河北欧克精细化工股份有限公司

HeBei Oxen Special Chemicals Co,Ltd.

公开转让说明书

主办券商

中国银河证券股份有限公司
CHINA GALAXY SECURITIES COMPANY LIMITED

二〇一五年一月

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任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

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

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

一、 子公司持续亏损的风险

子公司和力化工报告期内持续亏损、资不抵债，对公司的整体业绩和资产状况造成负面影响。如未来子公司和力化工面临的市场环境未发生改变、竞争局面得不到改善，则对公司的经营获利能力形成巨大威胁。

二、 原材料供应的风险

天然矿物质云母、四氯化钛是公司主要产品珠光颜料的主要基材。本公司使用的云母**主要**依靠印度进口，虽目前云母的采购价格稳定、供应量充足；四氯化钛的采购价格在报告期内逐年下降；但若出现不可抗力因素，导致云母或四氯化钛的贸易环境发生改变、或采购价格突然大幅上涨，将对公司原材料供应带来巨大冲击，甚至导致公司无法正常生产和销售。

三、 市场竞争带来的风险

公司主要产品珠光颜料是精细化工行业下的细分行业，虽应用领域广泛且持续发展，但总体市场规模不大。公司产品的产销量在国内市场稳居第二，在产品技术、类型、质量等方面都处于领先优势。但是，在高端产品方面，默克公司和巴斯夫仍然具有较大的市场占有率和技术优势，公司若不能在产品创新和质量方面积极进取，竞争将十分困难。在低端产品市场，公司若不能利用产量、低价优势、继续拓展销售渠道，扩大低端市场占有率，将对公司经营业绩产生不利影响。

四、 环保及其政策变化的风险

公司属于化学制品制造业，生产过程会产生废水、废气、废渣，处理不当可能导致环境污染。目前已完全符合国家环境保护的法律、法规的有关规定和要求，但随着国家环境排放标准的提高，公司对环保的投入还可能继续增加，环保设施的运行将在一定程度上增加公司的生产成本。

五、 人才风险

公司虽已拥有一批技术骨干，在产品不断适应新的市场需求、降低成本等方面做

出了突出贡献，但公司仍面临着专业技术人才流失的风险。公司后续若不能够持续加强对技术人才的培训与激励、发生关键技术人才流失的现象，将会极大影响公司持续获利能力。

六、 汇率风险

2012 年度、2013 年度、2014 年度 1-6 月公司出口收入占营业收入平均比例为 43.11%，公司营业收入中出口收入的比例较高。2012 年度及 2013 年度公司受到汇率变化的影响较大，随着国际市场的进一步开拓，汇率变化对公司的经营效益将会产生一定的影响。

释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
公司、本公司、股份公司、欧克化工、欧克股份	指	河北欧克精细化工股份有限公司
廊坊欧克	指	廊坊欧克精细化工有限公司
和力化工、子公司	指	沧州和力化工有限公司
东碱投资	指	东碱投资（维京）有限公司 [SESODA INVESTMENT(BVI)LTD.]
廊坊交通	指	廊坊市交通公路工程有限公司
山西力睿	指	山西力睿经济开发有限公司
湖工科技	指	湖北工学院科技开发公司
悦达实业	指	悦达实业集团（香港）有限公司
中博大投资	指	北京中博大投资顾问有限责任公司
源通投资	指	上海源通投资咨询有限公司
富达投资	指	北京富达投资管理有限公司
华艺美术	指	敦化市华艺美术制镜厂
鑫城信息	指	敦化市鑫城信息咨询有限责任公司
美林投资	指	美林正大投资有限公司
温州新城	指	温州新城市政工程公司
中圳兴科技	指	深圳市中圳兴科技发展有限公司
蓝翔化工	指	盐城蓝翔化工贸易有限公司
荣惠投资	指	廊坊开发区荣惠投资服务有限公司
世民物资	指	盐城市世民物资贸易有限公司
晋泰投资	指	上海晋泰投资有限公司
明圣化工	指	沧州临港明圣化工有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司/有限公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师等
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《河北欧克精细化工股份有限公司章程》

主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
专业释义		
默克	指	德国默克公司，全球知名医药和化工集团
巴斯夫	指	美国巴斯夫公司，全球最大的化学公司之一
珠光颜料	指	由数种金属氧化物薄层包覆云母构成的色彩添加材料
海绵钛	指	金属热还原法生产出的海绵状金属钛，是钛材的基础原料
四氯化钛	指	化学式为 TiCl4 的无机化合物，是生产金属钛的重要中间体
云母	指	一种天然矿物质，多成片状，物理化学性能稳定，广泛用于建材、消防、塑料、造纸、橡胶、珠光颜料等化工工业
粒径	指	与被测颗粒等效的球体的直径
纳米包覆	指	纳米级别的金属氧化物通过沉积在云母颗粒表面形成薄膜的技术

注：本说明书部分表格中单项数据加总数与合计数尾数可能存在微小差异，均因计算过程中四舍五入所致。

目录

重大事项提示 - 3 -

第一节 基本情况 - 9 -

一、公司基本情况 - 9 -

二、股票挂牌情况 - 9 -

三、公司股权结构 - 11 -

四、公司股东情况 - 11 -

五、公司历史沿革及股本形成情况 - 15 -

六、公司控股公司情况 - 31 -

七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 - 34 -

八、最近两年及一期公司主要会计数据和财务指标 - 36 -

九、与本次挂牌有关的机构 - 37 -

第二节 公司业务 - 40 -

一、公司主营业务、主要产品及其情况 - 40 -

二、公司内部组织结构及业务流程 - 42 -

三、公司业务关键资源要素 - 47 -

四、公司收入及成本情况 - 51 -

五、公司商业模式 - 58 -

六、公司所处行业概况、市场规模及基本风险特征 - 60 -

第三节 公司治理 - 65 -

一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况和相关人员履行职责情况 - 65 -

二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估 - 65 -

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受到处罚的情形 - 67 -

四、公司独立运行情况 - 69 -

五、同业竞争情况 - 70 -

六、公司对外担保、资金占用等重要事项决策和执行情况 - 71 -

七、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况 - 72 -

八、公司董事、监事、高级管理人员变动情况 - 73 -

第四节 公司财务 - 75 -

一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础 - 75 -

二、主要会计政策和会计估计 99

三、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标 124
四、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况 161
五、提请投资者关注的财务报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项 162
六、报告期内资产评估情况 163
七、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策 163
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况 163
第五节 有关声明 ..... 错误!未定义书签。
第六节 附件 **171**

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：河北欧克精细化工股份有限公司

英文名称：HeBei Oxen Special Chemicals Co,Ltd.

法定代表人：吕德峰

有限公司设立日期：1999 年 4 月 6 日

股份公司设立日期：2001 年 12 月 31 日

注册资本：6,130 万元

住所：河北省廊坊市经济技术开发区鸿润道南侧

邮编：065001

董事会秘书：陈厚建

联系电话：0316-5918328

传真：0316-6086328

所属行业：C26 化学原料和化学制品制造业

主要业务：珠光颜料、四氯化钛及创意泥的研发、生产与销售

组织机构代码：71312133-9

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：

股票简称：欧克精化

股票种类：人民币普通股票

每股面值：1.00 元

股票总量：6,130 万股

挂牌日期：2015 年 X 月 X 日

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

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

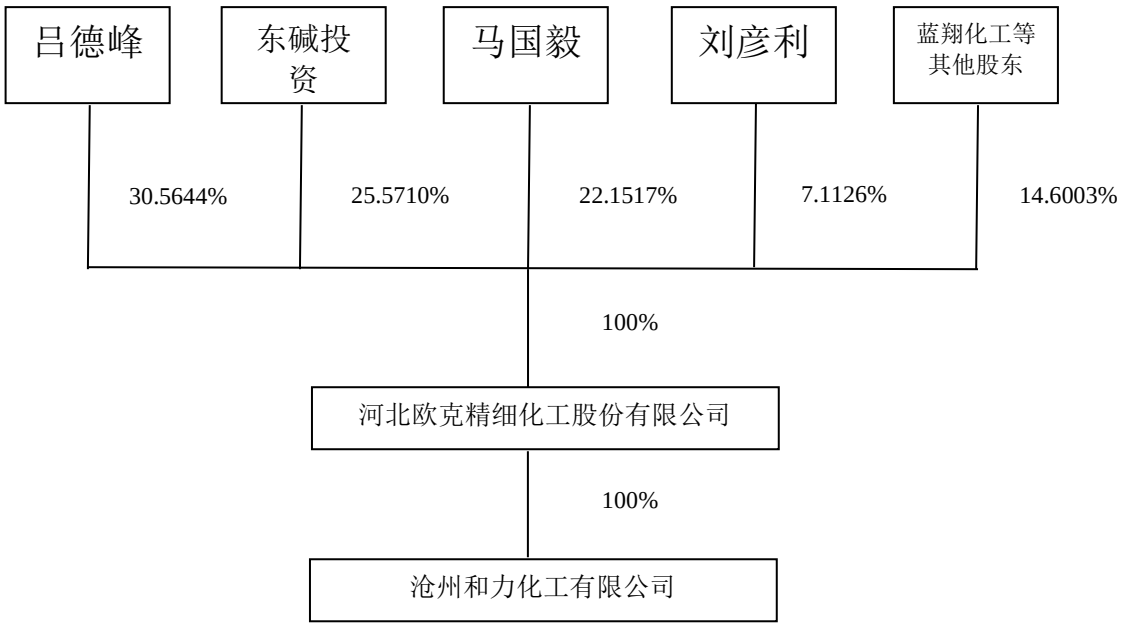
除上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限的情况。

截至本公开转让说明书签署之日，公司现有股东持股情况及本次可进入股份转让系统转让的股份数量如下：

序号	股东姓名/名称	任职/与公司关系	持股数量（万股）	持股比例（%）	本次可进入股份转让系统转让的股份数量（万股）
1	吕德峰	控股股东、实际控制人、董事、总经理	1,873.60	30.5644	468.4000
2	东碱投资	-	1,567.50	25.5710	1,567.5000
3	马国毅	控股股东、实际控制人、董事	1,357.90	22.1517	339.4750
4	刘彦利	-	436.00	7.1126	436.0000
5	蓝翔化工	-	185.00	3.0179	185.0000
6	解芳平	-	110.00	1.7945	110.0000
7	彭义霆	-	104.00	1.6966	104.0000
8	中圳兴科技	-	100.00	1.6313	100.0000
9	荣惠投资	-	100.00	1.6313	100.0000

序号	股东姓名/名称	任职/与公司关系	持股数量（万股）	持股比例（%）	本次可进入股份转让系统转让的股份数量（万股）
10	艾梅芬	-	70.00	1.1419	70.0000
11	田晓辉	-	56.00	0.9135	56.0000
12	刘国民	-	50.00	0.8157	50.0000
13	孙梅玉	-	40.00	0.6525	40.0000
14	杨翠蓉	-	30.00	0.4894	30.0000
15	蔡勇	-	20.00	0.3263	20.0000
16	李杰男	-	20.00	0.3263	20.0000
17	苟愿达	-	10.00	0.1631	10.0000
合计			6,130.00	100.00	3,706.3750

三、公司股权结构



四、公司股东情况

（一）公司股东基本情况

截止本说明书签署日，公司股东基本情况如下：

序号	股东姓名/名称	持有股份（万股）	持股比例（%）	任职/与公司关系	是否存在质押或其它争议
1	吕德峰	1,873.60	30.5644	控股股东、实际控制人、董事、总经理	否

序号	股东姓名/名称	持有股份（万股）	持股比例（%）	任职/与公司关系	是否存在质押或其它争议
2	东碱投资	1,567.50	25.5710	-	否
3	马国毅	1,357.90	22.1517	控股股东、实际控制人、董事	否
4	刘彦利	436.00	7.1126	-	否
5	蓝翔化工	185.00	3.0179	-	否
6	解芳平	110.00	1.7945	-	否
7	彭义霆	104.00	1.6966	-	否
8	中圳兴科技	100.00	1.6313	-	否
9	荣惠投资	100.00	1.6313	-	否
10	艾梅芬	70.00	1.1419	-	否
11	田晓辉	56.00	0.9135	-	否
12	刘国民	50.00	0.8157	-	否
13	孙梅玉	40.00	0.6525	-	否
14	杨翠蓉	30.00	0.4894	-	否
15	蔡勇	20.00	0.3263	-	否
16	李杰男	20.00	0.3263	-	否
17	苟愿达	10.00	0.1631	-	否
合计		**6,130.00**	**100.00**		

（二）持股 5%以上股东基本情况

1、吕德峰

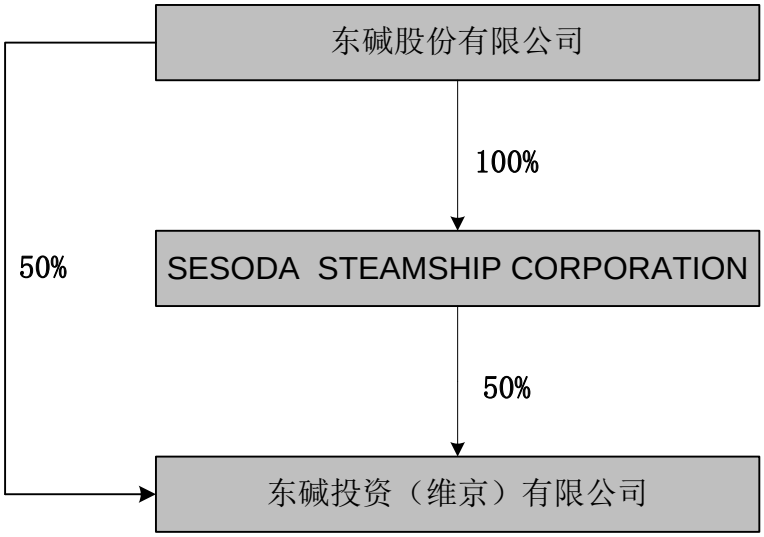
吕德峰，中国国籍，无永久境外居留权。身份证号码为 14010319591018****，住址为山西省太原市杏花岭区***。截至本公开转让说明书签署日，持有本公司股份 1,873.60 万股，占总股本的比例为 30.5644%，为公司控股股东、实际控制人。目前吕德峰所持股份不存在被质押或其他有争议的情况。吕德峰先生的具体情况详见本节“七、（一）公司董事基本情况”。

2、东碱投资

截至本公开转让说明书签署日，东碱投资持有本公司股份 1,567.50 万股，占总股本的比例为 25.5710%。

东碱投资于 2007 年 1 月 29 日成立，注册地址 P.O.Box 957,Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands，《公司注册证书》注册号：1382700。2014 年 9 月 10 日，英属维京群岛公证机构出具了该公司在此地的《公证书》，载明东碱投资系于 2007 年 1 月 29 日在英属维尔京群岛注册成立的一间英属维尔京群岛商业公司，该公司于英属维尔京群岛在良好状况下存续。

东碱投资股本为 1760 股，SESODA CORPORATION（东碱股份有限公司）持股 880 股，占股本总额的比例为 50%；SESODA STEAMSHIP CORPORATION 持股 880 股，占股本总额的比例为 50%。东碱投资的股权结构图如下：



东碱股份有限公司是一家在台湾注册的上市公司，股票代码 1708；SESODA STEAMSHIP CORPORATION 是一家注册于巴拿马共和国的公司，为东碱股份有限公司的全资子公司。

东碱投资董事为 CHEN, Kai-Yuen(陈开元)、CHIEN,Yin-Fan(钱荫笵)、Wu, Chung-Lee（吴中礼），主营业务为投资控股。

律师经尽职调查认为："东碱投资与公司及其他股东间不存在业绩补偿、股份回购等特别约定。"

3、马国毅

马国毅，中国国籍，无永久境外居留权。身份证号码为 23010319520327****，住址为北京市丰台区***。截至本公开转让说明书签署日，持有本公司股份 1,357.90 万股，占总股本的比例为 22.1517%，为公司控股股东、实际控制人。目前马国毅所持股份不存在被质押或其他有争议的情况。马国毅先生的具体情况详见本节"七、（一）公司董事基本情况"。

4、刘彦利

刘彦利，中国国籍，无永久境外居留权。身份证号码为 13082119720622****，住址为河北省廊坊市广阳区***。截至本公开转让说明书签署日，持有本公司股份 436.00 万股，占总股本的比例为 7.1126%。目前刘彦利所持股份不存在被质押或其他有争议的情况。

（三）控股股东、实际控制人的认定及其基本情况

公司控股股东及实际控制人为吕德峰先生及马国毅先生，其中吕德峰持股 1,873.60 万股、占比 30.5644%，马国毅持股 1,357.90 万股、占比 22.1517%，二人合

计持有公司股份 3,231.50 万股、占比 52.72%。认定吕德峰及马国毅先生为公司控股股东、实际控制人的理由如下：

报告期内吕德峰先生与马国毅先生合计持有的公司股份占总股本的比例均在 50%以上，2014 年 9 月 1 日，马国毅先生与吕德峰先生签署《一致行动协议书》，内容如下：

除关联交易需要回避的情形之外，双方约定如下：

1、公司股东大会、董事会对有关事项作出决议时，双方采取一致行动，即双方在股东大会、董事会上行使表决权时保持一致；

2、一方拟向股东大会、董事会提出议案或行使股东大会、董事会等所议事项表决权之前，应由双方先对相关议案或表决事项进行内部协调，出现异议时，以双方所持公司股份较多一方意见为准；

3、本协议有效期内，本协议效力自动溯及双方新增加的股份；

4、本协议自双方共同签署之日生效，至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后第 36 个月失去效力。

《一致行动协议书》系吕德峰先生、马国毅先生真实意思表示，不违反有关法律法规等规范性文件的规定，该协议合法、有效。

吕德峰先生、马国毅先生二人通过该《一致行动协议书》合计持有或控制的公司股权比例达到 52.72%，且报告期内二人均为公司董事,共同负责公司经营管理，表决时未出现意见不一致的现象，能够实现对公司的控制。

根据《公司法》第二百一十七条之规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

报告期内，吕德峰先生与马国毅先生各自的持股比例虽然不足百分之五十，但依据双方签署的合法、有效的《一致行动协议书》，二人合计持有的公司股份所享有的表决权已达到 52.72%，足以对股东大会的决议产生重大影响，能够达到实际支配公司的效果。

综上，主办券商及律师认为吕德峰先生、马国毅先生同为公司控股股东及实际控

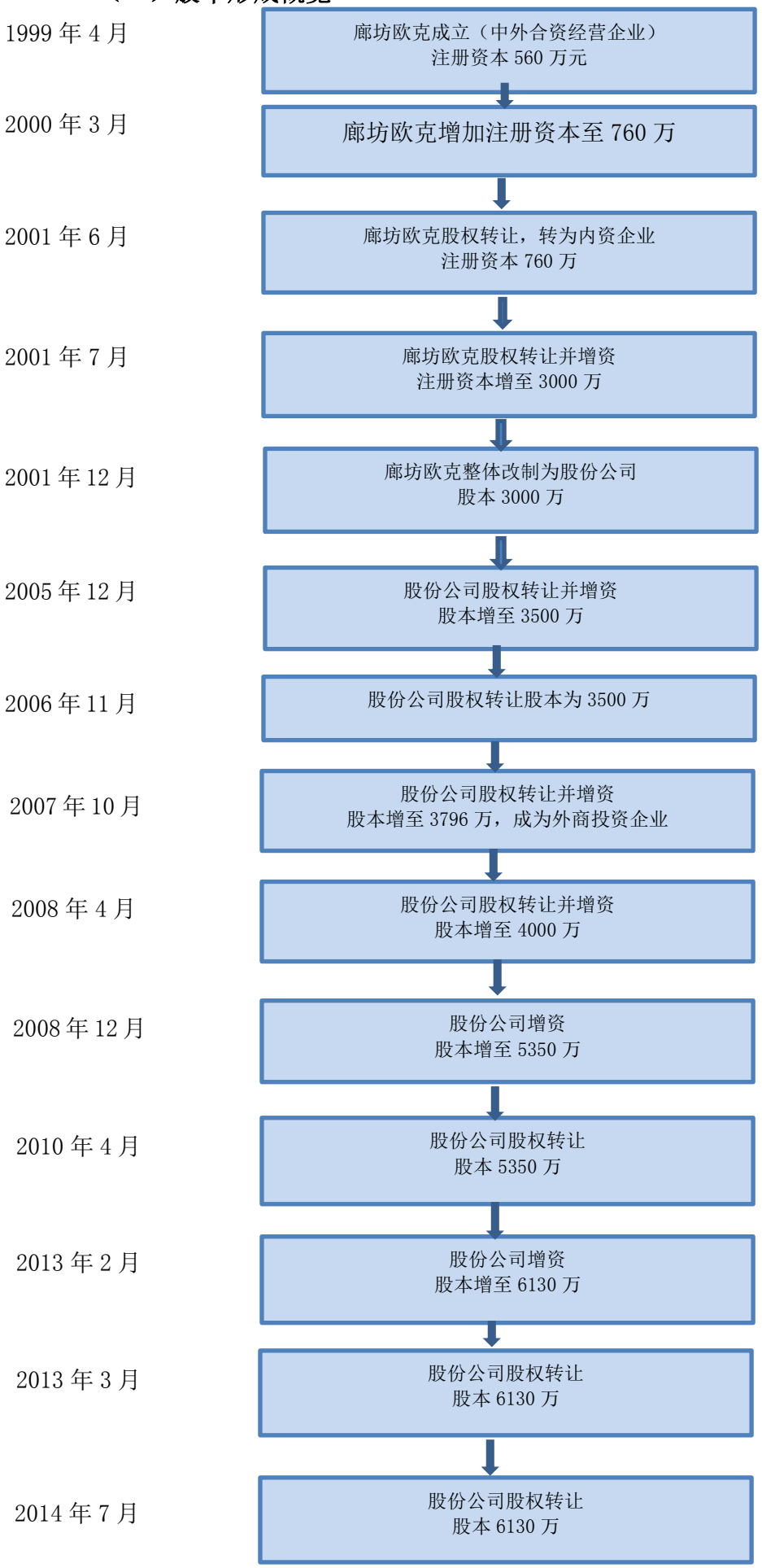
制人，认定依据充分、合法。

（四）公司现有股东之间的关联关系

公司现有股东之前不存在关联关系。

五、公司历史沿革及股本形成情况

（一）股本形成概览


1999 年 4 月
廊坊欧克成立（中外合资经营企业）
注册资本 560 万元
2000 年 3 月
廊坊欧克增加注册资本至 760 万
2001 年 6 月
廊坊欧克股权转让，转为内资企业
注册资本 760 万
2001 年 7 月
廊坊欧克股权转让并增资
注册资本增至 3000 万
2001 年 12 月
廊坊欧克整体改制为股份公司
股本 3000 万
2005 年 12 月
股份公司股权转让并增资
股本增至 3500 万
2006 年 11 月
股份公司股权转让股本为 3500 万
2007 年 10 月
股份公司股权转让并增资
股本增至 3796 万，成为外商投资企业
2008 年 4 月
股份公司股权转让并增资
股本增至 4000 万
2008 年 12 月
股份公司增资
股本增至 5350 万
2010 年 4 月
股份公司股权转让
股本 5350 万
2013 年 2 月
股份公司增资
股本增至 6130 万
2013 年 3 月
股份公司股权转让
股本 6130 万
2014 年 7 月
股份公司股权转让
股本 6130 万

（二）公司股本形成及其变化的具体情况

1、廊坊欧克的设立及注册资本演变

（1）1999 年廊坊欧克设立

廊坊欧克系由悦达实业（港资）、廊坊交通、山西力睿、湖工科技共同发起设立的外商投资企业。

1999 年 3 月 26 日，廊坊经济技术开发区管理委员会向廊坊交通核发“廊开管经（1999）41 号”《关于廊坊欧克精细化工有限公司合同、章程的批复》，批准悦达实业、廊坊交通、山西力睿、湖工科技签署的《中外合资经营企业合同》及章程，核准合营公司的投资总额为 67.47 万美元（合 560 万元人民币），注册资本 560 万元。

1999 年 3 月 31 日，廊坊欧克取得河北省人民政府核发的“外经贸冀廊市 A 字【1999】0003 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

1999 年 4 月 6 日，廊坊欧克取得国家工商行政管理局核发的注册号为“企合冀廊总副字第 000607 号”《企业法人营业执照》。

1999 年 9 月 6 日，廊坊市开发区审计事务所出具“廊开审事验 A 字（1999）第 05 号”《验资报告》，对廊坊欧克设立注册资本缴纳情况予以验证。

廊坊欧克设立时的股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	廊坊交通	168	货币出资	30
2	山西力睿	168	货币出资	30
3	悦达实业	168	货币出资	30
4	湖工科技	56	专有技术出资	10
合计		**560**		**100**

（2）2000 年增资至 760 万元

2000 年 3 月 1 日，廊坊欧克第一届董事会第二次会议通过决议，一致同意增加注册资本 200 万元，其中廊坊交通认缴 60 万元，山西力睿认缴 60 万元，湖工科技认缴 20 万元，悦达实业认缴 7.23 万美元（60 万元人民币）。

2000 年 3 月 17 日，廊坊经济技术开发区管理委员会向廊坊欧克核发“廊开管招（2000）54 号”《关于廊坊欧克精细化工有限公司增资、变更经营范围的批复》，批准本次增资。

2000 年 3 月 21 日，廊坊欧克取得河北省人民政府核发的“外经贸冀廊市字【1999】0003 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2000 年 3 月 29 日，廊坊欧克换领新的《企业法人营业执照》。

2000年6月2日，廊坊至信会计师事务所有限责任公司出具“廊至信验A字（2000）第04号《验证报告》，对本次增资予以验证。

本次增资完成后，廊坊欧克股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	廊坊交通	228	货币出资	30
2	山西力睿	228	货币出资、债权	30
3	悦达实业	228	货币出资、债权	30
4	湖工科技	76	专有技术出资	10
合计		**760**		**100**

（3）2001年股权转让

2001年4月25日，悦达实业与温州新城签订《股权转让协议》，将所持廊坊欧克30%股权（出资额228万元）转让给温州新城。同日，廊坊欧克第一届董事会第四次会议一致通过《关于投资者股权变更的决议》，同意前述股权转让。同日，廊坊欧克召开股东会，决定由廊坊交通、山西力睿、温州新城、湖工科技共同投资廊坊欧克。

2001年4月26日，廊坊经济技术开发区管理委员会向廊坊欧克核发“廊开管招（2001）92号”《关于廊坊欧克精细化工有限公司变更企业性质的批复》，批准廊坊欧克变更企业性质。

2001年4月27日，廊坊益华会计师事务所有限公司出具“（2001）廊会验字90号”《验资报告》，对本次股权转让所涉注册资本投入情况予以验证。

2001年6月8日，廊坊市工商行政管理局向廊坊欧克核发“【2001】54号”《关于廊坊欧克精细化工有限公司转为内资企业的批复》，同意廊坊欧克转为内资企业。

2001年6月12日，廊坊欧克换领注册号为“1310001005133”新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，廊坊欧克股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	廊坊交通	228	货币出资	30
2	山西力睿	228	货币出资	30
3	温州新城	228	货币出资	30
4	湖工科技	76	专有技术出资	10
合计		**760**		**100**

（4）2001年股权转让并增资至3,000万元

2001年5月10日，山西力睿与中博大投资签订《股权转让协议》，将所持廊坊欧克228万元出资额转让给中博大投资。

2001年6月20日，廊坊欧克与源通投资、富达投资、华艺美术、鑫城信息、美

林投资、马国毅、吕德峰、樊丰、李藏平、解芳平、彭义霆、田晓辉、李杰男、王强、廊坊交通、温州新城、中博大投资、湖北工学院签订《增资协议》，决定以债转股的方式增加注册资本 2,240 万元，增资后注册资本 3,000 万元，各投资者认缴情况如下：

序号	投资者名称或姓名	认缴增资额（万元）	认缴增资方式	总出资额(万元)
1	源通投资	338	债权转为股权	338
2	富达投资	338	债权转为股权	338
3	华艺美术	338	债权转为股权	338
4	廊坊交通	110	债权转为股权	338
5	温州新城	110	债权转为股权	338
6	中博大投资	110	债权转为股权	338
7	美林投资	200	债权转为股权	200
8	马国毅	161	债权转为股权	161
9	鑫城信息	150	债权转为股权	150
10	吕德峰	135	债权转为股权	135
11	樊丰	108	债权转为股权	108
12	湖北工学院	24	债权转为股权	100
13	李藏平	50	债权转为股权	50
14	解芳平	16	债权转为股权	16
15	彭义霆	16	债权转为股权	16
16	田晓辉	16	债权转为股权	16
17	李杰男	12	债权转为股权	12
18	王强	8	债权转为股权	8
合计		**2,240**		**3,000**

注：2001 年 6 月 25 日，湖工科技与湖北工学院签订《股权转让协议》，湖工科技将所持廊坊欧克 76 万元股权转让给湖北工学院。

2001 年 6 月 30 日，廊坊欧克召开股东会，同意前述股权转让及增资事宜。

2001 年 7 月 9 日，廊坊至信会计师事务所有限责任公司出具“廊至信开验 B 字（2001）第 137 号”《验资报告》，对本次增资予以验证。

2001 年 7 月 17 日，廊坊欧克换领新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让及增资后，廊坊欧克股权结构如下：

序号	股东名称（姓名）	出资额（万元）	出资比例（%）
1	源通投资	338	11.27
2	富达投资	338	11.27
3	华艺美术	338	11.27
4	廊坊交通	338	11.27
5	温州新城	338	11.27
6	中博大投资	338	11.27
7	美林投资	200	6.66
8	马国毅	161	5.37
9	鑫城信息	150	5.00
10	吕德峰	135	4.50
11	樊丰	108	3.60

序号	股东名称（姓名）	出资额（万元）	出资比例（%）
12	湖北工学院	100	3.33
13	李藏平	50	1.67
14	解芳平	16	0.53
15	彭义霆	16	0.53
16	田晓辉	16	0.53
17	李杰男	12	0.40
18	王强	8	0.26
合计		**3,000**	**100.00**

