

# 武汉玻尔科技股份有限公司 公开转让说明书



主办券商



申银万国证券股份有限公司

二〇一四年七月

## 声 明

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

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

全国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

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

### 一、实际控制人不当控制的风险

公司股权高度集中，其中控股股东及实际控制人郭明荣女士持有公司 62.88% 的股份。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

### 二、内部控制的风险

有限公司阶段，公司尚未制定关联交易管理制度、内部控制制度等规章制度，内控体系不够健全，实践中也曾发生关联方资金往来等事项未经股东会审议的情形。2013 年 3 月 25 日，股份公司成立，并制定了《关联交易决策制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

### 三、原材料价格波动的风险

润滑剂调配生产企业的主要原料是基础油，基础油约占产品生产成本的 30%，原料基础油及产成品润滑剂的价格会随着国际原油价格变化不断波动，原材料价格的波动会影响全行业的生产成本，进而增加行业的经营风险。

### 四、非经常性损益对 2013 年度净利润影响较大

公司 2013 年度非经常性损益主要为获取的政府补贴 360,000.00 元。公司 2013 年净利润为 1,038,263.93 元，因此 2013 年归属于母公司的非经常性损益影响数占净利润的比例较高，为 29.63%。但 2013 年度所获的政府补贴具有一定偶然性，因此公司盈利对非经常性损益不存在依赖性。

## 五、税收政策风险

公司于 2012 年 11 月 20 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局四部门批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按照相关规定自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止，减按 15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

# 目 录

声 明 .....	i
重大事项提示 .....	ii
一、实际控制人不当控制的风险.....	ii
二、内部控制的风险 .....	ii
三、非经常性损益对 2013 年度净利润影响较大.....	ii
四、税收政策风险 .....	iii
释 义 .....	vi
第一节 基本情况 .....	1
一、公司简介 .....	1
二、股票挂牌情况 .....	1
三、公司组织结构 .....	3
四、公司历史沿革 .....	4
五、公司重大资产重组情况 .....	9
六、公司董事、监事、高级管理人员.....	12
七、最近两年的主要会计数据和财务指标情况.....	13
八、定向发行情况 .....	14
九、本次挂牌的相关机构情况.....	14
第二节 公司业务 .....	16
一、公司主要业务、主要产品及用途.....	16
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式.....	21
三、公司业务相关的关键资源要素.....	22
四、公司业务具体状况 .....	26
五、公司的商业模式 .....	30
六、公司所处行业基本情况 .....	30
第三节 公司治理 .....	35
一、公司股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况.....	35
二、关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明.....	35
三、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	36
四、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况.....	36
五、公司独立性 .....	36
六、同业竞争 .....	37
七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况.....	40

八、为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况.....	40
九、董事、监事、高级管理人员相关情况的说明.....	40
十、公司董事、监事、高级管理人员变动情况.....	42
<b>第四节 公司财务</b> .....	<b>44</b>
一、最近两年的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	44
二、最近两年的主要财务指标分析.....	65
三、报告期利润形成的有关情况.....	68
四、公司的主要资产情况 .....	73
五、公司重大债务情况 .....	83
六、股东权益情况 .....	87
七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	87
八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	95
九、报告期内公司资产评估情况.....	95
十、股利分配政策、最近两年实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策.....	96
十一、控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业的基本情况.....	96
十二、管理层对公司风险因素自我评估.....	97
<b>第五节 有关声明</b> .....	<b>100</b>
挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明.....	100
主办券商声明 .....	101
律师事务所声明 .....	102
会计师事务所声明 .....	103
资产评估机构声明 .....	104
<b>第六节 附件</b> .....	<b>105</b>
一、主办券商推荐报告 .....	105
二、财务报表及审计报告 .....	105
三、法律意见书 .....	105
四、公司章程 .....	105
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	105
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	105

## 释义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、玻尔科技	指	武汉玻尔科技股份有限公司
有限公司	指	武汉玻尔科技有限公司
襄阳泽科	指	襄阳泽科润滑科技有限公司及其前身襄樊泽科润滑科技有限公司
荆州荆孚	指	荆州市荆孚润滑科技有限公司
武汉盖帝	指	武汉盖帝特种油品有限公司
武汉嘉斐	指	武汉嘉斐特种润滑剂有限公司
苏州捷鸿	指	苏州捷鸿特种润滑剂有限公司
杰鸿贸易	指	杰鸿贸易（上海）有限公司
北京海德	指	北京海德世贸易有限公司
北京三品金	指	北京三品金科技有限公司
湖南百润	指	湖南百润特种油品有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申银万国	指	申银万国证券股份有限公司
内核小组	指	申银万国证券股份有限公司全国中小企业股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《武汉玻尔科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
润滑剂国家标准	指	中华人民共和国国家标准 GB/T 7631.1-2008《润滑剂、工业用油和有关产品（L类）的分类》
美国美孚	指	美国埃克森美孚有限公司（ExxonMobil Chemical Company）
中石油润滑分公司	指	中国石油天然气股份有限公司润滑油分公司
中石化润滑分公司	指	中国石油化工股份有限公司润滑油分公司
德国福斯	指	德国福斯油品集团（FUCHS PETROLUB AG）
美国马斯特	指	美国马斯达化学公司（Master Chemical Corporation）
美国奎克	指	奎克化学公司（Quaker Chemical Company, Inc.）
英国嘉实多	指	嘉实多有限公司（Castrol Limited）
瑞士巴索	指	巴索瑞士润滑液有限公司（Blaser Swissslube AG）
东莞安美	指	东莞市安美润滑科技有限公司
天津泰伦特	指	天津泰伦特化学有限公司
德阳富可斯	指	德阳市富可斯润滑油有限公司
上海天空	指	上海天空化工科技有限公司
广州联诺	指	广州市联诺化工科技有限公司



## 第一节 基本情况

### 一、公司简介

公司名称： 武汉玻尔科技股份有限公司  
法定代表人： 胡金霞  
有限公司成立日期： 2004年9月1日  
股份公司设立日期： 2013年3月25日  
组织机构代码： 76463217-1  
注册资本： 1,953万元  
住所： 武汉市东西湖区五环大道31号  
邮编： 430040  
电话： 027-83373960-8004  
传真： 027-83373966  
电子邮箱： wangxuanboer@boerchina.com  
信息披露负责人： 汪璇  
所属行业： 根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“C26 化学原料和化学制品制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“2662 专项化学用品制造”。  
主营业务： 金属加工润滑剂及相关产品的研发、生产及销售。

### 二、股票挂牌情况

- （一）股票代码： 830934
- （二）股票简称： 玻尔科技
- （三）股票种类： 人民币普通股
- （四）每股面值： 1元/股
- （五）股票总量： 1,953万股
- （六）挂牌日期：
- （七）股东所持股份限售情况：

## 1、相关法律法规及《公司章程》对股份转让的限制

《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、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》的 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》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%（因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外）；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

## 2、挂牌之日，股东所持股份的限售情况

挂牌之日，股东可转让的股份情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否为董事、监事及 高管持股	本次可公开转让股 份数量(股)
1	郭明荣	12,280,000	62.88	是	3,070,000
2	张玉珍	1,650,000	8.45	是	412,500
3	胡金霞	1,200,000	6.14	是	300,000
4	金 雷	1,100,000	5.63	是	275,000
5	熊金觉	900,000	4.61	是	225,000
6	袁慧娟	750,000	3.85	是	187,500
7	宋松林	500,000	2.56	否	500,000

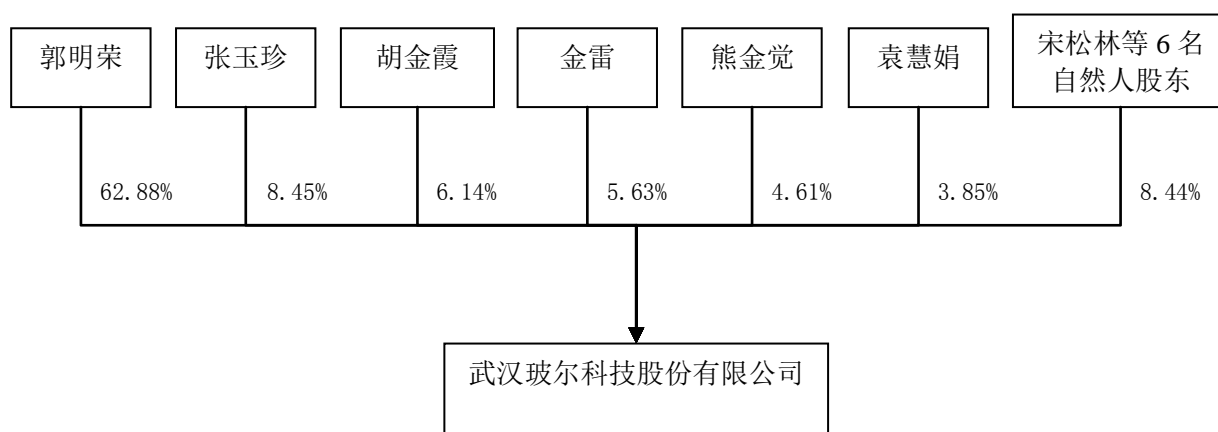
8	汪璇	300,000	1.54	是	75,000
9	胡敏	250,000	1.28	否	250,000
10	王瀛	200,000	1.02	否	200,000
11	张斌蓉	200,000	1.02	否	200,000
12	徐建梅	200,000	1.02	否	200,000
合计		19,530,000	100.00	—	5,895,000

注：公司股份不存在质押或其他争议事项。

（八）股东对所持股份自愿锁定的承诺：无。

### 三、公司组织结构

#### （一）公司股权结构图



#### （二）控股股东及实际控制人基本情况

公司控股股东、实际控制人为自然人郭明荣，现持有公司1228万股股份，占公司总股本的62.88%，其股份不存在质押情况。

郭明荣女士，1962年11月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1985年7月至1997年8月于同济医科大附属第三医院分级管理办公室干事；1997年9月至1999年4月于广州金威贸易有限公司任财务；1999年5月至2011年2月于武汉盖帝任董事、经理；2008年12月至2010年5月于武汉嘉斐任执行董事、经理，2010年5月至今任武汉嘉斐监事；2009年2月至今任公司客服部经理，2013年2月至今任股份公司董事，董事任期为三年。

自2006年3月至今，郭明荣长期为公司的第一大股东，公司其他股东不存在一致行动关系。郭明荣对公司的日常经营管理、经营决策等具有决定作用，因此认定郭明荣为公司的实际控制人，公司实际控制人近两年未发生过变化。

#### （三）公司股东及持股情况、相互间的关联关系

序号	股东名称	股东性质	持股数量（万股）	持股比例（%）	是否存在质押或争议
----	------	------	----------	---------	-----------

1	郭明荣	自然人	1228.00	62.88	否
2	张玉珍	自然人	165.00	8.45	否
3	胡金霞	自然人	120.00	6.14	否
4	金雷	自然人	110.00	5.63	否
5	熊金觉	自然人	90.00	4.61	否
6	袁慧娟	自然人	75.00	3.85	否
7	宋松林	自然人	50.00	2.56	否
8	汪璇	自然人	30.00	1.54	否
9	胡敏	自然人	25.00	1.28	否
10	王瀛	自然人	20.00	1.02	否
11	张斌蓉	自然人	20.00	1.02	否
12	徐建梅	自然人	20.00	1.02	否
合计		—	1,953.00	100.00	—

公司股东之间不存在关联关系。

## 四、公司历史沿革

### （一）有限公司成立

2004年9月1日，经武汉市工商行政管理局江汉分局核准，有限公司成立，注册号为4201032103390，住所为武汉市江汉区建设大道623号福星科技大厦B座707室，法定代表人为金雷。经营范围：机电设备及元器件的研制、开发、生产及销售，润滑油、润滑脂、金属加工液、精细化工的研制、开发及技术应用转让。有限公司注册资本100万元，其中自然人朱友华出资86万元，自然人胡金霞出资5万元，自然人刘革利出资3万元，自然人明琦出资3万元，自然人金雷出资3万元。

2004年8月27日，武汉天鹏会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（武鹏验字[2004]）第075号），对公司（筹）截至2004年8月27日申请设立登记的注册资本实收情况进行了审验，验证全体股东货币出资已全部到位。

有限公司设立时的出资情况及股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	朱友华	86.00	86.00	货币
2	胡金霞	5.00	5.00	货币
3	刘革利	3.00	3.00	货币
4	明琦	3.00	3.00	货币
5	金雷	3.00	3.00	货币
合计		100.00	100.00	—

### （二）有限公司第一次增资

2006年2月12日，公司召开股东会，全体股东一致同意将公司注册资本增加至300万元，新增的200万元出资全部为货币出资。本次增资由原股东出资39.8万元（其中朱友华新增出资17.2万元、胡金霞新增出资10万元、金雷新增出资6万元、刘革利新增出资6万元、明琦新增出资0.6万元），由新股东出资160.2万元（其中郭明荣出资142.2万元、刘毓芳出资6万元、潘慧林出资6万元、徐望平出资6万元），每元出资单价为一元。具体如下：

序号	股 东	增资数额（万元）	增资价格	出资方式
1	郭明荣	142.20	每元出资一元	货币
2	朱友华	17.20		货币
3	胡金霞	10.00		货币
4	金 雷	6.00		货币
5	刘革利	6.00		货币
6	刘毓芳	6.00		货币
7	潘慧林	6.00		货币
8	徐望平	6.00		货币
9	明 琦	0.60		货币
合计		200.00	-	-

2006年3月9日，武汉天鹏会计师事务所有限公司出具《验资报告》（武鹏会字[2006]第043号），验证截至2006年3月7日股东增资款已全部到位。

2006年3月10日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	郭明荣	142.20	47.40	货币
2	朱友华	103.20	34.40	货币
3	胡金霞	15.00	5.00	货币
4	金 雷	9.00	3.00	货币
5	刘革利	9.00	3.00	货币
6	刘毓芳	6.00	2.00	货币
7	潘慧林	6.00	2.00	货币
8	徐望平	6.00	2.00	货币
9	明 琦	3.60	1.20	货币
合计		300.00	100.00	-

### （三）有限公司第一次出资转让及第二次增资

2007年8月1日，公司召开股东会，全体股东一致同意金雷、刘革利分别将所持公司9万元出资转让给股东胡金霞；同意徐望平、潘慧林分别将所持公司6万元出资转让给

股东熊金觉；同意明琦将所持公司 3.6 万元出资转让给股东朱友华。同日，转让双方签订了《股权转让协议》，每一元出资作价一元。本次转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让数额（万元）	转让价格（万元）
1	金雷	胡金霞	9.00	9.00
2	刘革利		9.00	9.00
3	徐望平	熊金觉	6.00	6.00
4	潘慧林		6.00	6.00
5	明琦	朱友华	3.60	3.60
合计			-	-

本次股权转让后，公司出资情况和股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	郭明荣	142.20	47.40	货币
2	朱友华	106.80	35.60	货币
3	胡金霞	33.00	11.00	货币
4	熊金觉	12.00	4.00	货币
5	刘毓芳	6.00	2.00	货币
合计		300.00	100.00	-

同日，公司召开股东会，全体股东一致同意将公司注册资本增加至 600 万元，新增的 300 万元出资全部为货币出资，每元出资单价为一元。其中原有股东郭明荣出资 133.8 万元，朱友华出资 43.2 万元，胡金霞出资 33 万元，熊金觉出资 24 万元，刘毓芳出资 6 万元；新增股东张玉珍出资 60 万元。

2007 年 9 月 3 日，武汉天鹏会计师事务所有限公司出具《验资报告》（武鹏会字[2007]第 051 号），验证截至 2007 年 9 月 3 日股东增资款已全部到位。

2007 年 9 月 5 日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	郭明荣	276.00	46.00	货币
2	朱友华	150.00	25.00	货币
3	胡金霞	66.00	11.00	货币
4	张玉珍	60.00	10.00	货币
5	熊金觉	36.00	6.00	货币
6	刘毓芳	12.00	2.00	货币
合计		600.00	100.00	—

#### （四）有限公司第二次出资转让

2010年2月25日，公司召开股东会，全体股东一致同意股东胡金霞、刘毓芳分别将所持公司18万元、12万元出资转让给股东朱友华。同日，转让双方签署了《股权转让协议》，每一元出资作价一元。

2010年3月24日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	郭明荣	276.00	46.00	货币
2	朱友华	180.00	30.00	货币
3	张玉珍	60.00	10.00	货币
4	胡金霞	48.00	8.00	货币
5	熊金觉	36.00	6.00	货币
合计		600.00	100.00	--

#### （五）有限公司第三次增资

2010年5月4日，公司召开股东会，全体股东一致同意将公司注册资本增加至1020万元，新增的420万元出资全部为货币出资，每元出资单价为一元，由5名老股东按原有出资比例进行认购。

2010年5月18日，武汉华天会计师事务所有限公司出具《验资报告》（武华会字[2010]第05012号），验证截至2010年5月18日股东增资款已全部到位。

2010年5月19日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	郭明荣	469.20	46.00	货币
2	朱友华	306.00	30.00	货币
3	张玉珍	102.00	10.00	货币
4	胡金霞	81.60	8.00	货币
5	熊金觉	61.20	6.00	货币
合计		1020.00	100.00	--

#### （六）有限公司第三次出资转让

2012年12月11日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意，原股东朱友华将其持有的30%股权（即306万元出资）转让给股东郭明荣。同日，转让双方签署了《股权转让协议》，每一元出资作价一元。

2012年12月12日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	郭明荣	775.20	76.00	货币
2	张玉珍	102.00	10.00	货币
3	胡金霞	81.60	8.00	货币
4	熊金觉	61.20	6.00	货币
合计		1020.00	100.00	—

#### （七）有限公司整体变更为股份公司

2013年1月15日，众环海华会计师事务所有限公司出具的众环审字(2013)第010035号《审计报告》(审计基准日为2012年12月31日)认定有限公司的净资产为15,778,485.98元。

2013年1月18日，湖北众联资产评估有限公司出具的鄂众联评报字（2013）第008号《资产评估报告》(评估基准日为2012年12月31日)认定有限公司经评估的净资产为2610.77万元。

2013年2月1日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司按照截至2012年12月31日经审计的净资产15,778,485.98元按照1.0518:1比例折股，整体变更为股份公司，变更后股份公司注册资本1500万元，剩余部分778,485.98元计入资本公积。

2013年2月18日，公司各发起人依法召开了创立大会，通过了股份公司章程，选举了公司第一届董事会及第一届监事会非职工代表监事成员。

2013年2月18日，众环海华会计师事务所有限公司出具的《验资报告》(众环验字(2013)第010020号)验证，整体改制中以有限公司净资产出资的股份公司注册资本已全部到位。

2013年3月25日，武汉市工商行政管理局东西湖分局核准了此次变更，并核发了注册号为420112000003086的股份公司营业执照。

至此，公司股权结构如下：

序号	股 东	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	郭明荣	11,400,000	76.00	净资产
2	张玉珍	1,500,000	10.00	净资产
3	胡金霞	1,200,000	8.00	净资产
4	熊金觉	900,000	6.00	净资产
合计		15,000,000	100.00	—

#### （八）股份公司第一次增资

2013年12月4日，公司召开2013年第二次临时股东大会，全体股东一致同意新增注册资本453万股，每股1.6元，增资价格由股东参照公司截至2013年11月30日未经



审计账面净资产 16,551,757.02 元协商确定。新增注册资本由原股东郭明荣、张玉珍以及新股东金雷、袁慧娟、宋松林、汪璇、胡敏、王瀛、徐建梅、张斌荣认缴，原股东胡金霞、熊金觉自愿放弃认缴本次增资，具体情况如下：

序号	股 东	认购数量（万股）	单价	合计（万元）
1	郭明荣	88.00	1.6 元/股	140.80
2	张玉珍	15.00		24.00
3	金 雷	110.00		176.00
4	袁慧娟	75.00		120.00
5	宋松林	50.00		80.00
6	汪 璇	30.00		48.00
7	胡 敏	25.00		40.00
8	王 瀛	20.00		32.00
9	徐建梅	20.00		32.00
10	张斌荣	20.00		32.00
合计		453.00	-	724.80

