

证券代码：831600

证券简称：润迪环保

主办券商：齐鲁证券



润迪环保

NEEQ :831600

辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司  
( Liaoning Rundi Automotive  
Environmental Protection Technology  
Co.,LTD. )



年度报告

2014

# 公司年度大事记

2014 年 5 月 4 日, 公司取得中鉴认证有限责任公司换发的编号为 0070014E20385R1S 的《环境管理体系认证证书》, 证明润迪有限公司建立的环境管理体系符合标准: GB/T24001-2004/ISO14001:2004, 认证范围为“股份公司的汽车用制动液、发动机冷却液、润滑油、车用尿素溶液的及相关管理活动”, 证书有效期自 2014 年 5 月 4 日至 2017 年 5 月 3 日。

2014 年 5 月 30 日由辽宁润迪精细化工有限公司(即公司前身)整体变更为股份有限公司。

2014 年 8 月 6 日, 公司取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合换发的 GF201421000011《高新技术企业证书》, 有效期限为 2014 年 1 月至 2016 年 12 月。

2014 年 9 月 11 日, 公司取得 SGS 换发的 ISO/TS 16949: 2009 的《质量管理体系认证证书》, 所涉及的活动范围覆盖“汽车用制动液, 发动机冷却液, 风窗玻璃清洗剂, 润滑油, 尿素溶液的设计和生 产”, 有效期自 2014 年 9 月 11 日至 2017 年 9 月 10 日。

2014 年 12 月 30 日, 本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。

## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>6</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>8</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>10</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>13</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>25</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>28</b>
<b>第七节融资及分配情况</b> .....	<b>30</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>31</b>
<b>第九节公司治理及内部控制</b> .....	<b>35</b>
<b>第十节财务报告</b> .....	<b>39</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、股份公司、辽宁润迪	辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司
润迪有限、有限公司	辽宁润迪精细化工有限公司
青岛润德润迪	青岛润德润迪化工科技有限公司，公司控股子公司
沈阳润德润迪	沈阳润德润迪化工科技有限公司，公司参股公司
股东会	辽宁润迪精细化工有限公司股东会
股东大会	辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司股东大会
董事会	辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司董事会
监事会	辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	最近一次由股东大会会议通过的《辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司公司章程》
三会	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
恒生资本	辽宁恒生资本管理有限公司
西藏硅谷创投	西藏硅谷天使创业投资有限公司
主办券商、齐鲁证券	齐鲁证券有限公司
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	北京市海润律师事务所
中国证监会	中国证券监督管理委员会
国家发改委	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	中华人民共和国工业和信息化部
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
元、万元	人民币元、人民币万元
乘用车	乘用车（Passenger Vehicle）是在设计和技术特性上主要用于载运乘客及其随身行李和/或临时物品的汽车，包括驾驶员在内最多不超过 9 个座位。乘用车细分为基本型乘用车（轿车）、多功能车（MPV）、运动型多用途车（SUV）、专用乘用车和交叉型乘用车
商用车	商用车（Commercial Vehicle），是在设计和技术特征上是用于运送人员和货物的汽车。商用车包含了所有的载货汽车和 9 座以上的客车，分为客车、货车、半挂牵引车、客车非完整车辆和货车非完整车辆，共五类。
OEM 市场	作为初装车零部件直接向整车厂销售的市场
AM 市场	零售市场，包括汽车领域市场和非汽车领域市场，其中汽车领域市场为销售非原厂维修部件的汽车零部件售后服务市场
ERP	企业资源计划（Enterprise Resource Planning），指建立在信息

	技术基础上，以系统化的管理思想为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
调和工艺	按照油品的配方将基础油和添加剂按比例、顺序加入调合容器，用机械搅拌（或压缩空气搅拌）、泵抽送循环、管道静态混合等方法调合均匀，并按照产品标准采样分析合格后即为正式产品
一级配套供应商	直接向整车厂配套零部件产品并在供应链中起到枢纽作用，并在某些产品领域可以参与整车厂新车型协同开发的供应商
ISO/TS16949	国际标准化组织制定的汽车行业质量体系要求，全名为质量管理体系-汽车行业生产件与相关服务件的组织实施 ISO9001 的特殊要求，适用于汽车生产组织形式
制动液	又称“刹车油”，在汽车液压制动系统和汽车离合器的液压操纵系统中用来传递压力，使汽车产生制动或离合器分离的一种特殊液体介质
冷却液	又称“防冻液”，是内燃机循环冷却系统的冷却介质，具有防冻功能，主要由防冻剂、缓蚀剂、消泡剂、着色剂、防霉剂、缓冲剂等组成，具有冬季防冻、夏季防沸的效果
润滑	在相对运动的两个接触表面之间加入润滑剂，从而使两摩擦面之间形成润滑膜，将直接接触的表面分隔开来，变干摩擦为润滑剂分子间的内摩擦，达到减少摩擦、延长机械设备使用寿命等目的
润滑油基础油	分为矿物基础油、合成基础油和植物基础油三大类。矿物基础油为天然石油进行精制而成，应用广泛，用量很大；合成基础油通过化学方法合成，具有热氧化安定性好、耐低温等优点；植物基础油则具有可生物降解、降低环境污染等优点
车用尿素溶液	又称车用脱硝剂，是一种无色、透明、清澈的液体，作用于还原氮氧化合物，和汽车尾气中的氮氧化合物发生化学反应生成无毒的氮气和水，从而降低汽车尾气中有毒气体的排放，减少污染的目的
组分	混合物（包括溶液）中的各个成分
粘度	液体运动时分子间的阻力
国 IV 排放标准	国家第四阶段机动车污染物排放标准
析晶	当物体在处于非平衡态时，会析出另外的相，该相以晶体的形式被析出
相图	也称相态图、相平衡状态图，是用来表示相平衡系统的组成与一些参数（如温度、压力）之间关系的一种图
酯化反应	是一类有机化学反应，是醇跟羧酸或含氧无机酸生成酯和水的反应。

## 第一节声明与提示

### 声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人邹建波、主管会计工作负责人王日旺及会计机构负责人（会计主管人员）孙殿文声明并保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
受宏观经济波动及汽车行业影响的风险	公司主营业务为汽车精细化学品的研发、生产与销售，因此对汽车行业的依赖程度较高。由于汽车行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来汽车行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。若未来我国宏观经济发生重大波动、汽车行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩增长造成不同程度的影响。
原材料采购价格波动的风险	公司生产所需的主要原材料以石油衍生品如乙二醇、润滑油基础油等为主，但不同原材料因加工程度不同导致其价格与石油价格的敏感程度不同。通常情况下，初级衍生品乙二醇与石油价格的联动趋势较强，深加工的制动液原料、基础油等与石油价格的联动趋势相对较弱。例如，报告期内，乙二醇的价格随着国际油价和市场供需变化，约在 6,400 元—8,400 元较大区间内反复震荡，而基础油的价格约在 8,600 元—9,300 元较小区间内波动。尽管公司在销售定价时会考虑原材料的价格因素，从而在一定程度上化解原材料价格波动给公司造成的经营风险，但未来，若主要原材料的价格发生大幅波动，则仍将会对公司盈利

	能力产生不利影响。
核心技术人员流失的风险	汽车精细化学品具有多品种、多批量、更新换代快的特点。因此，技术的创新与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，核心技术人员是公司进行持续技术和产品服务创新的基础。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险，从而削弱公司已有的竞争优势，影响公司的竞争能力和持续发展。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为邹建波，其持有公司 58.60% 的股份，处于控股地位。同时邹建波担任公司董事长及总经理，对公司经营管理有较大影响力。如果邹建波利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
对外担保的风险	截至本报告披露日，公司对外担保余额尚有 3500 万元，金额较大，若被担保人逾期不能偿还银行债务，则公司将面临承担连带保证责任风险，进而将会对公司的正常经营产生风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Rundi Automotive Environmental Protection Technology Co., LTD.
证券简称	润迪环保
证券代码	831600
法定代表人	邹建波
注册地址	辽宁省辽阳市太子河区干渠路 86 号
办公地址	辽宁省辽阳市太子河区干渠路 86 号
主办券商	齐鲁证券有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邓小强、陈雪丽
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王日旺
电话	0419-2387588
传真	0419-2385599
电子邮箱	<a href="mailto:12362206@qq.com">12362206@qq.com</a>
公司网址	<a href="http://www.lnrundi.com">www.lnrundi.com</a>
联系地址	辽宁省辽阳市太子河区干渠路 86 号
邮政编码	111000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> 或 <a href="http://www.neeq.cc">http://www.neeq.cc</a>
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-12-30
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车精细化学品的研发、生产、销售, 主要产品包括机动车制动液、发动机冷却液、润滑油和车用尿素溶液等。服务项目主要为国内多家汽车厂提供油品初装及售后。

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	64,500,000
控股股东	邹建波
实际控制人	邹建波

#### 四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	211000004005067	否
税务登记证号码	211011788753242	否
组织机构代码	78875324-2	否

### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	139,473,818.40	115,458,083.62	20.80%
毛利率	39.94%	42.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,323,707.89	7,183,568.33	43.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,525,786.30	6,650,402.75	43.24%
加权平均净资产收益率	7.38%	5.48%	-
基本每股收益（元/股）	0.16	0.11	43.71%

#### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	204,510,188.22	216,574,370.76	-5.57%
负债总计	58,090,934.17	81,896,737.73	-29.07%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	145,001,360.92	134,677,633.03	7.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.25	2.09	7.67%
资产负债率	28.40%	37.81%	-
流动比率	1.97	1.71	-
利息保障倍数	2.84	3.02	

#### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	30,374,251.35	-5,224,551.49	-
应收账款周转率	2.82	2.18	-
存货周转率	1.84	1.63	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.57%	14.61%	-
营业收入增长率	20.80%	10.52%	-
净利润增长率	44.66%	-18.49%	-

#### 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	64,500,000	64,500,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

#### 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动资产处置损益	-325,281.96
计入当期损益的政府补助	1,239,093.30
计入其他营业外收入和支出合计	57,343.70
非经常性损益合计	971,155.04
所得税影响数	173,213.45
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	797,941.59

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他非流动负债	120,000.00	-	159,093.30	-
递延收益	-	120,000.00	-	159,093.30

注：主要会计政策变更说明：因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014

年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。公司第一届董事会第三次会议及第一届监事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对 2014 年度比较财务报表进行重述。根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，本公司将其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一)商业模式

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为汽车制造业（代码 C36）。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为汽车零部件及配件制造（代码 3660）。

公司主要的商业模式是在拥有自有专利技术和知识产权的基础上，根据市场趋势和客户需求，通过自主研发，采用核心技术产品自主生产，并主要通过整车配套直销和售后维修经销两种营销模式，向不同渠道客户（如一汽解放、长城汽车、哈飞汽车等国内主流汽车厂商及其售后维修经销商）销售机动车制动液、发动机冷却液、车用润滑油、车用尿素溶液等环保型车用精细化学品，并提供完善的售后服务与技术支持，从而获取相应的收益和利润。

公司的研发能力在同行业中处于较高水平，目前拥有发明专利 2 项（另有 4 项目前已进入实质性审查阶段）、实用新型专利 11 项、外观设计专利 1 项，并多次获得辽宁省省级奖项。其中，车用尿素溶液产品被辽宁省经济和信息化委员会认定为新产品、辽宁省“专精特新”产品。该产品满足柴油发动机国 IV 排放标准，符合国家环保政策导向，具有巨大的市场空间。且目前国内该产品具备较高研发技术、生产能力、产品质量及品牌知名度的生产厂商较少，预计该产品在未来几年内将会为公司带来较丰厚的利润。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二)报告期内经营情况回顾

公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，较好的完成了报告期内的预算目标：实现销售收入 13947 万元，利润总额 1142 万元，净利润 1039 万元，销售收入较 2013 年同期增长 20.80%，利润总额较同期增长 36.38%，净利润较同期增长 44.66%。本年度新增主机厂客户和工业大客户有：北京恒通华泰汽车有限公司、天津华泰车身制造有限公司、北京福田戴姆勒汽车有限公司、东风小康汽车有限公司、河北长安汽车有限公司、广汽中兴（宜昌）汽车有限公司、沈阳焦煤股份有限公司鸡西盛隆矿业等。工信部产业政策司发布《中华人民共和国工业和信息化部第 27 号公告》表示，我部定于 2014 年 12 月 31 日废止适用于国家第三阶段汽车排放标准（下称“国三”）柴油车

产品《公告》，2015 年 1 月 1 日起国三柴油车产品将不得销售。请各生产企业积极做好产品排放升级生产准备，合理安排国三柴油车产品库存销售，做好车辆生产一致性管理工作。此文件的发布，宣布重载柴油车国四排放时代的正式到来。公司关注国家的产业政策，抓住市场的走向，早已在三年前就开始了国四排放的必需品——车用尿素溶液开始了科研开发。公司技术团队自主研发，形成独有配方及工艺，并针对中国地理环境及气候复杂的特点，研制出低温型和超低温型尿素溶液，获得国家重大发明专利，填补国际空白。

