

# 东营华力石油技术股份有限公司

## 公开转让说明书

(申报稿)



主办券商



中泰证券股份有限公司  
ZHONGTAI SECURITIES CO.,LTD

二〇一五年十二月

## 声 明

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

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

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

### （一）油价波动导致公司业绩下滑的风险

公司主要从事稠油开采助剂的研发、生产和销售业务，受石油价格波动的影响比较明显。自2014年下半年以来，原油价格持续下跌，国内石油行业经营面临较大挑战，纷纷缩减支出。公司主要客户胜利油田为压缩开支，暂缓了部分稠油开采区块的注蒸汽驱，直接影响到公司产品的销售，导致公司业绩出现明显下滑。

若未来石油价格长期低迷，一方面，石油企业缩减开支、减少采购将对公司业绩产生不利影响；另一方面，由于公司产品油溶性高温驱油剂SC-103具有较高的投入产出比，石油企业降低开采成本的压力将给公司带来机遇。

### （二）市场开发不成功的风险

经胜利油田石油开发中心、纯梁采油厂、胜利采油厂、河口采油厂等单位稠油区块部分油井的试用，证实公司核心产品油溶性高温驱油剂 SC-103 可提高蒸汽分布以及原油流动的能力，改善岩石与流体的界面性质，在蒸汽吞吐/蒸汽驱采油工程中提高稠油的采收率，并显著提高原油产量和经济收益。油溶性高温驱油剂 SC-103 已于 2015 年 4 月 22 日获得国家发明专利，专利号为：ZL201210415212.7，并获得了试用单位的良好评价，其中石油开发中心、纯梁采油厂已正式在石油开采活动中采用该产品。

目前公司已成为中石化入网供应商，但公司整体处于通过油田试验井试用进行产品推广阶段，面临市场开发不成功的风险。

### （三）销售市场集中风险

公司目前的主要客户大都集中在胜利油田，对国内其他油田采油市场的开拓比较有限。公司现阶段整体规模较小，市场影响力和知名度较低，不利于市场的扩张，公司目前销售市场过于集中，容易受到地区性政策和市场风险的影响，给公司经营带来不利。

### （四）实际控制人不当控制的风险

刘英军通过直接持股方式持有公司65%股份，为公司第一大股东，除直接持股外，刘英军通过间接持股方式另控制公司15%股份，且刘英军一直担任公司的执行董事、董事长，对公司的日常经营业务及发展均产生重大影响，对公司的经

营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，能够对公司实施控制，系公司控股股东及实际控制人。虽然公司已逐步建立健全现代法人治理结构，但若未来实际控制人利用其地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

#### （五）公司治理风险

公司于2015年4月9日由东营华力石油技术有限公司整体变更设立。股份公司成立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚健全，相关风险管理体系不够完善。股份公司成立后，建立健全了现代公司治理结构，制定了与企业发展相适应的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

# 目录

重大事项提示.....	1
释义.....	5
<b>第一节 基本情况.....</b>	<b>6</b>
一、公司基本情况.....	6
二、股票挂牌情况.....	6
三、公司股权结构.....	8
四、公司股东情况.....	8
五、公司股本形成及变化.....	11
六、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	14
七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	17
八、与本次挂牌有关的机构.....	18
<b>第二节 公司业务.....</b>	<b>21</b>
一、公司主要业务、主要产品及用途.....	21
二、公司内部组织结构与主要生产流程.....	23
三、公司业务相关的关键资源要素.....	26
四、公司业务具体情况.....	30
五、公司的商业模式.....	35
六、所处行业基本情况.....	36
<b>第三节 公司治理.....</b>	<b>44</b>
一、公司三会建立健全及运行情况.....	44
二、董事会对于公司治理机制执行情况的评估.....	45
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况.....	46
四、公司独立运营情况.....	47
五、公司同业竞争情况.....	48
六、公司最近两年资金被占用和对外担保情况.....	51
七、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	51
<b>第四节 公司财务会计信息.....</b>	<b>54</b>
一、审计意见类型及会计报表编制基础.....	54

二、报告期内资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表 .....	54
三、主要会计政策和会计估计及其变化情况 .....	61
四、最近两年一期主要会计数据和财务指标 .....	89
五、报告期利润形成的有关情况 .....	91
六、报告期主要资产情况 .....	96
七、报告期重大债项情况 .....	109
八、报告期股东权益情况 .....	113
九、关联方、关联方关系及关联交易 .....	114
十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 ...	117
十一、股利分配政策和历年分配情况 .....	117
十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	118
十三、报告期内评估情况 .....	118
十四、公司主要风险因素及自我评估 .....	118
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>121</b>
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>127</b>
一、主办券商推荐报告 .....	127
二、财务报表及审计报告 .....	127
三、法律意见书 .....	127
四、公司章程 .....	127
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 .....	127
六、其他与公开转让有关的重要文件 .....	127

## 释义

在本公开转让本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一般术语		
词语	指	含义
公司、股份公司、华力石油	指	东营华力石油技术股份有限公司
华力有限	指	东营华力石油技术有限公司，系华力石油前身
众联投资	指	东营华力众联投资中心（有限合伙），系华力石油股东
锐科石油	指	东营锐科石油技术应用有限责任公司
北方石油	指	东营北方石油装备有限公司
地平线石油	指	东营地平线石油科技有限公司
报告期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月
专业术语		
词语	指	含义
三次采油	指	用化学的物质来改善油、气、水及岩石相互之间的性能，开采出更多的石油
驱油剂	指	一种在石油钻探开采时用以提高原油采收率的助剂
采收率	指	衡量油田开发水平高低的一个重要指标。是指在一定的经济极限内，在现代工艺技术条件下，从油藏中能采出的石油量占地质储量的比率数
高温驱油剂中间体	指	一种三次采油助剂
油溶性高温驱油剂 SC-103	指	一种三次采油助剂

注：本公开转让说明书引用的数字采用阿拉伯数字，货币金额除特别说明外，指人民币金额，并以元、万元、亿元为单位，所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：东营华力石油技术股份有限公司

注册资本：500万元

法定代表人：刘英军

有限公司成立日期：2010年08月31日

股份公司成立日期：2015年04月09日

住所：东营市河口区（黄河口高新技术企业创业园）

邮政编码：257000

所属行业：依据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司归属行业为 B11：开采辅助活动；根据国家统计局《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）的分类标准，公司所处行业属于 B11：开采辅助活动，细分行业为 B1120：石油和天然气开采辅助活动。根据全国股份转让系统公司制定的《管理型行业分类指引》，公司所处行业属于 B11：开采辅助活动，细分行业为 B1120：石油和天然气开采辅助活动。

经营范围：石油技术服务；高温驱油剂生产、销售；化工产品（不含危险品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务：三次采油助剂产品的研发、生产和销售，以及相关的技术服务。

董事会秘书：李爱华

电 话：0546-8555826

传 真：0546-8555676

电子邮箱：dyhlsyjsgfyxgs@163.com

组织机构代码：56142328-1

### 二、股票挂牌情况

#### （一）股票挂牌概况

股票代码：【     】

股票简称：【华力石油】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：【500】万股

挂牌日期：2015 年【     】月【     】日

## （二）公司股东所持股份的限售安排及规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持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公司股份作出其他限制性规定。”

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

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

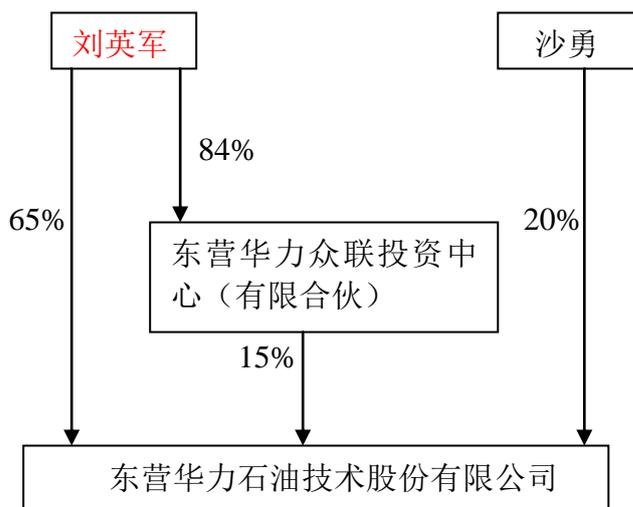
因公司进行权益分派等导致其董事、监事和高级管理人员直接持有的本公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。”

待公司挂牌后，公司控股股东的股份转让还需遵守《业务规则》的规定。股份公司成立于 2015 年 4 月 9 日，截至本说明书签署之日，公司设立不足一年，无可挂牌转让的股票。

序号	股东名称/ 股东姓名	股东性质	公司 任职	持股数量 (股)	持股比例	本次可进入全国股份 转让系统转让的 股份数量(股)	自愿 锁定 情形
1	刘英军	境内自然人	无	3,250,000	65%	0	无
2	沙勇	境内自然人	无	1,000,000	20%	0	无
3	众联投资	境内合伙企业	无	750,000	15%	0	无
	合计	-	-	5,000,000	100%	0	-

除上述情况外，公司全体股东所持股份无质押、冻结、不存在争议及其他转让受限情况。

### 三、公司股权结构



截至本转让说明书签署日，公司无控股子公司或参股公司。

### 四、公司股东情况

#### （一）公司控股股东及实际控制人的基本情况

##### 1、控股股东及实际控制人

截至本说明书签署日，刘英军通过直接持股方式持有公司 65% 股份，为公司第一大股东，除直接持股外，刘英军通过间接持股方式另控制公司 15% 股份，且刘英军一直担任公司的执行董事、董事长，对公司的日常经营业务及发展均产生

重大影响，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，能够对公司实施控制，系公司控股股东及实际控制人。其简历如下：

刘英军，男，1970年1月18日出生，山东省东营市人，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年7月至1998年4月，任胜利油田供应处科员；1998年4月至2002年3月，任胜利油田技术监测中心科员；2002年3月至2010年8月，任东营华锐石油技术应用有限责任公司总经理；2010年8月至2015年3月，任华力有限执行董事、经理；2015年3月至今任华力石油董事长、总经理。

## 2、控股股东及实际控制人报告期内变化情况

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变更。

### （二）公司股东情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有3名股东，包含2名自然人及1个非自然人股东，其基本情况如下：

序号	股东	股东性质	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘英军	境内自然人	325.00	65
2	沙勇	境内自然人	100.00	20
3	众联投资	境内非法人企业	75.00	15
合计			<b>500.00</b>	<b>100</b>

1、刘英军，简历详见说明书“第一节、四、（一）公司控股股东及实际控制人的基本情况”。

2、沙勇，男，1971年2月10日出生，福建省厦门市人，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1992年7月至1996年8月，任胜利石油管理局稠油厂工程师；1996年8月至2002年7月，就读于天津大学化学工程专业，获博士学位；2002年12月至今，任厦门大学化学化工学院教师；2015年3月至今任华力石油董事。

### 3、众联投资

#### （1）基本情况

项目	内容
名称	东营华力众联投资中心（有限合伙）
注册号	370500300007020

类型	有限合伙企业
主要经营场所	东营市石油大学科技园四号路以南、三号路以西
执行事务合伙人	刘英军
成立日期	2015年01月19日
合伙期限	2015年01月19日至2035年01月15日
经营范围	以自有资产投资及咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （2）出资情况

序号	出资人	出资方式	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘英军	货币	63	84.00
2	岳茂欣	货币	5	6.67
3	刘成彪	货币	4	5.33
4	李爱华	货币	3	4.00
合计			75	100.00

截至本说明书签署之日，公司股东持有的股份不存在股权质押，也不存在股权争议。

## （三）公司股东之间的关联关系

公司控股股东刘英军持有公司股东众联投资84%的股权，为其执行事务合伙人，截至本说明书签署之日，公司其他股东之间不存在任何关联关系。

## （四）关于公司现有股东中是否存在私募投资基金管理人或私募投资基金及其登记备案程序履行情况的专项意见

公司现有股东中有2名自然人、1个有限合伙企业，不存在私募投资基金管理人或私募投资基金。

众联投资设立于2015年1月19日，设立时出资金额为75万元，工商登记的出资人为刘英军、李爱华、岳茂欣、刘成彪，其中刘英军为普通合伙人、执行事务合伙人，其余为有限合伙人。

众联投资除对公司投资外不存在对其他企业的投资，亦不存在以非公开方式

向其他投资者募集资金的情形，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法(试行)》等法律规定的私募投资基金范围，无需办理基金的登记、备案手续。

## 五、公司股本形成及变化

### (一) 有限公司设立及历次变更情况

#### 1、2010年8月，华力有限设立

华力石油的前身为华力有限，华力有限系由自然人刘英军出资设立，并经东营市工商行政管理局河口分局批准，于2010年8月31日依法设立的有限责任公司。

2010年5月24日，东营市工商行政管理局出具（东）登记私名预核字[2010]第1617号《企业名称预先核准通知书》，核准公司名称为：“东营华力石油技术有限公司”。

2010年8月30日，东营隆正会计师事务所有限责任公司出具东隆会所服验字（2010）第060号《验资报告》，经审验：截至2010年8月30日止，华力有限已收到刘英军缴纳的注册资本（实收资本）合计100万元，全部为货币资金。

2010年8月31日，东营市工商行政管理局河口分局核发注册号为：370503200003862的《企业法人营业执照》。

华力有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘英军	货币	100.00	100
合计			100.00	100

#### 2、2013年5月，华力有限第一次增加注册资本

2013年5月4日，华力有限召开2013年度第一次股东会，通过决议：注册资本增加100万元，由股东刘英军以货币认缴；修改公司章程。

2013年5月6日，东营金友联合会计师事务所出具金友验字[2013]第A0164号《验资报告》，经审验：截至2013年5月6日止，华力有限已收到股东刘英军缴纳的新增注册资本（实收资本）合计100万元，出资方式为货币出资，变更后的累计注册资本（实收资本）实收金额为200万元。

2013年5月7日，东营市工商行政管理局河口分局核准了本次变更。

本次变更后，华力有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘英军	货币	200.00	100
合计			200.00	100

### 3、2013年8月，华力有限第二次增加注册资本

2013年8月20日，华力有限召开2013年度第二次股东会，通过决议：增加注册资本300万元，由股东刘英军以货币认缴出资300万元，注册资本变更为500万元；修改公司章程。

2013年8月20日，东营金友联合会计师事务所出具金友验字[2013]第B0038号《验资报告》，经审验：截至2013年8月20日止，华力有限已收到股东刘英军缴纳的新增注册资本（实收资本）合计300万元，出资方式为货币出资，变更后的累计注册资本（实收资本）实收金额为500万元。

2013年8月20日，东营市工商行政管理局河口分局核准了本次变更。

本次变更后，华力有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘英军	货币	500.00	100
合计			500.00	100

### 4、2014年1月，华力有限第一次股权转让

2014年1月15日，华力有限召开股东会，通过决议：同意股东刘英军将其持有的华力有限150万元股权转让给沙勇；启用新的公司章程。同日，上述各方签署《股权转让协议》，本次转让的情况如下：

转让方	受让方	转让出资额（万元）	转让价格（万元）
刘英军	沙勇	150.00	150.00

2014年1月15日，东营市工商行政管理局河口分局核准了本次变更。

本次变更后，华力有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘英军	货币	350.00	70
2	沙勇	货币	150.00	30
合计			500.00	100

### 5、2015年1月，华力有限第二次股权转让

2015年1月23日，华力有限召开股东会，通过决议：同意刘英军将其持有公司350万元股权中的25万元转让给众联投资，同意沙勇将其持有公司150万元股权中的50万元转让给众联投资，其他股东放弃优先购买权；修改公司章程。同日，上述各方签署《股权转让协议》，本次转让的情况如下：

转让方	受让方	转让出资额（万元）	转让价格（万元）
刘英军	众联投资	25.00	25.00
沙勇		50.00	50.00

2015年1月27日，东营市工商行政管理局河口分局核准了本次变更。

本次变更后，华力有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘英军	货币	325.00	65
2	沙勇	货币	100.00	20
3	众联投资	货币	75.00	15
合计			500.00	100

## （二）股份公司成立及变更情况

### 1、2015年4月，华力有限整体变更为股份公司

2015年2月15日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2015）京会兴审字第52000008号《审计报告》，根据该《审计报告》，截至2015年1月31日，华力有限的净资产值为5,161,479.40元。

2015年3月4日，东营市工商行政管理局出具（东）登记私名预核字[2015]第0973号《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为：“东营华力石油技术股份

