

重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司



LUOMAN

公开转让说明书

(申报稿)

主办券商



中银国际 证券有限责任公司
BOC International (China) Limited

二〇一五年二月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

本公司特别提醒投资者认真阅读本公开转让说明书全文,并特别注意下列重大事项提示:

一、对下游行业依赖的风险

报告期内,公司主要收入来自于耐磨陶瓷涂料,客户主要集中在水泥行业,同时向火电等其他行业拓展。公司下游水泥、火电等为传统的基础工业,受国家宏观经济环境、政策影响较大。一方面下游行业周期性波动较为明显,一旦下游行业步入经济周期的低谷,将对耐磨新材行业产生不利影响;另一方面,随着我国经济增长方式的转变,产业结构的调整,政府近年来陆续出台了一系列节能减排和限制产能过剩的行业调控政策,下游行业受政策影响投资增速放缓,将对耐磨新材料行业产生不利影响。如果国家宏观经济形势发生变化,受行业节能减排、产业结构调整政策的影响,下游行业景气度发生变化,可能对本公司的发展环境和市场需求带来不利影响。

二、技术研发风险

公司作为高新技术企业,致力于发耐磨新材料及新产品,并不断对现有产品进行优化升级。但目前耐磨涂料行业正处于快速发展阶段,用户对产品的技术要求不断提高。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断,对现有技术、产品不能及时更新和优化,在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握,将导致公司的市场竞争能力下降,对公司持续经营带来不利影响。

三、产品价格波动的风险

由于下游企业议价能力较强,行业内企业大多采用低价竞争策略抢占市场,公司产品销售价格受此影响具有不确定性。2012年、2013年及2014年1至10月公司毛利率波动较大,分别为45.68%、41.69%、51.74%,主要是由公司产品在不同地区销售单价差距造成。如果公司不提高产品的技术含量及附加值,在现有的商业模式及定价模式下,在竞争日趋激烈的市场环境下,公司较低的议价能力会对公司收入的增长产生不利影响。

四、应收账款回收风险

公司客户主要集中在水泥行业,其办理商品采购结算周期较长,因此公司应收账款年末余额较大。截至2014年10月31日,公司应收账款净额为

25,921,283.43 元，占流动资产、总资产和净资产的比例分别为 66.42%、51.93% 和 83.62%。从最近两年一期坏账核销和应收账款周转率变化情况来看，受宏观经济影响，水泥制造、火力发电等重工业企业的资金周转的影响，公司应收账款回收放缓。虽然欠款客户大多经济实力较强，商业信誉良好，应收账款发生坏账损失的可能性较小，但是较高的应收账款会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展。此外，若欠款客户自身经营陷入困境，公司将出现坏账损失的风险。

五、公司治理风险

股份公司设立之后，虽然制定了《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》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司设立时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

目录

声明	1
重大事项提示	2
目录	4
释义	6
第一章基本情况	8
一、公司基本情况.....	8
二、股份挂牌情况.....	10
三、主要股东及持股情况.....	11
四、公司子公司基本情况.....	14
五、公司股本形成及变化和重大收购情况.....	16
六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	26
七、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	28
八、本次挂牌的有关机构.....	30
第二章公司业务	32
一、公司主营业务情况.....	32
二、公司业务模式.....	34
三、公司业务关键资源要素.....	38
四、公司业务情况.....	48
五、商业模式.....	53
六、所处行业概况、市场规模、行业基本风险及公司的行业竞争地位.....	54
第三章公司治理	62
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况.....	62
二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果.....	62
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年一期内是否存在违法违规及受处罚的情况.....	66
四、公司独立性情况.....	67
五、同业竞争情况.....	69
六、公司最近两年一期关联方资金占用和对关联方的担保情况.....	71

七、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	72
第四章公司财务	76
一、最近两年一期的主要财务报表.....	76
二、最近两年一期的审计意见.....	94
三、公司主要会计政策、会计估计及变更情况及对公司利润的影响.....	94
四、最近两年一期的主要会计数据和财务指标.....	104
五、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	141
六、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	150
七、报告期内公司资产评估情况.....	150
八、最近两年一期股利分配政策和分配情况.....	151
九、控股子公司及纳入合并报表的其他企业基本情况.....	152
十、管理层对公司风险因素自我评估.....	153
第五章 挂牌公司及各中介机构声明	156
一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	156
二、主办券商声明.....	157
三、会计师事务所声明.....	158
四、律师事务所声明.....	159
五、资产评估机构声明.....	160
第六章 附件和备查文件	161

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、罗曼新材、罗曼耐磨	指	重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司及其前身重庆罗曼耐磨材料有限公司
股份公司	指	重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司
子公司、尚辉机电	指	重庆尚辉机电技术有限公司
有限公司	指	重庆罗曼耐磨材料有限公司
红宇新材	指	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司
熠辉投资	指	重庆熠辉投资中心（有限合伙）
煜晶机械	指	重庆煜晶机械有限公司
晟曼商贸	指	重庆晟曼商贸有限公司
秒银科技	指	重庆秒银科技股份有限公司
和曼机电	指	重庆和曼机电技术有限公司
罗曼科技	指	重庆罗曼科技有限公司
管委会		重庆市江津区珞璜工业园管理委员会
耐磨陶瓷涂料、涂料	指	一种非金属胶凝材料，它是采用耐酸和耐碱的人工合成原料经严格的工艺配比和先进的无机聚合技术制成的一种粉状陶瓷材料。
堆焊	指	用电焊或气焊法把金属熔化，堆在工具或机器零件上的焊接法。
金属陶瓷	指	金属陶瓷是由陶瓷硬质相与金属或合金粘结相组成的结构材料。金属陶瓷既保持了陶瓷的高强度、高硬度、耐磨损、耐高温、抗氧化和化学稳定性等特性，又具有较好的金属韧性和可塑性。
粒度	指	颗粒的大小。通常球体颗粒的粒度用直径表示，立方体颗粒的粒度用边长表示。对不规则的矿物颗粒，可将与矿物颗粒有相同行为的某一球体直径作为该颗粒的等效直径。
马科托	指	比利时马科托（Magotteaux）国际公司，世界上著名的专业生产耐磨、耐热铸件材料的国际性跨国公司。
X-win	指	马科托公司研发的一种陶瓷复合技术，将蜂窝状陶瓷复合在高硬度的高铬铸铁中。
热处理	指	将金属材料放在一定的介质内加热、保温、冷却，通过改变材料表面或内部的晶相组织结构，来改变其性能的一种金属热加工工艺。

锤头	指	安装在破碎机上对物料进行破碎的耐磨件
衬板	指	用于保护球磨机筒体和端部的耐磨铸件
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司章程
说明书、本说明书	指	重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司公开转让说明书
报告期	指	2012年度、2013年度、2014年1至10月
中银国际、主办券商	指	中银国际证券有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一章基本情况

一、公司基本情况

中文名称：重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司

英文名称：ChongqingLuomanNewwear-ResistantMaterialsCO.Ltd

法定代表人：牟元全

有限公司成立日期：2011年2月22日

股份公司成立日期：2014年6月18日

注册资本：1,277万元

住所：重庆市巴南区鱼洞巴县大道102号2栋2-15

邮编：401320

电话：023-66233088

传真：023-66215607

网址：<http://www.luomanxincai.com>

董事会秘书：梁钊选

组织机构代码：56990945-4

所属行业：按材料分，公司所属行业为耐磨材料的子行业非金属耐磨材料行业及复合耐磨材料行业。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订规定），公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，行业代码为C26；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为化学原料及化学制品制造业下的其他合成材料制造，行业代码为C2559。

经营范围：耐磨陶瓷板、耐磨管道、复合耐磨材料、复合耐磨钢板、陶瓷金属复合磨辊、陶瓷金属复合衬板、复合耐磨锤头、耐磨陶瓷涂料（不含化学危险品）的生产、销售、安装、调试及相关服务；耐磨技术咨询及服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主营业务：新型耐磨材料的生产与销售，同时提供磨损防护解决方案。公司主要针对水泥建材、火力发电、钢铁冶金、矿山等行业的管道及设备内壳体提供

磨损防护,具体提供耐磨陶瓷涂料和耐磨陶瓷涂料施工服务;提供耐磨复合钢板、耐磨弯头等其他耐磨产品。

二、股份挂牌情况

（一）挂牌股份的基本情况

- 1、股份代码：
- 2、股份简称：
- 3、股票种类：人民币普通股
- 4、股份总量：1,277 万股
- 5、每股面值：1 元
- 6、挂牌日期：

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

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

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

《重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司章程》第二十九条规定：“发起人持有

的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况；在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后 6 个月内不得转让其所持有的本公司的股份。”

2、股东所持股份的限售安排

股份公司于 2014 年 6 月 18 日成立，截至本说明书签署日，公司设立未满一年，根据相关法律法规及公司章程的规定，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。符合条件的股份将于股份公司设立满一年之日起进入全国中小企业股份转让系统进行公开转让。

序号	股东名称	限售股份数量 (股)	可流通股份数量 (股)	全部所持股份数量 (股)
1	牟元全	4,920,000	0	4,920,000
2	梁钊选	1,800,000	0	1,800,000
3	石杰才	1,440,000	0	1,440,000
4	黄东风	1,440,000	0	1,440,000
5	陈普红	1,200,000	0	1,200,000
6	李厚若	1,200,000	0	1,200,000
7	熠辉投资	0	770,000	770,000
合计		12,000,000	770,000	12,770,000

除上述情况外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

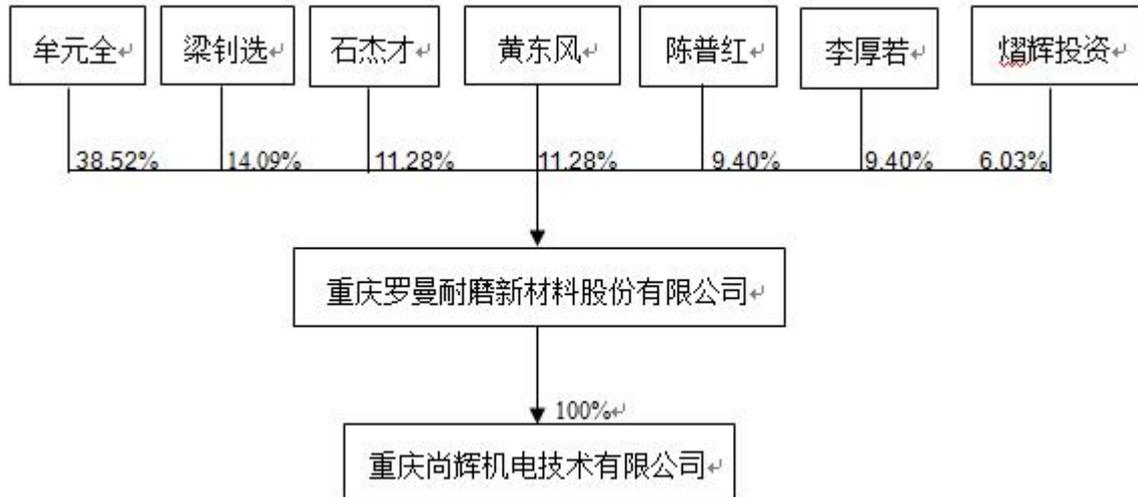
3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

2014 年 7 月 5 日，公司共同实际控制人牟元全、陈普红、石杰才签署《关于股份锁定期的承诺》，承诺自公司股份在全国中小企业系统挂牌之日起两年内不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不会要求公司收购其持有的股份。

三、主要股东及持股情况

(一) 公司股权结构图

截至本说明书签署日，公司股权结构如下图所示：



(二) 公司控股股东、实际控制人基本情况

1、公司实际控制人的认定

最近两年一期公司的实际控制人为牟元全、陈普红、石杰才，三人合计持有公司股份 59.20%，能够对公司进行控制。认定共同控制的依据如下：

(1) 最近两年一期内，牟元全、陈普红、石杰才的持股情况

所属期间	牟元全持股 比例 (%)	陈普红持股 比例 (%)	石杰才持股 比例 (%)	合计持股 比例 (%)
2012.1.1-2012.11.15	58.00	10.00	0	68.00
2012.11.16-2013.6.25	30.00	15.00	15.00	60.00
2013.6.26-2014.3.17	85.00	15.00	0	100.00
2014.3.18-2014.4.18	33.00	10.00	15.00	58.00
2014.4.19-2014.6.25	41.00	10.00	12.00	63.00
2014.6.26 至今	38.52	9.40	11.28	59.20

(2) 牟元全、陈普红、石杰才通过共同控制关系成为公司实际控制人

自 2011 年 2 月 22 日有限公司成立至 2012 年 11 月 15 日，石杰才虽未持有公司股份，但是一直担任公司副总经理，负责公司的销售管理工作，对公司的经营决策具有重大控制权。自 2012 年 11 月 16 日至今，牟元全、陈普红、石杰才三人合计持股比例均在 50% 以上，对于公司的财务、经营决策、研发技术和人事任免及其他重大事项的决策，三人均在事前通过协商达成一致意见，并通过公司股东会决议的方式共同控制公司。

2014 年 7 月 5 日，三人签署了《一致行动协议》，约定为保障公司持续稳定的发展，提高公司经营决策的效率，各方拟在公司股东大会、董事会中采取“一致行动”，协议约定，各方应协商一致共同决定股份公司的所有重大事宜。《一

致行动协议》是当事人意思真实表示，其内容不违反法律、法规的禁止性规定，一致行动协议真实、合法、有效。根据一致行动协议及股份锁定承诺，三人共同支配的表决权能够决定董事会半数以上成员选任，其支配的表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响。

最近两年一期内，公司的实际控制人未发生变更。

2、公司实际控制人基本情况

牟元全，1969年出生，男，无境外永久居留权，毕业于重庆广播电视大学，本科学历。1989年9月至2005年5月，历任重庆腾辉地维水泥有限公司车间主任、设备厂长、党委支部书记、设备处长、新线建设指挥长等职务；2005年5月至2011年2月，任罗曼科技董事长；2011年2月至2014年6月，任有限公司执行董事，现任股份公司董事长。牟元全现持有公司股份492万股，占公司股份总额的38.52%。

陈普红，1971年出生，女，无境外永久居留权，大专学历。1993年8月至2007年12月，任重庆腾辉地维水泥有限公司生产处职员；2007年12月至2013年10月，为自由职业者；2013年10月至今，任晟曼商贸董事长、总经理。陈普红现持有公司股份120万股，占公司股份总额的9.40%。

石杰才，1981年出生，男，无境外永久居留权，毕业于长春建材学校，中专学历。2000年7月至2002年4月，任吉林龙潭水泥厂职员；2002年6月至2003年12月，任武汉李时珍药业有限公司职员；2004年3月至2011年2月，任湖北东方天龙热能设备有限公司销售经理；2011年2月至2014年6月，任有限公司副总经理，现任股份公司董事、副总经理。石杰才现持有公司股份144万股，占公司股份总额的11.28%。

（三）公司股东持股情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	牟元全	4,920,000	38.52	净资产
2	梁钊选	1,800,000	14.09	净资产
3	石杰才	1,440,000	11.28	净资产
4	黄东风	1,440,000	11.28	净资产
5	陈普红	1,200,000	9.40	净资产
6	李厚若	1,200,000	9.40	净资产
7	熠辉投资	770,000	6.03	货币
合计		12,770,000	100.00	净资产、货币

（四）公司现有股东之间的关联关系

公司股东中，牟元全与陈普红系夫妻关系，牟元全与李厚若系表姐弟关系。除上述情况外，公司现有股东间不存在关联关系。

（五）股东持有公司股份是否存在质押或其他争议的情况

公司股东直接或间接持有的公司股份不存在质押或其他争议的情况。

四、公司子公司基本情况

截至本说明书签署日，公司的全资子公司尚辉机电基本情况如下：

（一）尚辉机电基本情况

中文名称：重庆尚辉机电技术有限公司

注册号：500381000033217

注册资本：200 万元

法定代表人：黄东风

尚辉机电成立日期：2011 年 1 月 14 日

住所：重庆市江津区珞璜工业园 B 区

经营范围：加工、销售：涂料（不含危险化学品）、陶瓷产品、金属制品；销售：建材、润滑油、化工产品（均不含危险化学品）、耐火材料及原料、五金、交电[以上范围法律法规禁止经营的不得经营；法律法规规定应经审批而未获审批前不得经营]

经营期限：2011 年 1 月 14 日至永久

（二）尚辉机电股本形成及变化情况

1、尚辉机电的设立

2011 年 1 月 14 日，经重庆市工商行政管理局巴南分局依法登记，尚辉机电设立。尚辉机电注册资本 200 万元，由自然人牟元全、梁钊选、黄东风、陈普红分别认缴 116 万元、34 万元、30 万元和 20 万元，分别占公司出资总额的 58.00%、17.00%、15.00%、10.00%。

2011 年 1 月 10 日，重庆君恩会计师事务所尚辉机电出具了重君会所验(2011)第 023 号《验资报告》，验证截至 2011 年 1 月 10 日，尚辉机电（筹）已收到全

体股东缴纳的注册资本（实收资本）200 万元，均以货币出资。

2011 年 1 月 14 日，重庆市工商行政管理局巴南分局核发了注册号为 500381000033217 的《企业法人营业执照》。尚辉机电名称为重庆尚辉机电技术有限公司，住所为重庆市江津区珞璜工业园 B 区，法定代表人为黄东风，注册资本为 200 万元，经营范围为生产、销售：机电设备、金属制品；销售：钢材、五金（以上经营范围法律、法规禁止的不得经营，法律规定应获审批而未获审批前不得经营），营业期限为 2011 年 1 月 14 日至永久。

尚辉机电设立时出资结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	牟元全	116.00	58.00	货币
2	梁钊选	34.00	17.00	货币
3	黄东风	30.00	15.00	货币
4	陈普红	20.00	10.00	货币
合计		200.00	100.00	货币

2、尚辉机电第一次出资转让

2013 年 6 月 28 日，尚辉机电召开股东会，一致同意吸收周明容为公司新的股东；同意牟元全、梁钊选、陈普红分别将所持有的公司 116 万元、34 万元、20 万元的出资转让给周明容，转让价格分别为 116 万元、34 万元、20 万元，分别占注册资本的 58%、17%、10%。

2013 年 6 月 28 日，上述出资转让各方分别就出资转让事宜签订了《股权转让协议》。

2013 年 8 月 3 日，重庆市工商行政管理局巴南区分局核准了尚辉机电本次变更。

本次出资转让后，尚辉机电出资结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	周明容	170.00	85.00	货币
2	黄东风	30.00	15.00	货币
合计		200.00	100.00	货币

3、尚辉机电第二次出资转让

2014 年 2 月 23 日，尚辉机电召开股东会，一致同意吸收有限公司为公司新的股东；同意周明容、黄东风分别将所持有的尚辉机电 170 万元、30 万元的出资转让给有限公司，转让价格分别为 189.6775 万元、33.4725 万元，分别占公司

注册资本的 85%、15%。

2014 年 2 月 24 日，上述转让各方分别就出资转让事宜签订了《股权转让协议》。

2014 年 3 月 25 日，重庆市工商行政管理局巴南区分局核准了尚辉机电本次变更。

本次出资转让后，尚辉机电出资结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
重庆罗曼耐磨材料有限公司	200.00	100.00	货币

五、公司股本形成及变化和重大收购情况

（一）公司股本形成及变化情况

1、重庆罗曼陶瓷复合耐磨材料有限公司的设立

2011 年 2 月 22 日，经重庆市工商行政管理局巴南分局依法登记，有限公司设立。有限公司注册资本 500 万元，由自然人牟元全、梁钊选、黄东风、陈普红分别认缴 290 万元、85 万元、75 万元和 50 万元；首期出资 300 万元，牟元全、梁钊选、黄东风、陈普红分别出资 174 万元、51 万元、45 万元、30 万元，占首期出资的 58.00%、17.00%、15.00%、10.00%。

2011 年 2 月 17 日，重庆君恩会计师事务所有限公司出具了重君会所验(2011)第 095 号《验资报告》，验证截至 2011 年 2 月 17 日，有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的第一期出资 300 万元，均以货币出资。

2011 年 2 月 22 日，重庆市工商行政管理局巴南分局核发了注册号为 500113000036029 的《企业法人营业执照》。有限公司名称为重庆罗曼陶瓷复合耐磨材料有限公司，住所为重庆市巴南区鱼洞巴县大道 102 号 2 栋 2-15，法定代表人牟元全，注册资本为 500 万元，实收资本为 300 万元，经营范围为生产、销售：耐磨陶瓷板、耐磨陶瓷管道、陶瓷复合耐磨材料、复合耐磨钢板、涂料(不含化学危险品)；耐磨工程方案咨询设计（以上经营范围法律、法规禁止的不得经营，法律、法规限制的取得许可或审批后经营），营业期限为 2011 年 2 月 22 日至永久。

有限公司设立时出资结构如下：

序号	股东名称	认缴出资(万元)	认缴出资占注册资本比例	实际出资(万元)	实缴出资占注册资本比例	实缴出资占实收资本比例	出资方式
1	牟元全	290.00	58.00%	174.00	34.80%	58.00%	货币
2	梁钊选	85.00	17.00%	51.00	10.20%	17.00%	货币
3	黄东风	75.00	15.00%	45.00	9.00%	15.00%	货币
4	陈普红	50.00	10.00%	30.00	6.00%	10.00%	货币
合计		500.00	100.00%	300.00	60.00%	100.00%	货币

2、有限公司变更公司名称、缴纳第二期出资、第一次增加注册资本

2012年3月31日，有限公司召开股东会，一致同意将公司名称由重庆罗曼陶瓷复合耐磨材料有限公司改为重庆罗曼耐磨材料有限公司；同意将公司实收资本由300万元增加至600万元，将注册资本由500万元增加至600万元，新增注册资本由牟元全出资58万元，梁钊选出资17万元，黄东风出资15万元，陈普红出资10万元，并同意修改公司章程。

2012年4月19日，重庆通冠会计师事务所出具了重通会所验(2012)0362号《验资报告》，验证截至2012年4月13日，公司已收到牟元全、梁钊选、黄东风、陈普红的第2期出资及缴纳的新增实收资本，即实收注册资本300万元，各股东均以货币出资。

2012年4月26日，重庆市工商行政管理局巴南区分局核准了有限公司本次变更。

本次增资后，有限公司的出资结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	牟元全	348.00	58.00	货币
2	梁钊选	102.00	17.00	货币
3	黄东风	90.00	15.00	货币
4	陈普红	60.00	10.00	货币
合计		600.00	100.00	货币

3、有限公司第一次出资转让

2012年11月5日，有限公司召开股东会，一致同意牟元全将其持有的公司90万元、48万元、30万元的出资分别转让给石杰才、李厚若、陈普红，转让价格分别为90万元、48万元、30万元，分别占注册资本的15%、8%、5%，并重新制定公司章程。

2012年11月15日，上述转让双方就股权转让事宜分别签署了《股权转让协议》。

2012年12月5日，重庆市工商行政管理局巴南区分局核准了有限公司本次变更。

本次出资转让后，有限公司出资结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	牟元全	180.00	30.00	货币
2	梁钊选	102.00	17.00	货币
3	黄东风	90.00	15.00	货币
4	陈普红	90.00	15.00	货币
5	石杰才	90.00	15.00	货币
6	李厚若	48.00	8.00	货币
合计		600.00	100.00	货币

4、有限公司第二次出资转让

2013年6月14日，有限公司召开股东会，一致同意梁钊选、黄东风、石杰才、李厚若将所持有的102万元、90万元、90万元、48万元的出资转让给牟元全，转让价格分别为102万元、90万元、90万元、48万元，分别占注册资本的17%、15%、15%、8%，并同意修改公司章程。

2013年6月25日，上述转让各方分别就出资转让事宜签订了《股权转让协议》。

2013年6月28日，重庆市工商行政管理局巴南区分局核准了有限公司本次变更。

本次出资转让后，有限公司出资结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	牟元全	510.00	85.00	货币
2	陈普红	90.00	15.00	货币
合计		600.00	100.00	货币

5、有限公司第三次出资转让

2014年3月15日，有限公司召开股东会，一致同意牟元全将其持有的公司72万元、90万元、90万元、60万元的出资分别转让给梁钊选、黄东风、石杰才、李厚若，分别占注册资本的12%、15%、15%、10%；同意陈普红将所持有的30万元出资转让给梁钊选，占注册资本的5%，并修改了公司章程。

2014年3月17日，上述转让各方分别就出资转让事宜签订了《股权转让协议》。

2014年4月2日，重庆市工商行政管理局巴南区分局核准了有限公司本次

变更。

本次出资转让后，有限公司出资结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	牟元全	198.00	33.00	货币
2	梁钊选	102.00	17.00	货币
3	黄东风	90.00	15.00	货币
4	陈普红	60.00	10.00	货币
5	石杰才	90.00	15.00	货币
6	李厚若	60.00	10.00	货币
合计		600.00	100.00	货币

6、有限公司第二次增加注册资本

2014年3月24日，有限公司召开股东会，一致同意将公司注册资本由原来的600万元增至900万元，其中牟元全出资99万元，梁钊选出资51万元，黄东风出资45万元，陈普红出资30万元，石杰才出资45万元，李厚若出资30万元，并同意修改公司章程。

2014年4月4日，重庆立华会计师事务所(普通合伙)出具了渝立华所验(2014)第163号的《验资报告》，确认本次增资注册资本已经足额缴纳，均以货币形式出资。

2014年4月8日，重庆市工商行政管理局巴南区分局核准了有限公司本次变更。

本次增资后，有限公司的出资结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	牟元全	297.00	33.00	货币
2	梁钊选	153.00	17.00	货币
3	黄东风	135.00	15.00	货币
4	陈普红	90.00	10.00	货币
5	石杰才	135.00	15.00	货币
6	李厚若	90.00	10.00	货币
合计		900.00	100.00	货币

7、有限公司第三次增加注册资本

2014年4月18日，有限公司召开股东会，一致同意将注册资本由900万元增加至1200万元，其中牟元全出资195万元，梁钊选出资27万元，黄东风出资9万元，陈普红出资30万元，石杰才出资9万元，李厚若出资30万元，并同意修改公司章程。

2014年4月23日，重庆立华会计师事务所(普通合伙)出具了渝立华所验(2014)第170号《验资报告》，确认本次增资注册资本已经足额缴纳，均以货币形式出资。

2014年4月23日，重庆市工商行政管理局巴南区分局核准了有限公司本次变更。

本次增资后，有限公司的出资结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	牟元全	492.00	41.00	货币
2	梁钊选	180.00	15.00	货币
3	黄东风	144.00	12.00	货币
4	陈普红	120.00	10.00	货币
5	石杰才	144.00	12.00	货币
6	李厚若	120.00	10.00	货币
合计		1200.00	100.00	货币

