

(5) 截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 预付账款

(1) 最近二年一期的预付账款情况分析如下：

单位：元

项目	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	--	--	3,000.00
合计	--	--	3,000.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日预付账款前五名：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
宝塔油气销售公司惠农长城加油站	预购储值卡	3,000.00	1 年以内	供货未完成
合计	--	3,000.00	--	--

(3) 截至 2015 年 6 月 30 日，预付款项余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 最近二年一期的其他应收款及坏账准备情况表：

单位：元

类别	2015 年 6 月 30 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	408,502.80	4.63	21,514.79	0.24

关联方组合	8,411,440.65	95.37	-	-
组合小计	8,819,943.45	100.00	21,514.79	0.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	8,819,943.45	100.00	21,514.79	0.24

(续表)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	21,793.00	0.26	1,089.65	0.01
关联方组合	8,228,182.81	99.74	-	
组合小计	8,249,975.81	100.00	1,089.65	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	8,249,975.81	100.00	1,089.65	0.01

(续表)

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
关联方组合	25,622,324.36	100.00		
组合小计	25,622,324.36	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--		
合计	25,622,324.36	100.00		

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	2015 年 6 月 30 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	386,709.80	5.00	19,335.49	21,793.00	5.00	1,089.65

1-2 年	21,793.00	10.00	2,179.30			
合计	408,502.80	--	21,514.79	21,793.00	5.00	1,089.65

截至 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，其他应收款余额分别为 8,798,428.65 元、8,248,886.16 元和 25,622,324.36 元。公司的其他应收款余额主要为备用金及往来款。

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名的情况：

单位：元

名称或姓名	款项性质	其他应收账款期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
宁夏盛源工贸有限公司	往来款	899,476.37	1 年以内	10.26
李俊平	备用金	471,057.00	1 年以内	5.37
鲁书贤	备用金	466,012.59	1 年以内	5.31
郭文济	备用金	378,881.70	1 年以内	4.32
梁海龙	备用金	372,446.22	1 年以内	4.25
合计	--	2,587,873.88	--	29.51

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名的情况：

单位：元

名称或姓名	款项性质	其他应收账款期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
骆刚	备用金	919,850.41	1 年以内	11.15
宁夏盛源工贸有限公司	往来款	899,476.37	1 年以内	10.90
柏晓静	备用金	742,984.59	1 年以内	9.01
鲁书贤	备用金	621,107.50	1 年以内	7.53
王霞	备用金	526,322.00	1 年以内	6.38
合计	--	3,709,740.87	--	44.97

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名的情况：

单位：元

名称或姓名	款项性质	其他应收账款期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
华艺	往来款	9,335,331.55	1 年以内	36.43
宁夏盛源工贸有限公司	往来款	8,500,000.00	1 年以内	33.17
刘国辰	往来款	3,436,112.64	1 年以内	13.41

于见	往来款	2,952,715.72	1-2 年以内	11.52
雷万宏	往来款	629,044.30	1 年以内	2.46
合计	--	24,853,204.21	--	97.00

(5) 截至 2015 年 6 月 30 日，期末余额中其他应收关联方款项如下：

单位：元

名称或姓名	款项性质	其他应收账款期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
宁夏盛源工贸有限公司	往来款	899,476.37	1 年以内	10.26
合计		899,476.37		10.26

截至 2015 年 6 月 30 日，公司存在一笔其他应收关联方借款余额为 899,476.37 元，属于公司为其他公司短期资金周转而提供的暂借款。宁夏盛源工贸有限公司已与公司达成协议将于 2015 年 10 月底归还全部借款。公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生制定了相应的防范措施，详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“六、（三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”。

6. 存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	2015/6/30 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
合计			
项目	2014/12/31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	501,742.35	-	501,742.35
合计	501,742.35	-	501,742.35
项目	2013/12/31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	156,897.77	-	156,897.77
合计	156,897.77	-	156,897.77

公司属于专业技术为主的服务行业，报告期内公司存货全部为库存商品，主要是为技术人员提供的劳务用品等。公司在报告期各期末对存货进行减值测试，未发现存货发生减值的情形，因此未计提存货跌价准备。

7. 固定资产及折旧

(1) 固定资产类别及预计使用年限、残值率

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20年	5.00	4.75
仪器设备	平均年限法	10年	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	5年	5.00	19.00
电子及办公设备	平均年限法	3年	5.00	31.67

(2) 公司报告期内，固定资产情况如下：

单位：元

项目	2015/6/30 余额	2014/12/31 余额	2013 年 12 月 31 日
一、原值合计	26,970,848.96	26,774,956.53	4,669,012.99
房屋、建筑物	600,000.00	600,000.00	600,000.00
运输工具	4,127,328.03	4,077,328.03	2,372,452.99
电子设备	8,616,582.85	8,599,582.85	266,279.82
办公家具	4,513,025.45	4,489,483.45	
仪器设备	9,113,912.63	9,008,562.20	1,430,280.18
二、累计折旧合计	4,362,449.85	1,458,163.10	185,516.49
房屋、建筑物	42,750.00	28,500.00	
运输工具	1,101,724.52	714,378.35	140,473.33
电子设备	1,759,210.34	397,161.11	41,659.97
办公家具	883,543.05	171,310.45	
仪器设备	575,221.95	146,813.18	3,383.19
三、固定资产减值准备			
房屋、建筑物			
运输工具			
电子设备			
办公家具			

