



拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有 限公司2014年年度报告

（股份代码 100343）

二〇一五年四月

重 要 提 示

本公司及本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第一届董事会第六次会议审议通过。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人蔡小亮、主管会计工作负责人蔡小亮、会计机构负责人赵朝霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一章 公司基本情况	4
第二章 主要财务数据和指标	6
第三章 董事会报告	8
第四章 重要事项	12
第五章 公司技术的权属情况	16
第六章 股本变动及股东情况	18
第七章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员情况	20
第八章 公司治理	21
第九章 财务报告	23
第十章 备查文件目录	89

第一章 公司基本情况

一、公司法定中文名称：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

公司中文名称缩写：拜尔斯道夫

公司法定英文名称：Beiersdorf (Tianjin) Petroleum Chemical Co.,Ltd.

二、公司法定代表人：蔡小亮

三、公司董事会秘书：赵朝霞

联系地址：天津市蓟县东赵各庄镇西苏庄村北 200 米

邮政编码：301901

联系电话：022-82719755

传 真：022-82719756

电子信箱：BFG@beiersdorfchina.com

四、公司注册地址：天津市蓟县东赵各庄镇西苏庄村北 200 米

公司办公地址：天津市蓟县兴华商阜 C-27 号

邮政编码：301901

公司网址：www.beiersdorfchina.com

公司信箱：BFG@beiersdorfchina.com

五、公司登载年度报告的指定网站网址：<http://www.china-see.com>

年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股份挂牌场所：上海股权托管交易中心

公司依据《上海股权托管交易中心非上市股份有限公司股份转让业务暂行管理办法》的有关规定，委托上海瑞紫投资管理有限公司作为推荐机构会员代为办理公司股份在上海股权托管交易中心股份转让服务业务。

股份简称：拜尔石化

股份代码：100343

七、其它有关资料

（一）公司首次注册登记日期：2013 年 5 月 31 日

（二）注册登记地点：天津市工商行政管理局

（三）企业法人营业执照注册号：120225000056922

（四）税务登记证号码：120225069865803

（五）公司聘请的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

（六）会计师事务所办公地址：上海市浦东新区陆家嘴东路 161 号上海招商局大厦 35 层

第二章 主要财务数据和指标

一、公司主要会计数据

单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	2,992,496.95	1,276,908.98	134.35
营业利润	-399,954.16	-19,502.28	-
利润总额	-229,954.93	10,497.72	-2,290.52
（归属于母公司）普通股股东的净利润	-256,562.54	-1,844.01	-
（归属于母公司）普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	-399,954.16	-19,502.28	-
经营活动产生的现金流量净额	2,802,076.65	-149,074.78	-1,979.65
项目	2014 年末	2013 年末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	38,194,891.25	31,760,510.87	20.26
（归属于母公司）股东权益	19,744,151.77	25,042,434.00	-21.16
股本（实收资本）	20,000,000.00	20,000,000.00	-

二、公司主要财务指标

单位：人民币元

期间财务指标	2014 年	2013 年	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	-0.01	-0.01	--
稀释每股收益（元/股）	-0.01	-0.01	--
全面摊薄净资产收益率(%)	-0.01	-0.08	增加 0.07 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.14	-0.01	1,500.00
毛利率（%）	32.04	27.57	增加 4.47 个百分点
应收账款周转率（次）	74.48	82.34	-9.55
存货周转率（次）	7.26	8.70	-16.55
期末财务指标	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末增减（%）
每股净资产（元/股）	0.99	1.25	-20.80

资产负债率（%）	48.31	21.15	增加 27.16 个百分点
母公司资产负债率（%）	41.05	0.01	增加 41.04 个百分点
流动比率（倍）	1.26	4.35	-71.03
速动比率（倍）	1.24	4.32	-71.30

三、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非经常性收益（+）：	
政府补助	170,000.00
非经常性收益小计	170,000.00
非经常性损失（-）：	
税收滞纳金	0.77
非经常性损失小计	0.77
非经常性损益对所得税的影响	42,499.81
少数股东权益影响	-
合计	127,499.42

第三章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的分析

（一）经营情况回顾

本公司的主营业务是润滑油、润滑脂、防冻液等汽车养护用品的研发、生产及销售，是一家致力于节能环保石油化工产品研发、生产及销售的现代化公司。2014年公司通过股份制改制，在上海股权托管交易中心成功挂牌。2014年上半年，公司在巩固现有客户基础上积极开发新客户资源，有效地扩大了销售量，报告期内公司的营业收入为2,992,496.95元，但由于租金及借款利息支出等固定成本较多，导致本期净利润为-256,562.54元，取得了较好的经济收益。

（二）经营情况介绍

1、公司主营业务情况

公司所处行业为石油加工业，公司主要从事润滑油、润滑剂等石油产品的制造、研发及销售业务，公司的主要产品包括：柴油发动机润滑油、汽油发动机润滑油及燃油添加剂等。

2、公司经营具体情况

（1）主营业务产品或服务情况表

单位：人民币元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期增 减(%)	营业成本比 上年同期增 减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
润滑油	2,600,334.55	1,679,308.99	35.42	103.64	81.58	28.46
其他	392,162.40	354,490.57	9.61	--	--	--
合计	2,992,496.95	2,033,799.56	32.04	134.35	119.91	16.19

报告期内，公司无向控股股东及其他关联方销售产品和提供劳务的关联交易情况。

（2）主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
天津及其周边地区	2,600,334.55	103.64
合计	2,600,334.55	103.64

(3) 公司财务状况说明

①资产负债表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

资产负债表项目	2014-12-31	2013-12-31	增减幅度（%）	变动原因
货币资金	310,820.62	340,097.37	-8.61	--
应收账款	49,342.20	31,017.20	59.08	本期销售增加
预付账款	13,870,140.14	13,000,000.00	6.69	--
其他应收款	8,634,418.72	15,661,470.49	-44.87	关联方向公司提供资金情况增多
存货	398,799.93	161,775.57	146.51	随着销售增加，存货备货增加
固定资产	7,790,980.75	2,397,550.24	224.96	生产用房屋增加
在建工程	6,800,000.00	--	--	本期新建厂房
无形资产	--	--	--	--
短期借款	5,000,000.00	7,000,000.00	-28.57	归还上期借款
应付账款	206,909.00	78,741.36	162.77	原材料增加，对上游供应商采购也增加
预收账款	--	--	--	--
其他应付款	13,074,724.27	4,000.00	326,768.11	关联方向公司提供资金情况增多
应付职工薪酬	9,800.00	3,400.00	188.24	本期公司人员较上期有增加

②利润表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

利润表项目	2014 年	2013 年	增减幅度（%）	变动原因
营业收入	2,992,496.95	1,276,908.98	134.35	本期销售增加
营业成本	2,033,799.56	1,296,411.26	56.88	本期销售增加，相应成本也增加
营业税金及附加	4,347.77	4,204.24	3.41	--