8、有限公司整体变更为股份有限公司

2014年5月4日，有限公司股东会通过决议同意将有限公司整体变更为股份有限公司。

2014年5月4日，有限公司取得重庆市工商行政管理局核发的渝名称预核准字[2014]渝巴第351701号《名称预先核准通知书》，核准企业名称变更为“重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司”。

2014年5月24日，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为天职业字[2014]第10038号《审计报告》，公司截至2014年4月30日(审计基准日)的净资产审计值为25,687,932.37元。

2014年5月25日，重庆神州资产评估房地产土地评估有限公司出具的编号为神州资评(2014)第010号《资产价值评估报告书》，公司以2014年4月30日为评估基准日的净资产评估价值为2,803.83万元。

2014年5月25日，有限公司召开股东会，一致同意将公司整体变更为股份有限公司，其中以上述经审计净资产折股12,000,000股，每股面值1元。有限公司整体变更为重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司，股本总额为12,000,000股，注册资本为12,000,000元。

2014年5月25日，发起人牟元全、梁钊选、石杰才、黄东风、陈普红、李厚若签署《发起人协议》。

2014年6月10日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为天职业字[2014]第10231号《验资报告》，截至2014年4月30日的公司净资产为25,687,932.37元，折为实收股本12,000,000元，余额13,687,932.37元记入资本公积。

2014年6月10日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，一致同意以公司截至2014年4月30日经审计的净资产25,687,932.37元折合股份1200万股，每股面值1元，共计股本1200万元，其余净资产13,687,932.37元作为股本溢价计入股份公司资本公积，通过了股份公司章程，选举了第一届董事会成员和第一届监事会成员中的非职工代表监事，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资、担保、借贷管理办法》。

2014年6月18日，重庆市工商行政管理局核发了注册号码为500113000036029的《企业法人营业执照》，企业名称为重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司，法定代表人为牟元全，住所为重庆市巴南区鱼洞巴县大道102号2栋2-15，注册资本为1200万元，经营范围为耐磨陶瓷板、耐磨管道、复合耐磨材料、复合耐磨钢板、陶瓷金属复合磨辊、陶瓷金属复合衬板、复合耐磨锤头、耐磨陶瓷涂料（不含化学危险品）的生产、销售、安装、调试及相关服务；耐磨技术咨询及服务；生产、加工、销售：汽车零部件（不含发动机制造）、模具。（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）***，营业期限为2011年2月22日至永久。

整体变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	牟元全	4,920,000	41.00	净资产
2	梁钊选	1,800,000	15.00	净资产
3	石杰才	1,440,000	12.00	净资产
4	黄东风	1,440,000	12.00	净资产
5	陈普红	1,200,000	10.00	净资产
6	李厚若	1,200,000	10.00	净资产
合计		12,000,000	100.00	净资产

9、股份公司第一次增资

2014年6月25日，股份公司召开临时股东大会，同意公司注册资本由1200万元增至1277万元，将股份公司股份总额由12,000,000股增至12,770,000股，

新增 770,000 股股份由新股东熠辉投资认购。每股认购价格约为 2.80 元,共募集资金 215.60 万元,其中的 77 万元计入实收资本,其余 138.60 万元计入资本公积,并修改公司章程。

2014 年 6 月 27 日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为天职业字[2014]第 10265 号《验资报告》,截至 2014 年 6 月 27 日,股份公司已收到股东熠辉投资投入的货币 215.60 万元,其中的 77 万元记入实收资本,其余 1,386,000.00 元记入资本公积。

2014 年 6 月 26 日,重庆市工商行政管理局巴南区分局核准了股份公司的本次变更。

本次增资完成后,股份公司的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	牟元全	4,920,000	38.52	净资产
2	梁钊选	1,800,000	14.09	净资产
3	石杰才	1,440,000	11.28	净资产
4	黄东风	1,440,000	11.28	净资产
5	陈普红	1,200,000	9.40	净资产
6	李厚若	1,200,000	9.40	净资产
7	熠辉投资	770,000	6.03	货币
合计		12,770,000	100.00	净资产、货币

(二) 关于有限公司历史上出资代持情况的说明

1、有限公司出资代持情况

2013 年 6 月 14 日,为提高公司决策效率,有限公司全体股东协商一致,梁钊选、石杰才、黄东风、李厚若分别与牟元全签订《代持股权协议》,委托牟元全代为持有有限公司的出资。出资代持情况具体如下:

委托人	受托人	代持出资额(万元)	转让金额(元)	转让价格(元/每 1 元出资)	受托人与公司的关系
梁钊选	牟元全	102.00	0.00	0.00	原股东
石杰才		90.00	0.00	0.00	原股东
黄东风		90.00	0.00	0.00	原股东
李厚若		48.00	0.00	0.00	原股东

2、有限公司对出资代持情况的清理

为清理出资代持情况,消除股权不明晰对公司的不利影响,公司全体股东决定通过出资转让的方式解除出资代持的情况。2014 年 3 月 17 日,牟元全分别与

梁钊选、黄东风、石杰才、李厚若签订了《解除代持股权关系暨股权转让协议》，解除上述出资代持关系。出资代持解除情况具体如下：

转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让金额 (万元)	转让价格 (元/每 1 元出资)	受让方与公 司的关系
牟元全	石杰才	90.00	0.00	0.00	原股东
	李厚若	48.00	0.00	0.00	原股东
		12.00	12.00	1.00	原股东
	黄东风	90.00	0.00	0.00	原股东
	梁钊选	72.00	0.00	0.00	原股东
陈普红	梁钊选	30.00	0.00		

2013 年 6 月，梁钊选委托牟元全代持 102 万元出资。在 2014 年 3 月解除出资代持的过程中，牟元全以 0 元的价格向梁钊选转让了 72 万元出资，陈普红以 0 元的价格转让给梁钊选的 30 万元出资系代牟元全返还的代持出资。牟元全与陈普红系夫妻关系。

2013 年 6 月，李厚若委托牟元全代持 48 万元出资。在 2014 年 3 月解除出资代持的过程中，牟元全向李厚若转让的出资为 60 万元，其中 48 万元出资的转让价格为零元，另外 12 万元出资的转让价格为 12 万元。牟元全与李厚若系表姐弟关系。

至此，有限公司历史上的出资代持情形已清理完毕，牟元全（合称“受托人”）、梁钊选、黄东风、石杰才、李厚若（合称“委托人”）于 2014 年 11 月 25 日出具了《关于重庆耐磨新材料股份有限公司出资代持情况的声明》，对委托持股情况进行了如下说明：

“1、2013 年 6 月，牟元全受梁钊选之托代持公司 17% 的股权（对应出资 102 万元）；牟元全受黄东风之托代持公司 15% 的股权（对应出资 90 万元）；牟元全受石杰才之托代持公司 15% 的股权（对应出资 90 万元）；牟元全受李厚若之托代持公司 8% 的股权（对应出资 48 万元）的情况属实。

2、前述委托持股系委托人与受托人协商一致的结果，不存在规避国家法律法规的故意。

3、委托人在成为有限公司隐名股东时，并非国家公职人员或参照国家公职人员管理的事业单位编制人员、军职人员，或法律规定的其他‘任职期间，不得从事或者参与营利性活动，在企业或者其他营利性组织中兼任职务’的人员。

4、受托人为中国公民（非公职人员），委托持股不存在为骗取政策或税收

优惠的情形。

5、截至本声明出具日，委托人与受托人之间的委托持股情形已清理完毕。委托人持有的股权清晰，不存在任何形式的纠纷或潜在纠纷。

6、前述委托持股系委托人与受托人真实意思表示，不存在损害其他股东的情形，未导致公司、公司其他股东、公司债权人的合法权益受到损害。

7、委托持股情形清理之后，委托人持有的股份不存在任何现实或潜在的法律纠纷；权利完整，除法律规定限制转让情形外，不存在冻结、质押或其他任何形式的限制情形。

8、委托人与受托人在此承诺，如因历史上存在的代持行为导致公司可能受到任何形式的经济处罚，相关经济责任将由其本人承担。”

根据公司其他股东出具的《声明与确认》，其他股东所持公司股份不存在质押或冻结、委托持股以及其他权属争议或纠纷情况。

（三）公司重大收购情况

为减少关联交易、打造上下游一体化的耐磨产品研发、生产、销售企业，有限公司于2014年2月28日收购了尚辉机电100%的出资，办理了相应财产权交接手续。有限公司自2014年3月1日起将尚辉机电作为非同一控制下企业合并，纳入公司合并财务报表范围。合并日确定的尚辉机电可辨认净资产公允价值为2,633,691.62元。

1、收购标的尚辉机电的基本情况

尚辉机电基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司子公司基本情况”。

2、本次收购的具体情况

2014年1月27日，重庆鑫易会计师事务所有限公司出具了渝鑫会审[2014]第021号《审计报告》，截至2013年12月31日，尚辉机电经审计的净资产值为2,231,522.17元。

2014年1月28日，重庆中资资产土地房地产估价有限公司出具了重中资评报字[2014]第002号《资产评估报告》，截至评估基准日2013年12月31日，尚辉机电评估净值为248.48万元。

2014年2月5日，有限公司召开股东会，一致同意有限公司全资收购尚辉

机电，收购金额为截止 2013 年 12 月 31 日经会计师事务所审计的尚辉机电的净资产值。

2014 年 2 月 23 日，尚辉机电召开股东会，一致同意吸收重庆罗曼耐磨材料有限公司为尚辉机电新的股东；同意股东周明容将其持有的尚辉机电 85% 的股权转让给有限公司；同意股东黄东风将其持有的尚辉机电 15% 的股权转让给有限公司。

2014 年 2 月 24 日，上述转让各方分别就出资转让事宜签订了《股权转让协议》：约定黄东风将其持有的尚辉机电 15% 的股权以 33.4725 万元的价格转让给有限公司，周明容将其持有的尚辉机电 85% 的股权以 189.6775 万元的价格转让给有限公司，有限公司向周明容、黄东风分别支付了对价。

2014 年 3 月 25 日，尚辉机电的上述变更获得了重庆市工商行政管理局江津区分局的核准。股权转让完成后，尚辉机电成为有限公司的全资子公司，并主要从事公司耐磨材料的生产。

3、本次收购的目的及对公司的影响

(1) 彻底解决关联交易，有利于公司规范运作

收购前，有限公司股东黄东风持有尚辉机电 15% 的出资，有限公司的核心业务为耐磨陶瓷涂料的生产、销售及施工，尚辉机电的核心业务为复合耐磨钢板的生产及销售，复合耐磨钢板是耐磨陶瓷涂料施工过程中必需的原材料，最近两年一期内，有限公司 20% 左右的施工材料系向尚辉机电采购，构成关联交易。本次收购，彻底解决了有限公司与尚辉机电的关联交易。

(2) 完善公司业务结构，增强公司的独立性

尚辉机电拥有有限公司生产经营所需的场地和厂房，最近两年一期内，有限公司的生产厂房系向尚辉机电租赁使用。本次收购使有限公司的业务范围涵盖了耐磨陶瓷涂料和复合耐磨钢板的生产、销售及施工，使公司的业务结构更加完整，有利于实现产业链纵向一体化，有利于增强公司业务的独立性和完整性。

(3) 对公司财务状况及经营业绩的影响

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及其解释的相关规定，公司收购尚辉机电股权属于非同一控制下的企业合并。本次收购金额为尚辉机电截至 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产值，定价公允合理。尚辉机电经营状况良好，经审计的净资产值略高于原始出资

额，不存在利益输送的情况，不存在损害有限公司利益的情况。

六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事

1、牟元全，简历详见本章之“三、主要股东及持股情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人基本情况”。现任公司董事长，任期三年（2014年6月10日至2017年6月9日）。

2、梁钊选，1974年出生，男，无境外永久居留权，毕业于重庆广播电视大学，大专学历。1995年7月至2006年9月，任重庆腾辉地维水泥有限公司职员；2006年10月至2011年2月，历任罗曼科技工程部经理、销售经理；2011年2月至2014年6月，任有限公司副总经理，现任股份公司董事、总经理、董事会秘书，任期三年（2014年6月10日至2017年6月9日）。梁钊选现持有公司股份180万股，占公司股份总额的14.09%。

3、石杰才，简历详见本章“三、主要股东及持股情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人基本情况”，现任公司董事、副总经理，任期三年（2014年6月10日至2017年6月9日）。

4、黄东风，1970年出生，男，无境外永久居留权，毕业于绵阳建材学校，大专学历。1989年7月至2002年12月，历任重庆腾辉地维水泥有限公司车间设备副主任、车间主任、设备处副处长等职务；2002年12月至2007年3月，任遂宁腾辉水泥有限公司常务副总经理；2007年3月至2011年2月，任拉法基瑞安（北京）技术服务有限公司重庆运营部项目经理；2011年9月至2014年6月，任有限公司总经理；现任股份公司董事、副总经理，任期三年（2014年6月10日至2017年6月9日）。黄东风现持有公司股份144万股，占公司股份总额的11.28%。

5、陈家贺，1981年出生，男，无境外永久居留权，中专学历。2001年8月至2007年9月，任重庆腾辉地维水泥有限公司职员；2007年10月至2011年2月，任拉法基瑞安（北京）技术服务有限公司重庆运营部职员；2011年2月至2014年6月，任有限公司的市场部经理；现任股份公司董事、总经理助理，任期三年（2014年6月10日至2017年6月9日）。陈家贺持有熠辉投资6.49%

的合伙份额，熠辉投资持有公司 6.03%的股权。

（二）公司监事

1、李厚若，1964 年出生，女，无境外永久居留权，中专学历。1987 年 7 月至 1998 年 8 月，任重庆长江钢厂质检科职员；1998 年 8 月至 2001 年 3 月，任重庆凯恩机电技术有限公司职员；2001 年 3 月至 2005 年 10 月，任重庆菲林广告文化传播有限公司职员；2005 年 11 月至 2010 年 12 月，任罗曼科技副总经理；2011 年 1 月至 2014 年 6 月，任有限公司副总经理；现任股份公司监事会主席，任期三年（2014 年 6 月 10 日至 2017 年 6 月 9 日）。李厚若现持有公司股份 120 万股，占公司股份总额的 9.40%。

2、刘东芳，1970 年出生，女，无境外永久居留权，高中学历。1990 年 12 月至 1999 年 6 月，任渝州齿轮厂职工；2000 年 7 月至 2005 年 8 月，任重庆解放碑太平洋百货欧宝专柜主管；2009 年 5 月至 2011 年 2 月，任罗曼科技职员；2011 年 2 月至 2014 年 6 月，任有限公司职员；现任股份公司职员、职工代表监事，任期三年（2014 年 6 月 10 日至 2017 年 6 月 9 日）。刘东芳持有熠辉投资 1.95%的合伙份额，熠辉投资持有公司 6.03%的股权。

3、施代祥，1969 年出生，男，无境外永久居留权，中学学历。2006 年 6 月至 2013 年 12 月，任罗曼科技职员；2014 年 1 月至 2014 年 6 月，任有限公司西北区域销售总监；现任股份公司西北区域销售总监、职工代表监事，任期三年（2014 年 6 月 10 日至 2017 年 6 月 9 日）。施代祥持有熠辉投资 7.79%的合伙份额，熠辉投资持有公司 6.03%的股权。

（三）公司高级管理人员

1、梁钊选，简历详见本章“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”，现任公司总经理、董事会秘书职务，任期三年（2014 年 6 月 10 日至 2017 年 6 月 9 日）。

2、黄东风，简历详见本章“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”，现任公司副总经理职务，任期三年（2014 年 6 月 10 日至 2017 年 6 月 9 日）。

3、石杰才，简历详见本章“三、主要股东及持股情况”之“（二）公司控

股股东、实际控制人基本情况”，现任公司副总经理职务，任期三年（2014年6月10日至2017年6月9日）。

4、徐颖，女，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆工商大学，本科学历。1992年7月至2000年12月，任重庆铸钢厂会计；2001年1月至2002年10月，任重庆大江信达车辆股份有限公司财务会计；2002年10月至2006年9月，任重庆大江工业（集团）有限公司财务会计；2006年9月至2011年3月，任重庆大江信达车辆股份有限公司财务负责人；2011年3月至2013年12月，任重庆大江时创汽车零部件有限公司财务负责人；2014年1月至2014年6月，任有限公司财务总监；现任股份公司财务总监，任期三年（2014年6月10日至2017年6月9日）。徐颖持有熠辉投资4.55%的合伙份额，熠辉投资持有公司6.03%的股权。

七、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	4,991.11	5,023.48	4,742.08
股东权益合计（万元）	3,099.91	1,460.67	724.83
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,099.91	1,460.67	724.83
每股净资产（元）	2.4275		
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.4275		
资产负债率（母公司）	38.02	70.92	84.71
流动比率（倍）	2.06	1.38	1.16
速动比率（倍）	1.64	0.95	0.30
项目	2014年1至10月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	4,580.79	5,202.84	1,444.55
净利润（万元）	823.64	735.84	113.86
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	823.64	735.84	113.86
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	806.82	733.03	113.88
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	806.82	733.03	113.88
毛利率（%）	51.74	41.69	45.68
净资产收益率（%）	43.99	67.34	30.95

扣除非经常性损益后的净资产收益率 (%)	43.09	67.08	30.95
基本每股收益 (元/股)	0.6692		
稀释每股收益 (元/股)	0.6604		
应收账款周转率 (次)	2.08	4.32	3.67
存货周转率 (次)	2.82	3.06	1.30
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	-956.12	-513.90	315.78
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.9650		

上述财务指标的计算方法如下:

1、毛利率= (营业收入-营业成本) ÷营业收入×100%

2、加权平均净资产收益率=净利润 ÷加权平均净资产×100%

3、加权平均净资产收益率 (扣除非经常性损益) = (净利润-非经常性净损益) ÷加权平均净资产

4、资产负债率 (母公司) = 母公司负债总额 ÷ 母公司资产总额×100%

5、流动比率=流动资产 ÷ 流动负债

6、速动比率=速动资产 ÷ 流动负债

7、应收账款周转率=营业收入 ÷ 期初期末平均应收账款 (扣除坏账准备)

8、公司于2014年6月18日整体变更为股份有限公司，故财务数据简表内列示的2014年1至10月及2014年10月31日的每股财务指标均以股份公司设立时的1200万股为年初股份数，以2014年12月31日股本数1277万股计算加权平均股本数的基础上计算。财务数据简表内未列示公司整体变更前两年的每股财务指标。下表为模拟计算的整体变更前各年的每股财务指标:

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
每股净资产 (元)	1.2172	0.6040
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 (元)	1.2172	0.6040
项目	2013年度	2012年度
基本每股收益 (元/股)	0.6132	0.0949
稀释每股收益 (元/股)	0.6132	0.0949
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.4283	0.2632

基本每股收益=P0 ÷S

每股净资产=净资产 ÷S

每股经营活动现金流=经营活动现金流 ÷S

S=S0+S1+Si×Mi ÷M0-Sj×Mj ÷M0-Sk

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；净资产为公司资产负债表里的所有者权益项；经营活动现金流为现金流量表李的经营活动产生的现金流项；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司不存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况，稀释每股收益等于每股收益。

9、上述各项财务指标，除资产负债率采用母公司个别报表数据计算外，其余均采用合并报表数据计算。

八、本次挂牌的有关机构

（一）主办券商

名称：中银国际证券有限责任公司

法定代表人：钱卫

住所：上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层

联系电话：021-20328000

传真：021-58883554

项目小组负责人：周建新

项目小组成员：杨娇、狄旻

（二）律师事务所

名称：重庆坤源衡泰律师事务所

负责人：谢鹏

住所：重庆北部新区金开大道 99 号升伟晶石公元 2 幢 4 楼，5 幢 2 楼

联系电话 023-61967327

传真：023-61967363

经办律师：盘莉红、梁爽

（三）会计师事务所

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：陈永宏

住所：北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

联系电话：010-88827799

传真：010-88018737

经办注册会计师：童文光、贾吉全

（四）资产评估机构

名称：重庆神州资产评估房地产土地估价有限公司

法定代表人：汤传彬

住所：重庆市江北区建新南路 1 号 25-8

联系电话：023-86976183

传真：023-86973438

经办注册资产评估师：许开军、汤传彬

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

邮编：100033

电话：010-63889512

公司与本次公开转让有关的中介机构及其负责人、高级管理人员及经办人员之间不存在直接或者间接的股权关系或其他权益关系。

第二章公司业务

一、公司主营业务情况

(一) 公司主营业务

公司主营业务为新型耐磨材料的生产与销售，同时提供磨损防护解决方案。公司主要针对水泥建材、火力发电、钢铁冶金、矿山等行业的管道及设备内壳体提供磨损防护，具体提供耐磨陶瓷涂料和耐磨陶瓷涂料施工服务；提供耐磨复合钢板、耐磨弯头等其他耐磨产品。同时，公司计划针对上述行业的破碎、粉磨等工序环节提供耐磨锤头、耐磨磨辊及各类防磨衬板等耐磨产品。

公司通过了 ISO9001:2008 质量管理体系的认证。2013 年 12 月公司被认定为“高新技术企业”；2013 年 12 月，公司被评为“重庆中小企业知名品牌企业”；公司生产的耐磨陶瓷涂料、复合耐磨钢板、金属陶瓷复合材料等产品被评为“重庆市高新技术产品”。

(二) 公司主要产品及服务的用途和分类

1、公司主要产品及服务的分类

公司提供耐磨陶瓷涂料、复合耐磨钢板等耐磨产品，同时为客户提供耐磨陶瓷涂料施工服务，报告期内，耐磨陶瓷涂料的销售为公司的主要收入来源。

2、公司主要产品及服务的功能和用途

产品类型	产品名称	功能和用途	示意图片
非铸造类耐磨材料	耐磨陶瓷涂料	一种胶凝材料，能在常温下形成极高的强度及硬度，达到陶瓷的结合强度标准，主要由骨科、超细结合粉及纳米微粉等组成。公司生产的产品具有施工扩散性、均匀性好，致密度高、强度高、韧性好，耐高温、耐磨、使用寿命长等特性，主要应用于水泥、钢铁、火电等基础工业领域的管道及设备内壳体耐磨工程。	
	复合耐磨钢板	利用电弧熔敷技术，在普通钢板上堆焊形成高熔合金耐磨层，从而得到高耐磨性能的复合钢板。该产品具有高抗磨损性、高抗冲击性、较好的耐热性、好的加工性能、较强的适应性等特点，同时成本适中，适合推广，应用于水泥、钢铁、煤炭、火电等重工业领域。	

产品类型	产品名称	功能和用途	示意图片
复合耐磨材料	蜂窝陶瓷金属基复合材料立磨磨辊、辊套	由改性增韧陶瓷、高铬铁、球墨铸铁通过特殊熔铸工艺制成，整体结构坚实紧密，不会因为骤冷、骤热或金属撞击而脆裂崩块，兼备了金属和陶瓷的优点，具有硬度高、耐磨的特点，被广泛应用于火电、矿山、冶金、石化、建材等行业的破碎、研磨。	

公司主要针对水泥建材、火力发电、钢铁冶金、矿山等国民经济基础工业的管道及设备内壳体等提供磨损防护，具体提供耐磨陶瓷涂料和耐磨件；同时，公司计划针对上述行业的破碎、粉磨等工序环节提供耐磨锤头、耐磨磨辊及各类防磨衬板等耐磨产品。

（1）耐磨陶瓷涂料

耐磨陶瓷涂料是一种非金属胶凝材料，是一种采用耐酸和耐碱的人工合成原料经过严格的工艺配比和先进的无机聚合技术制成的粉状陶瓷材料。耐磨陶瓷涂料主要由骨料和辅料组成，辅料有结合剂、减水剂、活性微粉等。耐磨陶瓷涂料应用范围广泛，可应用于航空航天、电子电力、汽车、切削刀具、生物医学、机械冶金等行业。

公司生产的耐磨陶瓷涂料主要是针对水泥、火力发电、钢铁冶金等生产线上长期受到物料或高浓度含尘气体冲刷的设备及管道而创新研发出的一种新型耐磨材料，十余年前该种产品主要依靠进口，公司自主研发的耐磨陶瓷涂料完全可以替代进口产品。公司生产的耐磨陶瓷涂料具有施工扩散性、均匀性好，致密度高、机械强度高、整体性好、韧性好，耐高温、耐磨、使用寿命长、环境相容性好等特性。

耐磨陶瓷涂料不同物料的“粒度级”不同，物料的添加量不同，以至最后施工条件及施工方式不同，都有可能引起耐磨陶瓷涂料性能的改变。公司根据客户的不同需求和不同使用工况，提供产品的同时提供涂料施工服务。

（2）复合耐磨钢板

公司生产的复合耐磨钢板是利用电弧熔敷技术，在普通钢板上堆焊形成高铬合金耐磨层，从而得到高耐磨性能的复合钢板。软基板与硬面层的复合，带来诸多优点：硬度高，耐磨性优异；可焊接，其硬面磨损后可反复堆焊多次，基板可与其它构件焊接；可冷弯成型；可切割，因硬面层中含有大量碳化物，故火焰无法切割，只能用等离子、激光束或高压水枪切割。公司生产的复合耐磨钢板具有

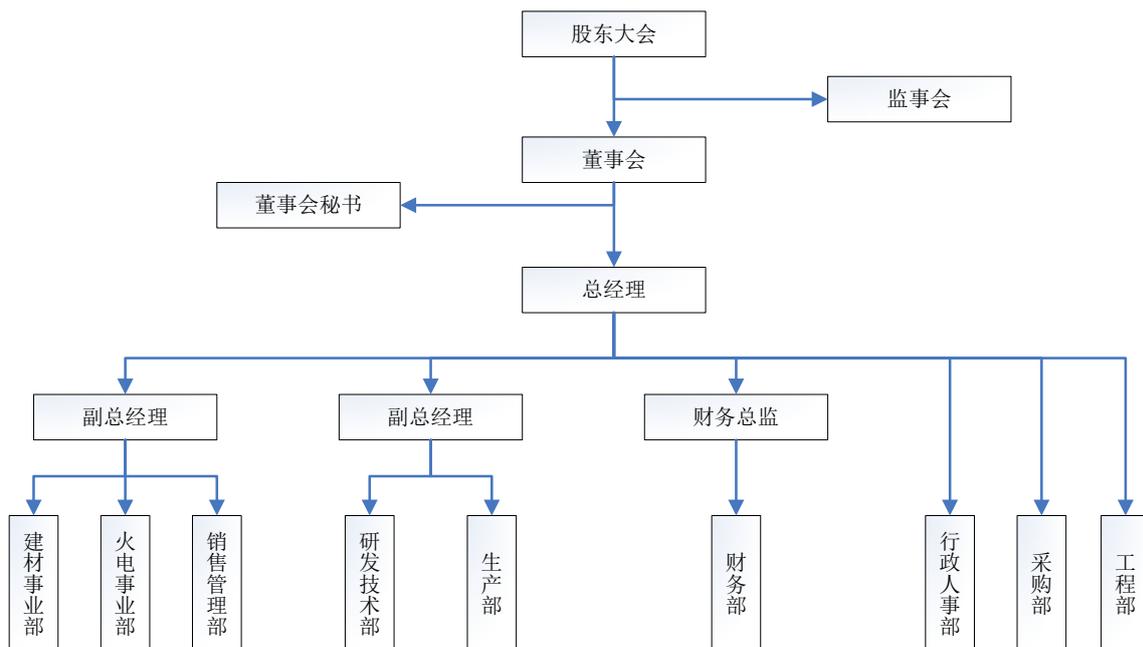
高抗磨损性、高抗冲击性、较好的耐热性、好的加工性能、强的适应性能、高的性价比特点。