2013 年 12 月 10 日，众环海华会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（众环验字字（2013）第 010109 号），验证截至 2013 年 12 月 10 日公司已收到股东增资款 724.8 万元，其中 453 万元计入“实收资本”，其余 271.8 万元计入“资本公积”。

2013 年 12 月 20 日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	郭明荣	12,280,000	62.88	净资产、货币
2	张玉珍	1,650,000	8.45	净资产、货币
3	胡金霞	1,200,000	6.14	净资产
4	金 雷	1,100,000	5.63	货币
5	熊金觉	900,000	4.61	净资产
6	袁慧娟	750,000	3.85	货币
7	宋松林	500,000	2.56	货币
8	汪 璇	300,000	1.54	货币
9	胡 敏	250,000	1.28	货币
10	王 瀛	200,000	1.02	货币
11	张斌蓉	200,000	1.02	货币
12	徐建梅	200,000	1.02	货币
合计		19,530,000	100.00	—

## 五、公司重大资产重组情况

公司设立以来存在下列重大资产重组事项，具体情况如下：

## （一）收购及转让襄阳泽科

### 1、襄阳泽科基本情况

2006年9月12日，襄阳泽科经襄樊市工商行政管理局核准设立。襄阳泽科现持有注册号为420600000144438的营业执照，住所：襄阳市高新区邓城大道49号国际创新产业基地7号楼529室，法定代表人：李霄，注册资本150万元，经营范围：润滑油的科技开发、技术咨询、加工、销售。

### 2、收购襄阳泽科原因及过程

襄阳泽科当时的注册资本为100万元，其主要业务为销售有限公司及其他公司的产品，为了开拓襄阳地区市场，有限公司决定收购其51%出资。

2010年12月17日，襄阳泽科召开股东会，全体股东一致同意股东潘慧林将其持有的襄阳泽科48万元（48%）出资转让给有限公司，张俊将其持有的襄阳泽科3万元出资（3%）转让给有限公司。同日，转让双方签署了《股权转让协议》，转让价格为每一元出资作价一元，转让价格参照襄阳泽科截至2010年11月30日未经审计账面净资产金额1,021,920.38元确定。同日，襄阳泽科召开股东会，全体股东一致同意新增注册资本50万元，其中有限公司缴纳出资25.5万元。2011年1月14日，襄樊市工商行政管理局核准了上述变更。上述股权转让及增资后，有限公司持有襄阳泽科76.5万元出资，占其出资总额51%。

### 3、转让襄阳泽科原因及过程

襄阳泽科除销售公司产品外，还销售武汉嘉斐、武汉盖帝等其他公司的产品，武汉嘉斐为控股股东所控制的公司、武汉盖帝为控股股东配偶所控制的公司，襄阳泽科与武汉嘉斐、武汉盖帝存在同业竞争的情形，详见本公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“六、同业竞争”。此外，公司2012年底决定调整公司的销售模式，对于武汉地区以外的市场采取以经销商销售为主的模式。为解决同业竞争事项及调整公司销售模式，公司决定转让其所持襄阳泽科全部出资。

2012年12月7日，襄阳泽科召开股东会，全体股东一致同意有限公司将其持有的襄阳泽科76.5万元出资转让给李佳瑜。2012年12月10日，转让双方签署了《股权转让协议》，转让价格为每一元出资作价一元，转让价格参照襄阳泽科截至2012年11月30日未经审计账面净资产金额1,579,894.28元确定。2012年12月10日，襄樊市工商行政管理局核准了上述变更。2012年12月14日，公司收到李佳瑜支付的股权转让款76.5万元。

## （二）收购及转让荆州荆孚

### 1、荆州荆孚基本情况

2006年9月6日，荆州荆孚经荆州市工商行政管理局核准设立。荆州荆孚现持有注册号为421000000008783的营业执照，住所为荆州市江津东路155号，法定代表人为汪巍，注册资本200万元。经营范围：润滑材料的研发、技术咨询、委托加工、销售（国家有专项规定的经许可后方可经营）。

### 2、收购荆州荆孚原因及过程

荆州荆孚当时的注册资本为100万元，其主要业务为销售有限公司及其他公司的产品，为了开拓荆州地区市场，有限公司决定收购其55万元出资。

2010年12月12日，荆州荆孚召开股东会，全体股东一致同意股东郭凤鄂将其持有的荆州荆孚50万元（50%）出资转让给有限公司，童翔将其持有的荆州荆孚5万元（5%）出资转让给有限公司。同日，转让双方签署了《股权转让协议》，转让价格为每一元出资作价一元，转让价格参照荆州荆孚截至2010年11月30日未经审计账面净资产金额1,023,992.73元确定。同日，荆州荆孚召开股东会，全体股东一致同意新增注册资本100万元，其中有限公司缴纳出资55万元。2011年1月24日，荆州市工商行政管理局核准了上述变更事项。上述股权转让及增资后，有限公司持有荆州荆孚110万元出资，占其出资总额55%。

### 3、转让荆州荆孚原因及过程

荆州荆孚除销售公司产品外，还销售武汉嘉斐、武汉盖帝等其他公司的产品，武汉嘉斐为控股股东所控制的公司、武汉盖帝为控股股东配偶所控制的公司，荆州荆孚与武汉嘉斐、武汉盖帝存在同业竞争的情形，详见本公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“六、同业竞争”。此外，公司2012年底决定调整公司的销售模式，对于武汉地区以外的市场采取以经销商销售为主的模式。为解决同业竞争事项及调整公司销售模式，公司决定转让其所持荆州荆孚全部出资。

2012年12月5日，荆州荆孚召开股东会，全体股东一致同意有限公司将其持有的110万元出资转让给潘慧林。2012年12月10日，转让双方签署了《股权转让协议》，转让价格为每一元出资作价一元，转让价格参照荆州荆孚截至2012年11月30日未经审计账面净资产金额2,236,196.15元确定。2012年12月11日，荆州市工商行政管理局核准了上述变更。2012年12月14日，公司收到潘慧林支付的股权转让款110万元。

除上述事项外，公司未发生其他重大资产重组情况。

## 六、公司董事、监事、高级管理人员

### （一）董事、监事、高级管理人员

#### 1、董事

（1）胡金霞女士，1964年6月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，中共党员，本科学历。1987年7月至2004年8月于武汉一枝花实业股份有限公司历任轧制油研究室副主任、高级工程师等职务；2004年9月至2013年1月于武汉玻尔科技有限公司历任执行董事、总工程师、经理；2013年2月至今任股份公司董事长、总工程师，董事长任期三年。

（2）金雷先生，1975年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，中共党员，研究生学历。2000年7月至2001年8月于华为技术有限公司任研发工程师；2001年8月至2004年8月于安达网络技术（武汉）有限公司任研发工程师；2004年9月至2013年1月于武汉玻尔科技有限公司历任销售经理、执行董事；2013年2月至今任股份公司董事、总经理，任期三年。

（3）袁慧娟女士，1963年4月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，中专学历。1981年12月至2001年9月在武汉市水泥制品厂财务科任会计；2001年10月至2011年12月于武汉盖帝任会计，2011年2月至2013年3月于武汉盖帝任监事；2010年12月至2013年1月于襄阳泽科任监事；2011年1月至2012年12月于荆州市荆孚任监事；2012年1月至2013年1月于武汉玻尔科技有限公司任财务负责人；2013年2月至今任股份公司董事、财务负责人，任期三年。

（4）郭明荣女士，公司董事，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司组织结构”之“（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

（5）汪璇女士，1981年2月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，研究生学历。2004年9月至2012年6月于周大福珠宝金行有限公司历任品牌管理部、营销管理部主管；2012年7月至今于公司任人事行政部经理；2013年2月至今任股份公司董事、董事会秘书，任期三年。

#### 2、监事

（1）张玉珍女士，1949年9月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，中专学历。1969年7月至1981年9月在宜都百货店任职员；1981年10月至1989年2月于武汉市东

西湖区地方税务局任科员职务；1989年3月至1995年9月于武汉市硚口区地方税务局任科员职务；1995年退休。1996年至今自由职业；2013年2月至今任股份公司监事会主席，任期三年。

(2) 毛宏先生，1976年9月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1999年8月至2006年12月中国人民解放军部队服役；2007年1月至4月退伍待业；2007年5月至今于武汉玻尔科技有限公司任生产部车间主任；2013年2月至今任股份公司职工代表监事，任期三年。

(3) 熊金觉女士，1977年12月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。2001年8月至2004年3月于上海水产大学南汇分部任教；2004年4月至2005年5月于武汉同济医学院培训学院任教；2005年6月至2009年1月于武汉玻尔科技有限公司任客服部任经理；2007年9月至2013年1月于武汉玻尔科技有限公司任监事；2011年6月至2013年2月于北京三品金科技有限公司任执行董事、经理，2013年2月至今于北京三品金科技有限公司任监事；2013年2月至今任股份公司监事，任期三年。

### 3、高级管理人员

(1) 金雷，公司总经理，详见前文“1、董事”之介绍。

(2) 汪璇女士，公司董事会秘书，详见前文“1、董事”之介绍。

(3) 袁慧娟，财务负责人，详见前文“1、董事”之介绍。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员持股情况

序号	股 东	职 务	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	郭明荣	董事	1228.00	62.88
2	胡金霞	董事长	120.00	6.14
3	金 雷	董事、总经理	110.00	5.63
4	袁慧娟	董事、财务负责人	75.00	3.85
5	汪 璇	董事、董事会秘书	30.00	1.54
6	张玉珍	监事会主席	165.00	8.45
7	熊金觉	监事	90.00	4.61
8	毛 宏	职工代表监事	0.00	0.00
合 计			1818.00	93.10

## 七、最近两年的主要会计数据和财务指标情况

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	3,099.28	2,988.64

股东权益合计（万元）	2,425.26	1,596.63
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,425.26	1,596.63
每股净资产（元）	1.24	1.57
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.24	1.57
资产负债率（母公司）	21.75	46.58
流动比率（倍）	3.46	1.53
速动比率（倍）	2.90	1.06
<b>项目</b>	<b>2013 年度</b>	<b>2012 年度</b>
营业收入（万元）	2,733.22	3,718.35
净利润（万元）	103.83	185.68
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	103.83	180.60
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	73.06	165.10
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	73.06	165.12
毛利率（%）	30.59	28.70
净资产收益率（%）	6.30	11.99
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	4.43	10.96
基本每股收益（元/股）	0.07	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.12
应收账款周转率（次）	4.59	4.90
存货周转率（次）	3.67	3.20
经营活动产生的现金流量净额（万元）	835.66	336.71
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.43	0.33

注：1、每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额两项指标以各期末实收资本（或股本）为基础计算；净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券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与披露》。

2、主要财务指标分析见本公开转让说明书“第四节.公司财务”之“二、最近两年的主要财务指标分析”。

## 八、定向发行情况

公司本次无定向发行情况。

## 九、本次挂牌的相关机构情况

一、主办券商	申银万国证券股份有限公司
法定代表人	储晓明

住所	上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 45 层
联系电话	021-33389888
传真	021-54043534
项目小组负责人	袁熠
项目小组成员	孙建华、沈鑫刚、邓建、马日君
<b>二、律师事务所</b>	<b>北京德恒（武汉）律师事务所</b>
负责人	杨霞
住所	湖北省武汉市武昌区中北路 156 号长源大厦 6 楼
联系电话	027-59810700
传真	027-59810710
签字执业律师	夏少林、刘苑玲
<b>三、会计师事务所</b>	<b>众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）</b>
负责人	王玉伟
住所	武汉市东湖路 169 号众环海华大厦
联系电话	027-86781083
传真	027-85424329
签字注册会计师	沈艳、程欢
<b>四、资产评估机构</b>	<b>湖北众联资产评估有限公司</b>
法定代表人	胡家望
住所	武汉市武昌区东湖路 169 号知音集团东湖办公区 3 号楼
联系电话	027-85826925
传真	027-85834816
签字资产评估师	唐应军、陈文生
<b>五、证券登记结算机构</b>	<b>中国证券登记结算有限责任公司北京分公司</b>
法定代表人	周明
联系地址	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	010-58598980
<b>六、股票交易机构</b>	<b>全国中小企业股份转让系统有限责任公司</b>
法定代表人	杨晓嘉
联系地址	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889513

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、主要产品及用途

#### （一）主要业务

公司的主要业务为金属加工润滑剂及相关产品的研发、生产及销售。金属加工润滑剂主要是金属加工用的液体，主要起润滑、冷却、防锈、清洗等作用，进而提高加工效率、工件精度和表面质量，延长刀具、模具的使用寿命。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“C26化学原料和化学制品制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“2662专项化学用品制造”。

公司2012年、2013年的营业收入分别为37,183,536.82元、27,332,222.76元，其中主营业务收入分别为37,098,599.73元、27,106,114.20元，主营业务收入占比均超过99%，公司的主营业务突出。

#### （二）主要产品及用途

##### 1、润滑剂产品简介

公司的主要产品为金属加工润滑剂及相关产品，属于润滑剂产品的细分市场。根据中华人民共和国国家标准GB/T 7631.1-2008《润滑剂、工业用油和有关产品（L类）的分类》，润滑剂、工业用油和有关产品主要分为全损耗系统、内燃机油、液压系统、金属加工、热传导液、热处理、用润滑脂的场合等类别，具体如下：

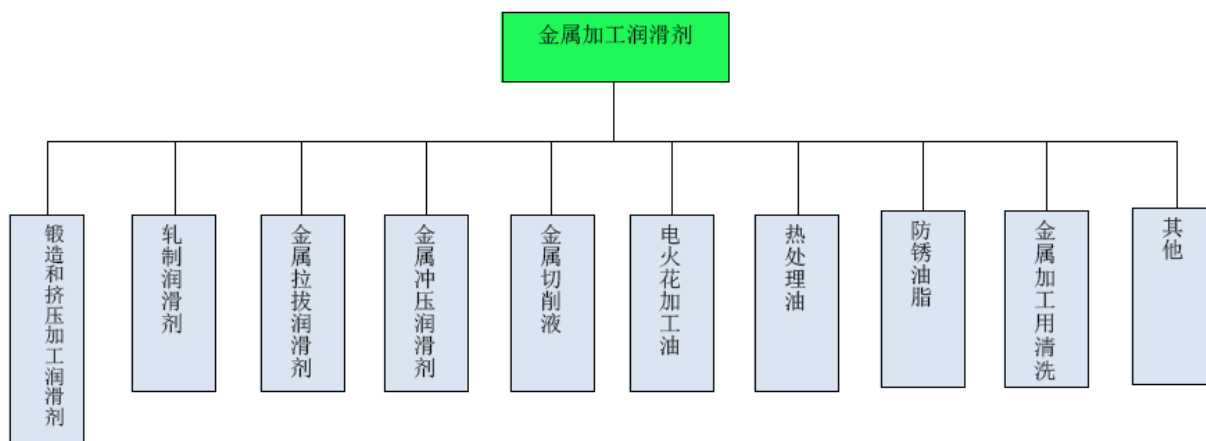
组别	应用场合	已制定的国家标准编号
A	全损耗系统	GB/T 7631.13
B	脱模	--
C	齿轮	GB/T 7631.7
D	压缩机（包括冷冻机和真空泵）	GB/T 7631.9
E	内燃机油	GB/T 7631.17
F	主轴、轴承和离合器	GB/T 7631.4
G	导轨	GB/T 7631.11
H	液压系统	GB/T 7631.2
M	金属加工	GB/T 7631.5
N	电器绝缘	GB/T 7631.15
P	气动工具	GB/T 7631.16



Q	热传导液	GB/T 7631.12
R	暂时保护防腐蚀	GB/T 7631.6
T	汽轮机	GB/T 7631.10
U	热处理	GB/T 7631.14
X	用润滑脂的场合	GB/T 7631.8
Y	其他应用场合	--
Z	蒸汽气缸	--

注：B、Y、Z 类尚未制定国家标准。

金属加工润滑剂属于上述分类中的 M 类“金属加工”，主要应用于金属及其合金在切削和成型加工过程中，如切削、研磨、电火花、冲压、轧制、挤压和拉拔等各种加工工艺中。金属加工润滑剂的主要作用为降低摩擦，减少能耗，减少材料磨损，保护金属加工过程中形成的新旧界面，改善加工金属表面质量和公差，控制加工件在工艺过程中的热损失所造成的温度梯度。根据用途的差异，金属加工润滑剂可以分为锻造和挤压加工润滑剂、金属切削液、电火花加工油、热处理油、防锈油脂、金属加工用清洗剂等，具体如下：



## 2、公司的产品及用途

公司产品主要分为三大类：金属加工用油（液）系列、防锈保护油系列、工业清洗剂系列，具体如下：

### （1）金属加工用油（液）系列

金属加工用油（液）系列主要为切削液、成型油等相关产品，广泛用于车、磨、钻、铣、铰孔、攻丝、拉延、轧制等机械加工工艺，不同产品适用于不同的材质加工。

#### A. 水基切削液

水基切削液专门设计用于铝及铝合金的难加工工艺，也适用于钢及有色金属的中等难

度加工工艺。如 BOER CF/M 具有优良的冷却性和润滑性，能有效地延长刀具的使用寿命，防锈性好，抗菌能力强，不易变质发臭，具有极长的使用寿命，不含硼、亚胺及其它对人体及环境有害的物质，是新型环保切削液。



图例：BOER CF/M 乳化切削液

#### B. 油性切削液

主要产品有低油雾极压切削油，该系列通过添加剂的精选与配比，不同的产品用来适应不同的加工材质。该类产品具有良好的润滑性，防锈性及低油雾性能，安全性高，抗氧化性好，铁屑沉降性好。



图例：BOERCUT GGO-Q 低油雾齿轮耐磨油

#### C. 成型油

主要产品有冲压油，该油具有优异的润滑性能，可延长模具的使用寿命，防锈性能好，易清洗。根据加工件的材料以及材料的厚度，可以选择不同粘度级别的产品。例如

BOERFORM 100D，是一款高极压冲压油。主要用在精密冲裁板料，可用在加工简单的碳钢和高合金的铬钢、镍钢、锰钢和调质钢的钢板冲裁、拉延、拉管等多金属材料的精密冲裁，适合冲压 2-12mm 厚度板，产品有优异的润滑性能，可延长模具的使用寿命，防锈性优异，对钢铁材料无腐蚀，应用简便，可利用喷涂、辊涂和抹刷均可。可用碱性工业清洗剂或溶剂清洗。



图例：BOERFORM 100D 冲压油

## （2）防锈保护油系列

公司防锈保护油产品分为油型防锈油、溶剂稀释型防锈油、静电喷涂防锈油。油型防锈油适用于钢、铜、铝、锌、银、镀锌、镀铅等金属制品及其组合件的长期封存防锈；溶剂稀释型防锈油适用于铸铁、钢、铜、铝及合金的长期封存防锈；静电喷涂防锈油适用于冶金行业静电涂油机对冷轧薄板、镀锌板的涂油防锈，也适用于一般机械设备等的长期封存防锈。公司的主要产品溶剂稀释型防锈油以多种深度精制的防锈剂、成膜剂溶解于专用溶剂中，采用特殊生产工艺制成，有着优异的封存防锈性能，防锈期长，能适应多种条件下的防锈。工件涂油后表面快速形成一层软膜，油膜附着力强，可呈现工件本色。当工件需清洗时，油膜去除容易。



图例：BOER R211 薄层防锈油

### (3) 工业清洗剂系列

金属加工前后的金属表面均要进行除油、除垢及成品组装或包装前的清洗工艺，公司开发了金属通用清洗剂、超声波清洗剂、高压低泡清洗剂、机床去黄袍专用清洗剂。

公司主要产品 BOER DXP102 是专门设计用于金属零件清洗的清洗剂, 适用于压力喷淋清洗、超声波清洗, 适合于黑色金属, 也适合于有色金属, 具有良好的清洗性, 良好的工序间锈蚀防护, 低泡沫, 不含亚硝酸盐和有机酚类, 对人体无害, 是一款清洗性能优异, 环保的产品。