销售费用	62,400.00	--	--	本期公司扩大市场规模，销售费用增加
管理费用	505,164.11	104,162.13	384.98	销售增加，管理费用随之增加
财务费用	786,739.67	263,199.11	198.91	本期借款增加，导致利息增加

③现金流量表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

现金流量表项目	2014 年	2013 年	增减幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	2,802,076.65	-149,074.78	-1,979.65	本期收到的销售款增加，同时股东向公司提供经营所需资金也增加
投资活动产生的现金流量净额	-101,880.34	-24,448,090.85	99.58	上期有购建土地及工程款，本期处于在建状态，无此项支出
筹资活动产生的现金流量净额	-2,729,473.06	24,746,448.48	-111.03	公司于上期成立，增资至 2,000 万，本期股东无增资情况

二、报告期内，全资、控股子公司经营情况

截至报告期末，公司共有一家全资子公司，具体经营情况如下：

(一) 天津市百年润滑油工贸有限公司

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
持股比例	100.00%	--	--
营业收入	2,992,496.95	1,276,908.98	134.35
营业利润	-65,207.54	-20,454.69	218.79
净利润	78,184.08	-2,558.32	-3,156.07

三、公司经营中遇到的挑战和未来发展的展望

由于公司创立时间较短，未来两年是殷实基础的关键，主要发展目标是：

1、在最短时间里实现主营业务过千万目标，优质经销商网络 100 家。在确保现有核心产品顺利发展的前提下，公司将加大节能环保产品的研发推广及

探索创新的商业模式，公司将通过资源整合、渠道整合，把 20%的优质客户及 20%的优秀员工纳入公司发展的共同体。经共同努力实现企业的飞速发展，成为行业引领者。

2、为客户提供专业，技术领先的服务，增加附加值解决经销商多层次问题。公司的主营业务模式将继续保持为以节能环保产品研发、生产销售、技术咨询、技术服务为核心的营销模式。

3、建立和完善有凝聚力和向心力的企业文化氛围，奠定公司长远发展的文化内涵基础，形成固定的企业文化活动制度，充分发挥员工的主观能动性，促进员工交流，增强员工团结协作意识。

四、报告期内的募集资金使用情况

报告期内，公司未募集资金。

五、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动（包括预计利润大幅增长）的说明

报告期内，公司不存在上述情况。

六、关于会计师事务所出具的非标准审计报告所涉及事项的说明

2015 年 4 月 2 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）就 2014 年度的财务情况出具了标准无保留意见的审计报告。

七、利润分配、资本公积金转增实施情况

公司 2014 年度不进行利润分配、资本公积金转增。

第四章 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内发生的破产相关事项

报告期内，公司不存在破产相关事项。

三、公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况及分析

（一）收购或出售资产

报告期内，公司不存在重大资产收购、出售或处置的情况。

（二）企业收购兼并

2014 年 9 月，公司召开了 2014 年第二次临时股东大会决议，审议通过《拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司收购天津市百年润滑油工贸有限公司事项》，以收购蔡小亮、赵朝霞持有天津市百年润滑油工贸有限公司（以下简称“百年工贸”）全部股权的方式，收购百年工贸成为公司的全资子公司；收购价格按照百年工贸以 2014 年 5 月 31 日为基准日，经天职国际会计师事务所出具的天职业字[2014]11252 号《天津市百年润滑油工贸有限公司审计报告》所审计的净资产为准，具体价格为 5,051,673.07 元。

截至 2014 年 5 月 31 日，蔡小亮对百年工贸欠款 4,962,140.71 元，公司根据本次收购行为应予支付蔡小亮、赵朝霞的款项，将予以直接冲抵，冲抵手续各方另行签署了《债权债务抵消协议》。

2014 年 9 月，百年工贸股东蔡小亮与赵朝霞与公司签署股权转让协议，分别将持有百年工贸 1.96%和 98.04%的股权进行转让，并在天津市工商局蓟县分局进行备案，拜尔石化正式完成对百年工贸的控股合并。

2014 年 9 月公司与百年工贸、蔡小亮签订三方《债权债务抵消协议》，本公司将应予支付蔡小亮的股权转让款，予以冲抵蔡小亮对百年工贸所欠的款项，冲抵后的差额 9,480.43 元作为百年工贸对蔡小亮的欠款。

四、报告期内发生的重大关联交易情况

报告期内，公司不存在重大关联交易。

（一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司于日常经营相关的关联交易具体情况如下：

有限公司于 2013 年 5 月 23 日设立时，公司实际控制人蔡小亮将其所有的座落于天津市蓟县东赵各庄镇西苏庄村北 200 米，建筑面积为 110 平方米的房屋（市场租赁价格大约为 5600 元/月），自愿无偿提供给有限公司使用，使用期限为 2013 年 5 月 23 日至 2015 年 5 月 22 日，同时实际控制人蔡小亮出具相关承诺，在租赁期内的房屋租赁费由其自行承担。

（二）关联债权债务往来

报告期内，公司关联债权债务往来情况具体如下：

单位：人民币元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
蔡小亮	0.00	0.00	13,070,724.27	13,074,724.27
合计	0.00	0.00	13,070,724.27	13,074,724.27

报告期内，公司无向控股股东及其他关联方提供资金的情况。

（三）担保事项

截至报告期末，公司的担保情况具体如下：

2013 年 5 月 6 日，百年工贸与天津农村商业银行股份有限公司蓟县中心支行签订编号为 1329A00220140014 号的《流动资金借款合同》，借款人民币 500 万元，借款利率为年利率 7.5%，借款期限为 12 个月，于 2015 年 5 月 5 日到期，借款用途为采购润滑油、添加剂等原材料。

天津中信汇通投资担保有限公司为上述 500 万元借款提供连带责任保证担保，与公司签订了编号为 CCHT-1-14036 的《中信汇通担保委托担保合同》，合同履约保证金为 100 万元，由百年工贸承担。

2014 年 5 月 6 日，天津中信汇通投资担保有限公司、百年工贸原实际控制

人赵朝霞，分别与天津农村商业银行蓟县中心支行签订了编号为 1329A002201400141001 号、1329A002201400141002 号的《保证合同》，共同为上述 500 万元借款提供连带责任保证，保证履约期限为 12 个月。

2014 年 4 月 29 日，百年工贸原实际控制人赵朝霞与天津中信汇通投资担保有限公司签订了编号为 CCHT-1-14036-1 号、CCHT-1-14036-3 号的《抵押反担保合同》，以其个人房地产、占天津市百年润滑油工贸有限公司的 98.04% 股权为抵押物，为上述 500 万元借款提供反担保，抵押房产证号为房地证津字第 125021209096 号，抵押期限为 2014 年 5 月 6 日至 2015 年 5 月 5 日。

2014 年 4 月 29 日，百年工贸原股东蔡小亮与天津中信汇通投资担保有限公司签订了编号为 CCHT-1-14036-2 号的《抵押反担保合同》，以其占天津市百年润滑油工贸有限公司的 1.96% 股权为抵押物，为上述 500 万元借款提供反担保，抵押期限为 2014 年 5 月 6 日至 2015 年 5 月 5 日。