复合耐磨钢板可广泛应用于各种煤矿、非金属矿、铁矿、铜矿、铝矿等有色金属矿以及钢铁冶金、水泥建材、火力发电、石油化工等重工业领域。具体来说，复合耐磨钢板大量应用在各类设备内壳体、护套、溜管、溜槽等抗冲击磨损部位。公司生产的复合耐磨钢板主要运用于水泥工业的刮料板、溜子、导风锥、导向风叶、除尘管道、出渣槽等部位。

二、公司业务模式

（一）内部组织架构设置

公司内部组织结构图如下：



（二）业务模式

1、主要业务流程

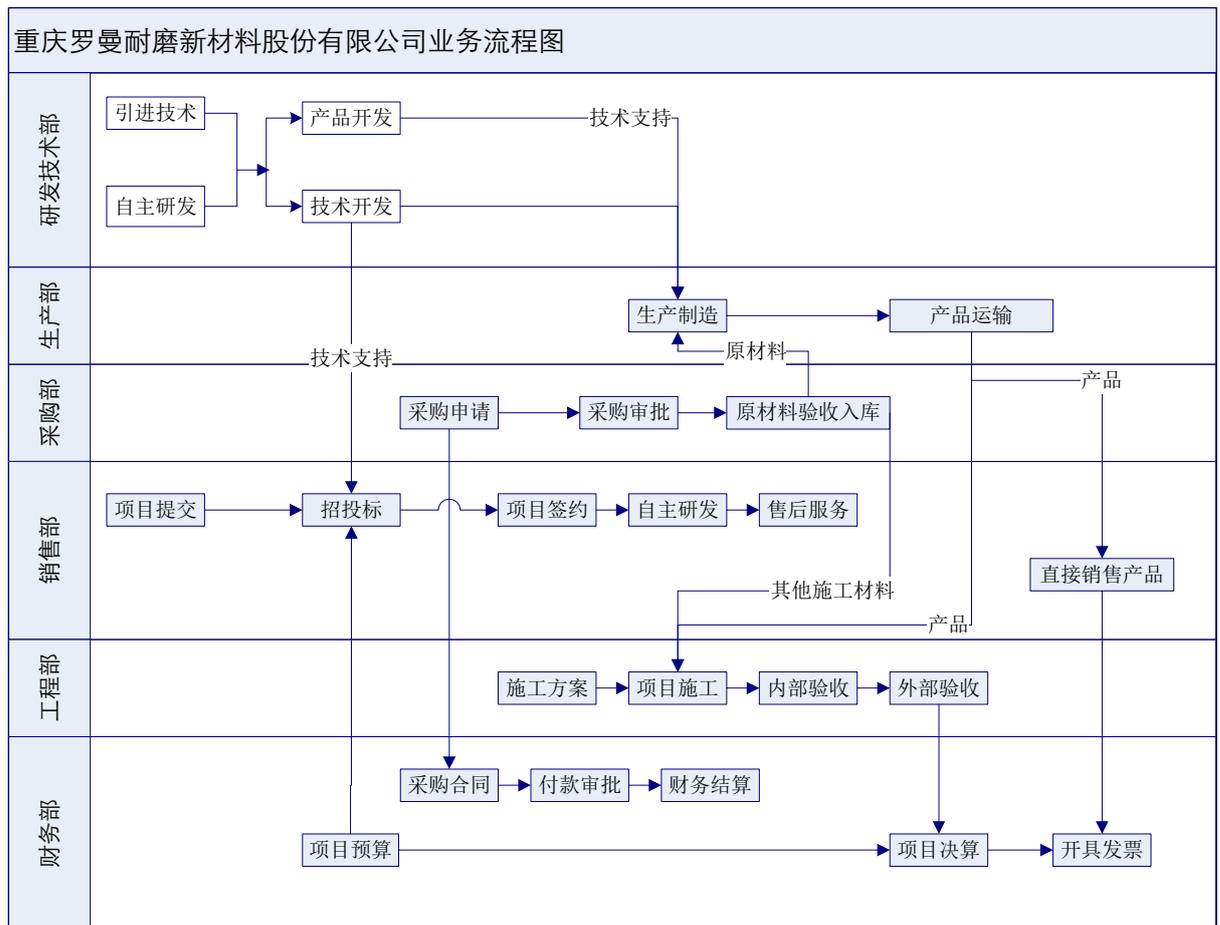
公司利用长期从事耐磨材料在水泥行业的运用建立起的市场渠道及积累起来的客户资源，直接与客户签订产品销售合同；同时公司每年参与各水泥公司及水泥设备生产厂商的耐磨陶瓷涂料及涂料施工招标会，中标后与客户签订产品销售合同。目前公司业务主要集中于水泥行业，一方面是由于公司高级管理人员有

丰富的水泥行业从业经验，对水泥设备耐磨技术运用有较为深刻的理解；另一方面是由于公司长期以来从事耐磨材料在水泥行业的运用，积累起的丰富经验、市场渠道、品牌效应有关。目前，公司设立火电事业部，全力开拓火电行业的耐磨业务。

耐磨陶瓷涂料的耐磨性、整体性、使用寿命等除了与耐磨陶瓷涂料的产品质量有关，也与施工技术的好坏有关；为了提高耐磨工程质量，同时为客户提供一体化服务，公司在销售产品的同时也为客户提供耐磨陶瓷涂料施工服务。公司根据不同客户、不同项目的要求，为客户只提供耐磨产品或提供产品及施工一体化服务。

公司计划未来除产品外，为客户提供监测、检测、技改方案设计、施工等耐磨防护一体化的解决方案。公司将从目前的以产品销售为主转到以客户需求为主，不仅为客户提供产品，更为客户提供耐磨防护一体化解决方案的新商业模式。

图：业务流程示意



2、生产模式

公司目前产品主要是耐磨陶瓷涂料及其他耐磨产品，其他耐磨产品主要是复合耐磨钢板。

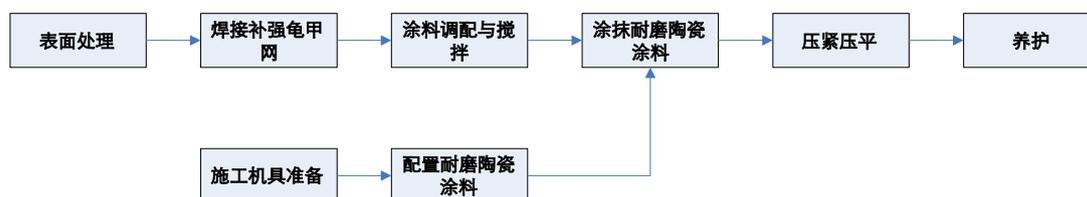
(1) 耐磨陶瓷涂料生产工艺流程

耐磨陶瓷涂料的生产工艺较为简单，核心技术在于原材料的配比，生产工艺流程如下：



(2) 耐磨陶瓷涂料施工工艺流程

耐磨陶瓷涂料施工技术的好坏对于最终产品的耐磨性及寿命有一定影响，施工工艺流程如下：



(3) 复合耐磨钢板生产工艺流程

复合耐磨钢板的原材料钢板、焊丝都是从外部采购，根据客户的需求，采用堆焊的方式生产不同类型复合耐磨钢板。根据钢板厚度及耐磨层厚度分为 6×4、8×4 等不同的型号。

(4) 外协生产

2013 年、2014 年 1 至 2 月，公司将耐磨陶瓷涂料的生产交由外协厂商尚辉机电根据公司的工艺要求进行加工，公司对加工完成的产品进行质量检测合格后入库；2014 年 3 月，公司收购尚辉机电全部股权，尚辉机电成为公司全资子公司。

2013 年、2014 年 1 至 2 月，公司外协生产情况如下：

编号	外协供应商名称	外协生产内容	金额（元）
2014 年 1 至 2 月			
1	重庆尚辉机电技术有限公司	耐磨陶瓷涂料生产	11,371.35
合计			11,371.35
2013 年度			
1	重庆尚辉机电技术有限公司	耐磨陶瓷涂料生产	40,849.14

编号	外协供应商名称	外协生产内容	金额（元）
合计			40,849.14

3、采购模式

公司生产所需原材料、辅助材料均自行采购。公司采购原材料主要为生产耐磨陶瓷涂料、复合耐磨钢板及耐磨涂料施工的关键性主料、辅料：铝酸盐水泥、石英砂、钢板、龟甲网等。公司对主要原材料供应商每年都要进行备案审查，每类材料通常都有两家以上的备选供应商。公司采购前进行性价比调查、比较，决定供应商和订购量，依据合同或订单采购；同时，公司与供应商建立长期合作关系，以保证原材料的质量及价格的稳定。

公司设有采购部负责原材料的信息收集、市场调研和采购活动；目前公司各项原材料及辅助材料的采购都有两家以上备选供应商，同时长期与其中一家供应商合作，保证原材料质量同时降低采购成本。公司将原料采购的审批制度按主要原材料和辅助材料进行分类管理。常用主要原材料的采购计划通常由副总经理审核批准，其中关键性材料及大宗采购计划由总经理与副总经理讨论后批准，一般辅助材料采购计划由生产部经理批准。目前，公司物资采购由采购部负责，由生产部副总经理管理。

对于到厂材料，由公司研发技术部门和生产部门检验合格后办理正式入库。对于不合格材料，由研发技术部门和生产部门通知采购部办理退货。公司与主要供应商建立了良好的合作关系，生产所需原材料、辅助材料（主要有钢板、龟甲网、铝酸盐水泥、石英砂等）货源充足，供应市场稳定，不存在对供应商的依赖。

4、销售模式

公司目前主要客户集中在水泥行业，潜在客户为火力发电、钢铁、冶金、矿山等需要耐磨防护的企业。在耐磨陶瓷涂料在水泥行业的应用上，公司已经建立起稳定的销售渠道，树立起良好的口碑，目前公司主要依靠自身销售团队，采用直销方式销售。公司利用已经建立的销售渠道，积累的客户资源直接与客户签订产品销售合同；同时公司参与水泥生产企业、水泥设备生产企业组织的招投标会，中标后签订产品销售合同，提供产品及技术服务。在新产品或耐磨陶瓷涂料在火电行业应用市场开发上，公司先提供免费咨询服务或试用，客户满意后再付款，采取服务与产品并重的销售模式。

公司每个项目都有专门的项目负责人、项目团队成员及技术人员，为客户提

供技术咨询、施工安装等服务，同时全程参与招投标、合同签订、耐磨陶瓷涂料施工和售后服务等工作。公司每年不定期指派销售人员、技术人员参加水泥行业、耐磨材料行业技术交流会，前往各水泥生产厂家举行技术交流洽谈会，了解客户需求、市场变化、技术前沿等行业情况，反馈回公司，对现有的产品、技术以及服务做改进，以便为客户提供更好的产品、服务。

三、公司业务关键资源要素

（一）产品所使用的主要技术

公司致力于耐磨陶瓷涂料、复合耐磨材料及其产品的技术工艺研发，拥有多项自主知识产权。

公司生产的耐磨陶瓷涂料，技术含量主要体现在结合剂种类、规格，骨料种类及其粒级，复合添加剂组合，钢纤维增强结构设计上。骨料、结合剂、添加剂配比及钢纤维结构不同，都会影响最终成型耐磨陶瓷涂料层刚度、强度、韧性，同时影响整体性、使用寿命。

公司研发的陶瓷金属复合磨辊关键技术主要体现在复合磨辊的结构设计、蜂窝状陶瓷预制件的制备、复合材料条状预制体的一次成型制备、磨辊的整体成型（二次成型）、磨辊的热处理等方面，不同技术路线将影响最终成品的硬度、耐磨、使用寿命等特性。目前国内金属基陶瓷复合材料的加工工艺尚未完善，还没有形成大规模的批量生产，受到的主要制约因素是加工难度高、加工时间长等。

1、耐磨陶瓷涂料工艺技术

公司在耐磨陶瓷涂料领域技术处于国内领先地位，产品拥有自主知识产权，国家发明专利，专利号为“ZL200710078419.1”。

公司生产的耐磨陶瓷涂料是一种非金属胶凝材料，采用耐酸和耐碱的人工合成原料，经严格的工艺配比和先进的无机聚合技术制成；是公司技术人员针对水泥生产线、火电输送线上长期受到物料或高浓度含尘气体冲刷的设备及管道而创新研发出的一种新型耐磨材料，同时可运用于冶金、矿山等耐磨、耐腐蚀、耐高温的关键部位。

公司耐磨陶瓷涂料各项强度指标远优于国内同类一般产品，在行业内处于领先水平。根据云南省分析测试中心（研究所）出具的测试报告，公司生产的耐磨

陶瓷涂料 BE-G300 抗压强度检测平均值为 178.1MPa，抗折强度平均值为 22.3MPa；BE-G700 抗压强度检测平均值为 186.6MPa，抗折强度平均值为 24.6MPa，优于国内一般产品的抗压强度 110MPa，抗折强度 17MPa。公司耐磨陶瓷涂料在满足耐磨的同时，努力提升耐高温、整体性等性能，增加其使用寿命，提高整体性能。

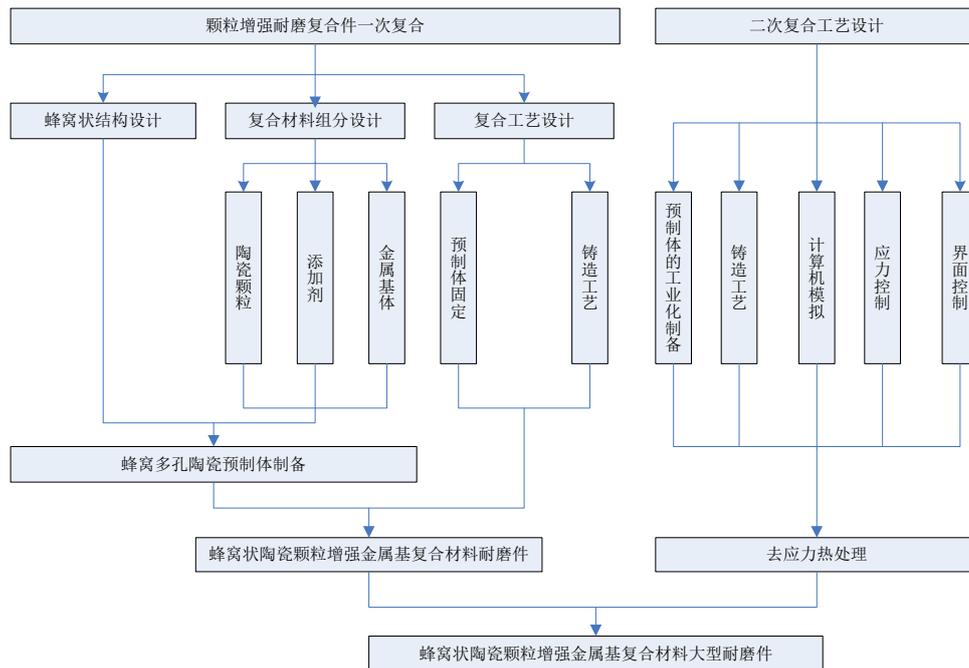
近年来，公司在原有专利技术的基础上，结合实际运用情况，对原料配比进行了改进，提高产品性能的同时降低了生产成本。同时公司高级管理人员及技术人员有丰富的水泥行业从业经验，对水泥设备耐磨技术运用有较为深刻的理解，公司可以根据不同客户、不同项目的要求，为客户提供产品及施工一体化服务。在耐磨陶瓷涂料产品上，公司的技术实力体现在原创性、实用性及不断改进上面。

2、金属基陶瓷复合材料技术工艺

目前，国内立磨生产厂商所生产的磨辊，主要以高铬铸铁和表面堆焊磨辊为主，随着我国水泥、钢铁、火电等行业的发展，传统的单一金属合金耐磨材料已不能满足生产的需要，逐渐成为制约工业技术进步的短板，催生了陶瓷颗粒增强金属基耐磨复合材料的研发、生产和应用。国外对于该技术的研发一直领先，2002年比利时马科托公司发明了 X-win 陶瓷复合技术，将陶瓷颗粒与适量粘结剂混合并进行烧结，获得陶瓷预制板，然后通过铸渗技术制备出颗粒增强高铬铸铁基表面复合材料，所获得的复合层的硬度比高铬铸铁提高 20%以上，同时其厚度可达到磨辊厚度的 1/3，并可根据原磨损曲面有针对性的制作，同时 X-win 合金磨辊的寿命约为高铬铸铁磨辊的 5 倍以上。

国内很多学者及耐磨材料企业也在该技术领域取得了一定的成果，但大多处于研究阶段，还未转化为产品进行大规模的工业化生产。公司致力于在该领域取得突破，从 2013 年起公司投入大量人力、物力进行相关技术方面研发；从外部引进技术，消化吸收并进行转化；与高等院校及科研机构展开合作，攻坚关键技术及工艺。

图：蜂窝状复合耐磨立磨磨辊、辊套生产工艺流程



按开发进度,目前公司已经完成磨辊使用工况及失效分析、复合层结构设计、陶瓷颗粒改性、蜂窝状预制体的制备工艺研究、蜂窝状预制体的制备、耐磨镶件的复合工艺研究、磨辊的复合工艺研究、磨辊的复合铸造、磨辊的热处理工艺研究、磨辊的热处理、磨辊的机械加工部分工作,已经进入工业试用阶段。公司针对研究成果,正在申请5项发明专利,分别为:一种陶瓷金属复合耐磨材料的制备方法(公开号:CN103302268A);陶瓷金属复合预制体的制备方法(公开号:CN103302268A);简便的陶瓷金属复合耐磨件的制备方法(公开号:CN103341614A);陶瓷金属复合耐磨件的预制体的制备方法(公开号:CN103341613A);易加工、安装的陶瓷金属复合耐磨件的制备方法(公开号:CN103361579A)。

(二) 公司主要无形资产

1、注册商标

截至本说明书签署之日,公司共取得7项注册商标,具体情况见下表:

序号	商标图形	服务类别	注册号	有效期	取得方式
1		第 19 类	11844987	2014.05.21- 2024.05.20	申请
2		第 2 类	7644287	2010.11.21- 2020.11.20	转让
3		第 2 类	5243223	2010.5.14-2 020.5.13	转让
4		第 19 类	7644286	2010.11.14- 2020.11.13	转让
5		第 2 类	11844995	2014.08.21- 2024.08.20	申请
6		第 6 类	11844989	待审中	申请
7		第 6 类	11844988	2014.08.21- 2024.08.20	申请

上述注册商标权利人为有限公司，需变更至股份公司名下，目前公司正在办理变更手续。上述注册商标不存在质押或司法查封等权利限制情况。

2、公司已取得专利

公司已取得 21 项专利技术，其中 1 项为发明专利，20 项为实用新型技术。发明专利自申请日起，权利期限为 20 年；实用新型专利和外观设计专利自申请日起，权利期限为 10 年。公司已取得 21 项专利具体情况见下表：

序号	专利名称	专利号	申请日期	申请人	取得方式	专利类型
1	耐磨轨道	ZL201320437024.4	2013.7.22	有限公司	自主研发	实用新型
2	中速磨煤机陶瓷金属	ZL201320437069.1	2013.7.22	有限公司	自主开发	实用新型

复合磨辊						
3	用于陶瓷金属复合耐磨件的预制体	ZL201320437069.1	2013.6.27	有限公司	自主开发	实用新型
4	用于陶瓷金属复合耐磨件的陶瓷预制体	ZL201320436858.3	2013.7.22	有限公司	自主开发	实用新型
5	易更换的等离子体切割机工作台	ZL201320436843.7	2013.7.22	有限公司	自主开发	实用新型
6	一种陶瓷金属复合耐磨材料用预制体	ZL201320437127.0	2013.7.22	有限公司	自主开发	实用新型
7	陶瓷金属复合耐磨磨煤机磨盘	ZL201320437162.2	2013.7.22	有限公司	自主开发	实用新型
8	陶瓷金属复合锤头	ZL201320437083.1	2013.7.22	有限公司	自主开发	实用新型
9	耐磨损的球磨机衬板	ZL201320376384.8	2013.6.27	有限公司	自主开发	实用新型
10	陶瓷金属复合球磨机衬板	ZL201320376483.6	2013.7.22	有限公司	自主开发	实用新型
11	堆焊机工作台	ZL201320436860.0	2013.7.22	有限公司	自主开发	实用新型
12	简便的陶瓷金属复合耐磨件的陶瓷预制体	ZL201320376483.6	2013.6.27	有限公司	自主开发	实用新型
13	刮板运输机组合式中槽	ZL201320128961.1	2013.3.21	有限公司	自主开发	实用新型
14	复合耐磨衬板	ZL201220459609.1	2012.9.11	有限公司	自主开发	实用新型
15	方便定位的等离子体切割机工作台	ZL201320437022.5	2013.7.22	有限公司	自主开发	实用新型
16	便于连接的由耐磨陶瓷管和金属管组合成的复合物料输送管	ZL201320436875.7	2013.7.22	有限公司	自主开发	实用新型
17	水泥干法生产线中预热器的高温耐磨内筒	ZL200820099702.X	2008.8.13	有限公司	受让	实用新型
18	三次风管高温耐磨陶瓷阀板	ZL200920127550.4	2009.6.3	有限公司	受让	实用新型
19	耐磨陶瓷板安装组件	ZL200920128380.1	2009.8.10	有限公司	受让	实用新型
20	耐磨陶瓷涂料	ZL200710078419.1	2007.1.26	有限公司	受让	发明
21	钢铁基陶瓷复合耐磨板	ZL201020686384.4	2010.12.29	有限公司	受让	实用新型

上述专利权人为有限公司，需变更至股份公司名下，目前公司正在办理变更手续。

3、公司在申请专利

公司目前有 5 项正在向国家专利局申请的发明专利，具体情况见下表：

序号	专利名称	公开号	申请日期	申请人	取得方式	专利类型
----	------	-----	------	-----	------	------

1	一种陶瓷金属复合耐磨材料的制备方法	CN103302268A	2013.6.27	有限公司	自主开发	发明
2	陶瓷金属复合预制体的制备方法	CN103331429A	2013.6.27	有限公司	自主开发	发明
3	简便的陶瓷金属复合耐磨件的制备方法	CN103341614A	2013.6.27	有限公司	自主开发	发明
4	陶瓷金属复合耐磨件的预制体的制备方法	CN103341613A	2013.6.27	有限公司	自主开发	发明
5	易加工、安装的陶瓷金属复合耐磨件的制备方法	CN103361579A	2013.6.27	有限公司	自主开发	发明

4、子公司已取得专利

公司子公司尚辉机电取得 5 项实用新型专利技术，具体情况见下表：

序号	专利名称	公开号	申请日期	申请人	取得方式	专利类型
1	自蔓延离心机离心外筒	ZL201420187497.8	2014.4.17	尚辉机电	自主研发	实用新型
2	堆焊机	ZL201420186704.8	2014.4.17	尚辉机电	自主开发	实用新型
3	小型手工陶瓷预制体压制成型机	ZL201420188060.6	2014.4.17	尚辉机电	自主开发	实用新型
4	生产自蔓延陶瓷弯管的短管用的夹具	ZL201420187751.4	2014.4.17	尚辉机电	自主开发	实用新型
5	小型简易陶瓷预制体压制成型机	ZL201420187686.5	2014.4.17	尚辉机电	自主开发	实用新型

5、专利实施许可

除公司自有专利外，公司及子公司还取得 3 项专利实施许可，具体情况如下：

序号	专利名称	受让方	让与方	实施方式	有效期限	专利类型
1	一种复合球磨机衬板及其制备方法	尚辉机电	昆明理工大学	独占许可	2014.5.31-2019.5.30	发明
2	一种复合球磨机衬板、一种复合材料斜轧穿孔导卫板、一种耐磨损的破碎机锤头、一种耐磨损的球磨机衬板、一种抗磨损的磨辊、一种耐磨损的磨盘、一种耐磨损的轧辊	尚辉机电	昆明理工大学	独占许可	2014.5.31-2019.5.30	实用新型
3	一种金属陶瓷复合材料及其制备方法	有限公司	重庆大学	独占许可	2013.8.12-2018.8.11	发明

上述专利实施许可权人为有限公司，需变更至股份公司名下，目前公司正在办理变更手续。

6、土地使用权证书

公司全资子公司尚辉机电于 2011 年 1 月 30 日与重庆近贤房地产开发有限公司签订了《工业厂房买卖合同》，购买座落于重庆市江津区珞璜工业园 B-09-01-01 地块的标准厂房 B 栋和倒班房，厂房面积为 4680 平方米，倒班房面积为 1032 平方米。尚辉机电房屋所有权情况具体如下：

序号	房地证	权利人	坐落	土地使用权类型	土地用途	房屋用途
1	203 房地证 2014 字第 03630 号	尚辉机电	江津区珞璜镇工业园 B 区金源路 12 号 B 幢 1-4-1	出让	工业用地	工业用房
2	203 房地证 2014 字第 01547 号	尚辉机电	江津区珞璜镇工业园 B 区金源路 12 号倒班楼 5-1、5-2、5-3、5-23、5-24、5-25、5-26	出让	工业用地	其他用房
3	203 房地证 2014 字第 03684 号	尚辉机电	江津区珞璜镇工业园 B 区金源路 12 号 B 幢 1-4-4	出让	工业用地	工业用房
4	203 房地证 2014 字第 03638 号	尚辉机电	江津区珞璜镇工业园 B 区金源路 12 号 B 幢 1-4-2	出让	工业用地	工业用房
5	203 房地证 2014 字第 03681 号	尚辉机电	江津区珞璜镇工业园 B 区金源路 12 号 B 幢 1-4-3	出让	工业用地	工业用房
6	203 房地证 2014 字第 01544 号	尚辉机电	江津区珞璜镇工业园 B 区金源路 12 号倒班楼 5-11、5-12、5-13、5-14、5-15、5-16、5-17、5-18	出让	工业用地	工业用房
7	203 房地证 2014 字第 01550 号	尚辉机电	江津区珞璜镇工业园 B 区金源路 12 号倒班楼 5-4、5-5、5-6、5-7、5-8、5-9、5-10、5-19、5-20、5-21、5-22	出让	工业用地	工业用房