有限公司”。

2015年3月13日，华力有限通过股东会决议，同意以2015年1月31日为基准日以净资产折股的方式整体变更为股份公司。

2015年3月13日，华力有限全体股东签订《发起人协议》，同意以2015年1月31日为基准日，公司经审计的净资产值5,161,479.40元按1.0323:1的比例折合为股份公司股本500万股，每股面值1元。

2015年3月25日，北京中企华资产评估有限责任公司出具中企华评报字（2015）第3208号《评估报告》，根据该《评估报告》，截至2015年1月31日，华力有限的净资产（所有者权益）评估值为523.08万元。

2015年3月28日，华力石油召开创立大会暨第一次临时股东大会，通过《关于华力石油筹办情况的报告》、《公司章程》等议案，并选举产生第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事。同日，华力石油召开第一届董事会第一次会议，选举产生董事长并聘任总经理及其他高级管理人员；召开第一届监事会第一次会议，选举产生监事会主席。

2015年4月9日，东营市工商行政管理局核准了本次变更。

整体变更后，公司的股权结构如下：

序号	发起人	出资方式	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘英军	净资产折股	325.00	65
2	沙勇	净资产折股	100.00	20
3	众联投资	净资产折股	75.00	15
合计			500.00	100

## 2、股份公司股权变动情况

股份公司自设立至本说明书签署之日，股权结构未发生变动。

## 六、董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

公司现任董事共5名，分别是刘英军、沙勇、李爱华、岳茂欣、刘成彪，董

事简历如下：

1、刘英军，简历详见本说明书“第一节、四、（一）公司控股股东及实际控制人的基本情况”。

2、沙勇，简历详见本说明书“第一节、四、（二）公司股东情况”。

3、李爱华，女，1966年11月2日出生，山东省东营市人，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1983年9月至2001年7月，任胜利油田油建三公司工人；2001年8月至2010年7月，任东营华锐石油技术应用有限责任公司会计；2010年8月至2015年3月，任华力有限会计；2015年3月至今任华力石油董事、董事会秘书、财务负责人。

4、岳茂欣，男，1973年9月9日出生，山东省东营市人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年7月至1996年6月，任胜利油田第三职业高中教师；1996年6月至1999年7月，任胜利油田工程机械总厂团委干事；1999年7月至2005年5月，任胜利油田工程机械总厂销售部区域负责人；2005年5月至2010年8月，任北方石油办公室副主任。2010年8月至2015年3月，任华力有限副经理；2015年3月至今任华力石油董事、副总经理。

5、刘成彪，男，1982年9月2日出生，山东省菏泽市人，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2009年5月至2014年12月，任北方石油副经理；2014年12月至2015年3月，任华力有限副经理；2015年3月至今，任华力石油董事、副总经理。

公司董事任期三年，自2015年3月28日至2018年3月27日。

## （二）监事基本情况

公司现任监事3名，分别是周峰高、王利平、唐佳林梓，其中，唐佳林梓为职工代表监事，监事简历如下：

1、周峰高，男，1981年11月14日出生，山东省苍山县人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年8月至2008年3月，任山东金岭化工股份有限公司技术员；2008年3月至2014年11月，任北方石油技术主管；2014年12月至2015年3月，任华力有限副经理；2015年3月至今任华力石油监事会主席。

2、王利平，女，1976年6月17日出生，山东省东营市人，中国国籍，无境外

永久居留权，中专学历。1998年8月至2012年8月，任中国石油大学（华东）出版社库管员；2012年8月至2014年11月，任北方石油办公室文员；2014年11月至2015年3月，任华力有限办公室文员；2015年3月至今任华力石油监事。

3、唐佳林梓，女，1991年5月6日出生，山东省淄博市人，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013年7月至2014年11月，任山东卓创资讯集团有限公司客服职工；2014年11月至2015年3月，任华力有限办公室文员；2015年3月至今任华力石油职工代表监事。

公司监事任期三年，自2015年3月28日至2018年3月27日。

### （三）高级管理人员基本情况

1、刘英军，任公司总经理，简历详见本说明书“第一节、四、（一）公司控股股东及实际控制人的基本情况”。

2、岳茂欣，任公司副总经理，简历详见本说明书“第一节、六、（一）董事基本情况”。

3、刘成彪，任公司副总经理，简历详见本说明书“第一节、六、（一）董事基本情况”。

4、李爱华，任公司董事会秘书、财务负责人，简历详见本说明书“第一节、六、（一）董事基本情况”。

公司高级管理人员任期三年，自2015年3月28日至2018年3月27日。

### （四）董事、监事、高级管理人员持股情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

序号	姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
1	刘英军	董事长、总经理	3,250,000	65
2	沙勇	董事	1,000,000	20
3	李爱华	董事、董事会秘书、财务负责人	—	—
4	岳茂欣	董事、副总经理	—	—
5	刘成彪	董事、副总经理	—	—
6	周峰高	监事会主席	—	—
7	王利平	监事	—	—

序号	姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
8	唐佳林梓	监事	—	—
合计			4,250,000	85

注：该表统计的持股比例为公司董事、监事、高级管理人员的直接持股情况，另外，公司股东众联投资持有公司 15% 股权，公司董事长、总经理刘英军持有众联投资 84% 的财产份额；董事、董事会秘书、财务负责人李爱华持有众联投资 4% 的财产份额；董事、副总经理岳茂欣持有众联投资 6.7% 的财产份额；董事、副总经理刘成彪持有众联投资 5.3% 的财产份额。

## 七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	500.59	716.77	551.11
股东权益合计（万元）	493.85	517.85	505.90
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	493.85	517.85	505.90
每股净资产（元）	0.99	1.04	1.01
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	0.99	1.04	1.01
资产负债率（母公司）	1.35	27.75	8.20
流动比率（倍）	62.73	3.17	10.87
速动比率（倍）	58.25	2.94	10.39
项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	53.81	459.86	502.99
净利润（万元）	-24.00	11.96	9.72
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-24.00	11.96	9.72
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-24.00	7.16	4.86
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）	-24.00	7.16	4.86
毛利率（%）	19.46	23.68	17.81
净资产收益率（%）	-4.75	2.34	3.11
扣除非经常性损益后净资产	-4.75	1.40	1.55

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
产收益率（%）			
基本每股收益（元/股）	-0.05	0.02	0.02
稀释每股收益（元/股）	-0.05	0.02	0.02
应收帐款周转率（次）	0.27	1.53	2.78
存货周转率（次）	1.98	14.55	33.44
经营活动产生的现金流量净额（万元）	126.51	149.17	-281.63
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.25	0.30	-0.56

注：1、净资产收益率、每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。

2、归属于挂牌公司股东的每股净资产=年度末归属于挂牌公司股东的净资产/年度末股份总数。

3、2015年6月30日，公司每股净资产为0.99，略低于1，主要是由于2015年上半年受全球宏观经济形势影响，石油价格大幅下挫，胜利油田为压缩开支，多处稠油开采区块的油井暂缓注蒸汽，采用公司产品的石油开发中心、纯梁采油厂两个稠油开采区块的油井也在暂缓之列，使得公司收入及净利润受到影响。

## 八、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

名称：中泰证券股份有限公司

法定代表人：李玮

住所：山东省济南市经七路86号

电话：0531-68889939

传真：0531-68889222

项目负责人：徐敏

项目小组成员：薛连云、牛丛、杨文君、刘文文、张静雨、王啸远

### （二）律师事务所

名称：山东德衡律师事务所

负责人：胡明

住所：青岛香港中路2号海航万邦中心1号楼34层

电话：0532-83885706

传真：0532-83885706

经办律师：高涛、赵井海

### （三）会计师事务所

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王全洲

住所：北京市西城区裕民路18号北环中心22层

电话：010-82250666

传真：010-82250851

经办注册会计师：杨书夏 潘涛

### （四）资产评估机构

名称：北京中企华资产评估有限责任公司

负责人：权忠光

住所：北京市朝阳区门外大街22号泛利大厦九层

电话：010-65881818

传真：010-65882651

经办注册资产评估师：崔占春 刘继斌

### （五）股票登记机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

电话：010-50939980

传真：010-50939716

### （六）股票交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

法定代表人：杨晓嘉

邮编：100044

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、主要产品及用途

#### (一) 主要业务

公司主要从事石油开采助剂的研发、生产和销售等业务。通常把利用油层能量开采石油称为一次采油；向油层注入水、气，给油层补充能量开采石油称为二次采油；而用化学的物质来改善油、气、水及岩石相互之间的性能，开采出更多的石油，称为三次采油，又称提高采收率(EOR)方法。提高石油采收率的方法很多，主要包括：注表面活性剂；注聚合物稠化水；注碱水驱；注CO<sub>2</sub>驱；注碱加聚合物驱；注惰性气体驱；注烃类混相驱；火烧油层；注蒸汽驱等。公司主营业务是利用公司自主开发的技术，进行三次采油助剂产品的生产和销售，并提供相关的技术服务。

2013年度、2014年度、2015年1-6月，公司经审计的营业收入分别为5,029,901.45元、4,598,636.49元、538,119.66元，主营业务收入占营业收入比重为100%，主营业务明确，公司自设立以来主营业务未发生重大变化。

#### (二) 主要产品及用途

公司提供的主要产品和服务包括油溶性高温驱油剂 SC-103、高温驱油剂中间体、稠油降粘产品及相关技术服务等，其中油溶性高温驱油剂 SC-103 产品 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月分别占公司营业收入的 72.27%、89.37%、96.63%，是公司的主要收入来源。

公司主要产品及其用途如下：

##### 1、油溶性高温驱油剂SC-103

油溶性高温驱油剂 SC-103 是华力石油为了解决稠油热采多轮次产量下降问题，而开发的一种新型三次采油助剂，其主要成份为一种油溶性非离子表面活性剂，能稳定存在于高达 350℃ 的温度中，可提高蒸汽分布以及原油流动的能力，在蒸汽吞吐/蒸汽驱采油工程中提高稠油的采收率，并显著提高原油产量和经济收益。

其生产过程主要是将七种原材料按照一定的顺序和比例，分批次加入反应

器，通过温度的控制使其产生系列化学反应，最终产出该产品。

#### (1) 产品特征

油溶性液体，耐高温、用量低、效果好。

#### (2) 产品用途

应用于石油开采领域，提高原油采收率。

#### (3) 产品使用方法

在油井注气的蒸汽吞吐或蒸汽驱操作过程中，使用公司自主研发的设备将助剂添加到蒸汽中，增加蒸汽作用面积，使注入的蒸汽转入石油储层中，通过远程监控系统传输作业现场数据，实时全程监控作业现场情况。

#### (4) 产品优点

公司该产品已取得国家发明专利，专利号为 ZL201210415212.7。有以下优点：

①耐高温性。在油田注气作业过程中所使用的蒸汽温度大多在 300℃-320℃，而目前市场上多数高温驱油剂产品最高可应用于 300℃蒸汽环境中，油溶性高温驱油剂 SC-103 是一种由具有保护基因的长链化合物组成的油溶性非离子表面活性剂，活性高，能稳定存于 350℃高温中不失效不分解。具有提高蒸汽分布及蒸汽传输热油的能力，能改变润湿环境，分散稠油中的重质组份，改善原油流变性，从而提高驱油效率。

②低用量特点。这一优点主要体现在产品的使用浓度低，在相同条件下，市场上同类产品的使用浓度约为 0.3%-0.5%左右，该产品的使用浓度可低至 0.05%左右，极大的提高了产品的使用效率，降低了生产成本。

③驱油效率高。在相同的高温和地质环境下，驱油剂产品的主要衡量指标是驱油效率。目前行业内同类产品的平均驱油效率为 3%-5%，该产品的驱油效率可达到 12%-15%，远远高于行业平均水平。2013 年 8 月 30 日，胜利油田技术监督处发布油溶性高温驱油剂技术要求，文件编号 Q/SLCG 0022-2013，该技术要求规定产品性能符合驱油效率 $\geq 10\%$ ，进一步提升了该产品的竞争优势。

## 2、高温驱油剂中间体

高温驱油剂中间体作为初级产品，其研发时间早于高温驱油剂。高温驱油剂中间体的研发生产是为了满足“中石化项目--孤岛中二北 Ng5 稠油热化学蒸汽

驱先导试验”的要求，产品主要用于该先导试验。该先导试验项目开始于 2010 年 10 月，大井组先导试验区于 2011 年 3 月 22 日开始注气，高温驱油剂中间体的加注工作从 2012 年开始，到 2014 年结束。

(1) 产品特征

白色固体粉末，易溶于水。

(2) 产品用途

应用于石油开采领域，提高原油采收率。

(3) 产品使用方法

同油溶性高温驱油剂 SC-103。

(4) 产品优点

① 产品活性好。与其他高温驱油剂相比，该体系中的活性成分不是单一的，而是降粘作用最佳、界面张力最低的多组分表面活性剂的复配混合物。

② 增效作用强。表面活性剂同助剂体系之间存在明显的协同增效作用，与其他高温驱油剂相比可以更加迅速的降低油水体系的表面张力和界面张力。

③ 降粘效果好。该高温驱油剂注入地层后，通过油水界面张力的降低，对稠油产生乳化降粘作用，增加原油驱替过程的流动能力。

④ 降低用量。能够稳定存在于宽温度范围条件下，在提高体系抗温性的同时，大大减少了驱油剂的地层吸附，因此可以降低高温驱油剂的用量。

### 3、稠油降粘产品及相关技术服务

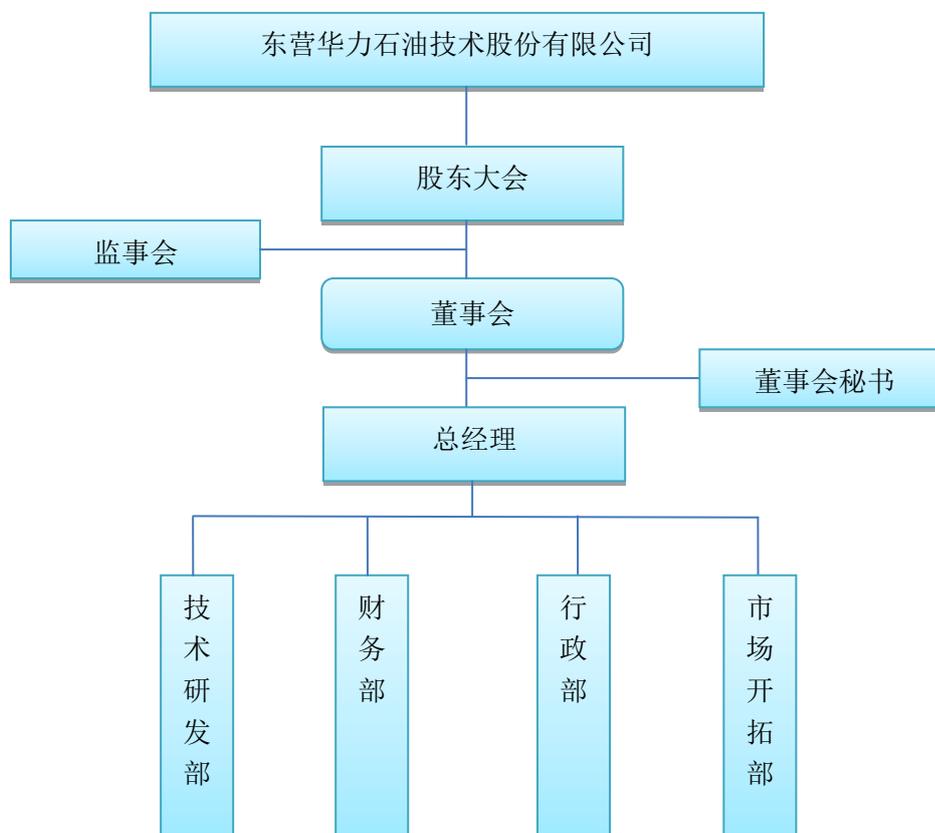
公司稠油降粘产品产量较少，主要是按照订单需求提供产品及服务，报告期内，公司仅2014年提供了一次专项技术服务。该项服务的主要内容是提供稠油降粘剂和相应的技术服务。

稠油降粘剂的主要成分是乳化剂和PH值调节剂，在弱碱性环境下，通过降低油水界面张力，乳化剂可使稠油乳化分散在水中，形成水包油乳状液，水是连续相，稠油悬浮在水中，稠油的粘度和流动阻力大幅度降低，稠油采出量明显提高。稠油降粘技术是应用稠油降粘剂进行矿场施工作业以提高采收率的技术。