2、欧克股份的设立及股本演变

（1）股份公司设立

欧克股份设立时的股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	持股数（万股）	持股比例（%）
1	源通投资	338	11.27
2	富达投资	338	11.27
3	华艺美术	338	11.27
4	廊坊交通	338	11.27
5	温州新城	338	11.27
6	中博大投资	338	11.27
7	美林投资	200	6.66
8	马国毅	161	5.37
9	鑫城信息	150	5.00
10	吕德峰	135	4.50
11	樊丰	108	3.60
12	湖北工学院	100	3.33
13	李藏平	50	1.67
14	解芳平	16	0.53
15	彭义霆	16	0.53
16	田晓辉	16	0.53
17	李杰男	12	0.40
18	王强	8	0.26
合计		**3,000**	**100.00**

2001 年 9 月 6 日，河北省人民政府股份制领导小组办公室以“冀股办【2001】94 号”《关于同意变更设立河北欧克精细化工股份有限公司的批复》同意以发起设立方式变更设立欧克股份。

2001 年 9 月 23 日，欧克股份召开创立大会，通过决议同意整体变更设立河北欧克精细化工股份有限公司，会议选举产生第一届董事会。同日，欧克股份召开第一届董事会第一次会议及第一届监事会第一次会议。

2001 年 12 月 21 日，廊坊至信会计师事务所有限责任公司出具“廊至信评报字（2001）第 165 号”《资产评估报告》，截止 2001 年 11 月 30 日，廊坊欧克经评估的净资产为 30,002,454.35 元。

2001 年 12 月 22 日，廊坊至信会计师事务所有限责任公司对欧克股份设立出具“廊至信验 B 字（2001）第 256 号”《验资报告》，截止 2001 年 11 月 30 日，欧克股份净资产为 30,002,454.35 元，股本 30,000,000 元，2,454.35 元作资本公积。

2001 年 12 月 31 日，欧克股份领取注册号为“1300001002075”的《企业法人营业执照》。

（2）2005 年股权转让

2005 年 4 月 3 日，马国毅与钱智勤签订《转让河北欧克精细化工股份有限公司股权协议书》，将所持公司 20 万股股份转让给钱智勤；

2005 年 5 月 29 日，富达投资与吉林省力源药业股份有限公司（以下简称“力源药业”）签订《出资转让协议书》，将所持公司 338 万股股份转让给力源药业；

2005 年 6 月 30 日，源通投资与吴洪福签订《关于河北欧克精细化工股份有限公司股份转让协议书》，将所持公司 338 万股股份转让给吴洪福；

2005 年 6 月 30 日，吴洪福与解芳平签订《转让河北欧克精细化工股份有限公司股权协议书》，将所持公司 34 万股股份转让给解芳平；

2005 年 7 月 20 日，樊丰与庞文一签订《关于河北欧克精细化工股份有限公司的股权转让协议书》，将所持公司 108 万股股份转让给庞文一；

2005 年 7 月 30 日，力源药业与庞文一签订《关于河北欧克精细化工股份有限公司的股份转让协议书》，将所持公司 338 万股股份转让给庞文一；

2005 年 7 月 30 日，温州新城与李荣签订《转让河北欧克精细化工股份有限公司股权协议书》，将所持公司 338 万股股份转让给李荣；

2005 年 10 月 17 日，华艺美术分别与万海云、晋泰投资签订《关于河北欧克精细化工股份有限公司股份转让协议书》，将所持公司 90 万股股份、248 万股股份分别转让给万海云、晋泰投资；

2005 年 10 月 17 日，鑫城信息与万海云签订《关于河北欧克精细化工股份有限公司股份转让协议书》，将所持公司 150 万股股份转让给万海云。

2005 年 10 月 16 日，公司召开 2005 年度临时股东大会，审议通过《股权转让议案》批准前述股权转让事宜。

（3）2005 年增资至 3,500 万元

2005 年 10 月 16 日，公司召开 2005 年度临时股东大会，审议通过《增资扩股议案》，在前述股权转让的基础上增加注册资本 500 万股。其中，王强出资 288 万元，

认购 192 万股；吴洪福出资 417 万元，认购 278 万股；蔡勇出资 30 万元，认购 20 万股；苟愿达出资 15 万元，认购 10 万股。以上合计出资 750 万元，认购 500 万股，溢价 250 万元进入资本公积。

2005 年 11 月 18 日，河北省人民政府股份制领导小组向欧克股份核发“冀股办【2005】45 号”《关于同意河北欧克精细化工股份有限公司股权结构调整的批复》，同意公司本次股权结构调整事宜。

2005 年 12 月 15 日，河北华泰联合会计师事务所出具“冀华泰验字（2005）第 354 号”《验资报告》，对本次增资予以验证。

2005 年 12 月 30 日，欧克股份换领新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让及增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	持股数（万股）	出股比例（%）
1	吴洪福	582	16.63
2	庞文一	446	12.74
3	廊坊交通	338	9.66
4	李荣	338	9.66
5	中博大投资	338	9.66
6	晋泰投资	248	7.09
7	万海云	240	6.86
8	美林投资	200	5.71
9	王强	200	5.71
10	马国毅	141	4.03
11	吕德峰	135	3.85
12	湖北工业大学	100	2.85
13	李藏平	50	1.43
14	解芳平	50	1.43
15	蔡勇	20	0.57
16	钱智勤	20	0.57
17	彭义霆	16	0.46
18	田晓辉	16	0.46
19	李杰男	12	0.34
20	苟愿达	10	0.29
合计		**3,500**	**100.00**

注：2004 年，湖北工学院更名为湖北工业大学。

（4）2006 年股权转让

2005 年 12 月 16 日，廊坊交通与庞彩皖、侯云根分别签订《股权转让协议》，廊坊交通将所持公司 258 万股股份、80 万股股份分别转让给庞彩皖、侯云根。

因廊坊交通系国有企业，2005 年 10 月 21 日，廊坊市人民政府国有资产监督管理委员会以“廊国资（2005）120 号”向廊坊交通下发《关于对廊坊市交通公路工程有限

公司入股的河北欧克精细化工股份有限公司整体资产评估项目核准的批复》，2005 年 12 月 19 日，河北省产权交易中心廊坊办事处以“廊产交（2005）1 号”文件确认了前述交易。

2006 年 4 月 7 日，美林集团与世民物资签订《股权转让协议》，将所持公司 200 万股股份转让给世民物资；

2006 年 4 月 21 日，李藏平与吴洪福签订《股权转让协议》，将所持公司 50 万股股份转让给吴洪福；

2006 年 8 月 26 日，万海云与马丽颖签订《股权转让协议》，将所持公司 240 万股股份转让给马丽颖；

2006 年 10 月 18 日，吴洪福与吕德峰、汪丽、朱连宇、解芳平、王强分别签订《股权转让协议书》，将所持公司 34 万股股份、75 万股股份、70.5 万股股份、10 万股股份、49.5 万股股份，分别转让给吕德峰、汪丽、朱连宇、解芳平、王强；

2006 年 10 月 18 日，晋泰投资与吕德峰、刘国民、常福栋、王建红、孙梅玉分别签订《股权转让协议书》，将所持公司 58 万股股份、50 万股股份、50 万股股份、50 万股股份、40 万股股份，分别转让给吕德峰、刘国民、常福栋、王建红、孙梅玉；

2006 年 10 月 18 日，吴洪福与王强、朱连宇、解芳平分别签订《股权转让协议书》，将所持公司 49.5 万股股份、70.5 万股股份、10 万股股份分别转让给王强、朱连宇、解芳平；

2006 年 12 月 6 日，中博大投资与蔡建国签订《股权转让协议》，将所持公司 50 万股股份转让给蔡建国；

2006 年 12 月 20 日，中博大投资与吕德峰签订《股权转让协议》，将所持公司 88 万股股份转让给吕德峰。

2006 年 11 月 18 日，欧克股份召开股东大会，一致同意前述股权转让方案并通过公司《章程修正案》对公司章程相应条款进行修改。

本次股权转让后公司股权结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	庞文一	446	12.74
2	吴洪福	393	11.23
3	李荣	338	9.66
4	吕德峰	315	9.00
5	庞彩皖	258	7.37
6	王强	249.5	7.13
7	马丽颖	240	6.86

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
8	中博大投资	200	5.71
9	世民物资	200	5.71
10	马国毅	141	4.03
11	湖北工业大学	100	2.86
12	侯云根	80	2.29
13	汪丽	75	2.14
14	朱连宇	70.5	2.01
15	解芳平	60	1.71
16	王建红	50	1.43
17	刘国民	50	1.43
18	常福栋	50	1.43
19	蔡建国	50	1.43
20	孙梅玉	40	1.14
21	钱智勤	20	0.57
22	蔡勇	20	0.57
23	彭义霆	16	0.46
24	田晓辉	16	0.46
25	李杰男	12	0.34
26	苟愿达	10	0.29
合计		**3,500**	**100.00**

（5）2007 年股权转让并增资至 3,796 万元

2007 年 2 月 16 日，庞文一、庞彩皖与东碱投资（台资）签订《股权转让协议》，庞文一、庞彩皖分别将所持公司 446 万股、258 万股股份转让给东碱投资。

2007 年 4 月 20 日，欧克股份与东碱投资签订《定向认股协议》，欧克股份增加股本 296 万股，由东碱投资以 444 万元人民币等值美元现金全额溢价认购。公司全体股东签署新的《公司章程》，对本次增资情况予以确认。

2007 年 9 月 6 日，中华人民共和国商务部出具“商资批【2007】1452 号”《商务部关于同意外资参股增资河北欧克精细化工股份有限公司的批复》批准前述股权转让及增资事宜，并颁发“商外资资审字【2007】0341 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2007 年 10 月 22 日，廊坊华安达会计师事务所有限公司出具“廊华安达验字(2007)第 242 号”《验资报告》，对公司本次增资予以验证。

2007 年 10 月 25 日，公司换领注册号为“130000400000773”新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让及增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	东碱投资	1,000	26.34
2	吴洪福	393	10.35

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
3	李荣	338	8.90
4	吕德峰	315	8.30
5	王强	249.5	6.57
6	马丽颖	240	6.32
7	中博大投资	200	5.27
8	世民物资	200	5.27
9	马国毅	141	3.71
10	湖北工大学	100	2.63
11	侯云根	80	2.11
12	汪丽	75	1.98
13	朱连宇	70.5	1.86
14	解芳平	60	1.58
15	王建红	50	1.32
16	刘国民	50	1.32
17	常福栋	50	1.32
18	蔡建国	50	1.32
19	孙梅玉	40	1.05
20	钱智勤	20	0.53
21	蔡勇	20	0.53
22	彭义霆	16	0.42
23	田晓辉	16	0.42
24	李杰男	12	0.32
25	苟愿达	10	0.26
合计		**3,796**	**100.00**

（6）2008 年股权转让并增资至 4,000 万元

2007 年 10 月 26 日，如下当事人分别签订《股权转让协议》：

吴洪福、李荣、马丽颖分别将其所持公司的 393 万股股份、338 万股股份、240 万股股份转让给马国毅；

侯云根、汪丽、朱连宇、王建红、常福栋、蔡建国、钱智勤分别将其所持公司的 80 万股股份、75 万股股份、70.5 万股股份、50 万股股份、50 万股股份、50 万股股份、20 万股股份转让给吕德峰；

中博大投资将其所持公司的 200 万股股份分别转让给马国毅 50 万股、吕德峰 150 万股；

王强将其所持公司的 249.5 万股股份分别转让给马国毅 10 万股、吕德峰 229.5 万股、解芳平 10 万股。

2007 年 10 月 26 日，欧克股份召开股东大会审议通过《关于股权转让和增资扩股、修改公司章程的决议》，同意上述股权转让。并在上述股权转让的基础上决定增资扩股 204 万股。其中，陈秀俊出资 241.5 万元认购 161 万股、马国毅出资 45 万元认购 30 万股、解芳平出资 15 万元认购 10 万股、吕德峰出资 4.5 万元认购 3 万股。上述共

计出资 306 万元，认购 204 万股，溢价部分进入资本公积。

2008 年 2 月 29 日，廊坊华安达会计师事务所有限公司出具“廊华安达验字（2008）第 037 号”《验资报告》，对本次增资予以验证。

2008 年 3 月 25 日，河北省商务厅以“冀商外资字【2008】67 号”《关于同意河北欧克精细化工股份有限公司股份转让和增资的批复》，批准前述股权转让及增资。

2008 年 4 月 3 日，欧克股份换领新的《企业法人营业执照》，并取得河北省人民政府批准号为“商外资冀字【2008】0030 号”的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

本次股权转让及增资后公司股权结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	马国毅	1,202	30.05
2	吕德峰	1,093	27.33
3	东碱投资	1,000	25.00
4	世民物资	200	5.00
5	陈秀俊	161	4.03
6	湖北工业大学	100	2.50
7	解芳平	80	2.00
8	刘国民	50	1.25
9	孙梅玉	40	1.00
10	蔡勇	20	0.50
11	彭义霆	16	0.40
12	田晓辉	16	0.40
13	李杰男	12	0.30
14	苟愿达	10	0.25
合计		**4,000**	**100.00**

（7）2008 年增资至 5,350 万元

2008 年 4 月 10 日，欧克股份股东大会通过《章程修正案》和《关于增资扩股的议案》，决定增加注册资本 1,350 万元。其中马国毅出资 280.62 万元认购 155.9 万股、吕德峰出资 1,261.08 万元认购 700.6 万股、东碱投资出资 89.01 万美元认购 337.5 万股、解芳平出资 54 万元认购 30 万股、彭义霆出资 140.4 万元认购 78 万股、田晓辉出资 72 万元认购 40 万股、李杰男出资 14.4 万元认购 8 万股。

2008 年 8 月 29 日，河北省商务厅以“冀商外资字【2008】173 号”《关于同意河北欧克精细化工股份有限公司增资的批复》批准本次增资。

2008 年 11 月 13 日，廊坊华安达会计师事务所有限公司出具“廊华安达验字（2008）第 159 号”《验资报告》，对东碱投资出资予以验证。

2008 年 12 月 9 日，廊坊华安达会计师事务所有限公司出具“廊华安达验字（2008）

第 226 号”《验资报告》，对除东碱投资以外其他股东出资予以验证。

2008 年 12 月 10 日，欧克股份取得河北省人民政府批准号为“商外资冀字【2008】0030 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，并换领新的《企业法人营业执照》。

本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	吕德峰	1,793.60	33.53
2	马国毅	1,357.90	25.38
3	东碱投资	1,337.50	25.00
4	世民物资	200	3.73
5	陈秀俊	161	3.01
6	解芳平	110	2.06
7	湖北工业大学	100	1.87
8	彭义霆	94	1.76
9	田晓辉	56	1.05
10	刘国民	50	0.93
11	孙梅玉	40	0.75
12	蔡勇	20	0.37
13	李杰男	20	0.37
14	苟愿达	10	0.19
合计		**5,350**	**100.00**

（8）2010 年股权转让

2009 年 9 月 30 日，湖北省教育厅向湖北工业大学下发《关于湖北工业大学股权转让的复函》，同意其进行关于欧克股份的股权转让。

2009 年 11 月 20 日，湖北中德诚资产评估公司出具“鄂中德诚（2009）评报字第 840088 号”关于湖北工业大学拟转让河北欧克精细化工股份有限公司股权项目的《资产评估说明》。

2009 年 12 月 22 日，武汉中德勤拍卖公司出具了关于湖北工业大学所持欧克股份股权转让的《拍卖成交确认书》，2010 年 1 月 5 日，湖北工业大学与中圳兴科技签订《股权转让协议》，湖北工业大学将所持公司 100 万股股份以 545 万元转让给中圳兴科技。

2009 年 12 月 3 日，世民物资与陈秀俊签订《股权转让协议》，将所持公司的 200 万股股份转让给陈秀俊。

2009 年 12 月 1 日，欧克股份召开股东大会，审议通过《关于股权转让议案及修改公司章程的议案》，同意前述股权转让。

2010 年 4 月 8 日，廊坊经济技术开发区管理委员会以“廊开管招（2010）019 号”《关于河北欧克精细化工股份有限公司股权转让的批复》，同意前述股权转让。

2010 年 4 月 14 日，河北省人民政府向欧克股份核发“商外资冀廊市 A 字（2010）0006 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	吕德峰	1,793.60	33.5252
2	马国毅	1,357.90	25.3813
3	东碱投资	1,337.50	25.0000
4	陈秀俊	361	6.7500
5	解芳平	110	2.0561
6	中圳兴科技	100	1.8692
7	彭义霆	94	1.7570
8	田晓辉	56	1.0467
9	刘国民	50	0.9346
10	孙梅玉	40	0.7477
11	蔡勇	20	0.3738
12	李杰男	20	0.3738
13	苟愿达	10	0.1869
合计		**5,350**	**100.00**

（9）2013 年增资至 6,130 万元

2012 年 5 月 16 日，公司召开股东大会审议通过《增资扩股议案》、《修改公司章程的议案》，同意增加注册资本 780 万元，其中吕德峰出资 184.8 万元认购 80 万股、东碱投资出资 531.3 万认购 230 万、蓝翔化工出资 600.6 万认购 260 万股、彭义霆出资 23.1 万元认购 10 万股、荣惠投资出资 231 万元认购 100 万股、艾梅芬出资 161.7 万元认购 70 万股、杨翠蓉出资 69.3 万元认购 30 万股。

2012 年 11 月 2 日，廊坊经济技术开发区管理委员会以“廊开管招【2012】73 号”《关于同意河北欧克精细化工股份有限公司增资扩股的批复》，批准公司本次增资。

2012 年 11 月 5 日，河北省人民政府向欧克股份核发“商外资冀廊市 A 字（2010）0006 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2013 年 1 月 25 日，廊坊华安达会计师事务所有限公司出具“廊华安达验 D 字（2013）第 001 号”《验资报告》，对公司本次增资予以验证。

2013 年 2 月 26 日，欧克股份换领新的《企业法人营业执照》。

本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	吕德峰	1,873.6	30.5644
2	东碱投资	1,567.5	25.5710
3	马国毅	1,357.9	22.1517
4	陈秀俊	361	5.8891

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
5	蓝翔化工	260	4.2414
6	解芳平	110	1.7945
7	彭义霆	104	1.6966
8	荣惠投资	100	1.6313
9	中圳兴科技	100	1.6313
10	艾梅芬（台湾）	70	1.1419
11	田晓辉	56	0.9135
12	刘国民	50	0.8157
13	孙梅玉	40	0.6525
14	杨翠蓉（台湾）	30	0.4894
15	蔡勇	20	0.3263
16	李杰男	20	0.3263
17	苟愿达	10	0.1631
合计		**6,130**	**100.00**

（10）2013 年股权转让

2012 年 12 月 16 日，陈秀俊与刘彦利签订《股权转让协议》，陈秀俊将所持公司 361 万股股份转让给刘彦利。

2013 年 3 月 12 日，廊坊经济技术开发区管理委员会以“廊开管招外资审（2013）8 号”《关于河北欧克精细化工股份有限公司股权变更及修改公司章程的批复》，同意前述股权转让。

2013 年 3 月 18 日，河北省人民政府向欧克股份核发“商外资冀廊市 A 字（2010）0006 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，公司换领新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	吕德峰	1,873.6	30.5644
2	东碱投资	1,567.5	25.5710
3	马国毅	1,357.9	22.1517
4	刘彦利	361	5.8891
5	蓝翔化工	260	4.2414
6	解芳平	110	1.7945
7	彭义霆	104	1.6966
8	荣惠投资	100	1.6313
9	中圳兴科技	100	1.6313
10	艾梅芬（台湾）	70	1.1419
11	田晓辉	56	0.9135
12	刘国民	50	0.8157
13	孙梅玉	40	0.6525
14	杨翠蓉（台湾）	30	0.4894
15	蔡勇	20	0.3263
16	李杰男	20	0.3263

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
17	苟愿达	10	0.1631
合计		**6,130**	**100.00**

（11）2014 年股权转让

2014 年 3 月 10 日，蓝翔化工与刘彦利签订《股份转让协议书》，蓝翔化工将所持公司 75 万股股份转让给刘彦利。

2014 年 6 月 20 日，廊坊市经济技术开发区管理委员会向欧克股份核发“廊开管招外资审【2014】15 号”《关于河北欧克精细化工股份有限公司股权变更及修改公司章程的批复》，同意前述股权转让。

2014 年 6 月 23 日，河北省人民政府向欧克股份核发“商外资冀廊市 A 字（2010）0006 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2014 年 7 月 10 日，公司换领新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，截止本说明书签署日，公司股权结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	吕德峰	1,873.6	30.5644
2	东碱投资	1,567.5	25.5710
3	马国毅	1,357.9	22.1517
4	刘彦利	436	7.1126
5	蓝翔化工	185	3.0179
6	解芳平	110	1.7945
7	彭义霆	104	1.6966
8	荣惠投资	100	1.6313
9	中圳兴科技	100	1.6313
10	艾梅芬（台湾）	70	1.1419
11	田晓辉	56	0.9135
12	刘国民	50	0.8157
13	孙梅玉	40	0.6525
14	杨翠蓉（台湾）	30	0.4894
15	蔡勇	20	0.3263
16	李杰男	20	0.3263
17	苟愿达	10	0.1631
合计		**6,130**	**100.00**

（三）国资及外资股东，入资及股权转让等处分相关程序及内部决议情况

公司历史上的国资、外资股东包括廊坊交通、悦达实业、湖工科技、湖北工学院、东碱投资。其入资及股权转让情况如下，具体内容见“（二）公司股本形成及其变化的具体情况”。律师认为，公司历次国资、外资股东入资及其后股权转让等处分行为均取得了必要的内部及外部批准程序，合法、合规。

1、廊坊交通

序号	时间	事项	变动后的股权情况		
			出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	1999 年 4 月	有限公司设立	168.00	货币出资	30.0000
2	2000 年 3 月	增加注册资本至 760 万	228.00	货币出资	30.0000
3	2001 年 7 月	增加注册资本至 3,000 万	338.00	债权转为股权	11.2667
4	2006 年 11 月	将股权转让予庞彩皖、侯云根	-		

2、悦达实业

序号	时间	事项	变动后的股权情况		
			出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	1999 年 4 月	有限公司设立	168.00	货币出资	30.00
2	2000 年 3 月	增加注册资本至 760 万	228.00	货币出资	30.00
3	2001 年 6 月	将股权转让予温州新城	-		

3、湖工科技

序号	时间	事项	变动后的股权情况		
			出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	1999 年 4 月	有限公司设立	56.00	专有技术出资	10.00
2	2000 年 3 月	增加注册资本至 760 万	76.00	专有技术出资	10.00
3	2001 年 6 月	将股权转让予湖北工学院	-		

4、湖北工学院

序号	时间	事项	变动后的股权情况		
			出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	2001 年 6 月	从湖工科技购买股权	76.00	货币资金	10.00
2	2001 年 7 月	增加注册资本至 3,000 万	100.00	货币资金	3.33
3	2010 年 1 月	将股权转让予中圳兴科技	-		

5、东碱投资

序号	时间	事项	变动后的股权情况		
			出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	2007 年 2 月	从庞文一、庞彩皖处购入股份	704.00	货币资金	20.11
2	2007 年 10 月	增加注册资本至 3,796 万	1,000.00	货币资金	26.34
3	2008 年 12 月	注册资本增加至 5,350 万	1,337.50	货币资金	25.00
4	2013 年 2 月	注册资本增加至 6,130 万	1,567.50	货币资金	25.57

六、公司控股公司情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有沧州和力化工有限公司一家全资子公司，基本情况如下：

（一）和力化工基本情况

名称：沧州和力化工有限公司

住所：河北省沧州市临港化工园区经三路纬二路

法定代表人姓名：陈厚建

注册资本：3,540 万元人民币

注册号：130931000000598

公司类型：有限责任有限公司（法人独资）

经营范围：制造销售四氯化钛、盐酸，制造销售高级电子钛白粉，货物进出口、技术进出口（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）。

（二）和力化工历史沿革

1、和力化工设立时的基本情况

和力化工是由山西卧龙房地产开发有限公司（以下简称“山西卧龙”）、太原恒鼎建筑工程有限公司（以下简称“太原恒鼎”）、河南省大程面粉实业有限公司（以下简称“河南大程”）、欧克股份、尼克斯道夫投资有限公司（英国）（以下简称“尼克斯道夫”）共同出资设立的有限责任公司。

2006 年 7 月 20 日，和力化工全体股东共同签署和力化工《合营合同》及其《公司章程》。

2006 年 10 月 17 日，河北省人民政府向和力化工核发“商外资冀沧市字【2006】0037 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2006 年 10 月 19 日，和力化工取得注册号为“企合冀沧总字第 130900100433 号”的《企业法人营业执照》。

和力化工设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万）	实缴出资额（万）	出资比例（%）
1	尼克斯道夫	577.5	0	37.5
2	欧克股份	385.0	0	25.0
3	山西卧龙	192.5	0	12.5
4	太原恒鼎	192.5	0	12.5
5	河南大程	192.5	0	12.5
合计		**1,540**	**0**	**100**

2、第一次股权转让

2007 年 7 月 30 日，和力化工全体股东与青岛诺亚化工有限公司（以下简称“青岛诺亚”）签订《沧州和力化工有限公司股权转让协议》，一致同意尼克斯道夫将所持和力化工 37.5%股权（认缴出资额 577.5 万元，实缴出资额 0 万元）转让给青岛诺亚。

2007 年 12 月 27 日，沧州市商务局向和力化工核发“沧商外资字【2007】211 号”《关于合资企业“沧州和力化工有限公司”股权转让的批复》，同意前述股权转让。

2008 年 4 月 6 日，和力化工召开第一次股东会，同意将和力化工公司类型由中外合资有限公司变更为有限责任公司，并通过新的《公司章程》。

2008 年 4 月 24 日，沧州骅源会计师事务所有限公司出具“沧源验字（2008）第 177 号”《验资报告》，截止 2008 年 4 月 24 日，和力化工共收到全体股东缴纳的出资 642 万元，全部为货币出资。

2008 年 5 月 6 日，和力化工换领注册号为“130931000000598”的新的《企业法人营业执照》。

本次出资人变更后，和力化工股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万）	实缴出资额（万）	出资比例（%）
1	诺亚化工	577.5	290	37.5
2	欧克股份	385.0	232	25.0
3	山西卧龙	192.5	40	12.5
4	太原恒鼎	192.5	40	12.5
5	河南大程	192.5	40	12.5
合计		**1,540**	**642**	**100**

3、2008 年和力化工被欧克股份全资收购

2007 年 10 月 26 日，欧克股份召开股东大会，通过《沧州和力化工有限公司情况简介及收购该厂的议案》，授权公司董事会以公司名义择机实施收购和力化工。

2008 年 7 月 25 日，山西卧龙、太原恒鼎、河南大程、青岛诺亚与欧克股份签订《股权转让协议》，将所持和力化工全部股权转让给欧克股份。

同日，和力化工召开股东会，一致同意前述股权转让。

2008 年 8 月 1 日，沧州骅源会计师事务所有限公司出具“沧源验字（2008）第 313 号”《验资报告书》：截止 2008 年 8 月 1 日，和力化工实收资本为 1,540 万元人民币。

2008 年 7 月 26 日，和力化工换领新的《企业法人营业执照》。

本次股权变更后，欧克股份持有和力化工 100%股权。

5、和力化工第一次增资

2014 年 5 月 27 日，欧克股份通过《沧州和力化工有限公司关于增加公司注册资

本的出资人决议》，决定以其对和力化工享有的 2,000 万元债权增加和力化工注册资本 2,000 万元。本次增资后，和力化工注册资本变更为 3,540 万元。

2014 年 5 月 29 日，和力化工换领新的《企业法人营业执照》。

（三）和力化工资产重组

2010 年 4 月 12 日，明圣化工与和力化工签署《关于租赁沧州明圣化工有限公司成套生产设备及场地协议书》（以下简称“《资产租赁合同》”），和力化工以租赁方式使用明圣化工相关资产，租赁期限 7 年。

2014 年 4 月 3 日，杨文明、赵德军、董久升、任成柱、王金东、陈国新与和力化工签订《沧州临港明圣化工有限公司股权转让协议》，杨文明、赵德军、董久升、任成柱、王金东、陈国新将合计所持明圣化工 100%股权全部转让给和力化工，和力化工不继承前述股东在原明圣化工筹建及经营期间的债权债务。

同日，明圣化工召开股东会，审议批准前述股权转让事宜，并确认在明圣化工股权转让协议生效前形成的债权债务、欠费（含欠税）等由原股东承担。

2014 年 7 月 1 日，欧克股份通过《出资人决议》，决定注销明圣化工，和力化工存续并承继原明圣化工债权债务。

2014 年 7 月 10 日，廊坊市华信达资产评估有限公司出具“廊评字（2014）第 107 号《沧州临港明圣化工有限公司拟确定资产价值的资产评估报告书》，确定评估值为 1,031.7809 万元。

2014 年 7 月 15 日，沧州市工商行政管理局临港经济技术开发区分局向和力化工核发“（临港）登记内销字【2014】第 010 号”关于明圣化工的《准予注销登记通知书》，准予明圣化工注销。

2014 年 7 月 25 日，沧州市临港经济技术开发区国家税务局作出同意明圣化工注销税务登记的行政审批及取消明圣化工一般纳税人资格的行政审批。

七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事基本情况

公司董事由股东大会选举产生，任期三年，任期届满可连选连任。截至本公开转让说明书签署日，公司董事情况如下：

姓名	性别	职务	任期
吕德峰	男	董事长、总经理	自 2013 年 4 月 27 日起
陈荣元	男	董事	自 2013 年 4 月 27 日起
马国毅	男	董事	自 2013 年 4 月 27 日起
陈厚建	男	董事、副总经理、董事会秘书	自 2013 年 4 月 27 日起
崔祥生	男	董事、副总经理	自 2014 年 9 月 15 日起

公司现任董事简历如下：

吕德峰先生，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾在太原市农业银行、太原市审计局，1989 年 12 月至 1995 年 12 月任江苏悦达集团总经理助理、1996 年 1 月至 1999 年 4 月任悦达香港控股公司副董事长总经理。自 1999 年 4 月起担任公司董事长，现担任公司董事长、总经理。

陈荣元先生，1955 年出生，台湾人，硕士学历。曾任美国 Stauffer Corp.助理工程师，淡江大学讲师、副教授，东碱实业股份有限公司副总经理，亚洲光学股份有限公司副总经理。2011 年 3 月起任公司董事，2012 年 9 月起任公司总经理，现任公司董事。