7、房屋租赁情况

公司作为承租方的情况见下表：

编号	出租方	坐落位置	面积（平方米）	租赁起止日期	租金
1	刘华东	巴南区龙海大道 5 号 3 栋 19-8	81.23	2013 年至 2016 年	1200 元/月
2	梁钊选	巴南区龙海大道 5 号 3 栋 19-11	57.39	2011 年至 2031 年	600 元/月
3	杨灯亮、李光芳	巴南区龙海大道 5 号 2 栋 19-12	57.39	2012 年至 2017 年	1200 元/月

4	牟元全	巴南区龙海大道5号3栋19-10	81.23	2011年至2031年	800元/月
5	尚辉机电	江津区珞璜镇工业园B区金源路12号B幢1-4-1	4,680	2011年至2032年	每月12元/平方米

(三) 公司取得的业务许可及资质

公司拥有的主要资质情况具体见下表：

编号	证书持有人	资质证书	资质内容	发证机关	证书编号
1	罗曼新材	质量管理体系认证证书	GB/T19001-2008/ISO 9001:2008	北京新世纪检验认证有限公司	016ZB12Q20735R0S
2	罗曼新材	高新技术企业证书	高新技术企业	重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局	GR201351100136
3	罗曼新材	重庆市高新技术产品	复合耐磨钢板	重庆市科学技术委员会	2013B392
4	罗曼新材	重庆市高新技术产品	耐磨弯头	重庆市科学技术委员会	2013B393
5	罗曼新材	重庆市高新技术产品	耐磨陶瓷涂料	重庆市科学技术委员会	2013B389
6	罗曼新材	重庆市高新技术产品	金属陶瓷复合材料	重庆市科学技术委员会	2013B390
7	罗曼新材	重庆市高新技术产品	火电输煤系统耐磨板	重庆市科学技术委员会	2013B391

(四) 主要生产设备等重要固定资产使用情况、成新率或尚可使用年限

公司主要固定资产为房屋建筑和机器设备，具体见下表：

项目	原值(元)	累计折旧(元)	净值(元)	成新率(%)
房屋及建筑物	9,112,622.66	323,446.98	8,789,175.68	96.45
机器设备	1,431,631.81	316,883.41	1,114,748.40	77.87

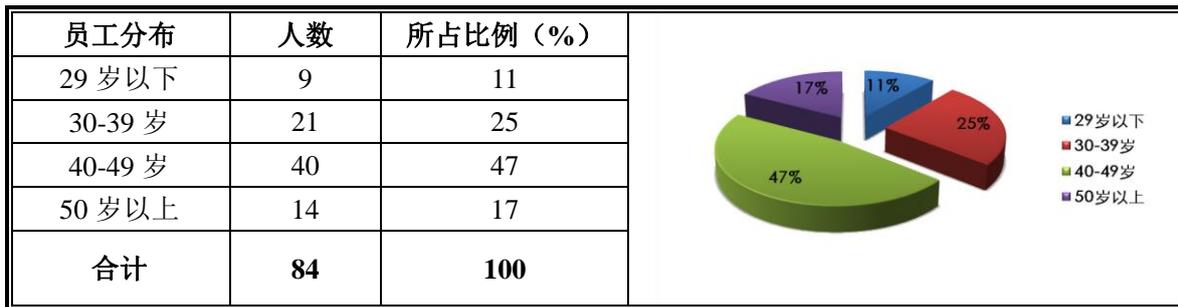
(五) 公司员工情况

截止本说明书出具日，公司在册员工84人，员工年龄结构、岗位结构及教育程度如下：

1、按年龄结构划分

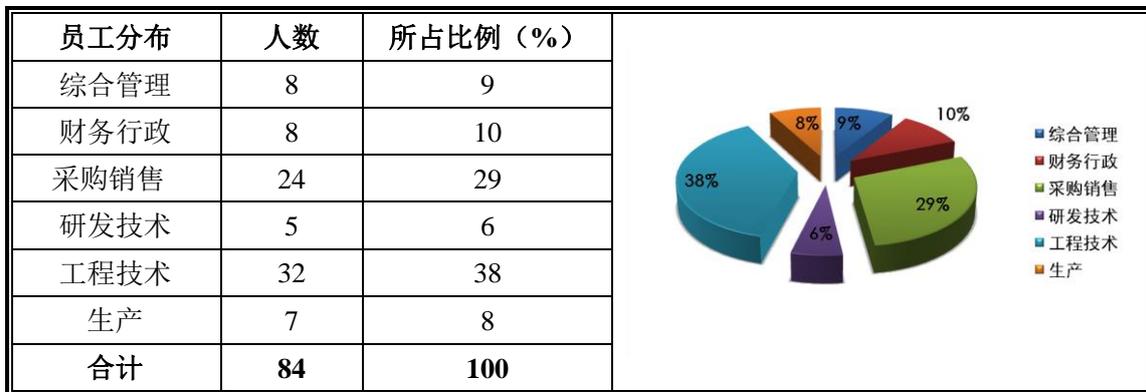
公司现有员工29岁以下9人，30-39岁21人，40-49岁40人，50岁以上

14人。



2、按岗位划分

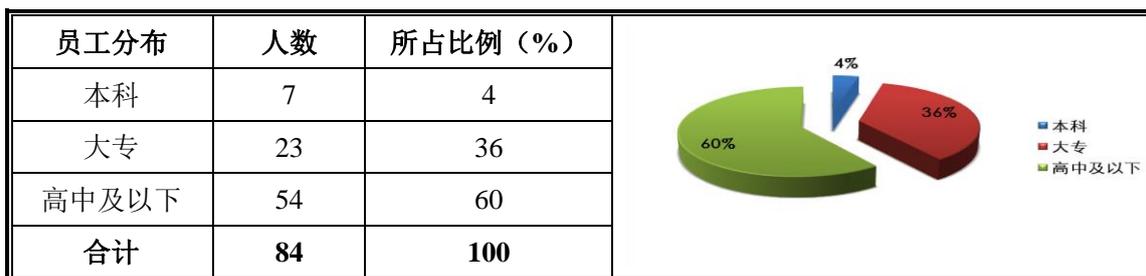
公司现有综合管理人员 8 人，财务行政人员 8 人，采购销售人员 24 人，研发技术人员 5 人，工程技术人员 32 人，生产人员 7 人。



说明：目前公司生产主要由子公司尚辉机电负责，子公司尚辉机电拥有生产员工 14 人。

3、按教育程度划分

公司现有员工本科学历 7 人，大专学历 23 人，高中及以下学历 54 人。



4、公司员工情况与公司业务匹配性分析

报告期内，公司主营业务为新型耐磨材料的生产与销售，同时提供磨损防护解决方案。公司主要针对水泥建材、火力发电、钢铁冶金、矿山等行业的管道及设备内壳体提供磨损防护。耐磨新材料行业涉及材料学、机械、铸造、工业设计、化学等多个交叉学科，公司耐磨新材料的研发、生产，需要材料学、铸造、机械、化学等多方面人才；同时由于产品的非标准化，应用行业不同，

还需员工了解下游行业，才能满足客户需求。

公司报告期末，拥有大专以上学历员工 30 名，占员工总数比例 36%。目前员工人数为 84 人，从事研究开发的人员 16 人，占员工总数的 19%，其中专职研发人员 8 人。公司汇聚了一批高素质的技术人才，团队富于敬业精神，技术力量配备合理，涵盖了从事耐磨陶瓷涂料和其他耐磨件研发的主要技术方面；同时公司管理层及核心员工拥有下游行业专业背景、从业经历，有能力为客户提供一体化服务。

综上，公司员工情况与公司业务相匹配。

5、核心技术人员基本情况

(1) 牟元全，简历详见本说明书第一章之“三、主要股东及持股情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

(2) 梁钊选，简历详见本说明书第一章之“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”。

(3) 黄东风，简历详见本说明书第一章之“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”。

(4) 石杰才，简历详见本说明书第一章之“三、主要股东及持股情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

(5) 候占东，男，1987 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于昆明理工大学，硕士研究生学历。现任股份公司研发部副主任。

(6) 方文，男，1983 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，工程师，毕业于贵州大学化学工程院，本科学历。2008 年 7 月至 2009 年 7 月，任重庆天耐耐火材料公司技术员；2009 年 9 月至 2012 年 5 月，任重庆利特高新技术有限公司技术员；2012 年 9 月至 2014 年 6 月，任有限公司技术员；现任股份公司技术员。

(7) 李忠亮，男，1969 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆双江技工学校，中技学历。1990 年 8 月至 2012 年 2 月，于大江工业集团公司铸钢厂工作；2012 年 3 月至 2014 年 6 月，任有限公司研发部副主任；现任股份公司研发部副主任。

(8) 秦长健，男，1969 年 10 月出生，中国籍，无境外居住权，毕业于成

都电子科技大学，本科学历。1990年7月至2012年3月，于兵工三三八厂工作；2012年4月至2014年6月，任有限公司研究员；现任股份公司研究员。

(9) 何勇，男，1981年11月出生，中国籍，无境外居住权，毕业于湖北省化学工业学校，大专学历。2001年5月至2003年1月，任杭州娃哈哈有限责任公司湖北分公司区域经理；2003年3月至2009年3月，历任宁波波导股份有限公司湖北分公司售后主管、办事处副主任、办事处主任；2011年2月至2014年6月，任有限公司销售大区经理；现任股份公司销售大区经理。

(10) 黄馗，男，1984年9月出生，中国籍，无境外居住权，中级经济师，毕业于重庆工商大学，本科学历。2007年5月至2013年1月，任重庆通用工业（集团）有限责任公司销售员；2013年10月至2014年6月，任有限公司火电事业部销售总监、总经理助理；现任股份公司火电事业部销售总监、总经理助理。

6、核心技术人员直接或间接持有公司股份情况

公司核心技术人员直接或间接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	与公司关系	持股情况
1	牟元全	董事长、核心技术人员	持股数量为492万股，持股比例为38.52%。
2	梁钊选	董事、总经理、董事会秘书、核心技术人员	持股数量为180万股，持股比例为14.09%。
3	石杰才	董事、副总经理、核心技术人员	持股数量为144万股，持股比例为11.28%。
4	黄东风	董事、副总经理、核心技术人员	持股数量为144万股，持股比例为11.28%。
5	李忠亮	核心技术人员	持有熠辉投资4.55%的合伙份额，熠辉投资持有公司6.03%的股权。
6	何勇	核心技术人员	持有熠辉投资2.60%的合伙份额，熠辉投资持有公司6.03%的股权。
7	方文	核心技术人员	持有熠辉投资1.30%的合伙份额，熠辉投资持有公司6.03%的股权。
8	秦长健	核心技术人员	未持有公司的股份
9	侯占东	核心技术人员	未持有公司的股份
10	黄馗	核心技术人员	未持有公司的股份

四、公司业务情况

(一) 公司业务收入的主要构成及各期主要产品及服务的销售收入

公司提供耐磨陶瓷涂料、复合耐磨钢板等耐磨产品，同时为客户提供耐磨陶

瓷涂料施工服务，报告期内，耐磨陶瓷涂料的销售为公司的主要收入来源。

单位：元

产品类型	2014年度1至10月		2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
耐磨陶瓷涂料	33,383,308.26	14,333,921.92	36,901,828.19	19,943,553.93	13,689,929.85	7,412,926.45
劳务收入	4,228,455.10	2,056,798.04	7,944,764.27	4,436,074.07		
其他产品	8,196,094.00	5,718,026.88	7,181,833.21	5,958,155.07	755,522.23	433,904.93
合计	45,807,857.36	22,108,746.84	52,028,425.67	30,337,783.07	14,445,452.08	7,846,831.38

(二) 公司向前五名客户的销售情况

1、公司产品的的主要消费群体

公司主要针对水泥建材、火力发电、冶金、矿山等国民经济基础行业的管道及设备内壳体等提供磨损防护服务，具体提供耐磨陶瓷涂料及其施工服务，同时提供配套的其他耐磨件；未来，公司将针对上述行业的破碎、粉磨等工序环节提供耐磨锤头、耐磨磨辊及各类防磨衬板等其他耐磨产品。

2、报告期内前五大客户情况

2014年度1至10月，公司前五名客户销售额及占销售总额的比例：

序号	客户名称	销售额（元）	占公司当年销售总额比例（%）
1	中国中材国际工程有限公司	4,150,207.74	9.06
2	北京兴宜世纪科技有限公司	4,119,413.11	8.99
3	成都维邦工程有限公司	2,246,991.48	4.91
4	富蕴天山水泥有限责任公司	2,103,080.00	4.59
5	贵州晴隆盘江水泥有限责任公司	1,817,431.54	3.97
	合计	14,437,123.87	31.52

2013年度，公司前五名客户销售额及占销售总额的比例：

序号	客户名称	销售额（元）	占公司当年销售总额比例（%）
1	中国中材国际工程股份有限公司	5,590,605.19	10.75
2	中材装备集团有限公司	3,948,397.43	7.59
3	新疆屯河水泥有限责任公司	3,469,400.00	6.67
4	成都维邦工程有限公司	2,814,728.21	5.41
5	天伟水泥有限公司	2,434,751.92	4.68
	合计	18,257,882.75	35.10

2012年度，公司前五名客户销售额及占销售总额的比例：

序号	客户名称	销售额（元）	占公司当年销售总额比例（%）
1	四川省星船城水泥股份有限公司	3,152,197.50	21.82
2	吉木萨尔县天宇华鑫水泥开发有限公司	1,205,222.21	8.34
3	中材淄博重型机械有限公司	1,047,157.10	7.25
4	中材（天津）重型机械有限公司	539,717.56	3.74
5	成都维邦工程有限公司	517,948.72	3.59
合计		6,462,243.09	44.74

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年度 1 至 10 月，前五名客户销售收入占销售总额分别为 44.74%、35.10% 和 31.52%。公司客户集中在水泥行业，不存在对单一客户收入比例占 50% 以上的严重依赖情况，且前五名客户合计销售额占比呈逐渐下降趋势。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述客户中占有权益。

（三）公司主要原材料和能源供应情况

1、公司主要原材料情况

公司采购原材料主要为生产耐磨陶瓷涂料、其他耐磨产品及耐磨陶瓷涂料施工的关键性主料、辅料：铝酸盐水泥、石英砂、钢板、龟甲网等。公司对主要原材料供应商每年都要进行备案审查，每类材料通常都有两家以上的供应商。公司采购前进行性价比调查、比较，决定供应商和订购量，并依据合同或订单采购。

2、公司主要能源供应情况

公司使用的主要能源为电力，报告期内供应充足，价格稳定。

3、报告期内前五大供应商情况

2014 年 1 至 10 月，公司前五名供应商采购金额及占采购总额的比例：

序号	单位名称	采购额（元）	占本期总发生额比例（%）	主要采购材料
1	重庆市报废汽车（集团）有限公司	4,219,811.40	11.61	回收金属
2	重庆津东建筑劳务有限责任公司	2,588,860.00	7.12	劳务
3	安平县鸿九丝网有限公司	1,128,357.43	3.10	龟甲网等
4	重庆聚冶物资有限公司	780,910.00	2.15	锰铁、铬铁
5	重庆千秋物流有限公司	612,486.00	1.68	运输
合计		9,330,424.83	25.66	

2013 年度，公司前五名供应商采购金额及占采购总额的比例：

序号	单位名称	采购额(元)	占本期总发生额比例(%)	主要采购材料
1	重庆市再生资源物流有限公司报废汽车分公司	6,529,380.00	18.25	回收金属
2	重庆津东建筑劳务有限责任公司	2,209,800.00	6.18	劳务
3	新密市华誉钢纤维厂	1,725,900.00	4.82	钢纤维
4	安平县益民和龟甲网	1,165,875.00	3.26	龟甲网
5	贵阳天卫磨料磨具有限公司	1,147,190.00	3.21	棕刚玉
合计		12,778,145.00	35.72	

2012年度,公司前五名供应商采购金额及占采购总额的比例:

序号	单位名称	采购额(元)	占本期总发生额比例(%)	主要采购材料
1	重庆市再生资源物流有限公司报废汽车分公司	2,483,244.49	18.62	回收金属
2	山东华星电力辅机有限公司	820,621.41	6.15	耐磨弯头、弯管等
3	贵阳天卫磨料磨具有限公司	790,000.00	5.92	棕刚玉
4	安平县鸿九丝网有限公司	599,024.00	4.49	龟甲网等
5	新密市华誉钢纤维厂	588,888.89	4.42	钢纤维
合计		5,281,778.79	39.60	

公司2012年度、2013年度、2014年1至10月前五名供应商采购金额占采购总额分别为39.60%、35.72%、25.66%。不存在对单一供应商支出比例占50%以上的严重依赖现象。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在上述供应商中占有权益。

(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同具体情况如下:

1、公司重大销售合同

公司将合同金额为200万以上的销售合同认定为重大销售合同,报告期内对公司持续经营有重大影响的销售合同具体如下:

序号	合同名称	客户	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	销售合同	吉木萨尔县天宇华鑫水泥开发有限公司	2,206,850.00	2012年8月1日	履行完毕
2	销售合同	富蕴天山水泥有限责任公司	2,103,080.00	2012年8月31日	履行完毕
3	销售合同	北京兴宜世纪科技有限公司	2,573,930.00	2012年6月21日	履行完毕

4	销售合同	新疆屯河水泥有限责任公司	2,750,000.00	2012年10月18日	履行完毕
5	销售合同	中国中材国际工程股份有限公司	2,436,100.00	2014年1月	履行完毕
6	销售合同	天伟水泥有限公司	4,696,430.00	2013年7月31日	正在履行
7	销售合同	西藏高争建材股份有限公司	4,525,930.00	2014年9月24日	正在履行

2、公司重大采购合同

公司将合同金额为50万以上的采购合同认定为重大采购合同，报告期内对公司持续经营有重大影响的采购合同具体如下：

序号	合同名称	供应商	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	采购合同	安平县鸿庆龟甲网厂	1,950,000.00	2015年01月04日	正在履行
2	采购合同	安平县鸿九丝网有限公司	1,210,000.00	2014年1月2日	正在履行
3	采购合同	安平县益民龟甲网厂	1,380,000.00	2014年2月7日	正在履行
4	采购合同	新密市华誉钢纤维厂	920,000.00	2014年1月2日	正在履行
5	采购合同	天津雷公焊接材料有限公司	800,000.00	2014年8月28日	正在履行
6	采购合同	新密市华誉钢纤维厂	678,000.00	2015年01月10日	正在履行
7	采购合同	北京汉德威耐磨工程技术有限公司	623,374.00	2014年10月27日	正在履行

3、公司重大借款合同

公司将合同金额为200万以上的借款合同认定为重大借款合同，报告期内对公司持续经营有重大影响的借款合同具体如下：

贷款银行	借款金额(元)	借款期限	年利率	担保方式	履行情况
中国银行股份有限公司重庆南岸支行	4,000,000.00	2013年10月17日至2014年10月16日	7.5%	瀚华担保股份有限公司、牟元全、陈普红连带责任保证担保	履行完毕
招商银行股份有限公司重庆北部新区支行	10,000,000.00	2014年6月10日至2017年6月9日	7.8%	牟元全提供连带责任保证担保、尚辉机电提供抵押担保	正在履行

4、项目投资合同

2012年12月3日，有限公司与管委会签订《项目投资协议》及《项目投资补充协议》，约定有限公司将通过“招拍挂”方式取得位于重庆江津工业园区珞璜工业园面积约100亩的工业用地。公司于2012年、2013年向管委会支付了共

计 2,250.00 万元项目投资预付款，但有限公司并未取得土地，合同已解除。

5、项目投资转让合同

2013 年 12 月 28 日，有限公司与煜晶机械签订《项目投资转让合同》，将 2012 年 12 月 3 日，有限公司与管委会签订《项目投资协议》及《项目投资补充协议》中包含的有限公司的权利、义务一并转移给煜晶机械，有限公司根据投资协议向管委会已支付的土地综合价款 2250 万元由煜晶机械向公司退还。截至 2014 年 10 月 31 日，煜晶机械、陈普红、何东权已向公司付清上述转让款，关于该项目转让相关的债权债务已全部结清，合同履行完毕。

五、商业模式

公司在报告期内营业收入与净利润均保持较快增长，且毛利率维持在 40% 以上水平，主要源自于公司自有的商业模式及长期从事耐磨材料在水泥行业应用积累起来的经验、市场渠道及树立的品牌。

公司定位于提供一体化耐磨解决方案，立志成为耐磨行业领军企业。公司下游为水泥建材、火力发电、钢铁冶金等基础工业，目前大多产能过剩，耗能巨大，有节能减排、提高效率、降低成本的内在要求；公司技术研究部人员根据市场需求，自主研发或消化吸收引进技术，同时与高等院校、科研机构合作，开发耐磨新材料及相关耐磨产品。公司采购、生产部门根据产品设计要求采购原材料、根据设计工艺进行生产加工。在采购方面公司为确保关键材料的质量和成本，选择质量过硬且拥有长期合作关系的供应商；在生产方面，未来公司将采取非核心部分外协加工的方式，在保证产品质量的前提下降低制造及管理成本。目前公司客户主要在水泥行业，如中国中材国际工程股份有限公司，这与公司高管及核心技术人员有水泥行业从业背景及公司深耕水泥耐磨市场有关。公司凭借为客户提供耐磨一体化服务获得了客户的好评，使得公司产品能居于耐磨陶瓷涂料细分市场前列。

公司多年来在耐磨材料领域积累了丰富经验，建立了从研发、生产、技术咨询到施工、售后服务的完整产品质量控制体系，拥有一批稳定的研发、生产、销售、施工人员，得以形成提供耐磨防护一体化解决方案服务的能力，为客户提供耐磨产品及耐磨服务，并以此获取利润。

从公司目前的盈利模式来看，主要利润来自于产品销售；未来 2 年公司将丰富产品线，优化商业模式，逐步从产品销售为主转到产品销售和技术服务并重的盈利模式。

六、所处行业概况、市场规模、行业基本风险及公司的行业竞争地位

（一）公司所处行业概况

1、公司所处行业

按材料分，公司所属行业为耐磨材料的子行业非金属耐磨材料行业及复合耐磨材料行业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订规定），公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，行业代码为 C26；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为化学原料及化学制品制造业下的其他合成材料制造，行业代码为 C2559。

2、行业主管部门及监管体制

耐磨新材料行业涉及材料学、机械、铸造、工业设计、化学等多个交叉学科，属于新兴产业，目前行业整体规模还较小，没有形成独立的行业管理体制。从产业的上游及所运用的技术来看，公司生产的耐磨陶瓷涂料与无机化工行业相关性较大，耐磨陶瓷涂料施工过程中又需用到工程施工技术，开发的“金属基陶瓷复合磨辊”又需运用铸造、机械加工等技术；从产业的下游来看，主要为水泥、火电等生产线提供设备防磨服务，属于再制造产业。

3、行业相关法律法规

耐磨陶瓷涂料及复合耐磨材料目前没有形成独立的行业管理体制，除遵守通常的法律法规政策外，相关的法律法规包括：《中华人民共和国节约能源法》、《循环经济促进法》、《安全生产法》等。

主要的行业标准有《水泥工业用耐磨件堆焊通用技术条件》（JC/T2104-2012）；其他产品公司都遵循自己制定的公司标准：《重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司—耐磨陶瓷涂料》（Q/LM001-2012）、《重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司—堆焊复合钢板》（Q/LM002-2012）。

耐磨陶瓷涂料及复合耐磨材料行业的主要政策：

序号	法规名称	部门	发布时间	相关内容
1	《中国节能技术政策大纲（2006年）》	国家发改委、科技部	2007年1月25日	为推动节能技术进步，提高能源利用效率，促进节约能源和优化用能结构，在工业节能方面大力发展节能新材料，研发、推广用于煤炭、电力、冶金、建材、化工等行业的高耐磨工艺介质。
2	《产业结构调整指导目录（2011年本）》	国家发改委	2013年2月16日	支持类十四机械：“20、耐高低温、耐腐蚀、耐磨损精密铸锻件”
3	《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》	国家发改委	2010年1月8日	根据战略性新兴产业的特征，立足我国国情和科技、产业基础，现阶段重点培育和发展的节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车等产业。
4	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》	国家发展改革委、科技部、工信部、商务部、国家知识产权局	2011年6月23日	当前优先发展的新材料：“44、高温结构材料：陶瓷-金属复合材料”；“48、复合材料：双金属材料及多金属复合材料，高性能铜合金复合材料，金属基复合材料，碳-碳复合材料，陶瓷基复合材料”；“53、表面涂、镀层材料：高温陶瓷涂敷材料”。

4、耐磨材料行业的发展情况

耐磨材料作为一个独立的行业，在我国已经有一个多世纪的发展历程。尤其是最近十年，我国水泥、火电、冶金、煤炭等行业的蓬勃发展，带动了耐磨材料行业的发展和技术进步。我国已连续 13 年在耐磨材料产量方面居于世界首位，抗磨技术方面的研发也取得了巨大突破。目前我国耐磨材料和抗磨技术的研究成果与国际先进水平接近同步，但产品质量和档次与世界先进水平相比还有一定差距，耐磨材料行业蓬勃发展的同时也存在着诸多问题。

耐磨材料行业当中，耐磨铸件行业市场规模最大，相对而言技术最为成熟。目前，我国耐磨铸件业已成为一个相对独立的产业，国内已有约 1,000 家耐磨铸件生产企业，年消耗耐磨铸件超过 250 万吨，同时形成了适用于规模生产的钢铁耐磨材料工程化和产业化技术。

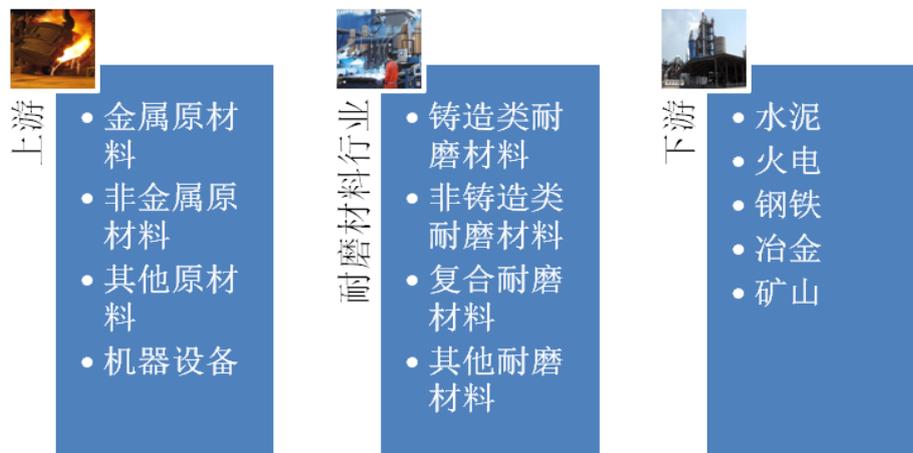
耐磨陶瓷涂料作为一种重要的精细化工产品，其应用已经深入到国民经济的各个领域。公司生产的耐磨陶瓷涂料主要应用于水泥、火电等行业的输送管道，在我国应用已经有二十年历史。十余年前，耐磨陶瓷涂料主要依靠进口，目前，国内生产该种产品的生产厂家众多，但质量参差不齐，大部分厂家都是仿冒产品，