## 二、公司内部组织结构与主要生产流程

### (一) 公司组织结构

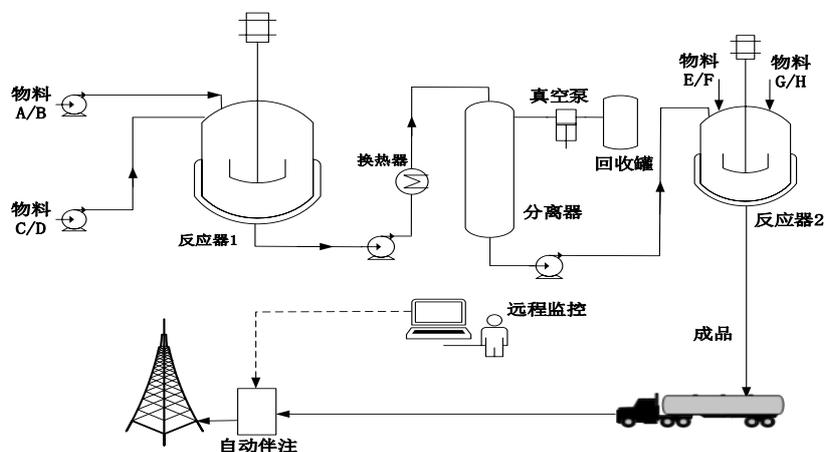
公司建立了符合其业务特点的内部组织结构，基于该组织结构公司形成了成熟的业务流程及方式。



## (二) 公司主要产品生产流程

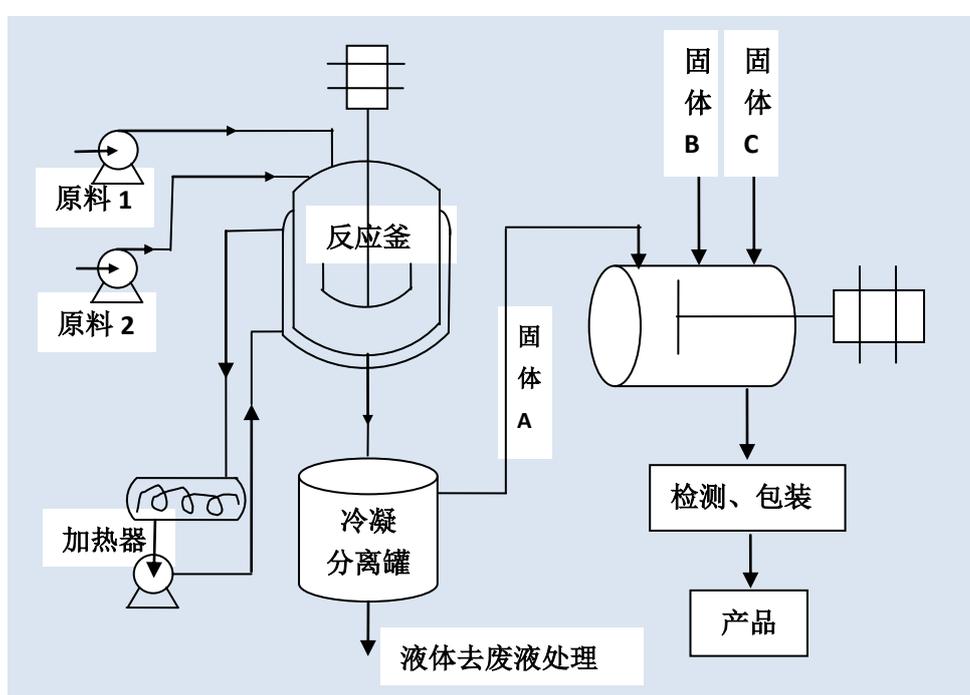
由于主要原材料和生产工艺基本类似，公司产品的生产流程相似。以下为公司主要产品的生产流程：

### 1、油溶性高温驱油剂SC-103生产流程



油醇、芳烃和长链脂肪醇（硬脂酸）按比例计量后，用泵加入耐温耐压不锈钢反应釜，开启搅拌，控制转速20r/min搅拌15分钟，逐渐加热至设定温度H1，恒温反应4-6h，取样检测，；合格后再加入胺类化合物，调节搅拌转速30r/min，加入催化剂并控制反应温度H2，恒温反应3-4h，取样检测，合格后即得驱油剂中间产物；将中间产物泵入蒸发器，分离自由水，得到粗产品。将粗产品泵入搅拌罐，再按比例加入计量的特种活性剂、互溶剂，搅拌均匀后即得油性高温驱油剂SC-103；最后灌装，包装桶25kg/桶或180kg/桶。

## 2、高温驱油剂中间体生产流程



先将两种原材料计量后按比例泵入反应釜，控制搅拌速率和反应温度，恒温反应3-4h，取样检测合格后，将反应产物泵入冷凝分离罐，使产物在降温后分离，液体去废液池处理后回收利用，固体A进入下一工序；将固体A、原料B和原料C计量后按比例加入卧式混合机，混合均匀后取样检测，合格后包装，即得产品——高温驱油剂中间体。

## 3、稠油降粘产品及相关技术服务

### (1) 稠油降粘产品工艺流程

第一步，在反应釜中注入一定量的自来水，以83r/min的转速进行搅拌，搅拌过程中缓慢加入计量过的脂肪醇聚氧乙烯醚类乳化剂和渗透剂，在室温下，搅拌约1小时后，进行取样观察；第二步，向反应釜中缓慢加入计量过的吐温和稳

定剂，在室温下搅拌1.5小时后取样观察，所得溶液为透明均一液体；第三步，根据产品的具体情况加入适量的PH值调节剂，调节产PH=6~9，即得产品稠油降粘剂。最后，在反应釜的上、中、下按1: 3: 1取样，混合后送实验室检验，检验合格后包装，入产品库。

## （2）技术服务提供流程

公司根据具体情况派有关技术人员到现场提供技术支持，在项目的整个实施过程中，由项目经理进行跟踪服务。项目经理负责对在场施工人员的调度安排、协调与施工单位配合问题，负责整体工程技术问题，联络甲方施工配合，并协助做好项目的验收工作。

## 三、公司业务相关的关键资源要素

### （一）公司主要产品所使用的技术

#### 1、分子设计技术

分子设计是从分子、电子水平上通过数据库等大量实验数据，结合现代的理论方法通过计算机设计新的分子。SC-103的分子设计，将现代的化学、分子结构及溶液理论，同现代实验技术和工业设备结合，在更接近微观和实质的层次上，进行有效蒸汽驱油机理基础研究和相应于此机理的分子设计及合成；同时，分子设计考虑了蒸汽驱油的热力学变化，将蒸汽驱油过程看作一个油品热力学状态变化过程，SC-103分子中不同的功能基团及其不同的分布可对驱油过程产生不同的影响，基于功能基团的组合、验证及确定，SC-103分子可达到引导蒸汽驱油过程变化发展的目的。

#### 2、稠油降粘技术

我国稠油储量丰富，但许多油藏因区块分散，含油面积小，油层薄等原因不能用常规方法开采，或者不能经济地用蒸汽吞吐或电热等方法开采，稠油具有特殊的高粘度和高凝固点特性，高含量的胶质和沥青质是造成稠油粘度高的主要原因，解决稠油的粘度问题，对稠油开采和管输等有重要的意义。

公司开发的稠油降粘技术借助于基于现代化学理论基础的分子设计技术，提供的技术服务产品有着极强的形成氢键能力和渗透、分散作用进入胶质和沥青质片状分子之间的能力，能够部分拆散平面重叠堆砌而成的胶质和沥青质聚集体，

形成片状分子无规则堆砌、结构比较松散、有序程度较低、空间延伸度不大、有降粘剂分子参与(形成新的氢键)的聚集体,从而达到降低稠油粘度的目的,该工艺施工成本低,效果好,已经开始提供技术服务,具有很好的应用前景。

### 3、复合热化学流体驱技术

目前通用的较成熟的三次采油技术以蒸汽吞吐/蒸汽驱热采为主,热采技术所使用的主要设备为注气锅炉,注气过程中会产生较多的废气和烟道气,造成环境污染。公司研发了新型注气机设备,该设备结合了燃烧学、流体力学、传热学、工程热力学的原理及其工程技术,与现有注汽锅炉相比有三大优势:一是热效率高;二是无废气排放,清洁生产,节能环保;三是注入地层的烟道气还具有提高波及体积和洗油的作用,提高原油产量,可以很好的替代传统的锅炉单注水蒸汽工艺。

复合热化学流体技术是基于上述设备的一种三元集成技术,该技术将传统热力采油技术,气体混驱技术和化学驱技术进行融合,通过热、气体、化学剂的复合作用提高稠油驱油效率。其技术原理是:在燃烧室高压条件下中,以天然气或燃油为燃烧剂、空气为氧化剂,燃烧产生高温气体;将该气体喷入混合室与喷入的高压水掺混,通过热交换产生水蒸汽、氮气和二氧化碳的混合气,同时伴注热化学助剂,在高温、高压下高速注入油层,以增加油层内压力和热能。混合气作为驱油介质,注入体积大,波及范围广,且具有弹性,驱替作用强,可较快提高地层压力;注入气体温度高,特别是含有相当比例的 $N_2$ 和 $CO_2$ ,可有效降低原油粘度,增加原油流动性;注入的热化学助剂起到增加波及体积和洗油的效果。热、气、剂协同作用,达到提高采收率的目的。

## (二) 公司的无形资产

### 1、专利技术

截至本公开转让说明书签署之日,华力石油共拥有 1 项发明专利,取得方式为原始申请取得,无潜在纠纷。具体情况如下:

序号	专利名称	专利类型	专利权人	专利号	专利申请日	授权公告日	专利期限
1	一种热力采油用耐高温的蒸汽化学辅助剂	发明专利	华力有限	ZL201210415212.7	2012.10.26	2015.04.22	20年

### 2、产品质量、技术等标准

名称	编号	发布单位	发布日期
油溶性高温驱油剂技术要求	Q/SLCG 0022-2013	胜利油田技术监督处	2013.8.30

### 3、经营许可和资质

序号	证书名称	证书编号	单位	发证机构	发证时间	有效期
1	安全生产许可证	(鲁)FM安许证字 (2015)05-0025	华力石油	山东省安全生产监督管理局	2015.09 .20	2018. 09.19
2	质量管理体系认证证书	10413Q20492R0S	华力有限	山东世通质量认证有限公司	2013.06 .06	2016. 06.05

### (三) 公司取得的荣誉

序号	证书名称	证书编号	发证时间	发证机构	有效期
1	东营市科技型企业认定证书	KJQY2013060124	2013年6月	东营市科学技术局	三年
2	东营市科学技术奖证书	JB2014-JF-贰-21	2014年9月29日	东营市人民政府	—

### (四) 公司取得的特许经营权情况

截至本说明书签署日，公司未取得任何特许经营权。

### (五) 公司主要固定资产情况

截至2015年6月30日，公司固定资产情况如下：

固定资产类别	原值	累计折旧	净值	净残值率	成新率
机械设备	894,942.97	186,755.11	708,187.86	5%	79.13%
运输设备	101,944.00	46,296.22	55,647.78	5%	54.59%
电子设备	17,418.89	9,747.47	7,671.42	5%	44.04%
合计	1,014,305.86	242,798.80	771,507.06	5%	76.06%

其中，主要生产用机械设备的具体情况如下：

序号	设备名称	原值	累计折旧	净值	成新率
1	反应釜	15,897.44	9,538.56	6,358.88	40.00%
2	高压恒流泵	16,495.73	9,897.48	6,598.25	40.00%
3	电子天平	2,017.09	1,210.32	806.77	40.00%
4	发电机	3,418.80	2,051.28	1,367.52	40.00%
5	柱塞计量泵	101,367.52	61,946.72	39,420.80	38.89%
6	中型实验装置	755,746.39	90,752.14	664,994.25	87.99%

(六) 公司员工情况

1、员工人数及结构

截至2015年9月31日，公司共有员工14人，具体人数及结构如下：

(1) 按年龄划分

年龄段	人数	占比	图示
25岁及以下	1	7.14%	<p><b>员工年龄结构</b></p> <p>7.14 28.57 64.29</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>25岁及以下</li> <li>31-35岁</li> <li>35岁以上</li> </ul>
31-35岁	4	28.57%	
35岁以上	9	64.29%	
合计	14	100.00%	

(2) 按教育程度划分

学历	人数	占比	图示
高中及中专	10	71.43%	<p><b>员工学历结构</b></p> <p>14.29 14.29 71.43</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>高中及中专</li> <li>大专</li> <li>本科及以上</li> </ul>
大专	2	14.29%	
本科	2	14.29%	
合计	14	100.00%	

(3) 按专业结构划分

专业	人数	占比	图示
行政人员	2	14.29%	<p><b>员工专业结构</b></p> <p>14.29 14.29 14.29 7.14 50</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>行政人员</li> <li>财务人员</li> <li>销售人员</li> <li>技术人员</li> <li>生产人员</li> </ul>
财务人员	2	14.29%	
销售人员	2	14.29%	
技术人员	1	7.14%	
生产人员	7	50%	
合计	14	100%	

2、核心技术人员情况

(1) 刘英军，简历详见本说明书“第一节、四、(一) 公司控股股东及实际

控制人的基本情况”。

(2) 周峰高，简历详见本说明书“第一节、六、(二) 监事基本情况”。

### 3、核心技术人员持股情况

序号	股东	职务	持股数量(万股)	持股比例(%)	持股方式
1	刘英军	董事长、总经理	325.00	65	直接持股
			63.00	12.6	间接持股
2	周峰高	监事会主席	—	—	

### 4、核心技术团队变动情况

报告期内，公司核心技术及业务团队较为稳定，未发生重大变化。

#### (七) 公司房屋租赁情况

2015年3月20日，华力有限与黄河口高新技术企业创业园管理办公室签订《黄河口高新技术企业创业园企业创业合同》，约定华力有限入驻黄河口高新技术企业创业园进行高温驱油剂项目的运营与孵化，黄河口高新技术企业创业园管理办公室为华力有限提供创业服务，包括：提供中试厂房270 m<sup>2</sup>，位于黄河口高新技术企业创业园第三排厂房；提供办公室1间27 m<sup>2</sup>及相应其他服务。期限自2015年3月20日至2018年3月19日止，华力有限交纳入园项目保证金16,200元。

## 四、公司业务具体情况

### (一) 公司业务收入构成、各期主要产品的规模、销售收入

#### 1、报告期公司营业收入构成情况

公司依靠向石油开采企业提供三次采油助剂的销售和服务获得收入，报告期内公司无其他业务收入。

#### 2、报告期公司主要产品的销售收入情况

项目	2015年1-6月		2014年度		2013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(%)
高温驱油剂中间体	18,119.66	3.37	441,666.68	9.60	1,394,647.45	27.73

油溶性高温驱油剂 SC-103	520,000.00	96.63	4,109,800.00	89.37	3,635,254.00	72.27
稠油降粘产品及 相关技术服务			47,169.81	1.03	-	-
合计	538,119.66	100.00	4,598,636.49	100.00	5,029,901.45	100.00

## (二) 公司产品或服务的主要消费群体、前五名客户情况

### 1、产品或服务的主要消费群体

报告期内公司主要客户包括中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处、胜利油田石油开发中心有限公司、胜利油田长安友邦地质科技有限公司、胜利油田华宇实业总公司、廊坊开发区华泰油田技术有限公司、东营市春照石油装备有限公司等。

### 2、公司前五名客户情况

2013 年度对前 5 名客户营业收入及其占全部营业收入的百分比：

序号	客户名称	营业收入（元）	占比（%）
1	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	1,983,200.00	39.43
2	胜利油田石油开发中心有限公司	1,463,650.00	29.10
3	胜利油田长安友邦地质科技有限公司	1,394,647.45	27.73
4	胜利油田华宇实业总公司	188,404.00	3.75
2013 年度对前五大客户营业收入合计		5,029,901.45	100.00
2013 年度营业收入合计		5,029,901.45	100.00

2014 年度对前 5 名客户营业收入及其占全部营业收入的百分比：

序号	客户名称	营业收入（元）	占比（%）
1	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	4,109,800.00	89.37
2	廊坊开发区华泰油田技术有限公司	47,169.81	1.03

序号	客户名称	营业收入（元）	占比（%）
3	东营市春照石油装备有限公司	441,666.68	9.60
2014 年度对前五大客户营业收入合计		4,598,636.49	100.00
2014 年度营业收入合计		4,598,636.49	100.00