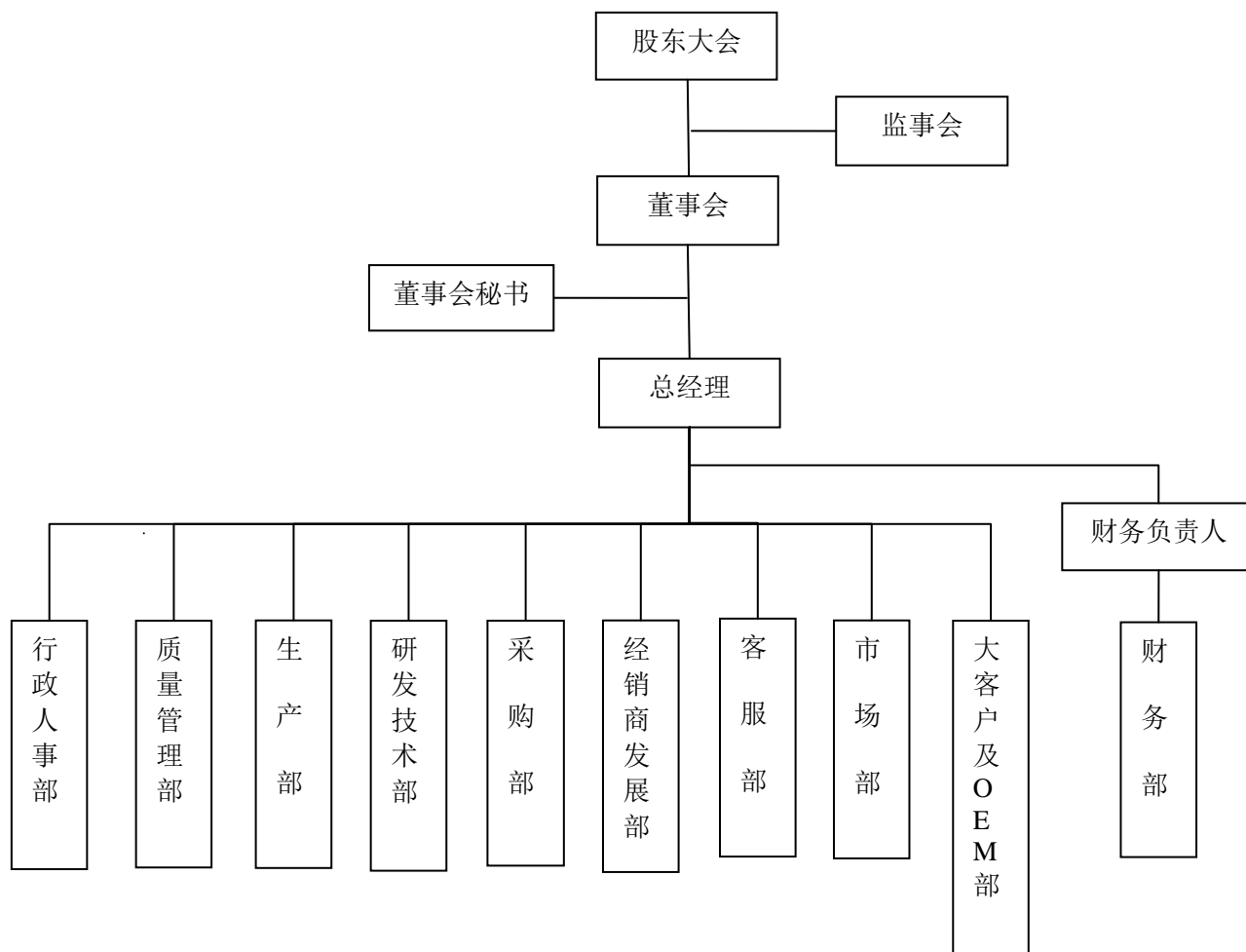


图例：BOER DXP-102 高性能清洗剂

## 二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

### （一）公司内部组织结构

公司根据产品及业务的特性，建立了适应当前发展的内部组织结构。



### （二）公司的业务流程

#### 1、销售流程

公司采取经销商销售以及直接销售相结合的方式进行销售。在经销商销售模式下，由经销商自行开发客户，公司提供技术支持，经销商根据销售情况向公司订货。在直接销售模式下，由公司销售人员开发客户，并在达成意向后签订销售合同。公司在与客户签署销售合同或与经销商签署订单后，销售人员根据相关销售合同/订单（或销售确认资料）编制销售通知单（销售通知单包括产品品种、规格、数量、价格、发货及收款方式等内容），报销售部负责人审签，客服部根据销售通知单、销售合同/订单（或销售确认资料）核实客户情况（如预留资金、预付款情况及信用额度使用情况）以及产品价格、数量、发货、

收款方式等内容。客服部根据核实的销售通知单开具销售单。库管依据销售单核实发货的型号、数量后办理发货事宜，并将签字、核准过的销售单财务联送交财务部。

## 2、生产流程

客服部根据公司与客户签署的合同，编制、下达生产任务通知单，生产部结合月度生产计划合理安排生产。车间工人根据生产工艺流程领取原料进行生产，生产完毕后，取样送质量管理部对产品进行检验，检验合格后，生产部工人凭检验合格通知单对产品进行装桶包装，再凭检验通知单，由仓库管理员对产品办理入库手续。

## 3、研发流程

公司主要根据客户需求或根据市场行情（如市场同类产品的功能改进）研发新产品。研发技术部按照研发立项要求，撰写立项申请书，由部门组织召开项目评审会，就该项目的立项意义、社会推广的预期效果、技术路线的可行性、项目组成员及经费预算等进行论证，提出评审意见，并上报公司审批。财务部对费用预算审核后由总经理审批通过纳入年度工作计划，项目结束后对于研究成果统一申请保护。

## 4、采购流程

生产部门根据生产订单，结合库存储备量，由仓库负责人填写原材料采购申请单，采购员根据申请单结合实际使用量制定采购计划量，并经总经理审核，审核通过后，联系供应商，询价、议价、确定合同，供应商按合同约定交货期按时交货，采购物资经检验合格后办理入库手续，仓库管理员开具收料单。

# 三、公司业务相关的关键资源要素

## （一）公司主要产品的技术含量

公司的产品覆盖切削、成型、防锈、清洗等领域，主要产品拥有自主知识产权，水基切削液和油性切削油均取得了国家发明专利证书，工业清洗剂正在申请国家发明专利，公司主要产品所涉及的技术如下：

### 1、高性能水基乳化切削液组合物技术

该技术除了采用矿物油以外，还采用合成酯作为基础油，由于矿物油无极性，单一的矿物油吸附能力较差，在加工过程中，润滑性不够，而引入润滑性优异、倾点低、粘度适中、吸附性和抗氧化性好的季戊四醇脂肪酸酯，并在矿物油和合成酯二者之间获得满意的协调配比，有效提高了水基切削液的润滑性能，加之选择使用了硫化脂肪酸酯极压润滑剂，更有利于生成热稳定性高的边界润滑油膜，尽可能地改善润滑状态，可使产品在高低温状

况下均具有良好稳定的润滑性，从而保证了产品在苛刻条件下有良好的润滑作用。

该技术采用自主创新制备的复合酰胺防锈剂，一方面解决了现有水基切削液存在的防锈期短暂，如在加工过程的工序间即发生锈蚀问题，显著提高了产品的防锈性能，延长了产品防锈期；另一方面，解决了现有水基切削液存在的或适用于黑色金属，或适用于有色金属的适用领域的局限性问题。该复合防锈剂不仅显著提高了水基切削液的防锈性能，而且扩宽了对多种金属的防锈适用性，既对钢件、铸铁等黑色金属具有很好的防锈性，同时对铝和铜也有良好防锈缓蚀作用，避免了铝和铜的变色。

通过该技术生产的水基乳化切削液不仅具有高润滑性、高防锈性、高乳化性，高抗菌能力和高使用稳定性好，而且对环境无污染，对人体无伤害，使用寿命长，成本低廉，可以满足如钻孔、铰孔、拉削、攻丝、攻螺纹、成型磨等难度较大的加工要求。

## 2、低油雾齿轮磨削油组合物技术

在磨削油机械加工在使用过程中，要经历泵循环、喷射与高速旋转的刀具或工件激烈撞击和高温蒸发等过程，因此，除了要求提升油品的机械加工性能如润滑性能、冷却散热性能，清洁性能外，还应从环境保护和劳动者安全角度出发，尽量开发能降低油雾倾向性的油品。本技术通过主要组份矿物油和脂肪酸酯油性剂组份的协调配比，提高了润滑性，创新引入的聚合物抑油雾剂，加快了油雾沉降，避免了油雾在操作环境的漂浮。此外，科学配比使用极压润滑剂、抗磨剂，可加工黑色和有色金属。通过本技术生产的产品，不仅保证了磨削油各项加工性能优异，而且有效改善了工作环境，有利于操作者身体健康。

## （二）公司的无形资产

### 1、公司拥有的专利技术

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 2 项发明专利，具体情况如下：

序号	专利名称	类型	保护期限	取得方式	专利号
1	一种高性能水基乳化切削液组合物	发明	2009-7-28 至 2029-7-27	原始取得	ZL 2009 1 0063352.0
2	一种低油雾齿轮磨削油组合物	发明	2009-9-29 至 2029-9-28	原始取得	ZL 2009 10 272349.X

截至本公开转让说明书签署日，公司正在申请中的专利 2 项，具体情况如下：

序号	专利名称	申请号	专利类型
1	工业废水电化学联合阳极处理方法	201210429747.X	发明专利
2	低泡中油点环保水基金属清洗剂组合物及制备方法	201310419624.2	发明专利

以上专利技术均为公司产品生产过程中所用到的技术，均未在公司账面体现价值。

## 2、公司拥有的商标情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 3 项注册商标，具体为：

序号	商标内容	注册人	核定使用类别	注册号	注册有效期
1		武汉玻尔 科技股份 有限公司	4	7688144	2010-12-28 至 2020-12-27
2			4	4663211	2008-10-至 2018-10-6
3			4	4663212	2008-10-07 至 2018-10-06

截至 2013 年 12 月 31 日，公司商标账面净值为 3,691.73 元。

## 3、公司用地的土地使用权

公司于 2007 年 4 月取得国有土地使用权 13459 平方米，使用权类型为出让，土地用途为工业用地，土地使用权截至期限 2057 年 3 月 15 日。上述土地使用权原值为 1,998,782.59 元，截至 2013 年 12 月 31 日账面净值为 1,728,946.95 元。

### （三）取得的业务许可资格或资质情况

公司取得的业务许可资格或资质情况如下：

序号	许可资格或资质名称	代码（编号）	认证机构	发证日期	到期日期
1	高新技术企业证书	GR201242000265	湖北省科学 技术厅	2012-11-20	2015-11-19
		0842001B0003		2008-4-12	2011-4-11
2	ISO9001:2008 质量管理 体系认证证书	00111Q22379R2S /4200	中国质量认证 中心	2011-05-21	2014-04-06
				2014-3-25	2017-3-24
3	ISO14001:2004 环境管理 体系认证证书	00114E20844R0S /4200	中国质量认证 中心	2014-05-06	2017-05-05
4	BOER CF/M 乳化切削液成 果鉴定证书	WK200710011	武汉市科学 技术局	2007-12-1	永久

### （四）公司重要固定资产

公司的固定资产以生产设备为主，这些固定资产均在公司日常生产经营过程中正常使用，状态良好。公司主要生产用固定资产使用年限均未满，尚在使用年限内，不影响公司的持续经营。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司主要固定资产情况如下：

设备名称	购入时间	原值（元）	净值（元）	成新率（%）
------	------	-------	-------	--------



厂房及办公楼	2008.12	5,815,601.91	4,445,093.13	76.43
小轿车雷克萨斯 3456CC	2012.7	521,900.00	346,276.01	66.35
储油罐	2009.9	984,683.01	189,551.48	19.25
调配釜 5000L	2011.12	246,371.18	152,743.37	62.00
不锈钢反应釜 5000L	2011.12	92,307.70	74,043.27	80.21
不锈钢反应釜 5000L	2011.12	91,452.99	73,357.76	80.21
超强氧化还原电解废水处理装置	2012.10	89,743.59	69,850.43	77.83
不锈钢反应釜 3000L	2008.9	134,637.1	67,722.59	50.30
不锈钢调配釜 500L	2011.12	76,923.08	61,702.84	80.21
不锈钢列管冷凝器 30 平方	2011.12	56,410.26	45,245.73	80.21

### (五) 公司员工情况

#### 1、员工人数及结构

截至 2014 年 3 月 31 日，公司共有员工 46 人，其具体人数及结构如下：

##### (1) 按年龄划分：

年龄段	人数	比例 (%)
40 岁及以上	12	26.09
30-39 岁	16	34.78
18-29 岁	18	39.13
<b>合计</b>	<b>46</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按专业结构划分：

部门	人数	比例 (%)
管理人员	2	4.35
研发人员	10	21.74
销售及服务人员	16	34.78
财务人员	3	6.52
生产、质检人员	10	21.74
人事行政及其他	5	10.87
<b>合计</b>	<b>46</b>	<b>100.00</b>

##### (3) 按教育程度划分：

学历	人数	比例 (%)
本科及以上	19	41.30
大专	15	32.61
中专、高中及以下	12	26.09
<b>合计</b>	<b>46</b>	<b>100.00</b>

#### 2、公司核心技术（业务）人员简历情况

公司员工中包含核心技术人员三名，核心技术人员基本情况如下：

1、胡金霞，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）董事、监事、高级管理人员”。

2、金雷，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）董事、监事、高级管理人员”。

3、余文雅，女，1990年8月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历，2008年9月至2012年6月就读于武汉工程大学化学工程与工艺专业；2012年7月至今于武汉玻尔科技有限公司技术研发中心工作，承担新产品的研发工作。

### 3、核心技术（业务）人员持有公司的股份情况

公司核心技术人员持有公司的股份情况如下：

姓名	持股数量(万股)	持股比例 (%)
胡金霞	120	6.14
金雷	110	5.63
余文雅	-	-
合计	230	11.77

### 4、核心技术（业务）团队变动情况

报告期内，公司核心技术及业务团队较为稳定，未发生重大变化。

## 四、公司业务具体状况

### （一）公司业务收入构成、各期主要产品或服务的规模、销售收入

报告期内，公司业务收入构成按产品分类情况如下：

项目	2013年度		2012年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
主营业务收入	27,106,114.20	99.17	37,098,599.73	99.77
金属加工用油（液）系列	24,920,918.75	91.18	26,881,693.21	72.29
防锈保护油系列	1,661,623.87	6.08	1,963,914.10	5.28
工业清洗剂系列	523,571.58	1.92	573,893.59	1.54
代理销售产品	-	-	7,679,098.83	20.65
其他业务收入	226,108.56	0.83	84,937.09	0.23
合计	27,332,222.76	100.00	37,183,536.82	100.00

报告期内，公司主营业务收入构成按销售渠道分类情况如下：

销售渠道	2013年度		2012年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
间接销售	17,680,416.67	65.23	25,020,104.67	67.44

直接销售	9,425,697.53	34.77	12,078,495.06	32.56
合计	27,106,114.20	100.00	37,098,599.73	100.00

报告期内，公司经销商数量及变动情况如下：

项目	2014年	2013年	2012年度
数量（家）	22	22	20

注：因公司规模较小，未对经销商进行分级管理。

报告期内，经销商区域分布情况如下：

项目	华中（家）	华东（家）	华北（家）	华南（家）	其他（家）
2014年	8	7	2	5	0
2013年	8	7	2	5	0
2012年	8	6	2	4	0

## （二）公司成本结构

公司产品成本构成主要为原材料、直接人工等组成，具体如下：

项目	2013年度		2012年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
原材料	17,765,823.85	94.43	25,553,749.38	96.61
人工费用	319,765.56	1.70	281,619.00	1.06
制造费用	728,194.87	3.87	615,423.71	2.33
其中：水电费	208,623.80	1.11	190,581.59	0.72
主营业务成本合计	18,813,784.28	100.00	26,450,792.09	100.00

## （三）公司主要客户情况

公司2013年对前5名直接销售客户的销售额及其占年度销售总额的百分比：

序号	客户名称	销售额（元）	占比（%）
1	武汉凡谷电子技术股份有限公司	1,965,200.00	7.19
2	武汉万向汽车制动器有限公司	1,171,065.00	4.28
3	湖北三环汽车方向机有限公司	856,591.50	3.13
4	山东省博兴县正大新材料有限公司	639,270.00	2.34
5	武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	535,295.00	1.96
2013年度对前五大直接客户销售总额合计		5,167,421.50	18.91
2013年度销售总额合计		27,332,222.76	—

公司2013年前5名经销商的销售额及其占年度销售总额的百分比：

序号	客户名称	销售额（元）	占比（%）
----	------	--------	-------

序号	客户名称	销售额(元)	占比(%)
1	湖南百润特种油品有限公司	2,884,298.00	10.55
2	荆州市荆孚润滑科技有限公司	2,361,087.00	8.64
3	河南润畅商贸有限公司	1,838,610.00	6.73
4	襄阳泽科润滑科技有限公司	1,024,269.00	3.74
5	合肥力涛贸易有限公司	1,003,100.00	3.67
2013年度对前五大经销商销售总额合计		9,111,364.00	33.33
2013年度销售总额合计		27,332,222.76	—

公司2012年前5名直接销售客户的销售额及其占年度销售总额的百分比:

序号	客户名称	销售额(元)	占比(%)
1	山东省博兴县正大新材料有限公司	2,686,690.00	7.23
2	武汉凡谷电子技术股份有限公司	1,886,205.00	5.07
3	武汉万向汽车制动器有限公司	1,103,729.00	2.97
4	湖北三环汽车方向有限公司	909,752.00	2.45
5	鄂城钢铁有限公司	645,000.00	1.73
2012年度对前五大直接客户销售总额合计		7,231,376.00	19.45
2012年度销售总额合计		37,183,536.82	100.00

公司2012年前5名经销商的销售额及其占年度销售总额的百分比:

序号	客户名称	销售额(元)	占比(%)
1	武汉盖帝特种油品有限公司	3,387,747.00	9.11
2	河南润畅商贸有限公司	2,062,550.00	5.55
3	四川锐恒洋贸易公司	1,142,750.00	3.07
4	合肥力涛贸易有限公司	944,550.00	2.54
5	湖南百润特种油品有限公司	846,375.00	2.28
2012年度对前五大经销商销售总额合计		8,383,972.00	22.55
2012年度销售总额合计		37,183,536.82	100.00

上述前五大客户中,公司不存在对单个客户的销售金额超过当期销售总额20.00%的情况,或严重依赖少数客户的情况。

截至2013年12月31日,除控股股东郭明荣之配偶朱友华持有武汉盖帝71.95%股份外,公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及持股5%以上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益。

#### (四) 公司的主要供应商情况

公司2013年度对前5名供应商的采购额及其占年度采购总额的百分比:

序号	供应商名称	采购额(元)	占比(%)
1	湖北鼎顺石化有限公司	2,275,254.00	13.66
2	海盐精细化工有限公司	1,112,903.00	6.68
3	湖北欣鑫石油设备有限公司	921,919.65	5.53
4	元庆国际贸易有限公司	737,162.39	4.43

5	诸暨市润滑油有限公司	730,316.92	4.38
2013年度对前五大供应商采购总额合计		5,777,555.96	34.68
2013年度采购总额		16,656,670.00	--

公司2012年度对前5名供应商的采购额及其占年度采购总额的百分比:

序号	供应商名称	采购额(元)	占比(%)
1	湖北鼎顺商贸有限公司	3,079,152.00	15.80
2	湖北欣鑫石油设备有限公司	1,104,890.00	5.67
3	海盐县精细化工有限公司	1,102,104.00	5.66
4	浙江省诸暨县润滑油有限公司	848,769.00	4.36
5	元庆国际贸易(上海)有限公司	668,740.00	3.43
2012年度对前五大供应商采购额合计		6,803,655.00	34.91
2012年度采购总额		19,488,304.00	--