没有自主知识产权。同时耐磨陶瓷涂料细分行业企业规模都较小，市场占有率都不高，规模过亿的都不多。

5、耐磨材料行业上下游情况

耐磨材料行业的上游行业主要为硬质材料、钢铁、铸造等行业；其下游行业主要为水泥、火电、钢铁、冶金、矿山等基础工业。

耐磨行业产业链情况如下：



具体到公司，依据其业务范围，上下游情况分析如下：

在上游行业中，钢材行业处于产能过剩状态，市场供应充足；碳化硅、龟甲网等生产厂家众多，供应稳定。同时，公司主要原材料价格稳定，因此耐磨材料行业受上游行业影响较小。

在下游行业中，耐磨材料行业的发展受下游水泥建材、火力发电、钢铁冶金等行业投资规模及增速的影响较大，下游行业受宏观经济环境及固定资产投资增速影响较大，同时也受国家节能减排及宏观调控政策的影响。目前，国内下游行业所运用的耐磨技术及耐磨材料与国外相比还存在明显差距，随着国家节能减排政策导向作用日益明显，下游增长方式的转变，耐磨新材料还有很大的市场空间可以挖掘。同时下游水泥建材等行业产能普遍过剩，为提高效率、节约成本而运用新型耐磨材料也是下游企业的必然选择，因此在可预计的未来，耐磨材料行业仍将持续快速的发展。

(二) 市场规模

1、我国耐磨材料行业的市场规模

根据铸造行业协会耐磨材料分会统计数据，2007至2013年，我国耐磨球段产品市场需求量从102.36万吨增长至185.77万吨，年复合增长率约10.44%；虽然增长率有所放缓，但随着我国经济总体态势企稳，经济增长方式的转变以及节能减排政策导向作用日益明显，耐磨材料的需求仍将呈现稳步增长态势。

未来，适应节能减排、产业结构调整的绿色制造，循环经济将是耐磨材料生产的发展方向；同时耐磨材料将与高新技术结合，开发适应不同工况，具有不同功能的耐磨新材料将是未来耐磨材料的发展方向。

图：我国耐磨球段市场需求图

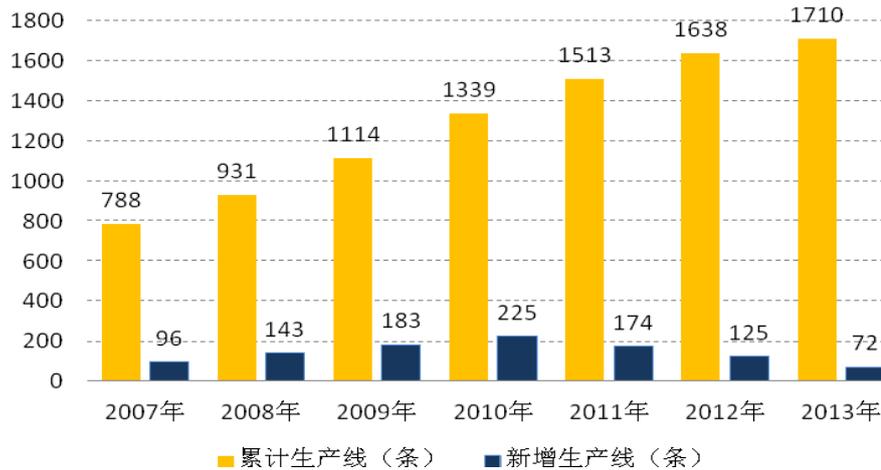


数据来源：中国铸造协会

2、耐磨陶瓷涂料的市场规模

据数字水泥网数据显示，截止2012年，我国水泥生产线大约为1,600条；预计每年将新增不少于50条年产150万吨水泥生产线。以每条新生产线消耗耐磨陶瓷涂料200万元计，每年新增部分市场规模约为1亿元；旧生产线按五年更换一次耐磨陶瓷涂料计算，每年市场规模约为6亿元，整个水泥行业耐磨陶瓷涂料市场规模约为7亿元。

图：我国水泥生产线增长情况



数据来源：数字水泥网

（三）行业基本风险

1、下游行业景气度下降

公司下游水泥、火电、钢铁、矿山等行业均为传统的基础工业，受国家宏观经济环境、政策影响较大。2014年1至10月我国固定资产投资增速放缓；水泥产业整体产能过剩，投资增速放缓；火电行业由于受我国节能减排政策、产业结构调整的影响，投资增速放缓。耐磨新材料行业下游景气度下降将对行业的发展带来不利影响。

2、市场竞争不规范

我国耐磨新材料行业正处于成长阶段，技术、产品革新较快，除传统耐磨铸件企业涉足本行业外，较多技术水平和创新能力较弱的小型企业逐步进入，行业集中度低。行业中大部分中小规模企业产品为中低附加值、仿制产品，质量参差不齐，众多同质化产品充斥市场，同时由于下游企业议价能力较强，企业大多采用低价竞争策略抢占市场。整体来看，我国耐磨新材料行业整体竞争力不强，无法与外国大厂商抢占国际市场。但随着市场的不断成熟，客户对产品、技术要求的不断提升，耐磨新材料市场将逐步走向规范化。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、行业竞争格局

目前，我国耐磨铸件业已成为一个相对独立的产业，国内已有约 1,000 家耐

磨铸件生产企业。我国耐磨材料生产企业基本上分为3大类：第一类是原各行业和地方所属的专业机械厂，现多已改制，但仍然实力雄厚；第二类是各大工矿企业所属的机械厂和铸造厂；第三类是民营的专业耐磨厂，其中前两类耐磨材料生产的多是铸造类耐磨材料。许多传统耐磨铸件行业企业也开始逐步设计耐磨新材料行业。

公司所处的非铸造类耐磨材料及复合耐磨材料行业市场集中度低，年产值上亿元的都不多；规模较大同行业企业有南通高欣耐磨科技股份有限公司、郑州鼎盛耐磨材料科技有限公司、洛阳鹏飞耐磨材料股份有限公司等。同时，国内非铸造类耐磨材料技术与国外相比还有一定差距，如公司正在研发的蜂窝陶瓷金属基复合材料磨辊、衬板，国内还没有企业可以量产，产品都需要进口。

2、进入本行业的主要障碍

（1）技术壁垒

耐磨新材料行业作为一个从传统耐磨材料行业基础上发展起来的新兴产业，融合材料学、机械原理、铸造、工业设计、化学等多种学科。各类耐磨新材料产品技术含量较高，耐磨材料的研发需要企业持续不断的投入，并且每种产品的研发需要经历从材料研发、工艺研发、试生产、工业试用、工艺改进、技术鉴定等多个环节，时间较长，投入较大。同时，耐磨新材料行业近年来发展较为迅速，技术更新换代快，只有不断开发新材料，运用新技术，设计新产品才能保持市场竞争力，不被淘汰。因此，技术壁垒是进入该行业的障碍之一。

（2）人才壁垒

耐磨新材料行业由于技术要求高，并且跨学科，对研发设计人员在理论基础、技术功底、实践经验等方面均有较高的要求；要求企业配备材料、铸造、设计等各方面人才；同时要求研发人员对于下游行业有深刻的理解，才能生产出满足客户需求的耐磨新产品。除研发人员外，企业其他技术人员以及销售人员必须对下游行业有所了解，才能为客户提供适合的耐磨解决方案，满足客户的需求。新进入企业难以在短期内获得充足的相关人才，从而无法满足新产品的生产技术和方案设计的要求，也无法洞察客户需求。因此，人才壁垒是进入该行业的壁垒之一。

（3）品牌壁垒

以水泥行业为例，如果客户选用的耐磨材料没有达到设计要求，客户不得不

停产检修，这将给客户带来巨大的损失。因此，客户更愿意选择质量可靠，已经有一定品牌影响力，成功运用于多个项目的耐磨陶瓷涂料产品；并且在产品需要更新时，更愿意选择已经合作过企业。同时，由于耐磨材料在生产线上的使用年限较长，客户对产品的评价至少需要一年以上时间；企业在提供产品的同时也提供施工服务，并且提供质量保证及售后服务工作，这也是客户评价耐磨材料企业服务质量的重要环节。一家新进入企业想要短期内赢得客户的信赖是比较困难的。因此，品牌壁垒是进入该行业的壁垒之一。

3、公司在行业中的地位

公司主要提供的耐磨新材料以耐磨陶瓷涂料和复合耐磨钢板，每年的销售所占行业市场份额比重较小，但在耐磨陶瓷涂料细分行业相对规模较大，并有逐年上升的趋势。

目前公司业务主要集中在水泥行业。截止 2012 年，我国水泥生产线大约为 1,600 条；预计每年将新增不少于 50 条生产线，每条年产 150 万吨。以每条新生产线消耗耐磨陶瓷涂料 200 万元计，每年新增部分市场规模约为 1 亿元；旧生产线按五年更换一次耐磨陶瓷涂料计算，市场规模约为 6 亿元，水泥行业耐磨陶瓷涂料市场规模约为 7 亿元。公司预计 2014 年耐磨陶瓷涂料及施工服务收入约为 4,000 万元，市场占有率约为 6%。

4、公司自身竞争优势

(1) 技术优势

目前，公司在耐磨陶瓷涂料及金属基陶瓷技术方面处于国内领先地位。公司已取得发明专利 1 项，实用新型专利 20 项；公司在申请发明专利 5 项。公司未来 2 年的研发方向为依托耐磨陶瓷涂料，推广其在其他行业的应用；完善蜂窝陶瓷金属基复合辊套、衬板的生产工艺，完善复合锤头的生产技术，成功开发陶瓷金属复合板锤、窑口护板、立磨衬板、陶瓷金属压辊等耐磨件，形成提供一体化耐磨服务的能力。

公司建立起自己的研发中心，有专职研发人员 8 人；同时与昆明理工大学、重庆大学等科研院校有长期的交流和合作关系，研究方向紧跟耐磨行业最新科技动态、并与客户需求相结合，立志于开发国内领先、世界一流的耐磨新材料和产品。在大量的技术合作、案例实践与积累中，公司成功总结了一整套耐磨工程服

务的经营管理模式，建立健全了从产品研发、技改咨询、配套设计、产品销售、耐磨工程施工的业务模式。相比国内同行业内其他企业，具有一定的技术优势。

（2）客户资源优势

公司服务客户已达 400 余家次，其中国有大型企业 30 多家，外资企业 20 余家、大型民营企业数十家，广泛分布于水泥建材、火力发电、冶金矿山等行业。公司产品主要供应国内市场、也有部分通过其他公司转出口。整体而言，公司客户资源来源广泛，相对稳定；下游客户市场竞争力较强，具有一定的规模优势和抗风险能力；同时客户广泛分布在国内外各大区域，将有效降低个别区域固定资产投资增速放缓、宏观经济波动而给公司带来的影响。整体而言，公司下游客户质地优良，分布广泛，与公司建立了长期合作关系，客户资源具有优势。

5、公司竞争劣势

（1）产品结构较为单一

目前，公司主要收入来自于耐磨陶瓷涂料，报告期内占比在 70% 以上，且逐年上升。公司虽然具有较强的研发能力，同时大力投入研发金属基陶瓷磨辊、锤头等新产品，但还未正式量产。公司目前收入主要依靠耐磨陶瓷涂料，但该产品市场规模有限，同时竞争也在加剧，阻碍了公司规模及盈利水平的进一步提升。

（2）自主创新能力需进一步加强

公司的自主创新能力需要进一步提高，行业影响力有待进一步发展。相比红宇新材、恒大高新等耐磨及新材料上市公司，公司成立的时间较短，进入市场较晚，产品结构较为单一，自主研发尚需加强，需要一定时间来提高研发成果转化效率及积累更多的用户群体。

第三章公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

有限公司阶段，治理结构较为简单，公司未设立董事会，仅设 1 名执行董事；未设立监事会，仅设 1 名监事。在实际运作过程中，公司管理层能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，就股权转让、注册资本变更和整体变更等事项召开股东会，履行内部决策程序并执行相关决议，但也存在如股东会会议文件保存不完整、股东会届次记录不清、董事和监事任期届满未及时换届选举、公司与关联方之间的资金往来未形成决议等治理瑕疵。但上述瑕疵未对有限公司和股东利益造成损害。

股份公司自设立以来建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《公司章程》，约定各自的权利、义务及工作程序，并根据《公司章程》制定了《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》、《关联交易管理办法》、《重大投资业务管理制度》、《委托理财管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》及《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等治理细则。

股份公司成立后，针对有限公司阶段存在的规范之处，公司切实加强规范治理方面的培训，公司管理层严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会；确保三会文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，会议决议能有效执行；切实履行董事会、监事会的各项职权，保障公司的对外投资、对外担保、关联交易、委托理财等行为履行相关决策程序，严格执行关联方回避制度；董事会参与公司战略目标的制订并检查其执行情况；建立管理层业绩评估机制，以确保公司经营目标实现。

二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果

（一）公司董事会对公司治理机制建设情况的评估结果

2014 年 6 月 10 日，公司创立大会通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、

《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资、担保、借贷管理办法》等治理细则。

2014年7月5日，股份公司第一届董事会第三次会议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理办法》、《委托理财管理办法》。

2014年7月21日，股份公司2014年第三次临时股东大会通过了《信息披露管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《重大投资业务管理办法》、《对外担保管理制度》、《筹资管理办法》。

根据以上制度，公司建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，设置了火电事业部、建材事业部、行政人事部、营销管理部、采购部、研发技术部、生产部、财务部、工程部等9个部门。公司各部门也制定了相应的内部规章制度，涵盖生产经营管理、财务管理、人事管理、技术研发等各方面。

1、现行治理机制对股东的保护情况

现行公司治理机制是依据《公司法》、《非上市公司公众公司监管办法》、《全国中小企业企业股份转让系统业务规则》等有关规定，并参照上市公司公司治理的要求建立起来的，现行公司治理机制以保护股东尤其是中小股东的权利为根本出发点。在中小股东权利保护方面，《公司章程》第三十三条规定特做出如下规定：

（1）知情权的保护

公司股东享有知情权，有权查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司股东可以向公司董事会秘书书面提出上述知情权的请求，公司董事会秘书在收到上述书面请求之日起5日内予以提供，无法提供的，应给予合理的解释。

（2）参与权保护

公司股东享有参与权，有权参与公司的重大生产经营决策、利润分配、弥补亏损、资本市场运作（包括但不限于发行股票并上市、融资、配股等）等重大事宜。公司控股股东不得利用其优势地位剥夺公司中小股东的上述参与权或者变相排挤、影响公司中小股东的决策。

（3）质询权保护

公司股东享有质询权，有权对公司的生产经营进行监督，提出建议或者质询。

有权对公司董事、监事和高级管理人员超越法律和本章程规定的权限的行为提出质询。

（4）表决权保护

公司股东享有表决权，有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；

《公司章程》第六十一条规定：股东大会决议分为普通决议和特别决议。

股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的过半数通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

《公司章程》第九十六条规定：会议主持人如果对提交表决的决议结果有任何怀疑，可以对所投票数组织点票；如果会议主持人未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主持人宣布结果有异议的，有权在宣布表决结果后立即要求点票，会议主持人应当立即组织点票。

2、投资者关系管理制度

公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的目的和原则、投资者关系管理的内容与方式、投资者关系管理负责人及工作职责、投资者关系管理信息披露作出了具体规定。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过诉讼方式解决。

《公司章程》第二十条规定：如公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查核准成为非上市公众公司，公司股票将按照相关法律法规移交中国证券登记结算公司集中登记存管，股东名册由中国证券登记结算公司依法登记和管理。

《公司章程》第三十条规定：公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。

公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在 30 日内执行。

公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义

直接向人民法院提起诉讼。公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。

《公司章程》第一百五十一条规定：监事会行使下列职权：（七）依照《公司法》的相关规定，对董事、高级管理人员提起诉讼。

4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第八十五条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会审议的某项事项与某股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开之日前向公司董事会披露其关联关系；股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，有关该关联事项的一切决议无效，重新表决。

《关联交易管理办法》规定：公司的关联交易应当遵循以下基本原则：（三）关联方如享有股东大会表决权，除特殊情况外，应当回避表决；（四）与关联方有任何利害关系的董事，在董事会就该事项进行表决时，应当回避。

5、内部管理制度建设情况

公司建立了《财务管理制度》、《存货管理核算操作流程》、《现金管理制度》、《采购管理办法》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、销售管理、采购管理等生产经营过程和各个具体环节。公司就对外担保、对外投资、重大事项报告、信息披露、投资者关系管理等规范运作事宜均制订了相应的规章制度。

通过上述各项制度的建立和执行，公司确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。随着公司业务的发展和公司规模的扩大，公司需要按照监管部门的要求和经营发展的实际需要，持续推进、不断深化内部控制工作，以保证企业发展规划和经营目标的实现，保证企业健康发展。

（二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

有限公司阶段，治理结构较为简单，在实际运作过程中，公司管理层能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，就股权转让、注册资本变更和整体变更等事项召开股东会，履行内部决策程序并执行相关决议。但也存在如股东会会议文件保存不完整、股东会届次记录不清等治理瑕疵。但上述瑕疵未对有限公司和股东利益造成损害。

公司整体变更为股份公司后，根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理的保证内部控制目标的实现。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本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。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照三会议事规则履行其义务。公司整体变更为股份公司后建立的公司治理机制的执行符合《公司法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、公司相关内控制度的要求，公司治理机制健全，可以给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年一期内是否存在违法违规及受处罚的情况

（一）最近两年一期内公司与其他企业之间的资金往来

最近两年一期内，公司存在与和曼机电等公司的资金往来，构成企业间的资金拆借行为。根据中国人民银行颁布的《贷款通则》第 61 条规定：“企业之间

不得违反国家规定办理借贷或变相借贷融资业务”。且最高人民法院《关于对企业借款合同借款方逾期不归还借款的应如何处理的批复》规定，企业借款合同违反有关金融法规，属无效合同。

上述借款已在 2014 年 10 月 31 日前全部收回。对此，公司已作出承诺，在今后严格遵守《贷款通则》及其他相关法律法规的规定，不再违规进行企业间资金拆借。

公司已获得重庆市巴南区工商、税务、环保、质量技术监督、社保等部门出具的证明，证明公司在最近两年一期内不存在重大违法违规行为。

（二）最近两年一期内，控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

公司实际控制人牟元全、陈普红、石杰才最近两年一期内不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性情况

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）资产完整情况

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司拥有与经营相关的固定资产，具有独立完整的业务系统。公司没有以资产或信用为主要股东及其控制的其它企业提供担保。

最近两年一期内，公司存在关联方资金拆借情况，截至 2014 年 10 月 31 日，公司与关联方的资金拆借已经全部清偿完毕。2014 年 11 月，关联方资金拆借存续期间有限公司当时的股东出具了《关于重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司关联方资金拆借的确认函》，确认“同意公司与关联方之间的资金拆借行为，公司与关联方之间的资金拆借未造成公司权益及股东权益的损害，未造成公司债权人权益的损害。”

除上述情况外，公司主要资产均合法拥有，不存在其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其

控制的其它企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

（二）人员独立情况

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；财务、产、供、销、人事及工资管理等各方面人员均与关联公司分开；总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在主要股东及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在主要股东及其控制的其它企业中兼职。

（三）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在主要股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

（四）机构独立情况

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其它股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（五）业务独立情况

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

最近两年一期内，公司租赁股东牟元全、梁钊选的房屋作为办公场所，但该房屋租金金额较小，不会造成公司对控股股东、实际控制人的依赖。

最近两年一期内，公司与尚辉机电之间存在关联方采购和关联方销售，但公

司与尚辉机电的上述关联交易价格与市场同类产品价格基本一致，符合公允性要求，不存在利益输送等损害公司、其他股东、债权人和公司员工利益的情况，不影响公司的业务独立性。公司自 2014 年 3 月 1 日起将尚辉机电作为非同一控制下企业合并，尚辉机电成为公司的全资子公司，避免了与尚辉机电之间的关联交易，增强了公司的独立性。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在显失公平的关联交易。

五、同业竞争情况

（一）同业竞争情况

1、控股股东、实际控制人控制的其他企业

（1）重庆煜晶机械有限公司

公司实际控制人陈普红持有煜晶机械 35% 的出资。煜晶机械法定代表人为朱渝滨，注册资本为 508 万元，住所为重庆市江津区珞璜镇郭坝村芋河沟安居房小区 2-7 地块 2 号楼，经营范围为生产、销售：通用机械零部件、汽车零配件（不含发动机）、模具、冲压件；通用机械设备租赁与维修；通用机械技术咨询服务；销售：五金、机电产品、仪器仪表、电子元件、电子检测设备、冶金设备、化工原料及产品（不含危险化学品及易制毒物品）、计算机软硬件及配件、数码产品、通讯器材（不含无线电发射及地面接收装置）、钢材、日用杂品（不含烟花爆竹）、日用百货。

（2）重庆晟曼商贸有限公司

公司实际控制人陈普红持有晟曼商贸 60% 的出资。晟曼商贸法定代表人为陈普红，注册资本为 100 万元，住所为重庆市巴南区鱼洞黄溪口 119 号 120 号门面 11 号，经营范围为销售：日用百货、服装、五金电器、汽车零部件、机电设备及配件、金属材料及制品（不含稀贵金属）。

（3）重庆秒银科技股份有限公司

公司实际控制人牟元全持有秒银科技 15% 的股权。秒银科技法定代表人为马昭德，注册资本为 500 万元，住所为重庆市九龙坡区科城路 71 号、71 号附 1 号二郎留学生创业园 D2 栋 6 楼 1 号，经营范围为计算机软硬件及网络设备的研究、技术开发，计算机网络设备的安装、维护，数据处理，计算机系统服务，销售计

计算机及网络设备、数码产品，设计、制作、代理、发布国内外广告。

除上述情况外，截至本说明书签署之日，公司其他实际控制人未投资其他企业。

2、公司持股 5%以上股东投资的企业

(1) 公司股东牟元全持有秒银科技 15%的股权。详见本章“五、同业竞争情况”之“(一) 同业竞争情况”之“1、控股股东、实际控制人控制的其他企业”。

(2) 公司股东陈普红持有煜晶机械 35%的出资，持有晟曼商贸 60%的出资。详见本章“五、同业竞争情况”之“(一) 同业竞争情况”之“1、控股股东、实际控制人控制的其他企业”。

除上述情况外，截至本说明书签署之日，公司其他持股 5%以上的股东未投资其他企业。

3、公司董事、监事、高级管理人员控制或者担任董事、高级管理人员的企业

(1) 公司董事长牟元全持有秒银科技 15%的股权，并担任秒银科技董事。详见本章“五、同业竞争情况”之“(一) 同业竞争情况”之“1、控股股东、实际控制人控制的其他企业”。

(2) 重庆瑞合益汽车部件有限公司

公司监事刘东芳持有重庆瑞合益汽车部件有限公司 10%的出资，并担任监事。重庆瑞合益汽车部件有限公司营业执照注册号为 500381000049870，法定代表人为罗勇，注册资本为 500 万元，住所为重庆市江津区珞璜工业园 B 区金源路 12 号 C 幢 4 层 2 号，经营范围为设计、制造、销售：汽车零部件、摩托车零部件；仓储（不含危险品）。

除上述情况外，截至本说明书签署之日，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在投资其他企业或在其他企业中担任高级管理人员的情况。

上述企业的主营业务与公司完全不同，不存在同业竞争。

(二) 关于避免同业竞争的承诺

公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心员工于 2014 年 11 月出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

本人作为重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司（以下简称“股份公司”）的主要股东、董事、监事、高级管理人员或核心员工，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构或经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构或经济组织的控制权，或在该经济实体、机构或经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任股份公司股东、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及转让股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。该承诺函为不可撤销之承诺。

六、公司最近两年一期关联方资金占用和对关联方的担保情况

（一）资金占用情况

报告期内，公司关联方资金占用情况如下：

序号	关联方	与公司关系	占用类型	占用金额（元）	占用发生年度	利率
1	李厚若	股东、监事会主席	拆出资金	1,500,000.00	2012年度	无偿
			拆出资金	2,906,000.00	2013年度	无偿
2	施代祥	职工监事	拆出资金	235,275.80	2013年度	无偿
3	罗曼科技	主要股东控制的企业	拆出资金	3,000,000.00	2012年度	无偿
			拆出资金	140,000.00	2013年度	无偿

有限公司阶段，由于公司规模较小、治理不够健全，没有针对关联交易制定具体的规章制度，关联方资金拆借未履行决策批准程序。

截至2014年10月31日，上述关联方资金拆借已全部偿还，关联方资金拆借存续期间有限公司当时的股东出具《关于重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司关联方资金拆借的确认函》，同意公司的上述关联方资金拆借行为；上述关联方资金拆借相关债务已全部清偿完毕，未造成公司利益及股东权益的损害，未造成公司债权人权益的损害。

股份公司成立以后，在《公司章程》中对关联交易进行了相关规定，另外为了使决策管理落到实处，更具有操作性，管理层对关联交易的决策程序进行了进

一步的规范，起草了《关联交易管理办法》，并提交股东大会予以通过和实施。

截至本说明书签署日，公司不存在资金被关联方以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

（二）对外担保情况

最近两年一期内，公司不存在为主要股东及其控制的其他企业担保的情况。

（三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》、《委托理财管理办法》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。上述制度措施及承诺，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。

七、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

序号	姓名	与公司关系	持股情况
1	牟元全	董事长	持股数量为 492 万股，持股比例为 38.52%。
2	梁钊选	董事、总经理、董事会秘书	持股数量为 180 万股，持股比例为 14.09%。
3	石杰才	董事、副总经理	持股数量为 144 万股，持股比例为 11.28%。
4	黄东风	董事、副总经理	持股数量为 144 万股，持股比例为 11.28%。
5	陈家贺	董事	持有熠辉投资 6.49% 的合伙份额，熠辉投资持有公司 6.03% 的股权。
6	李厚若	监事会主席	持股数量为 120 万股，持股比例为 9.40%。
7	刘东芳	职工代表监事	持有熠辉投资 1.95% 的合伙份额，熠辉投资持