马国毅先生，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾担任辽宁省瓦房店轴承厂技术员，1986 年 7 月至 1993 年 6 月任中国运载火箭技术研究院财务处工作人员、副处长、处长，1993 年 7 月至 2000 年 6 月任浙江温州新城建设股份有限公司财务总监。1999 年 1 月至 2011 年 3 月任公司总经理、董事，2011 年 3 月至今任公司董事。

陈厚建先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任徐州供销社（农资公司）副总经理，自 2001 年 3 月起历任公司办公室主任、董事会秘书、副总经理、董事，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

崔祥生先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾在山西晋安化工厂、山西新时代进出口股份有限公司工作，2003 年 5 月起在本公司工作，现任公司董事、副总经理。

（二）公司监事基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司共有三名监事，其中股东代表监事两名，职工代表监事一名。股东代表出任的监事由股东大会选举产生，职工代表出任的监事由公司职工通过职工代表大会民主选举产生。监事任期三年，任期届满可连选连任。

姓名	性别	职务	任期
王顾安	男	监事会主席	自 2013 年 4 月 27 日起

姓名	性别	职务	任期
王强	男	监事	自 2013 年 4 月 27 日起
丁春苓	女	职工监事	自 2013 年 4 月 27 日起

公司现任监事简历如下：

王顾安先生，1967 年出生，台湾人，清华大学经济学研究所硕士，2004 年至今任东碱股份有限公司开发部协理，2007 年 10 月至今任公司监事。

王强先生，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1980 年 12 月至 2006 年 3 月曾在太钢工作，2006 年 3 月任职于公司，现任公司监事。

丁春苓女士，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，副总工程师。自 2004 年 8 月起历任公司技术员、技术部副经理、技术部经理，现为公司副总工程师、职工代表监事。

（三）公司高级管理人员基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员情况如下：

姓名	性别	职务	任期
吕德峰	男	董事、总经理	自 2014 年 7 月 26 日起
陈厚建	男	董事、副总经理、董事会秘书	自 2014 年 7 月 26 日起
谭坤	男	副总经理、总工程师	自 2014 年 7 月 26 日起
崔祥生	男	董事、副总经理	自 2014 年 7 月 26 日起
邢金平	女	财务总监	自 2014 年 7 月 26 日起

公司现任高级管理人员简历如下：

吕德峰先生，个人简历详见本节“七、（一）公司董事基本情况”。

陈厚建先生，个人简历详见本节“七、（一）公司董事基本情况”。

谭坤先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，总工程师。曾任大连油脂化学厂车间主任、大连兄弟化学公司副总经理、大连燃料油品公司部门主管、大连百奥精细化工有限公司副总经理，自 2006 年 1 月起历任本公司生产主管，副总经理，现任公司总工程师、副总经理。

崔祥生先生，个人简历详见本节“七、（一）公司董事基本情况”。

邢金平女士，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任职于廊坊市化肥厂、廊坊市隆芳食品有限公司、廊坊市安次区农电处，2003 年 8 月起在公司工作，2007 年 7 月起任公司财务部经理，现任公司财务部经理、财务总监。

八、最近两年及一期公司主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
总资产（万元）	16,945.24	16,737.75	17,612.44
股东权益合计（万元）	11,605.39	11,812.82	9,735.49
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	11,605.39	11,812.82	9,735.49
每股净资产（元）	1.89	1.93	1.82
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.89	1.93	1.82
资产负债率（%）（母公司）	24.53	21.76	38.16
流动比率（倍）	2.06	2.15	1.44
速动比率（倍）	0.99	1.03	0.86
项目	**2014 年 1-6 月**	**2013 年度**	**2012 年度**
营业收入（万元）	6,413.00	13,247.95	13,430.20
净利润（万元）	-242.17	275.55	-1,172.18
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-242.17	275.55	-1,172.18
扣除非经常损益后的净利润（万元）	-219.88	300.88	-1,182.70
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））	-219.88	300.88	-1,182.70
毛利率（%）	28.52	33.50	20.25
净资产收益率（%）	-2.07	2.36	-11.38
扣除非经常性损益的净资产收益率（%）	-1.88	2.58	-11.48
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.04	-0.22
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.04	-0.22
应收账款周转率（次）	1.96	4.20	4.10
存货周转率（次）	0.82	1.75	2.35
经营活动产生的现金流量净额（万元）	648.27	823.91	-133.11
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.11	0.13	-0.02

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润/发行在外的普通股
每股净资产=股东权益合计/发行在外的普通股
加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润/加权平均净资产

九、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称：中国银河证券股份有限公司

住所：北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层

联系电话：010-66568006

传真：010-66568390

项目负责人：高翠红

项目小组成员：程嘉岸、龚仙蓝、胡昂

（二）律师事务所

机构名称：北京市海润律师事务所

住所：北京市海淀区高梁桥斜街 59 号院 1 号楼 15 层

联系电话：010-82653566

传真：010-82653566

项目负责人：彭山涛

经办律师：彭山涛 、张宇

（三）会计师事务所

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

联系电话：0755-82900952

传真：0755-82900965

注册会计师：肖烈汗、张晓义

（四）资产评估机构

机构名称：廊坊市华信达资产评估有限公司

住所：廊坊市广阳区新华路天利得益商务中心 708 室

联系电话：0316-2326588

传真：0316-3213279

项目负责人：王广福

注册评估师：王广福、厉宝国

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券挂牌场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品及其情况

（一）主营业务

公司的主营业务为珠光颜料、四氯化钛及创意泥的研发、生产与销售。公司从事珠光颜料行业 15 年，是国内研发和生产珠光颜料的领先企业，产销量在国内排名第二。公司是河北省高新技术企业，在 2004 年即参与了《云母珠光颜料》行业标准 HG/T3744 的制定，公司研发的耐候珠光颜料于 2010 获得由国家科技部、环保部、商务部及质量监督检验检疫总局颁发的《国家重点新产品》证书，并于 2008 至 2013 年期间先后取得《一种耐候珠光颜料及其制备方法》、《超强干涉金色珠光颜料生产工艺》等 4 项专利。公司在国内珠光颜料领域具有很高的地位和知名度。

四氯化钛是珠光颜料生产中使用的原材料，子公司和力化工生产的四氯化钛既供应欧克股份，同时也对外销售。

（二）主要产品及其用途

1、珠光颜料

珠光颜料是公司最主要的产品，占主营业务收入 80%以上。珠光颜料是以天然矿物质云母为基材，通过化学方法在其表面包覆一层或多层金属氧化物（二氧化钛、氧化铁等），由于光的折射、干涉、透射作用，使肉眼看起来具有一种奇妙的、有深度的闪亮光泽，故称“珠光颜料”。珠光颜料作为特种效果颜料，由于其独特优雅的光泽，以及不同的颜色和粒径形成柔和或闪烁的外观效果，可以起到黄金、铜、白金等的金属效果，还可以产生珍珠、钻石、变色等神奇的梦幻色彩。同时由于珠光颜料化学性质稳定，耐酸碱、耐高温、无毒无味无腐蚀性，广泛应用于化妆品、食品、涂料、特种纸、油墨、塑料、涂布、美术颜料、种子包覆等行业和领域。

公司生产的珠光颜料分为银白、干涉色、金色、铁系列、耐候、变色龙等 15 个系列，上百种颜色。其中银白系列是量产产品，运用广泛，可用于种子包衣、塑料、涂料等产品。302 金色系列、耐候系列、变色龙系列等非银白系列是公司的高端产品，具有较高的价值和技术难度，主要运用在涂料、汽车漆、高级化妆品等。

2、四氯化钛

四氯化钛(TiCI4）是金属钛及其化合物生产过程中的重要中间体，是工业生产的重要原料，有着广泛的用途。

钛材在全球工业生产中有着极为重要的作用和广泛的用途，目前主要应用领域包括军工、航天航空、海洋船舶、石油化工、汽车、医疗器械、体育用品甚至核工业。海绵钛是钛工业的基础环节，它是钛材、钛粉及其他钛构件的原料。而四氯化钛则是生产海绵钛的重要原材料。因此，四氯化钛的市场价格受到海绵钛需求的直接影响。近十年来，海绵钛供需波动大，导致四氯化钛市场价格起伏较大，2006 年曾到达 1.8 万元/吨甚至出现有价无货的情况；而近几年，由于海绵钛市场需求萎缩，又导致四氯化钛价格持续走低。

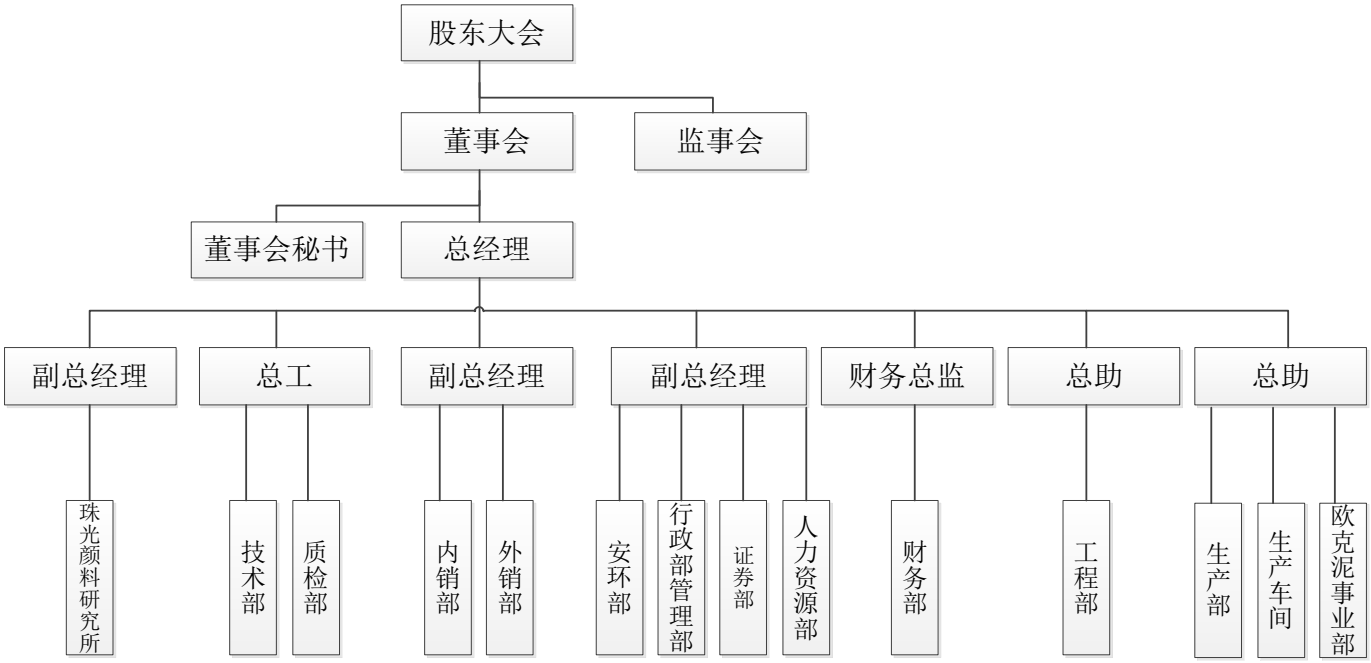
同时，四氯化钛也是珠光颜料以及钛白粉、纳米二氧化钛、钛酸盐功能陶瓷、钛酸酯偶联剂、钛系催化剂等的重要原材料。

3、创意泥

创意泥是一种软雕塑材料，因其原料主要是纸纤维，也叫纸浆泥或纸粘土。创意泥包括传统纸粘土和超轻纸粘土两种，公司“欧克泥”产品为超轻纸粘土，其主要成分为发泡粉、水、纸浆、糊剂、食用色粉等。创意泥作为 DIY 益智玩具，能充分激发孩子的想象力及动手能力，深受广大消费者欢迎。

二、公司内部组织结构及业务流程

（一）内部组织结构



股东大会是公司的权力机构，股东大会下设董事会，董事会向股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下，由总经理负责公司的日常管理，各个部门职能如下：

财务部：参与合同评审，负责公司财务全面管理工作，保证质量环境管理体系运行所需资金准确到位，统计分析质量成本节能降耗的效果，负责按规定缴纳有关环保费用。

安环部：学习、贯彻国家安全生产和环境保护工作的方针、政策、法律、法规、规定、制度和标准，开展安全生产、环境保护工作的管理和监督工作；制定、修订本企业安全生产、环境保护管理制度和安全技术规程，编制安全技术措施计划，并监督检查执行情况。协助有关部门做好对新入厂职工的厂级安全教育和职工安全教育、培训、考核工作。配合上级安全、环保等监督管理部门组织的安全、环保检查，协同有关部门制定防范措施和整改计划，并检查监督隐患整改工作的完成情况。做好内部日常性的安全、环保工作监督检查，纠正违章。其他与公司生产安全、环保有关的工作。

行政管理部：负责除云母以外的原材料采购，对供方调查评价；负责生产废物的收集与处理；对出入公司的相关方人员和车辆进行管理；负责公司的绿化和清洁清扫、餐饮制作管理。

证券部：管理股东名册、董事会名册、持股资料。参与筹备公司股东大会、董事会、监事会会议的召开，并做好有关材料起草、会议记录、督办落实及相关工作。掌握公司有关资本增减，股权转让，资产重组，涉及股权的重大诉讼及仲裁，重大担保，重大合同的订立、变更、解除和终止，重大投资等相关事项。做好与证券管理及监督部门、证券交易自律性组织、市场中介机构、投资人等的联络、接待来访工作；根据公司的需要，按照及时、准确、真实、完整的要求，向有关方面提供相关信息资料。收集相关证券、资本市场信息，为公司决策提供咨询和建议。做好公司信息保密工作。

人力资源部：负责公司人力资源的配置管理，制定岗位责任制和任职要求，对员工岗位能力的考核评价。建立公司所有员工的工作档案；负责组织安排公司所有内部或外部培训。负责整理和保管职工岗位证书及职称证书，并及时组织证书复检。负责环境管理体系人力资源；

质检部：公司质量体系的主管部门，负责贯彻质量方针和目标，组织贯彻技术规程、质量标准制定质量工作计划；负责监视和测量设备的定期校准，保持相关记录；按照检验评定标准对产品过程实施监督、检查；参加重大质量问题的调查分析,检查落实整改情况，采用适用的统计技术进行数据分析，为提高产品质量和公司环境绩效提供依据；负责产品可追溯标识的验证和记录，负责检验和试验状态的标识工作，对最终产品的质量符合性负责；负责《质量环境管理手册》、《程序文件汇编》的发放、管理工作。负责文件管理的监控工作；负责收集公司管理评审材料，组织各部门参加管理评审会议。

技术部：负责产品、工艺设计开发，工艺研究及改良。公司产品应用范围的研究、推广；负责技术文件的管理；收集评审管理与产品有关的法规标准；负责技术资料的档案管理以及其它原版文件的收集与管理；负责新材料、新技术、新工艺的推广应用，逐步改进生产工艺，淘汰污染较严重生产工艺；制订产品生产操作规范（含样品制作）；负责产品环境因素的识别；客户原样蓝图的研究与保管。

珠光颜料研究所：研究珠光颜料行业的发展现状及未来发展方向；开发适合市场的前瞻性产品；引领珠光颜料消费领域的前期工作。

生产部：负责生产计划的编制工作，合理安排生产，确保准时交货。督促做好物料及产品的标识、搬运、贮存和防护，确保做好产品的交付工作；负责设备工装的使用和维护管理工作;对管理体系运行过程中的不符合采取的纠正和预防措施跟踪验

证完成情况；负责生产环境的管理，实现产品符合性所需的工作环境；配置必要的通风除尘、照明、消防器材，保持工作环境有适宜的温度、湿度、符合国家职业卫生、安全要求。

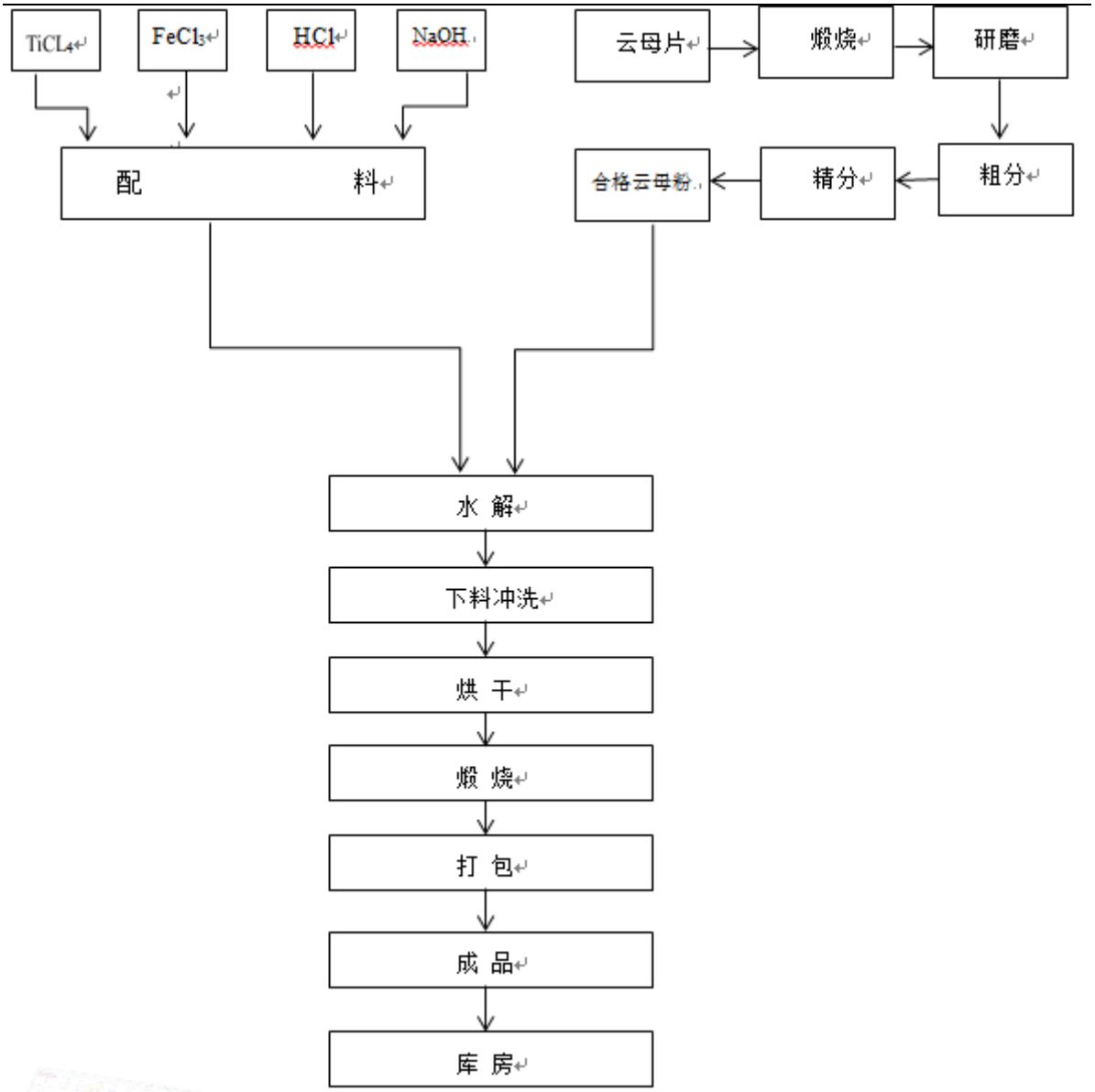
内销、外销部：组织合同评审工作；负责与顾客沟通；提高服务质量，组织售后服务工作，顾客满意程度调查；负责产品在运输、交付过程中的防护（内销部）；负责云母的采购（外销部）；负责组织开展国内外市场调查、市场预测，及时掌握市场动态，作好市场信息的收集、分析、整理和反馈工作。及时收集行业信息，跟踪国内外同行业技术、市场等方面信息的变化，提出对市场发展的意见和建议。规划企业产品宣传公关活动，负责公司各种样式色卡的设计、编排、调整相关工作。负责与公司各部门协同合作，建立信息反馈制度，为技术、生产、质检等部门之间的协调提供相应信息，以提高整个产销、研发系统的工作效率。

工程部：负责公司土地、建筑物(构建物)、设备、设施等固定资产管理；负责公司能源管理和动力供应；负责公司建设项目以及技术改造、技措计划的实施；负责设备的采购。

车间：按生产计划生产，保持作业环境整洁有序，实现安全生产。按照质量环境管理体系运行控制程序所规定的要求，对产品质量进行控制，对生产过程水、气、声、渣等污染物排放、能源资源消耗、设备、消防等工作进行全面管理，对重要环境因素进行有效控制等。

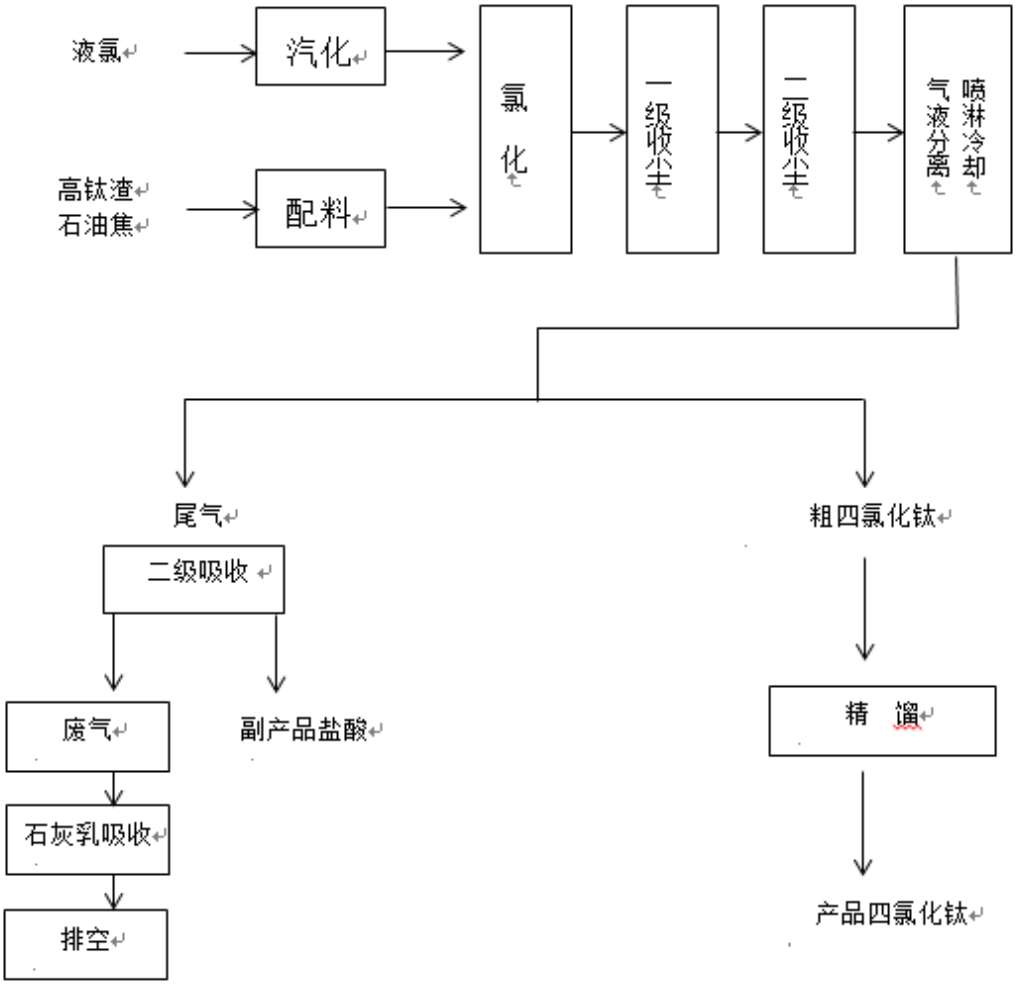
（二）公司主要业务流程

1、珠光颜料的生产工艺



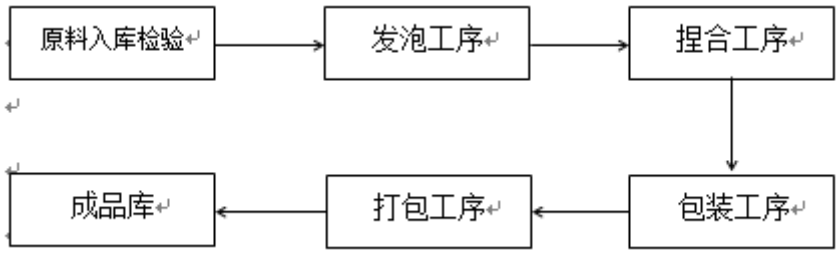
四氯化钛、氯化铁等原材料在调节好的不同PH值下发生发应，并在已经经过煅烧、研磨、粗粉、精分后的合格云母粉表面形成包覆层，这就是水解过程；之后产物在经过下料冲洗除去一定的外部杂质，经过半成品烘干和煅烧脱去产品中外部和内层中的水分，再经过过筛或者跳料、烘干、过筛成为初级产品，初级产品经过调样后使产品的色泽等符合客户要求，调样后的成品珠光颜料入库保存。

2、四氯化钛的生产工艺



储存在高压钢瓶中的液态氯气，通过蒸汽加热使其汽化，然后和按比例搭配好的高钛渣、石油焦混合物在氯化炉里燃烧发生化学反应，产出四氯化钛气体，通过一收尘、二收尘把气体中未反应完全的材料颗粒杂物去掉，再通过喷淋冷却使气液分离，四氯化钛变成液体进入储罐或进入精馏塔继续加热蒸馏，出掉里面的油、钒、硅等杂质后，变成干净的四氯化钛出售。而没有变成液体的气体通过尾气通过二级吸收，变成副产品盐酸。其他气体通过碱吸收达标后排向空中。

3、创意泥的生产工艺



创意泥的生产工序比较简单，分为入库、发泡、捏合、包装、入库等。主要工艺是将原材料（发泡粉）进行水浴高温发泡，然后与其他各种不同原材料进行相应配比

后放入捏合机进行捏合搅拌，最后将捏合后的成品欧克泥按照不同的规格进行包装并打包入库。

三、公司业务关键资源要素

（一）产品使用的主要技术

欧克化工目前生产珠光颜料采用的主要技术为在微观层面、用极其超细的氧化物形成层状交替的复杂结构、天然与人造新材料复合运用，在纳米、微米尺度形成光的干涉，从而产生柔和或闪烁的效果。可以起到黄金、铜、白金等金属效果，还可产生珍珠、钻石、变色等神奇的梦幻色彩。

公司通过选取不同的金属氧化物和包覆厚度，通过控制水解温度、水解 pH 值、搅拌转速、加料速度等关键参数，生产出 JS-302、耐候系列、变色龙系列等高端产品系列，具有质量可靠、性能稳定、色泽鲜艳等特点，具备较强的技术能力。

欧克化工的创意泥产品主要系将纸纤维、环保树脂、发泡球、食用色粉等材料通过机械捏和而成。

和力化工生产四氯化钛的主要技术为沸腾氯化法。

（二）主要无形资产

1、账面无形资产

截止 2014 年 6 月 30 日，公司无形资产账面价值如下表所示：

单位：元

序号	资产类别	取得方式	原值	累计摊销	账面价值
1	土地使用权	购买	10,284,323.90	2,180,587.60	8,103,736.30
2	非专利技术	投入	1,760,000.00	1,760,000.00	-
3	系统软件	购买	583,670.26	330,564.89	253,105.37
合计		-	**12,627,994.16**	**4,271,152.49**	**8,356,841.67**

2、土地使用权

截止本说明书出具之日，公司拥有 4 宗国有土地使用权，具体情况如下：

序号	土地使用权证号	土地使用权人	坐落	面积(㎡)	用途	类型	终止日期	抵押情况
1	廊开国用（2004）字第 00011 号	欧克股份	廊坊开发区化辛路东	33,333.40	工业	出让	2054/2/22	抵押
2	廊开国用（2004）字第 00071 号	欧克股份	廊坊开发区鸿润道南	9,539.82	工业	出让	2044/12/27	抵押
3	沧渤国用（2007）	和力化工	中捷农场十	14,538.30	工业	出让	2056/12/29	抵押

序号	土地使用权证号	土地使用权人	坐落	面积(㎡)	用途	类型	终止日期	抵押情况
	第 021 号		八队					
4	沧渤国有（2008）第 013 号	明圣化工	中捷农村十八队	33,300.00	工业	出让	2056/12/31	-

其中沧渤国有（2008）第 013 号土地使用权人名称变更为正在变更为和力化工。和力化工收购明圣化工的情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“六、公司控股子公司情况”之“（三）和力化工资产重组”。

3、商标

公司及其全资子公司和力化工拥有的注册商标情况如下：

序号	商标名称/图案	注册号	类号	许可期限	持有人
1	OXEN 欧克	第 1528170 号	2	2001/2/28-2021/2/27	欧克股份
2	OXEN 欧克·极彩泥	第 5857993 号	28	2010/01/21-2020/01/20	欧克股份
3	欧克泥	第 8132127 号	28	2011/03/21-2021/03/20	欧克股份
4	和力	第 7194627 号	1	2010/8/21-2020/8/20	和力化工

4、专利

公司及其全资子公司和力化工拥有的专利权情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请日	专利权人	专利权期限
1	一种耐候珠光颜料及其制备方法	发明专利	ZL200610090135.7	2006/6/23	欧克股份	20 年
2	超强干涉金色珠光颜料生产工艺	发明专利	ZL200710090277.8	2007/4/17	欧克股份	20 年
3	四氯化钛工业生产过程中废水、废液的处理方法	发明专利	ZL200910147636.8	2009/6//10	欧克股份	20 年
4	高饱和度铁系列颜料及其生产方法	发明专利	ZL201110406040.2	2011/12/08	欧克股份	20 年

公司及其全资子公司和力化工申请并获受理的专利申请情况如下：

序号	名称	专利类型	申请号	状态	申请人
1	一种导电珠光颜料	发明专利	CN201410011012	实质审查的生效	欧克股份
2	改善珠光颜料在丙烯酸系	发明专利	CN201110406064	已收到《授	欧克股份