2012年,公司对前五大供应商的采购总额占当期采购总额的34.91%,但公司对前五大供应商的采购额占比较为分散,对第一大供应商湖北鼎顺商贸有限公司的采购额也仅占当期采购总额的15.8%,因此公司在报告期内并未对单一供应商产生重大依赖。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及持有公司5%以上股权的股东未在上述供应商中持有权益。

#### (五) 公司重大业务合同及履行情况

报告期内公司重大业务合同均能够正常签署,合法有效,并且履行正常,不存在合同纠纷。

##### 1、销售合同

报告期内,公司的重大销售合同情况如下:

序号	签署	合同对方	合同名称	合同内容	合同金额(元)	合同履行情况
1	2012-8-16	福州创源贸易有限公司	产品购销合同	SL80-5 冷轧制油	115,000.00	履行完毕
2	2012-12-21	武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	买卖合同	订玻尔 R425 防锈油 2 吨, R426 防锈油 6 吨	104,000.00	履行完毕
3	2013-10-21	浙江创业钢带有限公司	买卖合同	订玻尔 C2082YS 轧制油 25 桶	85,500.00	履行完毕
4	2012-11-21	天津创维科技有限公司	买卖合同	玻尔 C2082TP*20 桶	63,000.00	履行完毕
5	2013-9-24	山东省博兴县三江金属有限公司	买卖合同	订玻尔 C2086SN 轧制油 10 桶	33,300.00	履行完毕

注:公司销售合同履行周期短,对于部分正在履行中的销售合同,由于合同金额较小,因此上述表格中未予列出。

## 2、采购合同

报告期内，公司重大采购合同情况如下：

序号	签署日期	合同对方	合同名称	合同内容	合同金额(元)	合同履行情况
1	2012-12-26	湖北飞润石化有限公司	采购合同	采购32#特种白油	760,500.00	履行完毕
2	2013-3-25	武汉晟欣源燃料化工有限公司	采购合同	采购 JM30工业油	378,900.00	履行完毕
3	2012-8-9	海盐县精细化工有限公司	采购合同	采购油酸异辛酯、三羟甲基丙烷脂肪酸酯	151,150.00	履行完毕
4	2013-7-3	湖北仙麓化工有限公司	购销合同	采购三乙醇胺、一乙醇胺	149,178.00	履行完毕
5	2012-9-17	福州特威化工有限公司	采购合同	采购三乙醇胺	141,772.00	履行完毕

## 五、公司的商业模式

公司从事金属加工润滑剂的研发、生产、销售，主要采购的原材料为基础油、脂肪酸、表面活性剂和脂肪酸酯。公司根据市场及客户的需求研发、生产切削液、成型油、防锈保护油、电火花油、工业清洗剂产品，主要产品具有较高的技术含量，其中公司的水基乳化切削液、低油雾齿轮磨削油已取得发明专利，清洗剂正在申请发明专利。公司实行以销定产的生产模式，有效控制产品成本及质量。公司采用经销商销售及直接销售相结合的方式进行销售（其中武汉市当地的客户及外地的大客户采用直接销售，武汉地区以外的客户一般通过经销商销售），产品主要销售给钢铁、有色金属冶炼、汽车制造、电子加工等企业，进而实现销售收入，并取得现金流。

## 六、公司所处行业基本情况

### （一）公司所处行业概况

金属加工润滑剂属于润滑剂行业的细分行业，其广泛应用于冶金、机械制造、电子制造等领域。我国经济经过近 30 年的高速增长，已经成为全球第二大经济体，我国的电力、化工、煤炭、钢铁、采矿、能源、建材、水泥等行业都得到了快速发展，推动了金属加工润滑剂的快速发展。

金属加工润滑剂市场竞争较为激烈，既有知名的国外品牌公司（如德国福斯、美国马斯特、瑞士巴索、奎克化学、嘉实多），也有众多的国内品牌公司。国外品牌公司成立时间久、企业规模大、研发能力强，在市场中知名度高，其在金属加工润滑剂高端市场占有明显优势。国内品牌金属加工润滑剂生产企业数量多，企业规模小、研发能力弱、品牌知

名度低，其产品主要针对中低端市场，但随着中国润滑剂行业的迅速发展，部分国有品牌公司抓住市场发展的机遇，通过加强技术研发、提高产品质量及提供良好服务，实现了较为快速的发展，并在高端市场中拥有一席之地。

## （二）市场规模

根据国家统计局的数据，2007年-2011年中国的润滑油消费数量分别为592万吨、590万吨、605万吨、680万吨、710万吨。2011年底根据全球咨询和研究公司克莱恩(Kline & Company)预测，未来全球润滑油市场将呈缓慢增势，但巴西、俄罗斯、印度、中国以及韩国的润滑油市场增长将最为强劲，其中中国将是润滑油行业的“增长引擎”，预计从2010年到2020年，中国对润滑油的需求将每年增长5%。

金属加工润滑剂属于润滑油的细分行业，金属加工润滑剂占整个润滑油市场的3%-5%。金属加工润滑剂主要应用于汽车及汽车零部件制造，钢铁及有色金属行业，船舶制造业，航空航天业等行业。2011年3月，我国颁布的《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》提出发展装备制造、船舶、汽车、钢铁、有色金属、建材、石化、轻工、纺织九大重点行业，推动节能环保，发展高端装备制造、新能源等新兴行业，这为金属加工润滑剂发展提供了良好的机遇。

## （三）公司所处行业与上、下游行业之间的关联性

### 1、上游行业对公司所处行业的影响

本行业的上游主要为基础油、脂肪酸、表面活性剂和脂肪酸酯等添加剂等。上游行业的主要影响体现在对本行业采购成本的影响，其中基础油约占产品生产成本的30%，因此基础油的价格波动对公司流量计产品产生一定的影响。

### 2、下游行业对公司所处行业的影响

金属加工润滑剂主要被广泛应用于汽车、冶金、机械制造、电子制造等行业，下游行业的产能、产量的增速主要受宏观经济的影响，会影响本行业的产品需求总量和增长速度。

## （四）行业基本风险特征

### 1、原料价格波动风险

润滑剂调配生产企业的主要原料是基础油，基础油约占产品生产成本的30%，原料基础油及产成品润滑剂的价格会随着国际原油价格变化不断波动，原材料价格的波动会影响全行业的生产成本，进而增加行业的经营风险。基础油的供应较为充足，公司目前从多家供应商采购基础油，不存在对供应商依赖的风险。公司实行以销定产的方式，在基础油价格波动时，公司将会相应调整产品的价格。此外，公司关注基础油市场行情，在基础油价

格处于低位时，公司将适当扩大基础油采购，进行合理储备。

## 2、行业竞争加剧的风险

金属加工润滑剂行业是一个充分竞争的行业，无论是外资公司还是国内公司，每个公司都会根据市场制订销售策略和竞争策略。目前国外品牌公司在技术、知名度、服务等方面据有较大的优势，国内企业在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外品牌企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业的竞争愈发激烈。

### （五）公司在行业中的竞争地位

金属加工润滑剂行业属于充分竞争行业，行业内既有众多国外品牌公司，也有众多国内公司。国外品牌公司如德国福斯、美国马斯特、美国奎克、英国嘉实多、瑞士巴索在研发实力、产品性能、品牌知名度等方面据有优势；国内品牌公司中，中石化润滑分公司属于综合型公司，经营金属加工润滑剂、车用润滑油、汽车养护品、合成润滑油、工业用油等多种产品，其在市场规模、研发能力及品牌知名度等方面处于领先地位。除中国石化润滑油分公司外，国内其他金属加工润滑剂企业数量众多，主要为中小型企业，行业竞争较为激烈。行业内部分企业基本情况如下：

序号	公司名称	简介
1	德国福斯	德国福斯早在 1988 年就进入中国市场，是最早在中国投资建厂的国际润滑油公司之一。2006 年 2 月 22 日，德国福斯将位于上海、营口、合肥三家全资子公司整合为福斯中国，在全国设有 20 多个办事处。福斯中国除生产金属加工润滑剂外，还生产工业设备油、润滑脂、车辆用润滑油等产品。
2	美国马斯特	美国马斯特是北美地区最大的优质金属切削液独立制造厂商，在上海、天津分别设有子公司，并在全国设有 25 个办事处。
3	瑞士巴索	瑞士巴索始建于 1936 年，是一家专业的金属加工切削液（油）制造企业，主要产品有切削液、切削油。
4	奎克化学	奎克化学成立于 1981 年，全球 29 个分部，在纽约证券交易所挂牌上市，全球雇员 1377 名，2011 年销售额 7 亿美元。奎克化学在中国设有子公司，年生产能力超过 29000 吨，实验室面积超过 1000 平方米，正式员工超过 300 名，主要产品有切削液、清洗剂、抗燃液压油、防锈剂等。
5	嘉实多	嘉实多，现在是英国 BP 旗下的子公司，拥有 100000 多名员工，在 60 多个国家开展业务，其产品除金属加工液外，还含有工业设备润滑油。
6	中石化润滑分公司	中石化润滑分公司成立于 2002 年 5 月，产品涵盖内燃机润滑油、工业齿轮油、液压油、润滑脂、防冻液、刹车液、金属加工液、船用油及润滑油添加剂等 21 大类 2000 多个品种，广泛应用于航空航天、汽车、机械、冶金、



		矿采、石油化工、电子等领域，质量达到国际标准组织（ISO）、美国石油学会（API）、欧洲汽车制造商协会（ACEA）等标准的要求。
7	东莞安美	东莞安美成立于 2003 年 4 月，注册资本 5311.1485 万元，主要产品为包括工业设备润滑油、金属加工油、环保切削液、防锈及表面处理剂、环保清洗剂等。安美润滑下设苏州安美润滑科技有限公司、天津安美润滑科技有限公司等多家企业，在成都、北京、济南、唐山、无锡、中山、佛山、深圳等地设立有 66 个区域服务中心，先后荣获高新技术企业认证、S09001:2008 质量认证、ISO14001:2004 环境管理体系认证。
8	天津泰伦特	天津泰伦特成立于 1993 年 1 月，注册资本 10500 万港元，主要产品为金属加工液、工业清洗剂、金属表面处理剂、防锈材料、热处理介质、工业设备润滑油、设备维护保养品、水处理剂与清洗工程，2009 年 9 月获得高新技术企业证书，目前在国内设有 30 家直属分公司。
9	德阳富可斯	德阳富可斯成立于 2006 年 7 月，注册资本 1100 万元，是从事润滑油研发、生产、经营一体化的单位。德阳富可斯着重生产经营品种有九大类近 100 个品种，为满足市场对中高低端润滑油的需求，公司于 2000 年初及 2012 年先后申请并成为中国石油“昆仑”工业润滑油及“壳牌”工业润滑油一级代理单位，从而形成以“昆仑”、“壳牌”、“富可斯”三大品牌三足鼎立的销售模式。
10	广州联诺	广州联诺成立于 2003 年 1 月，注册资本 500 万元，主要从事金属加工润滑剂相关产品的研发、生产及销售，主要产品有金属切削液、成型油、冲压油、防锈油、冷镦油等金属加工液。
11	上海天空	上海天空创建于 2005 年，注册资本 300 万元，致力于金属加工润滑剂的研制、开发、生产、销售。主要产品有切削液、磨削液、切削油、清洗剂、防锈油、水性防锈剂，产品广泛用于机械金加工、发动机、压缩机及零部件、纺织机械、印刷机械、锅炉、钢铁厂、阀门厂、空调行业、汽车、摩托车制造、航空航天等各种金属的加工及生产领域。

公司目前规模还较小，但公司的主要产品拥有自主知识产权（其中水基切削液和油性切削油均取得了国家发明专利证书，工业清洗剂正在申请国家发明专利），产品具有较高的技术含量；此外，经过多年的发展，公司已积累了一批大型客户，目前在业内具有一定的知名度。

## 1、公司的竞争优势

### （1）具有较强的研发能力

公司注重产品的研发，2008 年 4 月 12 日及 2012 年 11 月 20 日，本公司被湖北省科学技术厅认定为国家高新技术企业。公司已建立了独立的研发部门，且拥有一支经验丰富、研发能力强的研发团队，形成以市场为导向、面向客户需求的高效率研发管理模式。目前，

公司已申请 2 项发明专利，公司正在申请中的发明专利 2 项，公司的乳化切削液还于 2009 年 9 月被列为科技型中小企业技术创新基金创新项目。

(2) 已积累了一批知名客户，在行业内具有一定的知名度

经过多年的发展，公司依靠过硬的产品质量、高性价比的价格及良好的服务，已成为武汉万向汽车制动器有限公司、鄂城钢铁有限责任公司、中国航空工业集团公司、东风汽车集团股份有限公司、三环集团公司、中国航天三江集团公司等大型企业的供应商，并在行业内具有一定的知名度。

## 2、公司的竞争劣势

(1) 规模偏小、资金短缺

公司作为国内民营高科技企业，在发展过程中主要依靠自身的资金积累，与现有的客户规模、市场需求发展速度相比，公司资产规模偏小、资金实力仍显不足，制约了公司研发创新能力的提升和生产规模的扩大，不利于公司持续发展壮大。

(2) 湖北地区收入占比较高

2012 年及 2013 年期间，湖北地区收入占总收入的比例分别为 38.78%、44.60%，湖北地区收入占总业务收入比例高。公司将在巩固湖北市场的基础上，积极开拓湖北以外地区的市场。

## 第三节 公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司时期,公司制订了有限公司章程,并根据有限公司章程的规定建立了股东会,有限公司未设立董事会,设有执行董事1名,未设立监事会,设有监事1名。公司出资转让、变更经营范围、增资、整体改制等事项均履行了股东会决议程序。有限公司阶段,公司尚未制定关联交易管理制度、内部控制制度等规章制度,内控体系不够健全,实践中也曾发生过公司关联方资金往来等事项未经股东会审议的情形。

股份公司成立以来,公司按照《公司法》等相关法律法规的要求,建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构,建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理办法》等规章制度。

公司股东大会由12名股东组成,均为自然人股东。董事会由5名成员组成,分别为郭明荣、胡金霞、金雷、袁慧娟、汪璇;监事会由3名成员组成,分别为张玉珍、熊金觉、毛宏。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构,设立了采购部、生产部、客服部、财务部、研发技术部、经销商发展部等职能部门,建立健全了内部经营管理机构,制定了相应的内部管理制度,比较科学地划分了每个部门的责任权限,形成了互相制衡的机制。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策,各机构及人员能够正常履职,“三会”决议也能够得到较好的执行。

### 二、关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明

股份公司成立以来,严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等规定召开三会,共召开了4次股东会议,5次董事会会议和4次监事会会议。会议的召开程序、决议内容符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

总体来说,公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求,基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来,公司管理层增强了“三会”的规范运作意识,并注重公司各项管理制度的执行情况,重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的

有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

### 三、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

有限公司时期，公司制订了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定建立了股东会、未设立董事会，设有执行董事 1 名，未设立监事会，设有监事 1 名。公司出资转让、变更经营范围、增资、整体改制等事项均履行了股东会决议程序。有限公司阶段，公司尚未制定关联交易管理制度、内部控制制度等规章制度，内控体系不够健全，实践中也曾发生过公司关联方资金往来等事项未经股东会审议的情形。

股份公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套公司还制定了公司章程，三会议事规则，对外投资、对外担保、关联交易等的管理制度。公司现有的治理机制能够保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司还通过章程及各项管理制度建立了投资者关系管理、纠纷解决、财务管理、风险控制等内部管理机制。

公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 四、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况

最近两年，公司控股子公司荆州荆孚曾于 2012 年期间因交通违章而被罚款 500 元，上述罚款金额较小，未造成人员伤亡或其他财产损失，不构成重大违法违规行为。除上述违法行为外，公司最近两年不存在其他违法违规行为。最近两年，公司未因违法经营而被工商、税务、社保、环保等部门处罚。

公司控股股东及实际控制人最近两年内不存在因违反国家法律、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的情况。

### 五、公司独立性

#### （一）业务独立

公司建立了独立完整的采购体系、研发体系、生产和销售体系，不存在影响公司独立的关联交易，公司业务独立。

## （二）资产独立

公司的主要财产权属明细，均由公司实际控制和使用。截止本公开转让说明书出具之日公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

## （三）人员独立

公司高级管理人员包括总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同，并从公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司的劳动、人事、薪酬、及相应的社保完全独立管理，公司人员独立。

## （四）财务独立

公司建立了独立的财务管理制度，独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情形，公司财务独立。

## （五）机构独立

公司建立了采购部、生产部、客服部、财务部、研发技术部、经销商发展部等部门，拥有独立完整的组织机构，不存在与控股股东及其控制的公司混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

综上，公司业务、资产、人员、财务、机构均能够独立。

# 六、同业竞争

## （一）控股股东、实际控制人及其控制其他企业的基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人郭明荣除控制本公司外，还控制了武汉嘉斐特种润滑剂有限公司（“武汉嘉斐”）、郭明荣之配偶还控制了武汉盖帝特种油品有限公司（“武汉盖帝”），具体情况如下：

### 1、武汉嘉斐

武汉嘉斐成立于2008年12月11日，现持有注册号为420103000057324的《企业法人营业执照》，住所为武汉市江汉区建设大道623号福星科技大厦2单元703号，注册资本200万元，法定代表人为徐望平，经营范围：石油制品（不含成品油）、化工产品（不含危险品）销售（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效的许可证方可经营）。

公司控股股东、实际控制人郭明荣持有武汉嘉斐60%的出资，武汉嘉斐的经营范围与

公司经营范围存在重叠之处，并曾于 2012 年销售公司的产品。公司前子公司襄阳泽科、荆州荆孚在 2012 年也存在销售武汉嘉斐产品，当时双方业务存在同业竞争的情形。

为规范上述事项，武汉嘉斐、公司、公司实际控制人郭明荣采取了下列措施：

(1) 武汉嘉斐自 2013 年起不再销售公司的产品；

(2) 公司于 2012 年 12 月将子公司襄阳泽科、荆州荆孚全部出资转让给无关第三方（详见“第一节 基本情况”之“五、重大资产重组情况”），公司不再销售武汉嘉斐的产品；

(3) 武汉嘉斐、郭明荣还出具了书面承诺“在郭明荣为玻尔科技控股股东期间，武汉嘉斐不从事与玻尔科技相同的业务。如武汉嘉斐经营与玻尔科技相同业务产品的，由此所产生的收益全部归玻尔科技所有，同时武汉嘉斐向玻尔科技支付相当于上述收益一倍的违约金，郭明荣对上述收益及违约金支付向玻尔科技承担连带责任”。

目前武汉嘉斐主要经销中石化润滑分公司“长城牌”合成油、中石油润滑分公司“昆仑牌”润滑油，具体产品有齿轮油系列、润滑脂系列、压缩机油系列、液压油系列，属于润滑剂国家标准中的 C、D、E、F、H、T、X 组等类别，其不再从事第 M 组金属加工润滑剂产品的销售；公司主要从事金属加工润滑剂的研发、生产和销售，产品主要应用于金属及其合金在切削和成型加工过程中，如切削、研磨、电火花、冲压、度按照、轧制、挤压和拉拔等各种加工工艺中，其产品属于润滑剂国家标准中的第 M 组。润滑剂国家标准中不同组别的产品在质量标准、性能、技术含量、用途、价格等方面均不一致，武汉嘉斐与公司产品属于润滑剂产品中不同的组别，其对应的细分市场并不一致，因此双方业务并不存在实质上的同业竞争。

## 2、武汉盖帝

武汉盖帝成立于 1999 年 5 月 31 日，现持有注册号为 420100000224840 的《企业法人营业执照》，住所为武汉市江汉区青年路 326 号元辰国际大厦 B1 座 11 层 1，2 室，注册资本 300 万元，法定代表人为朱友华，经营范围：一般经营范围：润滑油零售兼批发（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效的许可证方可经营）；许可经营范围：普通货运。（经营期限与许可证核定的一致）。公司控股股东、实际控制人郭明荣之配偶持有武汉盖帝 71.95% 的出资，武汉盖帝的经营范围与公司经营范围存在相似之处，并曾于 2012 年销售公司的产品。公司前子公司襄阳泽科、荆州荆孚在 2012 年也存在销售武汉盖帝产品，当时双方业务存在同业竞争的情形。