五、重大合同及履行情况

报告期内，公司不存在重大合同。

六、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人蔡小亮出具承诺“报告期内，如公司存在因违法用工而遭受索赔或行政处罚导致公司利益受损的情况发生，由实际控制人承担”；同时承诺“今后，公司将根据国家《劳动法》相关法律法规的规定，持续贯彻社保制度和住房公积金制度”。

2、公司的股东及实际控制人蔡小亮承诺“公司若有与环境评估相关的行政处罚，给申请人带来的损失，由其个人承担”。

3、公司实际控制人蔡小亮将其所有的座落于天津市蓟县东赵各庄镇西苏庄村北 200 米，建筑面积为 110 平方米的房屋（市场租赁价格大约为 5600 元/月），自愿无偿提供给有限公司使用，使用期限为 2013 年 5 月 23 日至 2015 年 5 月 22 日，同时实际控制人蔡小亮出具相关承诺，在租赁期内的房屋租赁费由其自行承担。

4、公司出具承诺“在报告期内采用的税务征收方式为核定征收，现随着财务会计的进一步规范，在 2015 年税务部门规定的申报时间内，百年工贸将

向税务部门提出申请，将核定征收方式变更为查账征收方式。同时实际控制人承担可能存在的追缴税款及税收处罚”。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

公司聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司审计工作，聘期为 2 年。

八、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、核心技术人员、收购人处罚及整改情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、核心技术人员无处罚及整改情况。

九、报告期内公司披露的公告信息

公司公告均披露在上海股权托管交易中心指定网站（www.china-see.com），报告期内，公司披露的公告情况具体如下：

事项	刊载日期	内容
100343 拜尔石化：股份转让说明书	2014.12.17	拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司股份转让说明书
100343 拜尔石化：审计报告	2014.12.17	拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司审计报告
100343 拜尔石化：公司章程	2014.12.17	拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司公司章程
100343 拜尔石化：法律意见书	2014.12.17	拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司法律意见书

十、其它重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

第五章 公司技术的权属情况

一、专利权

截至本报告期，公司及子公司无专利申请或获得新增的专利权。

（一）已获专利

截至本报告期，公司及子公司已拥有的专利共 2 项。

专利名称	专利类型	专利号	专利权人	申请日	有效期
一种柴油机用机油及其制备方法	实用新型	ZL 201110283850.3	百年工贸	2011.9.23	20 年
干式油底壳发动机机油耗快速测量装置	实用新型	ZL 201120139513.2	拜尔石化	2014.2.25	3 年

（二）正在申请专利

截至本报告期，公司及子公司没有正在申请的专利情况。

二、著作权

截至本报告期，公司及子公司无新增的著作权。

三、公司拥有的商标

截至本报告期，公司及子公司无新增的注册商标。公司及子公司拥有 6 项注册商标：

序号	商标名称	商标注册证号	分类号	有效期	范围
1	拜尔斯道夫 Beiersdorf	9268370	1	2012.4.7-2022.4.6	发动机燃料化学添加剂；内燃机抗暴剂；防冻剂；液压系统用液；燃料节省剂；制冷剂；助力操纵液；传动液；引擎冷却剂用防沸腾制剂；引擎冷却剂；
2	拜尔斯道夫 Beiersdorf	9268394	4	2012.4.7-2022.4.6	工业用油；切割液；发动机油；润滑油；润滑脂；润滑剂；导燃油；齿轮油；发动机燃料非化学添加剂。

3		7346038	1	2010.11.7- 2020.11.6	发动机燃料化学添加剂；内燃机抗暴剂；防冻剂；液压系统用液；燃料节省剂；制冷剂；助力操纵液；传动液；引擎冷却剂用防沸腾制剂；引擎冷却剂；
4		9212029	4	2012.3.21- 2022.3.20	传动带防滑剂；发动机油；溶剂油；传动带用润滑油；润湿油；润滑剂；齿轮油；增碳剂；燃料油。
5		9212030	1	2012.4.28- 2022.4.27	净化机（澄清剂）；促进剂
6		9212028	1	2012.3.21- 2022.3.20	发动机燃料化学添加剂；内燃机抗暴剂；制动液；动力操纵液；传动液；引擎冷却剂用防沸腾制剂；引擎冷却剂；净化机（澄清剂）；促进剂

第六章 股本变动及股东情况

一、报告期内最新股本情况

截至报告期末，公司股本变动情况如下：

单位：股

股份性质	期初股份		本期增加	本期减少	期末股份	
	数量	比例（%）			数量	比例（%）
一、有限售条件股份	20,000,000	100.00	-	-	20,000,000	100.00
其中：高管股份	20,000,000	100.00	-	-	20,000,000	100.00
其他法人或非法人机构	-	-	-	-	-	-
个人或基金	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	-	-	-	-	-	-
股份总数	20,000,000	100.00	-	-	20,000,000	100.00

二、持有 5%以上股份的股东（前 10 名股东）及其持股数量和相互间的关联关系

截至本报告期末，公司股东持股数量和相互间的关联关系具体如下：

单位：股

股东总数 (名)	2						
公司股东持股情况							
股东名称	股东性质	报告期初 持股总数	报告期 内增减	报告期末 持股总数	报告期末 持股比例	可转让 股份数量	质押或冻结 的股份数量
蔡小亮	自然人	19,800,000		19,800,000	99.00%		
何福祥	自然人	200,000		200,000	1.00%		

上述股东之间无关联关系及一致行动关系。

三、控股股东情况

公司控股股东为蔡小亮，现持股公司 1,980 万股，占公司股份总数的 99.00%，是公司法定代表人。

蔡小亮，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族。2001

年 12 月至 2003 年 11 月，服役于张家口 65 野战军；2003 年 12 月至 2004 年 6 月，就职于壳牌统一（北京）石油化工有限公司，担任销售经理；2004 年 7 月至 2006 年 2 月，从事个体经营业务；2006 年 3 月至 2013 年 5 月，就职于天津百年润滑油工贸有限公司，担任总经理；2013 年 6 月至今，就职于本公司，2014 年 9 月由股份公司创立大会暨 2014 年第一次股东大会选举担任董事，由第一届董事会第一次会议选举担任公司董事长兼总经理，任期三年，任期自 2014 年 9 月至 2017 年 9 月。

四、实际控制人情况

公司实际控制人为蔡小亮，情况同上述控股股东情况。

五、其他

报告期内，公司无其他情况。

第七章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员情况

一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股变动

截至本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股变动情况具体如下：

姓名	职务	年龄	性别	任职起止日期	年初持股数 (股)	期末持股数 (股)	股份增 减数 (股)	是否在公司 领薪
蔡小亮	董事长兼 总经理	32	男	2014.9-2017.9	19,800,000	19,800,000	-	是
赵君	董事兼核 心技术人 员	32	男	2014.9-2017.9	-	-	-	否
赵朝霞	董事	34	女	2014.9-2017.9	-	-	-	是
张晓新	董事	32	男	2014.9-2017.9	-	-	-	否
肖明	董事	33	男	2014.9-2017.9	-	-	-	否
何福祥	监事会主 席	48	男	2014.9-2017.9	200,000	200,000	-	否
朱建华	职工监事	28	女	2014.9-2017.9	-	-	-	是
杨帆	职工监事	33	女	2014.9-2017.9	-	-	-	否
霍金梅	董事会秘 书	39	女	2014.9-2017.9	-	-	-	是