仪器设备			
四、账面净值合计	22,608,399.11	25,316,793.43	4,483,496.50
房屋、建筑物	557,250.00	571,500.00	600,000.00
运输工具	3,025,603.51	3,362,949.68	2,231,979.66
电子设备	6,857,372.51	8,202,421.74	224,619.85
办公家具	3,629,482.40	4,318,173.00	
仪器设备	8,538,690.68	8,861,749.02	1,426,896.99

报告期内，公司各项固定资产使用与运行情况良好，固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，不存在减值情况。

(3) 截至 2015 年 6 月 30 日，公司无闲置或准备处置的固定资产。

(4) 截至 2015 年 6 月 30 日，无固定资产发生可收回金额低于账面价值的事项。

8. 无形资产

(1) 报告期内，公司主要无形资产为软件，情况如下表：

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、原值合计	146,264.11	100,623.08	76,923.08
1、软件	146,264.11	100,623.08	76,923.08
二、累计摊销合计	16,275.05	11,243.90	2,564.10
1、软件	16,275.05	11,243.90	2,564.10
三、减值准备合计			
1、软件			
四、账面价值合计	129,989.06	89,379.18	74,358.98
1、软件	129,989.06	89,379.18	74,358.98

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日，公司无闲置或准备处置的无形资产。

(3) 截至 2015 年 6 月 30 日，公司无用于抵押或担保的无形资产。

(4) 截至 2015 年 6 月 30 日，无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提无形资产减值准备。

9. 长期待摊费用

项目	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
分公司装修款	8,689,333.20	--	--
合 计	8,689,333.20	--	--

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细情况：

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产	248,068.90	140,270.68	61,264.93
合计	248,068.90	140,270.68	61,264.93

(2) 可抵扣暂时性差异明细情况

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产减值准备	992,275.58	561,082.71	245,059.72
合计	992,275.58	561,082.71	245,059.72

两年一期内，公司递延所得税资产逐年递增，主要原因为资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异增加。

11. 资产减值准备

资产减值准备相关政策请参见“第四节公司财务”之“二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响”。

报告期内，公司对应收账款、其他应收款计提了坏账准备，具体计提的准备情况如下：

2015 年 1-6 月：

单位：元

项目	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	561,082.71	431,192.87	--	--	992,275.58
合计	561,082.71	431,192.87	--	--	992,275.58

2014 年度：

单位：元

项目	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	245,059.72	316,022.99	--	--	561,082.71
合计	245,059.72	316,022.99	--	--	561,082.71

2013 年度：

单位：元

项目	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	106,298.00	138,761.72	--	--	245,059.72
合计	106,298.00	138,761.72	--	--	245,059.72

(七) 主要负债情况

1. 短期借款

(1) 短期借款分类

类别	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	17,993,000.00	9,900,000.00	13,000,000.00
合 计	17,993,000.00	9,900,000.00	13,000,000.00

(2) 本期无已到期未偿还的短期借款情况。

(3) 2015 年 06 月 30 日借款担保情况

单位：元

借款银行	金额	担保方式	质押物、抵押物或担保人	起始日	到期日
贺兰县农村信用合作联社	2,999,000.00	保证 + 抵押	保证人：宁夏东润恒业工贸有限公司 抵押物为：房产金凤区字第 2010009395 土地：银国用 2010 第 60198 号	2015-01-04	2015-07-24
	1,499,000.00			2015-01-08	2015-07-24
	399,000.00			2015-01-15	2015-07-24

	1,099,000.00			2015-01-13	2015-07-13
	2,999,000.00			2015-01-06	2015-07-05
	3,998,000.00			2014-12-18	2015-07-24
宁夏贺兰回商村镇银行	5,000,000.00	保证 + 抵押	保证人：宁夏新港酒店管理有限公司 抵押物房产：兴庆区字第 2011016335 号 土地：银国用 2015 第 05108 号	2015-04-21	2016-04-12
合计	17,993,000.00	--	--	--	--

报告期内，股东刘国辰将拥有公司 18%的股权质押给宁夏贺兰回商村镇银行，为公司借款提供 5,000,000.00 元的质押担保。截至说明书出具日，公司向贺兰县农村信用合作联社借款已全部归还。

(4) 2014 年 12 月 31 日借款担保情况

单位：元

借款银行	金额	担保方式	质押物、抵押物或担保人	起始日	到期日
贺兰县农村信用合作联社	400,000.00	保证+抵押	保证人：宁夏东润恒业工贸有限公司 抵押物为：房产金凤区字第 2010009395 土地：银国用 2010 第 60198 号	2014-01-20	2015-01-05
	700,000.00			2014-03-31	2015-01-05
	800,000.00			2014-03-28	2015-01-05
	1,000,000.00			2014-01-23	2015-01-05
	1,000,000.00			2014-10-23	2015-01-07
	2,000.00			2014-12-18	2015-02-12
	3,998,000.00			2014-12-18	2015-07-24
	2,000,000.00			2014-03-26	2015-01-07
合计	9,900,000.00	--	--	--	--

(5) 2013 年 12 月 31 日借款担保情况

单位：元

借款银行	金额	担保方	质押物、抵押物或担保人	起始日	到期日
------	----	-----	-------------	-----	-----

		式			
贺兰县农村信用合作联社	1,000,000.00	保证+抵押	保证人：宁夏东润恒业工贸有限公司 抵押物为：房产金凤区字第 2010009395 土地：银国用 2010 第 60198 号	2013-11-27	2014-01-02
	1,400,000.00			2013-12-17	2014-01-02
	2,100,000.00			2013-12-31	2014-01-02
	2,000,000.00			2013-12-31	2014-12-17
	3,500,000.00			2013-12-24	2014-03-22
	1,000,000.00			2013-12-24	2014-10-13
	2,000,000.00			2013-12-24	2014-12-17
合计	13,000,000.00	--	--	--	--