为规范上述事项，武汉盖帝、公司、公司实际控制人郭明荣之配偶采取了下列措施：

(1) 武汉盖帝自 2013 年起不再销售公司的产品；

(2) 公司于 2012 年 12 月将子公司襄阳泽科、荆州荆孚全部出资转让给无关第三方（详见“第一节 基本情况”之“五、重大资产重组情况”），公司不再销售武汉盖帝的产品；

(3) 武汉盖帝、郭明荣及其配偶还出具了书面承诺“在郭明荣为玻尔科技控股股东期间，武汉盖帝不从事与玻尔科技相同的业务。如武汉盖帝经营与玻尔科技相同业务产品的，由此所产生的收益全部归玻尔科技所有，同时武汉盖帝向玻尔科技支付相当于上述收益一倍的违约金，郭明荣及其配偶对上述收益及违约金支付向玻尔科技承担连带责任”。

目前武汉盖帝主要经销美国美孚润滑油，具体产品有齿轮油系列、润滑脂系列、压缩机油系列、液压油系列，属于润滑剂国家标准中的 A、B、C、D、E、F、G、H、T、X 等类别产品，其不再从事第 M 组金属加工润滑剂产品的销售；公司主要从事金属加工润滑剂的研发、生产和销售，产品主要应用于金属及其合金在切削和成型加工过程中，如切削、研磨、电火花、冲压、度按照、轧制、挤压和拉拔等各种加工工艺中，其产品属于润滑剂国家标准中的第 M 组。润滑剂国家标准中不同组别的产品在质量标准、性能、技术含量、用途、价格等方面均不一致，武汉盖帝与公司产品属于润滑剂产品中不同的组别，其对应的细分市场并不一致，因此双方业务并不存在实质上的同业竞争。

## **（二）控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺**

为避免今后出现同业竞争情形，控股股东及实际控制人郭明荣出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“1、除上述披露情形外，本人目前不存在任何直接或间接控制的其他企业从事与发行人有竞争或构成竞争的业务；

2、如果股份公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人控制的企业已对此已经进行生产、经营的，本人承诺将该公司所持有的可能发生的同业竞争业务或公司股权进行转让，并同意股份公司在同等商业条件下有优先收购权和经营权；

3、除对股份公司的投资以外，本人将不在任何地方以任何方式投资或自营股份公司已经开发、生产或经营的产品（或相类似的产品、或在功能上具有替代作用的产品）；

4、在本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

## 七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人郭明荣所控制的武汉嘉斐、武汉盖帝曾与公司存在资金往来，上述关联方借款利率未有显失公允的情形，并已经于2012年11月底之前全部归还结清，详见“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系、及重大关联方交易情况”之“（二）关联交易”之“2、偶发性关联交易”之“（1）公司向关联方拆出资金”。除此情形外，不存在其他公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

为防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司款项，公司制定了《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度。《公司章程》约定控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。公司董事会对公司控股股东所持股份实行“占用即冻结”机制，即发现公司控股股东侵占公司资产应立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还侵占资产。

《关联交易决策制度》就关联交易价格的确定和管理、关联交易的批准等事项进行了具体约定。

## 八、为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

最近两年及一期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

## 九、董事、监事、高级管理人员相关情况的说明

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份的情况

详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（二）董事、监事、高级管理人员持股情况”。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有本公司股份的情况。

### （二）董事、监事、高级管理人员亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员与本公司签署的重要协议或做出重要承诺的情况



截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员均已与公司签署了《劳动合同》。公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《规范关联交易承诺函》、《关于避免同业竞争承诺函》的承诺。

#### （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

序号	姓名	在公司任职	兼职情况	
			兼职单位	兼职职务
1	胡金霞	董事长	-	-
2	金雷	董事、总经理	-	-
3	袁慧娟	董事、财务负责人	-	-
4	郭明荣	董事	武汉嘉斐	监事
5	汪璇	董事、董事会秘书	-	-
6	张玉珍	监事会主席	-	-
7	熊金觉	监事	北京三品金	监事
8	毛宏	职工代表监事	-	-

#### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

序号	姓名	在公司任职	对外投资情况	
			对外投资单位名称	持股比例（%）
1	胡金霞	董事长	-	-
2	金雷	董事、总经理	-	-
3	袁慧娟	董事、财务负责人	-	-
4	郭明荣	董事	武汉嘉斐	60
5	汪璇	董事、董事会秘书	-	-
6	张玉珍	监事会主席	-	-
7	熊金觉	监事	北京三品金	4
8	毛宏	职工代表监事	-	-

郭明荣所投资的武汉嘉斐基本情况详见“第三节 公司治理”之“六、同业竞争”之“（一）控股股东、实际控制人及其控制其他企业的基本情况”，其与公司不存在利益冲突的情形。

熊金觉所投资的北京三品金基本情况详见“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。熊金觉出具了《北京三品金科技有限公司业务情况说明》，北京三品金主要业务为销售LED电子产品及公司润滑剂产品。熊金觉还签署了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

综上，熊金觉在北京三品金投资与公司不存在利益冲突的情形。

#### **（六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会处罚或被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公开谴责的情况**

公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会处罚或被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公开谴责的情况。

#### **（七）董事、监事、高级管理人员诚信情况**

公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于诚信状况的书面声明》，承诺内容如下：

- 1、最近二年未因违反国家法律法规、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、不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；
- 3、不存在最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；
- 4、不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；
- 5、不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。

### **十、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

近两年内，公司因股份制改造而对董事、监事、高级管理人员进行了调整，具体情况如下：

变动日期		董事会成员	监事会成员	高级管理人员
2013年3月25日	变动前任职	胡金霞（执行董事）	熊金觉	胡金霞（经理）
	变动后情况	胡金霞（董事长）、郭明荣、金	张玉珍（监事会	金雷（总经理）、袁

		雷、袁慧娟、汪璇	主席)、熊金觉、毛宏	慧娟(财务负责人)、汪璇(董事会秘书)
	变动原因	因整体变更为股份公司,重新选举了董事会、监事会成员,并聘任了高级管理人员。		

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况

#### (一) 最近两年的审计意见

公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》。公司 2012 年度、2013 年度的财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了标准无保留意见的《审计报告》(众环审字(2014)010602号)。

#### (二) 最近两年的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

##### 1、公司财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照权责发生制编制财务报表。

公司合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起,公司开始将其予以合并;从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础,由母公司编制。

##### (1) 公司报告期内应纳入合并范围的子公司基本情况:

被投资单位全称	注册地	经济性质	注册资本(元)	公司出资比例(%)
襄阳泽科润滑科技有限公司公司	湖北襄阳	有限责任公司	1,500,000.00	51.00
荆州市荆孚润滑油科技有限公司	湖北荆州	有限责任公司	2,000,000.00	55.00

##### (2) 合并财务报表范围报告期变动情况说明

被投资单位名称	合并范围变动原因	报告期合并期间
襄阳泽科润滑科技有限公司公司	转让	2012年1月至2012年11月
荆州市荆孚润滑油科技有限公司	转让	2012年1月至2012年11月

详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十一、控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业的基本情况”。

## 2、主要财务报表

## 资产负债表

单位:元

资 产	2013年12月31日		2012年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	10,678,868.29	10,678,868.29	3,139,238.34	3,139,238.34
交易性金融资产				
应收票据	2,598,847.09	2,598,847.09	5,164,178.00	5,164,178.00
应收账款	6,013,358.82	6,013,358.82	5,891,473.33	5,891,473.33
预付款项	232,575.60	232,575.60	524,864.64	524,864.64
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,150.00	11,150.00	99,817.11	99,817.11
存货	3,817,695.67	3,817,695.67	6,456,532.42	6,456,532.42
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>23,352,495.47</b>	<b>23,352,495.47</b>	<b>21,276,103.84</b>	<b>21,276,103.84</b>
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	5,842,208.50	5,842,208.50	6,781,325.65	6,781,325.65
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	1,747,038.68	1,747,038.68	1,773,614.33	1,773,614.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	51,087.84	51,087.84	55,373.69	55,373.69
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,640,335.02</b>	<b>7,640,335.02</b>	<b>8,610,313.67</b>	<b>8,610,313.67</b>
<b>资产总计</b>	<b>30,992,830.49</b>	<b>30,992,830.49</b>	<b>29,886,417.51</b>	<b>29,886,417.51</b>

## 资产负债表(续)

单位:元

负债和所有者权益	2013年12月31日		2012年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00

交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	995,380.32	995,380.32	560,767.79	560,767.79
预收款项	102,309.00	102,309.00	361,465.96	361,465.96
应付职工薪酬	2,272.17	2,272.17	18,496.03	18,496.03
应交税费	640,303.05	640,303.05	350,331.65	350,331.65
应付利息				
应付股利				
其他应付款			4,629,054.05	4,629,054.05
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>6,740,264.54</b>	<b>6,740,264.54</b>	<b>13,920,115.48</b>	<b>13,920,115.48</b>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>6,740,264.54</b>	<b>6,740,264.54</b>	<b>13,920,115.48</b>	<b>13,920,115.48</b>
股东权益：				
实收资本（或股本）	19,530,000.00	19,530,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00
资本公积	3,496,485.98	3,496,485.98		
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	245,215.98	245,215.98	1,481,965.16	1,481,965.16
一般风险准备				
未分配利润	980,864.00	980,864.00	4,284,336.87	4,284,336.87
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>24,252,565.96</b>	<b>24,252,565.96</b>	<b>15,966,302.03</b>	<b>15,966,302.03</b>
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>	<b>24,252,565.96</b>	<b>24,252,565.96</b>	<b>15,966,302.03</b>	<b>15,966,302.03</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>30,992,830.49</b>	<b>30,992,830.49</b>	<b>29,886,417.51</b>	<b>29,886,417.51</b>

## 利润表

单位：元

项 目	2013 年度		2012 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	27,332,222.76	27,332,222.76	37,183,536.82	28,641,624.05
减：营业成本	18,841,585.19	18,841,585.19	26,473,412.05	19,720,515.16
营业税金及附加	244,834.01	244,834.01	236,916.64	203,268.02

销售费用	1,535,408.87	1,535,408.87	2,460,929.92	1,719,129.51
管理费用	5,236,232.93	5,236,232.93	4,813,880.70	4,138,874.43
财务费用	610,015.08	610,015.08	1,053,280.73	969,515.56
资产减值损失	-28,572.30	-28,572.30	-21,711.61	-57,109.37
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）			114,579.09	154,725.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>892,718.98</b>	<b>892,718.98</b>	<b>2,281,407.48</b>	<b>2,102,155.74</b>
加：营业外收入	361,964.01	361,964.01	100,800.51	100,800.51
减：营业外支出	-	-	33,480.41	32,973.56
其中：非流动资产处置损失				
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,254,682.99</b>	<b>1,254,682.99</b>	<b>2,348,727.58</b>	<b>2,169,982.69</b>
减：所得税费用	216,419.06	216,419.06	491,913.69	445,847.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,038,263.93</b>	<b>1,038,263.93</b>	<b>1,856,813.89</b>	<b>1,724,134.93</b>
归属于母公司所有者的净利润	1,038,263.93	1,038,263.93	1,806,049.71	1,724,134.93
少数股东损益			50,764.18	-
<b>五、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益	0.07	0.07	0.11	0.11
（二）稀释每股收益	0.07	0.07	0.11	0.11
<b>六、其他综合收益</b>				
<b>七、综合收益总额</b>	<b>1,038,263.93</b>	<b>1,038,263.93</b>	<b>1,856,813.89</b>	<b>1,724,134.93</b>

## 现金流量表

单位：元

项 目	2013 年度		2012 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	33,685,800.57	33,685,800.57	42,687,144.21	32,791,071.63
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	657,723.95	657,723.95	183,704.33	164,370.72
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>34,343,524.52</b>	<b>34,343,524.52</b>	<b>42,870,848.54</b>	<b>32,955,442.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	18,609,117.78	18,609,117.78	30,223,830.22	21,893,758.84
支付给职工以及为职工支付的现金	3,361,559.18	3,361,559.18	3,327,420.83	2,761,816.75
支付的各项税费	2,158,763.36	2,158,763.36	2,705,033.50	2,353,364.74
支付的其他与经营活动有关的现金	1,857,513.06	1,857,513.06	3,247,452.59	2,451,677.65
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>25,986,953.38</b>	<b>25,986,953.38</b>	<b>39,503,737.14</b>	<b>29,460,617.98</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,356,571.14</b>	<b>8,356,571.14</b>	<b>3,367,111.40</b>	<b>3,494,824.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		-		-
取得投资收益收到的现金			154,725.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,497,933.75	2,019,725.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	6,861,004.48	7,151,004.48
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,513,663.23</b>	<b>9,170,729.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	62,000.00	62,000.00	728,687.15	715,142.15
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			4,000,000.00	4,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>62,000.00</b>	<b>62,000.00</b>	<b>4,728,687.15</b>	<b>4,715,142.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-62,000.00</b>	<b>-62,000.00</b>	<b>3,784,976.08</b>	<b>4,455,587.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	7,248,000.00	7,248,000.00		
取得借款收到的现金	6,500,000.00	6,500,000.00	12,140,000.00	9,240,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>13,748,000.00</b>	<b>13,748,000.00</b>	<b>12,140,000.00</b>	<b>9,240,000.00</b>
偿还债务支付的现金	13,897,000.00	13,897,000.00	16,660,000.00	14,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	605,941.19	605,941.19	939,889.65	859,275.87
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>14,502,941.19</b>	<b>14,502,941.19</b>	<b>17,599,889.65</b>	<b>14,969,275.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-754,941.19</b>	<b>-754,941.19</b>	<b>-5,459,889.65</b>	<b>-5,729,275.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>7,539,629.95</b>	<b>7,539,629.95</b>	<b>1,692,197.83</b>	<b>2,221,135.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额	3,139,238.34	3,139,238.34	1,447,040.51	918,102.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>10,678,868.29</b>	<b>10,678,868.29</b>	<b>3,139,238.34</b>	<b>3,139,238.34</b>



## 2013 年度所有者权益变动表（合并）

单位：元

项 目	2013 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,200,000.00				1,444,401.96		4,134,084.02	15,778,485.98
加：会计政策变更								
前期差错更正					37,563.20		150,252.85	187,816.05
二、本年初余额	10,200,000.00				1,481,965.16		4,284,336.87	15,966,302.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,330,000.00	3,496,485.98			-1,236,749.18		-3,303,472.87	8,286,263.93
（一）净利润							1,038,263.93	1,038,263.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,038,263.93	1,038,263.93
（三）所有者投入和减少资本	4,530,000.00	2,718,000.00						7,248,000.00
1. 所有者投入资本	4,530,000.00	2,718,000.00						7,248,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					207,652.78		-207,652.78	
1. 提取盈余公积					207,652.78		-207,652.78	
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）股东权益内部结转	4,800,000.00	778,485.98			-1,444,401.96		-4,134,084.02	
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	1,444,401.96				-1,444,401.96			
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	3,355,598.04	778,485.98					-4,134,084.02	
（六）专项储备								

1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
<b>四、本年年末余额</b>	<b>19,530,000.00</b>	<b>3,496,485.98</b>			<b>245,215.98</b>		<b>980,864.00</b>
							<b>24,252,565.96</b>

## 2013年度所有者权益变动表（母公司）

单位：元

项 目	2013 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,200,000.00				1,444,401.96		4,134,084.02	15,778,485.98
加：会计政策变更								
前期差错更正					37,563.20		150,252.85	187,816.05
二、本年初余额	10,200,000.00				1,481,965.16		4,284,336.87	15,966,302.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,330,000.00	3,496,485.98			-1,236,749.18		-3,303,472.87	8,286,263.93
（一）净利润							1,038,263.93	1,038,263.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,038,263.93	1,038,263.93
（三）所有者投入和减少资本	4,530,000.00	2,718,000.00						7,248,000.00
1. 所有者投入资本	4,530,000.00	2,718,000.00						7,248,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					207,652.78		-207,652.78	
1. 提取盈余公积					207,652.78		-207,652.78	
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）股东权益内部结转	4,800,000.00	778,485.98			-1,444,401.96		-4,134,084.02	

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	1,444,401.96				-1,444,401.96			
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	3,355,598.04	778,485.98					-4,134,084.02	
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>19,530,000.00</b>	<b>3,496,485.98</b>			<b>245,215.98</b>		<b>980,864.00</b>	<b>24,252,565.96</b>

## 2012年度所有者权益变动表（合并）

单位：元

项 目	2012 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,200,000.00				1,137,138.18		2,823,114.14	15,775,334.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	10,200,000.00				1,137,138.18		2,823,114.14	15,775,334.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					344,826.98		1,461,222.73	190,967.80
（一）净利润							1,806,049.71	1,806,049.71
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计							1,806,049.71	1,806,049.71
（三）所有者投入和减少资本								-1,615,081.91
1. 所有者投入资本								-1,615,081.91
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配					344,826.98		-344,826.98	
1. 提取盈余公积					344,826.98		-344,826.98	
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用(以负号填列)								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,200,000.00</b>				<b>1,481,965.16</b>		<b>4,284,336.87</b>	<b>15,966,302.03</b>

2012年度所有者权益变动表(母公司)

项 目	2012 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,200,000.00				1,137,138.18		2,905,028.92	14,242,167.10
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	10,200,000.00				1,137,138.18		2,905,028.92	14,242,167.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					344,826.98		1,379,307.95	1,724,134.93
(一) 净利润							1,724,134.93	1,724,134.93
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							1,724,134.93	1,724,134.93
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					344,826.98		-344,826.98	
1. 提取盈余公积					344,826.98		-344,826.98	
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,200,000.00</b>				<b>1,481,965.16</b>		<b>4,284,336.87</b>	<b>15,966,302.03</b>

### (三) 报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况

#### 1. 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4. 应收款项

##### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在30万元以上（含30万元）的应收账款；期末余额在10万元以上（含10万元）的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。</p>

##### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

##### A、应收账款

账 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	50

5年以上	100
------	-----

#### B、其他应收款

账 龄	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5
1-2年 (含2年)	10
2-3年 (含3年)	50
3年以上	100

#### (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	单项金额虽不重大, 但通过对应收款项的跟踪管理发现有客观证据表明其预计的坏账损失超过了账龄分析法应计提的坏账准备的, 也进行单独减值测试
坏账准备的计提方法	单项认定

### 5. 存货

#### (1) 存货的分类

存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

#### (2) 存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的, 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。

#### (3) 存货取得和发出的计价方法:

本公司取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

#### (4) 低值易耗品的摊销方法:

低值易耗品的摊销方法: 低值易耗品在领用时根据实际情况领用时采用一次摊销法进行摊销。

#### (5) 期末存货的计量:

资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现

净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

企业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。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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，合并计提存货跌价准备。

**(6) 存货的盘存制度：**

本公司采用永续盘存制。

## **6. 长期股权投资**

### **(1) 初始计量**

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企

业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，

公司在其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按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## **7. 固定资产**

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### **(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：**

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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	4-5	5	19-23.75
办公设备	3-5	5	19-31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

## (3) 固定资产的减值

按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 8. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### (3) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

### (4) 在建工程的减值

按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 9. 无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### (1) 无形资产的计价方法

- ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 10. 收入

### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。本公司在直接销售及间接销售模式下确认收入的方法均为在销售出库且开具发票时确认销售商品收入。

### (2) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 11. 政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 12. 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 13. 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》



的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 二、最近两年的主要财务指标分析

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	3,099.28	2,988.64
股东权益合计（万元）	2,425.26	1,596.63
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,425.26	1,596.63
每股净资产（元）	1.24	1.57
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.24	1.57
资产负债率（母公司）	21.75	46.58
流动比率（倍）	3.46	1.53
速动比率（倍）	2.90	1.06
项目	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	2,733.22	3,718.35
净利润（万元）	103.83	185.68
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	103.83	180.60
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	73.06	165.10