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员无变动。

第八章 公司治理

一、公司治理、规范运作情况

报告期内，公司治理机制较为健全，初步建立了现代法人治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训。

二、内部控制制度的建立和健全

2014 年 9 月 2 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，表决通过了股份公司《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》等细则，并选举产生了股份公司第一届董事会和第一届监事会成员。同日，公司职工代表大会选举产生一名职工监事。股份公司第一届董事会第一次会议表决通过了《总经理工作细则》和《董事会秘书工作制度》，并选举产生了董事长，聘任了总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监。股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会和监事会等“三会”制度。

报告期内，共召开股东大会 2 次（含创立大会）、董事会会议 1 次、监事会会议 1 次。公司管理层加强了公司的规范治理，加强各项内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。股份公司成立以来，严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害公司股东、债权人及第三方合法权益的情形。

三、独立董事履行职责情况

公司无独立董事。

四、报告期内召开的年度股东大会、临时股东大会

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会，具体情况如下：

（一）临时股东大会

2014 第一次临时股东大会于 2014 年 8 月 18 日召开，审议通过了如下议案：

《关于创立拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司的议案》、《关于选举拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司第一届监事会成员的议案》、《关于通过相关公司治理制度的议案》等。

2014 第二次临时股东大会于 2014 年 9 月 21 日召开，审议通过了《拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司收购天津市百年润滑油工贸有限公司的事项》，同意公司：

1、以收购蔡小亮、赵朝霞持有天津市百年润滑油工贸有限公司全部股权的方式，收购天津市百年润滑油工贸有限公司成为本公司的全资子公司；

2、收购价格按照天津市百年润滑油工贸有限公司以 2014 年 5 月 31 日为基准日，经天职（国际）会计师事务所出具的天职业字[2014]11252 号《天津市百年润滑油工贸有限公司审计报告》所审计的净资产为准，具体价格为 5,051,673.07 元。

3、鉴于蔡小亮对天津市百年润滑油工贸有限公司欠款 4,962,140.71 元，本公司根据本次收购行为应予支付蔡小亮、赵朝霞的款项，将予以直接冲抵，冲抵手续各方另行签署《债权债务抵销协议》。

五、报告期内公司董事会的有关情况

报告期内，公司共召开了 1 次董事会会议，具体情况如下：

公司第一届董事会第一次会议于 2014 年 8 月 18 日召开，审议通过了如下事项：选举蔡小亮为第一届董事会董事长、公司法定代表人兼总经理；同意聘任霍金梅为公司董事会秘书等。

六、报告期内公司监事会的有关情况

报告期内，公司召开了 1 次监事会会议，具体情况如下

公司第一届监事会第一次会议于 2014 年 8 月 18 日召开，审议通过了如下事项：选举何福祥为第一届监事会主席，一致承诺严格遵守法律和公司章程的规定，履行监事的职责和义务。

第九章 财务报告

审计报告

天职业字[2015]8574 号

拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司：

我们审计了后附的拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司（以下简称“拜尔石化”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是拜尔石化管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，拜尔石化财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拜尔石化 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

天职国际会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇一五年四月二日

中国注册会计师 王兴华

中国注册会计师 王冰

一、财务报表**合并资产负债表**

2014 年 12 月 31 日

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

资产	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：		
货币资金	310,820.62	340,097.37
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	49,342.20	31,017.20
预付款项	13,870,140.14	13,000,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,634,418.72	15,661,470.49
存货	398,799.93	161,775.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	23,263,521.61	29,194,360.63
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	7,790,980.75	2,397,550.24
在建工程	6,800,000.00	
工程物资		
固定资产清理		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	340,388.89	168,600.00

递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	14,931,369.64	2,566,150.24
资产总计	38,194,891.25	31,760,510.87

公司负责人：蔡小亮

主管会计工作负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

合并资产负债表（续）

2014 年 12 月 31 日

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	206,909.00	78,741.36
预收款项		
应付职工薪酬	9,800.00	3,400.00
应交税费	148,004.84	-384,197.82
应付利息	11,301.37	16,133.33
应付股利		
其他应付款	13,074,724.27	4,000.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	18,450,739.48	6,718,076.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	18,450,739.48	6,718,076.87
股东权益：		
股本	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积		5,041,719.69
减：库存股		
盈余公积	71.43	71.43

未分配利润	-255,919.66	642.88
归属于母公司股东权益合计	19,744,151.77	25,042,434.00
少数股东权益		
股东权益合计	19,744,151.77	25,042,434.00
负债和股东权益总计	38,194,891.25	31,760,510.87

公司负责人：蔡小亮

主管会计工作负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

资产	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：		
货币资金	1,999.52	7,336.33
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	13,818,600.00	13,000,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,413,818.72	6,993,616.08
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	21,234,418.24	20,000,952.41
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,051,673.07	
投资性房地产		
固定资产	86,145.13	
在建工程	6,800,000.00	
工程物资		
固定资产清理		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	188,888.89	

递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计		
资产总计	12,126,707.09	20,000,952.41

公司负责人：蔡小亮

主管会计工作负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

母公司资产负债表（续）

2014 年 12 月 31 日

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	-13,681.56	238.10
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,708,839.20	
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	13,695,157.64	238.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	13,695,157.64	238.10
股东权益：		
股本	20,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		
减：库存股		

盈余公积	71.43	71.43
未分配利润	-334,103.74	642.88
股东权益合计	19,665,967.69	20,000,714.31
负债和股东权益总计	33,361,125.33	20,000,952.41

公司负责人：蔡小亮

主管会计工作负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

合并利润表

2014 年度

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	2,992,496.95	1,276,908.98
减：营业成本	2,033,799.56	924,845.78
营业税金及附加	4,347.77	4,204.24
销售费用	62,400.00	
管理费用	505,164.11	104,162.13
财务费用	786,739.67	263,199.11
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-399,954.16	-19,502.28
加：营业外收入	170,000.00	30,000.00
减：营业外支出	0.77	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-229,954.93	10,497.72
减：所得税费用	26,607.61	12,341.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-256,562.54	-1,844.01
归属于母公司所有者的净利润	-256,562.54	-1,844.01
少数股东损益		
五、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-256,562.54	-1,844.01

公司负责人：蔡小亮

主管会计工作负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

母公司利润表

2014 年度

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入		
减：营业成本		
营业税金及附加		
销售费用	62,400.00	
管理费用	277,587.60	400.00
财务费用	-5,240.98	-1,352.41
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-334,746.62	952.41
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-334,746.62	952.41
减：所得税费用		238.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-334,746.62	714.31
归属于母公司所有者的净利润		
少数股东损益		
五、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-334,746.62	714.31