2. 应付账款

(1) 应付账款余额表：

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	364,640.14	313,122.14	1,333.33
合计	364,640.14	313,122.14	1,333.33

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日应付账款余额前五名的情况：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例 %
北京普析通用仪器有限责任公司	货款	121,660.00	1 年以内	33.36
厦门市鑫永誉电子科技有限公司	货款	111,118.79	1 年以内	30.47
厦门欣领域科技有限公司	货款	68,923.05	1 年以内	18.90
宁夏润众汽车销售服务有限公司	购车款	22,793.00	1 年以内	6.25
银川天博伟业电子科技有限公司	货款	21,000.00	1 年以内	5.76
合计	--	345,494.84	--	94.75

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日应付账款余额前五名的情况：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例%
厦门市鑫永誉电子科技有限公司	货款	111,118.79	1 年以内	35.49
西安科拓商贸有限责任公司	货款	70,142.00	1 年以内	22.40
厦门欣领域科技有限公司	货款	68,923.05	1 年以内	22.01
宁夏润众汽车销售服务有限公司	购车款	22,793.00	1 年以内	7.28
银川天博伟业电子科技有限公司	货款	21,000.00	1 年以内	6.71
合计	--	293,976.84	--	93.89

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日应付账款余额前五名的情况：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例%
宁夏宏瑞丰商贸有限公司	货款	1,333.33	1 年以内	100.00
合计		1,333.33		100.00

(5) 截至 2015 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 截至 2015 年 6 月 30 日，应付账款中无应付关联方款项。

3. 预收款项

(1) 预收款项余额表：

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	332,872.78	52,200.78	13,610.00
1-2 年	-	66,870.00	39,000.00
合计	2,645,193.57	876,344.00	389,370.00

报告期内，公司预收款项为预收客户货款。截至到 2015 年报告期末不存在账龄超过一年的重要预收款项。

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日预收账款余额前五名情况：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款项期末余额
------	------	------	----	-----------

				的比例%
重庆紫光川庆化工有限责任公司	咨询预收款	282,000.00	1 年以内	10.66
朝阳黑猫伍兴歧炭黑有限责任公司	咨询预收款	130,000.00	1 年以内	4.91
乐山和邦农业科技有限公司	咨询预收款	120,000.00	1 年以内	4.54
宁夏宝塔能源化工有限公司	咨询预收款	115,000.00	1 年以内	4.35
宁夏晟丰元化工有限公司	咨询预收款	115,000.00	1 年以内	4.35
合计	--	762,000.00	--	28.81

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日预收账款余额前五名情况:

单位: 元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款项期末余额的比例%
甘肃利安管理管理咨询有限责任公司	咨询预收款	126,400.00	1 年以内	14.42
湖北天威汽车有限公司	咨询预收款	100,000.00	1 年以内	11.41
宁夏枣泉发电有限责任公司	咨询预收款	78,000.00	1 年以内	8.90
中国石油化工股份有限公司宁夏石油分公司	咨询预收款	72,174.00	1 年以内	8.24
湖北千家门业制造有限公司	咨询预收款	64,000.00	1 年以内	7.30
合计	--	440,574.00	--	50.27

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日预收账款余额前五名情况:

单位: 元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款项期末余额的比例%
中国石油化工股份有限公司宁夏石油分公司	咨询预收款	109,500.00	1 年以内	28.12
静宁皓天医药化工有限公司	咨询预收款	63,000.00	1 年以内	16.18
宁夏盐池德美斯天然气有限公司	咨询预收款	35,500.00	1 年以内	9.12
银川东方运输设备	咨询预收款	22,500.00	1 年以内	5.78

有限公司				
宁夏泰丰镁业有限公司	咨询预收款	20,000.00	1 年以内	5.14
合计	--	250,500.00	--	64.33

(5) 截至 2015 年 6 月 30 日, 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2015 年 6 月 30 日, 预收账款中无预收关联方款项。

4. 应付职工薪酬

(1) 2015 年 1-6 月, 公司应付职工薪酬情况如下:

单位: 元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
短期薪酬	324,416.68	5,445,642.82	5,287,759.50	482,300.00
离职后福利-设定提存计划	-	719,991.60	719,991.60	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	324,416.68	6,165,634.42	6,007,751.10	482,300.00

(2) 2014 年度, 公司应付职工薪酬情况如下:

单位: 元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	-	8,270,791.72	7,946,375.04	324,416.68
离职后福利-设定提存计划	-	605,517.12	605,517.12	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	8,876,308.84	8,551,892.16	324,416.68

(3) 2013 年度, 公司应付职工薪酬情况如下:

单位: 元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
短期薪酬	4,045.00	3,640,990.56	3,645,035.56	-
离职后福利-设定提存计划	-	237,636.52	237,636.52	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,045.00	3,878,627.08	3,882,672.08	-

(4) 2015 年 1-6 月短期薪酬变动表:

单位: 元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	324,416.68	5,124,252.57	4,966,369.25	482,300.00
二、职工福利费	-	2,909.00	2,909.00	-
三、社会保险费	-	290,601.25	290,601.25	-
其中: 医疗保险费	-	246,007.05	246,007.05	-
工伤保险费	-	18,450.53	18,450.53	-
生育保险费	-	26,143.67	26,143.67	-
四、住房公积金	-	27,880.00	27,880.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	324,416.68	5,445,642.82	5,287,759.50	482,300.00

(5) 2014 年度短期薪酬变动表:

单位: 元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	7,809,315.75	7,484,899.07	324,416.68
二、职工福利费	-	65,705.82	65,705.82	-
三、社会保险费	-	308,670.15	308,670.15	-
其中: 医疗保险费	-	261,308.59	261,308.59	-
工伤保险费	-	19,593.14	19,593.14	-
生育保险费	-	27,768.42	27,768.42	-
四、住房公积金	-	87,100.00	87,100.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	8,270,791.72	7,946,375.04	324,416.68

(6) 2013 年度短期薪酬变动表:

单位: 元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,045.00	2,919,066.80	2,923,111.80	-
二、职工福利费	-	571,785.48	571,785.48	-
三、社会保险费	-	121,138.28	121,138.28	-
其中: 医疗保险费	-	102,551.13	102,551.13	-
工伤保险费	-	7,689.37	7,689.37	-
生育保险费	-	10,897.78	10,897.78	-

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
四、住房公积金	-	29,000.00	29,000.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,045.00	3,640,990.56	3,645,035.56	-

(7) 设定提存计划列示

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 06 月 30 日
1、基本养老保险	-	654,537.82	654,537.82	-
2、失业保险费	-	65,453.78	65,453.78	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	719,991.60	719,991.60	-

(续表)

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	550,493.58	550,493.58	-
2、失业保险费	-	55,023.54	55,023.54	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	605,517.12	605,517.12	-

(续表)

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	216,042.42	216,042.42	-
2、失业保险费	-	21,594.11	21,594.11	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	237,636.52	237,636.52	-

公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，公司分别按员工基本工资的 28%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

5. 应交税费

报告期内，公司应交税费情况如下表：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应交增值税	254,091.60	7,318.14	-19,191.47
应交城市维护建设税	17,728.55	2,062.64	-
应交教育附加	7,597.95	883.99	-
应交所得税	1,078,572.83	438,696.27	93,724.46
应交印花税	-	863.28	2,437.00
合计	1,357,990.93	449,824.32	76,969.99

公司所得税、增值税等优惠政策详见本公开转让书“第四节公司财务”之“三、（五）非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种。

6. 其他应付款

（1）账龄分析

单位：元

项目	2015年06月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	9,433,521.28	9,284,119.55	90,562.37
1-2年	-	26,000.00	237,000.00
2-3年	26,000.00	237,000.00	-
合计	9,459,521.28	9,547,119.55	327,562.37

（2）2015年06月30日其他应付款余额前五名情况：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 %
宁夏东润恒业工贸有限公司	往来款	9,023,809.87	1年以内	95.39
李秀娟	代垫款	90,000.00	1年以内	0.95
李成尊	代垫款	50,000.00	1年以内	0.53
中钢宁夏耐研滨河新材料有限公司	保证金	26,000.00	2-3年	0.27
龙军	代垫款	19,404.57	1年以内	0.21
合计	--	9209214.44	--	97.35

（3）2014年12月31日其他应付款余额前五名情况：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 %
宁夏东润恒业工贸有限公司	往来款	9,023,809.87	1 年以内	94.52
宁夏英力特化工公司	保证金	205,000.00	2-3 年以内	2.15
华艺	代垫款	149,341.66	1 年以内	1.56
王素英	代垫款	33,388.00	1 年以内	0.35
宁夏锦绣实业有限公司	保证金	32,000.00	2-3 年以内	0.34
合计	--	9,443,539.53	--	98.92

(4) 2013 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名情况：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 %
宁夏英力特化工公司	保证金	205,000.00	1-2 年以内	62.58
宁夏锦绣实业有限公司	保证金	32,000.00	1-2 年以内	9.77
中钢宁夏耐研滨河新材料有限公司	保证金	26,000.00	1 年以内	7.94
青铜峡市环宇化工有限公司	往来款	4,000.00	1 年以内	1.22
宁夏宏瑞丰商贸有限公司	往来款	3,288.91	1 年以内	1.00
合计	--	270,288.91	--	82.52

7. 长期应付款

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
大众汽车金融（中国）有限公司	330,801.12	372,151.26	-
未确认融资费用	-54,756.68	-68,165.44	-
合计	276,044.44	303,985.82	--

(八) 所有者权益情况

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积			

盈余公积	85,469.02	85,469.02	9,751.55
未分配利润	2,656,577.48	906,867.42	225,410.19
合计	22,742,046.50	20,992,336.44	20,235,161.74

股本的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“5、公司成立以来股本的形式及其变化情况”。

（九）报告期内各期重大投资及投资收益情况

报告期内，公司不存在重大投资及投资收益情况。

四、关联交易

（一）公司的关联方

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
刘国辰	控股股东,实际控制人兼董事长

2. 不存在控制关系的关联方

名称 姓名	与公司关系
于见	自然人股东、法定代表人、总经理
宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）	机构股东
宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）	机构股东
姜帅	自然人股东
何宝宁	自然人股东
赵济洋	自然人股东
宁夏浩特投资有限公司	实际控制人刘国辰直接控制的公司
宁夏新港酒店管理有限公司	实际控制人刘国辰间接控制的公司
吴忠市新港酒店管理有限公司	宁夏新港酒店管理有限公司的子公司，于见参股公司
宁夏智可达环境技术有限公司	股东于见参股公司、宁夏浩特投资有限公司的子公司
宁夏尚能投资有限公司	实际控制人刘国辰参股的公司
宁夏辰易拍卖有限公司	实际控制人刘国辰控制的公司
中卫新港酒店管理有限公司	宁夏新港酒店管理有限公司的控股子公司
宁夏万源房地产评估有限公司	实际控制人刘国辰父亲刘俭参股的公司