公司的车用尿素溶液产品，在 2014 年取得一汽集团、道依茨一汽大连柴油机和潍柴动力的认证，并已在一汽解放、一汽青岛、一汽成都、潍柴动力、东风股份、北京福田戴姆勒、一汽客车、丹东黄海等整车主机厂率先实现了销售。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	139,473,818.40	20.80%	-	115,458,083.62	10.52%	-
营业成本	99,668,062.82	23.38%	71.46%	80,779,852.44	5.89%	69.96%
管理费用	12,445,611.32	8.03%	8.92%	11,520,588.93	46.15%	9.98%
销售费用	9,710,596.23	-5.87%	6.96%	10,315,714.31	104.07%	8.93%
财务费用	6,345,986.61	50.76%	4.55%	4,209,259.27	16.91%	3.65%
营业利润	10,453,062.28	33.10%	7.49%	7,853,803.37	-27.07%	6.80%
资产减值损失	309,167.03	80.20%	0.22%	171,566.20	-64.54%	0.15%
营业外收入	1,296,637.00	8.05%	0.93%	1,200,000.00	4,946.39%	1.04%
营业外支出	325,481.96	-51.91%	0.23%	676,834.42	16.04%	0.59%
所得税费用	1,032,596.30	-13.47%	0.74%	1,193,400.62	-14.57%	1.03%
净利润	10,391,621.02	44.66%	7.45%	7,183,568.33	-18.49%	6.22%
经营活动产生的现金流量净额	30,374,251.35	-	-	-5,224,551.49	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-959,098.44	-	-	-3,284,298.64	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-43,668,997.24	-	-	16,397,207.97	-62.95%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1. 营业收入同期增长 20.80%，主要是我公司产品中润滑油销售增长 38.21%（公司 2014 年新建成年产 10 万吨润滑油生产车间，随着产能的扩充势必带动销量的逐步提升）、车用尿素溶液销售增长 55.79%（2015 年 1 月 1 日起，国三车辆停止生产及销售，将极大促进国四尿素溶液的销售）。
2. 营业成本同期增长 23.38%，主要是随着营业收入的增长，营业成本相应上升。
3. 财务费用同期增长 50.76%，主要是在 2013 年末新增 1 年期 2000 万元银行贷款所致，此笔贷款已在期末清偿。

4. 营业利润同期增长 33.10%，主要是调整市场策略，使得本期收入业绩大幅增加，同时有效控制费用，在收入上涨 20.80% 的情况下，将可控费用维持与上期基本持平。
5. 资产减值损失同期增长 80.20%，主要是应收账款同比增加 10.48%，按照谨慎性原则计提了坏账准备。
6. 营业外支出同期下降 51.91%，主要是加强了公司管理力度，严控非经营活动的支出。
7. 所得税费用同期下降 13.47%，主要是开发新技术、新产品、新工艺发生的研发费用加计扣除，相应的调减应纳税所得额。
8. 净利润同期增长 44.66%，主要是以上综合因素所致。

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同期增长 35,598,802.84 元，主要是本期支付原材料货款严格按照账期支付。本期购买原材料支付的现金同期下降了 39.80%：本期购买原材料支付现金 59,550,538.35 元，上期购买原材料支付现金 98,913,377.31 元。
2. 投资活动产生的现金流量净额同期增长 2,325,200.20 元，主要是本期购建固定资产支付的现金同期下降 68.31%。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同期下降 60,066,205.21 元，主要是本期取得借款收到的现金同期下降 31.39%，偿还债务支付的现金同期增长 58.15%。

(2) 收入构成分析

项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
一、主营业务小计	129,659,263.30	92.96%	104,136,671.88	90.19%
风窗玻璃清洗剂	3,564,770.28	2.56%	3,031,852.13	2.63%
冷却液	45,908,733.42	32.92%	41,497,569.04	35.94%
润滑油	52,298,995.12	37.50%	37,840,694.74	32.77%
制动液	17,070,054.39	12.24%	14,823,495.53	12.84%
车用尿素	10,816,710.09	7.76%	6,943,060.44	6.01%
二、其他业务小计	9,814,555.10	7.04%	11,321,411.74	9.81%
外加工	331,674.37	0.24%	1,073,253.49	0.93%
材料销售	9,482,880.73	6.80%	10,248,158.25	8.88%
合计	139,473,818.40	100.00%	115,458,083.62	100.00%

收入构成变动的的原因

收入构成未发生明显变动。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

报告期内，公司主要销售客户集中在国内大型汽车生产厂家及售后服务配套相关企业，较上年度未发生重大变化。主要销售客户区域遍布全国，规模极大，均与公司没有关联关系，且普遍具有信用资质和履约实力较好等优点。

报告期内，公司前五名客户的营业收入情况：

1. 青岛锦盛丰德工贸有限公司，本期销售金额为 17,517,187.74 元；
2. 一汽解放青岛汽车有限公司，本期销售金额为 5,779,423.74 元；
3. 北汽银翔汽车有限公司，本期销售金额为 5,663,991.97 元；
4. 重庆长安汽车股份有限公司，本期销售金额为 5,488,699.24 元；
5. 一汽解放汽车有限公司，本期销售金额为 5,397,759.45 元。

主要供应商的基本情况：

报告期内，公司主要供应商为国内大型生产厂家或大型产品代理商，具有较为稳定的特点，均与公司无关联关系。公司采购的原材料主要是乙二醇、基础油、多乙二醇醚及采购金额较小的辅助原材料。

报告期内，公司前五名供应商的采购额情况：

1. 大连中基石油化工有限公司，本期采购金额为 19,622,628.42 元；
2. 张家港保税区金通化工有限公司，本期采购金额为 12,511,083.85 元；
3. 中石油东北化工销售有限公司，本期采购金额为 10,439,456.75 元；
4. 天音化工商贸有限公司，本期采购金额为 7,670,030.76 元；
5. 淄博鲁特润滑油有限公司，本期采购金额为 5,273,381.20 元。

重要订单的基本情况：

报告期内，公司签署的销售合同多为锁定单价的框架性合作合同，公司之所以签署此种类型的合同，是由于客户多为国内大型汽车生产厂家，业务规模受客户自身生产情况等因素影响较多，考虑到业务效率等现实因素，无法签订定量销售合同。

报告期内，公司与客户签订的重大销售合同如下所示：

序号	客户	合同标的物	合同签订时间	履行情况
1	青岛锦盛丰德工贸有限公司	齿轮油	2014.01.01	履行完毕
2	绵阳华瑞汽车有限公司	防冻液	2014.01.01	履行完毕
3	江西昌河汽车有限责任公司	玻璃水	2014.01.01	履行完毕
4	一汽解放汽车有限公司	制动液、尿素溶液	2014.01.28	履行完毕
5	重庆长安汽车股份有限公司	防冻液	2014.03.01	履行完毕
6	北汽银翔汽车有限公司	制动液	2014.04.01	履行完毕
7	北京恒通华泰汽车销售有限公司	润滑油	2014.09.01	履行中
8	长城汽车股份有限公司	玻璃水、冷却液	2014.09.02	履行中
9	一汽解放青岛汽车有限公司	尿素溶液	2014.09.20	履行中
10	长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司	玻璃水、冷却液	2014.09.28	履行中

报告期内，公司与主要供应商签订的重大采购合同如下所示：

序号	供应商	采购品	合同金额	签订时间	履行情况
1	中国石油东北销售公司	乙二醇	6,000,000	2014.01.10	履行完毕
2	上海道普化学国际贸易有限公司	基础油	320,000	2014.07.11	履行完毕

3	北京金源汇海化工有限公司	基础油	312,000	2014.07.31	履行完毕
4	锦州百特化工有限公司	润滑油添加剂	621,000	2014.08.16	履行完毕
5	致德化学(上海)有限公司	三乙二醇甲醚	349,600	2014.09.19	履行完毕
6	北京观升化工有限公司	基础油	587,456	2014.10.01	履行完毕
7	天音化工商贸(天津)有限公司	醇醚	4,500,000	2014.10.14	履行完毕
8	张家港保税区金通化工有限公司	乙二醇	3,025,000	2014.12.09	履行完毕
9	通辽金煤化工有限公司	乙二醇	1,950,000	2014.09.19	履行完毕
10	大连中基石油化工有限公司	基础油	2,947,000	2014.09.03	履行完毕

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	76,656.18	-99.47%	0.04%	14,330,500.51	122.45%	6.62%	-99.39%
应收账款	47,019,257.69	10.73%	22.99%	42,463,352.72	4.69%	19.61%	17.23%
存货	58,725,395.57	18.80%	28.72%	49,431,058.32	-0.97%	22.82%	25.85%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	84,668,703.93	27.70%	41.40%	66,303,027.18	56.92%	30.61%	35.24%
在建工程	292,827.58	-94.00%	0.14%	4,880,814.48	-71.59%	2.25%	93.77%
短期借款	30,000,000.00	-57.14%	14.67%	70,000,000.00	40.00%	30.60%	52.05%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	204,510,188.22	-5.57%	-	216,574,370.76	14.61%	-	-

项目变动原因：

1. 货币资金同期下降 99.47%，主要是本期末归还银行借款。
2. 应收账款同期增长 10.73%，主要是销售增长导致应收账款同步增长。
3. 存货同期增长 18.80%，主要是增加原材料库存。
4. 固定资产同期增长 27.70%，主要是本期购建生产设备、厂房、仓库等。
5. 在建工程同期下降 94.00%，主要是生产设备、厂房、仓库等达到可使用状态，转为固定资产。
6. 短期借款同期下降 57.14%，主要是期末归还银行借款。

3. 投资情况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司分析

青岛润德润迪化工科技有限公司，控股子公司，注册资本 300 万元，持股比例 55%，主要经营范围：一般经营项目：研发、批发、零售；润滑油、化学及化工产品（不含危险性产品）；批发、零售：钢材、管材、木材、五金制品、机电产品、电子产品、机械设备、建筑材料、通讯设备（不含无线电广播电视发射器材）、家用电器；国内货运代理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目应取得许可证方可经营）。

沈阳润德润迪化工科技有限公司，参股公司。注册资本：50 万元，持股比例 10%，经营范围：主营：许可经营项目：无，一般经营项目：化工技术研究，化学原料及化工产品（不含危险化学品）批发、零售。

### (2) 对外股权投资情况

无。

### (三) 外部环境的分析

随着我国成为世界最大的汽车产销大国以后，汽车后市场的发展就越来越受到国家相关部委以及业界的广泛关注，随着汽车产业的逐渐成熟，整车销售的利润空间随着市场的竞争形势逐渐下滑，经销商盈利的关注方向和社会投资群体主体认知的转变，都将关注焦点逐步向汽车后市场转移和倾斜。中国汽车后市场巨大的市场空间和巨大商机正在涌动，对于行业来说，正在逐步形成新的产业链条和新的行业形式。

我国汽车后市场潜力无限。虽然国内汽车后市场服务企业在数量上占有绝对优势，但是长期以来，中国汽车市场的重心一直在整车销售上，对于汽车后市场的关注和投入不够，造成我国汽车后市场的发展明显落后于汽车制造业。随着国内汽车市场的逐渐成熟，汽车产业链越来越长，中国汽车后市场的高速发展期即将到来。预计未来几年我国汽车售后服务占汽车经销商净利润的比重将逐渐上升，汽车后市场空间广阔，有望迎来发展的“黄金时期”。在美国，售后市场占汽车产业链总利润的约 60%-70%。反观国内，整车制造和销售仍然是汽车产业链的主要利润来源（约 45%），后市场占比仅约 30%。随着我国汽车产业正走向成熟，后市场将迅速增长，预计 2020 年市场规模可突破 1 万亿元。维修及配件是后市场中除汽车金融外利润占比最大的一块，同样容量巨大且已迎来发展的“黄金时期”。

目前市场的主流产品主要来自于外资品牌、合资品牌、国家国字号品牌及民营企业品牌。外资和合资品牌、国字号品牌长期以来一直占领着高端市场，因为费用成本高，所以售价比较高。正规民营企业品牌主要占领着中端市场，这部分受众群体比较多，因其不输于高端产品的品质，相对亲民的性价比，因此获得了更多的市场份额。

重大事件会对公司造成的影响：1、国家产业政策发生重大改变；2、公司资金断链，公司无法继续经营；3、原材料价格发生过大的波动，影响公司利润水平。

### (四) 竞争优势分析

一、我公司主要的竞争优势表现在以下几方面：

（一）在市场营销方面，有为国内多条汽车生产线供货的优势、渠道市场的品牌效应优势。（客户资源优势）

从 2006 年建厂至今，我公司已成为中国第一汽车股份有限公司、天津一汽夏利汽车股份有限公司、一汽解放汽车有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司、一汽解放成都汽车厂、一汽吉林汽车有限公司、一汽(大连)客车厂、道依茨一汽(大连)柴油机有限公司、

沈阳金杯车辆制造有限公司、华晨（铁岭）专用车有限公司、丹东黄海汽车有限责任公司、丹东黄海汽车有限公司乘用车分公司、大连黄海汽车有限公司、长城汽车股份有限公司、长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司、河北中兴汽车制造有限公司、广汽中兴（宜昌）有限公司、山东时风（集团）有限责任公司、山东唐骏欧铃汽车制造有限公司、四川现代汽车有限公司、四川南骏汽车有限责任公司、绵阳华瑞汽车有限公司、重庆长安汽车股份有限公司、保定长安客车制造有限公司、河北长安汽车有限公司、哈飞汽车股份有限公司、江西昌河汽车有限责任公司、江西昌河铃木汽车有限责任公司、广汽三菱汽车有限公司、北汽银翔汽车有限公司、北京福田戴姆勒汽车有限公司、北京华泰汽车有限公司、江铃汽车股份有限公司、东风小康汽车有限公司、潍柴动力股份有限公司、重庆小康动力有限公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司等国内四十余条汽车生产线的供应商和售后产品供应商。