公司负责人：蔡小亮

主管会计工作负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

合并现金流量表

2014 年度

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,483,893.18	1,245,891.78
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	6,164,984.33	31,352.41
经营活动现金流入小计	9,648,877.51	1,277,244.19
购买商品、接受劳务支付的现金	2,095,186.15	843,350.56
支付给职工以及为职工支付的现金	191,084.66	123,200.00
支付的各项税费	64,378.07	407,662.49
支付的其他与经营活动有关的现金	4,496,151.98	52,105.92
经营活动现金流出小计	6,846,800.86	1,426,318.97
经营活动产生的现金流量净额	2,802,076.65	-149,074.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	101,880.34	24,448,090.85
投资所支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	101,880.34	24,448,090.85
投资活动产生的现金流量净额	-101,880.34	-24,448,090.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		200,000,000.00

取得借款收到的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	729,473.06	253,551.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,729,473.06	253,551.52
筹资活动产生的现金流量净额	-2,729,473.06	24,746,448.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-29,276.75	149,282.85
加：期初现金及现金等价物余额	340,097.37	190,814.52
六、期末现金及现金等价物余额	310,820.62	340,097.37

公司负责人：蔡小亮

主管会计工作负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

母公司现金流量表

2014 年度

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	8,262,448.31	1,352.41
经营活动现金流入小计	8,262,448.31	1,352.41
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,360.00	
支付的各项税费	13,919.66	
支付的其他与经营活动有关的现金	8,121,625.12	193,616.08
经营活动现金流出小计	8,165,904.78	193,616.08
经营活动产生的现金流量净额	96,543.53	-192,263.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	101,880.34	19,800,000.00
投资所支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	101,880.34	19,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-101,880.34	-19,800,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		20,000,000.00
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,336.81	7,736.33
加：期初现金及现金等价物余额	7,336.33	
六、期末现金及现金等价物余额	1,999.52	7,736.33

公司负责人：蔡小亮

主管会计工作负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

合并所有者权益变动表

2014 年度

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东 权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	20,000,000.00	5,041,719.69		71.43	642.88		25,042,434.00
加：会计政策变更							
同一控制下企业合并							
二、本年初余额	20,000,000.00	5,041,719.69		71.43	642.88		25,042,434.00
三、本期增减变动金额		-5,041,719.69			-256,562.54		-5,298,282.23
（一）净利润					-256,562.54		-256,562.54
（二）其他综合收益							
1. 可供出售金融资产公允价值变动 净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者 权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所 得税影响							
4. 其他							

上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转		-5,041,719.69					-5,041,719.69
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他		-5,041,719.69					-5,041,719.69
四、本期期末余额	20,000,000.00			71.43	-255,919.66		19,744,151.77

法定代表人：蔡小亮

主管会计工作的负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

合并所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东 权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	20,000,000.00				2,558.32		5,044,278.01
加：会计政策变更							
同一控制下企业合并		5,044,278.01					5,044,278.01
二、本年初余额	20,000,000.00	5,044,278.01			2,558.32		25,046,836.33
三、本期增减变动金额		-2,558.32		71.43	-1,915.44		-4,402.33
（一）净利润					-1,844.01		-1,844.01
（二）其他综合收益							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							

上述（一）和（二）小计					-1,844.01		-1,844.01
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00						20,000,000.00
1. 所有者投入资本	20,000,000.00						20,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配				71.43	-71.43		
1. 提取盈余公积				71.43	-71.43		
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转		-2,558.32					-2,558.32
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他		-2,558.32					-2,558.32
四、本期期末余额	20,000,000.00	5,041,719.69		71.43	642.88		25,042,434.00

法定代表人：蔡小亮

主管会计工作的负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

母公司所有者权益变动表

2014 年度

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	20,000,000.00			71.43	642.88		20,000,714.31
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	20,000,000.00			71.43	642.88		20,000,714.31
三、本期增减变动金额					-334,746.62		-334,746.62
（一）净利润					-334,746.62		-334,746.62
（二）其他综合收益							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							

上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	20,000,000.00			71.43	-334,103.74		19,665,967.69

法定代表人：蔡小亮

主管会计工作的负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

母公司所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股 东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额							
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额							
三、本期增减变动金额	20,000,000.00			71.43	642.88		20,000,714.31
（一）净利润					714.31		714.31
（二）其他综合收益							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							

上述（一）和（二）小计					714.31		714.31
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00						20,000,000.00
1. 所有者投入资本	20,000,000.00						20,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配				71.43	-71.43		
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配				71.43	-71.43		
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	20,000,000.00			71.43	642.88		20,000,714.31

法定代表人：蔡小亮

主管会计工作的负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

二、会计报表附注

拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

2014 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

名称：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

住所：天津市蓟县东赵各庄镇西苏庄村北 200 米

公司类型：股份有限公司（非上市）

注册资本：人民币 2,000 万元

法定代表人：蔡小亮

2. 历史沿革

拜尔斯道夫（天津）石油化工有限公司（以下简称“拜尔石化”、“公司”或“本公司”）是由蔡小亮、何福祥共同出资组建，经天津市工商行政管理局蓟县分局批准，于 2013 年 5 月 31 日领取了 120225000056922 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 2,000 万元，股东出资已经天津顺通有限责任会计师事务所出具津顺通验内 1 字（2013）第 3791 号验资报告验证。本公司注册地址：天津市蓟县东赵各庄镇西苏庄村北 200 米；公司类型：有限责任公司；法定代表人：蔡小亮。经营范围：润滑油、润滑脂、润滑剂、润滑油添加剂、防冻液、汽车养护用品制造、研发、批发兼零售；货物进出口经营（国家禁止和限制进出口的商品除外）。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按照规定办理）。

公司股东具体出资比例如下：

股东名称	累计出资额（元）	持股比例	股东性质
蔡小亮	19,800,000.00	99.00%	自然人
何福祥	200,000.00	1.00%	自然人
合计	20,000,000.00	100.00%	

二、购买资产的基本情况

由于本公司实际控制人蔡小亮与天津市百年润滑油工贸有限公司实际控制人赵朝霞为夫妻关系，其中一人拥有债权或负有债务视为共同的债权债务、一人的债权债务处置行为视为共同的意志表示、一人所控制的公司股权视为夫妻共同财产，因此本次公司收购百年工贸的行为被认定为同一控制下的企业合并。

本公司与自然人股东赵朝霞控制下的天津市百年润滑油工贸有限公司进行同一控制下的控股合并，合并后本公司 100%控股天津市百年润滑油工贸有限公司，本公司控股合并天津市百年润滑油工贸有限公司的基准日为 2014 年 5 月 31 日。

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人
天津市百年润滑油工贸有限公司	2014.5.31	5,051,673.07	5,051,673.07	赵朝霞

(续上表)

本年初至合并日相关情况			
收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
681,175.20	9,953.38	67,724.05	142,101.71