			有公司 6.03%的股权。
8	施代祥	职工代表监事	持有熠辉投资 7.79%的合伙份额，熠辉投资持有公司 6.03%的股权。
9	徐颖	财务总监	持有熠辉投资 4.55%的合伙份额，熠辉投资持有公司 6.03%的股权。
10	陈普红	牟元全之妻	持股数量为 120 万股，持股比例为 9.40%

除上述持股情况外，最近两年一期不存在公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事牟元全与监事会主席李厚若系表姐弟关系。

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

在公司任职并领薪的董事、监事及高级管理人员与公司签有《劳动合同》。

公司董事、监事及高级管理人员作出的重要承诺如下：

- 1、董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的声明与承诺；
- 2、避免同业竞争承诺函；
- 3、关于规范关联交易的承诺书；

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	职务	兼职单位	兼任职务	兼职单位与本公司关系
牟元全	董事长	秒银科技	董事	董事长牟元全担任董事的企业
刘东芳	职工代表监事	重庆瑞合益汽车部件有限公司	监事	监事刘东芳担任监事的企业

除上述人员外，最近两年一期内公司其他的董事、监事、高级管理人员不存在在其他企业兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事及高级管理人员对外投资情况如下：

- 1、公司董事牟元全持有秒银科技 15%的股权，详见第三章公司治理之“五、

同业竞争情况”。

2、公司监事刘东芳持有重庆瑞合益汽车部件有限公司 10%的出资，详见第三章公司治理之“五、同业竞争情况”。

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

公司最近两年一期不存在董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

（七）最近两年一期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

最近两年一期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况如下：

1、董事变动情况

有限公司阶段，公司仅设执行董事 1 名，由牟元全担任。

2014 年 6 月 10 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了由牟元全、梁钊选、石杰才、黄东风、陈家贺组成的第一届董事会。

2、监事变动情况

有限公司阶段，公司仅设监事 1 名，由梁钊选担任。

2014 年 6 月 10 日，公司召开的职工代表大会选举刘东芳、施代祥担任公司第一届监事会职工代表监事。2014 年 6 月 10 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了李厚若担任公司监事。

3、高级管理人员变动情况

有限公司阶段，公司设经理 1 名，由黄东风担任；设副总经理 1 名，由石杰才担任。

2014 年 6 月 10 日，股份公司第一届董事会召开第一次会议，聘任梁钊选担任总经理兼董事会秘书，石杰才、黄东风担任副总经理，徐颖担任财务总监。

最近两年一期内，公司董事、监事和高级管理人员变动情况如下：

序号	姓名	有限公司阶段	股份公司阶段
1	牟元全	执行董事	董事长
2	梁钊选	监事	董事、总经理、董事会秘书
3	石杰才	副总经理	董事、副总经理
4	黄东风	经理	董事、副总经理
5	陈家贺		董事

6	李厚若		监事会主席
7	刘东芳		职工代表监事
8	施代祥		职工代表监事

4、变动原因

有限公司阶段，公司未设置董事会、监事会，只设置了1名执行董事、1名监事。有限公司整体变更为股份公司时，根据《公司法》对股份公司的要求以及公司进一步完善治理结构和经营管理的需要选举产生了董事会、监事会，新增了部分董事和监事。

虽然公司董事、监事、高级管理人员人数和构成变化较大，但公司核心管理人员最近两年内均在公司任职，股份公司设立后仍继续担任公司董事长、董事、监事、总经理、副总经理等关键职务，未发生重大变化。其他增加的管理层，主要是为改善公司治理结构和加强经营管理的需要，公司董事、监事、高级管理人员的变动未对公司正常经营造成不利影响。

（八）未决诉讼、仲裁情况

截至本说明书签署日，公司涉及2起未决诉讼，公司均为原告，诉讼具体情况如下：

序号	案号	被告	案由	所涉金额（元）	立案时间	案情进展
1	(2014)库民初字第2574号	库尔勒鲁岳三川建材有限公司	被告未依照供货施工合同履行支付合同款项的义务	201,846.5	2014.8.7	一审
2	(2014)酉法民初字第03402号	重庆九鑫水泥（集团）有限公司	被告未依照供货施工合同履行支付合同款项的义务	11,360	2014.10.20	一审
合计				213,206.50		

上述未决诉讼系因购货方未按合同约定如期支付合同价款而由公司作为原告提起，诉讼标的金额占期末应收账款净额的0.82%，占期末净资产的0.69%，公司已对上述应收款项按账龄组和计提坏帐准备。由于金额较小，上述未决诉讼不会对公司的生产经营造成重大不利影响，不会对本次挂牌构成实质性障碍。

第四章公司财务

一、最近两年一期的主要财务报表

(一) 最近两年一期的合并资产负债表及母公司资产负债表、合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,938,003.88	3,731,629.44	1,092,217.61
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	2,425,000.00	30,000.00	
应收账款	25,921,283.43	18,095,956.22	6,000,687.29
预付款项	915,243.10	6,945,375.42	23,166,331.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	667,462.58	11,835,520.78	5,002,916.43
存货	7,156,758.21	8,544,302.02	11,258,086.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	39,023,751.20	49,182,783.88	46,520,239.01
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	10,745,005.12	873,857.98	799,665.90
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产	142,389.11	178,200.26	100,914.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	10,887,394.23	1,052,058.24	900,579.90
资产总计	49,911,145.43	50,234,842.12	47,420,818.91
流动负债：			
短期借款	9,500,000.00	4,000,000.00	
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	3,938,171.63	4,809,978.05	5,635,333.10
预收款项	4,676,156.30	7,638,180.36	12,243,288.07
应付职工薪酬	40,834.42	632,533.68	
应交税费	649,923.99	3,945,636.60	462,538.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款	106,980.00	14,601,834.59	21,831,349.83
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	18,912,066.34	35,628,163.28	40,172,509.57
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			
递延收益			
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	18,912,066.34	35,628,163.28	40,172,509.57
股东权益：			
股本	12,770,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	15,073,932.37		
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	385,567.94	860,667.88	124,830.93
未分配利润	2,769,578.78	7,746,010.96	1,123,478.41
归属于母公司所有者权益合计	30,999,079.09	14,606,678.84	7,248,309.34
少数股东权益			
股东权益合计	30,999,079.09	14,606,678.84	7,248,309.34
负债和股东权益总计	49,911,145.43	50,234,842.12	47,420,818.91

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,758,322.05	3,731,629.44	1,092,217.61
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	2,425,000.00	30,000.00	
应收账款	25,921,283.43	18,095,956.22	6,000,687.29
预付款项	10,229,039.38	6,945,375.42	23,166,331.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	642,618.65	11,835,520.78	5,002,916.43
存货	6,337,273.51	8,544,302.02	11,258,086.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	47,313,537.02	49,182,783.88	46,520,239.01
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	2,231,500.00		
投资性房地产			
固定资产	1,459,678.84	873,857.98	799,665.90
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	142,389.11	178,200.26	100,914.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,833,567.95	1,052,058.24	900,579.90
资产总计	51,147,104.97	50,234,842.12	47,420,818.91
流动负债：			
短期借款	9,500,000.00	4,000,000.00	
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	4,345,155.82	4,809,978.05	5,635,333.10

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
预收款项	4,676,156.30	7,638,180.36	12,243,288.07
应付职工薪酬	41,970.70	632,533.68	
应交税费	641,227.99	3,945,636.60	462,538.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款	242,982.40	14,601,834.59	21,831,349.83
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	19,447,493.21	35,628,163.28	40,172,509.57
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			
递延收益			
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	19,447,493.21	35,628,163.28	40,172,509.57
股东权益：			
股本	12,770,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	15,073,932.37		
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	385,567.94	860,667.88	124,830.93
未分配利润	3,470,111.45	7,746,010.96	1,123,478.41
股东权益合计	31,699,611.76	14,606,678.84	7,248,309.34
负债和股东权益总计	51,147,104.97	50,234,842.12	47,420,818.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2014年1至10月	2013年度	2012年度
一、营业收入	45,807,857.36	52,028,425.67	14,445,452.08
减：营业成本	22,108,746.84	30,337,783.07	7,846,831.38
营业税金及附加	784,753.08	533,799.47	29,127.62
销售费用	4,980,568.17	6,108,694.47	3,359,842.46
管理费用	7,300,383.76	5,204,955.23	1,418,543.45
财务费用	1,158,394.27	172,650.56	15,934.71

资产减值损失	-237,972.64	969,345.73	273,838.73
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）	9,712,983.88	8,701,197.14	1,501,333.73
加：营业外收入	418,311.62	35,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	270,820.02	1,950.00	197.79
其中：非流动资产处置损失	16,310.49		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,860,475.48	8,734,247.14	1,501,135.94
减：所得税费用	1,624,075.23	1,375,877.64	362,510.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,236,400.25	7,358,369.50	1,138,625.36
归属于母公司所有者的净利润	8,236,400.25	7,358,369.50	1,138,625.36
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
六、综合收益总额	8,236,400.25	7,358,369.50	1,138,625.36

归属于母公司所有者的综合收益总额	8,236,400.25	7,358,369.50	1,138,625.36
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	0.67	0.61	0.09
(二)稀释每股收益	0.67	0.61	0.09

4、母公司利润表

单位：元

项目	2014年1至10月	2013年度	2012年度
一、营业收入	45,807,857.36	52,028,425.67	14,445,452.08
减：营业成本	22,557,993.28	30,337,783.07	7,846,831.38
营业税金及附加	740,722.14	533,799.47	29,127.62
销售费用	4,969,325.17	6,108,694.47	3,359,842.46
管理费用	6,424,851.72	5,204,955.23	1,418,543.45
财务费用	507,950.06	172,650.56	15,934.71
资产减值损失	-238,741.01	969,345.73	273,838.73
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）	10,845,756.00	8,701,197.14	1,501,333.73
加：营业外收入	9,700.00	35,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	264,650.56	1,950.00	197.79
其中：非流动资产处置损失	10,141.03		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,590,805.44	8,734,247.14	1,501,135.94
减：所得税费用	1,653,872.52	1,375,877.64	362,510.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,936,932.92	7,358,369.50	1,138,625.36
五、其他综合收益的税后净额			

(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			
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			
六、综合收益总额	8,936,932.92	7,358,369.50	1,138,625.36
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	0.73	0.61	0.09
(二) 稀释每股收益	0.73	0.61	0.09

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1至10月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	30,771,568.74	37,325,483.46	20,186,786.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5,658,103.22	3,679,562.26	5,781,121.55
经营活动现金流入小计	36,429,671.96	41,005,045.72	25,967,908.06
购买商品、接受劳务支付的现金	17,443,908.21	30,703,959.88	12,059,748.25
支付给职工以及为职工支付的现金	5,892,592.02	5,947,997.47	4,725,424.41
支付的各项税费	10,735,920.61	1,999,875.82	347,403.28
支付其他与经营活动有关的现金	11,918,433.21	7,492,219.59	5,677,503.64
经营活动现金流出小计	45,990,854.05	46,144,052.76	22,810,079.58
经营活动产生的现金流量净额	-9,561,182.09	-5,139,007.04	3,157,828.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	8,449,797.73		13,625,000.00
投资活动现金流入小计	8,449,797.73	-	13,625,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	672,281.00	344,388.46	721,909.00
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	2,231,500.00		
支付其他与投资活动有关的现金		475,000.00	22,025,000.00
投资活动现金流出小计	2,903,781.00	819,388.46	22,746,909.00
投资活动产生的现金流量净额	5,546,016.73	-819,388.46	-9,121,909.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	8,156,000.00		3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	13,800,000.00	4,000,000.00	
发行债券收到的现金			

项目	2014年1至10月	2013年度	2012年度
收到其他与筹资活动有关的现金	2,900,000.00	13,650,000.00	4,508,000.00
筹资活动现金流入小计	24,856,000.00	17,650,000.00	7,508,000.00
偿还债务支付的现金	12,119,384.74		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	645,075.46	54,192.67	
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	9,870,000.00	8,998,000.00	2,750,000.00
筹资活动现金流出小计	22,634,460.20	9,052,192.67	2,750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,221,539.80	8,597,807.33	4,758,000.00
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	-1,793,625.56	2,639,411.83	-1,206,080.52
加：期初现金及现金等价物余额	3,731,629.44	1,092,217.61	2,298,298.13
六、期末现金及现金等价物余额	1,938,003.88	3,731,629.44	1,092,217.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1至10月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	30,771,568.74	37,325,483.46	20,186,786.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5,548,035.84	3,679,562.26	5,781,121.55
经营活动现金流入小计	36,319,604.58	41,005,045.72	25,967,908.06
购买商品、接受劳务支付的现金	24,239,990.83	30,703,959.88	12,059,748.25
支付给职工以及为职工支付的现金	5,283,605.91	5,947,997.47	4,725,424.41
支付的各项税费	9,712,210.23	1,999,875.82	347,403.28
支付其他与经营活动有关的现金	11,199,038.83	7,492,219.59	5,677,503.64
经营活动现金流出小计	50,434,845.80	46,144,052.76	22,810,079.58
经营活动产生的现金流量净额	-14,115,241.22	-5,139,007.04	3,157,828.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	8,325,000.00		13,625,000.00
投资活动现金流入小计	8,325,000.00	-	13,625,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	672,281.00	819,388.46	721,909.00
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	2,231,500.00		
支付其他与投资活动有关的现金			22,025,000.00
投资活动现金流出小计	2,903,781.00	819,388.46	22,746,909.00
投资活动产生的现金流量净额	5,421,219.00	-819,388.46	-9,121,909.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	8,156,000.00		3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	10,000,000.00	4,000,000.00	
发行债券收到的现金			

项目	2014年1至10月	2013年度	2012年度
收到其他与筹资活动有关的现金	2,900,000.00	13,650,000.00	4,508,000.00
筹资活动现金流入小计	21,056,000.00	17,650,000.00	7,508,000.00
偿还债务支付的现金	4,500,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	505,285.17	54,192.67	
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	9,330,000.00	8,998,000.00	2,750,000.00
筹资活动现金流出小计	14,335,285.17	9,052,192.67	2,750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	6,720,714.83	8,597,807.33	4,758,000.00
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	-1,973,307.39	2,639,411.83	-1,206,080.52
加：期初现金及现金等价物余额	3,731,629.44	1,092,217.61	2,298,298.13
六、期末现金及现金等价物余额	1,758,322.05	3,731,629.44	1,092,217.61

7、合并股东权益变动表

单位：元

项目	2014年1至10月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	6,000,000.00				860,667.88	7,746,010.96	14,606,678.84		14,606,678.84
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	6,000,000.00				860,667.88	7,746,010.96	14,606,678.84		14,606,678.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,770,000.00	15,073,932.37			-475,099.94	-4,976,432.18	16,392,400.25		16,392,400.25
（一）综合收益总额						8,236,400.25	8,236,400.25		8,236,400.25
（二）股东投入和减少资本	6,770,000.00	15,073,932.37			-1,368,793.23	-12,319,139.14	8,156,000.00		8,156,000.00
1、股东投入资本	6,770,000.00	1,386,000.00					8,156,000.00		8,156,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他		13,687,932.37			-1,368,793.23	-12,319,139.14	-		-
（三）利润分配					893,693.29	-893,693.29	-		-
1、提取盈余公积					893,693.29	-893,693.29	-		-
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本期期末余额	12,770,000.00	15,073,932.37			385,567.94	2,769,578.78	30,999,079.09		30,999,079.09

7、合并股东权益变动表（续表）

单位：元

项目	2013 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	6,000,000.00				124,830.93	1,123,478.41	7,248,309.34		7,248,309.34
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	6,000,000.00				124,830.93	1,123,478.41	7,248,309.34		7,248,309.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					735,836.95	6,622,532.55	7,358,369.50		7,358,369.50
（一）综合收益总额						7,358,369.50	7,358,369.50		7,358,369.50
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（三）利润分配					735,836.95	-735,836.95	-		-
1、提取盈余公积					735,836.95	-735,836.95	-		-
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本期期末余额	6,000,000.00				860,667.88	7,746,010.96	14,606,678.84		14,606,678.84

7、合并股东权益变动表（续表）

单位：元

项目	2012 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,000,000.00				10,968.40	98,715.58	3,109,683.98		3,109,683.98
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	3,000,000.00				10,968.40	98,715.58	3,109,683.98		3,109,683.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					113,862.53	1,024,762.83	4,138,625.36		4,138,625.36
（一）综合收益总额						1,138,625.36	1,138,625.36		1,138,625.36
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00						3,000,000.00		3,000,000.00
1、股东投入资本	3,000,000.00						3,000,000.00		3,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（三）利润分配					113,862.53	-113,862.53	-		-
1、提取盈余公积					113,862.53	-113,862.53	-		-
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本期期末余额	6,000,000.00				124,830.93	1,123,478.41	7,248,309.34		7,248,309.34

8、母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2014年1至10月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	6,000,000.00				860,667.88	7,746,010.96	14,606,678.84		14,606,678.84
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	6,000,000.00				860,667.88	7,746,010.96	14,606,678.84		14,606,678.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,770,000.00	15,073,932.37			-475,099.94	-4,275,899.51	17,092,932.92		17,092,932.92
（一）综合收益总额						8,936,932.92	8,936,932.92		8,936,932.92
（二）股东投入和减少资本	6,770,000.00	15,073,932.37			-1,368,793.23	-12,319,139.14	8,156,000.00		8,156,000.00
1、股东投入资本	6,770,000.00	1,386,000.00					8,156,000.00		8,156,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他		13,687,932.37			-1,368,793.23	-12,319,139.14	-		-
（三）利润分配					893,693.29	-893,693.29	-		-
1、提取盈余公积					893,693.29	-893,693.29	-		-
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本期期末余额	12,770,000.00	15,073,932.37			385,567.94	3,470,111.45	31,699,611.76		31,699,611.76

8、母公司股东权益变动表（续表）

单位：元

项目	2013 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	6,000,000.00				124,830.93	1,123,478.41	7,248,309.34		7,248,309.34
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	6,000,000.00				124,830.93	1,123,478.41	7,248,309.34		7,248,309.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					735,836.95	6,622,532.55	7,358,369.50		7,358,369.50
（一）综合收益总额						7,358,369.50	7,358,369.50		7,358,369.50
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（三）利润分配					735,836.95	-735,836.95	-		-
1、提取盈余公积					735,836.95	-735,836.95	-		-
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本期期末余额	6,000,000.00				860,667.88	7,746,010.96	14,606,678.84		14,606,678.84

8、母公司股东权益变动表（续表）

单位：元

项目	2012 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,000,000.00				10,968.40	98,715.58	3,109,683.98		3,109,683.98
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	3,000,000.00				10,968.40	98,715.58	3,109,683.98		3,109,683.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					113,862.53	1,024,762.83	4,138,625.36		4,138,625.36
（一）综合收益总额						1,138,625.36	1,138,625.36		1,138,625.36
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00						3,000,000.00		3,000,000.00
1、股东投入资本	3,000,000.00						3,000,000.00		3,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（三）利润分配					113,862.53	-113,862.53	-		-
1、提取盈余公积					113,862.53	-113,862.53	-		-
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本期期末余额	6,000,000.00				124,830.93	1,123,478.41	7,248,309.34		7,248,309.34

（二）公司财务报表编制基础、最近两年一期合并财务报表范围及变化情况

1、公司财务报表编制基础

公司申报财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、最近两年一期合并财务报表范围及变化情况

非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
重庆尚辉机电技术有限公司	全资子公司	重庆市江津区珞璜工业园 B 区	销售	2,000,000.00

续上表：

经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
加工、销售：机电设备及配件、汽车零配件、涂料（不含危险化学品）、陶瓷产品、金属制品；销售：建材、润滑油、化工产品（均不含危险化学品）、耐火材料及原料、五金、交电。	2,000,000.00	100.00	100.00	是

本公司于 2014 年 2 月 24 日分别与重庆尚辉机电技术有限公司原股东周明容、黄东风签订股权转让协议，以 1,896,775.00 元的价格取得周明容持有的重庆尚辉机电技术有限公司 85.00% 股权，以 334,725.00 元的价格取得黄东风持有的重庆尚辉机电技术有限公司 15.00% 股权。各方于 2014 年 2 月 28 日办理了相应财产权交接手续，故自 2014 年 3 月 1 日起将重庆尚辉机电技术有限公司作为非同一控制下企业合并，纳入本公司合并财务报表范围。合并日确定的重庆尚辉机电技术有限公司可辨认净资产公允价值为 2,633,791.62 元。

二、最近两年一期的审计意见

公司聘请具有证券期货相关业务资格的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1 至 10 月财务会计报告实施了审计，并出具了编号为天职业字[2014]10593 号标准无保留意见的审计报告。

三、公司主要会计政策、会计估计及变更情况及对公司利润的影响

（一）主要会计政策、会计估计

1、应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 50 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

对于单笔金额重大的应收款项，经过单独减值测试后，若有客观证据表明未来现金流量的现值低于其账面价值的，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

①信用风险特征组合的确定依据：

对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项，本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析，按照比例计提应收账款及其他应收款的坏账准备。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	30.00%	30.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

2、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处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。

(2) 存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	18.00-20.00	5.00	4.75-5.28
运输工具	5.00	5.00	19.00
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
电子设备	3.00	5.00	31.67

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日存在减值迹象的固定资产进行减值测试。减值测试结果表明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。

4、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司的在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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。

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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

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

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

6、无形资产

(1) 无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，

无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质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无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

（3）使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销情况：

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地	50年	直线法
软件	10年	直线法
专利权	10年	直线法

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

（4）研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方

面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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，才确认为无形资产：

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。

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。

(5) 无形资产减值准备的计提

无形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。

7、收入

(1) 销售商品收入

1) 耐磨涂料销售

耐磨涂料销售收入分别在满足以下条件时确认：

①公司承担涂料施工并约定合同总额不变的销售模式下，公司在施工完毕后取得对方验收证明时按合同总额确认销售收入；

②公司承担涂料施工并约定按最终验收面积结算的销售模式下，公司在施工完毕后取得对方验收证明时按验收面积确认销售收入；

③公司不承担涂料施工的销售模式下，在货物送达对方并取得对方验收证明时确认销售收入。

2) 其他耐磨材料销售

其他耐磨材料销售收入在货物送达购货方并取得对方验收证明时确认销售收入。

(2) 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时，确认劳务收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款很可能流入本公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

8、政府补助

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

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

（3）会计处理方法

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

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

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

9、所得税

（1）递延所得税资产的确认

①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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(二) 重大会计政策、会计估计变更及对公司利润的影响

1、会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的七项准则

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）等七项准则，并按照相关准则中的衔接规定进行追溯调整，同时对 2013 年度财务数据进行了重新列报。

①执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算，并进行了补充披露。

②执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将递延所得税资产补充披露预计于 1 年内（含 1 年）转回的金额和预计于 1 年后转回的金额。

本报告期公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

2、会计估计变更

最近两年一期内无会计估计变更事项。

四、最近两年一期的主要会计数据和财务指标

(一) 营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例

1、营业收入构成、比例

公司最近两年一期营业收入构成和比例情况详见下表：

(1) 营业收入

单位：元

产品类型	2014年1至10月		2013年度		2012年度	
	销售收入	比例(%)	销售收入	比例(%)	销售收入	比例
耐磨陶瓷涂料	33,383,308.26	72.88	36,901,828.19	70.93	13,689,929.85	94.77
劳务	4,228,455.10	9.23	7,944,764.27	15.27		
其他	8,196,094.00	17.89	7,181,833.21	13.80	755,522.23	5.23
合计	45,807,857.36	100.00	52,028,425.67	100.00	14,445,452.08	100.00

(2) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	2014年1至10月	2013年度	2012年度
主营业务收入	45,807,857.36	52,028,425.67	14,445,452.08
营业成本	22,108,746.84	30,337,783.07	7,846,831.38

(3) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	2014年1至10月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
耐磨陶瓷涂料	45,807,857.36	22,108,746.84	52,028,425.67	30,337,783.07	14,445,452.08	7,846,831.38

(4) 主营业务（分产品）

单位：元

产品类型	2014年度1至10月		
	收入	成本	毛利率(%)
耐磨陶瓷涂料	33,383,308.26	14,333,921.92	57.06
劳务	4,228,455.10	2,056,798.04	51.36
其他	8,196,094.00	5,718,026.88	30.23
合计	45,807,857.36	22,108,746.84	51.74

续：

产品类型	2013年度		
	收入	成本	毛利率(%)
耐磨陶瓷涂料	36,901,828.19	19,943,553.93	45.96
劳务	7,944,764.27	4,436,074.07	44.16
其他	7,181,833.21	5,958,155.07	17.04
合计	52,028,425.67	30,337,783.07	41.69

续：

产品类型	2012年度		
	收入	成本	毛利率(%)
耐磨陶瓷涂料	13,689,929.85	7,412,926.45	45.85
劳务			
其他	755,522.23	433,904.93	42.57
合计	14,445,452.08	7,846,831.38	45.68

公司主营业务为耐磨陶瓷涂料等耐磨产品的生产、销售与施工业务，以及复合钢板的加工与销售业务。

2013年，公司为增强市场竞争力，销售耐磨陶瓷涂料的同时提供施工服务。2013年，公司劳务实现收入7,944,764.27元，占营业收入比重为15.27%；2014年1至10月劳务实现收入4,228,455.10元，占营业收入比重为9.23%，劳务收入占比下降，主要原因是劳务收入为配套服务，客户需求不稳定，收入存在一定的不确定性所致。

2、营业利润、利润总额及净利润

公司最近两年一期营业利润、利润总额及净利润情况详见下表：

项目	2014年度1至10月	2013年度	2012年度
----	-------------	--------	--------

	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	45,807,857.36	52,028,425.67	260.17	14,445,452.08
营业成本	22,108,746.84	30,337,783.07	286.62	7,846,831.38
营业毛利	23,699,110.52	21,690,642.60	228.71	6,598,620.70
营业利润	9,712,983.88	8,701,197.14	475.69	1,501,333.73
利润总额	9,860,475.48	8,734,247.14	481.84	1,501,135.94
净利润	8,236,400.25	7,358,369.50	546.25	1,138,625.36

2013 年公司营业收入较 2012 年增加 37,582,973.59 元，增幅为 260.17%；营业利润较 2012 年增加 7,199,863.41 元，增长比例为 479.56%；净利润较 2012 年增加 6,219,744.14 元，增长比例为 546.25%。

公司 2013 年营业收入增加的主要原因如下：2013 年度公司业务大幅拓展，新疆、西藏等主要客户项目销售单价较其他客户也有较大提高，从而使收入大幅增加。

公司 2013 年营业利润和净利润增幅高于营业收入的主要原因系在收入大幅增长的情况下，销售费用，管理费用同比增长幅度较小，管理、销售费用变动情况详见“四、（二）主要费用占营业收入的比重及变化情况”。