宁夏盛源工贸有限公司	实际控制人刘国辰姐夫雷万宏控制的公司
银川凯都商务宾馆（有限公司）	实际控制人刘国辰参股的公司
宁夏东润恒业工贸有限公司	实际控制人刘国辰配偶华艺控制的公司
华艺	实际控制人刘国辰的配偶
雷万宏	实际控制人刘国辰的姐夫

（二）关联方交易及往来余额

1、偶发性关联交易

（1）关联方垫付公司资金情况

单位：元

关联方	2014 年度		说 明
	公司借入	公司归还	
宁夏东润恒业工贸有限公司	9,320,689.87	296,880.00	代垫款
合计	9,320,689.87	296,880.00	--

报告期内，宁夏东润恒业工贸有限公司向公司垫付的资金款均为公司为开展经营生产业务发生的暂时借款。

（2）公司垫付关联方资金情况

单位：元

关联方	2015 年 1—6 月		说 明
	关联方借入金额	关联方归还金额	
宁夏盛源工贸有限公司	4,190,000.00	4,190,000.00	暂借
宁夏新港酒店管理有限公司	4,816,274.91	4,816,274.91	已还清
宁夏浩特投资有限公司	6,349,377.64	6,349,377.64	已还清
宁夏东润恒业工贸有限公司	5,989,654.18	5,989,654.18	已还清
宁夏智可达环境技术有限公司	35,530.60	35,530.60	已还清
华艺	4,619,062.70	4,416,375.01	已还清
合计	25,999,900.03	25,797,212.34	--

（续表）

单位：元

关联方	2014 年度	说 明
-----	---------	-----

	关联方借入金额	关联方归还金额	
宁夏盛源工贸有限公司	1,000,000.00	8,600,523.63	暂借
宁夏新港酒店管理有限公司	10,807,477.66	11,007,477.66	已还清
华艺	9,969,213.27	19,453,886.48	已还清
于见	875,492.28	3,819,148.10	已还清
刘国辰	4,714,488.31	8,150,600.95	已还清
雷万宏	473,026.62	1,102,070.92	已还清
合计	27,839,698.14	52,133,707.74	--

(续表)

单位：元

关联方	2013 年度		说 明
	关联方借入金额	关联方归还金额	
宁夏盛源工贸有限公司	9,500,000.00	1,000,000.00	暂借
宁夏新港酒店管理有限公司	200,000.00	-	暂借
华艺	46,857,909.87	37,522,578.32	暂借
于见	1,104,393.55	6,846,677.83	暂借
刘国辰	18,947,454.64	15,511,342.00	暂借
雷万宏	1,864,264.30	1,235,220.00	暂借
合 计	78,474,022.36	62,115,818.15	--

(3) 关联方往来

单位：元

项目名称	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款：	--	--	--
宁夏盛源工贸有限公司	899,476.37	899,476.37	8,500,000.00
宁夏新港酒店管理有限公司	--	--	200,000.00
华艺	--	--	9,335,331.55
于见	--	--	2,952,715.72
刘国辰	--	--	3,436,112.64
雷万宏	--	--	629,044.30
合 计	899,476.37	899,476.37	25,053,204.21

项目名称	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款			
宁夏东润恒业工贸有限公司	9,023,809.87	9,023,809.87	--
华艺	--	149,341.66	--
合 计	9,023,809.87	9,173,151.53	--

公司已于 2015 年 9 月 15 日归还了宁夏东润恒业工贸有限公司 9,023,809.87 元资金占用款，另外，宁夏盛源工贸有限公司已与公司达成协议将于 2015 年 10 月底归还全部借款。

(3) 关联担保

报告期内，公司为关联方进行担保情况如下：

被担保方	担保金额 (万元)	担保期限	担保起始日	担保到期日	担保额度 (万元)	担保形式	是否偿还完毕
宁夏东润恒业工贸有限公司	500.00	1 年	2015-4-20	2016-4-8	500.00	保证	否
宁夏盛源工贸有限公司	500.00	1 年	2015-4-21	2016-4-14	500.00	保证	否
合 计	1,000.00	--	--	--	1,000.00	--	--

被担保方宁夏东润恒业工贸有限公司、宁夏盛源工贸有限公司均已经于 2015 年 9 月 15 日提前偿还了公司为其提供担保的 500 万元，上述两项保证合同已经解除。

报告期内，关联方为公司借款进行担保情况如下：

担保方	担保金额 (万元)	担保期限	担保起始日	担保到期日	担保额度 (万元)	担保形式	是否偿还完毕
刘国辰	500.00	1 年	2015-04-21	2016-04-12	500.00	股权质押	否
宁夏新港酒店管理有限公司	500.00	1 年	2015-04-21	2016-04-12	500.00	房屋抵押	否
合 计	500.00	--	--	--	500.00	--	--

报告期内，股东刘国辰及关联企业宁夏新港酒店管理有限公司共同为宁夏贺兰回商村镇银行 500 万借款提供相关担保。公司股东刘国辰于 2015 年 9 月 16 日解除了上述股份的质押。

4. 关联交易内部决策程序的履行及规范情况

报告期内，公司关联交易均履行了股东会决议的内部决策程序，关联交易公允，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

股份公司成立时，首次股东大会审议通过《公司章程》，其中对股东大会审议关联交易事项时的回避和表决程序作出了明确规定，并要求股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况，本次股东大会还审议通过了《关联交易管理办法》，对关联交易的构成、原则、涉及关联交易的股东大会及董事会表决程序、关联交易的执行均进行了详细规定。为避免和减少关联交易，公司承诺未来在进入新的业务领域时，将首先考虑业务发展的独立性，避免与关联方发生新的关联交易，且公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员均已作出书面承诺，承诺将尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行批准程序。