2015 年 1-6 月对前 5 名客户营业收入及其占全部营业收入的百分比：

序号	客户名称	营业收入（元）	占比（%）
1	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司 物资供应处	520,000.00	96.63
2	山东广贸石油技术服务有限公司	18,119.66	3.37
2014 年度对前五大客户营业收入合计		538,119.66	100.00
2015 年 1-6 月营业收入合计		538,119.66	100.00

2014 年度、2015 年 1-6 月公司对第一大客户的营业收入占当期全部营业收入的比重分别为 89.37%、96.63%，公司对单一大客户存在重大依赖。

主要原因是：一方面，公司主要产品油溶性高温驱油剂 SC-103 为公司近几年自主研发的新型驱油助剂，产品目前处于试验阶段，主要依托于胜利油田试验井进行产品试用。另一方面，胜利油田各采油厂的物资采购业务由胜利油田物资供应处统一调度并签订相应产品的采购合同。公司计划在产品试验取得阶段性成功后，进一步扩大销售范围，开拓拉美等海外市场。

### 3、公司与前五名客户关联情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方和持有本公司 5% 以上的股东未在上述前五名客户中占有任何权益。

### （三）主要产品或服务的原材料、能源及其供应情况以及公司前五名供应商情况

#### 1、主要产品或服务的原材料、能源及其供应情况

公司生产高温驱油剂产品所使用的原材料主要有芳烃、油醇、乳化剂、丙二

胺等。另外，公司采购少量塑料桶等作为生产辅助用料。公司生产所耗用能源主要为水和电，报告期内消耗量较少。上述原材料及辅料均市场供应充足。

## 2、公司前五名供应商情况

2013 年度对前 5 名供应商采购额及其占当期采购总额的百分比：

序号	供应商名称	采购额（元）	占比（%）
1	滨州胜工工贸有限公司	1,163,732.90	31.04
2	淄博东通化工有限公司	1,070,679.07	28.56
3	东营市力浮工贸有限公司	369,253.83	9.85
4	广饶县隆盛化工厂	244,350.35	6.52
5	奥力德国际贸易有限公司	522,451.30	13.93
2013 年对前五大供应商采购合计		3,370,467.45	89.90
2013 年度采购总额合计		3,749,234.42	100.00

2014 年度对前 5 名供应商采购额及其占当期采购总额的百分比：

序号	供应商名称	采购额（元）	占比（%）
1	山东赛尔化工科技发展公司	979,230.74	29.66
2	东营市力浮工贸有限公司	743,791.68	22.52
3	广饶县隆盛化工厂	585,119.49	17.72
4	北京中润华科技公司	461,538.45	13.99
5	滨州胜工工贸有限公司	218,018.59	6.60
2014 年对前五大供应商采购合计		2,987,698.95	90.49
2014 年度采购总额合计		3,301,884.24	100.00

2015 年 1-6 月对前 5 名供应商采购额及其占当期采购总额的百分比：

序号	供应商名称	采购额（元）	占比（%）
1	中石化加油站	21,000.00	44.25
2	博兴华盛塑料制品厂	11,950.00	25.18
3	沈阳核众控制设备有限公司	7,212.88	15.20

4	山东世通质量认证有限公司	4,300.00	9.06
5	北京长城电子商务有限公司	3,000.00	6.32
2015年1-6月对前五大供应商采购合计		47,462.88	100.00
2015年1-6月采购总额合计		47,462.88	100.00

### 3、公司与前五名客户、前五大供应商关联情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方和持有本公司5%以上的股东未在上述前五名供应商中占有任何权益。

#### (四) 公司重大业务合同及履行情况

##### 1、销售合同

报告期内对公司持续经营有重大影响的销售合同及履行情况如下：

序号	合同对象	合同内容	合同金额 (元)	签订日期	履行 情况
1	胜利油田石油开发中心有限公司	油溶性高温驱油剂 SC-103	145,197.00	2013.06.18	履行 完毕
2	胜利油田石油开发中心有限公司	油溶性高温驱油剂 SC-103	1,077,874.20	2013.06.26	履行 完毕
3	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	油溶性高温驱油剂 SC-103	4,679,532.00	2014.12.05	履行 完毕
4	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	高温驱油剂油溶性 Q/SLCG0022	1,263,600.00	2014.12.24	正在 履行
5	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	油气生产处理剂/油 溶性高温驱油剂 SC-103	2,597,400.00	2012.12.18	履行 完毕

##### 2、采购合同

序号	合同对象	合同内容	合同金额 (元)	签订日期	履行 情况
1	烟台华阳环保锅炉有限公司	V=1000L 反应釜及配对 法兰、变频器控制柜	180,000.00	2012.07.31	履行 完毕
2	盐城兴唐电加热设备有限公司	防爆导热油电加热器（型 号 C-DRY-CS-60/380）	30,000.00	2012.09.08	履行 完毕
3	滨州胜工工贸有限公司	活性剂、单烯酸、聚氧乙 烯醚等原材料	1,500,000.00	2013.03.21	履行 完毕

## 五、公司的商业模式

### （一）采购模式

公司原材料采购采用“以销定产、以产定购”的方式，公司根据销售订单制定生产计划，确定各类产品的生产数量，核算原材料的需求情况，由负责采购的人员联系供应商执行采购。

公司采购流程为：公司市场开拓部门与客户签订销售合同，明确销售产品的数量和发货时间等要求，技术研发部门核算原材料的需求情况，负责采购的人员根据原材料需求情况结合库存制定采购计划，采购计划报经生产管理副总和总经理审批，由负责采购的人员执行采购。原材料到货后，技术研发部门执行验收入库手续。负责采购的人员根据合同约定和客户要求，提交资金申请，交由分管负责人、财务部门主管审核，经总经理审批后执行付款程序。

公司采购部门对于各类产品所需要的主要原材料，分别与几家供应企业建立了长期稳定的合作关系。公司生产所需的原材料和辅助材料，市场上具有较多的供应厂商，原材料的供应品质和价格具有较为稳定的保证。

### （二）生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，客户向公司下达采购订单后，市场开拓部门与客户签订销售合同，技术研发部门根据合同内容确定生产计划，按照销售合同约定的产品规格、供货时间、数量和质量要求组织生产；生产完成，交付产品，同时进行现场施工服务，由技术研发部门对客户提供服务或技术指导。

### （三）销售模式

公司的销售模式为直销。公司设有独立的市场开拓部门，公司的销售主要由公司销售人员与客户联系签订合同，由公司完成生产后直接按照约定交货方式交付产品。所销售产品直接发往客户物资供应部门的代储物资仓库，销售人员根据保管人员出具的产品出库单据与客户采购部门出具的入库单进行核对，按照客户生产部门的实际用量，客户专业采购部门出具物资收料单，依据物资收料单开具发票，与客户财务部门联系付款事宜。公司销售部门也负责合同履行进度跟踪、应收款项催收和部分售后服务等工作。

### （四）盈利模式

公司通过向油田各采油厂或油田关联企业销售石油开采助剂产品及提供技术服务获取收入。

公司目前对于胜利油田的销售收入在公司整体销售收入中占比较大，一方面是由于胜利油田是山东唯一的原油生产企业；另一方面公司所生产的产品处于市场培育阶段，初级市场的开拓主要面向胜利油田各采油厂。针对胜利油田销售占比较大的问题，公司未来将通过自身产品优势大力开拓外部市场，争取尽早实现生产的规模效应；同时，通过技术研发和产品升级，开发系列产品，进一步提升自身产品优势，努力打造油田采油助剂优势品牌。

## 六、所处行业基本情况

公司主营业务是利用公司自主研发的技术，进行三次采油助剂产品的生产和销售，以及提供相关的技术服务。公司全部收入来自于三次采油助剂产品的销售和技术服务，根据中国证监会2012年修订颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于B11：开采辅助活动；根据国家统计局《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）的分类标准，公司所处行业属于B11：开采辅助活动，细分行业为B1120：石油和天然气开采辅助活动。公司生产的主要产品已申请国家发明专利，在石油开采辅助领域具有明显技术优势。

### （一）行业概况

#### 1、行业主管部门及监管体制

公司所处行业为石油和天然气开采业的子行业，该行业由国家发展和改革委员会承担宏观调控职能，发改委职能部门通过提出国民经济和社会发展战略、规划生产力布局的建议；监测分析宏观经济形势和国际经济发展变化，提出宏观调控的目标以及运用各种经济手段和政策的建议；协调解决经济运行中的重大问题，组织煤、电、油、气及其他重要物资的紧急调度和交通运输协调等手段实现对国民经济和行业的宏观调控。

国内石油行业的具体业务职能由三大石油公司即中石油、中石化和中海油在各自领域内实施。三大石油公司通过对业务施工资质、技术标准、安全标准、质量标准等的考核和认定实现对本领域内相关企业单位的业务管理职能。

中国石油学会、中国石油和化学工业联合会是行业的自律组织，对会员实行

自律管理并提供服务支持。

## 2、主要法律法规及政策

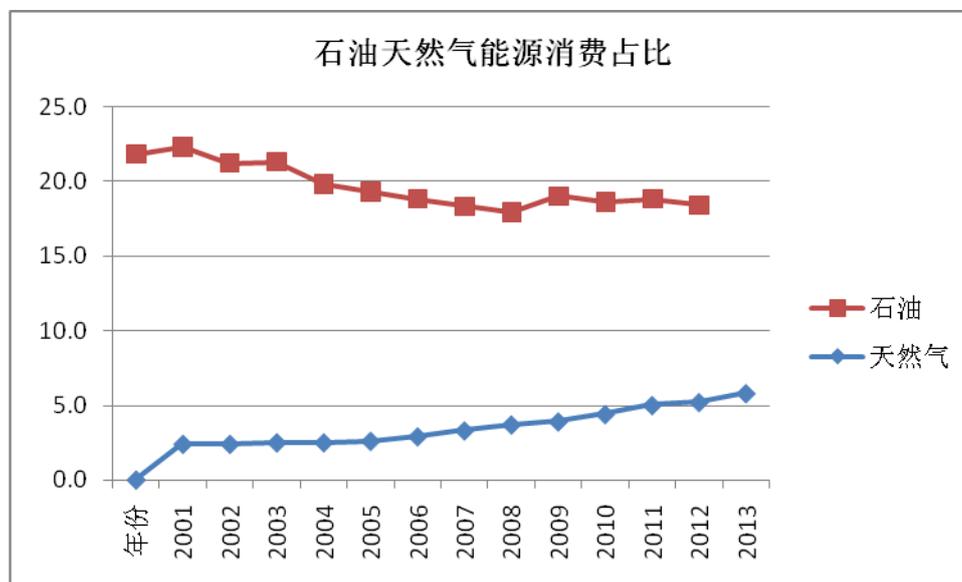
序号	年份	颁布机构	法律法规及相关政策	相关内容
1	1996	全国人大常委会	《中华人民共和国矿产资源法（修正）》	开采矿产资源，必须采取合理的开采顺序、开采方法和选矿工艺。矿山企业的开采回采率、采矿贫化率和选矿回收率应当达到设计要求
2	2002	全国人大常委会	《中华人民共和国安全生产法》	为了加强安全生产工作，防止和减少生产安全事故，保障人民群众生命和财产安全，促进经济社会持续健康发展
3	2004	国家发改委	《国家发展改革委办公厅关于组织实施“资源勘探开发与高效利用关键技术”国家重大产业技术开发专项的通知》	重点开发提高采收率新技术，努力提高国民经济发展急需资源的增储接（扩）产能力
4	2007	国务院	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》	复杂地质油气资源勘探开发利用
5	2009	国务院办公厅	《石化产业调整和振兴规划细则》	增强资源保障能力。加大国内石油资源勘探开发力度，稳定石化产业原料的国内供给
6	2011	国务院	《国务院关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见》	支持和鼓励民间资本进入油气勘探开发领域
7	2011	国家发改委	《产业结构调整指导目录（2011年本）》	鼓励油气田提高采收率技术、安全生产保障技术、生态环境恢复与污染防治工程技术开发利用

序号	年份	颁布机构	法律法规及相关政策	相关内容
8	2011	中国石油和化学工业联合会	《石油和化学工业“十二五”发展指南》	提出依靠科技进步, 大幅提高油气田采收率
9	2013	国务院	能源发展“十二五”规划	到2015年, 新增石油探明地质储量65亿吨以上, 产量稳定在2亿吨左右。

## (二) 行业现状及趋势

### 1、石油天然气在我国国民经济发展中占有重要地位

石油天然气开采业是国民经济的重要支柱, 石油天然气开采行业的发展关系到国民经济发展和国家安全, 与人们的生活息息相关。在我国的能源消费结构中, 石油和天然气消费比重占到 20%以上, 是国民经济生产和消费过程中的主导能源。根据国家统计局网站公布的数据, 近几年石油能源消费占比虽然有所下降, 但下降幅度不大, 仍然是我国第二大能源消费主体。



数据来源: 国家统计局

### 2、中国石油天然气开采行业发展情况分析

世界原油的分布从总体上来看极端不平衡: 从东西半球来看, 约 3/4 的石油资源集中于东半球, 西半球占 1/4; 从南北半球看, 石油资源主要集中于北半球; 从纬度分布看, 主要集中在北纬 20°-40°和 50°-70°两个纬度带内。波斯湾及墨西

哥湾两大油区和北非油田均处于北纬 20°-40°内，该带集中了 51.3%的世界石油储量；50°-70°纬度带内有著名的北海油田、俄罗斯伏尔加及西伯利亚油田和阿拉斯加湾油区。据 BP 能源统计数据显示，截至 2012 年底，世界石油剩余探明可采储量约 2358 亿吨。

#### (1) 中国石油天然气开采供给情况

我国石油资源集中分布在渤海湾、松辽、塔里木、鄂尔多斯、准噶尔、珠江口、柴达木和东海陆架八大盆地，其可采资源量 172 亿吨，占全国的 81.13%；天然气资源集中分布在塔里木、四川、鄂尔多斯、东海陆架、柴达木、松辽、莺歌海、琼东南和渤海湾九大盆地，其可采资源量 18.4 万亿立方米，占全国的 83.64%。

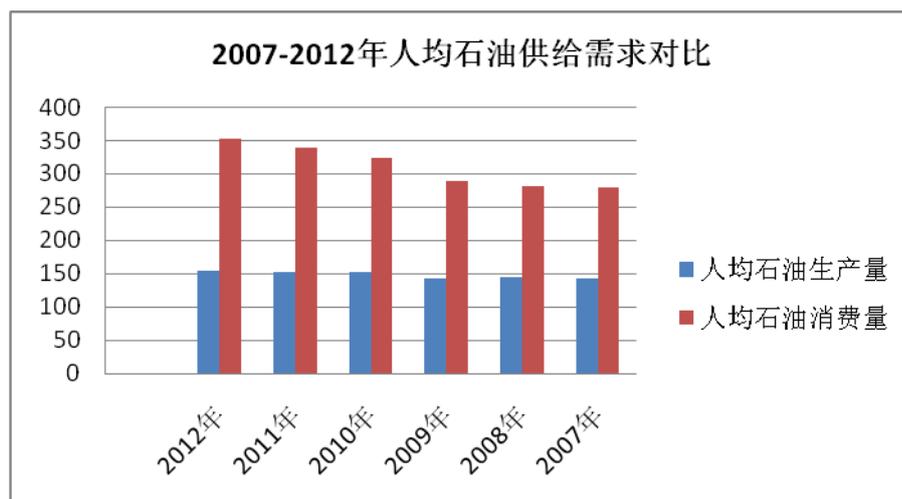
2014 年我国原油产量 20949 万吨，同比增长 0.6%；原油加工量 45642 万吨，增长 2.8%。



数据来源：国家统计局

#### (2) 中国石油天然气开采行业需求情况

中国作为全球第二大石油消费国和近年来全球原油需求增长的主要来源国，其快速增长的国民经济对于原油需求刚性较强。我国油气资源丰富，勘探领域和地区广泛，勘探程度和资源转化率较低，油气勘探潜力巨大。我国油气储产量增长已进入高峰期。



数据来源：国家统计局

根据国家统计局公布的数据，我国人均石油生产量远远低于人均石油消费量，石油开采产出供给尚不能满足消费需求，石油开采需求仍然很大。

### （3）中国石油天然气开采行业发展趋势

未来油气勘探发展的总趋势是：一是从中新生界向古生界转移，二是从中国东部向西部转移，三是从陆地向海洋转移，四是从石油向天然气转移，五是从中浅层向中深层转移，六是快速发展非常规油气领域，七是开发利用国外油气资源。