序号	名称	专利类型	申请号	状态	申请人
	列介质中分散性的改性剂及其应用			予发明专利权通知》	

（三）公司资质

1、公司于 2011 年 8 月 16 日获发河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局颁发的编号为 GF201113000048 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2014 年 7 月 10 日，欧克股份再次向河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室申请高新技术企业认定，2014 年 9 月 18 日，河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室以“冀高认办【2014】6 号”《关于对河北省 2014 年拟认定高新技术企业进行公示的通知》，将欧克股份拟认定为高新技术企业。

2、公司拥有的其他资质证书：

序号	证书名称	证书编号	发证机构	证书持有人	有效期至
1	河北省排放污染物许可证	PWD-131061-2063	廊坊市环境保护局	欧克股份	2015/11/19
2		PWD-130965-0023	沧州市环境保护局渤海新区分局	和力化工	2016/12/20
3	危险化学品（使用）单位安全评价备案证明	廊安监管危化备案[2014]04006 号	廊坊市安全生产监督管理局	欧克股份	2017/1
4	安全生产许可证	（冀）WH 安许证字[2013]090145	河北省安全生产监督管理局	和力化工	2016/9/28
5	环境管理体系认证证书	02812E10103ROM	北京中安质环认证中心	欧克股份	2015/5/17
6	质量管理体系认证证书	02812010250ROM			2015/5/17
7	海关进出口货物收货发货人报关注册登记证书	1310930426	廊坊海关	欧克股份	2017/3/2
8		1309961952	沧州海关	和力化工	2015/10/12

公司目前从事的业务符合所涉行业标准、认证、评级、管理等管理法律法规的规定，合法、合规。

（四）主要固定资产

截止 2014 年 6 月 30 日，公司拥有的主要固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备，具体情况如下：

固定资产类别	2014 年 6 月 30 日		
	固定原值（元）	固定资产净值（元）	成新率（%）
房屋建筑物	40,157,906.43	23,903,365.65	59.52

固定资产类别	2014 年 6 月 30 日		
	固定原值（元）	固定资产净值（元）	成新率（%）
机器设备	52,702,156.39	25,464,959.10	48.32
运输设备	1,762,647.29	468,297.64	26.57
电子设备	1,145,267.08	262,434.46	22.91
其他设备	613,526.39	324,563.44	52.90
合　计	**96,381,503.58**	**50,423,620.29**	**52.32**

公司拥有 4 处房屋的所有权，具体情况如下：

序号	房产证号	所有权人	建筑面积(㎡)	坐落	用途	抵押情况
1	廊开字第 K4340 号	欧克股份	1038.09	廊坊开发区鸿润道南侧	车间	抵押
2	廊开字第 K4388 号	欧克股份	27.95	廊坊开发区鸿润道南侧	门卫	抵押
			783.16		综合楼	
			741.92		车间	
			1810.5		厂房	
			766.07		厂房	
3	廊开字第 K4834 号	欧克股份	2076.75	廊坊开发区百合道 6 号	综合楼	抵押
			1218.25		厂房	
			678.10		厂房	
			1823.98		厂房	
			2815.64		厂房	
4	沧临房权证中企字第 00283 号	和力化工	1492.08	沧州临港化工园区经三路东纬二路南	办公楼	抵押

（五）公司员工情况

截止 2014 年 9 月 30 日，公司在职员工共计 496 名。在职员工的年龄构成、学历构成及岗位分布情况如下：

1、员工年龄结构

年龄区间	人　数	占员工总数的比例
30 岁以下	131	26%
31- 40 岁	144	29%
41- 50 岁	168	34%
50 岁以上	53	11%
合　计	**496**	**100%**

2、员工学历结构

学历类别	人　数	占员工总数的比例
本科及以上	47	10%
专科	84	17%
高中	141	28%

学历类别	人　数	占员工总数的比例
高中以下	224	45%
合　计	**496**	**100%**

3、员工岗位分布

岗位分工	人　数	占员工总数的比例
管理人员	45	9%
研发及技术人员	42	9%
销售人员	25	5%
财务人员	9	2%
行政及后勤人员	42	9%
操作人员	333	66%
合　计	**496**	**100%**

4、核心技术人员情况

公司核心技术人员为谭坤、丁春苓二人，最近两年内公司的核心技术人员未发生重大变化。

谭坤、丁春苓简历详见“第一节 公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

核心技术人员所任公司职务及持有公司股份情况如下：

序号	姓名	职务	持股数量（万股）	持股比例
1	谭坤	副总经理、总工程师	-	-
2	丁春苓	副总工程师	-	-

四、公司收入及成本情况

（一）报告期内业务收入构成及主要产品的规模

报告期内，公司营业收入主要来自于珠光颜料、四氯化钛和创意泥的生产销售。公司营业收入、营业成本构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	64,130,017.92	132,479,532.46	134,302,026.24
主营业务收入	64,111,221.01	132,429,634.36	134,233,218.58
其他业务收入	18,796.91	49,898.10	68,807.66
营业成本	45,842,737.43	88,102,754.93	107,112,101.06
主营业务成本	45,831,346.56	88,076,930.76	107,065,918.48
其他业务成本	11,390.87	25,824.17	46,182.58

主营业务收入构成如下：

产品	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入（元）	占比（%）	主营业务收入（元）	占比（%）	主营业务收入（元）	占比（%）
珠光颜料	56,019,120.41	87.38	120,883,218.72	91.28	109,498,757.76	81.57
四氯化钛	7,285,837.55	13.36	9,648,927.28	7.29	23,144,316.51	17.24
创意泥	806,263.05	1.26	1,897,488.36	1.43	1,590,144.31	1.18
合计	**64,111,221.01**	**100.00**	**132,429,634.36**	**100.00**	**134,233,218.58**	**100.00**

（二）报告期内前五名客户情况

2014 年 1-6 月，公司前五名客户的销售额及占营业收入的比例如下：

序号	客户名称	销售额（元）	占营业收入比例（%）
1	C&LCHEMICAL EXPRESS LIMITED	7,630,193.18	11.90
2	广州轩烺精细化工有限公司	6,105,802.05	9.52
3	CALDIC ITALIA SRL	2,585,684.53	4.03
4	ARAB TOWER TRADING COMPANY	1,734,350.25	2.70
5	DINACO IMPORTACAO, COMERCIO S.A.	1,982,620.89	3.09
合计		**20,038,650.90**	**31.25**

2013 年，公司前五名客户的销售额及占营业收入的比例如下：

序号	客户名称	销售额（元）	占营业收入比例（%）
1	C&LCHEMICAL EXPRESS LIMITED	23,731,088.09	17.91
2	广州轩烺精细化工有限公司	13,084,650.77	9.88
3	CALDIC ITALIA SRL	4,224,398.27	3.19
4	DINACO IMPORTACAO, COMERCIO S.A.	3,933,308.46	2.97
5	上海良印化工有限公司	3,861,438.50	2.91
合计		**48,834,884.09**	**36.86**

2012 年，公司前五名客户的销售额及占营业收入的比例如下：

序号	客户名称	销售额（元）	占营业收入比例（%）
1	C&LCHEMICAL EXPRESSLIMITED	14,677,502.96	10.93
2	广州轩烺精细化工有限公司	12,258,718.61	9.13
3	中国石化催化剂有限公司北京奥达分公司	9,354,850.43	6.97
4	衢州希马贸易有限公司	9,257,264.96	6.89
5	上海良印化工有限公司	3,592,702.01	2.68
合计		**49,141,038.97**	**36.59**

公司不存在向单一客户的销售额占营业收入比例超过 50%的情况，不存在对单一客户的重大依赖。

（三）报告期内主要产品的成本构成情况

1、珠光颜料（欧克化工母公司报表数据）

项目	2014 年 1-6 月			销售数量（吨）
	金额（元）	占营业成本的比例（%）	单位成本（元）	
直接材料成本	17,059,491.03	53.11	13,059.70	1,306.27
人工成本	5,505,548.41	17.14	11,530.21	
能耗成本	6,041,969.99	18.81		
折旧等其他	3,514,043.15	10.94		
合计	**32,121,052.58**	**100.00**	**24,589.91**	**1,306.27**
项目	**2013 年度**			**销售数量（吨）**
	金额（元）	**占营业成本的比例（%）**	**单位成本（元）**	
直接材料成本	38,865,589.52	53.99	12,896.47	3,013.66
人工成本	13,029,582.71	18.1	10,990.32	
能耗成本	14,678,076.87	20.39		
折旧等其他	5,413,395.69	7.52		
合计	**71,986,644.79**	**100.00**	**23,886.79**	**3,013.66**
项目	**2012 年度**			
	金额（元）	**占营业成本的比例（%）**	**单位成本（元）**	**销售数量（吨）**
直接材料成本	51,908,143.42	66.44	18,056.07	2,874.83
人工成本	9,148,771.21	11.71	9,120.44	
能耗成本	11,336,351.01	14.51		
折旧等其他	5,734,584.18	7.34		
合计	**78,127,849.82**	**100.00**	**27,176.51**	**2,874.83**

从上表可以看出，直接材料成本是影响珠光颜料营业成本的主要因素。云母及四氯化钛作为珠光颜料产品最主要的直接材料，其价格的波动直接影响成本的高低。报告期内，原材料云母的价格较为平稳，但四氯化钛的采购价格不断降低，是造成珠光颜料单位成本逐年下降的主要原因。2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月四氯化钛的平均采购价格（不含税）分别为 7,901.52 元/吨、5,628.22 元/吨、4,563.39 元/吨。

2、四氯化钛（和力化工子公司报表数据）

项目	2014 年 1-6 月			销售数量（吨）
	金额（元）	占营业成本的比例（%）	单位成本（元）	
直接材料成本	8,523,978.58	59.83	5,777.09	1,475.48
人工成本	1,299,981.71	9.13	3,132.04	
能耗成本	780,509.97	5.48		
折旧等其他	2,540,776.68	17.83		
外购商品	1,100,880.94	7.73	5,049.91	218.00
合计	**14,246,127.88**	**100.00**	**8,412.34**	**1,693.48**
项目	**2013 年度**			**销售数量（吨）**
	金额（元）	**占营业成本的比例（%）**	**单位成本（元）**	
直接材料成本	9,640,167.41	52.52	6,359.43	1,515.89
人工成本	1,209,943.00	6.59	3,281.55	
能耗成本	1,259,954.01	6.86		
折旧等其他	2,504,557.86	13.64		
外购商品	3,740,713.82	20.38	5,571.47	671.41
合计	**18,355,336.10**	**99.99**	**8,391.82**	**2,187.29**
项目	**2012 年度**			**销售数量（吨）**

	金额（元）	占营业成本的比例（%）	单位成本（元）	
直接材料成本	31,517,855.48	69.94	6,821.91	4,620.10
人工成本	3,022,760.00	6.71	2,432.14	
能耗成本	2,283,426.97	5.07		
折旧等其他	5,930,528.98	13.16		
外购商品	2,306,358.97	5.12	7,441.79	309.92
合计	**45,060,930.40**	**100.00**	**9,140.12**	**4,930.02**

从上表可以看出，直接材料成本是影响四氯化钛营业成本的主要因素。高钛渣及氯气作为四氯化钛产品最主要的直接材料，其价格的波动直接影响成本的高低。报告期内，原材料高钛渣的采购价格不断降低、氯气价格逐渐升高，是造成四氯化钛单位成本变动的主要原因。2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月高钛渣的平均采购价格（不含税）分别为 7,772.95 元/吨、5,722.62 元/吨、4,700.63 元/吨；氯气的平均采购价格（不含税）分别为 399.30 元/吨、686.20 元/吨、818.40 元/吨。以一吨四氯化钛需要消耗 0.5 吨高钛渣、1.2 吨氯气的比例估算，上述材料价格的变动与四氯化钛直接材料成本的变动趋势是基本相符的。

此外，2013 年度、2014 年 1-6 月的人工成本、能耗成本、折旧等其他成本相对 2012 年度要高的主要原因系由开工率不足引起的单位产品固定成本较高引起的。

3、创意泥（欧克化工母公司报表数据）

项　目	**2014 年 1-6 月**	
	金额（元）	占比营业成本比例（%）
直接材料成本	340,690.65	50.13
人工成本	301,205.06	44.32
能耗成本	15,631.13	2.30
折旧等其他	22,087.46	3.25
合计	**679,614.30**	**100.00**

项　目	**2013 年度**		**2012 年度**	
	金额（元）	占比营业成本比例（%）	金额（元）	占比营业成本比例（%）
直接材料成本	924,998.36	54.71	634,528.27	46.56
人工成本	680,518.80	40.25	651,290.94	47.79
能耗成本	24,853.73	1.47	33,525.33	2.46
折旧等其他	60,359.06	3.57	43,473.92	3.19
合计	**1,690,729.95**	**100.00**	**1,362,818.46**	**100.00**

（四）报告期内前五名供应商情况

2014 年 1-6 月，公司向前五名供应商采购金额和占采购总额比例如下：

序号	供应商	采购金额（元）	占采购总额比例（%）
1	仙桃市中星电子材料有限公司	4,131,375.00	12.87
2	Sitaram Rajgarhia	2,751,944.54	8.57
3	廊坊市同茂化工有限公司	2,701,757.60	8.42
4	SHREE GR Exports Private Ltd	2,567,964.92	8.00
5	沧州临港同利化工有限公司	2,055,519.00	6.40
合计		**14,208,561.06**	**44.26**

2013 年，公司向前五名供应商采购金额和占采购总额比例如下：

序号	供应商	采购金额（元）	占采购总额比例（%）
1	SHREE GR Exports Private Ltd	6,496,317.33	8.75
2	廊坊市同茂化工有限公司	4,141,866.50	5.58
3	沧州临港同利化工有限公司	3,446,354.75	4.64
4	泰安中农嘉吉肥业有限公司	4,030,870.76	5.43
5	阜新盛盟钛业有限公司	3,704,512.45	4.99
合计		**21,819,921.79**	**29.40**

2012 年，公司向前五名供应商采购金额和占采购总额比例如下：

序号	供应商	采购金额（元）	占采购总额比例（%）
1	沧州宝田矿业有限公司	8,752,487.64	10.26
2	廊坊市安次区中宇工贸有限公司	4,724,713.10	5.54
3	天津瑞科达商贸有限公司	4,553,838.90	5.34
4	香河中远化工有限公司	4,487,912.88	5.26
5	SHREE GR Exports Private Ltd	4,213,169.92	4.94
合计		**26,732,122.44**	**31.35**

报告期内，公司不存在向单一供应商的采购额占采购总额比例超过 50%的情况，不存在对单一供应商的重大依赖。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不存在占有上述供应商权益的情况。

（五）重大业务合同及其履行情况

1、销售合同

截至本公开转让说明书签署日，公司重要的框架销售合同及金额在 90 万元以上的销售合同如下：

序号	公司名称	合同对方	合同标的	合同金额(万)	签署日期	履行情况
1	欧克股份	福州坤彩精化有限公司	珠光颜料	135	2014/6/10	履行完毕
2	欧克股份	福州坤彩精化有限公司	珠光颜料	135	2014/7/2	履行完毕
3	欧克股份	福州坤彩精化有限公司	珠光颜料	222	2014/7/30	履行完毕
4	欧克股份	广州轩烺精细化工有限公司	经销商协议书		2012/11/2	正在履行
5	欧克股份	C&L CHEMICAL EXPRESS LIMITED	2012 年出口业务协议书		2011/12/31	履行完毕

序号	公司名称	合同对方	合同标的	合同金额(万)	签署日期	履行情况
6	欧克股份	C&L CHEMICAL EXPRESS LIMITED	2013 年出口业务协议书		2012/12/31	履行完毕
7	欧克股份	C&L CHEMICAL EXPRESS LIMITED	2014 年出口业务协议书		2013/12/31	履行完毕
8	和力化工	衢州希马贸易有限公司	四氯化钛	320	2013/12/9	履行完毕
9	和力化工	衢州希马贸易有限公司	四氯化钛	162	2014/4/30	履行完毕
10	和力化工	衢州希马贸易有限公司	四氯化钛	216	2014/5/26	履行完毕
11	和力化工	衢州希马贸易有限公司	四氯化钛	108	2014/5/27	履行完毕
12	和力化工	朝阳金达钛业股份有限公司	四氯化钛	124	2014/9/4	履行完毕
13	和力化工	朝阳金达钛业股份有限公司	四氯化钛	151.9	2014/10/15	履行完毕

由于公司经营时间较长，对行业需求有很好的掌握，每年对各个产品有相应的库存，所以一般的销售合同执行较为迅速，大多合同已经履行完毕。

2、采购合同

截至本公开转让说明书签署日，公司金额在 90 万元以上的采购合同如下：

序号	公司名称	合同对方	合同标的	金额	签署日期	履行情况
1	欧克股份	Shree GR Exports Pvt.Ltd	云母	19.089 万美元	2012/3/15	履行完毕
2	欧克股份	Shree GR Exports Pvt.Ltd	云母	24.24 万美元	2012/5/17	履行完毕
3	欧克股份	Sitaram Rajgarhia	云母	19.6938 万美元	2012/6/27	履行完毕
4	欧克股份	Shree GR Exports Pvt.Ltd	云母	22.22 万美元	2012/11/27	履行完毕
5	欧克股份	Sitaram Rajgarhia	云母	19.6938 万美元	2012/12/7	履行完毕
6	欧克股份	Shree GR Exports Pvt.Ltd	云母	24.24 万美元	2013/7/1	履行完毕
7	欧克股份	Sitaram Rajgarhia	云母	19.6938 万美元	2013/7/16	履行完毕
8	欧克股份	Shree GR Exports Pvt.Ltd	云母	29.4 万美元	2013/11/1	履行完毕
9	欧克股份	Sitaram Rajgarhia	云母	25.2 万美元	2013/12/12	履行完毕

序号	公司名称	合同对方	合同标的	金额	签署日期	履行情况
10	欧克股份	Shree GR Exports Pvt.Ltd	云母	17.64 万美元	2014/2/12	履行完毕
11	欧克股份	Sitaram Rajgarhia	云母	25.2 万美元	2014/3/26	履行完毕
12	欧克股份	Shree GR Exports Pvt.Ltd	云母	19.6 万美元	2014/5/15	履行完毕
13	欧克股份	Sitaram Rajgarhia	云母	25.704 万美元	2014/6/9	正在履行
14	欧克股份	Shree GR Exports Pvt.Ltd	云母	23.52 万美元	2014/7/4	履行完毕
15	欧克股份	Shree GR Exports Pvt.Ltd	云母 Mica flake#107	24.24 万美元	2014/10/31	正在履行
16	欧克股份	Sitaram Rajgarhia	云母 Mica flake#109	25.704 万美元	2014/11/12	尚未开始执行
17	欧克股份	仙桃市中星电子材料有限公司	四氯化钛	149.6 万元	2014/3/1	履行完毕
18	欧克股份	廊坊市同茂化工有限公司	四氯化锡等	价格随市场价格变动	2013/12/31	履行完毕
19	欧克股份	香河中远化工有限公司	液碱	价格随市场价格变动	2013/12/31	履行完毕
20	欧克股份	沧州临港同利化工有限公司	液碱	价格随市场价格变动	2013/12/31	履行完毕
21	欧克股份	文安天拓玻璃鳞片厂	玻璃鳞片	价格随市场价格变动	2013/12/31	履行完毕
22	欧克股份	天津雍阳昌泰纸制品厂	纸桶	价格随市场价格变动	2013/12/31	履行完毕
23	欧克股份	天津西青福久制桶厂	纸桶	价格随市场价格变动	2013/12/31	履行完毕

序号	公司名称	合同对方	合同标的	金额	签署日期	履行情况
24	欧克股份	雄县嘉城塑料厂	塑料袋	价格随市场价格变动	2013/12/31	履行完毕
25	欧克股份	廊坊市金海化工有限公司	盐酸	价格随市场变动	2013/12/31	履行完毕
26	欧克股份	廊坊市金海化工有限公司	盐酸	价格随市场变动	2012/12/1	履行完毕
27	欧克股份	沧州临港同利化工有限公司	液碱	价格随市场变动	2013/2/20	履行完毕
28	欧克股份	廊坊市安次区中宇工贸有限公司	四氯化锡等	335 万元	2012/11/1	履行完毕
29	和力化工	阜新盛盟钛业有限责任公司	高钛渣	100 万元	2014/8/4	履行完毕

3、大额设备购买合同

序号	公司名称	合同对方	合同标的	合同金额	签署日期	履行情况
1	欧克股份	上海市离心机械研究所有限公司	LW400 卧螺离心机及配套	95 万元	2013/1/6	履行完毕

4、借款合同

序号	贷款行	借款人	本金（万元）	借入日期	到期日	担保方式
1	沧州银行股份有限公司	欧克化工	1,000	2014/3/12	2015/3/12	抵押
2	沧州银行股份有限公司	欧克化工	1,000	2014/3/25	2015/3/25	抵押
3	沧州银行股份有限公司	和力化工	300	2014/6/9	2015/5/20	抵押

五、公司商业模式

（一）商业模式概述

公司属于精细化工行业，通过专有技术生产各种珠光颜料，客户群体比较广泛，主要集中在化妆品、食品、涂料、特种纸、油墨、塑料、涂布、美术颜料、种子包覆等行业和领域。通过直销和经销的方式把产品销售给客户，公司获取利润。

以市场为龙头，以技术为后盾，以品牌为策略，占领中高档市场，坚持中高档价格。基础产品摊薄成本，中高档产品赚取利润。国内销售采用办事处形式，国外采用代理与大用户并举模式。

（二）销售模式

公司主要产品珠光颜料的销售区域分为国内和国外两大市场，两者销量大体相当。2014 年 1-6 月，国内销量约占 49%，出口约占 51%。公司销售副总下另设内销部和外销部两个部门，分别对内销和出口业务进行管理。

在内销和出口两大销售市场的构架下，公司的销售渠道采用直销和经销商相结合的方式。

1、国内市场

在国内市场，直销渠道由公司通过设立办事处实现。公司内销部下设江苏、绍兴、义务、福建、青岛、深圳、沈阳等 14 个办事处（包括本部），大都分布在东部沿海地带，各办事处就是在当地的销售机构，负责向相应区域内的终端客户直接销售产品和售后管理。2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度，公司直接销售的产品销量占内销总量的比例分别为 68.35%、65.74%、68.17%，报告期内销量占比稳定。

在国内市场，另一重要销售渠道是经销商渠道。公司经过十几年的发展，建立了比较稳定的经销网络，在广州、上海、北京、温州、山东等地区与经销商建立长期良好稳定的合作关系。公司根据经销商订单将货物发至经销商处，货物所有权仍然归属于公司，经销商实现最终销售后，货物所有权发生转移，公司向经销商开票并确认收入。公司一般给予经销商两个月账期。2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度，公司通过经销商销售的产品占内销总量的比例分别为 31.65%、34.26%、31.83%。

由于珠光颜料产品的特点，其受众广泛，但是用量较小，使得最终客户非常分散，每个办事处负责区域内的客户多达成百上千家，而每个客户的购买量则比较小。因此，公司选择在轻工业发达的沿海地区设立较多办事处并采用经销商模式，符合公司产品的销售特点。

2、国外市场

对于国外市场，公司主要通过国外代理公司进行销售。原则上，在欧洲发达国家采用独家分销商的机制；而在美国等地域很广的发达国家或者发展中国家，可以采用多家分销商的模式，但即便同一国家有不同的经销商，也会从地区、行业或产品的品种上加以区分，避免同质产品的直接竞争。国外代理公司采用买断的经销模式，公司货物从国内发出后即实现收入。

公司产品行销到 42 个国家与地区，在欧洲、美洲、亚洲形成三足鼎立的市场格局，从而有效避免了市场大起大落的状况，销售额稳步增长。2014 年 1-6 月、2013

年、2012 年，外销占销售总额的比例分别为 44.78%、47.67%、36.88%。

（三）采购模式

公司采取根据生产需要进行采购并适当备货保证安全库存的采购模式。

生产部门根据需要提出申请单，经生产部门分管领导审核后申请单送至采购部，采购人员向合格供应商询价，定价后由采购部分管领导审批，签订合同，最后经总经理审批后执行采购。

公司建立了合格供应商名录，每年审定一次，由总经理、质检部、采购部、生产部对供应商进行评定，根据以往年度价格、质量、供应稳定性、服务及时性等进行评定。新增供应商需要提供产品说明书、样品，并由公司进行化验、小试、询价、现场考察等程序，评定合格的供应商进入采购名录。

公司使用的主要原材料包括云母、四氯化钛、三氯化铁、盐酸等。

印度是云母的主要产地和出口国，产量大、品质高，货源稳定，是全球珠光颜料生产商的主要供应地。公司使用的云母全部从印度进口，主要通过 4 家供应商进行采购，报告期内云母供应情况稳定。由于运输路途远，为避免风险，公司适当加大云母备货，一般库存储备 2 个月产能，台风季节加大储备。

四氯化钛除子公司和力化工外，部分向其他厂商采购。三氯化铁、盐酸、液碱等大宗原材料主要从国内供应商购买。由于上述原材料货源充足、价格稳定且运输及时，因此公司主要根据生产计划进行采购，安全库存备货量较少，一般不超过一个月。

综上所述，公司采购模式能够有效支持生产和销售需要。报告期内，公司原材料供应稳定，风险较小。

六、公司所处行业概况、市场规模及基本风险特征

（一）公司所处行业概况及市场规模

1、行业分类

按照证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）划分的行业分类，公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”；按照《国民经济行业分类》划分的行业分类，公司属于 C2643 颜料制造。

珠光颜料属于精细化工行业下的细分品种，所处行业已实现市场化竞争，各企业面向市场自主经营，政府职能部门进行产业宏观调控，行业协会进行自律规范。精细

化工行业相关的主要产业政策有《产业结构调整指导目录（2013 年修正）》、《石化和化学工业“十二五”发展规划》等。

2、行业发展概况及市场规模

珠光颜料成为独立的颜料品种而被市场所接受起源于 20 世纪 70 年代，由原隶属于美国杜邦公司的美尔公司和德国默克公司开始生产和销售。中国的珠光颜料产业开始于 80 年代末，90 年代中期，科研机构和大专院校开始加入到这一项目的开发研究，推动了珠光颜料在中国产业化的进程，先后诞生了数十家珠光颜料生产企业。

目前，珠光颜料已广泛运用在化妆品、食品、涂料、特种纸、油墨、塑料、涂布、美术颜料、种子包覆等行业和领域。国际上领先的珠光颜料生产商包括默克公司、巴斯夫等跨国企业，采用珠光颜料对产品进行着色的厂商众多，包括立邦、欧莱雅等知名企业。我国珠光颜料经过 20 年的发展，已经形成了研发、生产、销售一体的成熟产业体系，产品在国际上具有较强的竞争力。

欧美企业的整体销售呈下降趋势，主要原因是来自于中国企业的强有力竞争。对中国企业而言，未来市场容量的扩大，一方面是由欧美企业退出该行业形成的；另一方面，珠光颜料的消费近几年呈逐年增长趋势，虽然从全球来看增长速度趋于平缓，但中国公司仍有较好的成长速度与成长空间。

目前，无论是在中国市场还是在国际市场，中低端珠光颜料的消费是以中国产品为主导；而在高端市场消费方面，中国产品也逐渐形成一定的竞争力，这表现在珠光颜料里的随角异色产品上，在产品的品种数量上，我国企业就已经超过了德国默克公司；同时在耐候涂料领域使用的耐候珠光颜料上，如外墙涂料、汽车修补漆及汽车面漆，中国产品在过去的几年中，逐渐为涂料客户所接受，这是一个有巨大潜力的市场。

3、行业发展前景

从技术竞争的角度来说，我国的技术研发经过二十年的探索，也进入了成果收获期，专利的数量，产品的质量，以及技术领先的程度有了显著的发展。

珠光颜料作为效果颜料，自从产业化之后，其使用范围变得越来越广泛，产品的应用领域和应用数量都呈现膨胀性的增长。传统的应用领域有：涂料（包括油漆， 粉末涂料等）、印刷油墨、塑料和色母粒、化妆品（主要是彩妆）。近年来，随着珠光颜料产品品种的增加和产品应用性能的提高，产品领域进一步扩大，在众多新兴应用领域有大量的应用，例如：墙纸行业、合成革和纺织涂布、乳胶汽球、美术和休闲用的绘画颜料、个人护理产品、新兴建材（如仿大理石产品，玻璃和卫浴产品装饰）、

中东和东南亚宗教建筑装饰和宗教用品（金色为主）；种子包覆等。

由于珠光颜料给人带来高雅美丽的颜色和光泽，颜色范围几乎包含色谱上所有的颜色，应用范围广泛。从工业机器设备的表面涂装到女士的化妆品，从儿童玩具的装饰到家庭墙面地面家俱的装饰，从汽车的油漆到巧克力的包装，从多彩的挂历到精美的雨伞，珠光颜料几乎无所不在，而且，越来越多的设计师还在探索新的应用。

珠光颜料行业通过二十年的探索和发展，在市场培育，技术积累及人才培养上，形成了成熟的大规模产业化体系，得到众多用户的广泛选择，有着良好的市场发展前景。

（二）公司所处行业风险特征

1、原材料供应的风险

天然矿物质云母是珠光颜料的主要基材，目前全球范围内珠光颜料的生产企业使用的云母基本上都从印度进口，本公司使用的云母也是全部依靠印度进口，同时采用国产合成、天然基材，分散风险。虽然长期以来，云母的价格稳定，没有大幅波动，供应量也充足，而且公司采取稳健的库存管理保证原材料的供应。但是，如果出现不可抗的因素，导致从印度进口云母的贸易环境发生巨变，或者云母进口价格突然大幅上涨，那么将对公司原材料供应带来巨大冲击，甚至导致公司无法正常生产和销售。

2、市场竞争带来的风险

珠光颜料是精细化工行业下的细分行业，虽然应用领域广泛且持续发展，但是总体市场规模不大。公司产品的产销量在国内市场稳居第二，在产品技术、类型、质量等方面都处于领先优势。但是，在高端产品方面，默克公司和巴斯夫仍然具有较大的市场占有率和技术优势，虽然近年来公司不断提升高端产品市场份额，但未来仍然要直面与默克公司和巴斯夫的竞争，若不能在产品创新和质量方面积极进取，竞争将十分困难。另一方面，在低端产品市场，由于公司不具有价格优势，因此如果其他公司利用产量和低价优势继续扩大低端市场占有率，将对公司经营业绩产生不利影响。