综上，公司与关联方之间发生的交易，交易的对象均属于价格透明的商品，定价都是按照市场价原则，公司与关联方已发生及存续的关联交易公允，不存在损害公司及其他股东利益的情况；公司在章程及其他内部规定中已明确了关联交易公允决策的程序，已采取有效措施避免和减少关联交易，符合《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的规定。

5. 减少和规范关联交易的安排

详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“六、（三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”。

五、重要事项

（一）资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

（二）或有事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无重大或有事项。

（三）其他重要事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

六、资产评估情况

公司自成立以来，进行过一次资产评估：

2015 年 9 月 5 日，北京经纬东元资产评估有限公司出具京经评报字(2015)第 074 号《资产评估报告》（评估基准日为 2015 年 6 月 30 日），有限公司的净资产的评估价值为 23,843,669.96 元。2015 年 9 月 6 日，公司以净资产折股为 22,000,000 股，整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 9 月 9 日取得了营业执照。

七、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

1. 股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定公积金 10%；
- （3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- （4）分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

2. 具体分配政策

（1）提取税后利润的 10%列入公司法定公积金，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；公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，可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；公司不得在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。

(2) 股东大会决议将公积金转为股本时, 按股东原有股份比例派送新股; 法定公积金转为资本时, 所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

(3) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后, 公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

(4) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报、兼顾公司的可持续发展。存在股东违规占用公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金。

(5) 公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合方式分配股利, 或者法律、法规允许的其他方式分配利润; 公司可以进行中期现金分红。

(二) 实际股利分配情况

公司尚未进行过股利分配。

(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报告期内的股利分配政策相同。

八、控股子公司(纳入合并报表)的情况

公司报告期内不存在应纳入合并报表的子公司。

九、风险因素评估

(一) 实际控制人不当控制风险

刘国辰持有公司 50.10%的股份, 同时担任公司董事长, 系公司的控股股东与实际控制人。

公司实际控制人刘国辰利用控股地位, 通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制, 可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。

应对措施:

为降低控股股东不当控制风险, 公司在《公司章程》里制定了保护中小股

东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东及实际控制人遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责。

（二）公司治理风险

公司股份改制前的有限公司阶段，公司治理存在一定不足。整体变更为股份公司后，公司建立了较为完备的公司章程和较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的管理制度和公司日益增长的业务和资产规模对公司治理提出了较高的要求，但由于时间较短，公司管理层的能力意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，在股份公司设立初期，公司存在一定的治理风险。

应对措施：

公司建立了较为完善的股东大会、董事会、监事会等公司治理机制，管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司发展深化和业务发展的需要，公司将在主办券商持续督导下，严格遵守相关信息披露规则，不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。

（三）办公场所租赁风险

公司及所有分公司均不具有办公场所的房产所有权，均系租赁取得，且租赁期限都为短期租赁。如果出租方不与公司续约或因其他原因终止租赁合同，公司将面临搬迁风险。

应对措施：

公司总部房产系租赁于实际控制人刘国辰，刘国辰已承诺在租赁合同到期之后，若公司有续租意向，同等条件下将优先出租给公司。而且，公司主营业务对办公用房依赖性低，如现有租赁房屋不能续租，按照合同约定期限提前通知另行租赁房屋不会对公司经营造成重大不利影响。

（四）管理风险

公司当前正处于业务的快速发展期，结合公司的中长期发展战略，公司业务规模及市场份额将不断扩大。随着公司业务规模的迅速壮大，公司管理水平的提高速度如果跟不上经营规模的扩大速度，将会限制公司进一步发展壮大，可能导致公司出现管理风险。

应对措施：

公司董事会聘任了总经理、财务总监、部门经理等管理人员，制订了总经理工作细则等工作制度，建立了相对完善的管理组织架构，使其与公司规模及公司战略相匹配。

公司组织架构设置以总经理负责制为主的组织形式，总经理下设五个业务层级。第一层级为董事会办公室，主要协助总经理负责公司的各业务事业部及职能部门之间的工作协调和督导；第二层级为事业部层级，自主管理，独立核算；第一、第二层级为公司的战略管理层；第三层级为事业部战略执行层，主要负责执行事业部经营目标，分解、管理工作；第四层、第五层为职能部门和业务部门，为业务管理和具体工作的战略操作层，主要负责公司战略执行层面下达工作的执行和落实。同时，公司完善了各项内部管理制度，规范内部控制环境，建立了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》等制度加强公司财务管理，从制度层面上保证公司管理机构能够有效运行，并在适当时机引入独立董事制度，改进公司治理结构，加强公司的专业化运作，提高董事会决策的科学性。同时将加强对公司决策和管理机构的培训，增强其规范意识。

（五）应收账款回收风险

2013 年末、2014 年末和 2015 年 6 月末，公司应收账款净额分别 3,465,576.44 元、8,232,433.60 元和 14,131,535.98 元，分别占当期主营业务收入的 43.33%、30.29%、75.31%，应收账款占营业收入的比重较大。虽然公司与客户签订合同时尽可能收缩信用周期，但应收账款余额高仍然影响公司的运营效率，同时也可能产生大额坏账的风险。

应对措施:

公司实行应收账款的计划管理与动态管理。公司将严格执行财务管理制度,按规定比例提取坏账准备金,在坏账实际发生时,再冲销已提的坏账准备;公司将做好客户资信调查,对客户的信用进行评估,确定赊销规模;公司已建立债权部:负责公司历史遗留账务的催收工作,负责确认历史遗留账务的坏账损失的评估,负责公司债权债务、合同履行的法律诉讼。