三、合并财务报表的编制基础

本合并财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制，但考虑了以下事项：

本公司母公司拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司于 2013 年 5 月 31 日由蔡小亮、何福祥共同出资组建，但在编制本次合并财务报表时，假设母公司在 2013 年 1 月 1 日前即已存在。

本公司与自然人股东赵朝霞控制下的天津市百年润滑油工贸有限公司进行同一控制下的控股合并，购买由股东赵朝霞、蔡小亮所持有的天津市百年润滑油工贸有限公司 100%的股份。但在编制本次合并财务报表时，需假设本公司及其子公司的股权在 2013 年 1 月 1 日前已全部为本公司所持有并控制，并统一执行本公司的会计政策。

在此基础上，依据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规

定进行编制合并财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

五、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金及可以随时用于支付的存款，现金等价物指公司持有的期限短(一般指从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 企业合并

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

a.判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

b.分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

c. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安

排具有共同控制的任何一个参与方均能购阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 外币业务的核算

（1）外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营

的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产的核算

本公司的金融工具包括货币资金、衍生金融工具、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

（1）金融资产及金融负债的分类和计量

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其分为五类，其确认依据和计量方法分别列示如下：

1) 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

该类金融工具分为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。

交易性金融资产和金融负债，主要指为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，指企业基于风险管理需要或消除金融资产或金融负债在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

本公司分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，单独作为应收项目。在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，在实际收到时确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产或金融负债的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

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认

金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。在收到这部分利息时，直接冲减应收项目。

在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。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在预期存续期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将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

应收款项主要是指本公司销售产品或提供劳务形成的应收款项等债权。

本公司对外销售产品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

基于特定的风险管理或资本管理需要，本公司也可将某项金融资产直接指定为可供出售金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

5) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。公司采用摊余成本对其他金融负债进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a) 所转移金融资产的账面价值；

b) 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之和。

本公司的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之和。

2) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

3) 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足于下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件：

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认；如果现在金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一个金融负债所取代，或者现在负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允

价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（5）金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

资产负债表日，本公司对公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

1) 持有至到期投资的减值

对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

2) 可供出售金融资产的减值

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度的下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产确认减值损失时，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，计入减值损失。

10. 应收款项坏账准备的核算方法

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

项目	内容
单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

项目	内容
确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款外，按账龄划分的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收账款，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收账款，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相

	同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备
--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	20
3 年以上	50

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

本公司的其他应收款项主要包括应收票据、预付款项和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。单项金额重大的判断依据与应收账款相同。

11. 存货的核算

存货：指日常活动中持有的以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

(1) 存货分类：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 初始计量

1) 外购的存货成本按实际采购成本计量，包括从采购到入库前发生的全部支出（含可计入成本的合理损耗）。

2) 加工取得的存货按采购成本加加工成本构成。

3) 投资者投入的存货成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，约定的价值不公允的按公允价值确定。

4) 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。

5) 非正常消耗的存货、验收入库后的仓储费用、其他不符合存货确认条

件的，在发生时计入当期损益。

（3）发出存货时按加权平均法计价。

（4）低值易耗品和包装物的摊销采用一次摊销法。

（5）存货盘存制度采用永续盘存制。

（6）存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货，按照存货的类别计提存货跌价准备。每年中期末及年末，对存货进行全面清查，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货成本高于其可变现净值的，提取或调整存货跌价准备，计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的，则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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12. 长期股权投资的核算

长期股权投资包括：对子公司的长期股权投资；对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

（1）对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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

（2）投资成本的计量

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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日以合并成本作为投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公

允价值为基础确定其投资成本，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投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认

1）成本法

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2）权益法

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本公司首次执行企业会计准则（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本公司以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时需按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本公司与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

13. 固定资产的核算

固定资产包括运输设备、机器设备、非生产性设备和厂房及建筑物。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠的计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。固定资产的减值按照下述资产减值准备所述的方法处理。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

14. 在建工程的核算

本公司在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值结转，待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值。

15. 无形资产的核算

（1）无形资产的确认

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的非货币性资产。

内部研究开发项目研究阶段的支出计入当期损益，开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（2）无形资产的计量

本公司的无形资产按照成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产采用直线法，在使用寿命内平均摊销，摊销自可供使用时起至不再作为无形资产确认时止。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不摊销，截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产摊销的起始和停止日期为：当月增加的无形资产，当月开始摊销；当月减少的无形资产，当月不再摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

16. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。包括预付经营租入固定资产的租金、经营租赁方式租入的固定资产改良支出、融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用等。

（1）摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

（2）摊销年限

1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3) 融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

长期待摊费用如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

17. 长期资产减值的核算

固定资产、在建工程及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

18. 借款费用的核算

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。

借款费用满足下列条件之一时停止资本化：

- 1) 当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。
- 2) 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。
- 3) 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。

（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。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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（按每月月末平均）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。

19. 职工薪酬的核算

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

20. 收入确认的核算

（1）销售商品

本公司的销售收入需要同时满足下列条件方能确认：在本公司商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务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（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用

1) 与交易相关的经济利益很可能流入公司，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：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确

定。

3) 出租物业收入：

- a) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- b) 履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；
- c) 出租开发产品成本能够可靠地计量。

21. 政府补助的核算方法

政府补助需同时满足政府补助所附条件及公司能够收到政府补助的两个条件时，予以确认，包括财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

收到货币性资产的，按收到金额计量；收到非货币性资产的，按公允价值计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期营业外收入；使用寿命结束前处置毁损的，将递延收益一次转入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，区分用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在相关费用的期间，计入当期营业外收入；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期营业外收入。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

23. 经营租赁、融资租赁

对于租入的固定资产，若与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的为融资租赁。其他的租赁作为经营租赁。

（1）作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

根据财政部 2014 年相关文件要求，公司对会计政策进行相应变更，具体内容如下：

2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》（财会[2014]14 号）、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》（财会[2014]8 号）、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（财会[2014]7 号）、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》（财会[2014]10 号）四项准则，并公布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》（财会[2014]6 号）、《企业会计准则第 40 号—合营安排》（财会[2014]11 号）、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》（财会[2014]16 号）三项准则。上述修订或公布的企业会计准则自 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。

2014 年 6 月 20 日，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2014]23 号），执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部公布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》（财政部令第 76 号），自公布之日起施行。

本公司于上述新公布或修订的相关会计准则的施行日开始执行该准则。以上会计政策变更对本公司 2013 年度、2014 年度财务报表均无重大影响。

2. 会计估计的变更

报告期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

七、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2013 年 12 月 31 日，期末指 2014 年 12 月 31 日，上期指 2013 年度，本期指 2014 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金						
其中：人民币	291,342.56	1.0000	291,342.56	316,271.00	1.0000	316,271.00
银行存款						
其中：人民币	19,478.06	1.0000	19,478.06	23,826.37	1.0000	23,826.37
合计	310,820.62		310,820.62	340,097.37		340,097.37

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	2014 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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（账龄分析法）				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,342.20	100.00		
合计	49,342.20	100.00		

(续上表)