未来石油开采领域的发展，会对原有的开采工艺产生大的冲击，对新的开采技术、开采手段的依赖度会进一步增强，对原油采收率的要求也会不断提高，而随着轻质油储量的减少，稠油的开采具有很大的潜力，而且随着轻质油开采储量的减少，未来开采稠油所占的比重将会不断增大。

稠油在世界油气资源中占有较大的比例。据统计，世界稠油、超稠油和天然沥青的储量约为  $1000 \times 10^8 \text{t}$ 。稠油资源丰富的国家有加拿大、委内瑞拉、美国、前苏联、中国、印度尼西亚等，其重油及沥青砂资源约  $4000 \times 10^8 \sim 6000 \times 10^8 \text{m}^3$ （含预测资源量），稠油年产量高达  $127 \times 10^8 \text{t}$  以上。中国重油沥青资源分布广泛，已在 12 个盆地发现了 70 多个重质油田，预计中国重油沥青资源量可达  $300 \times 10^8 \text{t}$  以上。

### 3、稠油开采技术现状及发展趋势

稠油油藏的开采方法很多，其中最主要的方法有蒸汽吞吐，蒸汽驱，火烧油层、热水驱等。而目前被广泛认可和应用的就是蒸汽吞吐/蒸汽驱技术的应用，采用这两种方法是在注入高温蒸汽后加热油层，使得原油粘度降低进行开采。

然而，国内外的实践证明，稠油体系较多沥青、胶质成分导致的粘稠流动困难，以及油藏地质条件复杂性导致的蒸汽汽窜和蒸汽超覆现象，严重制约稠油热采手段的实际效果。

考虑到上述原因及国家通过提高原油采收率来实现能源自给自足的要求，开发一种能稳定存在于高温环境中的蒸汽助剂，将化学驱和蒸汽吞吐/蒸汽驱结合，将提高蒸汽分布以及蒸汽传输热原油能力已成为共识。

### **（三）基本风险特征**

#### **1、政策风险**

国家产业政策调整对石油开采行业会产生不同程度的影响。一方面，政府鼓励依靠科技创新，提高原油的开采率；另一方面，原油开采助剂等化学产品的生产会受到国家环境保护政策的限制，国家对原油开采过程中的环境保护政策的规定、对原油替代能源的政策变化，一定程度上会增加行业内相关企业的风险。

#### **2、原油价格变化风险**

推动全社会大力节能降耗，提高能源利用效率，加快建设节约型社会，除了广泛开展节能宣传教育，严格限制高耗能，高污染产业的盲目发展等措施外，深化能源价格改革，形成有利于节能、提高能效的价格激励政策，也是国家为实现节能目标而确定的具体方针之一，这一措施的贯彻实施客观上往往会推动煤、电、油等资源性产品的价格上涨；另一方面，国际市场油价的波动带动国内原油价格的变化，从而对整个行业的发展带来波动风险。

#### **3、节能环保压力风险**

国家环保总局多次环境风险大排查，石油和化工行业是重点。由于过去产业布局不合理等原因造成的环保问题是行业的普遍问题，近年来，国家对环保的重视程度不断提高，对节能减排的要求不断深化，石油开采行业在节能环保方面面临巨大压力，由此带来的一系列环评、安评，以及产业结构布局等变化风险具有不确定性。

#### **4、经济下滑风险**

石油行业属于周期性行业，受宏观经济的影响较大。我国的经济正由高速增长向中高速增长转换，目前处于比较困难的时期，如果我国的经济状况持续恶化，经济增长持续下滑，以及新型替代能源的产生，都会造成对原油需求将降低。

## （四）公司在行业中的竞争地位

### 1、公司在行业中的地位

公司 2014 年销售收入 4,598,636.49 元，属于小型微利企业，公司目前处于市场培育阶段，主要的销售市场是胜利油田各大采油厂。公司主要产品油溶性高温驱油剂 SC-103，是华力石油为了解决稠油热采多轮次产量下降问题，而开发的一种新型三采助剂，该产品已取得国家发明专利，专利号为 ZL201210415212.7。

公司的主要竞争对手是胜利油田华滨化工有限责任公司（以下简称“华滨化工”）。华滨化工成立于 1992 年 8 月，是中石化一级供应商，胜利油田战略合作伙伴。其主营业务范围是采油助剂、作业用料和污水处理业务。华滨化工的主要产品有：破乳剂、清蜡剂、缓蚀剂、阻垢剂、絮凝剂、除氧剂、油层清洗剂、防膨剂、稠油降粘剂、稠油清洗剂、驱油剂等系列产品。华滨化工生产的驱油剂为华力石油油溶性高温驱油剂 SC-103 的主要竞争产品，但在驱油剂实际使用性能和使用效果上，油溶性高温驱油剂 SC-103 明显优于该公司生产的驱油剂产品；另外，华滨化工的销售区域局限于胜利油田滨南采油厂，不会对华力石油的业务产生较大的竞争威胁。

### 2、公司的竞争优势与劣势

#### （1）公司的竞争优势

##### ① 技术优势

目前市场上流通的高温驱油剂产品大多具有以下几个特点：一是最高可存在于最高 300℃ 高温蒸汽环境中；二是产品用量，即使用浓度约为 0.3%-0.5%；三是产品平均驱油效率约 3%-5%。本公司自主研发生产的油溶性高温驱油剂 SC-103 产品在以上方面均远高于行业平均，该产品能稳定存于 350℃ 高温中不失效不分解，其使用浓度可低至 0.05% 左右，驱油效率高达到 12%-15%，具有提高蒸汽分布及蒸汽传输热油的能力，能改变润湿环境，分散稠油中的重质组份，改善原油流变性，从而大幅度提高驱油效率，且该项技术已取得发明专利，产品生产原理和过程受到专利的保护，具有明显的技术优势。

##### ② 客户资源优势

公司地处国内第二大油田-胜利油田腹地，与胜利油田各大采油厂建立了长期稳定的业务关系，公司依靠胜利油田试验井对产品进行试点应用，由于对胜利

油田地质环境和井区环境的熟悉，降低了新产品的试验成本，对于初创期的新产品具有重要的作用。

### ③ 特色产品优势

公司自主研发的油溶性高温驱油剂 SC-103 已申请国家发明专利，是公司独有的特色驱油助剂产品，目前市场上还没有可达到同等技术指标的产品，产品具有不可替代性的优势。

## (2) 公司的竞争劣势

①公司市场知名度偏低。目前公司产品还处于小规模试验阶段，在全国市场知名度有限；同时受制于产能、资金等各方面限制，公司总体规模较小，品牌优势不明显。

②公司融资渠道单一。自成立以来，公司一直依赖自我积累资金发展，随着公司不断扩张生产能力和在全国范围内开拓市场，单一的融资渠道将不能满足公司的资金需求。

③公司人才储备不足。随着公司生产能力的不断提高和市场份额的不断扩大，公司对于管理和研发人才的需求将持续增加。如果公司的人才尤其是研发人才不能满足公司的需求，公司发展将受到影响。

## 第三节 公司治理

### 一、公司三会建立健全及运行情况

#### （一）三会制度的建立健全情况

有限公司阶段，由于公司股东人数较少且规模较小，设一名执行董事和一名监事，公司治理结构较为简单，未设立“三会一层”的治理架构。但是公司能够按照《公司法》及公司章程的有关规定有效运行，且在股权转让、增加注册资本、整体变更等事项上认真召开股东会并形成相关决议。有限公司阶段，公司未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度，相关关联交易未履行必要的决策程序，存在一定瑕疵，但上述瑕疵并未对公司和股东利益造成损害。

股份公司成立后，公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合本公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》等内部管理制度，从制度上为公司的规范化运作奠定了良好的基础。

#### （二）三会制度的运行情况

在实际运作过程中，有限公司阶段基本能够按照《公司法》和公司章程的规定进行运作，就增加注册资本、股权转让、整体变更等重大事项召开股东会议进行决议，但是也存在关联交易未履行决策程序等情况。

股份公司设立以来，共召开了3次股东大会会议、3次董事会会议，2次监事会会议，三会召开程序严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规定，未发生损害公司股东合法权益的情形。

### （三）机构和人员履行职责情况

公司上述三会等机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及“三会”议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

股份公司成立时间较短，虽然建立了较为完善的公司治理制度，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

## 二、董事会对于公司治理机制执行情况的评估

### （一）公司治理机制对股东的保护

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东会议，并行使相应的表决权；对公司的生产经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅章程、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；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；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。同时，股份有限公司成立后，公司制定了《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，明确了对外投资、对外担保、关联交易、信息披露等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，对公司以及股东利益有重大影响的事项必须由股东大会审议通过。

### （二）投资者关系管理

公司的《公司章程》、《投资者关系管理制度》对投资者关系管理作出了一系列规定。董事会秘书负责投资者关系管理工作，并详细规定了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。《投资者关系管理制度》详细规定了公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露方式以及公司处理投资者关系管理事务的机构等内容，确保投资者能及时且低成本的了解公司情况。

### （三）纠纷解决机制

《公司章程》规定，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司；公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。股东权纠纷、滥用股东权利纠纷、利用关联关系损害公司利益纠纷、出资纠纷、股权转让纠纷、董事、监事、高级管理人员损害公司利益纠纷、清算解散纠纷等，协商解决不成的，均可按照《公司法》和《公司章程》的规定提起诉讼。

### （四）关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对关联方提供交易、担保、重大投资，规定应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联股东、关联董事应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易决策管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

### （五）财务管理、风险控制机制

公司设有独立的财务部门，配备了相关财务人员，建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。公司自成立以来未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合法保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

## 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度。最近两年内公司严格按照《公司法》及《公司章程》和相关法律法规的规定开展经营活动，不存在违

法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚情况。

#### **四、公司独立运营情况**

公司整体变更后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在人员、财务、资产、机构、业务方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

##### **（一）人员独立**

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人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、实际控制人控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。公司采取全员劳动合同聘用制，建立了较为规范、健全的劳动、人事及工资管理制度。

##### **（二）公司的财务独立**

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

##### **（三）公司的资产独立**

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，公司独立拥有与生产经营有关的固定资产和发明专利等无形资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形；不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

##### **（四）公司的机构独立**

公司机构设置完整。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的

职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

### （五）公司的业务独立

公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统，公司独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

## 五、公司同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

#### 1、公司控制股东及实际控制人控制或投资企业情况

截至本说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人刘英军控制或投资企业情况如下：

#### （1）北方石油

##### ①基本情况

项目	内容
名称	东营北方石油装备有限公司
注册号	370502228044988
类型	有限责任公司
住所	山东省东营市东营区
法定代表人	刘英军
注册资本	200 万元整
成立日期	2004 年 06 月 01 日
营业期限	长期
经营范围	石油机械设备及配件、机电设备、仪器仪表、避雷器、水泥制品销售；办公自动化设备开发、生产、销售及技术服务；电控柜组装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### ②股权结构

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘英军	货币	175.00	87.5

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
2	刘国	货币	25.00	12.5
合计			200.00	100

## (2) 锐科石油

## ①基本情况

项目	内容
名称	东营锐科石油技术应用有限责任公司
注册号	370502228045497
类型	有限责任公司
住所	东营胜利工业园
法定代表人	刘英军
注册资本	300 万元整
成立日期	2004 年 04 月 29 日
营业期限	2004 年 04 月 29 日至 2024 年 04 月 29 日
经营范围	钻采配件、工业自动化设备、仪器仪表开发、销售及技术服务；机电产品、五金建材销售；管道工程（不含压力管道）；防水工程；防腐保温工程；土建工程；钢结构工程；市政工程；室内外装饰装修；房屋修缮；厂房租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## ②股权结构

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘英军	货币	280.00	93.33
2	岳艳	货币	20.00	6.67
合计			300.00	100

## (3) 地平线石油

## ①基本情况

项目	内容
名称	东营地平线石油科技有限公司
注册号	370502200071163
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	山东省东营市东营区南二路石油大学科技园四号路以南、三号路以西
法定代表人	岳茂欣

注册资本	100 万元整
成立日期	2014 年 07 月 10 日
营业期限	2014 年 07 月 10 日至 2034 年 07 月 09 日
经营范围	石油技术开发及技术服务；地震资料处理及解释；石油开发方案编制；石油仪器技术开发；石油机械设备及配件、自动化控制设备、石油试验仪器销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## ②股权结构

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘英军	货币	50.00	50
2	岳茂欣	货币	50.00	50
合计			100.00	100

## （4）众联投资

具体情况详见本说明书“第一节、四、（二）公司股东情况”。

## 2、公司与公司控制股东、实际控制人控制或投资企业基本情况比较

华力石油主要从事石油开采助剂的研发、生产和销售，主营业务为高温驱油剂生产、销售；北方石油主要从事石油机械设备及配件销售等业务，主营业务为套损井治理技术服务；锐科石油主要从事厂房租赁等业务；地平线石油主要从事石油技术开发及技术服务，主营业务为岩芯分析；众联投资主要从事以自有资产投资及咨询服务等业务。因此，华力石油与北方石油、锐科石油、地平线石油、众联投资在经营范围及所从事的业务上有明显不同，不构成同业竞争。

### （二）为避免同业竞争采取的措施

为避免同业竞争，保障公司利益，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东及公司的全体董事、监事、高级管理人员出具了相关承诺，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

## 六、公司最近两年资金被占用和对外担保情况

### （一）资金占用情况

股份公司成立后，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### （二）对外担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情况。

### （三）防止关联方占用资金、资产和其他资源的安排

公司整体变更后，为防止控股股东、实际控制人及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，保障公司和中小股东权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保公司资产安全，促进公司规范发展。

## 七、董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事、监事、高级管理人员持有公司股份的情况

公司董事、监事、高级管理人员持股情况请详见本说明书“第一节、六、（四）董事、监事、高级管理人员持股情况”。

### （二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

公司董事长、总经理刘英军是公司董事、副总经理岳茂欣姐姐的配偶，岳茂欣是刘英军配偶的弟弟，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议以及做出的重要承诺

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员没有与公司签订的重要协议或做出的重要承诺。

#### （四）董事、监事、高级管理人员对外投资和兼职情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资和兼职情况如下：

姓名	被投资企业	出资额（万元）	出资比例（%）	职务
刘英军	北方石油	175.00	87.5	执行董事
	锐科石油	280.00	93.33	执行董事
	地平线石油	50.00	50	监事
	众联投资	63.00	84	执行事务合伙人
岳茂欣	地平线石油	50.00	50.00	执行董事
	众联投资	5.00	6.67	—
刘成彪	众联投资	4.00	5.33	—
李爱华	众联投资	3.00	4.00	—

北方石油、锐科石油、地平线石油、众联投资的主营业务与华力石油存在明显差异，与公司不存在同业竞争或利益冲突情形，具体情况请详见本说明书“第三节、五、公司同业竞争情况（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况”。

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

公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会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。

#### （六）董事、监事、高级管理人员近两年变化情况

##### 1、公司董事变化情况

有限公司阶段，公司未设立董事会，设一名执行董事，由刘英军担任。2015年3月28日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，设立董事会，选举刘英军、沙勇、李爱华、岳茂欣、刘成彪为董事，组成公司第一届董事会。

##### 2、公司监事变化情况

有限公司阶段，公司未设立监事会，设一名监事，由岳艳担任。2015年3

月 28 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，设立监事会，选举周峰高、王利平为股东代表监事，与经职工代表大会选举产生的职工代表监事唐佳林梓共同组成公司第一届监事会。

### 3、公司高级管理人员的变化情况

有限公司阶段，刘英军担任经理。2015 年 3 月 28 日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，聘任刘英军为公司总经理，聘任李爱华为公司董事会秘书兼财务负责人，聘任岳茂欣、刘成彪为公司副总经理。

上述董事、监事、高级管理人员变动皆因完善公司治理结构、加强公司经营管理需要等正常原因而发生，并依法履行了必要的法律程序。

## 第四节 公司财务会计信息

### 一、审计意见类型及会计报表编制基础

#### (一) 注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年 1-6 月、2014 年度和 2013 年度的财务会计报告实施审计，并出具了编号为（2015）京会兴审字第 52000103 号的审计报告，审计意见为标准无保留意见。

#### (二) 合并财务报表范围及变化情况

报告期内，公司不存在应纳入合并财务报表范围的子公司。

### 二、报告期内资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

#### 资产负债表

单位：元

资 产	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,168,458.10	1,905,463.20	868,127.78
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	713,747.41	3,260,327.20	2,745,367.46
预付款项	287,283.75	23,315.00	157,930.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	45,000.00	691,750.00	1,084,329.31
存货	14,896.93	422,730.74	59,613.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>4,229,386.19</b>	<b>6,303,586.14</b>	<b>4,915,368.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	771,507.06	850,248.13	588,404.22