3、毛利率情况

公司最近两年一期毛利率的构成情况详见下表：

单位：元

产品类型	2014 年度 1 至 10 月		
	收入	成本	毛利率（%）
耐磨陶瓷涂料	33,383,308.26	14,333,921.92	57.06
劳务	4,228,455.10	2,056,798.04	51.36
其他	8,196,094.00	5,718,026.88	30.23
合计	45,807,857.36	22,108,746.84	51.74

续：

产品类型	2013 年度		
	收入	成本	毛利率（%）
耐磨陶瓷涂料	36,901,828.19	19,943,553.93	45.96
劳务	7,944,764.27	4,436,074.07	44.16
其他	7,181,833.21	5,958,155.07	17.04
合计	52,028,425.67	30,337,783.07	41.69

续：

产品类型	2012 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
耐磨陶瓷涂料	13,689,929.85	7,412,926.45	45.85
劳务			
其他	755,522.23	433,904.93	42.57
合计	14,445,452.08	7,846,831.38	45.68

从上表可见，报告期内公司毛利主要来源于耐磨陶瓷涂料销售业务和劳务业务，两者合计占营业毛利的比例为 90% 以上，基本保持稳定，为公司利润主要来源。

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 10 月，公司销售毛利率分别为 45.68%、41.69% 和 51.74%，报告期内毛利率波动较大。其中耐磨陶瓷涂料销售的毛利率分别为 45.85%、45.96% 和 57.06%；其他耐磨产品的毛利率为 42.57%，17.04%，30.23%。2013 年度和 2014 年 1 至 10 月，劳务的毛利率分别为 44.16%、51.36%。

(1) 耐磨陶瓷涂料销售业务毛利率情况

公司耐磨陶瓷涂料销售单价因客户所在地区、销售量、与客户合作关系等因素的不同而有所不同。相对而言，西北地区、西藏地区销售单价较高。2014 年，随着西北地区业务的快速发展，其权重逐渐上升，由于其销售单价高于其他地区，导致耐磨陶瓷涂料整体毛利率有一定上升。耐磨陶瓷涂料收入按项目分类明细如下：

2014 年 1 至 10 月份耐磨陶瓷涂料销售前五大客户项目毛利率

单位：元

单位	项目收入	项目成本	项目毛利率 (%)	当期耐磨陶瓷涂料总销售额
中国中材国际工程股份有限公司	2,249,739.32	1,330,066.31	40.88	4,150,207.74
	1,186,533.33	579,721.39	51.14	
	588,461.54	387,768.75	34.10	
	845,988.29	342,173.22	59.55	
	574,111.11	289,539.78	49.57	
	376,942.82	215,860.00	42.73	
北京兴宜世纪科技有限公司	2,013,675.21	460,125.23	77.15	4,119,413.11
	2,105,737.92	373,398.03	82.27	
中材(天津)粉体技术装备有限公司	457,692.31	203,932.87	55.44	2,249,885.44

成都维邦工程有限公司	1,549,094.02	358,868.55	76.83	2,246,991.48
	510,427.35	86,665.04	83.02	
贵州晴隆盘江水泥有限责任公司	1,817,431.62	470,395.43	74.12	1,817,431.54
合计	14,275,834.84	5,098,514.60		14,583,929.31
涂料总销售额				33,383,308.26
所占比例				43.69%

注：北京兴宜世纪科技有限公司的项目为新疆项目

2013年耐磨陶瓷涂料销售前五大客户项目毛利率

单位：元

单位	项目收入	项目成本	项目毛利率 (%)	当期耐磨陶瓷涂料总销售额
中国中材国际工程股份有限公司	1,762,280.34	874,856.00	50.36	5,590,605.19
	1,281,196.58	644,035.60	49.73	
	1,006,811.97	450,536.11	55.25	
	609,974.36	475,938.26	21.97	
中材装备集团有限公司	1,352,786.32	559,552.27	58.64	3,948,397.43
	874,085.47	373,708.33	57.25	
成都维邦工程有限公司	849,743.59	315,908.42	62.82	2,814,728.21
	812,505.98	124,837.90	84.64	
	600,205.13	233,116.32	61.16	
	195,555.56	60,256.29	69.19	
中材(天津)粉体技术装备有限公司	279,316.24	94,855.61	66.04	1,350,487.15
	266,965.81	84,623.40	68.30	
	172,786.32	54,726.28	68.33	
恩施州腾龙水泥有限责任公司	384,615.38	89,977.50	76.61	1,306,965.83
合计	10,805,547.00	4,559,729.55		15,011,183.81
涂料总销售额				36,901,828.19
所占比例				40.68%

2012年耐磨陶瓷涂料销售前五大客户项目毛利率

单位：元

单位	项目收入	项目成本	项目毛利率 (%)	当期耐磨陶瓷涂料总销售额
四川省星船城水泥股份有限公司	2,491,587.52	861,438.84	65.43	3,152,197.50
	299,876.92	89,103.68	70.29	
	198,857.44	63,762.71	67.94	

	86,796.58	58,807.09	32.25	
	37,366.91	10,611.63	71.60	
吉木萨尔县天宇华鑫水泥开发有限公司	1,131,717.95	784,667.11	30.67	1,205,222.21
中材淄博重型机械有限公司	748,569.23	302,035.29	59.65	1,047,157.10
	163,153.85	85,848.59	47.38	
	130,846.15	61,728.72	52.82	
中材(天津)重型机械有限公司	539,717.56	177,109.62	67.18	539,717.56
成都维邦工程有限公司	198,290.60	76,033.66	61.66	517,948.72
	176,068.38	54,052.98	69.30	
	143,589.74	39,694.51	72.36	
合计	6,346,438.83	2,664,894.43		6,462,243.09
涂料总销售额				13,689,929.85
所占比例				47.20%

从上表可以看出, 2014年1至10月, 北京兴宜世纪科技有限公司项目的毛利率高达77.15%, 82.27%, 大幅高于其他项目毛利率水平。销售额达4,119,413.11元, 占2014年1至10月耐磨陶瓷涂料销售总额的12.34%。

北京兴宜世纪科技有限公司项目毛利率水平较高, 主要系销售单价较高所致, 2014年1至10月, 北京兴宜世纪科技有限公司项目销售单价高达1,258.55元/平方米, 相比其他地区项目销售单价, 高出20.14%-60.95%。

(2) 劳务业务毛利率情况

公司在进行安装施工服务时, 所需劳务人员来自于本公司员工及外包服务商。2014年公司劳务外包占比上升, 劳务外包成本较低, 导致2014年毛利率高于2013年毛利率。

(3) 其他业务毛利率情况

其他业务主要系复合耐磨钢板、弯管以及其他耐磨辅助产品。由于报告期内各年其他业务销售的产品存在差异, 导致毛利率波动较大。

(4) 公司毛利率水平与可比公司的比较

项目	综合毛利率	
	2013年度	2012年度
红宇新材	36.86%	37.67%
罗曼耐磨	41.69%	45.68%

报告期公司毛利率与可比上市公司差异较大, 主要原因如下:

①红宇新材产品主要是金属类耐磨材料，主要是耐磨铸件；而罗曼耐磨产品属于非金属类耐磨材料，两者虽属同一行业，但由于产品细分的不同，市场竞争状况不同，其毛利率也有所差异，红宇新材毛利率详见下表：

单位：元

产品	2013年		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)
磨球	137,634,032.91	89,459,697.31	35.00
磨辊	1,775,799.94	1,221,970.10	31.19
铸件	37,084,742.48	20,762,286.63	44.01
合计	176,494,575.33	111,443,954.04	36.86

续：

产品	2012年		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)
磨球	195,082,905.68	127,443,706.93	34.67
磨辊	3,090,812.21	2,048,089.42	33.74
铸件	31,319,202.11	13,551,577.52	56.73
合计	229,492,920.00	143,043,373.87	37.67

从上表可以看出，由于红宇新材产品主要为磨球、磨辊、铸件，主要为耐磨铸件，与公司产品不同，所以毛利率差异较大。

②红宇新材成立时间较长，同时所处细分行业规模较大，市场成熟，在价格定价机制方面比较完善，价格相对稳定；罗曼新材由于成立时间较短，所处细分行业市场规模较小，市场正处于成长期，定价机制还未成型，公司在定价方面较为灵活。细分行业所处的发展阶段，市场竞争状况，定价机制不同，造成罗曼耐磨毛利率高于红宇新材。

③由于耐磨新材料行业属于新兴产业，目前行业整体规模还较小，没有形成独立的行业管理体制。因此不同公司的毛利率水平存在一定差异。但一般来说，技术越先进，单位成本越低，公司毛利率越高。公司在耐磨陶瓷涂料及金属基陶瓷技术方面处于国内领先地位，导致公司毛利率水平高于其他上市公司。

(5) 成本的归集、分配、结转方法

公司的产品成本核算包括直接材料、直接人工和制造费用。

公司以产品为成本核算对象，其中，原材料按照定额比例法分配至各产品成本，人工成本以及制造费用按照产成品重量分配至各产品成本，产品完工后，

从生产成本结转至库存商品，销售时，由库存商品结转到发出商品，待满足收入确认条件，再由发出商品结转至主营业务成本。

4、成本构成

公司主营业务为耐磨陶瓷涂料等耐磨产品的生产、销售与施工业务，以及耐磨复合钢板的加工与销售业务。其成本构成主要包括材料成本、人工成本以及制造费用。2012至2014年1至10月公司生产成本构成如下：

项目	2014年1至10月		2013年		2012年	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
材料成本	5,526,868.39	76.50	9,992,535.41	88.33	7,799,475.54	80.37
人工成本	510,648.01	7.07	443,362.18	3.92	327,113.73	3.37
制造费用	1,186,778.60	16.43	877,063.85	7.75	1,578,071.01	16.26
合计	7,224,295.00	100.00	11,312,961.44	100.00	9,704,660.28	100.00

2012年与2013年相比，制造费用比例偏高，这主要是2012年公司购进大量工装，工装费用进入制造费用所致。

2014年1至10月与2013年相比，制造费用比例上升8.68%，原材料成本比例下降11.83%。制造费用比例上升主要是2014年1至10月新增其他制造费用所致。其中，2014年1至10月，公司新增租赁费13.97万，新增车间物料运输费26.49万；原材料成本比例下降，一方面是由于制造费用、人工成本相对增加所致，另一方面也与公司的技术研发有关，公司为提高竞争力，对产品进行相应的技术研发，产品中原材料成分得到优化，导致公司材料成本占比下降。”

(二) 主要费用占营业收入的比重及变化情况

公司最近两年一期主要费用占营业收入的比重及变化情况详见下表：

项目	2014年度1至10月		2013年度			2012年度	
	金额(元)	占收入比例(%)	金额(元)	占收入比例(%)	增长率(%)	金额(元)	占收入比例(%)
营业收入	45,807,857.36	100.00	52,028,425.67	100.00	260.17	14,445,452.08	100.00
营业成本	22,108,746.84	48.26	30,337,783.07	58.31	286.62	7,846,831.38	54.32
营业税金及附加	784,753.08	1.71	533,799.47	1.03	1732.62	29,127.62	0.20
销售费用	4,980,568.17	10.87	6,108,694.47	11.74	81.81	3,359,842.46	23.26
管理费用	7,300,383.76	15.94	5,204,955.23	10.00	266.92	1,418,543.45	9.82
财务费用	1,158,394.27	2.53	172,650.56	0.33	983.49	15,934.71	0.11
资产减值损失	-237,972.64	-0.52	969,345.73	1.86	253.98	273,838.73	1.90
净利润	8,236,400.25	17.98	7,358,369.50	14.14	546.25	1,138,625.36	7.88

1、销售费用占营业收入比例分析

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 10 月，公司销售费用分别占到同期营业收入的 23.26%、11.74%和 10.87%。

公司 2013 年度销售费用较 2012 年度增加 2,748,852.01 元，增幅为 81.81%，费用增加的主要原因如下：

(1) 公司 2013 年年度较 2012 年度增加绩效奖金 772,235.03 元。

(2) 公司 2013 年度由于业务规模扩大导致运输费、差旅费增加 1,143,267.79 元。

2、管理费用占营业收入比例分析

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 10 月，公司管理费用分别占到同期营业收入的 9.82%、10.00%和 15.94%。

公司 2013 年度管理费用较 2012 年度增加 3,786,411.78 元，增幅为 266.92%，费用增加的主要原因如下：

(1) 公司 2013 年新增“现有耐磨产品优化升级”和“陶瓷金属复合辊套/磨盘”研发项目，2013 年度发生研发费用 1,990,364.91 元。

(2) 公司 2013 年度由于业务规模扩大，员工薪酬及办公费用增加 716,383.71 元。

3、财务费用占营业收入比例分析

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 10 月，公司财务费用分别占到同期营业收入的 0.11%、0.33%和 2.53%。财务费用占营业收入的比重较小，对公司净利润的影响不大。

公司 2013 年度财务费用较 2012 年度增加 156,715.85 元，增加比例为 983.49%，费用增加的主要原因系 2013 年度公司新增一笔合计 400 万元银行短期借款所致。

4、资产减值损失

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 10 月，公司资产减值损失分别占到同期营业收入的 1.90%、1.86%和-0.52%。资产减值损失占营业收入的比重较小，对公司净利润的影响不大。

(三) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、非经常性损益情况

公司最近两年一期非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2014年1至10月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	-16,310.49		
计入当期损益的政府补助（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）	5,000.00	35,000.00	
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	402,191.62		
债务重组损益	-122,656.38		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,733.15	-1,950.00	-197.79
小计	147,491.60	33,050.00	-197.79
所得税影响额（注）	-20,728.03	4,957.50	-49.45
少数股东权益影响额（税后）			
合计	168,219.63	28,092.50	-148.34

注：上表中2014年1至10月非经常性损益所得税影响额的计算未考虑因非同一控制下企业合并取得子公司的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产生的收益402,191.62元，以及其他营业外支出中支付的税收滞纳金116,513.15元。扣除上述两项后的非经常性损益合计为-138,186.87元，所得税影响额为-20,728.03元。

公司最近两年一期非经常性损益占净利润的比例如下：

单位：元

项目	2014年度1至10月	2013年度	2012年度
非经常性损益净额	168,219.63	28,092.50	-148.34
净利润	8,236,400.25	7,358,369.50	1,138,625.36
非经常性损益净额占净利润比重（%）	2.04	0.38	-0.01

公司报告期内非经常性损益占净利润比例较低，对公司的经营业绩不存在较大影响。

2、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

（1）公司最近两年一期主要税项如下：

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售货物和提供应税劳务收入	17.00%
营业税	应纳税营业额	3.00%

税种	计税（费）依据	税（费）率
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴纳流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

（2）公司最近两年一期主要税收优惠政策

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》、自 2011 年 1 月 1 日起施行的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及国家税务总局 2012 年第 12 号公告《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。公司于 2014 年取得重庆市巴南区国家税务局编号为[2014]0001 号的审核确认书，同意自 2013 年起暂减按 15% 税率缴纳企业所得税；子公司重庆尚辉机电技术有限公司 2014 年取得重庆市江津区国家税务局编号为江津国税税通[2014]8383 号的税务事项通知书，同意 2013 年企业所得税减按 15% 征收。

公司 2013 年以前未享受企业所得税税收优惠，企业所得税税率为 25%，自 2013 年起按 15% 税率缴纳企业所得税；子公司重庆尚辉机电技术有限公司 2013 年以前未享受企业所得税税收优惠，企业所得税税率为 25%，自 2013 年起按 15% 税率缴纳企业所得税。

（四）主要资产情况及重大变动分析

1、货币资金

最近两年一期的货币资金情况如下：

单位：元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
库存现金	56,870.03	658,908.15	183,601.12
银行存款	1,881,133.85	3,072,721.29	908,616.49
合计	1,938,003.88	3,731,629.44	1,092,217.61

公司 2013 年 12 月 31 日货币资金余额较 2012 年 12 月 31 日增加 2,639,411.83 元，主要原因系公司为补充流动资金，向股东及银行借款增加所致；2014 年 10

月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少 1,793,625.56 元，主要原因系公司以货币资金归还向股东借款所致。

2、应收账款

(1) 最近两年一期的应收账款及坏账准备情况如下：

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率	2014 年 10 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	3.00%	25,433,694.47	94.74	763,010.83	24,670,683.64
一至二年	10.00%	1,200,580.66	4.47	120,058.07	1,080,522.59
二至三年	20.00%	212,596.50	0.79	42,519.30	170,077.20
合计		26,846,871.63	100.00	925,588.20	25,921,283.43

续：

账龄	坏账准备 计提比率	2013 年 12 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	3.00%	17,861,092.31	93.31	535,832.77	17,325,259.54
一至二年	10.00%	677,987.71	3.62	67,798.77	610,188.94
二至三年	20.00%	200,634.68	1.07	40,126.94	160,507.74
合计		18,739,714.70	100.00	643,758.48	18,095,956.22

续：

账龄	坏账准备 计提比率	2012 年 12 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	3.00%	5,381,203.31	86.11	161,436.10	5,219,767.21
一至二年	10.00%	867,688.98	13.89	86,768.90	780,920.08
合计		6,248,892.29	100.00	248,205.00	6,000,687.29

2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 10 月 31 日，公司应收账款余额分别为 6,248,892.29 元、18,739,714.70 和 26,846,871.63 元。应收账款净值分别占流动资产的比例分别为 12.90%、36.79% 和 **66.42%**。

公司应收账款期末余额的主要内容为应收客户耐磨材料销售款。

2013 年 12 月 31 日应收账款余额较 2012 年末增加 12,490,822.41 元，增幅为 199.89%，主要原因系 2013 年度公司业务规模大幅扩张，同期营业收入增长 37,582,973.59 元，增长比例 260.17%，截至到 2013 年 12 月 31 日，应收账款账龄主要集中在一年以内。

2014 年 10 月 31 日应收账款余额较 2013 年末增加 8,107,156.93 元，增幅为 43.26%，主要原因系：

①2013 年与顺平县金强水泥有限公司、四川宏云建材有限公司、中国中材国际工程股份有限公司的施工合同于 2014 年 1 月完工挂账，合同金额总计 2,840,341.63 元，截至 2014 年 10 月 31 日，上述款项尚未收回。

②本期新增对北京兴宜世纪科技有限公司、中国中材国际工程股份有限公司销售挂账，合同金额 4,738,652.94 元，截至 2014 年 10 月 31 日，上述款项尚未收回。

截至 2014 年 10 月 31 日，公司应收账款账龄主要集中在一年以内，公司按相应的比例计提了坏账准备，总体上公司应收账款风险控制在较低水平。

(2) 截至 2014 年 10 月 31 日，应收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京兴宜世纪科技有限公司	非关联方	3,275,355.37	1 年以内	12.20
天伟水泥有限公司	非关联方	1,667,368.50	1 年以内	6.21
新疆屯河水泥有限责任公司	非关联方	1,319,400.00	1 年以内	4.91
中国中材国际工程股份有限公司	非关联方	1,298,569.70	1 年以内	4.84
中材淄博重型机械有限公司	非关联方	956,548.00	1 年以内	3.56
		233,477.00	1-2 年	0.87
小计		1,190,025.00		4.43
合计		8,750,718.57		32.59

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
新疆天业（集团）有限公司	非关联方	2,277,050.65	1 年以内	12.15
中国中材国际工程股份有限公司	非关联方	1,348,455.00	1 年以内	7.20
新疆屯河水泥有限责任公司	非关联方	1,319,400.00	1 年以内	7.04
贵州德隆水泥有限公司	非关联方	950,037.47	1 年以内	5.07
江苏恒远国际工程有限公司	非关联方	894,705.90	1 年以内	4.77
合计		6,789,649.02		36.23

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
四川省星船城水泥股份有限公司	非关联方	1,212,931.88	1年以内	19.41
吉木萨尔县天宇华鑫水泥开发有限公司	非关联方	657,310.00	1年以内	10.52
重庆拉法基瑞安参天水泥有限公司	非关联方	606,076.67	1年以内	9.70
伊犁天山水泥有限责任公司	非关联方	584,160.00	1-2年	9.35
内蒙古磴口县万晨千峰水泥有限公司	非关联方	348,640.00	1年以内	5.58
合计		3,409,118.55		54.56

(5) 截至2014年10月31日，应收账款中不含持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

(6) 截至2014年10月31日，应收账款余额中无应收关联方款项。

(7) 2013年，由于公司客户山西中兴水泥有限责任公司陷入财务困境，无力偿还公司债务，公司核销应收其货款185,000.00元。除此之外，公司无其他核销情况。

(8) 公司于申报期内有两项作为原告的债权诉讼，总计诉讼标的金额为213,206.50元，截至报告期末，上述诉讼事项尚未结案，诉讼标的金额占期末应收账款净额的0.82%，占期末净资产的0.69%。

3、其他应收款

(1) 最近两年一期的其他应收款及坏账准备情况如下：

单位：元

账龄	坏账准备计提比率	2014年10月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
一年以内	3.00%	669,763.49	96.80	20,092.91	649,670.58
一至二年	10.00%	800.00	0.12	80.00	720.00
二至三年	20.00%	21,340.00	3.08	4,268.00	17,072.00
合计		691,903.49	100.00	24,440.91	667,462.58

上表中账龄超过2年的其他应收款为支付给隆尧县山口镇鸿轩建材经销处投标保证金20,000.00元，内蒙古中实工程招标咨询有限责任公司投标保证金1,340.00元。

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率	2013年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
一年以内	3.00%	9,924,759.10	80.17	297,742.77	9,627,016.33
一至二年	10.00%	2,445,004.95	19.75	244,500.50	2,200,504.45
二至三年	20.00%	10,000.00	0.08	2,000.00	8,000.00
合计		12,379,764.05	100.00	544,243.27	11,835,520.78

上表中账龄超过 2 年的其他应收款为支付给四川卓凡投资管理有限公司的投标保证金，2014 年 8 月四川卓凡投资管理有限公司已将该保证金退回。

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率	2012年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
一年以内	3.00%	5,148,367.45	99.81	154,451.02	4,993,916.43
一至二年	10.00%	10,000.00	0.19	1,000.00	9,000.00
合计		5,158,367.45	100.00	155,451.02	5,002,916.43

上表中账龄超过 1 年的其他应收款为支付给四川卓凡投资管理有限公司的投标保证金，2014 年 8 月四川卓凡投资管理有限公司已将该保证金退回。

2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 10 月 31 日，公司其他应收款余额分别为 5,158,367.45 元、12,379,764.05 元和 691,903.49 元。

公司其他应收款主要归集公司员工出差及办理公司事务的备用金、投标保证金。截至 2014 年 10 月 31 日，其他应收款占总资产比例为 1.38%，金额较小。

截至 2014 年 10 月 31 日，其他应收款账龄大部分为一年以内，公司至今没有发生坏账，账款回收情况良好。报告期内，没有发生因员工离职而核销备用金的情况，亦无关联方的其他应收款核销情况。

(2) 截至 2014 年 10 月 31 日，其他应收款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	款项内容	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
西南水泥有限公司	保证金	客户	200,000.00	1 年以内	28.91
南京西普水泥工程 集团有限公司	保证金	客户	100,000.00	1 年以内	14.45
牟元伟	备用金	职工	77,726.00	1 年以内	11.23
钟银秀	备用金	职工	64,000.00	1 年以内	9.25
韩启义	备用金	职工	32,035.00	1 年以内	4.63

合计			473,761.00		68.47
----	--	--	-------------------	--	--------------

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	款项内容	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
陈普红	代付投资款	股东	4,500,000.00	1 年以内	36.35
何东权	代付投资款	往来单位	3,375,000.00	1 年以内	27.26
重庆罗曼科技有限公司	代垫款	股东控股单位	549,600.00	1 年以内	4.44
			1,405,133.95	1-2 年	11.35
小计			1,954,733.95		15.79
重庆市天狼星汽车零部件厂	代付投资款	往来单位	1,000,000.00	1 年以内	8.08
江津区良琳建材经营部	借款	往来单位	681,420.00	1 年以内	5.50
合计			11,511,153.95		92.98

1、关于投资项目的说明：2012 年 12 月 3 日，有限公司与管委会签订《项目投资协议》及《项目投资补充协议》（以下简称“投资协议”），约定有限公司将通过招拍挂方式取得位于重庆江津工业园区珞璜工业园面积约 100 亩的工业用地。公司于 2012、2013 年向管委会支付了共计 2,250.00 万元项目投资预付款。

根据投资协议约定，煜晶机械于 2013 年 12 月 25 日成立，公司股东陈普红持有煜晶机械 177.8 万元的出资，出资比例为 35%。2013 年 12 月 8 日，有限公司将上述投资项目所涉的 20 亩土地投资份额转让给公司股东陈普红、15 亩土地投资份额转让给何东权，转让价款分别为 450 万元、337.5 万元。2013 年 12 月 28 日，有限公司与煜晶机械签订《项目投资转让合同》，将上述投资协议中包含的有限公司的权利、义务一并转移给煜晶机械，有限公司根据投资协议向管委会已支付的土地综合价款 2250 万元由煜晶机械向公司退还。截至 2014 年 10 月 31 日，煜晶机械、陈普红、何东权已向公司付清上述转让款，关于该项目转让相关的债权债务已全部结清。

公司将项目投资整体转让给煜晶机械构成关联交易。由于公司在有限责任公司阶段没有建立严格的关联交易决策程序，关于本次项目投资转让，仅由公司全体股东商讨后确定。2014 年 11 月，有限公司当时的股东出具《关于项目投资转让的确认函》，确认同意公司与煜晶机械及陈普红的项目投资转让行为，公司与

煜晶机械及陈普红之间的项目投资转让未造成公司权益及股东权益的损害。

2015年1月21日，管委会出具《情况说明》，同意公司将投资协议中公司的权利及义务转移至煜晶机械；协议项下有关公司的权利与义务由煜晶机械继续履行并承担相应责任。

2015年1月，公司实际控制人牟元全、陈普红、石杰才出具《关于项目投资转让的承诺》，承诺若股份公司因本次项目投资转让而遭受损失，一切损失由其承担。

2、罗曼科技受股东石杰才与他人共同控制的企业，2014年9月注销前为罗曼有限的关联方。在有限公司阶段，为帮助罗曼科技解决资金周转困难，罗曼有限于2011年至2013年向罗曼科技借出资金，同时在报告期内为罗曼科技代付款项，代罗曼科技收取款项抵偿代垫款。上述事项综合形成了2013年末其他应收款—罗曼科技期末余额，具体情况如下：2012年其他应收款期初余额为1,301,854.81元，为2011年为罗曼科技代收代付形成的差额；2012年至2013年期间向罗曼科技借出资金3,140,000.00元，由罗曼科技代收货款467,252.00元，为罗曼科技代付货款567,600.00元；由罗曼科技代付货款50,450.00元，代罗曼科技收取货款1,493,250.03元，收回由科技公司代收款1,109,146.68元，收回罗曼科技借款760,350.79元，罗曼科技将3辆车作价108,775.36元过户给罗曼有限；形成2013年末余额1,954,733.95元。