（三）公司所处行业地位

1、行业竞争情况

在珠光颜料行业，欧克股份快速发展壮大的同时也面临着激烈的市场竞争，主要表现在两个方面。

其一，与国外著名品牌默克公司和巴斯夫公司在中高端产品上的竞争：

以默克和巴斯夫为代表的进口珠光颜料在高端市场上仍然占有相当重要的地位。其主要特点包括产品的原材料及质量稳定性；在新基材开发使用上占先机，不断推出新产品，高端产品的稳定性好等。公司生产的中高端产品已逐步延伸到他们的市场领域，一定程度上动摇了其垄断地位。在国际市场上一些高端用户已逐渐接受和认同公司的产品，如欧莱雅、雅芳等国际顶尖化妆品公司，还有阿克苏诺贝尔、PPG、杜邦等高端涂料公司，因此必然面临着与默克和巴斯夫的竞争。默克和巴斯夫的优势是占领市场早，产品成熟稳定；而欧克的优势是颜色品种多、服务灵活、性价比更高，并且可以根据客户需求进行定制生产。

其二，与国内品牌的竞争：

在我国市场上先后诞生了数十家珠光颜料生产企业，其中规模较大，技术较成熟，在市场上占一定的份额，第一批形成独立品牌的生产企业有：泰珠，欧克，坤威，坤彩，龙华等。

公司目前珠光颜料年产量约为 3000 吨，在国内排名第二，仅次于坤彩。坤彩的主要优势在于产量大、自动化程度高，但是由于工艺水平所限，以低端市场为主，进入高端用户较少。市场营销模式主要是走规模化生产，低成本竞争的路线，是目前中国品牌中产量最大的厂商。

公司与上述国内品牌的竞争主要表现在中低端产品上，以银白珠光颜料为主。公司的优势在于产品质量优、稳定性好。但由于公司产品品种多、批量小的特点，造成平均成本偏高，虽然有一些客户为了确保产品的质量和稳定性，选择采购公司产品，但仍有相当数量的中低端客户流失。

2、公司竞争优势

（1）产品体系优势

在产品体系方面，欧克股份的产品自成体系，从最初的银白、干涉色、金色、铁四个基本系列，发展到十多个系列；从最初的基本产品系列，扩大到了效果颜料、功能性颜料、后处理颜料等。

其中作为效果颜料在市场上最为独特的产品有：彩虹之梦系列、中国红系列、冰白系列、高档金色系列、水晶系列、钻石系列、天鹅绒系列，其中有些系列达到甚至超过德国默克公司同类产品的技术水平。

在功能性产品方面，NH90000 系列、KH80000 系列已经接近国际领先水平，拥有自己的专利知识产权，通过美国耐候试验室检测，受到国际用户的认可，销量在进

一步提高。导电珠光颜料也已经试生产成功准备投入批量生产。

在后处理产品方面，已经形成生产能力的有应用于塑料色母粒的防尘颗粒后处理，应用于水性涂料体系的防尘产品，应用于某些特定行业的抗静电产品等。

（2）技术、研发及设备优势

公司与湖北工业大学、河北师范大学以及河北科技师范学院等科研机构有着密切的合作关系，这些合作对于有害元素的控制、与珠光颜料工艺有关的纳米技术及珠光颜料后处理工艺、功能性珠光颜料的研究以及新产品战略储备研发等方面，有着非常重要的意义。

同时欧克股份拥有先进的生产设备和检测设备，珠光颜料生产的关键设备云母研磨机为德国进口，与德国默克公司相同。同时拥有国内最大且自动化程度最高的水解生产设备、全自动电炉煅烧设备等。在检测方面，有国际一流的 pH 值、电导率、马尔文粒度仪（英国）、BYK（德国）、X-RITE（美国）单角度多角度色差仪、重金属含量、Q-Lab（美国）耐候测试仪、微生物等检测设备。

（3）管理优势

珠光颜料的市场特征是品种多、在应用产品中的用量少，因此客户对产品稳定性要求很高。

公司于 2003 年通过了 ISO 9000 质量管理体系认证，并于 2009 年通过了 ISO 14000 环境管理体系认证，制定了《质量环境管理手册》、《程序文件汇编》、《产品质量控制手册》等体系文件，同时各车间部门也根据自己的职责和特点制定了相应的作业指导书、操作规程、管理制度等文件。做到了从供应商选择、原材料采购、生产制程、质量检测、打包入库、销售合同评审及客户反馈等各个环节均有章可循有法可依。在生产经营过程中严格按照体系要求进行管理，适时对管理人员及一线员工进行培训，确保了产品质量及稳定性，产品备受国内外客户的青睐。

第三节 公司治理

一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况和相关人员履行职责情况

（一）公司股东大会、董事会、监事会建立健全及运行情况

公司在2001年9月23日召开的创立大会上表决通过了设立时的《公司章程》。根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及国家有关法律、法规等规范性文件的规定，公司于2014年9月15日公司召开了2014年第2次临时股东大会，审议通过了参照上述要求制定和完善的《公司章程》，并决定该章程于公司股票挂牌之日起生效实施。

公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并制定和完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项管理制度，公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》和《公司章程》等有关规定规范有效地运作，规范的法人治理体系得以逐步建立。

（二）股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况

目前，公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出决议；监事会能够较好地履行对公司财务状况、董事及高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司多层次治理结构的完善。

二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

1、股东的权利

《公司章程》第二十四条规定，公司股东享有以下权利：

①依照其所持有的股份份额领取股利和其他形式的利益分配，依据股东名册行使

股东权利；

②依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；

③对公司的业务经营活动进行监督管理，提出建议或者质询；

④依照法律、行政法规及公司章程的规定转让股份；

⑤查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；

⑥公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

⑦法律、行政法规及公司章程所规定的其他权利。

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

2、投资者关系管理

《公司章程》第十三章对投资者关系管理工作进行了专门的规定，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式。公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的内容进行了细化规定。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第一百五十八条规定："依据本章程，公司、股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。"

4、关联股东回避制度

《公司章程》第五十八条规定：

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

关联股东的回避和表决程序为：

（一）关联股东应当在股东大会召开日前向董事会披露其与关联交易各方的关联关系；

（二）股东大会在审议有关关联交易事项时，会议主持人宣布有关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易各方的关联关系；

（三）关联股东可以参加审议涉及自己的关联交易，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向股东大会作出解释和说明，但该股东无权就该事项参与表决；

股东大会进行表决前，会议主持人应当向与会股东宣告关联股东不参与投票表决；

（四）股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的二分之一以上通过方为有效。但是，该关联交易事项涉及本章程规定的特别决议事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的三分之二以上通过方为有效。

5、内部管理制度建设情况

公司在所有重大方面已建立了合理且较为完整的内部控制制度，完整的内部决策和控制制度体现在两个层面：

第一，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》等基本规章制度明确了董事会、总经理的权限范围，对公司的重大投资权限进行了划分，以保证公司的重大决策不因为个别人的决定而出现失误，给公司造成损失。

第二，结合实际情况，公司制定了相关内部控制政策和程序，在车间操作流程、产品质量管理、质量环境管理、财务管理、投资管理、等方面完善了《质量控制体系程序文件汇编》、《车间操作规程与要求》、《产品质量控制手册》、《质量环境管理手册》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》等多项管理制度和办法，保证了公司经营管理的正常进行，对经营风险可以起到有效的控制作用，也能够保证财务报告的可靠性。

（二）董事会对现有公司治理机制的评估

公司董事会在对公司内部控制制度进行了自查和评估后认为，截至 2014 年 6 月 30 日，公司在所有重大方面已建立了合理且较为完整的内部控制制度，并得到了有效执行，能够对公司各项经济业务活动的运行及执行国家有关法律法规提供保证，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供保证，在执行过程中未发现重大的内部控制制度缺陷。公司根据业务发展和内部机构调整的需要及时修订和补充内部控制制度，提高内部控制制度的有效性和可操作性，有效的控制经营风险和财务风险，保证公司生产经营持续、稳定、健康的发展。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受到处罚的情形

报告期内当地环保部门先后三次对公司进行过处罚，具体情况如下：

①2013 年 6 月 6 日，和力化工化粪池管道堵塞，所雇佣的管道疏通人员在未通知公司相关人员的情况下擅自将抽出的污水运至荒地排放，沧州临港经济技术开发区环境保护局对该违规行为处以 5 万元罚款。

②2014 年 6 月 11 日，沧州临港经济技术开发区环境保护局向沧州和力化工有限公司出具“沧港环责改字【2014】1 号”责令改正违法行为决定书，因和力化工擅自拆除上料车间布袋除尘设施，违反了《河北省环境保护条例》第三十二条关于“防治污染的设施，不得擅自拆除或者闲置”的规定，处以 5 万元罚款。

③2014 年 6 月 11 日，沧州临港经济技术开发区环境保护局向沧州明圣化工有限公司出具“沧港环罚（委）字【2014】2 号”行政处罚决定书：因明圣化工排渣系统尾气吸收塔的碱液池中碱液 pH 值为 3，工艺尾气吸收装置一级碱吸收碱泵未开启，违反了《河北省环境保护条例》第三十二条关于“防治污染的设施，不得擅自拆除或者闲置”的规定，处以 5 万元罚款。

上述环境违规行为发生后，公司采取了重新安装上料车间布袋除尘设施、增加吸收塔的个数及体积等整改措施进行补救，并依法及时缴纳了罚款。处罚机关将上述三笔处罚已认定为不构成重大违法违规行为，于 2015 年 1 月 7 日出具了如下说明：“上述三次环境违规行为发生后，公司采取了有效措施进行整改、补救，并依法及时缴纳了罚款。三次环境违规行为不构成重大违法违规行为。目前，沧州和力化工有限公司环保工作运行情况良好，特此说明！”

2014 年 9 月 1 日沧州临港经济技术开发区环境保护局出具证明：“到 2014 年 9 月 1 日，我局未发现沧州和力化工有限公司存在重大违法违规行为。”2014 年 10 月 20 日，廊坊经济技术开发区环境保护分局出具证明：“河北欧克精细化工股份有限公司系廊坊开发区辖区企业。经现场检查并审核相关资料，该公司能够遵守环境保护相关法律法规，2012 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 1 日未发生重大环保污染事故，特此证明。”

律师认为：“公司子公司和力化工、已经被和力化工收购并已经注销的明圣化工前述环保违规行为，客观上没有造成严重后果，情节轻微且处罚金额较小，根据处罚部门出具的《证明》及《标准指引》“三、公司治理机制健全，合法规范经营”相关规定，公司子公司和力化工、已经被和力化工收购并已经注销的明圣化工前述环保违规行为，不构成重大违法违规。”

公司受到上述环保处罚后，已在日常经营中建立了相关环保制度并予以执行，环

境监测达标。公司已建立《沧州和力化工有限公司三废处理管理规定》、《沧州和力化工有限公司三废处理流程》等环保制度并在日常经营中严格执行。2014 年 11 月，黄骅市环境监测站为和力化工出具《河北省排放污染物许可证监测报告》（字（2014）第 073 号），证明公司污染物排放为达标排放。

此外，公司已在环保治理上大力投入并取得成效、获得政府环保方面的奖励。公司 2013 年 10 月开始自主研讨，对四氯化钛的排渣系统进行了升级改造，至 2014 年 6 月完成全部改造，共计投入资金 210 余万元。此升级改造项目取得了良好的环境效益，达到了最初的设计目的，经专家认可及园区财政局批准，2014 年 12 月 25 日公司收到沧州临港经济技术开发区财政局 15 万元的环境以奖代补资金。自 2014 年 1 月开始，公司有计划的投入环保专项资金 229 余万元对环保治理设施进行升级改造、补充更新，取得了良好效果。

除上述环境违规行为外，公司严格遵守国家的有关法律和法规，近两年不存在重大违法违规的行为。

控股股东、实际控制人报告期内不存在违法违规行为，也不存在对相关机关处罚的情形。

公司日常生产是符合环保、质监、安全生产方面的日常监管要求的。

四、公司独立运行情况

（一）公司的资产完整

公司各股东已经按期足额缴纳出资，公司拥有独立的经营和办公场所，拥有独立经营所需的设备和其他资产，公司资产与其股东或关联方完全分开，产权关系清晰且不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立、完整。

（二）公司的人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序选举或聘任产生，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）公司的财务独立

公司具有独立的财务部门和独立的财务核算体系，制订有规范、独立的财务会计制度，能够依法独立作出财务决策；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（四）公司的机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（五）公司的业务独立

公司目前主要从事珠光颜料、四氯化钛及创意泥的研发、生产与销售，公司拥有与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有完整的采购、生产和销售系统，具有完整的业务体系和直面市场独立经营的能力。其业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

五、同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人为吕德峰、马国毅，合计股权比例为 52.72%,二人对外无控制的企业，与公司不存在同业竞争。

为与避免与公司之间产生同业竞争，控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东已分别出具《关于规范同业竞争的声明》，承诺：

本人/本公司系河北欧克精细化工股份有限公司（以下简称“公司”）主要股东, 为保护公司及中小股东之利益，本人/本公司郑重承诺如下：

（一）本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在该经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员或核心技术人员；

（二）本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业与公司之间存在竞争性同类业

务时，本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业自愿放弃同公司的业务竞争；

（三）本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业不向其他在业务上与公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

（四）如违反上述承诺，本人/本公司愿意承担给公司造成的全部经济损失。

六、公司对外担保、资金占用等重要事项决策和执行情况

（一）资金占用和对外担保情况

报告期内不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况；不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况；公司不存在对外担保的情况。

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

1、《公司章程》第三十条规定："公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益，违反规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。"

2、《公司章程》对收购出售资产、对外投资、资产抵押、对外担保事项、关联交易等事项的审查和决策权限作出了规定。

3、《公司章程》第五十八条、七十五条对关联交易、决策程序及关联方的回避制度作出规定。公司与关联方之间的购买或出售资产；对外投资（含委托理财，委托贷款，对子公司、合营企业、联营企业投资，投资交易性金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资等）；提供财务资助；提供担保；租入或租出资产；签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；赠与或受赠资产；债权或债务重组；研究与开发项目的转移；签订许可协议；购买原材料、燃料、动力；销售产品、商品；提供或接受劳务；委托或受托销售；与关联人共同投资；其他通过约定可能造成资源或义务转移的事项等行为均需按照《公司章程》的规定履行相应的决策程序。

4、为规范与公司之间潜在的关联交易，公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具《关于规范关联交易的声明》，承诺：

（1）本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业承诺将尽量避免和规范与公司之间可能发生的关联交易，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

（2）本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业与公司将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的相关规定履行关联交易决策程序；

（3）本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业将不通过与公司的关联交易取得任何不正当的利益或使公司承担任何不正当的义务；

（4）如违反上述承诺与公司进行交易而给公司造成损失，由本人/本公司承担赔偿责任。

七、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

（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

姓　名	职务/身份	持股数量（万股）	持股比例（%）
吕德峰	董事、总经理	1,873.60	30.5644
陈荣元	董事		
马国毅	董事	1,357.90	22.1517
陈厚建	董事、副总经理、董事会秘书	-	-
王顾安	监事会主席	-	-
王强	监事	-	-
丁春苓	职工监事	-	-
谭坤	副总经理、总工程师	-	-
崔祥生	董事、副总经理	-	-
邢金平	财务总监	-	-
艾梅芬	董事陈荣元之妻	70.00	1.1419

除上述情形外，本公司董事、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形。

（二）董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司的相关协议和承诺情况

1、关于规范同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人吕德峰、马国毅签订了《关于规范同业竞争的说明》。

2、对所持股权发表的承诺

作为公司股东的董事、监事、高级管理人员对出资资金来源的合法性、历次股权转让的真实性、所持股份不存在权利限制或纠纷等出具了承诺。

3、按《全国中小企业股份转让系统挂牌申请文件内容与格式指引》出具的承诺

公司董事、监事、高级管理人员根据全国中小企业股份转让系统的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	本公司职务	兼职单位	兼职职务	兼职单位与公司的关系
王顾安	监事	东碱股份有限公司	开发部协理	非关联方

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外兼职情况。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资情况。

（六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在报告期内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

八、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）董事变动情况

2011 年 3 月 22 日，欧克股份召开 2010 年度股东大会，选举吕德峰、马国毅、苏水保、陈厚建、彭义霆、陈荣元担任公司非独立董事，选举王晓明、魏雨担任公司独立董事。

2013 年 4 月 27 日，欧克股份召开股东大会，审议批准《董事会成员变更的议案》，选举吕德峰、陈荣元、彭义霆、马国毅、陈厚建担任公司董事。

2014 年 9 月 15 日，欧克股份召开 2014 年第 2 次临时股东大会，审议批准《关于公司董事变更的议案》，同意彭义霆因个人原因辞去公司董事职务，选举崔祥生担任公司董事。

（二）监事变动情况

报告期内公司监事未发生变化。

（三）高级管理人员变动情况

2011 年 3 月 22 日，欧克股份召开第四届董事会第一次会议，经董事长提名，选举苏水保为公司总经理，选举卢宏为公司董事会秘书，经总经理提名，任命陈厚建、唐晓东、崔祥生、谭坤为公司副总经理，彭义霆为公司总工程师。

2012 年 9 月 1 日，欧克股份召开董事会，同意苏水保因个人原因辞去公司总经理职务，选举陈荣元担任公司总经理。同意卢宏因个人原因辞去公司副总经理兼董事会秘书职务，选举陈厚建兼任公司董事会秘书职务。

2014 年 1 月 1 日，欧克股份董事会作出《关于机构设置及部分人员职务调整的决定》，聘任彭义霆担任公司副总经理，不再担任公司总工程师，任命谭坤兼任公司总工程师。

2014 年 7 月 26 日，欧克股份召开第五届董事会第二次会议，免去陈荣元总经理职务；免去唐晓东副总经理职务；聘任吕德峰担任公司总经理，任期三年；经公司总经理提名，续聘崔祥生、谭坤、陈厚建、彭义霆为公司副总经理，任期三年；经公司总经理提名，续聘谭坤兼任公司总工程师，任期三年；经公司董事长提名，选举陈厚建担任公司董事会秘书，任期三年。

邢金平自 2007 年 7 月一直担任公司财务负责人，2014 年 7 月 26 日，欧克股份召开第五届董事会第二次会议，经公司总经理提名，再次聘任邢金平担任公司财务总监，任期三年。

2014 年 8 月 29 日，彭义霆因个人原因向欧克股份董事会辞去公司副总经理职务，同日，欧克股份召开第五届董事会第三次会议，批准前述事宜

报告期内公司董事、监事及高级管理人员的变化均履行了必要的法律程序，且未对公司经营管理持续性构成重大不利影响。

第四节 公司财务

一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础

（一）最近两年及一期的审计意见

公司聘请具有证券期货相关业务资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的财务报表及财务报表附注进行了审计，并出具了大华审字（2014）006200 号标准无保留意见的审计报告。

（二）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）合并会计报表范围及变化情况

1、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，将实际拥有控制权的子公司和特殊目的的主体纳入合并财务报表范围。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

编制合并财务报表时抵消本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2、纳入合并范围的子公司及合并范围的变化情况

（1）纳入合并范围的子公司

序号	公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	沧州和力化工有限公司	沧州市	3,540 万	制造销售四氯化钛、盐酸，制造销售高级电子钛白粉，货物进出口、技术进出口	100	100

（2）合并范围的变化情况

被投资单位名称	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
沧州和力化工有限公司	√	√	√

（四）合并财务报表

1、合并资产负债表 单位：元

资　　产	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	10,637,613.14	8,605,590.23	30,029,686.54
交易性金融资产			
应收票据	1,631,211.20	1,668,707.41	1,936,000.00
应收账款	32,055,331.84	27,540,728.35	29,993,616.38
预付款项	3,654,196.90	4,500,937.55	2,837,197.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	866,679.17	771,179.43	1,319,345.91
存货	56,943,224.15	54,862,479.71	45,620,544.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,000,000.00	7,810,568.96	1,409,368.48
流动资产合计	**109,788,256.40**	**105,760,191.64**	**113,145,759.30**
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	50,423,620.29	51,009,825.78	48,250,507.97
在建工程	401,165.78	758,261.94	2,531,952.63
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	8,356,841.67	8,537,110.66	8,900,597.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	309,192.50	406,598.65	360,626.14
其他非流动资产	173,304.00	905,474.00	2,934,998.00
非流动资产合计	**59,664,124.24**	**61,617,271.03**	**62,978,682.71**
资产总计	**169,452,380.64**	**167,377,462.67**	**176,124,442.01**

合并资产负债表（续） 单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	27,000,000.00	38,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	16,512,207.41	15,941,649.70	14,865,517.14
预收款项	911,951.41	1,143,427.88	1,382,290.91
应付职工薪酬	4,762,607.82	4,264,900.95	3,749,480.87
应交税费	564,184.23	245,200.25	1,118,948.05
应付利息			
应付股利	75,000.00	75,000.00	75,000.00
其他应付款	572,560.48	579,069.83	19,578,345.24
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	**53,398,511.35**	**49,249,248.61**	**78,769,582.21**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	**-**	**-**	**-**
负债合计	**53,398,511.35**	**49,249,248.61**	**78,769,582.21**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	61,300,000.00	61,300,000.00	53,500,000.00
资本公积	26,028,526.57	26,028,526.57	15,810,526.54
专项储备	1,009,222.55	661,840.55	661,996.44
盈余公积	9,481,549.97	9,481,549.97	8,134,386.39
未分配利润	18,234,570.20	20,656,296.97	19,247,950.43
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	116,053,869.29	118,128,214.06	97,354,859.80
少数股东权益			
所有者权益合计	**116,053,869.29**	**118,128,214.06**	**97,354,859.80**
负债和所有者权益总计	**169,452,380.64**	**167,377,462.67**	**176,124,442.01**

2、 合并利润表 单位：元

项　　目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入	**64,130,017.92**	**132,479,532.46**	**134,302,026.24**
其中：营业收入	64,130,017.92	132,479,532.46	134,302,026.24
二、营业总成本	**65,375,736.59**	**127,530,741.24**	**146,224,645.65**
其中：营业成本	45,842,737.43	88,102,754.93	107,112,101.06
营业税金及附加	408,375.31	1,151,862.59	979,970.04
销售费用	5,535,587.19	9,661,475.71	9,602,572.49
管理费用	13,666,979.42	25,608,694.05	23,126,821.82
财务费用	849,792.60	3,738,141.35	2,903,506.48
资产减值损失	-927,735.36	-732,187.39	2,499,673.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	**-1,245,718.67**	**4,948,791.22**	**-11,922,619.41**
加：营业外收入	500.00	462,274.26	312,074.26
减：营业外支出	274,487.76	835,719.40	214,619.69
其中：非流动资产处置损失	-	26,498.84	167,881.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**-1,519,706.43**	**4,575,346.08**	**-11,825,164.84**
减：所得税费用	902,020.34	1,819,835.96	-103,398.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	**-2,421,726.77**	**2,755,510.12**	**-11,721,766.26**
归属于母公司所有者的净利润	-2,421,726.77	2,755,510.12	-11,721,766.26
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.04	0.04	-0.22
（二）稀释每股收益	-0.04	0.04	-0.22
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	**-2,421,726.77**	**2,755,510.12**	**-11,721,766.26**
归属于母公司所有者的综合收益	-2,421,726.77	2,755,510.12	-11,721,766.26
归属于少数股东的综合收益			

3、 合并现金流量表 单位：元

项　　目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	53,728,301.58	142,653,031.00	110,687,678.47
处置交易性金融资产净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,755,248.57	42,749,932.62	19,072,994.54
经营活动现金流入小计	57,483,550.15	185,402,963.62	129,760,673.01
购买商品、接受劳务支付的现金	24,669,530.59	106,805,756.58	61,273,645.24
支付给职工以及为职工支付的现金	15,967,524.23	27,330,007.09	25,483,909.72
支付的各项税费	3,501,020.48	18,156,057.13	10,201,982.61
支付其他与经营活动有关的现金	6,862,810.38	24,872,028.75	34,132,260.44
经营活动现金流出小计	51,000,885.68	177,163,849.55	131,091,798.01
经营活动产生的现金流量净额	**6,482,664.47**	**8,239,114.07**	**-1,331,125.00**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,156.00	34,200.00	153,769.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	9,156.00	34,200.00	153,769.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,500,115.37	10,882,800.40	3,133,937.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	5,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	6,500,115.37	15,882,800.40	3,133,937.50
投资活动产生的现金流量净额	**-6,490,959.37**	**-15,848,600.40**	**-2,980,168.50**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,018,000.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	30,000,000.00	27,000,000.00	38,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	27,000,000.00	56,018,000.03
偿还债务支付的现金	27,000,000.00	38,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	959,709.26	2,708,119.90	2,690,823.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	27,959,709.26	40,708,119.90	34,690,823.38

项　　目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
筹资活动产生的现金流量净额	2,040,290.74	-13,708,119.90	21,327,176.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-111,329.95	-76,774.62
五、现金及现金等价物净增加额	**2,031,995.84**	**-21,428,936.18**	**16,939,108.53**
加：期初现金及现金等价物余额	8,590,600.14	30,019,536.32	13,080,427.79
六、期末现金及现金等价物余额	**10,622,595.98**	**8,590,600.14**	**30,019,536.32**

4、 合并所有者权益变动表 单位：元

项 目	2014 年 1-6 月							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	**61,300,000.00**	**26,028,526.57**	**661,840.55**	**9,481,549.97**	**20,656,296.97**	**-**	**-**	**118,128,214.06**
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年年初余额	**61,300,000.00**	**26,028,526.57**	**661,840.55**	**9,481,549.97**	**20,656,296.97**	**-**	**-**	**118,128,214.06**
三、本年增减变动金额（减少以“－”填列）	**-**	**-**	**347,382.00**	**-**	**-2,421,726.77**	**-**	**-**	**-2,074,344.77**
（一）净利润					-2,421,726.77			**-2,421,726.77**
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	**-**	**-**	**-**	**-**	**-2,421,726.77**	**-**	**-**	**-2,421,726.77**
（三）所有者投入和减少资本	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.所有者投入资本								-
2.股份支付计入所有者权益的金额								-
3.其他								-
（四）利润分配	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.提取盈余公积								-
2.提取一般风险准备								-
3.对所有者（或股东）的分配								-
4．其他								-
（五）所有者权益内部结转	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.资本公积转增资本（或股本）								-
2.盈余公积转增资本（或股本）								-
3.盈余公积弥补亏损								-

项 目	2014 年 1-6 月							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
4.其他								-
（六）专项储备			347,382.00					**347,382.00**
1.本期提取			475,340.21					**475,340.21**
2.本期使用			127,958.21					**127,958.21**
四、本年年末余额	**61,300,000.00**	**26,028,526.57**	**1,009,222.55**	**9,481,549.97**	**18,234,570.20**	**-**	**-**	**116,053,869.29**

合并所有者权益变动表（续） 单位：元

项 目	2013 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	**53,500,000.00**	**15,810,526.54**	**661,996.44**	**8,134,386.39**	**19,247,950.43**	**-**	**-**	**97,354,859.80**
加：会计政策变更								**-**
前期差错更正								**-**
二、本年年初余额	**53,500,000.00**	**15,810,526.54**	**661,996.44**	**8,134,386.39**	**19,247,950.43**	**-**	**-**	**97,354,859.80**
三、本年增减变动金额（减少以“－”填列）	**7,800,000.00**	**10,218,000.03**	**-155.89**	**1,347,163.58**	**1,408,346.54**	**-**	**-**	**20,773,354.26**
（一）净利润					2,755,510.12			**2,755,510.12**
（二）其他综合收益								**-**
上述（一）和（二）小计	**-**	**-**	**-**	**-**	**2,755,510.12**	**-**	**-**	**2,755,510.12**
（三）所有者投入和减少资本	**7,800,000.00**	**10,218,000.03**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**18,018,000.03**
1.所有者投入资本	7,800,000.00	10,218,000.03						**18,018,000.03**
2.股份支付计入所有者权益的金额								**-**
3.其他								**-**
（四）利润分配	**-**	**-**	**-**	**1,347,163.58**	**-1,347,163.58**	**-**	**-**	**-**
1.提取盈余公积				1,347,163.58	-1,347,163.58			**-**
2.提取一般风险准备								**-**
3.对所有者（或股东）的分配								**-**
4．其他								**-**
（五）所有者权益内部结转	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.资本公积转增资本（或股本）								**-**
2.盈余公积转增资本（或股本）								**-**
3.盈余公积弥补亏损								**-**

4.其他								-
（六）专项储备			-155.89					**-155.89**
1.本期提取			1,007,746.63					**1,007,746.63**
2.本期使用			1,007,902.52					**1,007,902.52**
四、本年年末余额	**61,300,000.00**	**26,028,526.57**	**661,840.55**	**9,481,549.97**	**20,656,296.97**	**-**	**-**	**118,128,214.06**

合并所有者权益变动表（续） 单位：元

项 目	2012 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	**53,500,000.00**	**15,810,526.54**	**269,039.80**	**8,103,630.39**	**31,000,472.69**			**108,683,669.42**
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年年初余额	**53,500,000.00**	**15,810,526.54**	**269,039.80**	**8,103,630.39**	**31,000,472.69**	-	-	**108,683,669.42**
三、本年增减变动金额（减少以“－”填列）	-	-	**392,956.64**	**30,756.00**	**-11,752,522.26**	-	-	**-11,328,809.62**
（一）净利润					-11,721,766.26			**-11,721,766.26**
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	**-11,721,766.26**	-	-	**-11,721,766.26**
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本								-
2.股份支付计入所有者权益的金额								-
3.其他								-
（四）利润分配	-	-	-	**30,756.00**	**-30,756.00**	-	-	-
1.提取盈余公积				30,756.00	-30,756.00			-
2.提取一般风险准备								-
3.对所有者（或股东）的分配								-
4．其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）								-
2.盈余公积转增资本（或股本）								-
3.盈余公积弥补亏损								-

4.其他								-
（六）专项储备			392,956.64					**392,956.64**
1.本期提取			392,956.64					**392,956.64**
2.本期使用								-
四、本年年末余额	**53,500,000.00**	**15,810,526.54**	**661,996.44**	**8,134,386.39**	**19,247,950.43**	**-**	**-**	**97,354,859.80**