归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	73.06	165.12
毛利率（%）	30.59	28.70
净资产收益率（%）	6.30	11.99
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	4.43	10.96
基本每股收益（元/股）	0.07	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.12
应收帐款周转率（次）	4.59	4.90
存货周转率（次）	3.67	3.20
经营活动产生的现金流量净额（万元）	835.66	336.71
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.43	0.33

注：每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额两项指标以各期末实收资本（或股本）为基础计算；净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券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与披露》，股本以1,500万计算。

### （一）盈利能力分析

公司2013年度、2012年度营业收入分别为2,733.22万元、3,718.35万元。2013年营业收入较2012年度下降26.49%，主要原因在于，公司于2012年12月转让了荆州市荆孚润滑科技有限公司和襄阳泽科润滑科技有限公司两家子公司，2013年未将该两家公司纳入合并范围。母公司2013年及2012年营业收入分别为2,733.22万元及2,864.16万元，2012年较上年略有下降。

公司2013年度及2012年度毛利率分别为30.59%与28.70%，公司报告期内毛利率较为稳定。公司2013年度及2012年度净资产收益率分别为6.30%、11.99%，扣除非经常性损益后净资产收益率分别为4.43%、10.96%。公司2013年度及2012年度每股收益分别为0.07元/股、0.12元/股。2013年度盈利指标较2012年度下降，主要原因系由于2013年度公司加大了研发投入，研发费用较上年增加约60万元；此外，挂牌相关的财务顾问费、审计费及律师费增加约30万元，造成当年管理费用较2012年度大幅上升，因此2013年度公司的营业利润、利润总额与净利润分别较2012年度降低60.87%、46.58%以及44.08%。

公司2013年度盈利指标较2012年度有所下降，主要系公司当年增加了研发投入及新增了挂牌费用，若剔除上述因素，报告期内公司盈利能力整体保持稳定。

## （二）偿债能力分析

公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日资产负债率分别为 21.75%、46.58%。公司 2013 年 12 月 31 日资产负债率较上年末大幅下降，主要原因在于 2013 年公司银行贷款减少 300 万元，且在 7-9 月归还了股东及其他关联方借款约 460 万元，流动负债相应减少，同时，公司于 2013 年 12 月进行了增资，新增股本 453 万元，资本公积 271.8 万元，所有者权益因此增加 724.8 万元。

公司 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日流动比率分别为 3.46、1.53；速动比率分别为 2.90、1.06，均呈上升趋势。因此，公司短期偿债能力有所增强。

公司 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日的每股净资产分别为 1.24 元/股及 1.57 元/股。公司 2013 年 12 月 31 日净资产较上年末下降的主要原因在于公司 2013 年 3 月整体变更为股份公司，变更后股份公司注册资本增至 1500 万元，后又于 2013 年 12 月进行了增资，新增股本 453 万元，因此每股净资产有所下降。

综上，公司最近两年偿债能力有所增强，长期及短期偿债能力均较好。

## （三）营运能力分析

公司 2013 年度及 2012 年度应收账款周转率分别为 4.59、4.90，应收账款周转率较高，总体上保持稳定。

公司 2013 年度及 2012 年度存货周转率分别为 3.67、3.20，周转率呈上升趋势，主要原因在于 2013 年公司加强了存货方面的控制和筹划，因此存货余额较上年减少。

综上，公司近最两年应收账款周转率总体保持稳定，存货周转率呈上升趋势。

## （四）现金流量分析

项目	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	8,356,571.14	3,367,111.40
投资活动产生的现金流量净额	-62,000.00	3,784,976.08
筹资活动产生的现金流量净额	-754,941.19	-5,459,889.65
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>7,539,629.95</b>	<b>1,692,197.83</b>

公司 2013 年度、2012 年度经营活动产生的现金流量净额均为现金净流入，每股经营活动产生的现金流量分别为 0.43 元/股、0.33 元/股，公司最近两年经营活动产生的现金流量较理想。

公司 2012 年度投资活动产生的现金流量净额为现金净流入，主要原因为公司于当年收回了较多向关联方拆出的资金。2013 年度投资活动产生的现金净流出为购买固定资产投入。

公司 2012 年度及 2013 年度偿还银行贷款及关联方借款支出的现金多于新增的银行贷款，因此，2012 年度及 2013 年度筹资活动产生的现金流量净额为现金净流出。

综上，公司最近两年由于经营活动产生的现金流均为净流入，因此公司货币资金相对宽裕，现金流情况较好。

### 三、报告期利润形成的有关情况

#### (一) 营业收入的主要构成

项 目	2013 年度		2012 年度	
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)
主营业务收入	27,106,114.20	99.17	37,098,599.73	99.77
金属加工用油 (液) 系列	24,920,918.75	91.18	26,881,693.21	72.29
防锈保护油系列	1,661,623.87	6.08	1,963,914.10	5.28
工业清洗剂系列	523,571.58	1.92	573,893.59	1.54
代理销售产品	-	-	7,679,098.83	20.65
其他业务收入	226,108.56	0.83	84,937.09	0.23
仓库租金	194,040.00	0.71	52,920.00	0.14
出售原材料	32,068.56	0.12	32,017.09	0.09
合 计	<b>27,332,222.76</b>	<b>100.00</b>	<b>37,183,536.82</b>	<b>100.00</b>

#### 1、主营业务收入

公司主营业务为润滑剂的研发、生产及销售。根据产品类型的不同，公司主营业务可分为以下三类产品的销售：(1) 金属加工用油 (液) 系列；(2) 防锈保护油系列；(3) 工业清洗剂系列。最近两年内，上述三类产品的销售额占比均在 75% 以上，为公司的主要产品。公司 2012 年度的代理销售产品为子公司襄阳泽科和荆州荆孚在合并期间内的对外销售。

#### 2、其他业务收入

公司报告期内的其他业务收入主要为向关联方出租仓库以及出售原材料所获得的收入，金额及占比均较小。

## （二）主营业务收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年的主营业务收入及利润情况如下：

项 目	2013 年度		2012 年度
	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
主营业务收入	27,106,114.20	-26.93	37,098,599.73
主营业务成本	18,813,784.28	-28.87	26,450,792.09
主营业务利润	8,292,329.92	-22.12	10,647,807.64
营业利润	892,718.98	-60.87	2,281,407.48
利润总额	1,254,682.99	-46.58	2,348,727.58
净利润	1,038,263.93	-44.08	1,856,813.90

公司 2012 年度及 2013 年度的主营业务收入分别为 37,098,599.73 元及 27,106,114.20 元。2013 年度公司主营业务收入较 2012 年下降了 26.93%，其主要原因是公司于 2012 年 12 月转让了荆州市荆孚润滑科技有限公司和襄阳泽科润滑科技有限公司两家子公司，2013 年未将该两家公司纳入合并范围。母公司 2012 年及 2013 年主营业务收入分别为 2,855.67 万元及 2,710.61 万元，基本保持平稳。公司 2013 年度营业利润较上年下降 60.87%，主要原因系由于 2013 年度公司加大了研发投入，研发费用较上年增加约 60 万元；此外，挂牌相关的财务顾问费、审计费及律师费增加约 30 万元，造成当年管理费用较 2012 年度大幅上升，因此 2013 年度公司的利润总额与净利润也分别较 2012 年度降低 46.58% 以及 44.08%。

公司 2012 年度及 2013 年度主营业务毛利率分别为 28.70% 及 30.59%，公司报告期内毛利率较为稳定。公司 2012 年度及 2013 年度净资产收益率分别为 11.99%、6.30%，扣除非经常性损益后净资产收益率分别为 10.96%、4.43%。公司 2012 年度及 2013 年度每股收益分别为 0.12 元/股、0.07 元/股。由于 2013 年度公司增加了研发投入及新增了挂牌费用，因此盈利指标较 2012 年度有所下降。

公司最近两年收入毛利情况如下：

项 目	2013 年度		
	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）
金属加工用油（液）系列	24,920,918.75	17,232,674.45	30.85
防锈保护油系列	1,661,623.87	1,160,916.47	30.13
工业清洗剂系列	523,571.58	420,193.36	19.74
<b>主营业务合计</b>	<b>27,106,114.20</b>	<b>18,813,784.28</b>	<b>30.59</b>

	2012 年度		
	金额 (元)	金额 (元)	金额 (元)
金属加工用油 (液) 系列	26,881,693.21	18,260,373.39	32.07
防锈保护油系列	1,963,914.10	1,289,362.18	34.35
工业清洗剂系列	573,893.59	378,304.96	34.08
代理销售产品	7,679,098.83	6,522,751.56	15.06
<b>主营业务合计</b>	<b>37,098,599.73</b>	<b>26,450,792.09</b>	<b>28.70</b>

公司金属加工用油 (液) 系列产品及防锈保护油系列产品在报告期内的毛利基本保持稳定。工业清洗剂系列产品由于销量较小,且在 2013 年进行了促销活动,因此毛利率水平在报告期内呈现一定波动。

### (三) 主要费用及变动情况

公司最近两年主要费用及其变动情况如下:

项 目	2013 年度		2012 年度
	金额 (元)	增长率 (%)	金额 (元)
销售费用	1,535,408.87	-37.61	2,460,929.92
管理费用	5,236,232.93	8.77	4,813,880.70
其中: 研发费用	2,344,088.20	34.27	1,745,757.81
财务费用	610,015.08	-49.35	1,053,280.73
销售费用与营业收入之比 (%)		5.62	6.62
管理费用与营业收入之比 (%)		19.16	12.95
其中: 研发费用与营业收入之比 (%)		8.58	4.69
财务费用与营业收入之比 (%)		2.23	2.83

公司 2012 年度销售费用较高,主要是由于公司于 2012 年 12 月转让了荆州市荆孚润滑科技有限公司和襄阳泽科润滑科技有限公司两家子公司,2013 年未将该两家公司纳入合并范围。母公司 2012 年度销售费用为 171.91 万元,与 2013 年度的 153.54 万元差异较小。

公司 2013 年度管理费用较上年增加了 42.23 万元,主要原因为母公司管理费用增长较快,2012 年度为 413.89 万元,2013 年度为 523.62 万元,较上年增加 109.74 万元,其中,财务顾问费、审计费及律师费等中介费增加了 29.67 万元,研发费用增加了 59.83 万元。公司的研发费用主要为研发人员工资及研发设备的折旧等。公司研发费 2013 年较 2012 年增加主要原因如下:一、由于研发人员的工资较上年增加了约 19.59 万元;二、根据财政部、国家税务总局联合下发的财税[2013]70 号文件,公司自 2013 年开始将研发人员的社保福利费等都计入研发费用进行归集,由此造成研发费用增加 23.82 万元;三、研发投入材料增加约 8.15 万元;以及,高新研发成果论证、鉴定、评审、验收费用增加约 4.04 万

元。

公司财务费用主要为银行借款、关联方借款利息及贴现支出。公司最近两年由于银行及关联方借款较多，因此财务费用占收入比例较高。

#### (四) 重大投资收益和非经常性损益情况

单位：元

类别	2013 年度	2012 年度
非流动性资产处置损益	-	114,626.01
政府补助	360,000.00	100,000.00
个税手续费返还	1,791.94	800.51
捐款支出	-	3,000.00
罚款支出	-	500.00
税款滞纳金	-	29,980.41
除上述各项之外的其他营业外收支净额	172.07	-
非经营性损益对利润总额的影响的合计	361,964.01	181,946.11
减：所得税影响数	54,294.60	27,291.92
减：少数股东影响数	-	-228.12
归属于母公司的非经常性损益影响数	307,669.41	154,825.28
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	730,594.52	1,651,224.43
非经常性损益占同期归属母公司净利润的比例	29.63%	8.57%

公司最近两年营业外收入主要为政府补助，包括财政局下拨的新三板企业支持补助 20 万元、科技型中小企业技术创新基金补助 15 万元、高新技术奖励及研发补贴费 10 万元及武汉市知识产权局高新技术企业奖励 1 万元。公司最近两年的政府补助明细如下：

项目	2013 年度	2012 年度
武汉市知识产权局专利资助	10,000.00	-
财政局新三板企业支持补助	200,000.00	-
科技型中小企业技术创新基金补助	150,000.00	-
高新技术奖励及研发补贴费	-	100,000.00
<b>合计</b>	<b>360,000.00</b>	<b>100,000.00</b>

公司最近两年营业外支出主要为 2012 年缴纳的增值税及所得税税收滞纳金 29,980.41 元以及向中国光彩事业武汉促进会捐款 3,000.00 元。2012 年度公司缴纳的税收滞纳金中，27,276.85 元系公司 2011 年进行 2010 年度所得税汇算清缴时根据财税[2009]87 号文对公司获得的财政部门对科技型中小企业基础创新基金项目资助款申请作为不征税收入，武汉市东西湖区国家税务局于 2011 年 4

月 8 日对公司该项税收优惠进行了备案，公司依据该税收优惠备案缴纳了 2010 年度所得税。此后，2012 年 12 月，武汉市国家税务局对该项所得税优惠备案产生异议，认为公司不符合享受相关税收优惠的条件，要求公司对 2010 年度所得税进行重新计算并补缴。因此，公司于 2012 年 12 月 14 日补缴了 97,070.64 元所得税，并缴纳了相应的税收滞纳金 27,276.85 元。此外，另有 2,696.71 元系由于武汉市国家税务局第二稽查局于 2012 年 4 月至 7 月对公司税收情况进行检查时，发现公司 2010 年 9 月变卖汽车收入 35,000.00 元未缴纳增值税，另有部分招待费用超标，因此于 2012 年 9 月 14 日出具了武国税二稽处[2012]379 号税务处理决定书，要求公司补缴增值税 673.08 元、所得税 8,176.84 元，缴纳相应滞纳金 2,696.71 元。

公司报告期内非流动性资产处置损益主要为公司处置子公司所获得的收益。

2013 年度公司非经常性损益占净利润的比例较大。但 2013 年度所获的政府补贴具有一定偶然性，因此公司盈利对非经常性损益不存在依赖性。

#### （五）公司主要税项及相关税收优惠政策

公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育附加费	应纳流转税额	3%
堤防维护费	应纳流转税额	2%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
价格调节基金	营业收入	1‰
企业所得税	应纳税所得额	15%

公司于 2012 年 11 月获批成为国家高新技术企业。2013 年 5 月 16 日，公司取得了由武汉市东西湖区国家税务局出具的东国税通字[2013]62 号企业所得税税收优惠备案登记受理通知书，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203 号的规定，公司自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止，减按 15% 的税率征收企业所得税。



## 四、公司的主要资产情况

### (一) 应收款项

#### 1、应收账款

合并数

单位：元

账龄	坏账准备计提比率	2013年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	6,088,076.41	95.87	304,403.82	5,783,672.59
1—2年	10.00%	199,778.03	3.15	19,977.80	179,800.23
2—3年	20.00%	61,780.00	0.97	12,356.00	49,424.00
3—4年	30.00%	660.00	0.01	198.00	462.00
4—5年	50.00%	-	-	-	-
5年以上	100.00%	-	-	-	-
合计		6,350,294.44	100.00	336,935.62	6,013,358.82

单位：元

账龄	坏账准备计提比率	2012年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	5,891,887.72	94.25	294,594.39	5,597,293.33
1—2年	10.00%	64,280.00	1.03	6,428.00	57,852.00
2—3年	20.00%	295,410.00	4.73	59,082.00	236,328.00
3—4年	30.00%	-	-	-	-
4—5年	50.00%	-	-	-	-
5年以上	100.00%	-	-	-	-
合计		6,251,577.72	100.00	360,104.39	5,891,473.33

母公司数

单位：元

账龄	坏账准备计提比率	2013年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	6,088,076.41	95.87	304,403.82	5,783,672.59
1—2年	10.00%	199,778.03	3.15	19,977.80	179,800.23
2—3年	20.00%	61,780.00	0.97	12,356.00	49,424.00
3—4年	30.00%	660.00	0.01	198.00	462.00
4—5年	50.00%	-	-	-	-
5年以上	100.00%	-	-	-	-
合计		6,350,294.44	100.00	336,935.62	6,013,358.82

单位：元

账龄	坏账准备	2012年12月31日
----	------	-------------

	备计提 比率	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	5,891,887.72	94.25	294,594.39	5,597,293.33
1—2年	10.00%	64,280.00	1.03	6,428.00	57,852.00
2—3年	20.00%	295,410.00	4.73	59,082.00	236,328.00
3—4年	30.00%	-	-	-	-
4—5年	50.00%	-	-	-	-
5年以上	100.00%	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>6,251,577.72</b>	<b>100.00</b>	<b>360,104.39</b>	<b>5,891,473.33</b>

公司最近两年应收账款净额占比情况如下：

单位：元

项 目	2013年度	2012年度
应收账款净额	6,013,358.82	5,891,473.33
营业收入	27,332,222.76	37,183,536.82
应收账款净额占营业收入比重(%)	22.00	15.84
总资产	30,992,830.49	29,886,417.51
应收账款净额占总资产比重(%)	19.40	19.71

公司 2012 年末、2013 年末应收账款净额分别为 5,891,473.33 元及 6,013,358.82 元，应收账款净额占当期总资产的比例分别为 19.71%、19.40%，应收账款净额与营业收入之比分别为 15.78%、22.00%。公司 2013 年末应收账款金额较上年略有增长，但总体上，应收账款净额占总资产及营业收入的比重较低。

截至 2013 年 12 月 31 日，账龄 1 年以内的应收账款约占 95.87%，1-2 年约占 3.15%，2 年以上的约占 0.98%，报告期内公司期末应收账款余额基本在 1 年以内，因此公司应收账款总体发生坏账的风险较小。

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司 关系	金额(元)	账龄	占应收款 总额的比例 (%)
荆州市荆孚润滑科技有限公司	非关联方	796,526.78	1年以内	12.54
湖南百润特种油品有限公司	非关联方	786,689.84	1年以内	12.39
河南润畅商贸有限公司	非关联方	470,869.12	1年以内	7.41
武汉元丰汽车零部件有限公司	非关联方	381,860.00	1年以内	6.01
武汉凡谷电子技术股份有限公司	非关联方	380,240.00	1年以内	5.99
<b>合计</b>		<b>2,816,185.74</b>		<b>44.34</b>

截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司 关系	金额(元)	账龄	占应收款 总额的比
------	------------	-------	----	--------------

				例 (%)
荆州市荆孚润滑科技有限公司	关联方	1,533,472.28	1年以内	24.53
湖南百润特种油品有限公司	关联方	505,484.50	1年以内	8.09
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	非关联方	414,000.03	1年以内	6.62
武汉凡谷电子技术股份有限公司	非关联方	396,240.00	1年以内	6.34
河南润畅商贸有限公司	非关联方	372,123.12	1-2年	5.95
<b>合计</b>		<b>3,221,319.93</b>		<b>51.53</b>

注：公司原持有荆州市荆孚润滑科技有限公司 55%股份，公司已于 2012 年末对外转让上述股份。公司股东胡金霞、金雷曾持有湖南百润特种油品有限公司股份，后于 2012 年末对外转让。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已与上述两公司无关联关系。

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

## 2、预付款项

单位：元

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	232,575.60	100.00	506,698.92	96.54
1-2年	-	-	7,399.20	1.41
2-3年	-	-	4,152.02	0.79
3年以上	-	-	6,614.50	1.26
<b>合计</b>	<b>232,575.60</b>	<b>100.00</b>	<b>524,864.64</b>	<b>100.00</b>

公司预付款项主要为预付的材料及包装采购款等。截至 2013 年末，公司预付账款账龄均在 1 年以内，整体账龄较短。

截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
江苏高科石化股份有限公司	64,231.00	27.62	1年以内	采购款
中国石油化工股份公司湖北武汉石油分公司	43,500.00	18.70	1年以内	采购款
常州瑞杰塑料股份有限公司	40,000.50	17.20	1年以内	采购款
四川万顿贸易有限公司	31,740.00	13.65	1年以内	采购款
连城县百新科技有限公司	16,460.00	7.08	1年以内	采购款
<b>合计</b>	<b>195,931.50</b>	<b>84.25</b>		

截至 2012 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
江苏高科石化有限公司	63,241.00	12.05	1年以内	采购款