资 产	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,021.32	13,903.99	7,305.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>776,528.38</b>	<b>864,152.12</b>	<b>595,709.74</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,005,914.57</b>	<b>7,167,738.26</b>	<b>5,511,077.80</b>

## 资产负债表（续）

负债和所有者权益	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,813,800.00	319,201.60
预收款项			
应付职工薪酬	73,328.47	25,278.50	76,900.00
应交税费	-5,906.18	50,119.57	55,989.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		100000.00	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>67,422.29</b>	<b>1,989,198.07</b>	<b>452,091.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			

负债和所有者权益	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
非流动负债合计			
负债合计	67,422.29	1,989,198.07	452,091.33
所有者权益：			
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	161,479.40		
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		17,854.02	5,898.65
一般风险准备			
未分配利润	-222,987.12	160,686.17	53,087.82
所有者权益合计	4,938,492.28	5,178,540.19	5,058,986.47
负债和所有者权益总计	5,005,914.57	7,167,738.26	5,511,077.80

### 利润表

单位：元

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业收入	538,119.66	4,598,636.49	5,029,901.45
减：营业成本	433,395.00	3,509,887.12	4,134,085.17
营业税金及附加	1,915.72	16,808.00	17,881.43
销售费用	-	149,500.00	235,500.00
管理费用	368,359.74	822,888.41	565,681.72
财务费用	1,145.13	2,444.10	3,260.01
资产减值损失	-35,530.69	26,393.87	24,414.64
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益			
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“-”填列）	-231,165.24	70,714.99	49,078.48
加：营业外收入		60,000.00	60,800.00
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损以“-”填列）	-231,165.24	130,714.99	109,878.48
减：所得税费用	8,882.67	11,161.27	12,669.61
四、净利润（亏损以“-”填列）	-240,047.91	119,553.72	97,208.87
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	-240,047.91	119,553.72	97,208.87

## 现金流量表

单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,208,460.48	4,828,663.50	3,948,044.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,217,506.27	3,003,085.10	4,900,705.69
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7,425,966.75</b>	<b>7,831,748.60</b>	<b>8,848,749.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,150,287.88	2,983,831.25	4,674,643.91
支付给职工以及为职工支付的现金	128,148.70	385,437.00	317,500.00
支付的各项税费	139,217.65	103,389.93	124,879.40
支付其他与经营活动有关的现金	3,743,187.62	2,867,425.70	6,548,025.05
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,160,841.85</b>	<b>6,340,083.88</b>	<b>11,665,048.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,265,124.90</b>	<b>1,491,664.72</b>	<b>-2,816,298.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,130.00	454,329.30	360,003.28
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,130.00</b>	<b>454,329.30</b>	<b>360,003.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,130.00</b>	<b>-454,329.30</b>	<b>-360,003.28</b>

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	4,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	4,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	1,262,994.90	1,037,335.42	823,698.05
加：期初现金及现金等价物余额	1,905,463.20	868,127.78	44,429.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	3,168,458.10	1,905,463.20	868,127.78

## 2015年1-6月所有者权益变动表

单位：元

项 目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	5,000,000.00		17,854.02	160,686.17	5,178,540.19
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
<b>二、本年初余额</b>	5,000,000.00		17,854.02	160,686.17	5,178,540.19
<b>三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）</b>	-	161,479.40	-17,854.02	383,673.29	-240,047.91
（一）净利润	-		-	-240,047.91	-240,047.91
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计	-		-	-240,047.91	-240,047.91
（三）股东投入和减少资本					
1.股东投入资本					
2.股份支付计入股东权益的金额					
3.其他					

项 目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
(四) 利润分配					
1.提取盈余公积					
2.提取一般风险准备					
3.对股东的分配					
4.其他					
(五) 股东权益内部结转					
1.资本公积转增资本					
2.盈余公积转增资本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(六) 专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
(七)其他		161,479.40	-17,854.02	-143,625.38	
<b>四、本期期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>161,479.40</b>		<b>-222,987.12</b>	<b>4,938,492.28</b>

## 2014 年所有者权益变动表

单位：元

项 目	实收资本	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,898.65</b>	<b>53,087.82</b>	<b>5,058,986.47</b>
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
<b>二、本年年初余额</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,898.65</b>	<b>53,087.82</b>	<b>5,058,986.47</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）</b>	<b>-</b>	<b>11,955.37</b>	<b>107,598.35</b>	<b>119,553.72</b>
（一）净利润	-	11,955.37	107,598.35	119,553.72
（二）其他综合收益				
上述（一）和（二）小计	-	11,955.37	107,598.35	119,553.72
（三）股东投入和减少资本				
1.股东投入资本				
2.股份支付计入股东权益的金额				
3.其他				
（四）利润分配	-	11,955.37	-11,955.37	-

项 目	实收资本	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
1.提取盈余公积	-	11,955.37	-11,955.37	-
2.提取一般风险准备				
3.对股东的分配				
4.其他				
(五) 股东权益内部结转				
1.资本公积转增资本				
2.盈余公积转增资本				
3.盈余公积弥补亏损				
4.其他				
(六) 专项储备				
1.本期提取				
2.本期使用				
<b>四、本期期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>17,854.02</b>	<b>160,686.17</b>	<b>5,178,540.19</b>

## 2013 年所有者权益变动表

单位：元

项 目	实收资本	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>-38,222.40</b>	<b>961,777.60</b>
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
<b>二、本年初余额</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>-38,222.40</b>	<b>961,777.60</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>5,898.65</b>	<b>91,310.22</b>	<b>4,097,208.87</b>
（一）净利润			97,208.87	97,208.87
（二）其他综合收益				
上述（一）和（二）小计			97,208.87	97,208.87
（三）股东投入和减少资本	4,000,000.00			4,000,000.00
1.股东投入资本	4,000,000.00			4,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额				
3.其他				
（四）利润分配	-	5,898.65	-5,898.65	-
1.提取盈余公积	-	5,898.65	-5,898.65	-
2.提取一般风险准备				

项 目	实收资本	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
3.对股东的分配				
4.其他				
(五) 股东权益内部结转				
1.资本公积转增资本				
2.盈余公积转增资本				
3.盈余公积弥补亏损				
4.其他				
(六) 专项储备				
1.本期提取				
2.本期使用				
<b>四、本期期末余额</b>	5,000,000.00	5,898.65	53,087.82	5,058,986.47

### 三、主要会计政策和会计估计及其变化情况

#### (一) 主要会计政策和会计估计

##### 1、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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

##### 2、会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

##### 4、计量属性

公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

##### 5、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（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。

## 6、外币业务及外币财务报表折算

### （1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。

## 7、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。

### **(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全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **（6）金融资产（不含应收款项）减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **①可供出售金融资产的减值**

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：**A.债务人发生严重财务困难；B.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；C.本公司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做出让步；D.债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；E.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；F.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；G.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌**

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### **②持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 8、应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

③ 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额在 10 万元以上的部分（包含 10 万元）确认为单项金额重大。

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

④ 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

确定组合的依据

组合 1	单项金额重大经测试未发生减值的部分及其他单项金额不重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	0.5	0.5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

应收关联方款项；

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

单项计提坏账准备的理由	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提坏账准备。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按加权平均法计价。

### **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

①低值易耗品于领用时按一次转销法；②包装物于领用时采用一次转销法。

## **10、长期股权投资**

### **(1) 长期股权投资的分类及其判断依据**

#### **①长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响

的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

## ②长期股权投资类别的判断依据

### A.确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

a.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。b.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。c.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。d.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。e.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### B.确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## **(2) 长期股权投资初始成本的确定**

### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本

公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

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。

### （3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **11、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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能

够可靠地计量。

## **(2) 固定资产的初始计量**

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

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

## **(3) 固定资产的后续支出**

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

## **(4) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以

不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
机械设备	3-8	0	33.33-12.50
运输设备	3-8	0	33.33-12.50
电子设备	3-5	0	33.33-20.00

#### （5）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。

#### （6）固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### **(7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

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

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## **12、在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

### **(2) 在建工程结转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。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。

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。

### 13、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

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

当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**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

## **14、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

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。

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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。

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

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) 无形资产的使用寿命估计情况

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

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) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(4) 研究与开发支出**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

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

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

#### **(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### **15、长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **16、长期资产减值**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **17、职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

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

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **18、预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### **19、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；

公司收入具体确认方法：公司与客户签订框架销售合同，日常经营过程中根据客户订单发货，收到客户出具的验收单（客户入库单）后开具发票确认收入的实现。

#### **(2) 提供劳务收入的确认方法**

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。

### **(3) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **20、政府补助**

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## **21、递延所得税资产和递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### **(4) 所得税的抵销**

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

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

## **22、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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

## 23、关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；（2）本公司的子公司；（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；（4）对本公司实施共同控制的投资方；（5）对本公司施加重大影响的投资方；（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## （二）主要会计政策、会计估计变化情况

### 1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第

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

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

与新修订会计准则相关的会计政策变更对本公司的影响如下：

《企业会计准则第9号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》后，辞退福利的会计政策详见本说明书“第四节、三、主要会计政策和会计估计及其变化情况”。

《企业会计准则第30号——财务报表列报》：

《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

## 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### (三) 前期会计差错更正

无

## 四、最近两年一期主要会计数据和财务指标

### (一) 公司最近两年一期主要会计数据和财务指标如下

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计(万元)	500.59	716.77	551.11
股东权益合计(万元)	493.85	517.85	505.90
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	493.85	517.85	505.90
每股净资产(元)	0.99	1.04	1.01
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	0.99	1.04	1.01
资产负债率(母公司)	1.35	27.75	8.20
流动比率(倍)	62.73	3.17	10.87
速动比率(倍)	58.25	2.94	10.39
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入(万元)	53.81	459.86	502.99
净利润(万元)	-24.00	11.96	9.72
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	-24.00	11.96	9.72
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-24.00	7.16	4.86
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)	-24.00	7.16	4.86
毛利率(%)	19.46	23.68	17.81
净资产收益率(%)	-4.75	2.34	3.11
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	-4.75	1.40	1.55
基本每股收益(元/股)	-0.05	0.02	0.02
稀释每股收益(元/股)	-0.05	0.02	0.02

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收帐款周转率（次）	0.27	1.53	2.78
存货周转率（次）	1.98	14.55	33.44
经营活动产生的现金流量净额（万元）	126.51	149.17	-281.63
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.25	0.30	-0.56

## （二）盈利能力分析

公司2013年度、2014年度、2015年1-6月综合毛利率分别为17.81%、23.68%、19.46%。2014年毛利率较2013年有较大幅度的提升，主要原因为公司核心产品油溶性高温驱油剂SC-103为新研发的产品，2013年投入生产并实现销售，由于2013年该产品配方尚处在调试阶段，生产成本较高。随着配方趋于稳定，产品成本不断降低，由此带来2014年毛利率的大幅提升；2015年1-6月份销售毛利率为19.46%较2014年的毛利率下降4.21%，主要是由于2015年上半年生产规模较小，固定费用支出则相对稳定，导致产品单位成本偏高，毛利率出现下滑。有关毛利率的分析具体见“第四节 公司财务会计信息”之“五、报告期利润形成的有关情况”之“（一）收入的具体确认方法及营业收入构成”。

2013年度、2014年度及2015年1-6月月公司加权平均净资产收益率趋于下降，主要原因是：公司2013年注册资本由100万元增加至500万元，按照加权平均法计算净资产金额较低，由此导致2014年加权平均净资产收益率较2013年有所降低；由于石油价格低迷，胜利油田为缩减开支，多个稠油开采区块的油井暂停注蒸汽驱，导致公司2015年1-6月销售收入大幅降低，无法覆盖固定费用而出现亏损，由此导致净资产收益率为负值。

## （三）偿债能力分析

公司2013年末、2014年末、2015年1-6月末资产负债率分别为8.20%、27.75%、1.35%。公司资产负债率一直处于低水平，主要原因为公司日常经营依靠自有资金，未使用银行借款，且不存在大额的未交税费等情况，由此使得公司的资产负债率一直处于低水平。

公司2013年末、2014年末、2015年6月末流动比率分别为10.87、3.17、

62.73，速动比率分别为 10.39、2.94、58.25，报告期内流动比率、速动比率均维持在较高的水平，表明公司的短期偿债能力较强。

#### （四）营运能力分析

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月应收账款周转率分别为 2.78、1.53、0.27，报告期内应收账款周转率呈下降趋势，公司 2014 年销售收入较 2013 年略有降低而应收账款余额较 2013 年略有提高，由此导致应收账款周转率降低。公司 2015 年 1-6 月销售收入较低，由此导致该指标计算结果较去年大幅降低。另外，公司主要客户为胜利油田，是大型国有企业，信誉度高，胜利油田款项的结算主要集中在期末，支付一般在来年的 1 月份，由此导致年底应收账款余额较高，公司无大额长期挂账的应收款项，预计发生坏账的可能性较低。

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月存货周转率分别为 33.44、14.55、1.98。公司产品生产周期短，原材料供应充足，无需大额备货，同时公司采用订单生产模式，在接到客户订单后开始进行生产，不会形成大量库存，从而保持了良好的存货周转速度。

报告期内公司应收账款周转率、存货周转率都处于较高水平，公司营运能力较强。

#### （五）现金流量分析

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月现金及现金等价物净增加额分别为 823,698.05 元、1,037,335.42 元、1,262,994.90 元，现金流量逐年向好。2014 年经营活动产生的现金流量较 2013 年大幅增加，主要原因为：一是 2013 年的销售商品及提供劳务所得现金较少，且收回以往年度款项较少，致 2013 年现金及现金等价物净增加额较低；二是 2014 年度收回以往年度货款 2,778,663.5 元，致 2014 年度现金及现金等价物净增加额增大。

### 五、报告期利润形成的有关情况

#### （一）收入的具体确认方法及营业收入构成

报告期内，公司的营业收入主要来源于油溶性高温驱油剂 SC-103 的研发、生产与销售。2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月，油溶性高温驱油剂 SC-103 的销售收入占营业收入总额比重分别为 72.27%、89.37%、96.63%，是公司的核

心产品和主要收入来源。

## 1、报告期内收入的具体确认方法

公司与客户签订框架销售合同，日常经营过程中根据客户订单发货，收到客户出具的验收单（客户入库单）后开具发票确认收入的实现。

## 2、报告期内营业收入的构成

根据产品性质划分，公司最近两年一期营业收入构成如下：

单位：元

产品名称	2015年1-6月			2014年度			2013年度		
	营业收入	占比(%)	毛利率(%)	营业收入	占比(%)	毛利率(%)	营业收入	占比(%)	毛利率(%)
高温驱油剂中间体	18,119.66	3.37	14.89	441,666.68	9.60	8.17	1,394,647.45	27.73	22.23
油溶性高温驱油剂 SC-103	520,000.00	96.63	19.62	4,109,800.00	89.37	24.47	3,635,254.00	72.27	16.11
技术服务收入				47,169.81	1.03	100.00			
<b>合计</b>	<b>538,119.66</b>	<b>100.00</b>	<b>19.46</b>	<b>4,598,636.49</b>	<b>100.00</b>	<b>23.68</b>	<b>5,029,901.45</b>	<b>100.00</b>	<b>17.81</b>

公司2015年1-6月销售收入较以前年度大幅降低，主要原因为受全球宏观经济形势影响，2015年石油价格大幅下挫，胜利油田为压缩开支，多处稠油开采区块的油井暂缓注蒸汽，采用公司产品的石油开发中心、纯梁采油厂两个稠油开采区块的油井也在暂缓之列，给公司造成了较大冲击。石油开发中心、纯梁采油厂预计10月份开始恢复注蒸汽驱，届时将恢复对公司产品的采购。

2014年公司营业收入较2013年降低8.57%，主要是由于高温驱油剂中间体销售收入大幅下降，油溶性高温驱油剂SC-103的销售虽较上期有13.05%的增幅，但不足以弥补高温驱油剂中间体的销售下降，由此整体销售收入下降。公司产品高温驱油剂中间体销售收入大幅降低的原因为：高温驱油剂中间体实际为油溶性高温驱油剂SC-103的初级产品，两种产品的用途基本一致，作为高温驱油剂SC-103未研制出之前的替代产品使用。高温驱油剂SC-103产品研发成功后，由于其性能稳定，驱油效果较高温驱油剂中间体大幅提高，公司将其作为公司的主打产品进行推广，高温驱油剂中间体仅在个别项目上继续使用，由此导致其销售收入大幅