（五）母公司财务报表

1、 资产负债表 单位：元

资　　产	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	10,083,373.41	7,267,216.72	29,276,758.08
交易性金融资产			
应收票据	1,031,211.20	1,608,707.41	1,119,000.00
应收账款	30,964,080.14	25,766,406.70	26,866,710.61
预付款项	20,726,322.12	21,164,281.05	10,231,795.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,381,783.77	21,253,504.09	21,492,349.92
存货	50,338,976.04	45,394,500.60	36,404,297.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,000,000.00	6,704,261.29	1,341,169.84
流动资产合计	**118,525,746.68**	**129,158,877.86**	**126,732,082.08**
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	40,053,006.44	40,895,853.88	36,354,364.31
在建工程	401,165.78	758,261.94	2,531,952.63
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	5,656,832.76	5,763,453.26	5,979,643.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,103,135.64	3,200,541.79	3,154,569.28
其他非流动资产	173,304.00	905,474.00	2,934,998.00
非流动资产合计	**52,387,444.62**	**51,523,584.87**	**50,955,527.80**
资产总计	**170,913,191.30**	**180,682,462.73**	**177,687,609.88**

资产负债表（续） 单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	27,000,000.00	24,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	8,927,026.52	9,448,255.76	7,563,007.64
预收款项	271,951.41	1,143,427.88	1,375,578.91
应付职工薪酬	4,496,229.96	4,000,269.93	3,265,037.54
应交税费	789,084.25	240,857.97	1,113,029.02
应付利息	-	-	-
应付股利	75,000.00	75,000.00	75,000.00
其他应付款	365,696.50	403,855.85	19,414,797.26
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**41,924,988.64**	**39,311,667.39**	**67,806,450.37**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	**41,924,988.64**	**39,311,667.39**	**67,806,450.37**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	61,300,000.00	61,300,000.00	53,500,000.00
资本公积	26,028,526.57	26,028,526.57	15,810,526.54
专项储备			
盈余公积	9,481,549.97	9,481,549.97	8,134,386.39
未分配利润	32,178,126.12	44,560,718.80	32,436,246.58
所有者权益（或股东权益）合计	**128,988,202.66**	**141,370,795.34**	**109,881,159.51**
负债和所有者权益（或股东权益）总计	**170,913,191.30**	**180,682,462.73**	**177,687,609.88**

2、 利润表 单位：元

项　　目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	**56,844,180.37**	**122,830,605.18**	**111,157,709.73**
减：营业成本	**32,812,057.75**	**73,703,198.91**	**79,536,850.86**
营业税金及附加	**408,375.31**	**1,142,749.21**	**817,713.58**
销售费用	**5,090,564.78**	**9,381,313.26**	**8,718,670.43**
管理费用	**11,686,689.03**	**19,694,722.16**	**18,727,605.86**
财务费用	**727,646.70**	**3,491,940.83**	**2,727,281.25**
资产减值损失	**20,425,431.38**	**-172,752.00**	**372,880.92**
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	**-14,306,584.58**	**15,589,432.81**	**256,706.83**
加：营业外收入	500.00	456,274.26	162,074.26
减：营业外支出	174,487.76	754,235.31	214,619.69
其中：非流动资产处置损失	174,487.76	-	167,881.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**-14,480,572.34**	**15,291,471.76**	**204,161.40**
减：所得税费用	-2,097,979.66	1,819,835.96	-103,398.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	**-12,382,592.68**	**13,471,635.80**	**307,559.98**
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	**-12,382,592.68**	**13,471,635.80**	**307,559.98**

3、 现金流量表 单位：元

项　　目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	50,057,426.89	132,180,566.07	109,337,036.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,752,016.43	30,802,061.49	19,312,827.74
经营活动现金流入小计	56,809,443.32	162,982,627.56	128,649,863.91
购买商品、接受劳务支付的现金	24,770,236.54	93,180,869.70	66,678,579.01
支付给职工以及为职工支付的现金	13,883,663.51	27,330,007.09	20,569,708.45
支付的各项税费	3,487,045.96	17,235,364.45	8,629,900.48
支付其他与经营活动有关的现金	8,371,671.13	18,855,133.04	33,132,429.84
经营活动现金流出小计	50,512,617.14	156,601,374.28	129,010,617.78
经营活动产生的现金流量净额	**6,296,826.18**	**6,381,253.28**	**-360,753.87**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	-	-	18,018,000.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,156.00	-	153,769.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	9,156.00	-	18,171,769.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,631,616.23	9,821,173.51	2,657,684.47
投资支付的现金	4,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	5,631,616.23	9,821,173.51	2,657,684.47
投资活动产生的现金流量净额	**-5,622,460.23**	**-9,821,173.51**	**15,514,084.56**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	27,000,000.00	24,000,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	**27,000,000.00**	**24,000,000.00**	**35,000,000.00**
偿还债务支付的现金	24,000,000.00	35,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	858,209.26	2,463,091.18	2,521,422.86
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	

项　　目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
筹资活动现金流出小计	24,858,209.26	42,463,091.18	33,521,422.86
筹资活动产生的现金流量净额	**2,141,790.74**	**-18,463,091.18**	**1,478,577.14**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**-**	**-111,329.95**	**-76,774.62**
五、现金及现金等价物净增加额	**2,816,156.69**	**-22,014,341.36**	**16,555,133.21**
加：期初现金及现金等价物余额	7,262,416.72	29,276,758.08	12,721,624.87
六、期末现金及现金等价物余额	**10,078,573.41**	**7,262,416.72**	**29,276,758.08**

4、 所有者权益变动表 单位：元

项目	2014 年 1-6 月					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所者者权益合计
一、上年年末余额	**61,300,000.00**	**26,028,526.57**	**-**	**9,481,549.97**	**44,560,718.80**	**141,370,795.34**
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	**61,300,000.00**	**26,028,526.57**	**-**	**9,481,549.97**	**44,560,718.80**	**141,370,795.34**
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	**-12,382,592.68**	**-12,382,592.68**
（一）净利润					-12,382,592.68	**-12,382,592.68**
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-12,382,592.68	**-12,382,592.68**
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本						-
2.股份支付计入所有者权益的金额						-
3.其他						-
（四）利润分配						-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.提取专项储备						-
3.对所有者（或股东）的分配						-
4．其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）						-
2.盈余公积转增资本（或股本）						-

项目	2014 年 1-6 月					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所者者权益合计
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						-
四、本年年末余额	**61,300,000.00**	**26,028,526.57**	**-**	**9,481,549.97**	**32,178,126.12**	**128,988,202.66**

所有者权益变动表（续） 单位：元

项目	2013 年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所者者权益合计
一、上年年末余额	**53,500,000.00**	**15,810,526.54**	**-**	**8,134,386.39**	**32,436,246.58**	**109,881,159.51**
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	**53,500,000.00**	**15,810,526.54**	**-**	**8,134,386.39**	**32,436,246.58**	**109,881,159.51**
三、本年增减变动金额	**7,800,000.00**	**10,218,000.03**	**-**	**1,347,163.58**	**12,124,472.22**	**31,489,635.83**
（一）净利润					13,471,635.80	**13,471,635.80**
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	**-**	**-**	**-**	**-**	**13,471,635.80**	**13,471,635.80**
（三）所有者投入和减少资本	**7,800,000.00**	**10,218,000.03**	**-**	**-**	**-**	**18,018,000.03**
1.所有者投入资本	7,800,000.00	10,218,000.03				**18,018,000.03**
2.股份支付计入所有者权益的金额						-
3.其他						-
（四）利润分配	**-**	**-**	**-**	**1,347,163.58**	**-1,347,163.58**	**-**
1.提取盈余公积				1,347,163.58	-1,347,163.58	-
2.提取专项储备						-
3.对所有者（或股东）的分配						-
4．其他						-
（五）所有者权益内部结转	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.资本公积转增资本（或股本）						-
2.盈余公积转增资本（或股本）						-
3.盈余公积弥补亏损						-

项目	2013 年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所者者权益合计
4.其他						-
（六）专项储备			-			-
1.本期提取						-
2.本期使用						-
四、本年年末余额	**61,300,000.00**	**26,028,526.57**	**-**	**9,481,549.97**	**44,560,718.80**	**141,370,795.34**

所有者权益变动表（续） 单位：元

项目	2012 年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所者者权益合计
一、上年年末余额	**53,500,000.00**	**15,810,526.54**		**8,103,630.39**	**32,159,442.60**	**109,573,599.53**
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	**53,500,000.00**	**15,810,526.54**	-	**8,103,630.39**	**32,159,442.60**	**109,573,599.53**
三、本年增减变动金额	-	-	-	**30,756.00**	**276,803.98**	**307,559.98**
（一）净利润					307,559.98	**307,559.98**
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	**307,559.98**	**307,559.98**
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本						-
2.股份支付计入所有者权益的金额						-
3.其他						-
（四）利润分配	-	-	-	**30,756.00**	**-30,756.00**	-
1.提取盈余公积				30,756.00	-30,756.00	-
2.提取专项储备						-
3.对所有者（或股东）的分配						-
4．其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）						-
2.盈余公积转增资本（或股本）						-
3.盈余公积弥补亏损						-

项目	2012 年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所者者权益合计
4.其他						-
（六）专项储备			-			-
1.本期提取						-
2.本期使用						-
四、本年年末余额	**53,500,000.00**	**15,810,526.54**	**-**	**8,134,386.39**	**32,436,246.58**	**109,881,159.51**

二、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在合并合同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，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1．外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照

借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2．外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2．金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（6）公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 30%（含 30%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（九）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大应收款项是指单笔金额为 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。不存在减值迹象按账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合	单独测试未减值的应收款项按照账龄分析法计提坏账作为一个组合
组合 1	账龄分析法
组合 2	押金
组合 3	合并范围内单位应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	30	30
3－4 年	50	50
4－5 年	80	80
5 年以上	100	100

押金组合：对非关联供应商的押金，本公司认为供应商信誉较好,除非存在明显的减值迹象，否则不计提坏账准备。

合并范围内单位应收款项组合：本公司对合并范围内的单位应收款项除非存在明显的减值迹象，否则不计提坏账准备。

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等

计提的理由	有明显证据证明存在或不存在减值情形
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2） 包装物采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

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

投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一缆子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

②在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。

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

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

差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，

包括专有技术、土地使用权等。

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
非专利技术	10 年
系统软件	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

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。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的

产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和

货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十一）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十二）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2、政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）持有待售资产

1、持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

（1）公司已就该资产出售事项作出决议

（2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议

（3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利

（二十六）成本的归集分配结转方法

公司珠光颜料产品按逐步结转分步法进行成本核算，按照产品连续加工的先后顺序，根据生产步骤所汇集的成本，费用和产量记录，计量自制半成品成本，自制半成品成本随着半成品在各加工步骤之间移动而顺序结转的一种方法。生产步骤分为云母煅烧、研磨、分级、配料、水解、烘干、煅烧、成品打包、入库。云母煅烧、研磨、分级、配料按照每月实际发生的原材料、包装物、燃动费、人工费、折旧费、修理费、物料消耗、劳保费及其他费用进行合理归集；水解、烘干、煅烧、打包按照分步结转后领用自制品，将各步骤发生的原材料、人工费、制造费用等费用按照工时消耗定额和材料消耗定额在各个系列的自制品之间分配。

公司四氯化钛产品按品种法进行成本核算，产品品种为产品成本计算对象，归集和分配生产费用。期末在产品只结存其所消耗的材料成本。

（二十七）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

（二十八）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

三、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

（一）报告期利润形成的有关情况

1、各类收入的具体确认方法

内销方面，公司对采用款到发货的客户，在收到货款的时候确认预收账款，同时通知销售部门在仓库发货以后，根据销售合同和销售出库单确认收入；对于货到付款和货到后若干天付款结算方式的销售业务，在货物发出并由客户确认收货以后确认收入。

外销方面，本公司一般采用 FOB、CIF 贸易方式，将货物委托给货物代理公司代理出口，本公司以提单上的出单日期，即运载出口货物的运输工具办结出境手续的日期为收入确认时点。

2、营业收入的构成明细及变动分析

（1）报告期内营业收入构成情况

项目		2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
		收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
主营业务	珠光颜料	56,019,120.41	87.35	120,883,218.72	91.25	109,498,757.76	81.53
	四氯化钛	7,285,837.55	11.36	9,648,927.28	7.28	23,144,316.51	17.23
	创意泥	806,263.05	1.26	1,897,488.36	1.43	1,590,144.31	1.18
其他业务		18,796.91	0.03	49,898.10	0.04	68,807.66	0.05
合计		**64,130,017.92**	**100.00**	**132,479,532.46**	**100.00**	**134,302,026.24**	**100.00**

欧克化工主营珠光颜料及创意泥的生产和销售，其子公司和力化工主营四氯化钛的生产和销售。不同产品实现的销售收入会因其应用范围、下游市场的变化规律不同而表现出不同的变动趋势。珠光颜料产品的销售收入实现水平在报告期内较为平稳；而四氯化钛产品因其最主要的下游产业、海绵钛行业在近几年因产能过剩而开工率降低需求疲软、对四氯化钛的需求有限，故其销售价格下降剧烈、生产长期处于亏损状态，生产及销售规模萎缩。

① 珠光颜料

珠光颜料的应用范围较广，在化妆品级产品中可用作化妆品着色剂；在工业级产品中可用作涂料、塑料和印刷、油墨的着色剂。目前，珠光颜料的新兴应用领域已扩展至化妆品包装、特种纸、人造革、纺织、美术颜料等产品的着色上。珠光颜料产品的销售具有终端客户所处行业的范围广泛、单个客户对产品的使用量有限的特点，故其销售规模因某一应用市场的用量发生变化或因某一客户的用量变化而受到的冲击较小，报告期内实现的收入水平较为平稳。

公司生产的珠光颜料分为银白系列及非银白系列两大系列产品。银白系列产品在珠光颜料产品中属于技术较为成熟和公开、工艺相对简单的产品，故售价较低。非银白系列产品对原材料品质的要求较高，其产品配方、化学反应时间的掌握、工艺流程的设计等影响生产的关键要素均属研发重点，产品在色彩的变化、光亮度、鲜艳度、饱和度、耐候性等方面有着银白系列产品不可比拟的优势，故其售价较高、属高附加值的产品。两大系列产品在报告期内的销售数量、销售单价、销售收入的实现情况见下表：

单位：元

项目	2014 年 1-6 月			2013 年度		
	销量（公斤）	单价	收入	销量（公斤）	单价	收入
银白系列	817,230.00	26.18	21,394,607.66	2,040,590.00	26.32	53,712,506.94
非银白系列	489,040.00	70.80	34,624,512.75	973,070.00	69.03	67,170,711.78
合计	**1,306,270.00**	**42.88**	**56,019,120.41**	**3,013,660.00**	**40.11**	**120,883,218.72**

项目	2012 年度		
	销量（公斤）	单价	收入
银白系列	1,998,200.00	25.22	50,394,518.72
非银白系列	876,630.00	67.42	59,104,239.04
合计	**2,874,830.00**	**38.09**	**109,498,757.76**

从上表可以看出，因两大系列产品的销量及单价均有所提升，公司 2013 年度珠光颜料销售收入较 2012 年度增加 1,138.45 万元，增长率为 10.40%。2014 年 1-6 月珠光颜料销售收入较 2013 年同期有小幅下降，主要原因系 2014 年 1-6 月银白系列产品的销量小幅下滑所致。

②四氯化钛

四氯化钛是珠光颜料产品的重要原材料之一，保留其生产对缓解四氯化钛受下游产业冲击较大、价格波动剧烈、对公司主业珠光颜料产品生产可能造成的威胁起着重要意义。

报告期内四氯化钛受下游产业的影响，其销售价格下降剧烈、生产处于亏损状态，价格的下降、产量的减少导致了销售收入的减少。子公司和力化工生产的四氯化钛除用于欧克化工珠光颜料生产的使用外，同时向外部单位销售。报告期内四氯化钛产品对欧克化工的销售情况及对外部单位的销售情况见下表：

项目	2014 年 1-6 月		
	欧克化工	外部单位	合计
销量（吨）	263.44	1,494.50	1,757.94
单价（元）	4,613.76	4,875.10	4,835.94
收入（元）	1,215,448.20	7,285,837.55	8,501,285.75

项目	2013 年度		
	欧克化工	外部单位	合计
销量（吨）	707.76	1,479.53	2,187.29
单价（元）	5,818.47	6,521.62	6,294.09
收入（元）	4,118,082.98	9,648,927.28	13,767,010.26
项目	2012 年度		
	欧克化工	外部单位	合计
销量（吨）	2,151.11	2,778.91	4,930.02
单价（元）	8,015.89	8,328.56	8,192.13
收入（元）	17,243,014.96	23,144,316.51	40,387,331.47

从上表可以看出，四氯化钛 2013 年度较 2012 年度销售收入减少 2,662.03 万元，降幅达 65.91%。平均销售价格从 8,192.13 元/吨下降至 6,294.09 元/吨,销售数量也从 4,930.015 吨降至 2,187.29 吨.

四氯化钛 2014 年 1-6 月较 2013 年度同期销售收入有所增加，主要是销售数量有所增加所致、对外部单位的销售数量有所增加。平均销售价格仍处于不断下降阶段，从 2013 年的 6,294.09 元/吨下降至 4,835.94 元/吨。

（2）报告期内营业收入按地区分布情况

公司营业收入主要包括销售珠光颜料、四氯化钛、创意泥三种产品所实现的收入。其中只有珠光颜料产品实现了国外销售，且其在报告期内实现的国外销售收入占营业总收入的比例平均为 43.11%，是公司具有广阔市场前景的主要产品。

报告期内公司各种产品在国内外的销售分布情况见下表：

项目		2014 年 1-6 月					
		国内		国外		合计	
		收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
主营业务	珠光颜料	27,301,996.35	42.57	28,717,124.06	44.78	56,019,120.41	87.35
	四氯化钛	7,285,837.55	11.36		-	7,285,837.55	11.36

项目		2014 年 1-6 月					
		国内		国外		合计	
		收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
	创意泥	806,263.05	1.26		-	806,263.05	1.26
其他业务		18,796.91	0.03		-	18,796.91	0.03
合计		**35,412,893.86**	**55.22**	**28,717,124.06**	**44.78**	**64,130,017.92**	**100.00**

项目		2013 年度					
		国内		国外		合计	
		收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
主营业务	珠光颜料	57,726,088.92	43.57	63,157,129.80	47.67	120,883,218.72	91.25
	四氯化钛	9,648,927.28	7.28		-	9,648,927.28	7.28
	创意泥	1,897,488.36	1.43		-	1,897,488.36	1.43
其他业务		49,898.10	0.04		-	49,898.10	0.04
合计		**69,322,402.66**	**52.32**	**63,157,129.80**	**47.67**	**132,479,532.46**	**100.00**

项目		2013 年度					
		国内		国外		合计	
		收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
主营业务	珠光颜料	59,965,693.09	44.65	49,533,064.67	36.88	109,498,757.76	81.53
	四氯化钛	23,144,316.51	17.23		-	23,144,316.51	17.23
	创意泥	1,590,144.31	1.18		-	1,590,144.31	1.18
其他业务		68,807.66	0.05		-	68,807.66	0.05
合计		**84,768,961.57**	**63.11**	**49,533,064.67**	**36.88**	**134,302,026.24**	**100.00**

珠光颜料作为公司的主要产品，其种类繁多、应用广泛、可满足不同用户的需求，有着强劲的发展势头。其在 2014 年 1-6 月及 2013 年度所实现的国外销售收入均大于国内销售收入，2012 年度虽国外销售收入的绝对额小于国内销售收入、但在国外所实现的销售数量要高于国内销售数量。

对于高附加值的非银白系列产品，公司在国外市场实现了高于国内市场的销

售价格，为公司赢得了利润。银白及非银白的两大系列产品在报告期国内外市场所实现的销售数量、销售收入分布情况见下表：

项目	区域	2014 年 1-6 月		
		销量（公斤）	单价（元）	收入（元）
银白系列	国内	386,460.00	26.95	10,415,672.78
	国外	430,770.00	25.49	10,978,934.88
	小计	817,230.00	26.18	21,394,607.66
非银白系列	国内	257,140.00	65.67	16,886,323.57
	国外	231,900.00	76.49	17,738,189.18
	小计	489,040.00	70.80	34,624,512.75
合计	**国内**	**643,600.00**	**42.42**	**27,301,996.35**
	国外	**662,670.00**	**43.34**	**28,717,124.06**
	合计	**1,306,270.00**	**42.88**	**56,019,120.41**

项目	区域	2013 年度		
		销量（公斤）	单价（元）	收入（元）
银白系列	国内	826,840.00	28.09	23,223,597.28
	国外	1,213,750.00	25.12	30,488,909.66
	小计	2,040,590.00	26.32	53,712,506.94
非银白系列	国内	543,140.00	63.52	34,502,491.64
	国外	429,930.00	75.98	32,668,220.14
	小计	973,070.00	69.03	67,170,711.78
合计	**国内**	**1,369,980.00**	**42.14**	**57,726,088.92**
	国外	**1,643,680.00**	**38.42**	**63,157,129.80**
	合计	**3,013,660.00**	**40.11**	**120,883,218.72**

项目	区域	2012 年度		
		销量（公斤）	单价（元）	收入（元）
银白系列	国内	991,150.00	27.06	26,818,253.98
	国外	1,007,050.00	23.41	23,576,264.74
	小计	1,998,200.00	25.22	50,394,518.72
非银白系列	国内	516,370.00	64.19	33,147,439.11
	国外	360,260.00	72.05	25,956,799.93
	小计	876,630.00	67.42	59,104,239.04
合计	**国内**	**1,507,520.00**	**39.78**	**59,965,693.09**
	国外	**1,367,310.00**	**36.23**	**49,533,064.67**
	合计	**2,874,830.00**	**38.09**	**109,498,757.76**

3、公司营业收入、成本、毛利率之间的变化趋势

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月实现的综合毛利率分别为 20.25%、

33.50%、28.52%，当珠光颜料及四氯化钛两大产品的销售占比及毛利率发生变化时，会显著带动综合毛利率的变化。

2013 年度实现的综合毛利率较 2012 年度高出 13.27 个百分点，主要原因在于珠光颜料不仅其销售占比从 81.53%上升至 91.25%，且其毛利率亦从 28.65%上升至 40.45%，从而带动综合毛利率的大大上升。

2014 年 1-6 月实现的综合毛利率较 2013 年度减少 5 个百分点，主要原因在于亏损产品四氯化钛不仅其销售收入从 7.28%上升至 11.36%，且毛利率亦从-49.23%下降至-78.85%。

报告期内各产品所实现的销售收入占比及毛利率对综合毛利率的影响程度见下表：

项目		2014 年 1-6 月		
		收入占比（%）	毛利率（%）	对综合毛利率的贡献率（%）
主营业务	珠光颜料	87.35	42.66	37.26
	四氯化钛	11.36	-78.85	-8.96
	创意泥	1.26	15.71	0.20
其他业务		0.03	39.40	0.01
合计		**100.00**	**28.52**	**28.52**

项目		2013 年度		
		收入占比（%）	毛利率（%）	对综合毛利率的贡献率（%）
主营业务	珠光颜料	91.25	40.45	36.91
	四氯化钛	7.28	-49.23	-3.58
	创意泥	1.43	10.90	0.16
其他业务		0.04	48.25	0.02
合计		**100.00**	**33.50**	**33.52**

项目		2012 年度		
		收入占比（%）	毛利率（%）	对综合毛利率的贡献率（%）
主营业务	珠光颜料	81.53	28.65	23.36
	四氯化钛	17.23	-19.14	-3.30
	创意泥	1.18	14.30	0.17
其他业务		0.05	32.88	0.02
合计		**100.00**	**20.25**	**20.25**

四氯化钛价格的变动是引起公司综合毛利率变动的主要原因，其销售价格在报告期内逐年降低，导致四氯化钛产品本身实现的毛利率逐年下降；同时导致以

四氯化钛为主要原材料的珠光颜料产品其毛利率逐年上升，但二者对综合毛利率的影响程度不同。报告期内各产品实现的毛利情况见下表：

项目		2014 年 1-6 月			
		收入（元）	成本（元）	毛利（元）	毛利率（%）
主营业务	珠光颜料	56,019,120.41	32,121,052.58	23,898,067.83	42.66
	四氯化钛	7,285,837.55	13,030,679.68	-5,744,842.13	-78.85
	创意泥	806,263.05	679,614.30	126,648.75	15.71
其他业务		18,796.91	11,390.87	7,406.04	39.40
合计		**64,130,017.92**	**45,842,737.43**	**18,287,280.49**	28.52

项目		2013 年度			
		收入（元）	成本（元）	毛利（元）	毛利率（%）
主营业务	珠光颜料	120,883,218.72	71,986,644.79	48,896,573.93	40.45
	四氯化钛	9,648,927.28	14,399,556.02	-4,750,628.74	-49.23
	创意泥	1,897,488.36	1,690,729.95	206,758.41	10.90
其他业务		49,898.10	25,824.17	24,073.93	48.25
合计		**132,479,532.46**	**88,102,754.93**	**44,376,777.53**	33.50

项目		2012 年度			
		收入（元）	成本（元）	毛利（元）	毛利率（%）
主营业务	珠光颜料	109,498,757.76	78,127,849.82	31,370,907.94	28.65
	四氯化钛	23,144,316.51	27,575,250.20	-4,430,933.69	-19.14
	创意泥	1,590,144.31	1,362,818.46	227,325.85	14.30
其他业务		68,807.66	46,182.58	22,625.08	32.88
合计		**134,302,026.24**	**107,112,101.06**	**27,189,925.18**	20.25

（1）珠光颜料(欧克化工母公司报表数据)

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
销量（吨）	1,306.27	3,013.66	2,874.83
收入（元）	56,019,120.41	120,883,218.72	109,498,757.76
成本（元）	32,121,052.58	71,986,644.79	78,127,849.82
销售单价（元）	42,884.79	40,111.76	38,088.78
成本单价（元）	24,589.90	23,886.78	27,176.51
毛利率（%）	42.66	40.45	28.65

珠光颜料在 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月实现的毛利率分别为 28.65%、40.45%、42.66%，毛利率水平除受主要原材料四氯化钛采购价格的影响外，银白系列及非银白系列产品的收入占比不同、价格不同、毛利率不同，亦是形成差别毛利率的原因。

四氯化钛采购价格的影响：2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月，四氯化钛的平均采购价格分别为 7,901.50 元/吨、5,628.20 元/吨、4,563.40 元/吨，呈逐年下降趋势，故以此为原材料珠光颜料的成本在逐年下降、毛利率逐年得到提升。

两大系列产品的影响：两大系列产品的成本差距不大，但非银白系列产品属于高端产品、需经历较长的研发试验才能正式投产，故其销售价格及毛利率要远高于银白系列产品。当高毛利的非银白系列产品的收入占比发生变化时，会带来综合销售单价、综合毛利率的快速提升。报告期内银白系列产品及非银白系列产品的毛利实现情况见下表：

单位：%

项目	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率
银白系列	38.19	7.59	44.43	11.27	46.02	-6.74
非银白系列	61.81	64.33	55.57	63.78	53.98	58.83
综合	**100.00**	**42.66**	**100.00**	**40.45**	**100.00**	**28.65**

（2）四氯化钛（和力化工子公司报表数据）

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
销量（吨）	1,693.48	2,187.29	4,930.02
收入（元）	8,501,285.75	13,767,010.26	40,387,331.47
成本（元）	14,246,127.88	18,355,336.10	45,060,930.40
销售单价（元）	5,020.01	6,294.09	8,192.13
成本单价（元）	8,412.34	8,391.82	9,140.12
毛利率（%）	-67.58	-33.33	-11.57

2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月四氯化钛实现的产品毛利率分别为-11.57%、-33.33%、-67.68%，呈逐年下降趋势，毛利率下降的原因主要在于其销售价格受下游市场的冲击较大。报告期内四氯化钛的主要下游市场、海绵钛等行业产能过剩而导致开工率不足需求疲软，导致其销售价格不断下跌，长期处于亏损经营。单位成本在报告期内虽亦成下降趋势，但下降幅度不及单位销售单价的下降幅度，故毛利率逐年下降。

4、利润总额的变动趋势及原因

公司仅在 2013 年度实现了盈利，2014 年 1-6 月及 2012 年度均为亏损，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的营业利润分别为-1,192.26 万元、494.88 万元-124.57 万元。亏损主要产生于生产四氯化钛的子公司和力化工，以珠光颜料的生产和销售为主营业务的母公司欧克化工其盈利水平较为稳定。报告期内欧克化

工、和力化工各自实现的净利润与合并报表净利润关系如下：

项目	欧克化工(A)	和力化工(B)	合计(C=A+B)	抵消(D)	合并(E=C+D)
2014 年 1-6 月	-12,382,592.68	-7,039,134.09	-19,421,726.77	17,000,000.00	-2,421,726.77
2013 年	13,471,635.80	-10,553,822.78	2,917,813.02	-162,302.90	2,755,510.12
2012 年	307,559.98	-12,271,991.48	-11,964,431.50	242,665.24	-11,721,766.26

子公司和力化工主要经营四氯化钛产品的生产和销售、长期处于经营亏损状态，故母公司欧克化工在 2014 年 1-6 月将其对和力化工的 2,000 万元投资转作资产减值损失（税前影响 2,000 万，税后影响 1,700 万）。扣除上述因素引起的税后 1,700 万的影响后，母公司欧克化工 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度实现的净利润分别为 4,617,407.32 元、13,471,635.80 元、307,559.98 元。即合并报表出现亏损的原因均由子公司和力化工引起。

考虑子公司和力化工向母公司欧克化工销售四氯化钛时，由内部交易所形成的需抵消利润后，报告期内欧克化工、和力化工各自实现的净利润与合并报表净利润关系如下：

项目	欧克化工(A)	和力化工(B)	合计(C=A+B)	抵消(D)	合并(E=C+D)
2014 年 1-6 月	4,617,407.32	-7,039,134.09	-2,421,726.77		-2,421,726.77
2013 年	13,471,635.80	-10,553,822.78	2,917,813.02	-162,302.90	2,755,510.12
2012 年	307,559.98	-12,271,991.48	-11,964,431.50	242,665.24	-11,721,766.26