### （二）我公司在产品技术上的优势（省级企业技术中心、国家高新技术企业）

我公司拥有从事行业三十余年的专家、研究员、高工等组成的研发团队，对产品进行持续开发研制，紧紧围绕公司战略目标，研发适合公司未来发展方向的产品。公司研发中心为省级技术中心，拥有近 600 平方米的研发实验室，实验及检验设备近百台（套），完全满足公司实验开发及日常检验工作的需要。公司研发技术人员 20 人，占员工总数的 13%，其中硕士 3 人，本科以上学历人员 8 人。

公司自主研发的制动液（DOT5.1）产品，获得省科技成果证书和省级新产品奖，成为目前国内唯一可生产满足高速车用制动液的生产厂家，已批量投放市场。公司制动液产品现为“辽宁省名牌产品”，“润迪”成为辽宁省著名商标。

公司与一汽集团技术中心联合研制开发的重负荷型发动机冷却液及其浓缩液，特别适用于铝制水箱，具有防冻、防沸、防腐、防锈、防垢、防菌、防穴蚀、防铝蚀等八大功效，获得一汽集团科技创新奖。自主研发的新一代节能环保型发动机冷却液，除具有上述八种功效外，还具有防污染的功能，满足国际上对环境保护的需求，现已广泛应用到各主机厂生产线。

我公司满足柴油发动机国IV排放标准的车用尿素溶液产品已完成一汽解放的道路行车实验和台架试验，获得一汽集团的技术认可和认证，成为一汽解放此产品的唯一供应商。我公司并已自主完成了低温和超低温尿素溶液的研制工作，满足车辆在低温寒冷环境下的行车需求。目前已通过道依茨一汽（大连）柴油机有限公司 1000 小时台架实验及 60000 公里行车实验。并已获得两项国家发明专利及八项实用新型专利。

公司自主研发的固体尿素，已在做道路行车实验。此产品的研制成功，将会为汽车主机厂大幅度的降低成本，使用方便，安全可靠，最长可达 10 万公里无需更换。并且将使公司处于行业内的领先地位，填补国内外空白。

公司研制的高档合成型变速器油 GL-4 75W/90、自动传动液 ATFVII 系列，更加适合中国车辆在不同环境下的行车需求，结束了该产品长期依赖进口的局面，达到了国际先进水平。

### （三）在产品质量上的优势

公司拥有美国 HP 气相、液相色谱仪、CCS、发射光谱仪、红外光谱仪等先进的检测仪器，可满足产品生产过程中的出厂的检验要求。

公司按照 ISO/TS16949: 2009 质量管理体系要求，严格履行产品生产过程和出厂检验程序，保证产品出厂合格率 100%。

公司为各汽车厂供货多年，无一例质量投诉事件发生，产品质量事故率为零。

公司质量承诺：使用我公司产品如发生质量争议，经第三方检测机构确认为我公司产品质量问题，我公司愿承担一切经济损失。

#### （四）在产品价格上的优势

我公司主要原材料来自于中石油辽阳公司，运输取材方便快捷。并成为该公司签约大客户，保证我公司生产原料的常年、大量、优惠供应。

我公司引进目前国际上最先进的意大利 PRESS 外循环反应系统，采用自制工艺完成原料制备，具有产能大，产量高，纯度高，收率高等优点，确保产品质量的可靠性和稳定性。采用自制原料与外购原料相比，每吨可节省 3000 元，每吨降低成本可达 20%。这样，使公司保证了生产成本的降低。所以，与国内外同类生产厂家相比，我公司产品在价格、质量方面都凸显出明显的优势，极具市场竞争力。

#### （五）在行业地位上的优势

（1）公司为制动液国家新标准 GB12981-2012 的参与制定单位。

（2）公司为发动机冷却液国家标准 GB29743-2013 参与制定单位。

（3）公司为中国标准化协会轻负荷型发动机冷却液和重负荷型发动机冷却液两项行业标准的参与制定单位。

（4）车用尿素溶液产品首批获得内燃机协会 CGT 认证。

#### 二、竞争劣势

（一）公司成立时间短，进入市场时间晚，在品牌效应上与国外知名企业及国内合资品牌、中石油昆仑、中石化长城都存在很大的差距。

（二）渠道市场的网络布局没有形成规模化、格局化。目标客户不明确，细分市场没达到精专的程度。

（三）广告投入少，达不到预期的效果。

#### 三、市场机会

2009 年初中国出台和实施了一系列促进汽车消费的政策，刺激了国内汽车市场的快速复苏并呈现出较快的发展势头。整车市场的发展迅速，对于零部件行业产生了很大的促进作用。在整车企业并购暗潮涌动之时，中国汽车零部件企业也面临着一次重新洗牌的过程。其中，国内零部件企业将走出两条不同的道路：一部分与主机厂结合紧密的零部件企业将随着主机厂的收购兼并而壮大，而另一部分企业将成长为系统级零部件的独立供应商。

2010 年末，国内机动车保有量达 1 亿辆，国内汽车产销量 1800 万辆。2011 年汽车产销量 2000 万辆，逐年以 10% 增长率递增。预计到 2020 年，国内汽车保有量将达到 3 亿辆，年需求汽车制动液 12 万吨，发动机冷却液产品 300 万吨，润滑油产品 2000 万吨。

我国汽车产业高速增长如初装市场及保有车辆的保养与更新，将拉动汽车零部件市场需求的高速增长。

#### 四、市场风险（零部件后市场行业）

汽车零部件市场的构成主要有三大块：整车配套、售后和出口，其中整车配套占比最高。近 5 年来，整车市场的高速发展带动了零部件企业的高增长。经过高速发展的我国汽车零部件行业，具有厂商数量多、市场化竞争激烈、国际化程度高、技术来源复杂等特点。而整车市场愈演愈烈的价格战也正在蚕食着零部件行业的利润率。中国汽车零部件行业面临成本增加和外部竞争引起的利润冲击。

我公司经营风险主要表现在：（1）政府法规：能否准确到位实施；（2）市场准入：外资品牌的市场准入政策。（3）流动资金不足。

#### （五）持续经营评价

### 企业持续经营能力评价

一、公司主营业务依托中国汽车产业的可持续发展。在过去 10 年间，中国的汽车产业每年以平均 10-20% 的速度进行增长，已成为国民经济的重要增长点，是中国经济领域的朝阳和支柱产业。而且近五年间，汽车的消费更向私有化、家庭化倾斜，所以中国汽车产业无论是产量、销量和保有量，都进入了“黄金时代”。汽车走入家庭时代的到来，导致汽车制造行业的价格竞争异常激烈，利润空间随着市场的竞争形势逐渐下滑。经销商盈利的关注方向和社会投资群体主体认知的转变，都将关注焦点逐步向汽车后市场转移和倾斜。所以汽车后市场领域的巨大商机必将带动行业的持续创造性发展。

二、我公司的服务主体为汽车主机整车厂，随着公司多年的经营发展，陆续淘汰了业绩不好、经营不良、市场小众的主机厂，保留了如一汽集团、东风股份、长安集团、北汽集团、广汽集团、陕重汽、长城汽车等行业内领先、市场占有率高、业绩良好的车企，保证公司的经营业绩随着主机厂的业绩提升而不断发展。公司未来的发展定位会更倾向于合资车企，如一汽大众、福特等。

除汽车整车厂的主营业务外，汽车保有量带来的产品销售量，也保证了企业流动资金的稳定，而且这部分销售收入全部为“先款后货”的原则。

三、公司产品的精确定位“汽车环保、化工”，与国家产业政策息息相关，并且都为高附加值产品，保证公司的盈利水平。

四、公司在 2014 年归还银行贷款 4000 万元，具备到期偿还债务的能力，没有影响公司的正常经营。到 2014 年底，银行贷款为 3000 万元，由土地和房产进行抵押。

五、公司主要经营（技术）人员，工龄全部都在 5 年以上，人员结构稳定，对企业忠诚度高。而且已建立了“阶梯式”人才培养储备方案，不会带来因为重要岗位人员流动而带来的风险和损失。

综上所述，公司具备持续经营的能力。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

2005-2015 年，我国汽车保有量的增长率均在 10%-20% 左右，复合增长率为 15.80%。影响汽车保有量的最大因素：一是我国汽车的销量；二是国家的汽车产业政策；三是居民的收入水平。预计到 2020 年，我国汽车保有量将超过 2 亿辆。前瞻产业研究院发布的《2014-2018 年中国汽车后市场行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》显示，2005 年我国汽车后市场的营业额为 880 亿元，到 2009 年增加到 2400 亿元，2012 年增至 4900 亿元左右，年复合增长率为 26.9%。影响汽车后市场需求的两大因素是：汽车保有量和汽车产业链利润结构。在汽车保有量方面，到 2020 年，我国汽车产量将达到甚至超过 2 亿辆。在成熟国家的汽车产业链中，汽车后市场的占到 50-60%，而我国目前只占到 10% 左右，还有相当大的提升空间。预计未来几年，我国汽车售后市场规模仍将保持 20% 左右的增速。到 2015 年国内汽车后市场规模达到 8000 亿元以上。

汽车用品高速增长，汽车后市场的巨大潜力逐步展现出来，综观全国汽车用品市场，呈现出以下几个特点：一、专业化的汽车用品广场迅速兴起。随着汽车用品市场不断走向规范化，汽车用品也在适应需求，走向国际化与专业化。二、汽车用品市场深入内地，并不断向二三线城市延伸。三、汽车用品销售巨头值得关注，为市场的激浊扬清起到了决定性的作用。

众所周知,汽车用品行业是目前国内最具发展潜力的朝阳行业之一。但由于受其自身的发展程度所限,这个市场目前还很不规范,在某些领域内甚至是非常混乱。没有相关的行业标准、大量的伪劣产品充斥市场、品牌的知名度和信誉度低下……目前行业存的问题主要表现为以下四个方面:一、缺乏强势品牌。在缺乏行业标准和规范的情况下,由于行业门槛较低而利润空间较大,经销商也纷纷转入产销一体的行列,形成了强大的生产规模,同时也出现了知名品牌不多、产品知名度不高、伪劣产品横行的局面。二、创新不足,同质化严重。随着私家车的急增,消费者对汽车用品的需求呈现出强烈的个性化趋势。三、价格不透明。巨大的价格差异,消费者在购物时失去信心,也给行业带来了许多负面的影响。四、人才严重匮乏。人才已经成为制约汽车用品行业乃至汽车工业发展的瓶颈,专业人才严重欠缺。

未来发展趋势:将向连锁化、规模化发展。中国拥有最大潜力的汽车市场,技术质量能紧跟市场步伐,劳动力成本较低,这种优势使中国厂家能更有效地参与国际竞争。润迪环保参与制定了机动车制动液和发动机冷却液二项产品的国家标准制定。公司拥有强劲地研发团队,有自主知识产权,紧随国家和行业的发展脉络,不断进行科技创新,多基项产品拥有发明专利,在行业内处于独树一帜的领先地位。随着国家对行业秩序地持续规范,消费者对产品更深刻地认识了解,假冒伪劣产品终究会失去市场。

## (二)公司发展战略

公司未来发展,将从经营管理、生产保障、产品结构、市场规模、技术创新等方面进行整体布局,并逐步实施。

### 一、经营管理方面

- 1、应收帐款率压缩在 30%以下。
- 2、完成光辉村新增征地,预计新增土地面积 30 亩。
- 3、完成二期厂房的验收工作,取得房产证。
- 4、充分利用公司微信平台,加强信息的对称与沟通交流。建立微信公众帐号,树立公司的社会及公众形象。

### 二、生产保障方面

- 1、完成车用尿素溶液产品的全面投产工作。
- 2、完成生产车间的改扩建工程。新增叉车、锅炉等辅助生产设施。
- 3、完成润滑油车间的全面投产工作。完成润滑脂车间的基础建设工作。

### 三、市场规划:

- 1、与渠道网络技术有限公司进行合作,年内完成渠道网招商工作。走代理商与直营店并存的销售模式。
- 2、实现网络营销的模式探索,开展以百度搜索、360 搜索为资源,尝试微信营销新模式。实行 O2O 的营销手段,开展京东和天猫商城的网络经营方式。
- 3、从目前的自主品牌供应商向合资品牌市场挖掘延伸。
- 4、清理经营不良主机厂,使公司现金流和回款率保持正常的水平。
- 5、加强渠道市场建设,大力扶持年营业额百万元以上客户,加大力度开发终端客户和工业大客户,使公司客户群体分布更加均衡合理。
- 6、以主机厂、整车厂做为销售龙头,形成核心竞争优势,同时辐射终端客户。
- 7、形成以东北、华北、华中、西南为重点区域的销售格局,建立健全各地的服务、配送体系。

### 四、企业文化建设与人才培养

- 1、进行全新企业 VI 设计,包括标识、宣传片、宣传册、网站、产品包装等;

- 2、更换产品新包装, 增加产品第二品牌的建设工作;
- 3、加知识产权的保护力度, 对产品、包装、标识等全部申请专利;
- 4、发展与国际知名品牌的合作, 产品与国际化进行接轨。
- 5、广开渠道, 多角度培养选拔人才, 重点招聘知识型、技术型、管理型人才, 为人才发展提供广阔的空间和平台, 形成梯队式人才培养使用格局, 支撑公司未来发展的战略目标。