五金矿产进出口有限公司	57,387.20	10.93	1年以内	采购款
常州瑞杰塑料有限公司	50,000.50	9.53	1年以内	采购款
中石化武汉石油有限公司	39,000.00	7.43	1年以内	采购款
濮阳市诚意增塑剂有限公司	32,400.00	6.17	1年以内	采购款
<b>合计</b>	<b>242,028.70</b>	<b>46.11</b>		

截至2013年12月31日，预付款项中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

### 3、其他应收款

合并数

单位：元

账龄	坏账准备计提比率	2013年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	7,000.00	47.30	350.00	6,650.00
1-2年	10.00%	5,000.00	33.78	500.00	4,500.00
2-3年	50.00%	-	-	-	-
3年以上	100.00%	2,800.00	18.92	2,800.00	-
<b>合计</b>		<b>14,800.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,650.00</b>	<b>11,150.00</b>

单位：元

账龄	坏账准备计提比率	2012年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	105,070.64	96.51	5,253.53	99,817.11
1-2年	10.00%	-	-	-	-
2-3年	50.00%	-	-	-	-
3年以上	100.00%	3,800.00	3.49	3,800.00	-
<b>合计</b>		<b>108,870.64</b>	<b>100.00</b>	<b>9,053.53</b>	<b>99,817.11</b>

母公司数

单位：元

账龄	坏账准备计提比率	2013年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	7,000.00	47.30	350.00	6,650.00
1-2年	10.00%	5,000.00	33.78	500.00	4,500.00
2-3年	50.00%	-	-	-	-
3年以上	100.00%	2,800.00	18.92	2,800.00	-
<b>合计</b>		<b>14,800.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,650.00</b>	<b>11,150.00</b>

单位：元

账龄	坏账准备计提比率	2012年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	105,070.64	96.51	5,253.53	99,817.11

1-2年	10.00%	-	-	-	-
2-3年	50.00%	-	-	-	-
3年以上	100.00%	3,800.00	3.49	3,800.00	-
<b>合计</b>		<b>108,870.64</b>	<b>100.00</b>	<b>9,053.53</b>	<b>99,817.11</b>

公司其他应收款主要为员工备用金。2012年末公司其他应收款余额较高，主要原因为2012年12月，武汉市东西湖区国家税务局重复扣缴了公司97,070.64元所得税税款，因此于2012年末形成对武汉市东西湖区国家税务局的其他应收款，该笔款项已于2013年2月退回。

截至2013年12月31日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	账龄	欠款原因
汪璇	5,000.00	33.78	1-2年	备用金
张晨晨	5,000.00	33.78	1年以内	备用金
李丹辉	2,000.00	13.51	3年以上	备用金
胡望喜	2,000.00	13.51	1年以内	备用金
李传钊	800.00	5.41	3年以上	备用金
<b>合计</b>	<b>14,800.00</b>	<b>100.00</b>		

截至2012年12月31日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	账龄	欠款原因
武汉市东西湖区国家税务局	97,070.64	89.16	1年以内	待退税款
汪璇	5,000.00	4.59	1年以内	备用金
黄雪娟	3,000.00	2.76	1年以内	备用金
李丹辉	2,000.00	1.84	3年以上	备用金
熊金觉	1,000.00	0.92	3年以上	备用金
<b>合计</b>	<b>108,070.64</b>	<b>99.27</b>		

截至2013年12月31日，其他应收款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

## （二）应收票据

单位：元

年度	票据种类	发生额	到期托收	背书转让	贴现	期末余额
2012	银行承兑	18,419,670.94	3,751,397.56	7,049,732.02	2,514,363.36	2,502,847.09

	商业承兑	160,000.00	100,000.00	-	-	96,000.00
2013	银行承兑	18,586,526.02	1,477,130.93	7,036,118.00	7,570,430.00	5,094,178.00
	商业承兑	275,270.40	179,270.40	-	-	70,000.00

由于公司票据绝大部分应收票据为银行承兑汇票，其承兑信用良好，至今未发生追索权纠纷或其他重大风险因素。

截至2013年12月31日，金额较大的应收票据情况如下：

单位：元

票号	出票人	金额	期限	对应销售产品	期后承兑情况（截止2014年5月31日）
25022934	武汉凡谷电子技术股份有限公司	260,000.00	2013/12/25到 2014/3/23	乳化切削液、微乳化切削液	到期银行托收
30520535	江西省昊通实业发展有限公司	200,000.00	2013/9/5到 2014/3/5	齿轮磨削油、乳化切削液、切削油、水基防锈剂、微乳化切削液	到期银行托收
21334307	湖北三才堂化工科技有限公司	200,000.00	2013/12/5到 2014/6/5	乳化切削液、水基防锈剂、切削油、冲压油	转让
94947937	武汉万向汽车制动器有限公司	130,000.00	2013/11/25到 2014/5/25	乳化切削液、微乳化切削液、切削油	到期银行托收
24670577	五莲森荣工贸有限公司	100,000.00	2013/8/1到 2014/2/1	微乳化切削液、防锈油、水基防锈剂	到期银行托收
24053260	长葛市昱鑫养殖有限公司	100,000.00	2013/9/26到 2014/3/26	微乳化切削液、水基防锈剂、防锈油、工业清洗剂、合成切削液	转让
23008232	山东蓬莱汽车有限公司	100,000.00	2013/7/4到 2014/1/4	微乳化切削液、切削油、导轨油	到期银行托收
28628821	台州市金通汽车贸易有限公司	100,000.00	2013/12/6到 2014/6/6	合成切削液、微乳化切削液、乳化切削液	转让
20823850	荆州车桥有限公司	100,000.00	2013/7/20到 2014/1/24	微乳化切削液、乳化切削液	到期银行托收
	<b>合计</b>	<b>1,290,000.00</b>			

截至2012年12月31日，应收票据前五名情况如下：

单位：元

票号	出票人	金额	期限	对应销售产品	期后承兑情况（截止2014年5月31日）
21846870	博兴县正大新材料有限公司	200,000.00	2012-8-10到 2013-2-10	轧制油	转让给南京怀隆科贸有限公司
23109356	博兴县正大新材料有限公司	200,000.00	2012-11-1到 2013-5-1	轧制油	转让给上海和氏璧化工有限公司
21745698	河南润畅商贸有限公司	150,000.00	2012-7-3到 2013-1-3	切削油、微乳化切削液、合成切削液	到期银行托收
94119662	武汉万向汽车制动器有限公司	140,000.00	2012-9-25到 2013-3-25	微乳化切削液、乳化切削液、切削油	中行贴现
22058724	四川锐恒洋贸易有限公司	130,000.00	2012-7-5到 2013-1-5	乳化切削液、微乳化切削液、导轨油	到期银行托收
	合计	820,000.00			

### （三）存货

#### 存货明细

单位：元

项 目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	原值	比例（%）	原值	比例（%）
原材料	2,122,570.20	55.60	3,901,106.86	60.42
库存商品	1,246,473.87	32.65	2,208,009.38	34.20
自制半成品	445,231.60	11.66	347,416.18	5.38
低值易耗品	3,420.00	0.09	-	-
合 计	3,817,695.67	100.00	6,456,532.42	100.00

近两年来，公司逐步加强了存货方面的控制和筹划，根据生产计划购进原材料，根据销售订单生产产品，尽量减少存货积压，因此2013年年末存货余额较上年减少了2,638,836.75元。公司的存货库龄绝大部分为1年以内。

公司期末对存货进行减值测试，未发现存货发生减值的情形，故未计提存货跌价准备。

### （四）固定资产

#### 固定资产及累计折旧情况

固定资产原值

单位：元

类别	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
房屋建筑物	5,815,601.91	-	-	5,815,601.91
机器设备	2,834,248.35	-	55,649.56	2,778,598.79
运输工具	1,179,447.75	44,000.00	-	1,223,447.75
办公设备	310,676.42	3,549.00	-	314,225.42
合计	10,139,974.43	47,549.00	55,649.56	10,131,873.87

续表:

单位: 元

类别	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
房屋建筑物	6,163,124.91	13,545.00	361,068.00	5,815,601.91
机器设备	2,739,803.91	94,444.44	-	2,834,248.35
运输工具	831,557.60	599,677.78	251,787.63	1,179,447.75
办公设备	307,841.09	21,019.93	18,184.60	310,676.42
合计	10,042,327.51	728,687.15	631,040.23	10,139,974.43

累计折旧

单位: 元

类别	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
房屋建筑物	1,094,260.91	276,247.87	-	1,370,508.78
机器设备	1,465,222.48	423,889.16	-	1,889,111.64
运输工具	548,772.69	199,966.04	-	748,738.73
办公设备	250,392.70	30,913.52	-	281,306.22
合计	3,358,648.78	931,016.59	-	4,289,665.37

续表:

单位: 元

类别	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
房屋建筑物	822,307.54	291,962.55	20,009.18	1,094,260.91
机器设备	1,024,926.69	440,295.79	-	1,465,222.48
运输工具	563,468.87	209,312.26	224,008.44	548,772.69
办公设备	222,584.76	41,068.60	13,260.66	250,392.70
合计	2,633,287.86	982,639.20	257,278.28	3,358,648.78

固定资产净值

单位: 元

类别	2013年12月31日	2012年12月31日
房屋建筑物	4,445,093.13	4,721,341.00
机器设备	889,487.15	1,369,025.87
运输工具	474,709.02	630,675.06
办公设备	32,919.20	60,283.72
合计	5,842,208.50	6,781,325.65

公司现有固定资产处于良好状态, 不存在各项减值迹象, 故对固定资产未计提减值准备。



## （五）无形资产

### 无形资产及累计摊销情况

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
无形资产原值	2,008,782.59	18,000.00	-	2,026,782.59
累计摊销	235,168.26	44,575.65	-	279,743.91
<b>无形资产净值</b>	<b>1,773,614.33</b>	<b>18,000.00</b>	<b>44,575.65</b>	<b>1,747,038.68</b>

单位：元

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
无形资产原值	2,008,782.59	-	-	2,008,782.59
累计摊销	194,092.57	41,075.69	-	235,168.26
<b>无形资产净值</b>	<b>1,814,690.02</b>	<b>-</b>	<b>41,075.69</b>	<b>1,773,614.33</b>

截至2013年12月31日，公司账面无形资产主要为公司于2007年4月取得的位于武汉市吴家山经济开发区土地13,459平方米，账面原值为1,998,782.59元，按照土地使用年限50年以直线法进行摊销。截至2013年12月31日的账面净值为1,728,946.95元，剩余摊销年限约43年。除上述土地外，公司的其他无形资产主要为公司的商标权及外购的财务软件，两项合计账面净值为18,091.73元。

公司期末对无形资产进行检查，未关注到无形资产发生减值的情形，故未对无形资产计提减值准备。

## （六）资产减值准备计提情况

### 1、主要资产减值准备计提依据

（1）坏账准备：公司采用备抵法核算坏账损失。①对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，应单项计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；期末余额在30万元以上（含30万元）的应收账款；期末余额在10万元以上（含10万元）的其他应收款。②对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例。账龄分析法账龄的划分和提取比例如下：

#### A、应收账款

账 龄	计提比例（%）
-----	---------

1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

#### B、其他应收款

账 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	50
3年以上	100

（2）存货跌价准备：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。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。企业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。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，合并计提存货跌价准备。

（3）固定资产减值准备：公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 无形资产减值准备：对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 2、减值准备实际计提情况

报告期内公司对应收款项计提了坏账准备，具体计提的准备情况如下：

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
坏账准备	340,585.62	369,157.92
合 计	340,585.62	369,157.92

除上述减值准备以外，公司未对其它资产计提减值准备。

## 五、公司重大债务情况

### (一) 短期借款

单位：元

借款性质	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款	5,000,000.00	8,000,000.00
合 计	5,000,000.00	8,000,000.00

截至 2013 年 12 月 31 日，抵押借款情况如下：

序号	贷款人	贷款合同金额 (万元)	合同期限	利率 (%)	抵押合同号	抵押物
1	中国邮政储蓄股份有限公司武汉分	500	2013.7.12-20 14.7.12	6.30	420006161004 13070005	综合楼、1 号车间、2 号车间

	行					
--	---	--	--	--	--	--

## (二) 应付账款

单位：元

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	785,488.32	78.91	338,670.92	60.39
1-2年	5,000.00	0.50	9,100.00	1.62
2-3年	9,100.00	0.91	194,011.40	34.60
3年以上	195,792.00	19.67	18,985.47	3.39
<b>合计</b>	<b>995,380.32</b>	<b>100.00</b>	<b>560,767.79</b>	<b>100.00</b>

公司应付账款主要为公司向供应商采购未付的材料款。

截至2013年12月31日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占应付款总额的比例(%)	账龄	款项性质
湖北欣鑫石油设备有限公司	198,326.00	19.92	1年以内	采购款
武汉市嘉华长江建筑工程有限公司	144,000.00	14.47	3年以上	工程质保金
武汉飞米思科技有限公司	124,200.00	12.48	1年以内	采购款
元庆国际贸易(上海)有限公司	100,600.00	10.11	1年以内	采购款
宝应县鑫盛隆润滑剂有限公司	99,877.00	10.03	1年以内	采购款
<b>合计</b>	<b>667,003.00</b>	<b>67.01</b>		

截至2012年12月31日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占应付款总额的比例(%)	账龄	款项性质
武汉市嘉华长江建筑工程有限公司	144,000.00	25.68	2-3年	工程质保金
荆州市荆孚润滑科技有限公司	88,980.00	15.87	1年以内	采购款
湖北欣鑫石油设备有限公司	79,102.00	14.11	1年以内	采购款
元庆国际贸易(上海)有限公司	54,040.00	9.64	1年以内	采购款
大红马建材有限公司	49,792.00	8.88	2-3年	采购款
<b>合计</b>	<b>415,914.00</b>	<b>74.18</b>		

武汉市嘉华长江建筑工程有限公司系公司厂房及办公楼建筑承包商，截至2013年12月31日，公司对其应付账款余额144,000.00元为上述工程的质保金。

截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

### （三）预收款项

单位：元

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	85,329.00	83.40	236,882.96	65.53
1-2 年	9,100.00	8.89	63,320.00	17.52
2-3 年	7,880.00	7.70	1,500.00	0.41
3 年以上	-	-	59,763.00	16.53
<b>合计</b>	<b>102,309.00</b>	<b>100.00</b>	<b>361,465.96</b>	<b>100.00</b>

公司预收款项主要为客户预付的货款。

截至 2013 年 12 月 31 日，预收款项前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占预收款总额的比例 (%)	账龄
苏州捷鸿特种润滑剂有限公司	41,180.00	40.25	1 年以内
南京杜特润贸易有限公司	16,200.00	15.83	1 年以内
天津市驰威商贸有限公司	15,980.00	15.62	1-3 年
台州丽荣贸易有限公司	13,620.00	13.31	1 年以内
天津创伟科技发展有限公司	5,500.00	5.38	1 年以内
<b>合计</b>	<b>92,480.00</b>	<b>90.39</b>	

截至 2012 年 12 月 31 日，预收款项前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占预收款总额的比例 (%)	账龄
济源盛强金属复合薄板有限公司	68,400.00	18.92	1 年以内
山东全通精密薄板有限公司	50,000.00	13.83	1-2 年
天津创伟科技有限公司	37,000.00	10.24	1 年以内
贵州肯耐数控工具有限公司	33,600.00	9.30	1 年以内
厦门润铨石化有限公司	17,600.00	4.87	3 年以上
<b>合计</b>	<b>206,600.00</b>	<b>57.16</b>	

天津市驰威商贸有限公司系公司原天津地区经销商，其分别于 2011 年及 2012 年向公司购切削液等产品预付货款 8,100 元及 7,880 元，截至 2013 年 12 月 31 日，其累计预付货款为 15,980 元，此款已于 2014 年 2 月底退回结清。

截至 2013 年 12 月 31 日，预收款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

**(四) 其他应付款**

单位：元

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	-	-	1,454,418.03	31.42
1-2年	-	-	2,693,136.02	58.18
2-3年	-	-	356,069.97	7.69
3年以上	-	-	125,430.03	2.71
<b>合计</b>	-	-	<b>4,629,054.05</b>	<b>100.00</b>

截至2012年12月31日，其他应付款余额前五名的情况如下：

单位：元

名称	关系	金额	占其他应付款的比例(%)	账龄	款项性质
金雷	关联方	1,398,859.16	30.22	1年以内	暂借款
		2,030,600.00	43.87	1-2年	
郭明荣	关联方	30,348.91	0.66	1年以内	暂借款
		234,600.00	5.07	1-2年	
		234,600.00	5.07	2-3年	
胡金霞	关联方	17,049.96	0.37	1年以内	暂借款
		165,500.00	3.58	1-2年	
		50,069.97	1.08	2-3年	
		125,430.03	2.71	3-4年	
朱友华	关联方	170,636.02	3.69	1-2年	暂借款
张玉珍	关联方	5,100.00	0.11	1年以内	暂借款
		51,000.00	1.10	1-2年	
		51,000.00	1.10	2-3年	
<b>合计</b>		<b>4,564,794.05</b>	<b>98.61</b>		

截至2012年末，公司其他应付款余额4,629,054.05元，主要为向股东及其他关联方的借款，上述借款均签订了协议并在其中约定相应的偿还期限，相关的利率在3%-5%之间。上述借款已经于2013年9月前陆续归还结清。

截至2013年12月31日，其他应付款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及个人。

**(五) 应交税费**

单位：元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	317,103.48	206,828.28
企业所得税	212,133.22	61,965.18
城建税	22,197.24	14,477.98

房产税	34,401.08	34,056.38
个人所得税	16,656.00	2,683.32
教育费附加	9,513.10	6,204.85
印花税	2,155.79	2,383.54
地方教育费附加	6,342.07	4,136.56
堤防费	6,342.07	4,136.56
土地使用税	13,459.00	13,459.00
<b>合 计</b>	<b>640,303.05</b>	<b>350,331.65</b>

## 六、股东权益情况

单位：元

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
实收资本	19,530,000.00	10,200,000.00
资本公积	3,496,485.98	-
盈余公积	245,215.98	1,481,965.16
未分配利润	980,864.00	4,284,336.87
<b>股东权益合计</b>	<b>24,252,565.96</b>	<b>15,966,302.03</b>

2013年2月1日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司按照截至2012年12月31日经审计的净资产15,778,485.98元按照1.0518:1比例折股，整体变更为股份公司，变更后股份公司注册资本1,500.00万元，剩余部分778,485.98元计入资本公积。

## 七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）公司主要关联方

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系
郭明荣	持有公司62.88%的股份、董事

#### 2、不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系
胡金霞	持股5%以上股东、董事长
金雷	持股5%以上股东，董事、总经理
袁慧娟	董事、财务负责人
汪璇	董事、董事会秘书
张玉珍	持股5%以上股东，监事会主席
熊金觉	监事

毛宏	职工代表监事
朱友华	控股股东郭明荣之配偶
张保国	董事长胡金霞之配偶
襄阳泽科润滑科技有限公司	有限公司 2012 年曾控股的公司，2012 年 12 月转让给无关第三方，与公司不再存在关联关系
荆州市荆孚润滑科技有限公司	有限公司 2012 年曾控股的公司，2012 年 12 月转让给无关第三方，与公司不再存在关联关系
武汉嘉斐特种润滑剂有限公司	控股股东控制的公司
武汉盖帝特种油品有限公司	控股股东郭明荣之配偶控制的公司
苏州捷鸿特种润滑剂有限公司	控股股东郭明荣之配偶、胡金霞 2012 年曾控制的公司，2012 年 12 月转让给无关第三方，与公司不再存在关联关系
杰鸿贸易（上海）有限公司	控股股东郭明荣之配偶 2012 年曾参股的公司，2012 年 12 月转让给无关第三方，与公司不再存在关联关系
北京海德世贸易有限公司	控股股东郭明荣之配偶参股的公司
北京三品金科技有限公司	熊金觉曾控制的公司
湖南百润特种油品有限公司	胡金霞、金雷 2012 年曾控制的公司，2012 年 12 月转让给无关第三方，与公司不再存在关联关系