下面分别对欧克化工及和力化工的经营情况进行分析：

（1）欧克化工

报告期内欧克化工正常经营所形成的净利润的构成情况如下：

项　　目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	**56,844,180.37**	**122,830,605.18**	**111,157,709.73**
减：营业成本	32,812,057.75	73,703,198.91	79,536,850.86
营业税金及附加	408,375.31	1,142,749.21	817,713.58
销售费用	5,090,564.78	9,381,313.26	8,718,670.43
管理费用	11,686,689.03	19,694,722.16	18,727,605.86
财务费用	727,646.70	3,491,940.83	2,727,281.25
资产减值损失	425,431.38	-172,752.00	372,880.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	**5,693,415.42**	**15,589,432.81**	**256,706.83**
加：营业外收入	500.00	456,274.26	162,074.26
减：营业外支出	174,487.76	754,235.31	214,619.69
其中：非流动资产处置损失	174,487.76	-	167,881.56

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**5,519,427.66**	**15,291,471.76**	**204,161.40**
减：所得税费用	902,020.34	1,819,835.96	-103,398.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	**4,617,407.32**	**13,471,635.80**	**307,559.98**

报告期内欧克化工毛利率及期间费用率、营业利润率的构成情况如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
毛利率（%）	42.28	40.00	28.45
销售费用率（%）	8.96	7.64	7.84
管理费用率（%）	20.56	16.03	16.85
财务费用率（%）	1.28	2.84	2.45
三项费用率合计（%）	30.80	26.51	27.14
营业利润率（%）	10.02	12.69	0.23

从上表可知，欧克化工在 2012 年度的利润水平明显不及 2013 年度及 2014 年 1-6 月，主要原因在于其产品毛利率处于最低点。欧克化工以生产和销售珠光颜料为主营业务，毛利率水平除受主要原材料四氯化钛采购价格的影响外，银白系列及非银白系列产品的收入占比不同、价格不同、毛利率不同，亦是形成差别毛利率的原因。

（2）子公司和力化工

子公司和力化工的亏损主要源于生产和销售四氯化钛的亏损，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月毛利率分别为-11.57%、-33.33%、-67.58%。加之开工不足、期间费用占营业收入的比例较高，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月期间费用率分别为 13.92%、46.85%、29.97%。毛利率逐年下降、期间费用率较高造成子公司和力化工的经营亏损严重，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的营业利润分别为-1,242.20 万元、-1,047.83 万元、-693.91 万元。营业利润的具体实现情况下表：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业收入（元）	8,501,285.75	13,767,010.26	40,387,331.47
营业毛利（元）	-5,744,842.13	-4,588,325.84	-4,673,598.93
毛利率（%）	-67.58	-33.33	-11.57
期间费用（元）	2,547,458.70	6,449,448.24	5,621,599.71
期间费用率（%）	29.97	46.85	13.92
资产减值损失（元）	-1,353,166.74	-559,435.39	2,126,792.84
营业利润（元）	-6,939,134.09	-10,478,338.69	-12,421,991.48

（二）主要费用及研发支出占营业收入的比重及变化情况

1、公司近两年及一期主要费用及其变动情况如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度		2012 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	64,130,017.92	132,479,532.46	-1.36	134,302,026.24
销售费用	5,535,587.19	9,661,475.71	0.61	9,602,572.49
管理费用	13,666,979.42	25,608,694.05	10.73	23,126,821.82
财务费用	849,792.60	3,738,141.35	28.75	2,903,506.48
销售费用占营业收入比重（%）	8.63	7.29	0.14	7.15
管理费用占营业收入比重（%）	21.31	19.33	2.11	17.22
财务费用占营业收入比重（%）	1.33	2.82	0.66	2.16
三费占营业收入比重合计（%）	31.27	29.44	2.91	26.53

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月三项期间费用占营业收入的比例分别为 26.33%、29.44%、31.27%，呈逐年增长趋势。期间费用的分析分别如下：

（1）销售费用

项　　目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	1,304,085.47	2,166,165.71	1,798,563.22
运杂费	999,571.53	1,711,379.09	2,329,256.12
业务宣传费	619,206.86	1,303,358.98	1,589,251.08
招待费	101,082.28	101,073.20	83,650.80
差旅费	929,712.80	1,800,177.25	707,437.22
办公费	799,886.84	1,615,589.48	1,377,400.51
其他	782,041.41	963,732.00	1,717,013.54
合计	**5,535,587.19**	**9,661,475.71**	**9,602,572.49**

销售费用主要包括销售人员薪酬、产品调拨发生的运费、公司参加行业展会发生的业务宣传费等。报告期内销售费用占营业收入的占比逐年上升，增加较快的项目有职工薪酬、运杂费、差旅费。

职工薪酬，报告期内销售人员不断增加，是薪酬支出增加的原因之一。此外，公司在 2013 年为鼓励员工进一步开发销售业务，提高了销售人员的薪酬水平，不仅基本工资有所增加，同时增加了销售提成、车辆补助、通讯费等补助项目，故薪酬支出有所增加。2014 年 1-6 月公司商务部员工的岗位工资、绩效工资进行了调整，薪酬支出有所增加。

运杂费，公司进行产品调拨及原材料采购时发生的运杂费随着公司业务规模的扩大而有所增加。报告期内公司出口销售收入占总销售收入的占比平均达到 43.11%，故运输费用较高。

差旅费，主要内容为销售人员参加各种国内外各种行业展会时发生的差旅费

用。2013 年度销售人员发生的差旅费较 2012 年有较大增加，系该年度公司较上年度有新参加的行业展会，且其参会人数也由以前的销售人员扩大至技术人员、研发人员，加强了公司关键管理人员对市场信息的捕捉。

（2）管理费用

项　　目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	5,834,006.37	9,640,698.13	9,258,003.31
研发费用	2,946,516.24	6,078,054.20	5,439,645.48
安全生产费	475,770.21	476,740.21	1,516,321.79
物料消耗费	1,173,252.40	1,451,113.71	1,109,184.80
折旧及摊销	689,196.83	1,742,062.67	1,202,187.06
办公费	438,558.69	1,192,878.42	894,941.37
税费	432,266.45	807,186.42	764,629.90
业务招待费	213,270.64	286,180.45	139,011.50
差旅费	241,371.60	255,169.66	90,975.79
污水处理费	378,999.88	777,056.24	105,814.02
其他	843,770.11	2,901,553.94	2,606,106.80
合计	**13,666,979.42**	**25,608,694.05**	**23,126,821.82**

管理费用主要包括职工薪酬、研发费用、物料消耗等项目，报告期内管理费用占营业收入的比例逐年增加。

职工薪酬，报告期内职工薪酬的支出额逐年增加，不仅有管理人员增加的因素，同时公司于 2013 年度提高了对员工的补助及技术部、质检部等部门的绩效提成标准，导致薪酬支出有所增加。2014 年 1-6 月公司提高了对高层管理人员的薪金水平，导致薪酬支出增加。

物料消耗主要包括管理用水、电、气、日杂等支出。

（3）财务费用

项　　目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	1,156,356.41	2,708,119.90	2,690,823.38
减：利息收入	75,028.05	204,635.11	126,419.72
汇兑损失	20,544.96	1,727,407.49	836,552.61
减：汇兑收益	318,462.56	649,037.16	608,516.80
其他	66,381.84	156,286.23	111,067.01
合计	**849,792.60**	**3,738,141.35**	**2,903,506.48**

公司财务费用支出主要系向银行借款时产生的贷款利息，公司土地、房产等固定资产已抵押以取得银行贷款。2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31、2014 年 6 月 30 日的短期借款余额分别达到 3,800 万元、2,700 万元、3,000 万元。

2、研发支出占营业收入的比重及变化情况

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度		2012 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
研发支出	2,946,516.24	6,078,054.20	11.74	5,439,645.48
研发支出与营业收入之比（%）	4.59	4.59	0.54	4.05

研发支出主要包括研发过程中的材料消耗支出及研发人员的工资，报告期内研发支出的明细发生情况见下表：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
研发直接材料、动力费用	1,737,917.79	3,678,021.58	3,509,445.84
研发直接人工费用	857,239.28	1,882,088.63	1,444,645.54
研发仪器设备折旧	55,269.67	90,846.18	104,961.55
研发其他费用	196,089.50	427,097.81	380,592.55
合计	**2,846,516.24**	**6,078,054.20**	**5,439,645.48**

报告期内公司研发的主要项目包括对高饱和度珠光颜料、多层多变色珠光颜料、太阳光选择颜料、化妆品级珠光颜料、玻璃基材珠光颜料、高饱和度铁系列颜料的研究与开发。

（三）重大投资收益及非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、重大投资收益及非经常性损益情况

单位：元

项目	2014年1-6月	2013 年度	2012 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-174,487.76	—	-147,546.08
计入当期损益的政府补助	—	303,900.00	250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,500.00	-677,345.14	-4,999.35
非经常性损益合计（影响利润总额）	-273,987.76	-373,445.14	97,454.57
减：所得税影响数	-51,098.16	-120,178.25	-7,766.27
非经常性损益净额（影响净利润）	-222,889.60	-253,266.89	105,220.84
其中：归属于母公司股东净利润的非经常性损益	-222,889.60	-253,266.89	105,220.84
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益	-	-	-
归属于母公司股东的净利润	-2,421,726.77	2,755,510.12	-11,721,766.26
扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润	-2,198,837.17	3,008,777.01	-11,826,987.10

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
非经常损益占当期净利润的比例（%）（母公司口径）	9.20	-9.19	-0.90

公司非经常性损益的发生额较小，主要为固定资产清理等零星支出，2013年度营业外支出额较大，主要是向职工支付的工伤赔款47.20万元及将多笔长期无法收回的预付账款26.73万元进行了营业外支出的处理。

2012年度、2013年度、2014年1-6月公司非经常损益净额较小，分别为10.52万元、-25.33万元、-22.29万元，主营业务并不对其形成依赖。

2、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

（1）流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	应税销售收入	17%	
城市维护建设税	流转税额	7%	
教育费附加	流转税额	3%	
地方教育费附加	流转税额	2%	

（2）企业所得税

公司名称	税率	备注
欧克化工	15%	
和力化工	25%	

（3）房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

（4）个人所得税

员工个人所得税由公司代扣代缴。

（5）税收优惠及批文

公司于2011年被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GF201113000048。根据2008年1月1日开始实施的《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，本公司2011年度、2012年度、2013年度符合减按15%的税率征收企业所得税的法定条件，适用的企业所得税税率为15%；2014年高新技术企业认定正在复审中，税务机关同意公司暂按15%的税率申报预缴企业所得税。

（四）主要资产情况及重大变动分析

1、应收账款

①应收账款账龄分析

公司近两年一期的应收账款及坏账准备情况表如下：

账龄	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额（元）	比例（%）	坏账准备	金额（元）	比例（%）	坏账准备
1 年以内	32,422,091.82	92.32	1,621,104.59	27,888,610.90	91.97	1,394,430.55
1-2 年	1,253,085.62	3.57	125,308.56	1,053,603.42	3.47	105,360.34
2-3 年	144,902.39	0.41	43,470.72	93,923.46	0.31	28,177.04
3-4 年	33,450.00	0.10	16,725.00	60,395.00	0.20	30,197.50
4-5 年	42,054.39	0.12	33,643.51	11,805.00	0.04	9,444.00
5 年以上	1,223,386.78	3.48	1,223,386.78	1,215,288.78	4.01	1,215,288.78
合计	**35,118,971.00**	**100.00**	**3,063,639.16**	**30,323,626.56**	**100.00**	**2,782,898.21**

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	金额（元）	比例（%）	坏账准备
1 年以内	29,959,236.30	91.40	1,497,961.82
1-2 年	982,127.43	3.00	98,212.74
2-3 年	554,528.93	1.69	166,358.68
3-4 年	12,140.00	0.04	6,070.00
4-5 年	1,270,934.78	3.88	1,016,747.82
5 年以上			
合计	**32,778,967.44**	**100.00**	**2,785,351.06**

②客户分析

截至 2014 年 6 月 30 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款余额的比例（%）
C&L CHEMICAL EXPRESSLIMITED	非关联方	3,994,265.44	1 年以内	11.37
广州轩烺精细化工有限公司	非关联方	2,552,061.94	1 年以内	7.27
CALDIC ITALIA SRL	非关联方	1,821,140.24	1 年以内	5.19
SANDREAM ENTERPRISES,LLC	非关联方	1,202,386.99	1 年以内	3.42
ARAB TOWER TRADING COMPANY	非关联方	1,183,952.56	1 年以内	3.37
合计		**10,753,807.17**		**30.62**

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款余额的比例（%）
C&L CHEMICAL EXPRESSLIMITED	非关联方	3652658.37	1 年以内	12.05
广州轩烺精细化工有限公司	非关联方	2,724,086.28	1 年以内	8.98
CALDIC ITALIA SRL	非关联方	1,275,621.62	1 年以内	4.21
中国石化催化剂有限公司北京奥达分公司	非关联方	1,227,707.00	1 年以内	4.05
山西科泰工贸有限公司	非关联方	1,164,140.00	5 年以上	3.84
合计		**10,044,213.27**		**33.13**

截至 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款余额的比例（%）
C&L CHEMICAL EXPRESSLIMITED	非关联方	2,692,432.53	1 年以内	8.21
广州轩烺精细化工有限公司	非关联方	2,723,296.83	1 年以内	8.31
中国石化催化剂有限公司北京奥达分公司	非关联方	2,242,990.00	1 年以内	6.84
DINACO IMPORTACAO, COMERCIO S.A.	非关联方	1,623,440.50	1 年以内	4.95
CALDIC ITALIA SRL	非关联方	1,372,473.57	1 年以内	4.19
合计		**10,654,633.43**		**32.50**

③截至 2014 年 6 月 30 日，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款情况。

④截至 2014 年 6 月 30 日，山西科泰工贸有限公司的欠款时间达 5 年以上，公司已对其进行起诉并取得胜诉，目前正等待执行。

⑤2014 年 6 月 30 日应收账款余额虽较 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日余额有所增加，但其款项均在信用期限内，系临近报告期末发货、未达到合同约定的收款条件所致。

根据客户的信誉、双方合作时间的长短、销售额的大小等不同条件，公司对客户的信用政策主要包括现销、账期为 30 天、60 天、75 天、90 天的赊销。各报告期末应收账款余额的保持水平系与上述信用政策相符的。

2、预付账款

①各报告期末预付款项余额前五名供应商情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司预付款项前五名供应商情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占预付款项总额的比例（%）
仙桃市中星电子材料有限公司	非关联方	756,470.72	1 年以内	20.70
河北云瑞化工设备有限公司	非关联方	385,200.00	1 年以内	10.54
中行塘沽支行海关支行	非关联方	249,139.17	1 年以内	6.82
上海达沃德会展服务有限公司	非关联方	217,930.00	1 年以内	5.96
冀州市合意玻璃钢有限责任公司	非关联方	180,975.00	1-2 年	4.95
合计		**1,789,714.89**		**48.97**

截至 2013 年 12 月 31 日，公司预付款项前五名供应商情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占预付款项总额的比例（%）
仙桃市中星电子材料有限公司	非关联方	1,394,067.00	1 年以内	30.97
中行塘沽支行海关支行	非关联方	911,660.79	1 年以内	20.25
SHREE GR Exports Private Ltd	非关联方	597,496.18	1 年以内	13.27
Sitaram Rajgarhia	非关联方	261,191.20	1 年以内	5.80
Daruka International	非关联方	248,753.52	1 年以内	5.53
合计	非关联方	**3,413,168.69**		**75.82**

截至 2012 年 12 月 31 日，公司预付款项前五名供应商情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占预付款项总额的比例（%）
SHREE GR Exports Private Ltd	非关联方	461,984.23	1 年以内	16.28
天津南洋机电	非关联方	423,000.00	1 年以内	14.91
辽宁市阜新奥凯佳钛业有限公司	非关联方	250,220.00	1 年以内	8.82
中行塘沽支行海关支行	非关联方	192,973.87	1 年以内	6.80
阜新盛盟钛业有限责任公司	非关联方	159,519.54	1 年以内	5.62
合计	非关联方	**1,487,697.64**		**52.43**

②截至 2014 年 6 月 30 日，预付款项余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款情况。

3、其他应收款

① 其他应收款按种类列示如下：

类别	2014 年 6 月 30 日				
	账面金额（元）		坏账准备（元）		净额（元）
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

类别	2014 年 6 月 30 日				
	账面金额（元）		坏账准备（元）		净额（元）
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄分析法计提坏账准备组合的其他应收款小计：	1,091,521.97	100.00	224,842.80	20.60	866,679.17
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	838,077.97	76.78	224,842.80	26.83	613,235.17
组合 2：押金	253,444.00	23.22	—	—	253,444.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合　计	1,091,521.97	100.00	224,842.80	20.60	866,679.17

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额（元）		坏账准备（元）		净额（元）
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄分析法计提坏账准备组合的其他应收款小计：	909,461.82	100.00	138,282.39	15.20	771,179.43
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	651,337.82	71.62	138,282.39	21.23	513,055.43
组合 2：押金	258,124.00	28.38	—	—	258,124.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合　计	909,461.82	100.00	138,282.39	15.20	771,179.43

类别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额（元）		坏账准备（元）		净额（元）
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄分析法计提坏账准备组合的其他应收款小计：	1,472,692.27	100.00	153,346.36	10.41	1,319,345.91
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,215,692.27	82.55	153,346.36	12.61	1,062,345.91
组合 2：押金	257,000.00	17.45	—	—	257,000.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合　计	1,472,692.27	100.00	153,346.36	10.41	1,319,345.91

②近两年一期的其他应收款及坏账准备情况表如下：

账龄	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额（元）	比例（%）	坏账准备	金额（元）	比例（%）	坏账准备
1 年以内	282,259.83	33.68	14,112.99	298,027.82	45.76	14,901.39
1-2 年	242,378.14	28.92	24,237.81	131,400.00	20.17	13,140.00
2-3 年	111,400.00	13.29	33,420.00	59,070.00	9.07	17,721.00
3-4 年	50,000.00	5.97	25,000.00	130,640.00	20.06	65,320.00
4-5 年	119,840.00	14.30	95,872.00	25,000.00	3.84	20,000.00
5 年以上	32,200.00	3.84	32,200.00	7,200.00	1.11	7,200.00
合计	**838,077.97**	**100.00**	**224,842.80**	**651,337.82**	**100.00**	**138,282.39**

续表

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	金额（元）	比例（%）	坏账准备
1 年以内	427,059.63	35.13	21,352.99
1-2 年	592,987.37	48.78	59,298.73
2-3 年	152,840.00	12.57	45,852.00
3-4 年	25,005.27	2.06	12,502.64
4-5 年	17,300.00	1.42	13,840.00
5 年以上	500.00	0.04	500.00
合计	**1,215,692.27**	**100.00**	**153,346.36**

③各报告期末其他应收款余额前五名债务人情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司其他应收款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收款余额的比例（%）
沧州市渤海新区供电分公司	押金	250,000.00	3-4 年	22.90
中太建设集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	18.32
彭义霆	备用金	137,791.43	1 年以内	12.62
吕秀兰	备用金	100,000.00	2-3 年	9.16
苏兆伟	备用金	60,000.00	4-5 年	5.50
合计		**747,791.43**		**68.50**

截至 2013 年 12 月 31 日，公司其他应收款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收款余额的比例（%）
沧州市渤海新区供电分公司	押金	250,000.00	2-3 年	27.49
中太建设集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	21.99
吕秀兰	备用金	100,000.00	1-2 年	11.00

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收款余额的比例（%）
刘文军	备用金	69,000.00	3-4 年	7.59
苏兆伟	备用金	60,000.00	3-4 年	6.60
合计		**679,000.00**		**74.67**

截至 2012 年 12 月 31 日，公司其他应收款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收款余额的比例（%）
沧州市渤海新区供电分公司	押金	250,000.00	1-2 年	16.98
中太建设集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	13.58
河北英科石化工程有限公司	安全设计费	232,000.00	1 年以内	15.75
吕秀兰	备用金	110,000.00	1 年以内	7.47
孙艳	备用金	100,000.00	1 年以内	6.79
合计		**892,000.00**		**60.57**

④截至 2014 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款情况。

4、存货

①最近两年一期的存货构成及变动表：

项目	2014 年 6 月 30 日		
	原值（元）	跌价准备（元）	账面价值（元）
原材料	11,436,066.32		11,436,066.32
在产品	19,950,193.00	983,247.74	18,966,945.26
库存商品	27,186,624.45	969,753.45	26,216,871.00
低值易耗品	323,341.57		323,341.57
合计	**58,896,225.34**	**1,953,001.19**	**56,943,224.15**

项目	2013 年 12 月 31 日		
	原值（元）	跌价准备（元）	账面价值（元）
原材料	12,048,671.35		12,048,671.35
在产品	21,121,697.79	2,496,433.57	18,625,264.22
库存商品	24,708,102.37	773,967.62	23,934,134.75
低值易耗品	254,409.39		254,409.39
合计	**58,132,880.90**	**3,270,401.19**	**54,862,479.71**

项目	2012 年 12 月 31 日		
	原值（元）	跌价准备（元）	账面价值（元）
原材料	9,851,333.50		9,851,333.50
在产品	22,766,923.92	1,712,912.65	21,054,011.27

项目	2012 年 12 月 31 日		
	原值（元）	跌价准备（元）	账面价值（元）
库存商品	16,987,358.43	2,272,159.11	14,715,199.32
低值易耗品			-
合计	**49,605,615.85**	**3,985,071.76**	**45,620,544.09**

② 截至 2014 年 6 月 30 日，公司存货不存在抵押、担保等受限制事项。

③各报告期末公司对存货进行减值测试，对其价值受市场行情影响较大的四氯化钛产品根据会计准则计提了减值准备。

④公司按预计销量、安全库存、生产周期等因素安排生产计划，各报告期末结存的原材料、在产品、库存商品等存货项目符合公司生产及销售特点，不存在滞压、滞销等减值因素。

原材料：各报告期末结存的主要原材料为云母片、合成云母粉、四氯化钛等，均为生产珠光颜料产品最主要的原材料。根据现有生产规模下每天对原材料的耗用量、原材料的供货周期、原材料的储存特性、质量的稳定性等因素，公司对原材料制定了不同的保有政策。

云母片完全从印度进口，从供应商发货至运达公司，正常情况下会有 30 天到 45 天的周期，考虑到运输途中存在的各种风险而导致延期交货的情况，该材料的安全库存应为公司在现有生产规模下 45 天到 60 天的使用量。云母片及合成云母粉均为天然矿石、长期储存亦不会变质，为了保证产品质量的稳定性，公司会在资金充裕时加大持有量。四氯化钛的储备量一般为公司 30 天左右的使用量。经分析，各报告期末主要材料的结存量是符合上述材料保有政策的。

在产品：各报告期末的在产品主要为欧克化工生产珠光颜料产品时各步骤生产工序在生产线上的产品结存量及和力化工生产四氯化钛时的半成品。在公司现有的生产规模、已拥有的生产场地及设备投入的情况下，珠光颜料各工序在产品的结存数量有着各自的规律。

云母煅烧、研磨、分级三个生产步骤，其在产品均为云母的加工状态、并未进入配料环节投入生产线、结存数量不受限制，故各报告期末其结存的数量稍有波动。而水解、烘干、煅烧等环节的在产品处于生产线上，受现有场地、设备、人工的限制，其在产品的结存数量还是相对稳定的。经分析，各报告期末各环节在产品的结存数量是符合其生产规律、持有水平合理。

库存商品：各报告期末结存的库存商品主要为公司各仓库存放的珠光颜料产

品。产品特点、销售模式、客户需求、运输半径、市场开拓等因素决定了公司有必要逐年加大对库存商品的持有量。

公司目前采用直销加经销商方式销售产品。对国内销售而言，直销渠道系通过设立办事处实现，下设江苏、绍兴、义务、福建、青岛、深圳、沈阳等 14 个办事处（包括本部），大都分布在东部沿海地带；经销商渠道建立在广州、上海、北京、温州、山东等地区。为节省运输成本，各办事处或经销商采取批量调货的形式从公司本部调取库存商品、后对当地客户实现就近销售。

此种销售模式决定了公司需根据各办事处或经销商在当地市场的发展潜力配备安全的库存数量及品种类型，以保证其销售。随着办事处或经销商数量的逐年增加、且其原有市场实现的销售数量也在逐年增加，各地销售网点库存产品的持有量亦需增加。

此外，珠光颜料产品具有长期储存不变质；规格型号众多，依氧化物包覆率、颜色、云母粒径的不同，公司目前生产多达十几个系列 500 多个品种；客户分散、单一客户的使用量小、客户就近购买等特点。为满足客户一次性购买的需求，各办事处或经销商需根据以往销售经验保有足够多不同规格型号的产品。

上述因素综合使公司各报告期末的库存商品逐年增加，库存水平的调整系与公司现阶段的发展需求相适应的。

5、其他流动资产

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行理财产品	4,000,000.00	5,000,000.00	
未抵扣增值税		1,035,603.25	68,198.64
预缴所得税		1,774,965.71	1,341,169.84
合　计	**4,000,000.00**	**7,810,568.96**	**1,409,368.48**

5、固定资产

①公司固定资产折旧采用年限平均法，具体方法如下：

固定资产类别	使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

②报告期内固定资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
固定资产原价			
其中：房屋建筑物	40,157,906.43	39,811,850.43	39,602,598.17
机器设备	52,702,156.39	50,735,099.33	42,305,119.79
运输设备	1,762,647.29	1,762,647.29	1,762,647.29
电子设备	1,145,267.08	1,076,639.85	1,061,398.85
其他设备	613,526.39	521,060.39	212,684.32
合计	**96,381,503.58**	**93,907,297.29**	**84,944,448.42**
累计折旧			
其中：房屋建筑物	16,254,540.78	14,963,904.59	13,183,020.39
机器设备	27,237,197.29	25,727,585.01	21,723,222.44
运输设备	1,294,349.65	1,139,642.45	824,994.59
电子设备	882,832.62	820,235.78	781,269.98
其他设备	288,962.95	246,103.68	181,433.05
合计	**45,957,883.29**	**42,897,471.51**	**36,693,940.45**
减值准备			
合计			
账面价值			
其中：房屋建筑物	23,903,365.65	24,847,945.84	26,419,577.78
机器设备	25,464,959.10	25,007,514.32	20,581,897.35
运输设备	468,297.64	623,004.84	937,652.70
电子设备	262,434.46	256,404.07	280,128.87
其他设备	324,563.44	274,956.71	31,251.27
合计	**50,423,620.29**	**51,009,825.78**	**48,250,507.97**

6、无形资产

项目	取得时间	账面原值（元）	摊销期限（月）	剩余摊销期限（月）	2014 年 6 月 30 日账面价值（元）
土地（廊开国用（2004）字第 00011 号）	2005.11	4,000,000.00	523	464	3,173,332.92
土地（廊开国用（2004）字第 00071 号）	2005.11	2,952,187.31	414	246	2,230,394.47
土地（沧渤国有（2008）	2013.12	2,670,086.11	600	504	2,113,818.17

项目	取得时间	账面原值（元）	摊销期限（月）	剩余摊销期限（月）	2014 年 6 月 30 日账面价值（元）
第 013）					
土地（沧渤国用（2007）第 021 号）	2006.08	662,050.48	600	504	586,190.74
金蝶软件	2009．09	538,870.26			253,105.37
合 计		**10,823,194.16**			**8,356,841.67**

7、递延所得税资产

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备（坏账准备）	248,732.29	248,732.29	274,645.09
累计折旧(时间性差异)	60,460.21	157,866.36	85,981.05
合计	**309,192.50**	**406,598.65**	**360,626.14**

本次对欧克化工计提的应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、固定资产会计折旧与税法折旧不一致所产生的可抵扣差异进行了递延所得税资产的确认。因和力化工一直处于亏损状态，故未对和力化工进行递延所得税资产的确认。

8、其他非流动资产

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预付工程及设备款	173,304.00	905,474.00	2,934,998.00
合计	173,304.00	905,474.00	2,934,998.00

（五）主要负债情况及重大变动分析

1、短期借款

（1）短期借款类别

单位：元

借款类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款	30,000,000.00	27,000,000.00	38,000,000.00
保证借款			
信用借款			
合计	**30,000,000.00**	**27,000,000.00**	**38,000,000.00**

截至 2014 年 6 月 30 日尚未偿还的短期借款明细如下：

序号	贷款银行	本金（万）	年利率	借款日期	还款日期	备注
1	沧州银行廊坊分行	1,000.00	7.80 %	2014 年 3 月 12 日	2015 年 3 月 11 日	
2	沧州银行廊坊分行	1,000.00	7.80%	2014 年 3 月 25 日	2015 年 3 月 24 日	
3	建设银行廊坊分行	700.00	7.26%	2014 年 1 月 8 日	2015 年 1 月 7 日	

序号	贷款银行	本金（万）	年利率	借款日期	还款日期	备注
4	沧州银行黄骅支行	300.00	8.40%	2013 年 6 月 30 日	2014 年 6 月 30 日	
合		**3,000.00**				

注 1：2012 年 4 月 5 日公司与沧州银行股份有限公司廊坊分行签订《最高额抵押担保借款合同》，以土地（廊开国用（2004）字第 00011 号）及房产（廊坊市房权证廊开字第 K834 号）作为抵押物，为公司在 2012 年 4 月 5 日至 2017 年 4 月 4 日最高额不超过 2,000 万元的借款提供担保。上表中第一、二笔借款即由此合同担保取得。

注 2：2013 年 12 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司廊坊分行签订《抵押合同》，以土地（廊开国用（2004）字第 00071 号）及房产（廊坊市房权证廊开字第 K4388 号、K4340 号）作为抵押物取得了上表中的第三笔短期借款。

注 3：2012 年 5 月 22 日和力化工与沧州银行股份有限公司黄骅支行签订《抵押合同》，以土地（沧渤国用（2007）字第 021 号）及房产（沧临房企证中企字第 00283 号）作为抵押物取得了上表中的第四笔短期借款。公司已于 2014 年 7 月将沧州银行黄骅支行到期的 300 万借款予以归还。

2、应付账款

（1）公司应付款账及账龄情况如下：

账龄结构	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	余额（元）	比例（%）	余额（元）	比例（%）	余额（元）	比例（%）
1 年以内	14,335,931.43	86.82	13,593,237.48	85.27	12,354,917.34	83.11
1-2 年	688,877.16	4.17	628,029.23	3.94	1,478,880.02	9.95
2-3 年	210,615.33	1.28	746,070.45	4.68	762,266.63	5.13
3 年以上	1,276,783.49	7.73	974,312.54	6.11	269,453.15	1.81
合计	**16,512,207.41**	**100.00**	**15,941,649.70**	**100.00**	**14,865,517.14**	**100.00**