#### 五、技术创新

##### 1、车用油品的开发及延伸。

打造车用油品高端全合成型产品; 并将企业研发工作延伸至煤炭、钢铁、冶金、机械、风电、航空行业, 以专用油品来做为未来的研发方向。

##### 2、车用尿素溶液产品的开发升级。

致力于低温、超低温尿素溶液的研制, 满足不同车辆、不同工况及环境温度下的使用需求。

固体尿素的开发研制, 降低主机厂的生产成本, 更加方便用户的储存及使用。

##### 3、润滑脂产品生产的开发及投放。

### (三)经营计划或目标

#### 1. 努力开发客户新类型

从目前的自主品牌汽车油品装车配套供应商角色向合资品牌市场挖掘延伸。

#### 2. 加强品牌推广和终端渠道建设

大力扶持年营业额百万元以上客户, 加大力度开发终端客户和工业大客户, 使公司客户群体分布更加均衡合理。

#### 3. 加大新产品新技术的开发力度, 满足市场的细分需求

打造自主创新品牌, 实施知识产权战略和自主品牌战略, 做好核心技术知识产权管理和保护。

#### 4. 努力开拓电子商务市场

利用物联网、互联网、电子交易平台等现代营销手段, 实现营销模式创新。

### (四)不确定性因素

无。

## 三、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

#### (一)、受宏观经济波动及汽车行业影响的风险

公司主营业务为汽车精细化学品的研发、生产与销售, 因此对汽车行业的依赖程度较高。由于汽车行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业, 未来汽车行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。若未来我国宏观经济发生重大波动、汽车行业出现增速减缓或负增长的情形, 将对公司的业绩增长造成不同程度的影响。

#### (二)、原材料采购价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料以石油衍生品如乙二醇、润滑油基础油等为主, 但不同原材料因加工程度不同导致其价格与石油价格的敏感程度不同。通常情况下, 初级衍生品乙二醇与石油价格的联动趋势较强, 深加工的制动液原料、基础油等与石油价格的联动趋势相对较弱。例如, 报告期内, 乙二醇的价格随着国际油价和市场供需变化, 约在

6,400 元—8,400 元较大区间内反复震荡,而基础油的价格约在 8,600 元—9,300 元较小区间内波动。尽管公司在销售定价时会考虑原材料的价格因素,从而在一定程度上化解原材料价格波动给公司造成的经营风险,但未来,若主要原材料的价格发生大幅波动,则仍将会对公司盈利能力产生不利影响。

(三)、核心技术人员流失的风险

汽车精细化学品具有多品种、多批量、更新换代快的特点。因此,技术的创新与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素,核心技术人员是公司进行持续技术和产品服务创新的基础。随着行业的快速发展和竞争的加剧,行业对技术人才,尤其是核心技术人才的需求将增加,人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司,公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险,从而削弱公司已有的竞争优势,影响公司的竞争能力和持续发展。

(四)、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为邹建波,其持有公司 58.60%的股份,处于控股地位。同时邹建波担任公司董事长及总经理,对公司经营管理有较大影响力。如果邹建波利用其控制的地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东带来风险。

(五)、对外担保的风险

截至本报告披露日,公司对外担保余额尚有 3500 万元,金额较大,若被担保人逾期不能偿还银行债务,则公司将面临承担连带保证责任风险,进而将会对公司的正常经营产生风险。

(二)报告期内新增的风险因素

无。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无。	

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重大事项详情

#### （一）公司发生的对外担保事项：

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否为 关联担保	是否存 在清偿 迹象
辽阳星德大型钢管厂	7,000,000.00	2014.12.16-2015.12.1	保证	连带	是	否	否
辽阳星德大型钢管厂	12,000,000.00	2014.12.9-2015.12.3	保证	连带	是	否	否
辽阳市宏伟区第一化工厂	7,000,000.00	2014.8.4-2015.8.3	保证	连带	是	否	否

辽阳弘宇化工有限公司	9,000,000.00	2014.11.8-2015.10.7	保证	连带	是	否	否
<b>总计</b>	<b>35,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	35,000,000.00
公司对子公司提供担保	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

**(二) 承诺事项的履行情况**

1、为避免日后潜在的同业竞争，报告期内，股份公司控股股东、实际控制人邹建波出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：邹建波目前与股份公司间不存在同业竞争，也不存在控制的与股份公司具有竞争关系的其他企业的情形。邹建波今后作为股份公司控股股东或实际控制人或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。邹建波今后作为股份公司控股股东或实际控制人或能够实际控制股份公司期间，不会利用对股份公司控制地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。邹建波保证其关系密切的家庭成员在承诺人作为股份公司控股股东或实际控制人或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。邹建波保证在作为股份公司控股股东或实际控制人或能够实际控制股份公司期间，上述承诺持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，邹建波承担因此给股份公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失），邹建波因违反本承诺所取得的利益归股份公司所有。

2、报告期内（包括以前期间发生并延续到报告期内），股份公司为三家无关联关系的公司提供保证担保，具体如下：

（1）2013 年 12 月 10 日，润迪有限公司与辽阳银行股份有限公司（以下简称“辽阳银行”）签署 2013 年（辽阳同信保）字 0087 号《保证合同》，润迪有限公司为辽阳星德大型钢管厂向辽阳银行的 2,000 万元借款提供连带责任保证，借款为 2013 年 12 月 9 日至 2014 年 12 月 8 日，担保期限为自前述借款期限届满之日起两年。

（2）2013 年 10 月 22 日，辽阳弘宇化工有限公司与润迪公司签署《互保协议》，双方相互为银行的借款实行担保，互保金额为 4,000 万元。

2013 年 11 月 7 日，润迪有限公司与辽阳银行签署 2013 年（古塔保）字 0052 号《保证合同》，润迪有限公司为辽阳弘宇化工有限公司向辽阳银行的 900 万元借款提供连带责任保证，借款为 2013 年 11 月 8 日至 2014 年 11 月 7 日，担保期限为自前述借款期限届满之日起两年。

（3）2014 年 3 月 10 日，润迪有限公司与辽阳银行签署 LYLH 高保 14005《最高额保证合同》，润迪有限公司为辽阳市宏伟区第一化工厂于 2014 年 3 月 10 日至 2015 年 3 月 5 日期间向辽阳银行最高额为 2,000 万的借款提供连带责任保证，借款期限保证期

间为自借款期限届满之日起两年。

就上述对外担保行为，股份公司及控股股东、实际控制人邹建波已分别出具承诺，上述互保协议、对外担保合同到期后，股份公司不再续展上述担保合同，并不再为其他企业提供担保行为，若上述对外担保行为造成股份公司损失，概由股份公司实际控制人邹建波承担。

3、2014 年 7 月 1 日，股份公司控股股东、实际控制人邹建波出具承诺，股份公司与辽阳市白塔区铁西街道办事处光辉村民委员会未因租赁发生过任何不可协调的纠纷，股份公司未就租赁及对所租赁设施进行改造等行为受到任何政府部门的调查、处罚，并承诺，因前述租赁及对所租赁设施进行改造等行为导致股份公司被有权政府部门处罚或者需要搬迁拆除导致润迪公司遭受经济损失的，邹建波将承担赔偿责任，对润迪公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

4、为充分保护股份公司的利益，规范存在或将来可能存在的关联交易，2014 年 7 月，控股股东、实际控制人邹建波出具了《规范关联交易承诺函》。主要内容如下：

(1)本人及本人直接或间接控制或影响的企业与股份公司之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件和公司章程等有关规定依法签订协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。

(2)本人及本人直接或间接控制或影响的企业将严格避免向股份公司及其控股和参股公司拆借、占用股份公司及其控股和参股公司资金或采取由股份公司及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占股份公司资金。

(3)本人将严格按照有关法律法规、规范性文件以及股份公司章程的有关规定行使股东权利；在股份公司股东大会对有关涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

(4)本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致股份公司或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占股份公司或其控股和参股公司利益的，股份公司及其控股和参股公司的损失由本人承担。

报告期内，上述承诺均履行正常。

**(三)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
辽阳市太子河区干渠路 86 号的土地	抵押	4,550,759.64	2.23%	向辽阳银行交通支行借款
辽阳市太子河区干渠路 86 号的房产	抵押	9,371,598.95	4.58%	向辽阳银行交通支行借款
<b>累计值</b>		13,922,358.59	6.81%	

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	-	-
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	-	-	-	-	-
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	37,800,000	58.60%	-	37,800,000	58.60%
	2、董事监事及高级管理人员	40,500,000	62.79%	-	40,500,000	62.79%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	64,500,000	100.00%	-	64,500,000	100.00%
总股本		64,500,000	-	-	64,500,000	-
普通股股东人数		13				

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持股比例	期末持有有限售股份数 (股)	期末持有无限售股份数 (股)
1	邹建波	37,800,000	-	37,800,000	58.60%	37,800,000	-
2	西藏硅谷天使创业投资有限公司	8,000,000	-	8,000,000	12.40%	8,000,000	-
3	辽宁恒生资本管理有限公司	5,000,000	-	5,000,000	7.75%	5,000,000	-

4	张磊	4,500,000	-	4,500,000	6.98%	4,500,000	-
5	张晓南	3,000,000	-	3,000,000	4.65%	3,000,000	-
6	薛方明	1,500,000	-	1,500,000	2.33%	1,500,000	-
7	魏东	1,000,000	-	1,000,000	1.55%	1,000,000	-
8	孙玉华	1,000,000	-	1,000,000	1.55%	1,000,000	-
9	毛岱	1,000,000	-	1,000,000	1.55%	1,000,000	-
10	王宝峰	1,000,000	-	1,000,000	1.55%	1,000,000	-
合计	-	63,800,000	-	63,800,000	98.91%	63,800,000	-

前十名股东间相互关系说明

截至本报告披露日，公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	0	0
计入负债的优先股	-	0	0
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

邹建波先生直接持有公司 3,780 万股股份，占公司总股本的 58.60%，为公司的控股股东和实际控制人，所持公司股份报告期内无变动。邹建波先生简历如下：

邹建波先生，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，长江商学院工商管理硕士学位。1997 年至 2003 年就职于辽宁省国有资产管理经营公司，2003 年至 2007 年任辽宁润德水利水电工程有限公司董事长；2007 年至今，任公司董事长兼总经理。

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人一致，即同为邹建波先生。

## 第七节融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

无。

### 二、债券融资情况

无。

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否存在偿付风险
保理借款	上海浦东发展银行 辽阳支行	20,000,000.00	2013年12月4日 至2014年12月3 日	否
保证借款	上海浦东发展银行 辽阳支行	20,000,000.00	2013年12月18 日至2014年12 月18日	否
保理借款	辽阳银行交通支行	10,000,000.00	2014年4月21日 至2014年10月 17日	否
抵押借款	辽阳银行交通支行	30,000,000.00	2014年5月4日 至2015年4月15 日	否
合计		80,000,000.00		

### 四、报告期内普通股利润分配情况

无。

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邹建波	董事长、总经理	男	51	硕士	2014.5.18-2017.5.17	否
周欣	董事	男	48	硕士	2014.5.18-2017.5.17	否
肇恒玉	董事	男	53	硕士	2014.5.18-2017.5.17	否
薛方明	董事	男	41	本科	2014.5.18-2017.5.17	否
王宝峰	董事、副总经理	男	64	本科	2014.5.18-2017.5.17	是
喻正清	监事会主席	男	46	高中	2014.5.18-2017.5.17	是
高飞	监事	女	44	大专	2014.5.18-2017.5.17	是
郑娟	监事	女	40	大专	2014.5.18-2017.5.17	是
刘明安	副总经理	男	46	大专	2014.5.18-2017.5.17	是
于海燕	副总经理	女	44	中专	2014.5.18-2017.5.17	是
李其章	副总经理	男	46	大专	2014.5.18-2017.5.17	是
王日旺	财务总监、董事会秘书	男	33	大专	2014.5.18-2017.5.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长兼总经理邹建波为公司控股股东和实际控制人。

#### (二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邹建波	董事长、总经理	37,800,000	-	37,800,000	58.60%	-
薛方明	董事	1,500,000	-	1,500,000	2.33%	-
王宝峰	董事、副总	1,000,000	-	1,000,000	1.55%	-

	经理					
于海燕	副总经理	100,000	-	100,000	0.16%	-
李其章	副总经理	100,000	-	100,000	0.16%	-

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

(一) 公司董事简要职业经历

- 1、邹建波先生简要职业经历参见本报告第六节第三小节“控股股东、实际控制人基本情况”。
- 2、周欣，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，获得长江商学院高层管理工商管理硕士学位。2010 年至 2012 年任西藏硅谷创投监事；2012 年至今任西藏渤海投资集团有限公司执行董事、首席执行官，辽宁新民半岛旅游地产集团有限公司法定代表人、董事长；西藏硅谷创投执行董事、法定代表人及 总裁。现任公司董事。
- 3、肇恒玉，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，获得长江商学院高级管理人员工商管理硕士学位。1984 年至 1989 年任辽宁省司法厅法制报 记者；1989 年至 1992 年任辽宁省政府法制办《经济与法》副主编；1992 年至 1995 年任海南东北实业贸易总公司董事长；1995 年至 2003 年任海南恒生集团董事长；2003 年任辽宁恒远汽车销售服务有限公司董事长；1999 年至今担任辽宁 恒生控股（集团）有限公司董事长、辽宁恒生资本管理有限公司董事长、本山传媒有限公司副董事长。现任公司董事。
- 4、薛方明，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 1 月至今就职于山东美晨科技股份有限公司。2010 年 5 月至今任西藏富 美投资有限公司监事，2011 年 9 月至今任西安中沃汽车部件有限公司监事；2012 年 3 月至今任山东津美生物科技有限公司监事。现任公司董事。
- 5、王宝峰，男，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1978 年毕业于北京大学化学系。1978 年至 1986 年任石油部石油化工科学研究院 助理工程师、工程师；1986 年至 1989 年任珠海经济特区石油化工研发公司总经理 助理，生产经营部长；1989 年至 1993 年任北京三星石油化工开发公司总经理 助理；1993 年至 2006 年任天津经济技术开发区拓普石化公司副总经理，总工程师；2006 年至 2012 年就职于中石化石油化工科学研究院；2012 年至今任公司董 事、副总经理、总工程师。