(六) 行业风险

环境评价、安全评价、职业卫生检测与评价、理化检验检测都是知识密集型的服务行业,企业最核心的要素是人才,开展业务最需要的是行业知识与工作经验丰富的人才,随着行业的不断发展,对专业人才尤其是高素质的专业人才的需求将不断增长。但目前我国该行业的人才相对缺乏,又加之行业的竞争不断的加剧,公司不可避免的将面临优秀技术人才遭人“挖角”,面临人才流失的风险。

应对措施:

公司从技术着手,增加研发力度,提高自身技术含量;加强管理,提高员工工作效率;创造属于的自己企业文化,同时增加员工对企业的认同感和归属感;重视人才的培养,从各个方面提升企业的核心竞争力。对核心技术人员建立内部晋升机制、内部培养机制、给予良好的福利待遇。

(七) 政策风险

政府和相关监管机构的机构实行资质非常重视,不断加强对该行业的监管和立法,一旦企业违法违规会受到政府监管部门的严厉处罚,从而给公司带来不利影响。另外,机构所从事的业务主要还是企业必须强制依法进行的业务,如果国家对对相关监管模式发生重大的转变可能为行业带来较大不确定性。第三,中介机构的准入政策的改变也将或给该行业带来风险。

应对措施:

公司建立了合法合规的治理机制和内部控制制度,使企业合法合规经营,避免公司因违法违规而遭受政府部门处罚。面对中介机构准入政策改变可能带

来的风险，公司坚持服务质量第一，以服务赢客户，提高研发力度，以自身服务赢得客户认可，而不完全依赖政策许可而占有市场份额。

（八）市场风险

在市场竞争中，竞争者参与到某一行业的竞争中，面临不能实现其预期利益目标的危险，甚至在经济利益上受到损失。这种实际利益与预期利益发生背离的可能性，就是竞争者面对的风险。随着行业规模的不断增大，使得公司面临的竞争环境将会愈加激烈，在专业人才、项目资源等方面将展开激烈的争夺。

应对措施：

公司将积极顺应市场变化，努力通过市场开拓及优质服务，保证公司的可持续发展。公司将努力提升自身实力，升级自身资质，扩大业务范围。在环评方面，公司目前升甲级资质的条件基本具备，为扩大影响和进入更高的业务领域，公司计划 2015 年底完成升甲级资质和扩大评价范围工作。在业务拓展方面，公司计划加强开拓市场的力度，建立高效的营销团队与制度流程，加强售后服务制度的建设，形成良好的顾客反馈机制，以顾客的需求为导向，改进服务与产品。

（九）经营风险

公司是独立的第三方评价机构，对于独立第三方检测机构来说，良好的经营管理促进社会公信力和品牌价值提升是企业得以生存的根本。对于企业来说，自身的技术能力和公正性能够保障获得更多客户资源，并能形成一种良性循环，使企业的知名度不断提升，有利于企业做大做强。一旦企业经营不善导致公信力受损，不利影响将会迅速的放大，加剧这种不利的影响，如果没有及时果断的措施制止，将会形成恶性循环，影响企业的业务拓展和利润水平甚至会影响企业的持续经营。因此，合理经营，避免企业社会公信力和品牌受损，公司所面临的重要风险。

应对措施：

公司各分公司在总公司统一部署和协调下开展环境影响评价和安全影响评价的项目承揽，完成项目报告编制，由总公司或分公司的国家注册环评工程师和注册安全评价师审核后由总部出具资质并完成项目咨询工作，建立严格的质

量控制体系。同时建立客户回访制度，对服务质量建立客观公正的评级体系，加强售后服务制度的建设，形成良好的顾客反馈机制，以顾客的需求为导向，改进服务与产品。

十、经营目标和计划

（一）发展战略

公司中长期发展战略为：“以环境、安全技术咨询为基础，不断整合完善上下游产业链，打造一个全国性的行业价值链服务平台、为企业提供全面的技术支撑及相关产品，成为客户值得信赖的集团化综合性服务商”。

（二）总体目标

公司未来 3 年的发展目标为：

1. 公司计划 2016 年 1 月前完成在新三板挂牌，争取借助全国中小企业股份转让系统平台提高公司知名度，拓宽公司融资渠道，做大做强。

2. 成立“新项目开发直属分公司”，承接或开发公司新项目，成为公司新的利润增长点。

3. 通过优化公司内部管理体系，建立信息化管理平台，将公司相关流程制度 IT 化，强化公司对分公司的管理控制，使公司成为信息化程度高、规范化管理强的优秀企业。

4. 计划 3 年内业务收入：2015 年业务收入为 6,000 万元；2016 年业务收入为 12,000 万元；2017 年业务收入为 25,000 万元。

5. 力争 3 年内成为全国性的集团化综合性服务商。

（三）主营业务发展计划

1. 以人才引进与培育为手段，推动公司技术实力和管理水平全面提高

(1) 根据公司业务发展现状和未来需要，引进招聘各类相关人才；

公司现有安评工程师 30 人，计划引进 20 人，根据新项目实际情况，引入水保、地勘、建筑设计相关人才，具有承接相关新项目的能力，引进网络人才，

为公司互联网+提供技术保障，引进相关行政、拓展、运营管理人才，提高公司管理效能。

(2)不断优化人才引进的软环境，整合现有技术力量优化资质平台；

从公司薪酬激励政策，工龄，工作氛围等方面着手，确保总公司及分公司招聘人才的积极性，在管理制度上，要保证人才进入的效率，让其进来后很快融入公司环境，推动企业发展。

(3)在公司内创建青年创业会；

由公司领导牵头组织，讨论制定相关的青年创业会宗旨、管理办法，公司提供经费，从组织、制度、经费层面保障青年创业会长效进行，将公司内部有理想，有抱负的年轻人整合起来，每两周定期通过培训学习，思想交流，创业经验分享，充分调动每个年轻人的积极性，让年轻人根据自身实力结合公司资源，主动承担起公司的创新课题。