主要关联自然人基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员”。

关联法人的具体情况如下：

#### （1）襄阳泽科

襄阳泽科基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司重大资产重组情况”之“（一）收购及转让襄阳泽科”。2012 年 12 月 7 日，公司将所持襄泽科全部出资转让给无关第三方李佳瑜，2012 年 12 月 10 日，襄樊市工商行政管理局核准了上述变更。

#### （2）荆州荆孚

武汉嘉斐基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司重大资产重组情况”之“（二）收购及转让荆州荆孚”。2012 年 12 月 5 日，公司将所持襄泽科全部出资转让给无关第三方潘慧林，2012 年 12 月 11 日，荆州市工商行政管理局核准了上述变更。

#### （3）武汉嘉斐

武汉盖帝基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“六、同业竞争”之“（一）控股股东、实际控制人及其控制其他企业的基本情况”之“1、武汉嘉斐特种润滑剂有限公司”。



#### (4) 武汉盖帝

武汉盖帝基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“六、同业竞争”之“(一) 控股股东、实际控制人及其控制其他企业的基本情况”之“武汉盖帝基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“六、同业竞争”之“(一) 控股股东、实际控制人及其控制其他企业的基本情况”之“1、武汉嘉斐特种润滑剂有限公司”。

#### (5) 苏州捷鸿

苏州捷鸿成立于2012年09月21日，注册号320506000303422，住所苏州市吴中区木渎镇金枫路216号(东创科技园C号楼738室)，注册资本200万元，法定代表人马长宝，经营范围“许可经营项目：无 一般经营项目：研发、销售：润滑剂、非危险化工产品、环保设备，并提供上述产品的技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。”

控股股东郭明荣之配偶、胡金霞分别持有苏州捷鸿55%、5%的出资。2012年12月13日，控股股东郭明荣之配偶、胡金霞分别将其所持苏州捷鸿全部出资转让无关第三方汪巍。2012年12月13日，苏州市吴中工商行政管理局核准了上述变更。

#### (6) 上海杰鸿

上海杰鸿成立于2012年03月13日，注册号310112001154818，住所为上海市徐汇区中山南二路1007号1501室，注册资本为100万元，由KZNGWAY PROCESS CONTROL 独资设立，法定代表人为马长宝，经营范围“销售化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、石油制品（除专控）、机电设备及配件、环保及水处理设备，仓储管理，商务咨询（除经纪），市场营销策划，从事货物及技术的进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）”。

控股股东郭明荣之配偶持有上海杰鸿20%的出资。2012年12月10日，控股股东郭明荣之配偶将所持上海杰鸿全部出资转让给无关第三方马长宝。2012年12月27日，上海市工商行政管理局徐汇分局核准了上述变更。

#### (7) 北京海德

北京海德成立于2009年1月9日，现持有注册号为110107011569464的营业执照，住所为北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼1412A房间，

注册资本为 350 万元，法定代表人为田洪伟，经营范围“销售化工产品（不含危险化学品）、玩具、机械电器设备、五金交电、电子产品；会议服务；承办展览展示；技术服务；计算机技术培训。”

控股股东之配偶持有该公司 20% 的出资。

#### （8）湖南百润

湖南百润成立于 2009 年 4 月 29 日，现持有注册号为 430194000003942 的营业执照，住所为长沙经济技术开发区开元大道开元鑫城 1212 房，注册资本为 100 万元，法定代表人为卢亚文，经营范围“润滑油、润滑脂、金属加工用油和液及其他润滑剂产品的销售。（经营范围中涉及行政许可的凭有效许可证或资质证经营）。”

胡金霞、金雷曾分别持有湖南百润 20%、55% 的出资。2012 年 12 月 12 日，胡金霞、金雷分别将其所持湖南百润全部出资转让无关第三方卢亚文。2012 年 12 月 12 日，卢亚文向胡金霞、金雷分别借款 20 万元、55 万元用于支付上述股权转让款，借款期限为 2012 年 12 月 12 日至 2017 年 12 月 12 日，年利息 5%，利息及本金在 2017 年 12 月 12 日前一次性付清。2012 年 12 月 24 日，长沙市工商行政管理局经济技术开发区分局核准了上述变更。

#### （9）北京三品金

北京三品金成立于 2011 年 6 月 23 日，现持有注册号为 110106013993294 的营业执照，住所为北京市丰台区育菲园东里 8 号楼 4 层中-404，注册资本为 50 万元，法定代表人为易岳辉，经营范围“一般经营项目：技术推广服务；销售润滑油、日用品、化工产品（不含危险化学品）、机械设备、五金、电子产品及配件、办公用品、电器、电线电缆、金属材料。”

熊金觉目前持有北京三品金 4% 的出资，并任监事职务。

## （二）关联交易

### 1、经常性关联交易

#### （1）公司向关联方采购

报告期内，公司存在向关联公司荆州市荆孚润滑科技有限公司、武汉盖帝特种油品有限公司、武汉嘉斐特种润滑剂有限公司、湖南百润特种油品有限公司采购切割液、润滑脂等原材料的关联交易。交易金额具体如下：

单位：元

关联方名称	2013年度	2012年度
荆州市荆孚润滑科技有限公司	—	76,051.28
武汉盖帝特种油品有限公司	—	2,237,418.97
武汉嘉斐特种润滑剂有限公司	—	1,311,461.54
湖南百润特种油品有限公司	—	2,564.10

公司向上述关联方采购产品的按照市场价格定价，与向无关联第三方采购同类产品的价格基本一致。荆州荆孚、湖南百润 2012 年为公司的关联方，2013 年度与公司不存在关联关系，详见前文“（一）公司主要关联方”。

### （2）公司向关联方销售

报告期内，公司存在向关联公司荆州市荆孚润滑科技有限公司、襄阳泽科润滑科技有限公司、武汉盖帝特种油品有限公司、武汉嘉斐特种润滑剂有限公司、湖南百润特种油品有限公司、北京三品金科技有限公司、苏州捷鸿特种润滑剂有限公司销售切削液、防锈油等产品的关联交易。交易金额具体如下：

单位：元

关联方名称	2013年度	2012年度
襄阳泽科润滑科技有限公司	1,024,269.23	165,652.99
荆州市荆孚润滑科技有限公司	2,361,087.18	568,793.16
武汉盖帝特种油品有限公司	—	3,387,747.01
武汉嘉斐特种润滑剂有限公司	—	213,534.19
湖南百润特种油品有限公司	2,884,298.82	846,375.61
北京三品金科技有限公司	83,495.73	27,230.77
苏州捷鸿特种润滑剂有限公司	178,900.51	—

公司向上述关联方销售产品的按照市场价格定价，与向无关联第三方销售同类产品的价格基本一致。襄阳泽科、荆州荆孚、湖南百润、苏州捷鸿 2012 年为公司的关联方，2013 年度与公司不存在关联关系，详见前文“（一）公司主要关联方”。

### （3）向关联方出租库房

报告期内，公司存在向关联公司武汉嘉斐特种润滑剂有限公司、武汉盖帝特种油品有限公司出租闲置库房的关联交易。根据公司与上述两关联方签署的租赁协议，2013 年公司将 540 平方米闲置库房租赁给武汉嘉斐特种润滑剂有限公司使用，租赁期为 2013 年 1 月 1 日-12 月 31 日，月租金为每平方米 14 元。2012

年公司将 315 平方米闲置库房租赁给武汉嘉斐特种润滑剂有限公司使用, 租赁期限为 2 年, 即从 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日, 月租金为 14 元/平方米。

2013 年公司将 820 平方米闲置库房租赁给武汉盖帝特种油品有限公司使用, 租赁期为 2013 年 4 月 1 日-2014 年 12 月 31 日, 月租金为每平方米 14 元。

公司向上述关联方出租的库房位于武汉市吴家山经济开发区, 该区域附近仓库租赁价格约在 12 至 18 元/平方米/月, 因此上述关联租赁价格较为公允。

#### (4) 股东及关联方为公司银行借款进行担保

2013 年 7 月, 公司股东郭明荣及配偶、胡金霞及配偶与中国邮政储蓄股份有限公司武汉分行签订了编号为 4200061600613070003 的小企业最高保证合同, 为公司 500 万元借款提供保证。

2012 年 3 月, 公司股东胡金霞及股东郭明荣之配偶分别同中信银行股份有限公司武汉分行签订了编号为 2012 鄂银个保第 414 号、2012 鄂银个保第 410 号最高额保证合同, 为公司 800 万元借款提供保证。

序号	贷款人	贷款合同金额 (元)	保证合同号	保证/抵押担保
1	中国邮政储蓄股份有限公司武汉分行	5,000,000.00	4200061600613070003	公司股东郭明荣夫妇、胡金霞夫妇提供保证担保
2	中信银行股份有限公司武汉分行	8,000,000.00	2012 鄂银个保第 414 号、2012 鄂银个保第 410 号	公司股东胡金霞及郭明荣配偶提供保证担保

## 2、偶发性关联交易

### (1) 公司向关联方拆出资金

报告期内, 公司存在向关联方提供借款的情况, 于 2011 年 12 月至 2012 年 9 月间向武汉嘉斐特种润滑剂有限公司借出多笔款项, 累计金额为 315 万元, 协议约定年利率在 7%至 8%之间; 于 2012 年 4 月至 2012 年 11 月间向武汉盖帝特种油品有限公司借出多笔款项, 累计金额为 350 万元, 协议约定年利率在 7.9%至 8%之间, 公司同期银行贷款利率在 6.9%至 7.2%之间, 因此上述关联方借款利率未有显失公允的情形。上述借款已经于 2012 年 11 月底之前全部归还结清。

### (2) 股东及其他关联方向公司借出款项

报告期内, 公司存在向股东及其他关联方借款的情况, 于 2010 年至 2013 年间向郭明荣、胡金霞、金雷、袁慧娟等多位股东及关联方借入多笔款项, 累计金额为 1,011.92 万元。上述借款原约定于 2012 年底之前归还, 年利率 5%, 但因

2012年公司年底资金较紧张，后经与借款人协商一致，根据公司资金情况延期到2013年，由于2013年期间借款期限较短，经协商借款人也一致同意，2013年利息按照年利率3%计算。上述借款利率系公司与资金出借人协商确定，人民银行同期借款利率在3.0%至4.4%之间，同期贷款利率在6.1%至6.65%之间，上述关联方借款利率在人民银行同期借款利率与贷款利率之间，未有显失公允的情形。截至2013年9月30日，上述借款已全部还清。

### 3、关联方往来款项余额

#### 应收账款

单位：元

关联方名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备
荆州市荆孚润滑科技有限公司	796,526.78	12.54	39,826.34	1,533,472.28	24.53	76,673.61
襄阳泽科润滑科技有限公司	263,406.00	4.15	13,170.30	285,762.00	4.57	14,288.10
湖南百润特种油品有限公司	786,689.84	12.39	39,334.49	505,484.50	8.09	25,274.23
北京三品金科技有限公司	3,690.00	0.06	184.50	360.00	0.01	18.00
<b>合计</b>	<b>1,850,312.62</b>	<b>29.14</b>	<b>92,515.63</b>	<b>2,325,078.78</b>	<b>37.19</b>	<b>116,253.94</b>

#### 其他应收款

单位：元

关联方名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备
熊金觉	-	-	-	1,000.00	0.92	1,000.00
汪璇	5,000.00	33.78	500.00	5,000.00	4.59	250.00
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>33.78</b>	<b>500.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>4.59</b>	<b>250.00</b>

#### 应付账款

单位：元

关联方名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占该项目的比例(%)	金额	占该项目的比例(%)

荆州市荆孚润滑科技有限公司	-	-	88,980.00	15.87
<b>合计</b>	-	-	<b>88,980.00</b>	<b>15.87</b>

## 预收账款

单位：元

关联方名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占该项目的比例 (%)	金额	占该项目的比例 (%)
苏州捷鸿特种润滑剂有限公司	41,180.00	40.25		
<b>合计</b>	<b>41,180.00</b>	<b>40.25</b>		

注：公司原持有荆州市荆孚润滑科技有限公司 55%股份，原持有襄阳泽科润滑科技有限公司 51%股份，公司已于 2012 年末对外转让上述股份。公司股东胡金霞、金雷原持有湖南百润特种油品有限公司股份，后于 2012 年末对外转让。公司股东胡金霞及股东郭明荣之配偶原持有苏州捷鸿特种润滑剂有限公司股份，后于 2012 年末对外转让。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已与上述四家公司无关联关系。

## 其他应付款

单位：元

关联方名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占该项目的比例 (%)	金额	占该项目的比例 (%)
胡金霞	-	-	358,049.96	7.73
朱友华	-	-	170,636.02	3.69
金雷	-	-	3,429,459.16	74.09
郭明荣	-	-	499,548.91	10.79
张玉珍	-	-	107,100.00	2.31
熊金觉	-	-	21,420.00	0.46
<b>合计</b>	-	-	<b>4,586,214.05</b>	<b>99.07</b>

## 4、关联交易占比

报告期内，公司关联交易占比情况如下：

项目	2013年度	2012年度
来自关联方的收入	262,396.24	5,209,333.73
主营业务收入	27,332,222.76	37,183,536.82
来自关联方的收入占公司主营业务收入的比例	0.96%	14.01%
向关联方采购额	-	3,627,495.89
公司采购总额	16,656,670.00	19,488,304.00
向关联方采购额占公司采购总额的比例	0.00%	18.61%
向关联方拆出资金额	-	6,650,000.00
公司拆出资金总额	-	6,650,000.00
向关联方拆出资金占公司拆出资金总额的比例	-	100.00%
向关联方出租租金	194,040.00	52,920.00
公司收取租金总额	194,040.00	52,920.00
向关联方出租租金占公司收取租金总额	100.00%	100.00%

## 5、关联交易决策程序执行情况

有限公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。为规范公司关联交易，股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策制度》，具体规定了关联交易的审批程序，股份公司期间发生的有关关联交易履行了董事会或股东大会的审批程序，关联董事或关联股东履行了回避，符合公司法、公司章程等有关规定。为减少关联交易，公司已向无关第三方外转让了襄阳则、荆州荆孚股权，公司股东等有关方已向无关第三方转让了苏州捷鸿、上海杰鸿、湖南百润，详见前文“(一)公司主要关联方”。此外，公司董事、监事及高级管理人员还签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

## 八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

无。

## 九、报告期内公司资产评估情况

2013年1月18日，湖北众联资产评估有限公司对有限公司整体变更为股份公司所涉及的净资产进行了评估，评估基准日为2012年12月31日，并出具了《资产评估报告》（鄂众联评报字[2013]第008号）。

在资产评估过程中，湖北众联资产评估有限公司采用资产基础法进行各单项资产评估，然后加和得出总资产评估值，再减去相关负债的评估值，最后得出净资产的评估值。公司经评估的总资产为4,025.25万元，负债为1,414.48万元，净资产为2,610.77万元。而净资产的账面价值为1,577.85万元，评估增值1,032.92万元，增值率为65.46%。

## 十、股利分配政策、最近两年实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

### （一）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、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的 10%提取，盈余公积金达到注册资本 50%时不再提取；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

### （二）最近两年分配情况

公司最近两年除提取法定公积金外，未进行其他利润分配。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司依据以后年度盈利与现金流具体状况，由董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

## 十一、控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业的基本情况

### （一）襄阳泽科

2006年9月12日，襄阳泽科经襄樊市工商行政管理局核准设立。襄阳泽科现持有注册号为 420600000144438 的营业执照，住所：襄阳市高新区邓城大道 49 号国际创新产业基地 7 号楼 529 室，法定代表人：李霄，注册资本 200 万元，经营范围：润滑油的科技开发、技术咨询、加工、销售。

襄阳泽科报告期内的主要财务数据如下表：

	2012年11月30日 (或2012年1-11月)
资产总额	2,873,128.58
负债总额	1,400,636.23
实收资本	1,500,000.00
所有者权益合计	1,472,492.36



营业收入	3,135,060.46
营业利润	26,293.62
净利润	20,810.16

注：公司于 2012 年 12 月将所持襄阳泽科全部出资转让给第三方，不再纳入合并报表范围。

## （二）荆州荆孚

2006 年 9 月 6 日，荆州荆孚经荆州市工商行政管理局核准设立。荆州荆孚现持有注册号为 421000000008783 的营业执照，住所为荆州市江津东路 155 号，法定代表人为汪巍，注册资本 200 万元。经营范围：润滑材料的研发、技术咨询、委托加工、销售（国家有专项规定的经许可后方可经营）。

荆州荆孚报告期内的主要财务数据如下表：

	2012 年 11 月 30 日 (或 2012 年 1-11 月)
资产总额	5,060,359.14
负债总额	2,961,859.50
实收资本	2,000,000.00
所有者权益合计	2,098,499.64
营业收入	7,921,171.97
营业利润	110,616.87
净利润	90,149.34

注：公司于 2012 年 12 月将所持荆州荆孚全部出资转让给第三方，不再纳入合并报表范围。

## 十二、管理层对公司风险因素自我评估

### （一）实际控制人不当控制的风险

公司股权高度集中，其中控股股东及实际控制人郭明荣女士持有公司 62.88% 的股份。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

虽然存在上述风险，但公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的

限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

## （二）内部控制的风险

有限公司阶段，公司尚未制定关联交易管理制度、内部控制制度等规章制度，内控体系不够健全，实践中也曾发生过关联方资金往来等事项未经股东会审议的情形。2013年3月25日，股份公司成立，并制定了《关联交易决策制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对该风险，公司股东及管理层将加强对《公司章程》、《关联交易决策制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度的学习，并严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关制度进行决策，不断完善法人治理结构，降低内部控制的风险。

## （三）原材料价格波动的风险

润滑剂调配生产企业的主要原料是基础油，基础油约占产品生产成本的30%，原料基础油及产成品润滑剂的价格会随着国际原油价格变化不断波动，原材料价格的波动会影响全行业的生产成本，进而增加行业的经营风险。

基础油的供应较为充足，公司目前从多家供应商采购基础油，不存在对供应商依赖的风险。公司实行以销定产的方式，在基础油价格波动时，公司将会相应调整产品的价格。此外，公司关注基础油市场行情，在基础油价格处于低位时，公司将适当扩大基础油采购，进行合理储备。

## （四）非经常性损益对2013年净利润影响较大

公司2013年度非经常性损益主要为获取的政府补贴360,000.00元。公司2013年净利润为1,038,263.93元，因此2013年归属于母公司的非经常性损益影响数占净利润的比例较高，为29.63%。

虽然2013年度非经常性损益对当期净利润的影响较大，但长期来看，公司

对政府补助并不存在依赖。同时，公司将积极拓展各类销售渠道，扩大公司品牌知名度，加快自身发展速度，提升公司的盈利能力，通过主营业务收入的增加，降低未来可能发生的非经常性损益对于公司净利润的影响。

#### **（五）税收政策风险**

公司于 2012 年 11 月 20 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局四部门批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按照相关规定自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止，减按 15% 的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

## 第五节 有关声明

### 挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

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。

1、武汉玻尔科技股份有限公司（盖章）



2、全体董事签字

胡皓霞 郭明荣  
汪璇 金锐

3、全体监事签字

张永珍 熊金锐 毛宏

4、全体高级管理人员签字

袁慧娟 汪璇 金锐

5、签署日期

2014.7.24

### 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。

1、申银万国证券股份有限公司（盖章）



2、法定代表人签字

储晓明：

3、项目负责人签字

孙建华：

4、项目小组成员签字

孙建华：

沈鑫刚：

邓建：

马日君：

5、签署日期：2018年7月24日

## 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。

- 1、众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) (盖章)



- 2、会计师事务所负责人签字

石文光

- 3、经办注册会计师签字

江艳  
程斌

- 4、签署日期

2014.7.24

### 律师事务所声明

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。

北京德恒（武汉）律师事务所



负责人：\_\_\_\_\_

*杨霞*

杨霞

经办律师：\_\_\_\_\_

*夏少林*

夏少林

经办律师：\_\_\_\_\_

*刘苑玲*

刘苑玲

2014年7月24日



### 资产评估机构声明

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所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。

1、湖北众联资产评估有限公司（盖章）



2、资产评估机构负责人签字



3、经办注册资产评估师签字



4、签署日期 2014.7.24



## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件