(二) 公司监事简要职业经历

- 1、喻正清，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。1993 年至 2006 年任辽阳利迪化学品有限公司业务员；2006 年至今任公司监事会主席、物流总监。
- 2、高飞，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。1995 年 7 月毕业于辽宁省石油化工学校。1995 年至 2002 年任辽阳化学厂科员；2002 年至 2011 年任辽阳自控仪表有限公司财务主管。2011 年至今任公司监事、投资部长。
- 3、郑娟，女，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。1998 年毕业于

辽阳师范高等专科学校。1998 年至 2001 年任国美电器销售员；2001 年至 2009 年任辽阳华兴机械生产计划员。2009 年至今任公司监事、油性车间调度兼仓库主管。

(三) 高级管理人员简要职业经历

1、邹建波先生简要职业经历参见本报告第六节第三小节“控股股东、实际控制人基本情况”。

2、王宝峰先生简要职业经历参见本节“(一) 公司董事简要职业经历”。

3、刘明安，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 7 月至 2006 年任辽阳利迪化学品有限公司化学品部员工；2006 年至今任公司副总经理、销售总监。

4、赵江，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 4 月至 2000 年 1 月任北京瑞星石化有限公司总经理；2000 年 2 月至 2004 年 12 月任上海北索润滑油有限公司总经理；2005 年 1 月至 2009 年 12 月任北京普照润滑油有限公司总经理；2010 年 1 月至 2013 年 6 月任荷兰皇家瑞浦润滑油有限公司总经理；2013 年 7 月起任公司副总经理。

5、于海燕，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1993 年至 2006 年任辽阳利迪化学品有限公司综合部长；2006 年至今任公司副总经理、运营总监。

6、李其章，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 7 月至 2006 年任辽阳利迪化学品有限公司生产部长；2006 年至今任公司副总经理、生产总监。

7、王日旺，男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年至 2006 年任辽阳利迪化学品有限公司出纳；2006 年至今任公司财务总监兼董事会秘书。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	25	博士	-	-
生产人员	99	79	硕士	3	3
销售人员	42	20	本科	21	16
技术人员	20	20	专科	70	60
财务人员	7	7	专科以下	102	72
员工总计	196	151	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

人员变动：

报告期内，由于销售团队的提炼，自动化生产的应用，公司采用优胜劣汰的政策，生产员工相对减少。针对与其他重要岗位面向社会招聘适岗人员，各岗位新增员工均经过公司的一系列培训和考核。

员工薪酬政策：

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件实施，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金等。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理相关社会保险。

培训政策：

公司十分重视员工的培训、考核工作。公司根据经营发展和技术更新的现状,对公司员工进行岗前培训,经考核试用后再上岗。对生产和技术人员,进行定期培训考核。

**(二)核心员工**

无。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

自 2006 年 4 月有限公司成立以来，公司一直遵守《公司法》及有限公司《公司章程》中相关公司治理的规定，有限公司的《公司章程》合法有效，有限公司《公司章程》中明确规定决策程序的重大事项如增加或减少注册资本、发行公司债券、公司合并、分立、解散清算等均需经过股东会决议通过。

报告期内，有限公司阶段，设有股东会、董事会，监事一名，未设监事会。董事会成员及监事均由股东会选举产生。有限公司阶段，公司治理结构简单，股东会以及董事会的会议记录以及部分董事会决议存在缺失，股东会和执行董事虽能独立行使相应的决策、执行和监督职能，但在具体运作过程中存在不规范之处，未明确重大投资、关联交易、对外担保、委托理财等重大事项的决策程序和职责分工。但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司利益。公司变更经营范围，增资，股权转让等重大事项都履行了股东会决议程序，相关决议均得到全体股东的同意，且履行了工商登记程序，符合法律法规和有限公司章程的规定，合法有效。

2014 年 5 月 18 日，公司召开创立大会，股份公司成立。公司按照《公司法》等相关法律法规及规范性文件的要求，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，股份公司成立后，公司依据《公司法》、《证券法》及全国股份转让系统公司相关规范性文件的要求，已通过制定《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度，完善了公司的各项决策制度。公司治理机制能够给所有股东提供合适的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。随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随

着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司依法运作，未出现重大违法、违规和其他重大问题，切实履行了职责和义务。

4、公司章程的修改情况

(1)2014 年 5 月 18 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会审议通过了《股份公司章程》并依法在辽阳市工商行政管理局予以登记备案。

(2)2014 年 7 月 16 日，股份公司召开 2014 年第一次临时股东大会，同意股份公司的经营期限变更至 2046 年 4 月 29 日，并修改公司章程与营业期限相关的条款；因股份公司拟申请股票在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，修改后的公司章程于股份公司完成在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用。

《股份公司章程》为依据中国证监会发布的《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等有关法律、法规及规范性文件的要求制定并经股份公司股东大会审议通过。股东权利可依据股份公司章程得到充分保护，《股份 公司章程》不存在对股东特别是中小股东行使权利的限制性规定。《股份公司章程》内容符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
股东（大）会	2	通过《公司章程》、选举董事 5 名、监事 3 名；通过《关于公司股票在全国股份转让系统挂牌的议案》及其他公司治理制度。
董事会	2	选举董事长、聘任高级管理人员；通过《关于公司股票在全国股份转让系统挂牌的议案》等事项。
监事会	2	选举监事会主席；通过《关于公司股票在全国股份转让系统挂牌的议案》等事项。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

(三)公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等文件的相关要求，结合公司自身实际情况全面推行制度化规范管理，公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、勤勉尽职，公司管理工作能够科学有效地开展。在《公司章程》和公司股东大会的具体授权范围内，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度较为健全，通过日常工作的检验不断完善以适应公司管理和发展的需

要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### (四)投资者关系管理情况

公司通过电话、电子邮件、网站公告等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通、事务处理良好。

#### (五)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会尚未下设有关专门委员会。

## 二、内部控制

### (一)监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东为自然人，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### (1)人员独立

公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法，公司主要股东推荐的董事和经理人选均通过合法程序选任，不存在公司主要股东干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在公司主要股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在关联企业中兼职及领薪。

#### (2)机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

#### (3)资产独立

公司对其资产均拥有完整的所有权，与股东及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定及划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。公司不存在在股东及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

#### (4)财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

#### (5)业务独立

公司从事的主营业务为汽车精细化学品的研发、生产、销售，主要包括机动车制动液、发动机冷却液、润滑油和车用尿素溶液等。公司对外自主开展业务，其主营产品及项目的研发、生产、销售、售后服务均独立于股东及其控制的其他企业，不存在对股东

及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司具有完整的业务体系，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业，且公司与股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

因此，董事会认为，公司的人员、机构、资产、财务及业务均独立于股东及其控制的其他企业，公司具备面向市场的自主经营能力。

### (三)对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，择机建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大信审字[2015]第 28-00059 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2015-04-06
注册会计师姓名	邓小强、陈雪丽
<p>辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。</p> <p style="text-align: center;">大信会计师事务所（特殊普通合伙）<span style="float: right;">中国注册会计师：邓小强</span></p> <p style="text-align: center;">中国 · 北京<span style="float: right;">中国注册会计师：陈雪丽</span></p> <p>审计报告正文：<span style="float: right;">二〇一五年四月六日</span></p>	

## 二、经审计的财务报表

### (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	76,656.18	14,330,500.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		1,393,543.00	3,077,644.00
应收账款	五（二）	47,019,257.69	42,463,352.72
预付款项	五（三）	1,611,011.52	29,379,401.74
应收利息	五（四）	-	-
应收股利		-	-
其他应收款		4,265,722.45	1,258,560.37
存货	五（五）	58,725,395.57	49,431,058.32
一年内到期的非流动资产	五（六）	21,533.28	21,533.28
其他流动资产		1,125,321.78	-
<b>流动资产合计</b>	五（七）	114,238,441.47	139,962,050.94
<b>非流动资产：</b>	五（八）		
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		84,668,703.93	66,303,027.18
在建工程		292,827.58	4,880,814.48
工程物资	五（九）	-	27,084.20
固定资产清理	五（十）	-	-
生产性生物资产	五（十一）	-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,550,759.64	4,659,111.00
开发支出		-	-
商誉	五（十二）	-	-
长期待摊费用	五（十三）	312,233.57	333,766.85
递延所得税资产		447,222.03	408,516.11
其他非流动资产	五（十四）	-	-
<b>非流动资产合计</b>	五（十五）	90,271,746.75	76,612,319.82
<b>资产总计</b>		204,510,188.22	216,574,370.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）	30,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动		-	-

计入当期损益的金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		17,249,377.33	9,094,515.10
预收款项	五（十七）	3,825,273.62	2,156,968.75
应付职工薪酬	五（十八）	152,036.55	152,036.55
应交税费	五（十九）	3,594,025.07	75,255.93
应付利息	五（二十）	-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,110,221.60	218,868.10
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	40,000.00	40,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>	五（二十二）	57,970,934.17	81,737,644.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		120,000.00	159,093.30
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		120,000.00	159,093.30
<b>负债合计</b>	五（二十三）	58,090,934.17	81,896,737.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		64,500,000.00	64,500,000.00
资本公积		34,300,000.00	34,300,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五（二十四）	-	-
盈余公积		4,702,690.95	3,678,616.21
未分配利润		41,498,669.97	32,199,016.82
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计	五（二十五）	145,001,360.92	134,677,633.03
少数股东权益		1,417,893.13	-
<b>所有者权益合计</b>		146,419,254.05	134,677,633.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		204,510,188.22	216,574,370.76

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,584.63	14,330,500.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		993,543.00	3,077,644.00
应收账款		44,690,261.62	42,463,352.72
预付款项	十二（一）	1,611,011.52	29,379,401.74
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		4,265,722.45	1,258,560.37
存货	十二（二）	58,725,395.57	49,431,058.32
一年内到期的非流动资产		21,533.28	21,533.28
其他流动资产		1,125,321.78	-
<b>流动资产合计</b>		<b>111,503,373.85</b>	<b>139,962,050.94</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		1,650,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	十二（三）	84,668,703.93	66,303,027.18
在建工程		292,827.58	4,880,814.48
工程物资		-	27,084.20
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,550,759.64	4,659,111.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		312,233.57	333,766.85
递延所得税资产		447,222.03	408,516.11
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,921,746.75</b>	<b>76,612,319.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>203,425,120.60</b>	<b>216,574,370.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-

应付账款		17,249,377.33	9,094,515.10
预收款项		4,241,079.62	2,156,968.75
应付职工薪酬		152,036.55	152,036.55
应交税费		3,594,025.07	75,255.93
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,110,221.60	218,868.10
一年内到期的非流动负债		40,000.00	40,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>58,386,740.17</b>	<b>81,737,644.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		120,000.00	159,093.30
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>120,000.00</b>	<b>159,093.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,506,740.17</b>	<b>81,896,737.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		64,500,000.00	64,500,000.00
资本公积		34,300,000.00	34,300,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,702,690.95	3,678,616.21
未分配利润		41,415,689.48	32,199,016.82
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>144,918,380.43</b>	<b>134,677,633.03</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>203,425,120.60</b>	<b>216,574,370.76</b>

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十八）	139,473,818.40	115,458,083.62
其中：营业收入	五（二十八）	139,473,818.40	115,458,083.62
二、营业总成本	二十九三十七）	99,668,062.82	80,779,852.44
其中：营业成本	五（三十）	99,668,062.82	80,779,852.44
营业税金及附加	五（三十一）	541,332.11	607,299.10

销售费用	五（三十二）	9,710,596.23	10,315,714.31
管理费用	五（三十三）	12,445,611.32	11,520,588.93
财务费用		6,345,986.61	4,209,259.27
资产减值损失		309,167.03	171,566.20
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	五（三十四）	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	五（三十五）	10,453,062.28	7,853,803.37
加：营业外收入		1,296,637.00	1,200,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五（三十六）	325,481.96	676,834.42
其中：非流动资产处置损失		325,281.96	666,834.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,424,217.32	8,376,968.95
减：所得税费用		1,032,596.30	1,193,400.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,391,621.02	7,183,568.33
归属于母公司所有者的净利润		10,323,727.89	7,183,568.33
少数股东损益		67,893.13	-
<b>六、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		0.16	0.11
（二）稀释每股收益		-	-
<b>七、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	五（二十八）	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	五（二十八）	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	二十九三十七）	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可	五（三十）	-	-

供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	五（三十一）	-	-
5. 外币财务报表折算差额	五（三十二）	-	-
6. 其他	五（三十三）	-	-
<b>八、综合收益总额</b>		10,391,621.02	7,183,568.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,323,727.89	7,183,568.33
归属于少数股东的综合收益总额		67,893.13	-