(4)制定公司人才培养机制

对公司现有人才能力现状进行盘点，根据能力现状和公司未来发展需要，制定人才培养计划和相关培训课程，并进行相关组织培训考核，提高培养的效果。

2. 建设完备高效的分权式的民主管理体系

(1)建立科学民主的战略管理体系

建立科学民主的战略管理体系，为公司长期发展、中期发展、年度发展、重大事件处理等层面问题提供科学严谨的决策依据和决策参考。

(2)建立扁平化高效能的运营管理体系

依据战略管理体系，从组织架构，团队能力，工作流程等维度综合研究，设计小跨度、扁平化、分权式的运营体系。

(3)建立严谨、合理的制度保障体系

根据战略运营管理体系，从薪酬激励、制度规范、分配机制方面综合考虑，建立严密的制度保障体系，保证公司的各项战略目标能够按期按质完成。

(4)不断优化公司内控体系，建立高效完备的流程管控机制

建立企业内部控制规范，制定相关的规范和流程制度

(5)制定公开、透明、合规、高效的公司财务管理体系

主要是从成本、预算、报销、风险控制等方面对相关财务管理制度进行优化和完善

(6)建立集团公司技术管理体系

建立集团公司技术管理及相关考核办法，总公司技术部负责集团公司技术管理，根据集团公司技术管理办法和日常检查标准，定期对分公司进行日常考核、报告抽审，提供技术交流培训，并处理分公司项目方面的技术咨询等工作

3. 打造互联网+现代咨询服务业

(1)积极导入互联网+的理念，建立互联网+思维，改变公司员工传统思维观念

通过培训、宣贯、人才引进、与互联网公司合作、内部学习交流等方式，创造学习互联网的企业氛围

(2)结合公司经营现状与行业实际情况，提出互联网+的商业模式和业务运营思路

通过学习、培训、交流等方式的理解，各部门依据公司经营现状、自身业务实际、行业特点，提出基于互联网+方式下的业务开展思路和商业模式，通过技术创新，基于行业特点，建立咨询服务综合信息交互平台等。

(3)加快公司内部信息化系统建设

根据公司实际，借助软件公司，设计公司的内部管理系统，从财务，行政，技术审核，资质、档案，日常运营各方面进行 IT 化管理。

(4)微信公众平台的维护运营

开通公司微信公众平台，将公司基本信息，资质类别，日常动态通过微信方式进行推送。

4. 将公司有形资产和无形资产证券化、提高公司资本运作水平

(1) 积极导入企业资本运作的理念，建立资本运作的思维方式

通过培训、宣贯、人才引进、与券商公司合作、内部学习交流等方式，创造学习资本运营的企业氛围

(2) 根据资本运作特性、结合公司经营现状和行业特征，研究制定新的业务发展模式

研究公司已经开展和拟开展业务的特征，以及公司经营现状，找出开展这些资质行业所需的资源，并提出通过资本运做的方式，如何加快进入拟开展行业的进程。

(3) 加快公司新三板挂牌进程

快速调度公司资源，积极配合第三方公司挂牌所有资料，按预定时间完成公司的新三板挂牌工作

(4) 以兼并、重组、收购等资本运做方式，迅速开展公司资质办理工作，为公司业务发展提供技术实力保障

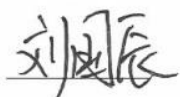
积极研究如何通过资本运做的方式去办理水保，地勘、建筑设计等资质，提升公司技术实力，进而不断延伸环保设备，消防设备，一揽子打包项目等全链条业务，加快新项目市场领域拓展。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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

全体董事签字：



刘国辰



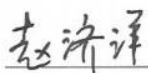
于 见



姜 帅

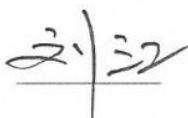


何宝宁




赵济洋

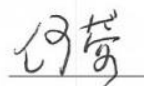
全体监事签字：



刘 江

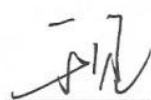


张嘉炜



何 蓉

全体高级管理人员签字：



于 见



何宝宁



宁夏智诚安环科技发展股份有限公司

2015年10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。

法定代表人签字：


翟建强

项目负责人签字：


罗美辛

项目小组成员签字：


任洁
于晓佳
马昊

财达证券有限责任公司

2015年10月28日

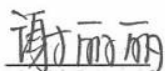


三、申请挂牌公司律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

经办律师签字：


巨晓平



谢丽丽

单位负责人签字：


梅向荣



北京市盈科律师事务所

2015年10月28日

四、承担审计业务的会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

经办注册会计师签字：



刘世亮



侯为征

单位负责人签字：

李尊农

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

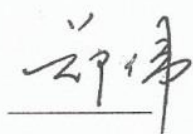
2015年10月28日




五、承担资产评估业务的资产评估事务所声明

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。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

经办注册资产评估师签字：



郑伟



周恩民

机构负责人签字：



林祖福

北京经纬东元资产评估有限公司

2015年10月28日



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主要文件