降低。

油溶性高温驱油剂SC-103于2013年投入生产并实现销售，由于2013年该产品配方尚处在调试阶段，生产成本较高。随着配方趋于稳定，产品成本不断降低，由此带来2014年毛利率的大幅提升。由于2015年上半年生产规模较小，固定费用支出则相对稳定，导致产品单位成本偏高，毛利率出现下滑。

目前，公司产品销售区域主要在东营市，客户集中在胜利油田，因此公司未按地区分部列示报告期内各期营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例。

## （二）营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年一期营业收入、利润及变动趋势如下：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	538,119.66	4,598,636.49	-8.57%	5,029,901.45
营业成本	433,395.00	3,509,887.12	-15.10%	4,134,085.17
营业利润	-231,165.24	70,714.99	44.09%	49,078.48
利润总额	-231,165.24	130,714.99	18.96%	109,878.48
净利润	-240,047.91	119,553.72	22.99%	97,208.87

2014年公司营业收入较2013年减少8.57%，主要是由于高温驱油剂中间体的销售下滑超过了主要产品高温驱油剂SC-103的收入增长；2014年公司营业利润、利润总额、净利润较2013年分别提高44.09%、18.96%、22.99%，主要原因为随着生产工艺的不断完善（配方逐渐稳定），公司主要产品油溶性高温驱油剂SC-103平均生产成本不断降低，毛利水平不断提升；2015年1-6月公司销售收入和营业利润出现大幅下滑，主要是受胜利油田石油开发中心、纯梁采油厂两个稠油开采区块部分油井暂缓注蒸汽驱的影响。

## （三）主要费用及变动情况

报告期内，公司主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	538,119.66	4,598,636.49	-8.57%	5,029,901.45

项目	2015年1-6月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	-	149,500.00	-36.52%	235,500.00
管理费用	368,359.74	822,888.41	45.47%	565,681.72
其中：研发费用	77,120.00	458,834.44	3.68%	442,546.94
财务费用	1,145.13	2,444.10	-25.03%	3,260.01
三项费用合计	369,504.87	974,832.51	21.18%	804,441.73
销售费用占营业收入比重	-	3.25%		4.68%
管理费用占营业收入比重	68.45%	17.89%		11.25%
其中：研发费用占营业收入比重	14.33%	9.98%		8.80%
财务费用占营业收入比重	0.21%	0.05%		0.06%
三项费用合计占营业收入比重	68.67%	21.20%		15.99%

2015年1-6月三项费用合计占营业收入比重较高主要是由于受胜利油田部分采油井暂缓注蒸汽影响，公司2015年上半年收入较低，而管理费用支出相对固定，因此占比提高。

2014年公司销售费用同比下降36.52%，系公司2014年运输费用较2013年减少86,000.00元，主要原因是2014年产品试验井与公司之间距离缩短，造成运输成本下降所致。

2014年公司管理费用同比增长45.47%，系公司员工人数增加，工资增加及社保费用增加所致。

2014年和2013年公司财务费用占营业收入的比重较低，为银行手续费抵减银行存款利息后的金额，造成的影响较小。

#### （四）重大投资及非经常性损益情况

1、公司在报告期内无对外股权投资收益及其他重大投资收益。

2、非经常性损益情况见下表：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定		60,000.00	60,000.00

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的收益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收支净额			800.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经营性损益对利润总额的影响的合计		60,000.00	60,800.00
减：所得税影响数		-12,000.00	-12,160.00
减：少数股东影响数			
归属于母公司的非经常性损益影响数		48,000.00	48,640.00
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-240,047.91	71,553.72	48,568.87

2015年1-6月、2014年、2013年公司归属于母公司的非经常性损益影响数分别为0元、48,000.00元、48,640.00元，均为政府拨入的技术创新项目经费，均为不可持续发生的事项。报告期内非经营性损益绝对额较小，不会对公司持续经营、独立盈利能力造成较大影响。

## （五）主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

### 1、主要税种及税率

报告期内，公司需要交纳的各种税费及其税（费）率如下所示：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税税额计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

### 2、公司享受的税收优惠及其依据

税收优惠文件：《企业所得税法》第二十八条第一款规定：符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。

公司符合《企业所得税法》关于小型微利企业的条件，已将公司从业人员、资产总额情况报税务机关备案，2014年度公司使用20%的税率计算缴纳企业所得税。

## 六、报告期主要资产情况

### （一）货币资金

公司最近两年一期的货币资金情况见下表：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	3,326.94	3,826.91	1,976.34
银行存款	3,165,131.16	1,901,636.29	866,151.44
其他货币资金	-	-	-
合计	3,168,458.10	1,905,463.20	868,127.78

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。公司报告期内货币资金余额大幅增加，主要原因有两个：（1）2015 年 6 月 30 日余额较 2014 年 12 月 31 日大幅增加是由于结算期间的的原因，2015 年 1-6 月公司收到多笔应收款项；（2）公司 2014 年 12 月 31 日货币资金余额较 2013 年 12 月 31 日大幅增加是由于 2014 年 12 月 31 日公司账面存在大额应付账款未支付。

## （二）应收账款

### 1、公司最近两年一期的应收账款按种类列示

单位：元

种类	2015 年 6 月 30 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 单项金额重大经测试未发生减值的部分及其他单项金额不重大的应收款项	728,832.68	100.00	15,085.27	713,747.41
组合小计	728,832.68	100.00	15,085.27	713,747.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	728,832.68	100.00	15,085.27	713,747.41

续前表

种类	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 单项金额重大经测试未发生减值的部分及其他单项金额不重大的应收款项	3,307,693.16	100.00	47,365.96	3,260,327.20
组合小计	3,307,693.16	100.00	47,365.96	3,260,327.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,307,693.16	100.00	47,365.96	3,260,327.20

续前表

种类	2013年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 单项金额重大经测试未发生减值的部分及其他单项金额不重大的应收款项	2,769,140.66	100.00	23,773.20	2,745,367.46
组合小计	2,769,140.66	100.00	23,773.20	2,745,367.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,769,140.66	100.00	23,773.20	2,745,367.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：元

账龄	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	608,400.00	0.50	3,042.00	3,203,193.18	0.50	16,015.97	2,664,640.68	0.50	13,323.20
1至2年	120,432.68	10.00	12,043.27				104,499.98	10.00	10,450.00
2至3年				104,499.98	30.00	31,349.99			
合计	728,832.68	2.07	15,085.27	3,307,693.16	1.43	47,365.96	2,769,140.66	0.86	23,773.20

公司对一年内应收账款的坏账准备计提比例为 0.5%，主要是由于公司客户主要为胜利油田（胜利油田是中国石油化工集团公司胜利石油管理局、中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司和中石化石油工程技术服务有限公司胜利石油工程有限公司的统称）下属相关单位（以下简称“胜利油田”）。

胜利油田隶属于中国石化集团公司，自 2009 年以来，每年生产原油 2000 万吨以上，占中石化集团公司国内原油产量的 60%以上，近年来，胜利油田连续 5 年位居山东纳税百强企业榜首。

胜利油田为大型国有企业，经营规范、信誉度高，应收账款发生坏账的风险较小。

## 2、截至2015年6月30日，应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股

份的股东单位款项。

### 3、应收账款金额前五名单位的情况

截至2015年6月30日，应收账款前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	非关联方	608,400.00	1年以内	83.48
胜利油田华宇实业总公司	非关联方	120,432.68	1-2年	16.52
合计		728,832.68		100.00

截至2014年12月31日，应收账款前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	非关联方	2,401,540.00	1年以内	72.60
东营市春照石油装备有限公司	非关联方	516,750.00	1年以内	15.62
胜利油田石油开发中心有限公司	非关联方	164,470.50	1年以内	4.97
胜利油田华宇实业总公司	非关联方	120,432.68	1年以内	3.64
东营锐科石油技术应用有限责任公司	关联方	104,499.98	2-3年	3.16
合计		3,307,693.16		100.00

截至2013年12月31日，公司应收账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例
胜利油田长安友邦地质科技有限公司	非关联方	1,631,737.50	1年以内	58.93
胜利油田石油开发中心有限公司	非关联方	812,470.50	1年以内	29.34
胜利油田华宇实业总公司	非关联方	220,432.68	1年以内	7.96

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例
东营锐科石油技术应用有限责任公司	关联方	104,499.98	1-2 年	3.77
合计		2,769,140.66		100.00

#### 4、应收关联方账款情况

截至2014年12月31日，公司应收关联方账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
东营锐科石油技术应用有限责任公司	同一控股股东	104,499.98	3.16
合计		104,499.98	3.16

截至2013年12月31日，公司应收关联方账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
东营锐科石油技术应用有限责任公司	同一控股股东	104,499.98	3.77
合计		104,499.98	3.77

截止2015年6月30日、2014年12月31日、2013年12月31日，应收账款占公司总资产比重分别为14.26%、45.49%、49.82%。2015年6月30日应收账款占比较2014年末大幅降低，系应收款项的结算集中在上半年，期间收回多笔应收款项所致。

### （三）其他应收款

#### 1、公司最近两年一期的其他应收账款按种类列示

单位：元

种类	2015年6月30日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 单项金额重大经测试未发生减值的部分及其他 单项金额不重大的应收款项	50,000.00	100.00	5,000.00	45,000.00

种类	2015年6月30日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
组合小计	50,000.00	100.00	5,000.00	45,000.00
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	50,000.00	100.00	5,000.00	45,000.00

续上表

种类	2014年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1 单项金额重大经测试未发生减值的部分及其他 单项金额不重大的应收款项	700,000.00	100.00	8,250.00	691,750.00
组合小计	700,000.00	100.00	8,250.00	691,750.00
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	700,000.00	100.00	8,250.00	691,750.00

续上表

种类	2013年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1 单项金额重大经测试未发生减值的部分及其他 单项金额不重大的应收款项	1,089,778.20	100.00	5,448.89	1,084,329.31
组合小计	1,089,778.20	100.00	5,448.89	1,084,329.31
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	1,089,778.20	100.00	5,448.89	1,084,329.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

单位：元

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

	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内				650,000.00	0.50	3,250.00	1,089,778.20	0.50	5,448.89
1至2年	50,000.00	10.00	5,000.00	50,000.00	10.00	5,000.00			
2至3年									
合计	50,000.00	10.00	5,000.00	700,000.00	1.18	8,250.00	1,089,778.20	0.50	5,448.89

2、截至2015年6月30日，其他应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### 3、其他应收款金额前五名单位情况

截至2015年6月30日，其他应收款前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	保证金	50,000.00	1-2年	100.00
合计		50,000.00		100.00

截至2014年12月31日，其他应收款前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
东营锐科石油技术应用有限责任公司	往来款	650,000.00	1年以内	92.86
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	保证金	50,000.00	1-2年	7.14
合计		700,000.00		100.00

截至2013年12月31日，其他应收款前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
东营锐科石油技术应用有限责任公司	往来款	930,000.00	1年以内	85.34
东营北方石油装备有限公司	往来款	86,000.00	1年以内	7.89

司				
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	保证金	50,000.00	1年以内	4.59
岳茂欣	备用金	23,778.20	1年以内	2.18
合计		1,089,778.20		100.00

#### 4、应收关联方账款情况

截至2014年12月31日，公司应收关联方账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
东营锐科石油技术应用有限责任公司	同一控股股东	650,000.00	92.86
合计		650,000.00	92.86

截至2013年12月31日，公司应收关联方账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
东营锐科石油技术应用有限责任公司	同一控股股东	930,000.00	85.34
东营北方石油装备有限公司	同一控股股东	86,000.00	7.89
合计		1,160,000.00	93.23

截至2015年6月30日、2014年12月31日、2013年12月31日，其他应收款占公司总资产比重为0.90%、9.65%、19.68%。2014年12月31日公司其他应收款占比较之2013年大幅下降，系2014年公司收回前期往来款项所致。

#### (四) 预付款项

##### 1、公司最近两年一期的预付款项账龄列示

单位：元

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	287,283.75	100.00	23,315.00	100.00	157,930.19	100.00
1至2年						

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
2至3年						
3年以上						
合计	287,283.75	100.00	23,315.00	100.00	157,930.19	100.00

2、截至2015年6月30日，预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### 3、预付款项金额前五名单位情况

截至2015年6月30日，预付款项前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
中泰证券股份有限公司	非关联方	160,000.00	1年以内	结算期内
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所	非关联方	75,000.00	1年以内	结算期内
中国石化销售有限公司山东东营石油分公司	非关联方	26,015.00	1年以内	结算期内
河口企业创业园		11,268.75		
胜丰安全技术有限责任公司	非关联方	10,000.00	1年以内	结算期内
合计		159,965.00		

截至2014年12月31日，预付款项前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
中国石化销售有限公司山东东营石油分公司	非关联方	21,015.00	1年以内	结算期内
博兴华盛塑料制品厂	非关联方	2,300.00	1年以内	结算期内
合计		23,315.00		

截至2013年12月31日，预付款项前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
博兴华盛塑料制品厂	非关联方	84,000.00	1年以内	结算期内
东营力浮工贸有限公司	非关联方	31,510.00	1年以内	结算期内
淄博东通化工有限公司	非关联方	26,100.00	1年以内	结算期内
中石化加油站	非关联方	11,015.00	1年以内	结算期内

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
江苏超工仪表公司	非关联方	4,400.00	1 年以内	结算期内
合计		157,025.00		

截至 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，预付款项占公司总资产比重为 5.74%、0.33%、2.87%。公司预付款项主要为预付材料款、中介机构服务等，预付款项账龄较短，基本在 1 年以内。2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日大幅度下降，主要原因系公司无新订单产生，未进行新的原材料采购；2015 年 6 月 30 日占比较高系公司为登陆新三板，预付了部分中介机构服务费。

### （五）存货

公司最近两年一期的存货情况见下表：

单位：元

存货项目	2015 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,896.93		14,896.93
在途物资			
周转材料			
委托加工物资			
在产品			
库存商品			
发出商品			
合计	14,896.93		14,896.93

续前表

存货项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	422,730.74		422,730.74
在途物资			
周转材料			
委托加工物资			
在产品			
库存商品			

存货项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品			
合计	422,730.74		422,730.74

续前表

存货项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,199.34		33,199.34
在途物资			
周转材料			
委托加工物资			
在产品	26,413.98		26,413.98
库存商品			
发出商品			
合计	59,613.32		59,613.32

截至2015年6月30日、2014年12月31日、2013年12月31日，存货占公司总资产比重分别为0.30%、5.90%、1.08%，公司存货水平较低。

## （六）固定资产

公司最近两年一期的固定资产及累计折旧情况如下：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、原价合计	285,596.58	350,626.27	-	636,222.85
机械设备	270,307.69	248,682.27		518,989.96
运输设备		101,944.00		101,944.00
电子设备	15,288.89			15,288.89
二、累计折旧合计	6,197.10	41,621.53	-	47,818.63
机械设备	4,413.43	25,600.86		30,014.29
运输设备		12,962.95		12,962.95
电子设备	1,783.67	3,057.72		4,841.39
三、固定资产减值准备累计金额合计				
机械设备				

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
运输设备				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	279,399.48	-	-	588,404.22
机械设备	265,894.26			488,975.67
运输设备	-			88,981.05
电子设备	13,505.22			10,447.50

续前表

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、原价合计	636,222.85	375,953.01	-	1,012,175.86
机械设备	518,989.96	375,953.01		894,942.97
运输设备	101,944.00			101,944.00
电子设备	15,288.89			15,288.89
二、累计折旧合计	47,818.63	114,109.10		161,927.73
机械设备	30,014.29	88,829.16		118,843.45
运输设备	12,962.95	22,222.17		35,185.12
电子设备	4,841.39	3,057.77		7,899.16
三、固定资产减值准备累计金额合计				
机械设备				
运输设备				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	588,404.22	-	-	850,248.13
机械设备	488,975.67			776,099.52
运输设备	88,981.05			66,758.88
电子设备	10,447.50			7,389.73

续前表

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年6月30日
一、原价合计	1,012,175.86	2,130.00	-	1,014,305.86
机械设备	894,942.97			894,942.97
运输设备	101,944.00			101,944.00

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年6月30日
电子设备	15,288.89	80,871.07		17,418.89
二、累计折旧合计	161,927.73	67,911.66	-	175,353.00
机械设备	118,843.45	11,111.10		130,162.06
运输设备	35,185.12	1,848.31		37,036.97
电子设备	7,899.16	254.81		8,153.97
三、固定资产减值准备累计金额合计				
机械设备				
运输设备				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	850,248.13	-	-	771,507.06
机械设备	776,099.52			708,187.86
运输设备	66,758.88			55,647.78
电子设备	7,389.73			7,671.42