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	138,237,991.55	115,458,083.62
减：营业成本	十二（四）	99,668,062.82	80,779,852.44
营业税金及附加		525,766.89	607,299.10
销售费用		9,710,596.23	10,315,714.31
管理费用		11,683,336.36	11,520,588.93
财务费用		6,344,853.59	4,209,259.27
资产减值损失		186,588.29	171,566.20
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		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,118,787.37	7,853,803.37
加：营业外收入		1,296,637.00	1,200,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		142,080.67	676,834.42
其中：非流动资产处置损失		141,880.67	666,834.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,273,343.70	8,376,968.95
减：所得税费用		1,032,596.30	1,193,400.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,240,747.40	7,183,568.33
<b>五、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		10,240,747.40	7,183,568.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		106,167,424.47	106,487,291.79
收到的税费返还		247,032.99	93,244.14
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	4,552,658.03	2,358,700.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		110,967,115.49	108,939,236.09
购买商品、接受劳务支付的现金		59,550,538.35	98,913,377.31
支付给职工以及为职工支付的现金		5,676,257.08	4,820,507.84
支付的各项税费		3,698,924.63	5,016,193.72
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	11,667,144.08	5,413,708.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		80,592,864.14	114,163,787.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		30,374,251.35	-5,224,551.49
<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		254,760.68	546,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		254,760.68	546,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,213,859.12	3,830,298.64
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>1,213,859.12</b>	<b>3,830,298.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-959,098.44</b>	<b>-3,284,298.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,350,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,350,000.00	-
取得借款收到的现金		54,890,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		56,240,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		94,890,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,018,997.24	3,602,792.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>99,908,997.24</b>	<b>63,602,792.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-43,668,997.24</b>	<b>16,397,207.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,253,844.33</b>	<b>7,888,357.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十八）	14,330,500.51	6,442,142.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>76,656.18</b>	<b>14,330,500.51</b>

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		108,043,326.24	106,487,291.79
收到的税费返还		247,032.99	93,244.14
收到其他与经营活动有关的现金		4,552,053.05	2,358,700.16
经营活动现金流入小计		112,842,412.28	108,939,236.09
购买商品、接受劳务支付的现金		59,550,538.35	98,913,377.31
支付给职工以及为职工支付的现金		5,185,910.57	4,820,507.84
支付的各项税费		3,521,161.81	5,016,193.72
支付其他与经营活动有关的现金		11,412,220.03	5,413,708.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,669,830.76</b>	<b>114,163,787.58</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		33,172,581.52	-5,224,551.49
<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		236,000.00	546,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		236,000.00	546,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		999,500.16	3,830,298.64
投资支付的现金		1,650,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,649,500.16	3,830,298.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,413,500.16	-3,284,298.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		54,890,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		54,890,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		94,890,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,018,997.24	3,602,792.03
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>		99,908,997.24	63,602,792.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-45,018,997.24	16,397,207.97
<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>		-14,259,915.88	7,888,357.84
加：期初现金及现金等价物余额		14,330,500.51	6,442,142.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		70,584.63	14,330,500.51

(七)合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	64,500,000.00	34,300,000.00	-	-	-	3,678,616.21	32,199,016.82	-	134,677,633.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	64,500,000.00	34,300,000.00	-	-	-	3,678,616.21	32,199,016.82	-	134,677,633.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,024,074.74	9,299,653.15	1,417,893.13	11,741,621.02
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	10,323,727.89	67,893.13	10,391,621.02
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	1,350,000.00	1,350,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	1,350,000.00	1,350,000.00
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	1,024,074.74	-1,024,074.74	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	1,024,074.74	-1,024,074.74	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余 额</b>	64,500,000.00	34,300,000.00	-	-	-	4,702,690.95	41,498,669.97	1,417,893.13	146,419,254.05

单位：元

项目	上期金额								
	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	64,500,000.00	34,300,000.00	-	-	-	2,960,259.38	25,733,805.32	-	127,494,064.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	64,500,000.00	34,300,000.00	-	-	-	2,960,259.38	25,733,805.32	-	127,494,064.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	718,356.83	6,465,211.50	-	7,183,568.33
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,183,568.33	-	7,183,568.33
(二)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	718,356.83	-718,356.83	-	-

1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	718,356.83	-718,356.83	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余 额</b>	64,500,000.00	34,300,000.00	-	-	-	3,678,616.21	32,199,016.82	-	134,677,633.03

法定代表人：邹建波 主管会计工作负责人：王日旺 会计机构负责人：孙殿文

(八)母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	64,500,000.00	34,300,000.00	-	-	-	3,678,616.21	32,199,016.82	134,677,633.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	64,500,000.00	34,300,000.00	-	-	-	3,678,616.21	32,199,016.82	134,677,633.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,024,074.74	9,216,672.66	10,240,747.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	10,240,747.40	10,240,747.40
（二）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	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,024,074.74	-1,024,074.74	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,024,074.74	-1,024,074.74	-
2. 对所有者（或	-	-	-	-	-	-	-	-

股东)的分配								
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)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	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	64,500,000.00	34,300,000.00	-	-	-	4,702,690.95	41,415,689.48	144,918,380.43

单位：元

	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	64,500,000.00	34,300,000.00	-	-	-	2,960,259.38	25,733,805.32	127,494,064.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	64,500,000.00	34,300,000.00	-	-	-	2,960,259.38	25,733,805.32	127,494,064.70

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	718,356.83	6,465,211.50	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,183,568.33	7,183,568.33
（二）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	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	718,356.83	-718,356.83	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	718,356.83	-718,356.83	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）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	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	64,500,000.00	34,300,000.00	-	-	-	3,678,616.21	32,199,016.82	134,677,633.03

# 辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系辽宁润迪精细化工有限公司，设立于 2006 年 4 月 30 日，设立时的注册资本为 100 万元。2013 年 12 月 31 日，公司作为股改基准日进行整体资产的股份制改造，2014 年 5 月 30 日，辽阳市工商行政管理局核发了注册号为 211000004005067 号的《企业法人营业执照》，核准有限公司改制成为股份公司。2014 年 12 月公司在全国股权转让系统挂牌。现公司法定代表人邹建波，注册资本 6450 万元，注册地址为辽阳市太子河区干渠路 86 号。

#### （一）公司所属行业及经营范围

公司业务属于汽车零部件行业，以汽车用制动液、发动机冷却液、润滑油、车用尿素溶液等汽车精细化学品的研发与制造为主，其市场依赖我国汽车产业高速增长的初装市场及车辆的保养与更新。

本公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：制造：化学及化工制品（不含许可经营项目）。（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。）

#### （二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 4 月 6 日批准报出。

#### （三）本年度合并财务报表范围

公司本年度合并范围包括：控股子公司青岛润德润迪化工科技有限公司。

### 二、 财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融

资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	当公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的
成本的计算方法	成本指权益工具投资依据准则规定确定的账面初始投资成本扣除已收回或摊销金额
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的按期末市场公开价格确定；不存在活跃市场的按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量进行折现确定为公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司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。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在人民币 100 万元以上的单项非关联方应收账款及余额在人民币 50 万元以上的单项非关联方其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项，汇同单项金额不重大的应收款项（剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项），按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合，并根据公司确定的比例计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	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

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大的应收款项如有客观证据表明其发生了减值的, 单项确认坏账准备
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### 4、关联方往来余额计提坏账准备

应收关联方的款项, 原则上不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大, 按其不可收回的金额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括: 原材料、在产品、自制半成品、在途物资、库存商品 (包括库存的产成品、外购商品、发出商品等)、周转材料 (包括包装物、低值易耗品) 等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按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。

存货可变现净值的确定依据: ①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额; ②为生产而持有的材料等, 当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量; 当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时, 可变现净值为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确定。③持有待售的材料等, 可变现净值为市场售价。

### 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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输工具、其他设备等，折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00--9.50
办公设备	5-10	5	19.00--9.50
运输工具	3-6	5	31.67-15.83
其他设备	5-10	5	19.00--9.50

## (十五) 在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十六) 借款费用

### 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。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司所拥有的无形资产类别、使用寿命及摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
管理软件	3	直线法	

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十八) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，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：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；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。

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

### (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十二) 收入

#### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

依据上述确认标准，公司商品销售收入确认程序为：

公司计划部依据客户要求,编制发货计划,物流部按生产计划及第三方物流库存编制发货通知单，经计划部、财务部经理审批后由物流部依据发货通知单向各市场第三方物流库发货，第三方物流库依据客户上线系统发布的信息负责产品配送，客户接收产品并出具收货凭证，财务部门依据客户确认的收货凭证、合同约定的销售价格，经审核无误后确认商品销售收入；对于零售客户，以公司发货凭据确认收入；对于其他直接客户或主机厂要求体现库存的客户，以客户出具的收货凭证、合同约定的销售价格，经审核无误后确认商品销售收入。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

### (二十三) 政府补助

#### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(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)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十六) 主要会计政策变更说明

### 1、主要会计政策变更说明

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。

公司第一届董事会第三次会议及第一届监事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对 2014 年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，本公司将其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

准则名称	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	递延收益	159,093.30
	其他非流动负债	-159,093.30

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或应税劳务收入	17
消费税	从量定额计征	原税率 1 元/升，2014 年 11 月 29 日起 1.4 元/升
城市维护建设税	应交增值税、营业税和出口免抵增值税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25
教育费附加	应交增值税、营业税和出口免抵增值税额	3
地方教育费附加	应交增值税、营业税和出口免抵增值税额	2

##### (二) 重要税收优惠及批文

2014 年 9 月 29 日辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局以辽科发（2014）53 号文件批复本公司为高新技术企业，证书编号 GR201421000011，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2014 年度起三年内享受 15% 的所得税优惠税率。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

##### 1、货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：	—		12,867.89	—		2,969.18
其中：人民币	12,867.89		12,867.89	2,969.18		2,969.18
银行存款：	—		63,788.29	—		14,327,531.33
其中：人民币	63,788.29	1.00	63,788.29	14,327,531.33	1.00	14,327,531.33

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
合计	--		76,656.18	--		14,330,500.51

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,393,543.00	3,077,644.00
合计	1,393,543.00	3,077,644.00

2、截止 2014 年 12 月 31 日，已背书尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认	期末未终止确认
银行承兑汇票	17,695,186.77	
商业承兑汇票	220,500.00	
合计	17,915,686.77	

3、截止 2014 年 12 月 31 日，已贴现尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认	期末未终止确认
银行承兑汇票	24,507,529.99	
合计	24,507,529.99	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	49,575,336.52	100.00	2,556,078.83	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	49,575,336.52	100.00	2,556,078.83	--

续:

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	44,872,993.05	100.00	2,409,640.33	5.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	44,872,993.05	100.00	2,409,640.33	--

(1) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	49,408,856.52	5.00	2,470,442.83	42,399,379.43	5.00	2,119,968.97
1 至 2 年	70,000.00	10.00	7,000.00	2,377,133.62	10.00	237,713.36
2 至 3 年		30.00		6,160.00	30.00	1,848.00
3 至 4 年	6,160.00	50.00	3,080.00	73,820.00	50.00	36,910.00
4 至 5 年	73,820.00	80.00	59,056.00	16,500.00	80.00	13,200.00
5 年以上	16,500.00	100.00	16,500.00		100.00	
合计	49,575,336.52	--	2,556,078.83	44,872,993.05	--	2,409,640.33

注：本报告期无核销的应收账款。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青岛锦盛丰德工贸有限公司	15,312,119.89	30.89	765,605.99
长城汽车股份有限公司	4,576,233.20	9.23	228,811.66
重庆长安汽车股份有限公司	4,208,988.55	8.49	210,449.43
沈阳九九商品混凝土有限公司	3,892,787.00	7.85	194,639.35
北汽银翔汽车有限公司	3,431,183.94	6.92	171,559.20
合计	31,421,312.58	63.38	1,571,065.63

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄分析	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比%		金额	占比%	
1 年以内	1,185,011.52	73.56		29,180,916.74	99.32	
1--2 年	376,000.00	23.34		44,585.00	0.16	
2--3 年				153,900.00	0.52	
3 年以上	50,000.00	3.10				
合计	1,611,011.52	100.00		29,379,401.74	100.00	

注：其中账龄为 1-2 年有两笔，主要是预付的原材料及设备款。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
安徽省渠道网络技术开发有限公司	300,000.00	18.62
沈阳艺铭时尚文化传播有限公司	280,000.00	17.38
烟台昌晖仪表自动化技术有限公司	128,000.00	7.95
上海商聚展览服务有限公司	110,000.00	6.83
河北天宇化工有限公司	109,797.70	6.82
合计	927,797.70	57.60

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,496,023.63	100.00	230,301.18	5.12
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	4,496,023.63	100.00	230,301.18	—

续表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,326,133.02	100.00	67,572.65	5.10
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	1,326,133.02	100.00	67,572.65	—

按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	4,386,023.63	5.00	219,301.18	1,310,989.02	5.00	65,549.45
1 至 2 年	110,000.00	10.00	11,000.00	12,600.00	10.00	1,260.00
2 至 3 年		30.00		2,544.00	30.00	763.20
3 至 4 年		50.00			50.00	
4 至 5 年		80.00			80.00	
5 年以上		100.00			100.00	
合计	4,496,023.63	—	230,301.18	1,326,133.02	—	67,572.65