类别	2013 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	2013 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款 (账龄分析法)				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,017.20	100.00		31,017.20
合计	31,017.20	100.00		31,017.20

(2) 2014 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
东木奥森科技 (天津) 有限公司	非关联方	49,342.20	1 年以内	100.00
合计		49,342.20		

3. 预付款项

(1) 账龄列示

账龄	2014 年 12 月 31 日账面余额				2013 年 12 月 31 日账面余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	870,140.14	100.00			13,000,000.00	100.00		
1-2 年 (含 2 年)	13,000,000.00							
合计	13,870,140.14	100.00			13,000,000.00	100.00		

注：账龄超过 1 年的 1,300 万元为预付购买土地款，因土地转让合同尚未签订，款项未结算。

(2) 2014 年 12 月 31 日，预付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
蓟县东赵各庄镇人民政府	非关联方	13,000,000.00	1-2 年	93.73
上海瑞紫投资管理有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	4.33
上海股权托管交易中心股份有限公司	非关联方	176,000.00	1 年以内	1.27
上海古象大酒店有限公司	非关联方	14,000.00	1 年以内	0.10

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京绿色通道商标代理事务有限公司	非关联方	7,000.00	1 年以内	0.05
合计		13,797,000.00		99.47

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2014 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	52.12		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合：保证金押金组合	1,220,600.00	14.14		
组合：关联方组合	2,913,818.72	33.75		
合计	8,634,418.72	100.00		

(续上表)

类别	2013 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,800,000.00	43.42		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合：保证金押金组合				
组合：关联方组合	8,861,470.49	56.58		
合计	15,661,470.49	100.00		

(2) 2014 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
天津市蓟县土地整理中心	4,500,000.00			预计可以收回

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
合计	4,500,000.00			

（3）2014 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占总额的比例（%）
天津市蓟县土地整理中心	借款	4,500,000.00	1 年以内	52.12
蔡小亮	关联往来款	2,913,818.72	1 年以内	33.75
天津鼎兴小额贷款有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	11.58
张晓新	备用金	167,000.00	1 年以内	1.93
王义功	备用金	42,840.00	1 年以内	0.50
合计		8,623,658.72		99.88

5. 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	392,326.23		392,326.23
库存商品	6,473.70		6,473.70
合计	398,799.93		398,799.93

（续上表）

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,738.18		108,738.18
库存商品	53,037.39		53,037.39
合计	161,775.57		161,775.57

6. 固定资产

（1）固定资产分类

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、原价合计	2,618,183.11	5,749,709.41		8,367,892.52
其中：房屋及建筑物		5,222,000.00		5,222,000.00
机器设备	2,377,901.98	363,393.17		2,741,295.15
运输设备	78,529.00	101,880.34		180,409.34

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
办公设备	161,752.13	62,435.90		224,188.03
二、累计折旧合计	220,632.87	356,278.90		576,911.77
其中：房屋及建筑物				
机器设备	167,819.77	285,208.82		453,028.59
运输设备	31,354.28	20,838.02		52,192.30
办公设备	21,458.82	50,232.06		71,690.88
三、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
三、固定资产账面价值合计	2,397,550.24			7,790,980.75
其中：房屋及建筑物				5,222,000.00
机器设备	2,210,082.21			2,288,266.56
运输设备	47,174.72			128,217.04
办公设备	140,293.31			152,497.15

7. 在建工程

工程项目	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
厂房建设	22,600,000.00		6,800,000.00			6,800,000.00
库房			6,800,000.00			6,800,000.00

8. 长期待摊费用

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2014年12月31日余额
装修费	168,600.00		17,100.00		151,500.00
房租		400,000.00	211,111.11		188,888.89
合计	168,600.00	400,000.00	228,211.11		340,388.89

9. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	5,000,000.00	7,000,000.00
合计	5,000,000.00	7,000,000.00

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日公司无逾期短期借款。

10. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	2014 年 12 月 31 日账面余额		2013 年 12 月 31 日账面余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
原材料采购款	206,909.00	100.00	78,741.36	100.00
合计	206,909.00	100.00	78,741.36	100.00

(2) 2014 年 12 月 31 日应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项 (2013 年末: 0 元)。

(3) 2014 年 12 月 31 日应付账款中无应付关联方款项(2013 年末: 0 元)。

11. 应付职工薪酬

项 目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,400.00	171,455.38	165,055.38	9,800.00
二、职工福利费		3,000.00	3,000.00	
三、社会保险费		14,381.28	14,381.28	
其中：1. 医疗保险费		4,423.20	4,423.20	
2. 养老保险费		8,500.80	8,500.80	
3. 失业保险费		607.20	607.20	
4. 工伤生育保险费		607.20	607.20	
5. 生育保险费		242.88	242.88	
四、住房公积金		6,000.00	6,000.00	
五、工会经费和职工教育经费		2,648.00	2,648.00	
合计	3,400.00	197,484.66	191,084.66	9,800.00

12. 应交税费

税费项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	20,379.42	2,050.74
增值税	125,201.48	-386,248.56
城市维护建设税	1,101.79	
教育费附加	1,101.79	
印花税	220.36	
合计	148,004.84	-384,197.82

13. 应付利息

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	11,301.37	16,133.33
合计	11,301.37	16,133.33

14. 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	2014 年 12 月 31 日账面余额		2013 年 12 月 31 日账面余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,074,724.27	100.00	4,000.00	100.00
合计	13,074,724.27	100.00	4,000.00	100.00

(2) 2014 年 12 月 31 日其他应付账款中其他应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为 13,074,724.27 元(2012 年末: 0 元)。

(4) 2014 年 12 月 31 日其他应付款中其他应付关联方的款项为 0 元(2013 年末: 0 元)。

15. 股本

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
蔡小亮	19,800,000.00			19,800,000.00
何福祥	200,000.00			200,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

16. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本公积	5,041,719.69		5,041,719.69	
合计	5,041,719.69		5,041,719.69	

资本公积年初数 5,041,719.69 元系本年因同一控制下控股合并天津市百年

润滑油工贸有限公司对合并报表期初数调整而增加的资本公积。2014 年度资本公积减少 5,041,719.69 元，系本公司本年对因同一控制下形成的资本公积进行的调整。

17. 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	71.43			71.43
合计	71.43			71.43

18. 未分配利润

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	642.88	2,558.32
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	642.88	2,558.32
加：本期归属于所有者的净利润	-256,562.54	-1,844.01
减：提取法定盈余公积		71.43
提取任意盈余公积		
转增资本		
期末未分配利润	-255,919.66	642.88

19. 营业收入、营业成本

项目	2014 年度	2013 年度
1. 主营业务收入	2,600,334.55	1,276,908.98
2. 其他业务收入	392,162.40	
营业收入合计	2,992,496.95	1,276,908.98
1. 主营业务成本	1,679,308.99	924,845.78
2. 其他业务成本	354,490.57	
营业成本合计	2,033,799.56	924,845.78