（2）截至 2014 年 6 月 30 日，应付账款余额前五单位情况如下表：

单位名称	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
沧州临港同利化工有限公司	1,188,968.22	1 年以内	7.20
廊坊市同茂化工有限公司	924,014.60	1 年以内	5.60
海兴县北卯化工有限公司	960,429.66	1 年以内	5.82
黄骅市承胜化工有限公司	615,803.45	3-4 年	3.73
辽宁市阜新奥凯佳钛业有限公司	545,512.00	1 年以内	3.30
合计	**4,234,727.93**		**25.65**

截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款余额前五单位情况如下表：

单位名称	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
廊坊市同茂化工有限公司	1,025,800.00	1 年以内	6.43
海兴县北卯化工有限公司	1,137,829.66	1 年以内	7.14
黄骅市承胜化工有限公司	659,803.45	2-3 年	4.14
沧州宝田矿业有限公司	630,183.38	1 年以内	3.95
沧州临港鑫升化工有限公司	488,302.75	1 年以内	3.06
合计	**3,941,919.24**		**24.72**

截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款余额前五单位情况如下表：

单位名称	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
廊坊市安次区中宇工贸有限公司	1,074,245.60	1 年以内	7.23
黄骅市承胜化工有限公司	1,195,433.45	1-2 年	8.04
海兴县北卯化工有限公司	1,161,480.56	1 年以内	7.81
沧州宝田矿业有限公司	713,201.17	1 年以内	4.80
香河中远化工有限公司	737,824.70	1 年以内	4.96
合计	**4,882,185.48**		**32.84**

（3）截至 2014 年 6 月 30 日，无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

（4）截至 2014 年 6 月 30 日，应付账款余额中无应付关联方款项。

3、预收款项

公司预收款项账龄结构如下：

账龄结构	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1 年以内	895,974.71	98.25	1,100,879.99	96.28	1,382,290.91	100.00
1-2 年	15,976.70	1.75	42,547.89	3.72	—	-
合计	**911,951.41**	**100.00**	**1,143,427.88**	**100.00**	**1,382,290.91**	**100.00**

4、应交税费

单位：元

税种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	307,203.37	187,213.60	873,843.14
企业所得税	77,594.08	—	—
城市维护建设税	41,374.85	13,172.26	61,169.02
个人所得税	97,624.87	25,105.80	26,180.25

税种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
教育费附加	29,553.47	9,408.75	43,692.15
其他	10,833.59	10,299.84	114,063.49
合计	**564,184.23**	**245,200.25**	**1,118,948.05**

5、其他应付款

类型	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
1 年以内	282,042.28	49.26	394,866.81	68.19	19,121,797.75	97.67
1-2 年	151,333.65	26.43	34,978.24	6.04	212,241.08	1.08
2-3 年	34,959.77	6.11	84,993.78	14.68	83,194.08	0.42
3 年以上	104,224.78	18.20	64,231.00	11.09	161,112.33	0.82
合计	**572,560.48**	**100.00**	**579,069.83**	**100.00**	**19,578,345.24**	**100.00**

2012 年末其他应付款余额较大，系因公司增资、股东投入的资金尚未转做股本所致，股东投入资金余额为 18,018,000.03 元，详见本节“（七）股东权益情况之 1、股本及资本公积变动情况说明”。

（七）股东权益情况

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
股本	61,300,000.00	61,300,000.00	53,500,000.00
资本公积	26,028,526.57	26,028,526.57	15,810,526.54
专项储备	1,009,222.55	661,840.55	661,996.44
盈余公积	9,481,549.97	9,481,549.97	8,134,386.39
未分配利润	18,234,570.20	20,656,296.97	19,247,950.43
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	116,053,869.29	118,128,214.06	97,354,859.80

1、股本及资本公积变动情况说明

报告期内，公司发生一次增资行为，增加注册资本 780 万元。该事项已经 2012 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，其中吕德峰出资 184.80 万元认缴 80 万股、东碱投资出资 531.30 万元认缴 230 万股、蓝翔化工出资 600.60 万元认缴 260 万股、彭义霆出资 23.10 万元认缴 10 万股、荣惠投资出资 231 万元认缴 100 万股、艾梅芬出资 161.70 万元认缴 70 万股、杨翠蓉出资 69.30 万元认缴 30 万股。增资完成后，公司增加股本 780 万元，形成资本公积 1021.80 万元，公司收到资金合计 1,801.80 万元。

2、盈余公积变动情况说明

单位:元

盈余公积	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上年年末余额	9,481,549.97	8,134,386.39	8,103,630.39
本期增加额	-	1,347,163.58	30,756.00
本期减少额			
本期期末余额	9,481,549.97	9,481,549.97	8,134,386.39

4、未分配利润变动情况说明

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上年年末余额	20,656,296.97	19,247,950.43	31,000,472.69
年初调整数（减少以“-”号填列）			
本年年初余额	20,656,296.97	19,247,950.43	31,000,472.69
本期增加额（减少以“-”号填列）	-2,421,726.77	2,755,510.12	-11,721,766.26
其中：本年净利润转入（亏损以“-”号填列）	-2,421,726.77	2,755,510.12	-11,721,766.26
本年减少额	-	1,347,163.58	30,756.00
其中：提取盈余公积		1,347,163.58	30,756.00
本期期末余额	18,234,570.20	20,656,296.97	19,247,950.43

（八）主要财务指标分析

1、盈利能力分析

主要财务指标	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
毛利率（%）	28.52	33.50	20.25
净资产收益率（%）	-2.07	2.36	-11.38
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.04	-0.22

公司主营业务为珠光颜料、四氯化钛及创意泥的研发、生产和销售，其盈利能力亦主要取决于上述产品自身可实现的盈利水平。

报告期内，公司毛利率的变化程度较高。毛利率实现水平最高的年度为 2013 年，为 33.50%，毛利率实现水平最低的年度为 2012 年，仅 20.25%。影响毛利率发生变动的主要因素为珠光颜料及四氯化钛两大产品的销售占比及毛利率。

报告期内四氯化钛产品一直处于亏损状态，且亏损额逐渐加大。在此情况下，四氯化钛产品的销售占比越高，则实现的综合毛利率越低。2012 年度至 2013 年度，四氯化钛的价格一路走低、生产量减小，故 2013 年度四氯化钛的销售占比要低于 2012 年度。2014 年 1-6 月，四氯化钛的价格出现过短暂回升且公司管理

层仍对四氯化钛市场充满信心、加大了四氯化钛产品的生产量，使得 2014 年 1-6 月四氯化钛的销售占比要稍高于 2013 年度。

综上，在 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月三个报告期中，四氯化钛的销售占比呈先下降再上升的规律，故综合毛利率在此期间相对四氯化钛的销售占比变化呈反向变动，即综合毛利率呈先上升再下降的规律，分别为 20.25%、33.50%、28.52%。

珠光颜料产品的销售占比在报告期内平均达 86.71%，是公司最主要的产品。其毛利率亦是逐年上升的，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月分别为 28.65%、40.45%、42.66%，故公司的盈利能力是有保障的。

2、偿债能力分析

主要财务指标	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产负债率（%）（母公司）	24.53	21.76	38.16
流动比率（倍）	2.06	2.15	1.44
速动比率（倍）	0.99	1.03	0.86

公司负债主要由银行贷款、正常经营中产生的可利用的供应商信用账款构成，资产负债率不高、偿债能力有保证。

2012 年 12 月 31 日资产负债率较后两个资产负债表日要高的原因系由股东已投入但暂未转入投资款的 18,018,000.03 元其他应付款引起（具体见本节“（七）股东权益情况之 1、股本及资本公积变动情况说明”），扣除此因素的影响后，2012 年 12 月 31 日的资产负债率为 28.02%，与其他资产负债表日的资产负债率水平基本持平。

3、营运能力分析

主要财务指标	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
应收账款周转率（次）	1.96	4.2	4.1
存货周转率（次）	0.82	1.75	2.35

公司的主要客户均能在信用期内正常回款，且公司客户结构及应收账款信用政策较为稳定，故应收账款周转率的变化表现较为平稳。

2013 年 12 月 31 日的存货周转率低于 2012 年 12 月 31 日存货周转率的原因在于公司在 2012 年度为增加现金流量、降低存货占用的资金成本，实行了压缩库存的政策，故 2012 年 12 月 31 日的存货结存水平较低、存货周转率相对要高。

4、获取现金流能力分析

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	6,482,664.47	8,239,114.07	-1,331,125.00
投资活动产生的现金流量净额	-6,490,959.37	-15,848,600.40	-2,980,168.50
筹资活动产生的现金流量净额	2,040,290.74	-13,708,119.90	21,327,176.65
现金及现金等价物净增加额	2,031,995.84	-21,428,936.18	16,939,108.53
期末现金及现金等价物余额	10,622,595.98	8,590,600.14	30,019,536.32

从上表可以看出，公司经营活动产生的现金流正常、足以维持正常的生产经营活动；投资活动产生的现金流主要系公司用于购置固定资产、购买银行保本理财产品等方面支出；筹资活动产生的现金流主要系由公司在报告期内的一次股权融资和平时经营过程与银行发生的债权融资所致。

（九）现金流量表分析

1、经营活动现金流波动的合理性

报告期内净利润与经营活动产生现金净流量之间存在差额，但其差额形成的原因是合理的，具体分析如下：

（1）2014 年 1-6 月

单位：元

项目	2014 年 1-6 月				
	欧克化工	和力化工	合计	抵消	合并
净利润（A)	-12,382,592.68	-7,039,134.09	-19,421,726.77	17,000,000.00	-2,421,726.77
经营净流量 (B)	6,296,826.18	185,838.29	6,482,664.47		6,482,664.47
差额 (C=A-B)	-18,679,418.86	-7,224,972.38	-25,904,391.24	17,000,000.00	-8,904,391.24

2014 年 1-6 月母公司欧克化工将对子公司和力化工的长期股权投资 2000 万元全额计提了长期股权投资减值准备，形成资产减值损失 2000 万元、增加递延所得税资产 300 万元，对欧克化工单体报表净利润的影响额为 1700 万元。

扣除上述长期投资减值准备对净利润 1700 万的影响额后，欧克化工、和力化工、合并报表层次下净利润与经营活动产生的现金净流量之间关系如下：

项目	2014 年 1-6 月			
	欧克化工	和力化工	合计	合并报表
净利润（A)	4,617,407.32	-7,039,134.09	-2,421,726.77	-2,421,726.77
经营净流量 (B)	6,296,826.18	185,838.29	6,482,664.47	6,482,664.47

项目	2014 年 1-6 月			
	欧克化工	和力化工	合计	合并报表
差额(C=A-B)	-1,679,418.86	-7,224,972.38	-8,904,391.24	-8,904,391.24

从上表可以看出，2014 年 1-6 月合并报表经营活动产生的现金净流量大于净利润 8,904,391.24 元的差额，其中由欧克化工形成 1,679,418.86 元，由和力化工形成 7,224,972.38 元。

① 欧克化工

2014 年 1-6 月欧克化工经营活动产生的现金净流量大于净利润 1,679,418.86 元的主要原因包括：非经营活动的资产处置损失、财务费用使经营现金流量大于净利润；非付现的资产减值准备、折旧摊销使经营现金流量大于净利润；增加的现金流转化为存货的增加使经营现金流量小于净利润；通过增加应付类款项而减小现金流的支出使经营现金流量大于净利润等。各项原因形成的影响具体如下：

项目	金额
资产减值准备	425,431.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,362,297.97
无形资产摊销	106,620.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	174,487.76
财务费用（收益以“－”号填列）	1,033,847.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	97,406.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,944,475.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,174,066.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,249,737.48
合计	**1,679,418.86**

上述变化原因中较为重要的是 2014 年 6 月 30 日存货余额较 2013 年 12 月 31 日增加 4,944,475.44 元，该变化与公司实际经营中对存货的储备政策是相符的。2014 年 6 月 30 日较 2013 年 12 月 31 日，增幅较大的存货项目为在产品，增加额为 4,083,520.04 元，是存货结存发生变化的主要原因。

在产品增加的主要原因为熟片、粗分云母粉、精分云母粉三种在产品的增加，以上述三种状态存在的云母处于尚未投入生产线的物理状态。因云母本身属于矿石、长期存放不变质，且其价格稳中有升，故公司会在资金能力和生产能力允许时会选择多存放、多购买云母以供生产使用，故其存量的波动性较大。

② 和力化工

2014 年 1-6 月和力化工经营活动产生的现金净流量大于净利润 7,224,972.38 元，形成的原因主要包括：非付现的折旧摊销使经营现金流量大于净利润；存货的减少减小了现金流的支出从而使经营现金流量大于净利润；通过增加应付类款项而减小现金流的支出使经营现金流量大于净利润。

上述变化原因与公司实际的生产经营情况是相符的。2013 年末和力化工的存货存量水平是相对较高的，公司当时预计四氯化钛的市场行情会上扬，故储备了相对较多的存货，故 2014 年 6 月 30 日的存货结存水平要低于 2013 年 12 月 31 日的结存水平。此外，报告期内四氯化钛的市场行情一直低迷，故公司对供应商的付款周期也相对变长，故 2014 年 6 月 30 日应付类款项的余额大于 2013 年 12 月 31 日应付类款项的余额。

（2）2013 年度

单位：元

项目	2013 年度				
	欧克化工	和力化工	合计	抵消	合并
净利润（A)	13,471,635.80	-10,553,822.78	2,917,813.02	-162,302.90	2,755,510.12
经营净流量 (B)	6,381,253.28	1,857,860.79	8,239,114.07		8,239,114.07
差额 (C=A-B)	7,090,382.52	-12,411,683.57	-5,321,301.05	-162,302.90	-5,483,603.95

从上表可以看出，2013 年度合并报表经营活动产生的现金净流量大于净利润 5,483,603.95 元，其中由欧克化工形成-7,090,382.52 元，由和力化工形成 12,411,683.57 元。

① 欧克化工

2013 年欧克化工经营活动产生的现金净流量小于净利润 7,090,382.52 元的主要原因包括：非经营活动的财务费用使经营现金流量大于净利润；非付现的折旧摊销使经营现金流量大于净利润；增加的现金流转化为存货的增加使经营现金流量小于净利润；应收类款项的增加使现金流入减少从而使经营活动产生的现金净流量小于净利润等。各项原因形成的影响具体如下：

项目	金额
资产减值准备	-172,752.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,316,407.94
无形资产摊销	216,190.32

项目	金额
财务费用（收益以“－”号填列）	2,574,421.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-45,972.51
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,990,202.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,650,931.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-337,543.70
合计	**-7,090,382.52**

上述变化原因中最重要的是 2013 年 12 月 31 日存货余额较 2012 年 12 月 31 日增加 8,990,202.70 元，此变化与公司当时的经营情况是相符的。2012 年公司为增加现金流量，实施了压缩库存政策，故 2012 年底的存货结存水平相对较低。

② 和力化工

2013 年和力化工经营活动产生的现金净流量大于净利润 12,411,683.57 元。，形成的原因主要包括：非付现的折旧摊销使经营现金流量大于净利润；通过增加应付类款项而减小现金流的支出使经营现金流量大于净利润；应收类款项的减少使现金流入增加从而使经营活动产生的现金净流量大于净利润。

（3）2012 年度

单位：元

项目	2012 年度				
	欧克化工	和力化工	合计	抵消	合并
净利润（A)	307,559.98	-12,271,991.48	-11,964,431.50	242,665.24	-11,721,766.26
经营净流量 (B)	-360,753.87	-970,371.13	-1,331,125.00		-1,331,125.00
差额 (C=A-B)	668,313.85	-11,301,620.35	-10,633,306.50	242,665.24	-10,390,641.26

从上表可以看出，2012 年度合并报表经营活动产生的现金净流量大于净利润 10,390,641.26 元，其中由欧克化工形成-668,313.85 元，由和力化工形成 11,301,620.35 元。

2012 年和力化工经营活动产生的现金净流量大于净利润 11,301,620.35 元。，形成的原因主要包括：非付现的折旧摊销使经营现金流量大于净利润；通过增加应付类款项而减小现金流的支出使经营现金流量大于净利润；存货的减少减小了现金流的支出从而使经营现金流量大于净利润。

2、大额现金流量表项目的内容

（1）销售商品、提供劳务收到的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
珠光颜料	49,362,446.94	130,984,100.90	107,398,655.22
四氯化钛	3,670,874.69	10,472,464.93	1,350,642.30
创意泥	694,979.95	1,196,465.17	1,938,380.95
合计	**53,728,301.58**	**142,653,031.00**	**110,687,678.47**

（2）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
往来款	975,459.23	41,577,378.97	18,654,836.04
政府补助收入		303,900.00	250,000.00
其他	2,704,761.29	664,018.54	41,738.78
利息收入	75,028.05	204,635.11	126,419.72
合计	**3,755,248.57**	**42,749,932.62**	**19,072,994.54**

（3）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
往来款	39,153.14	7,415,325.82	19,515,311.83
污水处理费	378,999.88	736,961.02	105,814.02
物料消耗	577,828.57	1,283,266.68	1,109,184.80
业务宣传费	619,206.86	1,303,358.98	1,589,251.08
业务招待费	246,347.94	313,427.65	288,081.40
运杂费	846,763.55	1,711,379.09	2,329,256.12
办公费	617,440.88	1,675,128.73	2,272,341.88
交通费	45,606.24		
差旅费	1,171,084.40	2,055,346.91	707,437.22
其他		2,139,891.40	594,469.10
研发费用	2,215,958.95	6,078,054.20	5,439,645.48
培训费	36,400.00	4,656.80	69,733.50
手续费	68,019.97	154,571.85	111,034.01
罚款	-	659.62	700.00
合计	**6,862,810.38**	**24,872,028.75**	**34,132,260.44**

（4）构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
购机械设备	2,342,022.14	10,747,801.63	2,903,459.98
购车			181,186.08
购办公家电	158,093.23	134,998.77	49,291.44
合计	**2,500,115.37**	**10,882,800.40**	**3,133,937.50**

（十）持续经营能力的分析

报告期内公司虽出现亏损，但其主营业务珠光颜料的发展是正常的。四氯化钛作为生产珠光颜料的必须原材料，其生产虽目前受市场影响出现亏损、并导致

公司合并报表层次下的亏损，但其仍有继续生产的必要性。即维持和力化工四氯化钛的继续生产是公司基于战略的选择，并不会对持续经营能力形成影响。

1、现金流量

报告期内公司在和力化工存在行业性亏损的情况下，仍能获取维持正常经营所需的现金流量，从现金流量角度分析，公司是具备持续经营能力的，具体分析如下：

首先，公司主营业务稳定、经营活动产生的现金净流量较为充裕。2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月经营活动产生的现金净流量分为-1,331,125.00 元、8,239,114.07 元、6,482,664.47 元。2012 年经营活动产生的现金流量净额大于净利润 10,390,641.26 元，2013 年经营活动产生的现金流量净额大于净利润 5,483,603.95 元，2014 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额大于净利润 8,904,391.24 元。

其次，欧克化工及和力化工均拥有生产经营所需的土地及房产，具有较强的从银行取得贷款的筹资能力。2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月公司从银行取得贷款金额分别为 3800 万、2700 万、3000 万。

最后，欧克化工不仅在当地拥有较强的债权融资能力，同时对投资者也具有投资价值。报告期内公司获得一笔股权投资，以每股 2.31 元的价格融入 780 万股，融资金额达 18,018,000.03 元。

2、营业收入

公司成立于 1999 年 4 月，在长达 15 年的经营过程中，收入规模不断扩大。2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的营业收入分别为 134,302,026.24 元、132,479,532.46 元、64,130,017.92 元。较为稳定的收入规模、已经具有的销售渠道使公司具有持续经营能力。

3、交易客户

公司珠光颜料产品的销售涉及塑料，涂料，化妆品，油墨，种子包覆等领域。公司在国内外均建立了较为稳定的销售网络体系。

国内销售实行区域划分，目前有 5 个分销商，12 个直销办事处及公司本部营销部门。

国际销售主要采用以国家为单元的总代理制、分销商制、结合行业的大客户

直接销售。目前，在意大利、法国、德国、西班牙、荷兰、英国、巴西、印度利西亚、印度等 9 个国家采用总代理制。其它 33 个国家采用分销商制，一般每个国家有 2 到 3 个分销商。即便采用分销商制的国家，也尽量以产品的品种去控制、避免相同产品的低价竞争。目前在全球 42 个国家中，共有总代理、分销商、终端用户 90 多个，形成纵横交错的销售网络体系。

已经建立的销售网络体系成为公司进一步发展的基础、使公司具有持续经营能力

4、研发情况

公司成立以来一直以占领珠光颜料产品的中高端市场为目标，故在产品研发方面的投入较高。截至 2014 年 9 月 30 日，公司拥有研发及技术人员 42 人，占员工总人数的 9%。专科及以上学历人员 131 人，占员工总人数的 27%。研发投入及研发项目的具体情况见“第四节、三、（二）2、研发支出占营业收入的比重及变化情况”。

公司通过对研发项目的投入，可抢先占领市场、获取较高的利润水平。研发投入形成对公司核心竞争力的支持，故公司是具备持续经营能力的。

5、资金筹措能力

公司自 1999 年 4 月成立以来，除设立投资外、存在 7 次增资行为，注册资本由 560 万元增至目前的 6130 万。公司在各次增资过程中，有多个新的投资者加入。股东由成立时的四个法人股东发展至目前的四个法人股东、13 个自然人股东，其中包括专业投资机构。

报告期内公司获得一笔股权投资，以每股 2.31 元的价格融入 780 万股，融资金额达 18,018,000.03 元。其中蓝翔化工、荣惠投资、艾梅芬、杨翠蓉、刘彦利为新增股东。

可见，公司不仅拥有从当地银行获得贷款的债权融资能力，同时亦具有投资价值，不断被不同投资者作为投资对象。有力的资金筹措能力为公司的长远发展提供了资金保障，使公司具有持续经营能力。

6、行业发展趋势

良好的行业发展前景使公司具有持续经营能力，具体见“第二节、六、（一）、2、行业发展概况及市场规模”。

7、公司核心优势

公司拥有的核心优势使公司具有持续经营能力，具体见“第二节、六、（三）、2、公司竞争优势”。

8、商业模式创新性

公司商业模式的创新性体现在销售渠道的稳定性方面。公司在国内外均建立了较为稳定的销售网络体系。

首先，公司在国内的 5 个分销商，均只代理公司产品，与公司具有极强的认同感及忠诚度。其中，广州轩烺精细化工有限公司在自公司成立之初即与企业建立合作关系、合作长达 10 年以上，目前已成为公司各报告期内的前五名客户之一、销售额稳定。

其次，公司在国内设立了 12 个直销办事处，各办事处均是由在公司任职时间长、销售能力强、对公司有极高忠诚度的员工担任负责人。

最后，公司在国外市场的销售也是由自身逐步开发出来的代理商实现，目前公司已拥有 C&L CHEMICAL EXPRESS LIMITED 等合作关系稳定的代理商，C&L CHEMICAL EXPRESS LIMITED 已成为公司各报告期内的前五名客户之一、销售额稳定。

稳定的销售网络体系使公司可以逐步扩大自己的销售市场，该网络稳定且安全，使公司具有持续经营能力。

综上，报告期内公司虽出现亏损，但并不会对持续经营能力形成影响。

四、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》关于关联方及关联方关系的有关规定，截至本公开转让说明书出具之日，本公司的关联方及关联方关系如下：

1、控股股东、实际控制人

公司控股股东、共同实际控制人为吕德峰、马国毅，合计持股比例 52.72%。

2、控股股东、实际控制人所投资或控制的其他企业

公司控股股东、共同实际控制人吕德峰、马国毅不存在投资或控制的其他企业。

3、公司控股的子公司

和力化工为公司全资子公司。

4、持有公司 5%以上股份的其他股东

序号	股东姓名（名称）	持股数（万股）	持股比例（%）
1	东碱投资	1,567.50	25.5710
2	刘彦利	436.00	7.1126

5、除实际控制人外公司其他关联自然人，包括持股 5%以上的股东，公司董事、监事、高级管理人员，以及关系密切的家庭成员。

6、上述关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业。

（二）关联交易情况

报告期内公司与各关联方不存在重大关联交易。

（三）关联交易的内部管理制度

股份公司成立后，针对日常经营中所存在的关联交易情况，为进一步规范公司与关联方关系及交易，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中明确、详细地规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其他决策程序。为规范与公司之间潜在的关联交易，公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具《关于规范关联交易的声明》。

五、提请投资者关注的财务报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无其他应披露的期后事项。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无未决诉讼仲裁事项、未为其他单位提供债务担保事项。

（三）其他重要事项

无。

六、报告期内资产评估情况

报告期内和力化工收购明圣化工时（详见“第一节基本情况”之“六、公司控股公司情况”之“（三）和力化工资产重组”），明圣化工委托廊坊市华信达资产评估有限公司对其拥有的机器设备、房屋建筑物、土地使用权进行评估。廊坊市华信达资产评估有限公司针对上述委托出具了廊评字（2014）第 107 号资产评估报告，评估采用成本法，评估值为 1,031.7809 万元。

七、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

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

（二）报告期内实际股利分配情况

报告期内，公司未实施股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

《公司章程》第一百二十四条规定：公司可以采取现金或股票形式进行利润分配。在保证正常生产经营及发展所需资金的前提下，由公司股东大会决定是否进行当期利润分配。

八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有沧州和力化工有限公司一家全资子公司。

（一）基本情况

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	河北欧克精细化工股份有限公司	3,540	100	货币

和力化工主要业务为制造销售四氯化钛、盐酸，制造销售高级电子钛白粉等。

（二）财务数据及指标

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
总资产（元）	22,654,336.49	27,152,535.65
净资产（元）	-7,140,390.23	-20,448,638.14
项目	**2014 年 1-6 月**	**2013 年度**
营业收入（元）	8,501,285.75	13,767,010.26
净利润（元）	-7,039,134.09	-10,553,822.78

（三）和力化工持续亏损、但仍需继续生产的必要性

报告期内四氯化钛价格持续大幅下降，和力化工亏损严重，但和力化工仍有继续持有和继续生产的必要性。

1、公司珠光颜料产品对四氯化钛的依赖性及四氯化钛市场的波动性

从整个化工产业发展趋势来看，追求产业链一体化是化工企业降低综合成本、规避中间原材料风险的重要方式，也是企业提升综合竞争力的重要手段。四氯化钛是生产珠光颜料的重要原材料，占成本比例约为 20%。四氯化钛市场波动所带来的产量或价格变化将会威胁公司珠光颜料生产的安全性及盈利的稳定性，故和力化工具有继续持有的必要性。

2、四氯化钛生产的资质准入门槛及化工设备所必须的连续性生产

四氯化钛属于二级危化品，生产过程中会产生废水、废气、废渣，进行生产时需取得安全生产许可证。在环境保护意识日益加强的宏观环境下，资质准入门槛及产量限制将极大限制四氯化钛生产线的重建，和力化工已经具备的生产资质已日益体现出其稀缺性。

此外，化工设备只有持续使用，才能保持其完好度，若长期停产将导致设备腐蚀、损坏。因此只有保持设备持续稳定运行，并不断改进生产工艺，才能保证在四氯化钛市场回暖时，公司能够迅速投入生产、获得盈利。

3、对四氯化钛市场良好的预期使和力化工具有继续生产的必要性

2014 年 8 月四氯化钛的销售价格已开始上扬，且主要原材料高汰渣的采购价格逐步回落，四氯化钛长期以来的成本倒挂现象已开始扭转。此外，宏观经济向好，四氯化钛预期会出现供小于求的变化趋势，公司对四氯化钛市场良好的预期使和力化工具有继续生产的必要性。

（1）市场供给

在2007年至2014年7月四氯化钛处于销售价格不断走低、行业性严重亏损、产能出清的阶段，其生产厂家及生产规模不断缩减。目前，全国范围内以生产四氯化钛为主营业务的公司不足10家，产能合计约每年20万吨。

（2）市场需求

目前四氯化钛供求基本平衡，但其主要应用领域仅限于钛酸钡、钛酸脂、珠光颜料、催化剂等产品。当宏观经济一旦向好，国家加大对航天、航空、核工业等产业的投入后，四氯化钛的另一主要应用市场海绵钛的需求将会持续增加，从而带动四氯化钛市场的繁荣。

四氯化钛市场供给与需求关系的重新建立、公司对四氯化钛市场良好的预期使和力化工具有继续生产的必要性。

第五节 有关声明

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

全体董事签字：

吕德峰 吕德峰 陈荣元 陈荣元 马国毅 马国毅

崔祥生 崔祥生 陈厚建 陈厚建

全体监事签字：

王顾安 王顾安 王强 王强 丁春苓 丁春苓

全体高级管理人员签字：

吕德峰 吕德峰 陈厚建 陈厚建 谭坤 谭坤

崔祥生 崔祥生 邢金平 邢金平

河北欧克精细化工股份有限公司

2015 年 1 月 16 日

主办券商声明

本公司已对《河北欧克精细化工股份有限公司公开转让说明书》进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人签字：

陈有安

项目负责人签字：

高翠红

项目小组成员签字：

程嘉岸　　龚仙蓝　　胡昂

中国银河证券股份有限公司

2015 年 1 月 16 日

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。

律师事务所负责人签字：袁学良

经办律师签字：彭山涛

张宇

北京市海润律师事务所

2015 年 1 月 16 日

签字会计师事务所声明

大华特字[2015]000010 号

本会计师事务所及签字注册会计师已阅读河北欧克精细化工股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本会计师事务所出具的审计报告（大华审字[2014] 006200号）、《河北欧克精细化工股份有限公司原始财务报表与申报财务报表差异比较表的鉴证报告》（大华核字[2014]004907号）无矛盾之处。本会计师事务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。

会计师事务所负责人：

梁春

签字注册会计师：

张晓义　　肖烈汗

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（公章）

二〇一五年 1 月 16 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机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人签字：

厉宝国

经办注册资产评估师签字：

王广福 厉宝国

廊坊市华信达资产评估有限公司

2015年 1 月 16日

第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件

（正文完）