注：1.本报告期无核销的其他应收款。

2.账龄为 1-2 年的其他应收款，是我公司为下游客户缴纳的质量保证金。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,640,904.00	
备用金	755,119.63	1,326,133.02
其他往来	100,000.00	
合计	4,496,023.63	1,326,133.02

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
辽阳经济开发区财政局	保证金	3,640,904.00	1 年以内	80.98	182,045.20
邹建波	备用金	376,667.42	1 年以内	8.38	18,833.37
于海燕	备用金	267,541.36	1 年以内	5.95	13,377.07
山东时风（集团）有限责任公司	其他往来	100,000.00	1---2 年	2.22	10,000.00
胡爱华	备用金	15,366.70	1 年以内	0.34	768.33
合计	—	4,400,479.48	—	97.87	225,023.97

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,551,374.90		41,551,374.90	31,242,161.53		31,242,161.53
自制半成品	2,895,018.52		2,895,018.52	2,891,513.68		2,891,513.68
库存商品	7,345,955.69		7,345,955.69	2,697,491.14		2,697,491.14
发出商品	5,865,328.31		5,865,328.31	12,517,152.27		12,517,152.27
低值易耗品	1,067,718.15		1,067,718.15	52,898.93		52,898.93
在途物资				29,840.77		29,840.77
合计	58,725,395.57		58,725,395.57	49,431,058.32		49,431,058.32

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期摊销费用	21,533.28	21,533.28
合计	21,533.28	21,533.28

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
工会经费	70,000.00	
企业所得税	1,055,321.78	
合计	1,125,321.78	

注：其他流动资产为工会经费和企业所得税期末待抵减的余额重分类至此。

### (九) 固定资产

#### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	40,817,819.91	32,289,280.15	980,305.84	5,369,523.85	2,161,937.81	81,618,867.56
2.本期增加金额	5,580,180.30	17,999,147.35	25,001.83	1,615,329.29	1,558,002.15	26,777,660.92
(1) 购置		1,505,448.49	25,001.83	1,615,329.29	314,639.75	3,460,419.36
(2) 在建工程转入	5,580,180.30	16,493,698.86			714,800.00	22,788,679.16
(3) 企业合并增加						
(4) 其他					528,562.40	528,562.40
3.本期减少金额		737,280.34	5,641.02	839,079.56		1,582,000.92
处置或报废		208,717.94	5,641.02	839,079.56		1,053,438.52
转入在建						
其他		528,562.40				528,562.40
4.期末余额	46,398,000.21	49,551,147.16	999,666.65	6,145,773.58	3,719,939.96	106,814,527.56
二、累计折旧						
1.期初余额	4,770,758.50	8,147,394.60	745,121.36	1,084,176.48	568,389.44	15,315,840.38
2.本期增加金额	1,606,799.55	4,173,250.97	128,739.53	969,863.42	620,989.31	7,499,642.78
(1) 计提	1,606,799.55	4,173,250.97	128,739.53	969,863.42	386,815.34	7,265,468.81
(2) 企业合并增加						
(3) 其他					234,173.97	234,173.97
3.本期减少金额		245,845.89	525.0707	423,288.57		669,659.53
处置或报废		11,671.92	525.07	423,288.57		435,485.56
其他		234,173.97				234,173.97
4.期末余额	6,377,558.05	12,074,799.68	873,335.82	1,630,751.33	1,189,378.75	22,145,823.63
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	40,020,442.16	37,476,347.48	126,330.83	4,515,022.25	2,530,561.21	84,668,703.93
2.期初账面价值	36,047,061.41	24,141,885.55	235,184.48	4,285,347.37	1,593,548.37	66,303,027.18

注：1)本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 453,773.51 元。

2)本期增加和减少中的其他为分类调整。

### (十) 在建工程

#### 1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乙二醇储罐改造				2,700,744.49		2,700,744.49
A、B 车间改造				564,360.90		564,360.90
食堂				135,299.44		135,299.44
10 万吨润滑油生产线				1,229,992.45		1,229,992.45
二期设备	26,658.38		26,658.38			
厂房扩建工程	266,169.20		266,169.20	250,417.20		250,417.20
合计	292,827.58		292,827.58	4,880,814.48		4,880,814.48

#### 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
乙二醇储罐改造		2,700,744.49		2,483,302.44	217,442.05	
10 万吨润滑油生产线		1,229,992.45	9,435,017.97	10,665,010.42		
润滑油生产车间			3,643,353.20	3,643,353.20		
制动液仓库			1,688,400.00	1,688,400.00		
油罐存储区			3,345,386.00	3,345,386.00		
合计		3,930,736.94	18,112,157.17	21,825,452.06	217,442.05	

注：本期其他减少为原计入在建工程中的可以抵扣的进项税额。

### (十一) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程杂项物资		27,084.20
合计		27,084.20

### (十二) 无形资产

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,417,570.60	176,923.08	5,594,493.68
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,417,570.60	176,923.08	5,594,493.68

二、累计摊销			
1.期初余额	758,459.60	176,923.08	935,382.68
2.本期增加金额			
(1) 计提	108,351.36		108,351.36
3.本期减少金额			
4.期末余额	866,810.96	176,923.08	1,043,734.04
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,550,759.64		4,550,759.64
2.期初账面价值	4,659,111.00		4,659,111.00

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
制动液研发		1,348,032.25		1,348,032.25		
润滑油研发		1,969,546.63		1,969,546.63		
冷却液研发		1,261,233.86		1,261,233.86		
国 IV 溶液研发		691,343.77		691,343.77		
丙烯酸酯类橡胶新型增塑剂的开发与应用			100,000.00	100,000.00		
合计		5,270,156.51	100,000.00	5,370,156.51		

注：本期增加中的其他为本公司委托青岛科技大学科技公司进行的技术开发。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
职工食堂租赁费	333,766.85		21,533.28		312,233.57
合计	333,766.85		21,533.28		312,233.57

(十五) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	399,570.19	2,663,801.27	371,581.95	2,477,212.98
工资结余	22,805.48	152,036.55	22,805.48	152,036.55
超标的职工教育经费	846.36	5,642.42	14,128.68	94,191.19
递延收益	24,000.00	160,000.00		
小计	447,222.03	2,981,480.24	408,516.11	2,723,440.72

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,451,574.81	
合计	2,451,574.81	

注：由于子公司已于 2015 年 2 月 10 日注销，未来不能获得足够的应纳税所得额，因此在本报告期末没有对该子公司可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

## (十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		30,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
合计	30,000,000.00	70,000,000.00

注：截止 2014 年 12 月 31 日抵押借款 30,000,000.00 元，系本公司依据 2014 年 5 月 4 日公司与辽阳银行交通分行签订的 2014 年（辽阳交通）字 0052 号借款合同借入，借款期限自 2014 年 5 月 4 日起至 2015 年 4 月 15 日止；此项借款由公司与其签订的 2014 年（辽阳交通抵）字 0052 号、2014 年（辽阳交通最高抵）字 0012 号和 2014 年（辽阳交通最高抵）字 0011 号《最高额抵押合同》作担保。

## (十七) 应付账款

### 1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,524,237.39	8,436,629.91
1 年以上	725,139.94	657,885.19
合计	17,249,377.33	9,094,515.10

注：账龄为 1 年以上的应付账款，为我公司往来供应商之间的采购尾款挂账。

## (十八) 预收款项

### 预收款项分账龄列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,824,673.62	1,908,170.64
1 年以上	600.00	248,798.11
合计	3,825,273.62	2,156,968.75

注：账龄为 1 年以上的预收账款，为一个客户的货款余款。

### (十九) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	152,036.55	5,047,740.17	5,047,740.17	152,036.55
二、离职后福利-设定提存计划		628,296.48	628,296.48	
合计	152,036.55	5,676,036.65	5,676,036.65	152,036.55

#### 2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	152,036.55	4,276,440.44	4,276,440.44	152,036.55
2、职工福利费		434,474.20	434,474.20	
3、社会保险费		258,084.53	258,084.53	
其中：医疗保险费		229,948.18	229,948.18	
工伤保险费		17,770.33	17,770.33	
生育保险费		10,366.02	10,366.02	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		78,741.00	78,741.00	
合计	152,036.55	5,047,740.17	5,047,740.17	152,036.55

#### 3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		598,377.60	598,377.60	
2、失业保险费		29,918.88	29,918.88	
合计		628,296.48	628,296.48	

### (二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,140,672.65	1,172,729.12
消费税	12,187.53	13,383.08
城建税	222,064.23	83,534.81
企业所得税		-1,254,476.08
房产税	21,345.91	
土地使用税	38,940.60	
个人所得税	196.85	417.28

税种	期末余额	期初余额
教育费附加	158,617.30	59,667.72
合计	3,594,025.07	75,255.93

(二十一)其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,046,021.60	177,968.10
1 年以上	64,200.00	40,900.00
合计	3,110,221.60	218,868.10

注：账龄为 1 年以上的其他应付款为我公司收取客户的包装桶押金。

2、其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	3,000,000.00	
往来款项	110,221.60	218,868.10
合计	3,110,221.60	218,868.10

(二十二)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	40,000.00	40,000.00
合计	40,000.00	40,000.00

(二十三)递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
科技三项经费	159,093.30		39,093.30	120,000.00	均为资产相关的待分摊补助余额
合计	159,093.30		39,093.30	120,000.00	--

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技三项经费	159,093.30		39,093.30		120,000.00	与资产相关
合计	159,093.30		39,093.30		120,000.00	--

注：该款项为辽阳市财政局 2013 年 11 月 21 日拨付的科技三项经费。

(二十四)股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,500,000.00						64,500,000.00

(二十五)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	34,300,000.00			34,300,000.00
合计	34,300,000.00			34,300,000.00

(二十六)盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,678,616.21	1,024,074.74		4,702,690.95
合计	3,678,616.21	1,024,074.74		4,702,690.95

注：报告期盈余公积增加数均为本公司依据公司章程规定的计提数。

(二十七)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	32,199,016.82	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	32,199,016.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,323,727.89	
减：提取法定盈余公积	1,024,074.74	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	41,498,669.97	

(二十八)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	129,659,263.30	92,023,485.45	104,136,671.88	70,422,714.28
风窗玻璃清洗剂	3,564,770.28	2,080,301.25	3,031,852.13	2,158,879.26
冷却液	45,908,733.42	31,334,920.58	41,497,569.04	29,727,901.43
润滑油	52,298,995.12	39,483,411.96	37,840,694.74	27,644,516.97
制动液	17,070,054.39	12,860,938.28	14,823,495.53	10,196,965.26
车用尿素	10,816,710.09	6,263,913.38	6,943,060.44	694,451.36
二、其他业务小计	9,814,555.10	7,644,577.37	11,321,411.74	10,357,138.16
外加工	331,674.37	115,554.01	1,073,253.49	525,059.43

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	9,482,880.73	7,529,023.36	10,248,158.25	9,832,078.73
合计	139,473,818.40	99,668,062.82	115,458,083.62	80,779,852.44

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	114,661.49	95,151.31
城市维护建设税	250,707.14	298,752.87
教育费附加	107,445.92	128,036.93
地方教育费附加	68,517.56	85,357.99
合计	541,332.11	607,299.10

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	717,151.95	757,353.31
办公、差旅	1,303,265.89	1,242,439.00
仓储物流	7,340,741.49	7,326,168.56
广告宣传费	167,481.78	866,703.97
折旧及摊销	181,955.12	123,049.47
合计	9,710,596.23	10,315,714.31

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,263,107.12	1,955,431.83
办公、差旅	1,482,445.11	2,051,397.35
折旧、摊销费	1,543,662.96	1,424,476.18
业务招待费	234,862.60	265,773.33
税费	797,128.11	838,658.84
研发支出	5,370,156.51	4,683,042.08
盘盈盘亏处理	69,602.34	-237,446.98
评估审计费	684,646.57	539,256.30
合计	12,445,611.32	11,520,588.93

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,196,365.12	4,143,227.64
减：利息收入	29,269.41	12,772.11
其他支出	178,890.90	78,803.74

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,345,986.61	4,209,259.27

**(三十三)资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	309,167.03	171,566.20
合计	309,167.03	171,566.20

**(三十四)营业外收入**

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,239,093.30	1,200,000.00	1,239,093.30
其他利得	57,543.70		57,543.70
合计	1,296,637.00	1,200,000.00	1,296,637.00

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术中心专项资金		500,000.00	与收益相关
生产 50000 吨氧化物还原剂项目款		500,000.00	与收益相关
省创新型中小企业补助		200,000.00	与收益相关
科技三项经费	39,093.30		与资产相关
海外研发团队省级资金	200,000.00		与收益相关
海外研发市级资金	500,000.00		与收益相关
太子河区财政局创新性中小企业补助资金	500,000.00		与收益相关
合计	1,239,093.30	1,200,000.00	--

**(三十五)营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	325,281.96	666,834.42	325,281.96
其中：固定资产处置损失	325,281.96	666,834.42	325,281.96
对外捐赠		10,000.00	
赔偿金、违约金及罚款支出	200.00		200.00
合计	325,481.96	676,834.42	325,481.96

**(三十六)所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,071,302.22	1,233,264.23
递延所得税费用	-38,705.92	-39,863.61
合计	1,032,596.30	1,193,400.62

(三十七)现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：		
利息收入	29,269.41	12,772.11
政府补助	1,200,000.00	1,400,000.00
往来款项	3,273,388.62	945,928.05
其他	50,000.00	
合计	4,552,658.03	2,358,700.16
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：		
管理费用	2,322,201.42	651,032.29
销售费用	2,968,642.26	625,381.23
财务费用	143,364.37	78,803.74
往来款项	6,232,736.03	4,048,491.45
其他	200.00	10,000.00
合计	11,667,144.08	5,413,708.71