20. 销售费用

项目	2014 年度	2013 年度
业务宣传费	62,400.00	
合计	62,400.00	

21. 管理费用

项目	2014 年度	2013 年度
长期资产摊销	228,211.11	11,400.00
职工薪酬	105,513.28	
折旧	15,735.21	
通讯费	585.00	820.00
业务招待费	8,000.00	22,400.00
差旅费	55,690.54	36,106.16
中介咨询费	28,301.89	400.00
注册申请	31,737.17	25,200.00
展位费	20,377.35	
税金	3,075.01	
办公费	6,811.97	
其他	1,125.58	7,835.97
合计	505,164.11	104,162.13

22. 财务费用

项目	2014 年度	2013 年度
利息支出	724,641.10	263,466.66
减：利息收入	18,618.20	1,363.96
手续费	80,716.77	1,096.41
合计	786,739.67	263,199.11

23. 营业外收入

项目	2014 年度	2013 年度
政府补助	170,000.00	30,000.00
合计	170,000.00	30,000.00

24. 营业外支出

项目	2014 年度	2013 年度
其他	0.77	
合计	0.77	

25. 所得税费用

项目	2014 年度	2013 年度
所得税费用	26,607.61	12,341.73
其中：当期所得税	26,607.61	12,341.73

递延所得税		
-------	--	--

26. 现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	2014 年度	2013 年度
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	-256,562.54	-1,844.01
加：资产减值准备		
固定资产折旧	356,278.90	178,787.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	228,211.11	11,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	724,641.10	263,466.66
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-237,024.36	-110,841.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,709,242.44	-83,123.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,695,774.88	-406,920.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,802,076.65	-149,074.78
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	310,820.62	340,097.37
减：现金的期初余额	340,097.37	190,814.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,276.75	149,282.85

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	310,820.62	340,097.37
其中：1.库存现金	291,342.56	316,271.00

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2.可随时用于支付的银行存款	19,478.06	23,826.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	310,820.62	340,097.37

九、合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例(%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
天津市百年润滑油工贸有限公司	100.00	同一控制方	2014.5.31	控制权转移日	681,175.20	9,953.38

(2) 企业合并成本

项目	天津市百年润滑油工贸有限公司
合并成本	
其中：现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	5,051,673.07
发行的权益性证券的账面价值	
或有对价	

(3) 被合并方的资产和负债

项目	天津市百年润滑油工贸有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	400,485.09	332,761.04
应收款项	8,807,662.91	8,698,871.61
存货	301,503.81	161,775.57
固定资产	2,289,257.26	2,397,550.24
长期待摊费用	161,475.00	168,600.00
减：借款	7,000,000.00	7,000,000.00
应付款项	312,325.03	98,874.69
应付职工薪酬	9,200.00	3,400.00

应交税费	-412,814.03	-384,435.92
净资产	5,051,673.07	5,041,719.69
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,051,673.07	5,041,719.69

十、在其他主体中权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
天津市百年润滑油工贸有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00		100.00	购买

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			310,820.62		310,820.62
应收账款			49,342.20		49,342.20
其他应收款			8,634,418.72		8,634,418.72

（续上表）

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			340,097.37		340,097.37
应收账款			31,017.20		31,017.20
其他应收款			15,661,470.49		15,661,470.49

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		206,909.00	206,909.00
应付利息		11,301.37	11,301.37
其他应付款		13,074,724.27	13,074,724.27

(续上表)

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
应付账款		78,741.36	78,741.36
应付利息		16,133.33	16,133.33
其他应付款		4,000.00	4,000.00

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司管理特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本工公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 年以内	1 年以上	或其他适当时间段
应收账款	49,342.20	49,342.20			
其他应收款	13,870,140.14	13,870,140.14			

（续上表）

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 年以内	1 年以上	或其他适当时间段
应收账款	31,017.20	31,017.20			
其他应收款	13,000,000.00	13,000,000.00			

3.流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1 年以内（含 1 年）	1 年至 2 年（含 2 年）	2 年至 3 年（含 3 年）	3 年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	206,909.00				206,909.00
应付利息	11,301.37				11,301.37
其他应付款	13,074,724.27				13,074,724.27

（续上表）

项目	期初余额				
	1 年以内（含 1 年）	1 年至 2 年（含 2 年）	2 年至 3 年（含 3 年）	3 年以上	合计
短期借款	7,000,000.00				7,000,000.00
应付账款	78,741.36				78,741.36
应付利息	16,133.33				16,133.33
其他应付款	4,000.00				4,000.00

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

本公司无以浮动利率计息的长期负债、收支以不同于本公司记账本位币的外币结算的经营活动及对境外子公司的净投资等，故本公司面临的市场风险不包括利率风险、外汇风险。本公司面临的市场风险主要为权益工具投资价格风险。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无持有的上市权益工具投资在上海、深圳和香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

十二、公允价值

1. 公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：（1）货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款、其他流动资产项下的委托理财产品等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等；（2）非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

2. 公司应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续

提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

3.公司以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。

4.公司以公允价值计量自身权益工具，应当假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

十三、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的股东情况

主要股东名称	直接持股比例%	对本公司的表决权比例%
蔡小亮	99.00	99.00
何福祥	1.00	1.00

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蔡小亮	2,913,818.72		8,861,470.49	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

其他应付款	蔡小亮	13,074,724.27	
-------	-----	---------------	--

4.关联方承诺事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2014 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	60.70		
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,913,818.72	39.30		
合计	7,413,818.72	100.00		

(续上表)

类别	2013 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,800,000.00	97.23		
按组合计提坏账准备的其他应收款	193,616.08	2.77		
合计	6,993,616.08	100.00		

(2) 2014 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
天津市蓟县土地整理中心	4,500,000.00			预计可以收回
合计	4,500,000.00			

(3) 2014 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况：

单位名称	款项性质	期末金额	年限	占总额的比例 (%)
蔡小亮	往来款	2,913,818.72	1 年以内	39.30
天津市蓟县土地整理中心	借款	4,500,000.00	1 年以内	60.70
合计		7,413,818.72		100.00

2. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资金额	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
天津市百年润滑油工贸有限公司	成本法	5,051,673.07		5,051,673.07		5,051,673.07
合计		5,051,673.07		5,051,673.07		5,051,673.07

(续上表)

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100.00	100.00				
合计	100.00				

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.17	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.98	-0.02	-0.02

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的要求,报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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		
(2) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、		

非经常性损益明细	金额	说明
减免		
(3) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	170,000.00	政府贴息补助
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.77	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	183,270.40	
减：所得税影响金额	45,817.60	
扣除所得税影响后的非经常性损益	137,452.80	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	137,452.80	
归属于少数股东的非经常性损益		

十六、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的或有事项。

十七、承诺事项

本报告期本公司无需要披露的承诺事项。

十八、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十九、财务报表的批准

本财务报表由公司董事会通过及批准发布。

第十章 备查文件目录

- 一、由董事长签名的《2014年年度报告》文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、其他在指定网站（www.china-see.com）中公开披露的文件；
- 五、文件存放地点：公司董事会办公室。

拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

董 事 会

2015年4月22日