注：公司 2013 年度计提固定资产折旧金额为 41,621.53 元，2014 年度计提固定资产折旧金额为 114,109.10 元，2015 年 1-6 月计提固定资产折旧金额为 80,871.07 元。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司固定资产以机器设备、运输设备为主，两者原值合计占固定资产原值的 98.28%。公司总体固定资产的成新率为 76.06%，其中机械设备的成新率为 79.13%、运输设备的成新率为 54.59%。现有固定资产运行良好，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

报告期内，公司不存在固定资产抵押情况。

## （七）递延所得税资产

### 1、公司最近两年一期已确认的递延所得税资产情况

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延所得税资产：			
资产减值准备	5,021.32	13,903.99	7,305.52
合计	5,021.32	13,903.99	7,305.52

### 2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

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

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
可抵扣差异项目			
资产减值准备	20,085.27	55,615.96	29,222.09
小计	20,085.27	55,615.96	29,222.09

### (八) 资产减值准备计提情况

公司最近两年一期的资产减值准备计提情况如下：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	4,807.45	24,414.64			29,222.09
合计	4,807.45	24,414.64			29,222.09

续前表

项目	2013年12月31日	本期计提额	本期减少额		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	29,222.09	24,414.64			55,615.96
合计	29,222.09	24,414.64			55,615.96

续前表

项目	2014年12月31日	本期计提额	本期减少额		2015年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	55,615.96		35,530		20,085.27
合计	55,615.96		35,530		20,085.27

截至2015年6月30日，公司除对应收款项计提坏账准备外，其他资产未发生减值情况，未计提资产减值准备。

## 七、报告期重大债项情况

### (一) 应付账款

#### 1、公司最近两年一期的应付账款按账龄列示

单位：元

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内			1,803,300.00	99.42%	302,501.00	94.77%
1至2年					16,700.60	5.23%
2至3年			10,500.00	0.58%		
合计			1,813,800.00	100%	319,201.60	100%

2、本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)上表决权股份的股东单位款项。

### 3、本报告期应付账款中欠关联方款项情况

单位名称	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
东营北方石油装备有限公司			26,664.30
合计			26,664.30

### 4、金额较大的应付账款情况

截至2014年12月31日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位名称	账面余额	款项性质	账龄	占应付账款总额的比例
山东赛尔化工科技发展有限公司	1,263,300.00	货款	1年以内	69.65%
北京中润华科技公司	540,000.00	货款	1年以内	29.77%
烟台华阳环保锅炉有限公司	9,000.00	质量保证金	2-3年	0.5%
盐城兴唐电加热设备有限公司	1,500.00	质量保证金	2-3年	0.08%
合计：	1,813,800.00			100%

截至2013年12月31日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位名称	账面余额	款项性质	账龄	占应付账款总额的比例
滨州胜工工贸有限公司	152,710.40	货款	1年以内	47.84%
刘广腾	121,500.00	货款(运费)	1年以内	38.06%
东营北方石油装备有限公司	26,664.30	货款	1年以内	8.35%
烟台华阳环保锅炉有限公司	9,000.00	质量保证金	1-2年	2.82%
无锡恒谊化工机械有限公司	6,200.00	货款	1年以内	1.94%
合计：	316,074.70			99.02%

公司2014年12月31日应付账款账面价值较2013年底出现大幅度增长，变

动原因系原材料采购未结算货款增加所致。2014年应付账款余额全部在2015年结算完毕，2015年1-6月新增采购金额较低，均及时结算，截至2015年6月30日止公司应付账款无余额。

## （二）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬情况

公司最近两年一期的应付职工薪酬情况如下：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
(1) 短期薪酬	14,200.00	380,200.00	317,500.00	76,900.00
(2) 离职后福利-设定提存计划				
合计	14,200.00	380,200.00	317,500.00	76,900.00

续前表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
(1) 短期薪酬	76,900.00	330,338.50	381,960.00	25,278.50
(2) 离职后福利-设定提存计划		3,477.00	3,477.00	
合计	76,900.00	333,815.50	385,437.00	25,278.50

续前表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
(1) 短期薪酬	25,278.50	157,451.00	113,828.53	68,900.97
(2) 离职后福利-设定提存计划		20,292.50	15,865.00	4,427.50
合计	25,278.50	177,743.50	129,693.53	73,328.47

### 2、短期薪酬情况

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,200.00	380,200.00	317,500.00	76,900.00
二、职工福利费				
三、社会保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费				
六、职工教育经费				
七、其他				

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
合计	14,200.00	380,200.00	317,500.00	76,900.00

续上表

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	76,900.00	328,600.00	380,221.50	25,278.50
二、职工福利费				
三、社会保险费		1,738.50	1,738.50	
四、住房公积金				
五、工会经费				
六、职工教育经费				
七、其他				
合计	76,900.00	330,338.50	381,960.00	25,278.50

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,278.50	147,307.00	105,536.03	52,159.10
二、职工福利费				
三、社会保险费		10,144.00	8,292.50	1,851.50
四、住房公积金				
五、工会经费				
六、职工教育经费				
七、其他				
合计	25,278.50	157,451.00	113,828.53	68,900.97

### 3、设定提存计划情况

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
(1) 基本养老保险	-	3,294.00	3,294.00	-
(2) 失业保险费	-	183.00	183.00	-
(3) 企业年金缴费	-			-
合计	-	3,477.00	3,477.00	-

续前表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
(1) 基本养老保险	-	19,216.00	15,030.00	4,186.00

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
(2) 失业保险费	-	1,076.50	835.00	241.50
(3) 企业年金缴费	-			-
合计	-	20,292.50	15,865.00	4,427.50

### (三) 应交税费

公司最近两年一期的应交税费情况如下：

单位：元

税种	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应交增值税	-3,495.50	21,314.77	39,756.79
应交所得税	-2,435.62	15,632.00	10,416.55
应交城市维护建设税		6,369.00	2,782.98
教育费附加		2,729.57	1,192.70
印花税		1,344.66	648.00
水利建设基金		909.86	397.57
地方教育费附加		1,819.71	795.14
个人所得税	27.4		
合计	-5,906.18	50,119.57	55,989.73

### (四) 其他应付款

#### 1、公司最近两年一期的其他应付款按账龄列示

单位：元

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	-	-	100,000.00	100%	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	100,000.00	100%	-	-

2、其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位款项；无应付关联方款项；无账龄超过一年的大额其他应付款。

### 八、报告期股东权益情况

公司最近两年一期的股东权益情况如下：

单位：元

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

实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	161,479.40		
盈余公积		17,854.02	5,898.65
未分配利润	-222,987.12	160,686.17	53,087.82
股东权益合计	4,938,492.28	5,178,540.19	5,058,986.47

## 九、关联方、关联方关系及关联交易

### （一）公司的主要关联方

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，公司最近两年一期主要关联方及关联方关系如下：

#### 1、控股股东及关联法人

##### （1）控股股东、实际控制人情况

控股股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	持股方式	与本公司的关系
刘英军	325.00	65	直接持股	控股股东
	63.00	12.6	间接持股	实际控制人

##### （2）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
东营华力众联投资中心（有限合伙）	本公司股东	—
东营锐科石油技术应用有限责任公司	同一控股股东	76187858-X
东营北方石油装备有限公司	同一控股股东	76288198-3

#### 2、关联自然人

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在公司持股情况及外部兼职情况详见本说明书“第一节、六、（四）董事、监事、高级管理人员持股情况”、“第二节、（六）、3、核心技术人员持股情况”及“第三节、七、（四）董事、监事、高级管理人员对外投资和兼职情况”。

### （二）关联交易及关联方往来款项情况

#### 1、关联交易情况

##### （1）采购商品的关联交易情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
			金额	占当期采购比例(%)	金额	占当期采购比例(%)	金额	占当期采购比例(%)
锐科石油	聚醚类乳化剂	市场价	-	-	2,040.00	0.07	1,390.00	0.04
北方石油	塑料桶	市场价	-	-	2,393.16	0.08	22,790.00	0.71
北方石油	阀门、轴承等配件	市场价	-	-	373,529.93	13.24	-	-

## (2) 关联交易定价原则

公司最近两年一期向关联方采购的产品采用市场价格。

## 2、关联方应收应付款项情况

单位：元

项目名称	关联方	账面余额		
		2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款	锐科石油	-	104,499.98	104,499.98
应付账款	北方石油	-	-	26,664.30
其他应收款	锐科石油	-	650,000.00	930,000.00
	北方石油	-	-	86,000.00

## (三) 公司章程、议事规则关于规范关联交易的有关规定

1、《公司章程》第三十六条规定：“公司的控股股东、实际控制人员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公司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。

公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产时，公司董事会视情节轻重对直接责任人给予处分，对负有严重责任的董事，提议股东大会予以罢免。

董事会建立对控股股东所持股份“占用即冻结”的机制，即发现控股股东侵

占公司资金和资产应立即对控股股东所持公司股份申请司法冻结，凡不能在规定时间内予以清偿的，董事会通过诉讼程序变现股权偿还侵占资金和资产。”

2、《公司章程》第七十六条规定：“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；股东大会决议的通知应当充分披露非关联股东的表决情况。”

股东大会审议关联交易事项按照以下程序办理：

（一）股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应主动向股东大会声明关联关系并回避表决。股东没有主动说明关联关系并回避的，其他股东可以要求其说明情况并回避。召集人应依据有关规定审查该股东是否属于关联股东及该股东是否应当回避。

（二）应予回避的关联股东对于涉及自己的关联交易可以参加讨论，并可就该关联交易产生的原因、交易基本情况、交易是否公允合法等事宜向股东大会作出解释和说明。

（三）在股东大会对关联交易事项进行表决时，扣除关联股东所代表的有表决权的股份数后，由出席股东大会的非关联股东按本章程的相关规定表决。”

3、《公司章程》第一百一十三条规定：“董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。”

4、《股东大会议事规则》第三十六条规定：“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；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。”

5、《股东大会议事规则》第四十一条规定：“股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。”

股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表共同负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

通过网络或其他方式投票的公司股东或其代理人，有权通过相应的投票系统查验自己的投票结果。”

6、《董事会议事规则》第十三条规定：“关于委托出席的限制委托和受托出席董事会会议应当遵循以下原则：

在审议关联交易事项时，非关联董事不得委托关联董事代为出席；关联董事也不得接受非关联董事的委托。”

7、《关联交易决策管理办法》，对关联交易决策程序作出了具体规定。

#### （四）关联交易决策程序执行情况

有限公司阶段，公司尚未建立完善的关联交易决策制度，公司的关联交易主要为关联采购，未履行相关决策审批程序，程序上存在瑕疵。

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策管理办法》，具体规定了关联交易的审批程序。公司管理层将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策管理办法》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易等行为。公司管理层承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易决策管理办法》等有关规定，履行相应程序。

### 十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

公司无应披露的期后事项、或有事项及其他重要事项。

### 十一、股利分配政策和历年分配情况

#### （一）股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

1、弥补以前年度亏损；

2、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的10%提取，盈余公积金达到注册资本50%时不再提取；

3、提取任意盈余公积金；

4、分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

#### **(二) 公司最近两年一期股利分配情况**

公司最近两年一期未进行股利分配。

#### **(三) 公开转让后的股利分配政策**

公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，同时公司的利润分配应兼顾公司的可持续发展。公司原则上应在盈利年份进行现金利润分配，并且可以进行中期分红。

### **十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况**

报告期内，公司不存在控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

### **十三、报告期内评估情况**

华力有限整体变更时，北京中企华资产评估有限责任公司对华力有限整体变更为股份公司的事宜进行了评估，并出具了“中企华评报字(2015)第 3208 号”《资产评估报告》。经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，得出华力有限在评估基准日 2015 年 1 月 31 日的评估结论如下：

东营华力石油技术有限公司评估基准日总资产账面价值为 514.85 万元，评估价值为 521.78 万元，增值额为 6.93 万元，增值率为 1.35%；总负债账面价值为-1.30 万元，评估价值为-1.30 万元，无评估增减值；净资产账面价值为 516.15 万元，净资产评估价值为 523.08 万元，增值额为 6.93 万元，增值率为 1.34%。整体改制后公司资产及负债仍按照账面价值入账。除上述资产评估事项外，公司未发生其他资产评估行为。

### **十四、公司主要风险因素及自我评估**

#### **(一) 油价波动导致公司业绩下滑的风险**

公司主要从事稠油开采助剂的研发、生产和销售业务，受石油价格波动的影响比较明显。自2014年下半年以来，原油价格持续下跌，国内石油行业经营面临较大挑战，纷纷缩减支出。公司主要客户胜利油田为压缩开支，暂缓了部分稠油

开采区块的注蒸汽驱,直接影响到公司产品的销售,导致公司业绩出现明显下滑。

若未来石油价格长期低迷,一方面,石油企业缩减开支、减少采购将对公司业绩产生不利影响;另一方面,由于公司产品油溶性高温驱油剂SC-103具有较高的投入产出比,石油企业降低开采成本的压力将给公司带来机遇。

## (二) 市场开发不成功的风险

经胜利油田石油开发中心、纯梁采油厂、胜利采油厂、河口采油厂等单位稠油区块部分油井的试用,证实公司核心产品油溶性高温驱油剂 SC-103 可提高蒸汽分布以及原油流动的能力,改善岩石与流体的界面性质,在蒸汽吞吐/蒸汽驱采油工程中提高稠油的采收率,并显著提高原油产量和经济收益。油溶性高温驱油剂 SC-103 已于 2015 年 4 月 22 日获得国家发明专利,专利号为: ZL201210415212.7,并获得了试用单位的良好评价,其中石油开发中心、纯梁采油厂已正式在石油开采活动中采用该产品。

目前公司已成为中石化入网供应商,但公司整体处于通过油田试验井试用进行产品推广阶段,面临市场开发不成功的风险。

## (三) 销售市场集中风险

公司目前的主要客户大都集中在胜利油田,对国内其他油田采油市场的开拓比较有限。公司现阶段整体规模较小,市场影响力和知名度较低,不利于市场的扩张,公司目前销售市场过于集中,容易受到地区性政策和市场风险的影响,给公司经营带来不利。

## (四) 实际控制人不当控制的风险

刘英军通过直接持股方式持有公司65%股份,为公司第一大股东,除直接持股外,刘英军通过间接持股方式另控制公司15%股份,且刘英军一直担任公司的执行董事、董事长,对公司的日常经营业务及发展均产生重大影响,对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力,能够对公司实施控制,系公司控股股东及实际控制人。虽然公司已逐步建立健全现代法人治理结构,但若未来实际控制人利用其地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和小股东利益。

## (五) 公司治理风险

公司于2015年4月9日由东营华力石油技术有限公司整体变更设立。股份公司成立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚健全，相关风险管理体系不够完善。股份公司成立后，建立健全了现代公司治理结构，制定了与企业发展相适应的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

## 第五节 有关声明

- 一、主办券商声明
- 二、律师事务所声明
- 三、会计师事务所声明
- 四、资产评估机构声明

本页无正文，为《东营华力石油技术股份有限公司公开转让说明书》之签署页）

董事签字：

沙勇 刘武彪 李俊峰  
刘武彪 李俊峰

监事签字：康臣林 王利军 周峰奇

高级管理人员签字：

刘武彪 李俊峰  
刘武彪 李俊峰

东营华力石油技术股份有限公司



2015年12月3日

## 主办券商声明

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

项目负责人（签字）：徐敏  
徐 敏

项目小组成员（签字）：薛连云  
薛连云

杨文君  
杨文君

牛丛  
牛 丛

刘文文  
刘文文

张静雨  
张静雨

王啸远  
王啸远

法定代表人（签字）：李玮



## 律师事务所声明

本律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律所出具的法律意见书无矛盾之处。本律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专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：高 涛 高涛

赵井海 赵井海

机构负责人（签字）：胡 明 胡明



2015 年 12 月 3 日

## 会计师事务所声明

本会计师事务所及经办注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本会计师事务所出具的审计报告无矛盾之处。本会计师事务所及经办注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）： 杨书夏



潘涛



机构负责人（签字）：



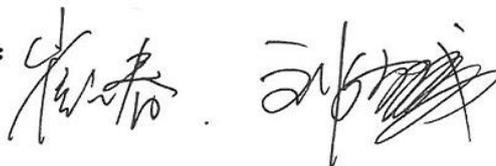
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年10月3日

## 资产评估机构声明

本公司及经办注册资产评估师已阅读公开转让说明书, 确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本公司及经办注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议, 确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师 (签字):



机构负责人 (签字):



北京中企华资产评估有限责任公司



2015年12月3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