(三十八)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,391,621.02	7,183,568.33
加：资产减值准备	309,167.03	171,566.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,265,468.81	4,586,064.35
无形资产摊销	108,351.36	137,838.54
长期待摊费用摊销	110,787.84	21,533.28
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）	325,281.96	666,834.42
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）	5,018,997.24	3,602,792.03

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-38,705.92	-39,863.61
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）	-9,294,337.25	485,208.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,892,451.36	-24,451,423.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,285,167.90	2,411,330.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,374,251.35	-5,224,551.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	76,656.18	14,330,500.51
减：现金的期初余额	14,330,500.51	6,442,142.67
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	-14,253,844.33	7,888,357.84

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	12,867.89	2,969.18
可随时用于支付的银行存款	63,788.29	14,327,531.33
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	76,656.18	14,330,500.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十九)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	27,677,266.16	贷款抵押
无形资产	4,550,759.64	
合计	32,228,025.80	--

注：公司与辽阳银行交通分行签订 2014 年（辽阳交通抵）字 0052 号、2014 年（辽阳交通最高抵）字 0012 号和 2014 年（辽阳交通最高抵）字 0011 号《最高额抵押合同》，将 392 台机器设备、生产车间、办公楼、公共设施用房以及土地使用权用于抵押银行借款。

## 六、合并范围的变更

本报告期内新纳入合并范围的控股子公司

名称	期末净资产	本期净利润
青岛润德润迪化工科技有限公司	3,130,083.32	130,083.32

注：1) 经 2014 年 1 月 3 日本公司股东会决议通过，同意设立青岛润德润迪化工科技有限公司，本公司持有该公司 55% 的股权。本次出资已由青岛康帮联合会计师事务所于 2014 年 1 月 3 日出具青康帮内验字（2014）第 19-Y001 号验资报告。

2) 公司本报告期无未纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司的权益

#### 1、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	青岛润德润迪化工科技有限公司	45.00	67,893.13		1,417,893.13

#### 2、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛润德润迪化工科技有限公司	3,130,083.32		3,130,083.32			

续表：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛润德润迪化工科技有限公司	11,288,524.11	130,083.32	130,083.32	-2,798,330.17

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	持股比例%
邹建波	控股股东	58.60

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的其他主要关联方情况

主要关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
---------	-------------	--------

主要关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
西藏硅谷天使创业投资有限公司	持股 5%以上的股东	55683208-0
辽宁恒生资本管理有限公司	持股 5%以上的股东	57091133-2
张磊	持股 5%以上的股东	
于海燕	持股 5%以下的股东	
山东美晨科技股份有限公司	持股 5%以上的股东控制的公司	76871809-5

#### (四) 关联交易情况

##### 1、关键管 理人员及董事报酬

姓名	本期发生额	上期发生额
于海燕	60,000.00	60,000.00
王日旺	60,000.00	60,000.00
李其章	60,000.00	60,000.00
喻正清	60,000.00	60,000.00
刘明安	60,000.00	60,000.00
高飞	48,000.00	43,200.00
王宝峰	120,000.00	96,000.00

#### (五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	邹建波	376,667.42	589,316.07
其他应收款	于海燕	267,541.36	444.00

### 九、 承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

公司于 2014 年 1 月 21 日与自然人康峰出资设立沈阳润德润迪化工科技有限公司，持股比例分别为 90%和 10%。注册资本 50 万元，公司章程约定于 2014 年 1 月 14 日一次性缴足。截至本报告期末，公司尚未出资，该公司亦未开始生产经营。

#### (二) 或有事项

2013 年 11 月 7 日，本公司与辽阳银行股份有限公司签订编号为 2013 年（古塔保）字 0052 号《保证合同》，所担保的主债权为 2013 年 11 月 7 日辽阳银行古塔支行与辽阳弘宇化工有限公司签订的编号为 2013 年（古塔）字 0052 号《借款合同》，借款金额为 900.00 万元，借

款期限为 2013 年 11 月 8 日至 2014 年 11 月 7 日，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之日起两年；

2014 年 12 月 9 日，本公司与辽阳银行股份有限公司签订编号为 2014 年（辽阳同信最高保）字 0011 号《最高额保证合同》，所担保的主债权为自 2014 年 12 月 9 日至 2015 年 12 月 3 日期间（包括该期间的起始日和届满日），在人民币 2,000.00 万元的最高余额内，辽阳银行股份有限公司依据与辽阳星德大型钢管厂签订的借款合同、信用证开证合同、开立担保协议以及其他融资文件而享有的对辽阳星德大型钢管厂的债权，不论债权在上述期间届满时是否已经到期。截止报告期末，辽阳银行股份有限公司依据与辽阳星德大型钢管厂已签订两笔借款合同，合计金额为 1,900.00 万元。分别为：2014 年 12 月 16 日签订的编号为 2014 年（辽阳同信）字 0159 号《流动资金短期借款合同》，金额为 700.00 万元，借款期限为 2014 年 12 月 16 日至 2015 年 12 月 1 日；2014 年 12 月 9 日签订的编号为 2014 年（辽阳同信）字 0156 号《流动资金短期借款合同》，金额为 1,200.00 万元，借款期限为 2014 年 12 月 9 日至 2015 年 12 月 3 日；保证期间均为自主合同项下的借款期限届满之日起两年，如辽阳银行股份有限公司依据主合同的约定宣布提前到期的，则保证期间为借款提前到期之日起两年。

2014 年 8 月 4 日，本公司与广发银行股份有限公司本溪支行签订编号为 BZE9161-100-14011-4 的《最高额保证合同》，所担保的主债权为广发银行股份有限公司本溪支行和辽阳市宏伟区第一化工厂于 2014 年 8 月 4 日签订的编号为 E9161-100-14011 的《授信额度合同》及其修订或补充，所担保的主债权最高本金余额为 700.00 万元。保证期间为自主合同项下的借款期限届满之日起两年，如广发银行股份有限公司本溪支行依据主合同的约定宣布提前到期的，则保证期间为借款提前到期之日起两年。

## 十、 其他重要事项

本公司本报告期无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司的控股子公司青岛润德润迪化工科技有限公司已于 2015 年 2 月 10 日经青岛市城阳区工商局核准注销。企业注销核准通知书编号为：企注核第 370214230131809 号。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	47,123,761.71	100.00	2,433,500.09	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	47,123,761.71	100.00	2,433,500.09	—

续表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	44,872,993.05	100.00	2,409,640.33	5.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	44,872,993.05	100.00	2,409,640.33	—

按组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	46,957,281.71	5.00	2,347,864.09	42,399,379.43	5.00	2,119,968.97
1 至 2 年	70,000.00	10.00	7,000.00	2,377,133.62	10.00	237,713.36
2 至 3 年		30.00		6,160.00	30.00	1,848.00
3 至 4 年	6,160.00	50.00	3,080.00	73,820.00	50.00	36,910.00
4 至 5 年	73,820.00	80.00	59,056.00	16,500.00	80.00	13,200.00
5 年以上	16,500.00	100.00	16,500.00			
合计	47,123,761.71	—	2,433,500.09	44,872,993.05	—	2,409,640.33

注：本报告期无核销的应收账款。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青岛锦盛丰德工贸有限公司	15,312,119.89	32.49	765,605.99
长城汽车股份有限公司	4,576,233.20	9.71	228,811.66
重庆长安汽车股份有限公司	4,208,988.55	8.93	210,449.43
沈阳九九商品混凝土有限公司	3,892,787.00	8.26	194,639.35
北汽银翔汽车有限公司	3,431,183.94	7.28	171,559.20
合计	31,421,312.58	66.68	1,571,065.63

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,496,023.63	100.00	230,301.18	5.12
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	4,496,023.63	100.00	230,301.18	5.12

续表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,326,133.02	100.00	67,572.65	5.10
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	1,326,133.02	100.00	67,572.65	—

按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
1 年以内	4,386,023.63	5.00	219,301.18	1,310,989.02	5.00	65,549.45
1 至 2 年	110,000.00	10.00	11,000.00	12,600.00	10.00	1,260.00
2 至 3 年		30.00		2,544.00	30.00	763.20
3 至 4 年		50.00			50.00	
4 至 5 年		80.00			80.00	
5 年以上		100.00			100.00	
合计	4,496,023.63	—	230,301.18	1,326,133.02	—	67,572.65

注：本报告期无核销的其他应收款。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,640,904.00	
备用金	755,119.63	1,326,133.02
其他往来	100,000.00	
合计	4,496,023.63	1,326,133.02

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
辽阳经济开发区财政局	保证金	3,640,904.00	1 年以内	80.98	182,045.20
邹建波	备用金	376,667.42	1 年以内	8.38	18,833.37
于海燕	备用金	267,541.36	1 年以内	5.95	13,377.07
山东时风（集团）有限责任公司	其他往来	100,000.00	1-2 年	2.22	10,000.00
胡爱华	备用金	15,366.70	1 年以内	0.34	768.33
合计	--	4,400,479.48	--	97.87	225,023.97

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,650,000.00		1,650,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	1,650,000.00		1,650,000.00			

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛润德润迪化工科技有限公司		1,650,000.00		1,650,000.00		
合计		1,650,000.00		1,650,000.00		

注：本公司的控股子公司青岛润德润迪化工科技有限公司已于 2015 年 2 月 10 日经青岛市城阳区工商局核准注销。企业注销核准通知书编号为：企注核第 370214230131809 号。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	129,116,499.74	92,023,485.45	104,136,671.88	70,422,714.28
风窗玻璃清洗剂	3,564,770.28	2,080,301.25	3,031,852.13	2,158,879.26
冷却液	45,908,733.42	31,334,920.58	41,497,569.04	29,727,901.43
润滑油	51,756,231.56	39,483,411.96	37,840,694.74	27,644,516.97
制动液	17,070,054.39	12,860,938.28	14,823,495.53	10,196,965.26
车用尿素	10,816,710.09	6,263,913.38	6,943,060.44	694,451.36
二、其他业务小计	9,121,491.81	7,644,577.37	11,321,411.74	10,357,138.16
外加工	331,674.37	115,554.01	1,073,253.49	525,059.43
材料销售	8,789,817.44	7,529,023.36	10,248,158.25	9,832,078.73

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	138,237,991.55	99,668,062.82	115,458,083.62	80,779,852.44

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-325,281.96	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,239,093.30	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,343.70	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 所得税影响额	-173,213.45	
6. 少数股东权益影响额		
合计	797,941.59	

#### (二) 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 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.3826	5.4800	0.1601	0.1114
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.8119	5.0809	0.1477	0.1033

(三) 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等会计准则变更了相关会计政策，并对比较财务报表进行了追溯重述。

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	6,442,142.67	14,330,500.51	76,656.18	短期借款	50,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	15,279,484.50	3,077,644.00	1,393,543.00	应付票据			
应收账款	40,559,972.32	42,463,352.72	47,019,257.69	应付账款	9,604,699.32	9,094,515.10	17,249,377.33
预付款项	11,556,283.81	29,379,401.74	1,611,011.52	预收款项	3,933,913.24	2,156,968.75	3,825,273.62
应收利息				应付职工薪酬	152,036.55	152,036.55	152,036.55
应收股利				应交税费	-2,883,889.58	75,255.93	3,594,025.07
其他应收款	243,935.79	1,258,560.37	4,265,722.45	应付利息			
存货	49,916,266.52	49,431,058.32	58,725,395.57	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	671,197.00	218,868.10	3,110,221.60
一年内到期的非流动资产	21533.28	21,533.28	21,533.28	划分为持有待售的负债			
其他流动资产			1,125,321.78	一年内到期的非流动负债		40,000.00	40,000.00
				其他流动负债			
流动资产合计	124,019,618.89	139,962,050.94	114,238,441.47	流动负债合计	61,477,956.53	81,737,644.43	57,970,934.17
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	42,251,728.18	66,303,027.18	84,668,703.93	长期应付职工薪酬			
在建工程	17,179,771.99	4,880,814.48	292,827.58	专项应付款			
工程物资		27,084.20		预计负债			
固定资产清理				递延收益		159,093.30	120,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	4,796,949.54	4,659,111.00	4,550,759.64	非流动负债合计		159,093.30	120,000.00
开发支出				负债合计	61,477,956.53	81,896,737.73	58,090,934.17
商誉				所有者权益：			
长期待摊费用	355,300.13	333,766.85	312,233.57	实收资本（或股本）	64,500,000.00	64,500,000.00	64,500,000.00
递延所得税资产	368,652.50	408,516.11	447,222.03	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计	64,952,402.34	76,612,319.82	90,271,746.75	永续债			
				资本公积	34,300,000.00	34,300,000.00	34,300,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	2,960,259.38	3,678,616.21	4,702,690.95
				未分配利润	25,733,805.32	32,199,016.82	41,498,669.97
				归属于母公司所有者权益合计	127,494,064.70	134,677,633.03	145,001,360.92
				少数股东权益			1,417,893.13
				所有者权益合计	127,494,064.70	134,677,633.03	146,419,254.05
资产总计	188,972,021.23	216,574,370.76	204,510,188.22	负债和所有者权益总计	188,972,021.23	216,574,370.76	204,510,188.22

附:

### 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、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。

(二) 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。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司办公室

辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司

董事会

二〇一五年四月八日