为规范公司运营，减少不必要的关联交易，整合公司资源，专注耐磨陶瓷涂料的生产业务，罗曼科技原股东于2014年8月召开股东会，决议通过注销罗曼科技，在注销前，罗曼科技归还了上述全部款项。上述行为不存在通过关联交易向公司转移或获取不合理利润的情形，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果不存在重大影响；同时，为了规范公司的运营，2014年10月15日，公司2014年第二次临时股东大会通过了《重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》，公司持股5%以上股东及董监高签署了《关于规范关联交易的承诺书》，保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

3、为重庆市天狼星汽车零部件厂代付投资款项主要为土地投资款（详情见

第四章、（五）、6、其他应付款）。根据合同约定，天狼星应付出资款 675 万元，2012 年末，天狼星实际支付 575 万，剩余 100 万由本公司代为支付。2014 年 9 月，天狼星公司偿还了本公司代为偿付的 100 万。

（4）截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
重庆罗曼科技有限公司	借款	股东控股公司	3,577,833.98	1 年以内	69.36
江津区良琳建材经营部	借款	往来单位	681,420.00	1 年以内	13.21
彭忠云	借款	职工	200,000.00	1 年以内	3.88
石杰才	借款	股东	170,000.00	1 年以内	3.30
上海汇聚实业有限公司	预付咨询费	往来单位	100,000.00	1 年以内	1.94
合计			4,729,253.98		91.69

（5）截至 2014 年 10 月 31 日，其他应收款中不含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。报告期内，其他应收款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位：元

单位名称	2014 年 10 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
石杰才					170,000.00	5,100.00
陈普红			4,500,000.00	135,000.00		
合计			4,500,000.00	135,000.00	170,000.00	5,100.00

（6）截至 2014 年 10 月 31 日，其他应收款余额中应收关联方款项情况详见本说明书第四章公司财务“五、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况之（二）关联交易情况”。

4、预付款项

（1）最近两年一期的预付账款情况如下：

单位：元

账龄	2014 年 10 月 31 日	
	余额	比例（%）

一年以内	911,793.10	99.62
一至二年	3,450.00	0.38
合计	915,243.10	100.00

续：

账龄	2013年12月31日	
	余额	比例(%)
一年以内	6,494,646.42	93.51
一至二年	450,729.00	6.49
合计	6,945,375.42	100.00

续：

账龄	2012年12月31日	
	余额	比例(%)
一年以内	23,166,331.00	100.00
合计	23,166,331.00	100.00

公司预付款的账龄较短，报告期内预付账款账龄主要在一年以内。

2013年12月31日，公司的预付账款较2012年12月31日减少16,220,955.58元，降幅为70.02%。主要原因如下：

①公司整体转让支付给重庆市江津区珞璜工业园管理委员会的土地款22,025,000.00元，相应预付款转出；

②公司支付重庆尚辉机电技术有限公司预购材料款5,532,648.90元。

2014年10月31日，公司的预付账款较2013年12月31日减少6,030,132.32元，降幅为86.82%，主要原因系罗曼耐磨于2014年取得重庆尚辉机电技术有限公司的全部股权，将截至2014年10月31日对重庆尚辉机电技术有限公司的预付款项余额予以合并抵销，抵销金额9,936,593.28元。

(2)截至2014年10月31日，预付账款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额(元)	比例(%)	账龄	款项性质
天津雷公焊接材料有限公司	供货商	400,000.00	43.70	1年以内	预付材料款
昆明理工大学	供货商	200,000.00	21.85	1年以内	预付研发费
北京汉德威耐磨工程技术有 限公司	供货商	200,000.00	21.85	1年以内	预付材料款
肖四清(注)	供货商	41,925.00	4.58	1年以内	预付材料款
重庆特奇机电有限公司	供货商	16,321.54	1.78	1年以内	预付材料款
合计		858,246.54	93.77		

注：公司于2014年10月向肖四清采购废钢作为公司试生产铸件的原材料，

公司于 2014 年 10 月预付给肖四清货款 41,925.00 元，公司于 2014 年 11 月 4 日收到货物并取得发票。

截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	比例（%）	账龄	款项性质
重庆尚辉机电技术有限公司	供货商	5,532,648.90	79.66	一年以内	预付材料款
北京天路行电子商务有限公司	供货商	600,000.00	8.64	一年以内	预付研发费
杨晓勇（注）	供货商	220,000.00	3.17	一年以内	预付车辆购置款
重庆新空气文化传媒有限公司	供货商	119,600.00	1.72	一至二年	预付广告服务费
贵阳白云永安磨料有限公司	供货商	112,108.00	1.61	一至二年	预付材料款
合计		6,572,248.90	94.63		

注：公司于 2013 年 12 月 5 日与杨金泉签订二手车买卖合同，合同约定公司向杨金泉购买二手车一辆，合同金额 220,000.00 元。根据合同，公司于 2013 年 12 月 18 日一次性支付给杨晓勇（卖方杨金泉亲属）220,000.00 元，并取得了二手车销售统一发票。截至 2013 年 12 月 31 日，上述车辆尚未办理产权过户。

（4）截至 2012 年 12 月 31 日，预付账款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	比例（%）	账龄	款项性质
重庆市江津区珞璜工业园管理委员会	政府部门	22,025,000.00	95.07	一年以内	预付土地款
重庆衡泰律师事务所	供应商	300,000.00	1.29	一年以内	预付法律服务费
重庆新空气文化传媒有限公司	供应商	119,600.00	0.52	一年以内	预付广告服务费
安阳景盛耐磨材料有限公司	供货商	112,108.00	0.48	一年以内	预付材料
贵阳白云永安磨料有限公司	供货商	100,000.00	0.43	一年以内	预付材料款
合计		22,656,708.00	97.80		

（5）截至 2014 年 10 月 31 日，预付账款中不含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

（6）截至 2014 年 10 月 31 日，预付账款中余额无预付关联方款项。

5、报告期存货构成如下：

单位：元

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
原材料	1,992,188.42	2,922,692.23	3,681,849.56
库存商品	2,080,163.60	427,569.37	1,276,024.60
委托加工物资	377,013.40		
发出商品	2,707,392.79	5,194,040.42	6,300,212.52
合计	7,156,758.21	8,544,302.02	11,258,086.68

报告期内，公司主营业务为涂料等耐磨产品的生产、销售与施工业务，以及复合钢板的加工与销售业务。

存货中的“原材料”主要核算公司涂料生产与安装所需的材料，包括外购配件及龟甲网、钢板网、复合钢板、砂库、水泥等。

存货中的“发出商品”主要核算公司已发出但尚未竣工决算的项目材料。

公司存货货龄均在一年以内，存货状态良好，不存在各项减值迹象。

6、固定资产

最近两年一期的固定资产原值、折旧、净值等情况如下：

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加额		本期减少额	2014年10月31日
一、固定资产原价合计	1,133,215.96	10,446,904.33		25,731.70	11,554,388.59
1、房屋、建筑物		9,112,622.66			9,112,622.66
2、运输工具	108,775.36	220,000.00			328,775.36
3、机器设备	871,700.86	585,662.65		25,731.70	1,431,631.81
4、办公设备	121,202.99	33,934.44			155,137.43
5、电子设备	31,536.75	494,684.58			526,221.33
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	259,357.98		559,446.70	9,421.21	809,383.47
1、房屋、建筑物			323,446.98		323,446.98
2、运输工具			48,572.77		48,572.77
3、机器设备	191,430.43		134,874.19	9,421.21	316,883.41
4、办公设备	55,664.7		33,394.59		89,059.29
5、电子设备	12,262.85		19,158.17		31,421.02
三、固定资产账面价值合计	873,857.98				10,745,005.12
1、房屋、建筑物					8,789,175.68

2、运输工具	108,775.36			280,202.59
3、机器设备	680,270.43			1,114,748.40
4、办公设备	65,538.29			66,078.14
5、电子设备	19,273.90			494,800.31

续：

项目	2013年 1月1日	本年增加额		本年减少额	2013年 12月31日
一、固定资产 原价合计	907,467.95	225,748.01			1,133,215.96
1、房屋、建筑 物					
2、运输工具		108,775.36			108,775.36
3、机器设备	764,273.51	107,427.35			871,700.86
4、办公设备	121,202.99				121,202.99
5、电子设备	21,991.45	9,545.30			31,536.75
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合 计	107,802.05		151,555.93		259,357.98
1、房屋、建筑 物					
2、运输工具					
3、机器设备	80,153.22		111,277.21		191,430.43
4、办公设备	22,456.51		33,208.19		55,664.7
5、电子设备	5,192.32		7,070.53		12,262.85
三、固定资产 账面价值合计	799,665.90				873,857.98
1、房屋、建筑 物					
2、运输工具					108,775.36
3、机器设备	684,120.29				680,270.43
4、办公设备	98,746.48				65,538.29
5、电子设备	16,799.13				19,273.90

续：

项目	2012年 1月1日	本年增加额	本年减少额	2012年 12月31日
一、固定资产 原价合计	108,889.75	798,578.20		907,467.95
1、房屋、建筑 物				
2、运输工具				

3、机器设备	66,324.79		697,948.72		764,273.51
4、办公设备	37,179.49		84,023.50		121,202.99
5、电子设备	5,385.47		16,605.98		21,991.45
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	2,975.56		104,826.49		107,802.05
1、房屋、建筑物					
2、运输工具					
3、机器设备	1,567.29		78,585.93		80,153.22
4、办公设备	1,032.89		21,423.62		22,456.51
5、电子设备	375.38		4,816.94		5,192.32
三、固定资产账面价值合计	105,914.19				799,665.90
1、房屋、建筑物					
2、运输工具					
3、机器设备	64,757.50				684,120.29
4、办公设备	36,146.60				98,746.48
5、电子设备	5,010.09				16,799.13

报告期累计计提的折旧额为 815,829.12 元，其中 2012 年度为 104,826.49 元，2013 年度为 151,555.93 元，2014 年 1 至 10 月为 559,446.70 元。

2014 年 10 月 31 日固定资产原值较 2013 年 12 月 31 日固定资产原值增加 920%，增加额主要是 2014 年纳入合并财务报表范围的重庆尚辉机电技术有限公司 2014 年 2 月 28 日固定资产公允价值 9,619,145.45 元。

(2) 截至 2014 年 10 月 31 日，公司固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，固定资产未计提减值准备。

(3) 截至 2014 年 10 月 31 日，公司固定资产抵押情况如下：

公司于 2014 年 6 月 8 日与招商银行股份有限公司重庆北部新区支行签订编号为 2014 年渝新字第 6891140504 号的授信协议，招商银行股份有限公司重庆北部新区支行向公司提供 10,000,000.00 元的授信额度，授信期为 2014 年 6 月 10 日起到 2017 年 6 月 9 日，授信业务种类包括流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证。由重庆尚辉机电技术有限公司提供抵押担保，并于 2014 年 6 月 8 日签订编号为 2014 年渝新字第 6891140504 号的最高额抵押合同，抵押物为重庆尚辉机电技术有限公司房屋产权编号为 203 房地证 2014 字第 03630 号、203 房地证 2014 字第 03638 号、203 房地证 2014 字第 03681 号、203 房地证 2014 字第

03684号、203房地证2014字第01544号、203房地证2014字第01547号、203房地证2014字第01550号的房地产。截至2014年10月31日止，上述授信协议下的贷款余额为950万元，抵押房产净值8,789,175.68元。

7、递延所得税资产

最近两年一期已确认的递延所得税资产情况如下：

单位：元

项目	2014年10月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	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	递延所得税资产
资产减值准备	949,260.74	142,389.11	1,188,001.75	178,200.26	403,656.02	100,914.00
合计	949,260.74	142,389.11	1,188,001.75	178,200.26	403,656.02	100,914.00

8、资产减值准备计提情况

(1) 资产减值准备计提政策

资产减值准备计提政策详见本说明书第四章之“三、公司主要会计政策、会计估计及变更情况及对公司利润的影响”。

(2) 资产减值准备计提情况

最近两年一期的资产减值准备实际计提及转回情况如下：

单位：元

2014年1至10月				
项目内容	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
坏账损失	1,188,001.75	-237,972.64		950,029.11
2013年度				
项目内容	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
坏账损失	403,656.02	969,345.73	185,000.00	1,188,001.75
2012年度				
项目内容	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
坏账损失	129,817.29	273,838.73		403,656.02

2013年资产减值准备减少为核销应收山西中兴水泥有限责任公司货款185,000.00元。

(五) 主要负债情况及重大变动分析

1、短期借款

最近两年一期的短期借款情况如下：

单位：元

借款类别	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
担保借款		4,000,000.00	
抵押借款	9,500,000.00		
合计	9,500,000.00	4,000,000.00	

(1)公司于2013年10月10日与中国银行重庆南岸支行签订编号为2013年中银渝企南岸短人字0034号的贷款合同，贷款金额4,000,000.00元，2014年10月16日到期，牟元全、陈普红提供连带责任保证，担保期间为该借款清偿期届满之日起两年，截至2014年10月31日，该笔贷款已全额偿还。

(2)公司于2014年6月8日与招商银行股份有限公司重庆北部新区支行签订编号为2014年渝新字第6891140504号的授信协议，招商银行股份有限公司重庆北部新区支行向公司提供10,000,000.00元的授信额度，授信期为2014年6月10日起到2017年6月9日，授信业务种类包括流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证。该协议下的短期借款由公司实际控制人牟元全提供连带责任担保，担保期间为2014年6月8日至授信协议项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年；同时由子公司重庆尚辉机电技术有限公司提供抵押担保，并于2014年6月8日签订编号为2014年渝新字第6891140504号的最高额抵押合同，合同规定的抵押期间为2014年6月8日至授信协议项下授信债权诉讼时效届满的期间。

公司的短期借款是为补充公司流动资金产生的借款，不存在资本化情形，利息支出已于发生时全部计入当期财务费用。

2、应付账款

(1)最近两年一期的应付账款情况如下：

单位：元

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
一年以内	3,926,865.63	4,709,813.05	5,626,308.10
一至二年	11,306.00	91,140.00	9,025.00
二至三年		9,025.00	
合计	3,938,171.63	4,809,978.05	5,635,333.10

最近两年一期，公司应付账款主要为应付原材料供应商的货款。报告期内应付账款的账龄大部分在一年以内。

(2) 截至 2014 年 10 月 31 日，应付款项金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
重庆市庆岩机械铸造有限责任公司	采购材料	738,230.78	一年以内	18.74
重庆市报废汽车（集团）有限公司	采购材料	626,509.57	一年以内	15.91
重庆映山红劳务有限公司	劳务费	600,000.00	一年以内	15.24
重庆长征重工有限责任公司	采购材料	394,567.00	一年以内	10.02
安平县鸿庆龟甲网厂	采购材料	307,158.71	一年以内	7.80
合计		2,666,466.06		67.71

截至 2013 年 12 月 31 日，应付款项金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
重庆津东建筑劳务有限责任公司	劳务费	1,249,800.00	一年以内	25.98
贵阳天卫磨料磨具有限公司	采购材料	946,890.00	一年以内	19.69
安平县鸿九丝网有限公司	采购材料	579,579.07	一年以内	12.05
山东华星电力辅机有限公司	采购材料	294,715.00	一年以内	6.13
安平县益民和龟甲网厂	采购材料	291,858.00	一年以内	6.07
合计		3,362,842.07		69.91

截至 2012 年 12 月 31 日，应付款项金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
重庆市再生资源物流有限公司报废汽车分公司	采购材料	2,483,244.49	一年以内	44.07
新密市华誉钢纤维厂	采购材料	588,888.89	一年以内	10.45
郑州禹建钢纤维有限公司	采购材料	190,170.95	一年以内	3.37
四川邦达物流有限公司	采购材料	156,859.00	一年以内	2.78
重庆睿泰工业炉材料有限公司	采购材料	130,717.95	一年以内	2.32
合计		3,549,881.28		62.99

3、预收款项

(1) 最近两年一期的预收账款情况如下：

单位：元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日

一年以内	4,486,156.30	5,715,752.36	11,959,488.07
一至二年		1,638,628.00	283,800.00
二至三年	190,000.00	283,800.00	
合计	4,676,156.30	7,638,180.36	12,243,288.07

2013年12月31日预收账款余额较2012年末减少4,605,107.71元，降幅为37.61%，主要原因系2012年预收款项目在2013年完工结算结转收入，且2013年新增预收款项目较上年预收本年结转收入金额差距较大导致。其中上年预收本年结转收入724万元，本年新增预收款仅为215万元。

2014年10月31日预收账款余额较2013年末减少2,962,024.06元，降幅38.78%，主要原因系2012年、2013年签订的大额合同在2014年完工结算结转收入，金额共计615万；同时受行业不景气影响，公司在2014年1至10月新增预收款仅为330万元，新签订销售合同已较少要求客户预付货款所致。

目前公司预收账款主要为客户根据合同约定预先支付的工程款。公司预收款项余额及变动合理，与企业生产经营实际情况相符。

(2) 截至2014年10月31日，预收款项前五名金额情况如下：

单位名称	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）
西藏高争建材股份有限公司	2,537,429.80	一年以内	54.26
苏州中材建设有限公司	469,964.00	一年以内	10.05
酒泉万象建材有限责任公司	300,000.00	一年以内	6.42
河北乾昊佳德建材有限公司	245,555.00	一年以内	5.25
天津水泥工业设计院有限公司	216,000.00	一年以内	4.62
合计	3,768,948.80		80.60

截至2013年12月31日，预收款项前五名金额情况如下：

单位名称	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）
北京兴谊世纪科技有限公司	1,000,000.00	一年以内	13.09
	544,358.00	一至二年	7.13
富蕴天山水泥有限责任公司	900,000.00	一年以内	11.78
	600,000.00	一至二年	7.86
西藏高争建材股份有限公司	1,048,638.24	一年以内	13.73
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	633,247.40	一年以内	8.29
南京西普水泥工程集团有限公司	464,275.20	一年以内	6.08

合计	5,190,518.84		67.95
----	--------------	--	-------

截至 2012 年 12 月 31 日，预收款项前五名金额情况如下：

单位名称	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）
新疆阜康天山水泥有限责任公司	2,281,420.00	一年以内	18.63
中材装备集团有限公司	1,367,332.00	一年以内	11.17
顺平县金强水泥有限公司	1,000,000.00	一年以内	8.17
福建安溪三元集发水泥有限公司	791,920.00	一年以内	6.47
中材（天津）重型机械有限公司	622,116.87	一年以内	5.08
合计	6,062,788.87		49.52

（3）截至 2014 年 10 月 31 日，预收账款中不含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

（4）截至 2014 年 10 月 31 日，预收账款余额中无预收关联方款项。

4、应付职工薪酬

最近两年一期的应付职工薪酬情况如下：

（1）分类列示

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 10 月 31 日
短期薪酬	632,533.68	4,923,551.32	5,514,114.02	41,970.98
离职后福利中的设定提存计划负债		374,841.36	375,977.91	-1,136.55
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	632,533.68	5,298,392.68	5,890,091.93	40,834.43

续：

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
短期薪酬		6,791,745.94	6,159,212.26	632,533.68
离职后福利中的设		109,474.34	109,474.34	

定提存计划负债				
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计		6,901,220.28	6,268,686.60	632,533.68

续：

项目	2011年 12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年 12月31日
短期薪酬		4,683,283.53	4,683,283.53	
离职后福利中的设定提存计划负债		42,140.88	42,140.88	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计		4,725,424.41	4,725,424.41	

(2) 短期薪酬

单位：元

项目	2013年 12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年 10月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	632,533.68	4,452,563.31	5,043,126.01	41,970.98
二、职工福利费		164,697.91	164,697.91	
三、社会保险费		194,572.29	194,572.29	
其中：1. 医疗保险费		164,432.03	164,432.03	
2. 工伤保险费		18,018.63	18,018.63	
3. 生育保险费		12,121.63	12,121.63	
四、住房公积金		59,808.00	59,808.00	
五、工会经费和职工教育经费		51,909.81	51,909.81	
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	632,533.68	4,923,551.32	5,514,114.02	41,970.98

续:

项目	2012年 12月31日	本年增加额	本年减少额	2013年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,591,828.81	5,959,295.13	632,533.68
二、职工福利费		137,454.65	137,454.65	
三、社会保险费		61,282.48	61,282.48	
其中：1. 医疗保险费		50,282.47	50,282.47	
2. 工伤保险费		6,926.29	6,926.29	
3. 生育保险费		4,073.72	4,073.72	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		1,180.00	1,180.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计		6,791,745.94	6,159,212.26	632,533.68

续:

项目	2011年 12月31日	本年增加额	本年减少额	2012年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,498,537.14	4,498,537.14	
二、职工福利费		121,171.96	121,171.96	
三、社会保险费		19,068.43	19,068.43	
其中：1. 医疗保险费		15,564.06	15,564.06	
2. 工伤保险费		2,110.00	2,110.00	
3. 生育保险费		1,394.37	1,394.37	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		44,506.00	44,506.00	
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计		4,683,283.53	4,683,283.53	

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

单位：元

项目	2014年1至10月缴费金额	2014年10月30日应付未付金额
基本养老保险	346,767.93	
失业养老保险	29,209.98	-1,136.55
企业年金缴费		
合计	375,977.91	-1,136.55

续：

项目	2013年度缴费金额	2013年12月31日应付未付金额
基本养老保险	100,935.68	
失业养老保险	8,538.66	
企业年金缴费		
合计	109,474.34	

续：

项目	2012年度缴费金额	2012年12月31日应付未付金额
基本养老保险	38,878.00	
失业养老保险	3,262.88	
企业年金缴费		
合计	42,140.88	

注：离职后福利中的设定提存计划负债中失业保险 2014 年 10 月 31 日余额为负数是因子公司重庆尚辉机电技术有限公司 2014 年 10 月份调低失业保险费率，同时按调整后费率调整全年失业保险，调整后 2014 年 1 至 10 月失业保险应缴数小于已缴数，导致失业保险余额为负数。

5、应交税费

最近两年一期的应交税费情况如下：

单位：元

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	292,258.15	1,961,110.53	12,943.88
企业所得税	335,312.43	1,866,678.03	467,427.68
营业税	14,485.62	22,035.83	
城市维护建设税	3,281.93	56,159.64	-10,831.33
教育费附加及地方教育费附加	1,747.78	39,517.57	-7,736.66
个人所得税	2,838.08	135.00	735.00
合计	649,923.99	3,945,636.60	462,538.57

注：2012年12月31日应交城市维护建设税和教育费附加及地方教育费附加为负数，是因2012年公司多缴纳城市维护建设税10,831.33元、教育费附加及地方教育费附加7,736.66元，多缴纳税款已在2013年应缴税款中抵扣。

6、其他应付款

(1) 最近两年一期的其他应付款情况如下：

单位：元

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
一年以内	106,980.00	10,343,484.76	21,831,349.83
一至二年		4,258,349.83	
二至三年			
合计	106,980.00	14,601,834.59	21,831,349.83

2013年12月31日公司其他应付款余额较2012年末减少7,229,515.24元，降幅为33.12%。主要原因如下：

①收到其他投资方项目投资款1,364.50万。

项目投资明细详见“（四）3、其他应收款”。

公司账龄在1-2年的其他应付款主要系重庆和曼机电技术有限公司借款。

②为解决公司流动资金周转问题，2013年新增股东借款8,179,188.46元。

2014年10月31日公司其他应付款余额较2013年末减少14,494,854.59元，降幅为99.27%。主要原因系公司已还清所有股东借款所致。

股东及关联方借款情况详见本说明书第四章“五、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

截至2014年10月31日，其他应付款金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总
------	------	-------	----	---------

				额的比例 (%)
刘东芳	报销费用	85,370.00	一年以内	79.80
牟元全	办公室租金	8,000.00	一年以内	7.48
梁钊选	办公室租金	6,000.00	一年以内	5.61
杨灯亮	办公室租金	3,900.00	一年以内	3.64
牟元伟	报销费用	3,710.00	一年以内	3.47
合计		106,980.00		100

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)
重庆和曼机电技术有限公司	借款	7,124,111.63	一年以内	48.79
李厚若	股东借款	3,501,307.46	一年以内	23.98
梁钊选	股东借款	2,905,940.50	一年以内	19.90
张折惠	员工借款	400,000.00	一年以内	2.74
重庆世爵贸易有限公司	其他	369,950.00	一至二年	2.53
合计		14,301,309.59		97.94

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)
重庆典圣机电设备有限公司	项目投资款	8,400,000.00	一年以内	38.48
重庆市天狼星汽车零部件厂	项目投资款	5,750,000.00	一年以内	26.34
重庆和曼机电技术有限公司	借款	5,517,874.83	一年以内	25.28
梁钊选	股东借款	567,000.00	一年以内	2.60
刘东芳	员工借款	560,000.00	一年以内	2.55
合计		20,794,874.83		95.25

2012 年末应付重庆典圣机电设备有限公司、重庆市天狼星汽车零部件厂款项主要为预收土地投资款。

2012 年 12 月 3 日，罗曼有限与重庆市江津区珞璜工业园管理委员会签订《项目投资协议》及《项目投资补充协议》，约定有限公司将通过招拍挂方式取得位于重庆江津工业园区珞璜工业园面积约 100 亩的工业用地。

公司与典圣机电、天狼星约定三方共同出资购买投资项目所涉及的土地使用

权,并约定了各自拟取得的土地份额及相应出资额,具体为典圣机电出资 787.50 万、天狼星出资 675 万元。2012 年 12 月,公司收到重庆典圣机电设备有限公司、重庆市天狼星汽车零部件厂项目投资款 787.5 万、575 万元,天狼星应出资的另外 100 万由公司代为支付。上述收款形成了公司 2012 年末对上述两单位的其他应付款。天狼星于 2014 年才偿还了公司代垫的 100 万投资款,故 2013 年年末天狼星仍存在公司代垫的 100 万投资款余额。

公司于 2012、2013 年按约定向管委会支付了 2250 万元项目投资预付款;2013 年 12 月公司将上述投资项目转让给重庆煜晶机械有限公司时,天狼星、典圣机电作为合作投资方对该次转让均出具了书面的《出资确认书》,同意相关转让事宜。截至 2014 年 10 月 31 日止,煜晶机械向公司付清了 2250 万元预付的投资款,相关债权债务清理完毕。

(3) 截至 2014 年 10 月 31 日,其他应付款中持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及个人款项情况详见本说明书第四章“五、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

(4) 截至 2014 年 10 月 31 日,其他应付款余额中应付关联方款项情况详见本说明书第四章“五、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

(六) 股东权益情况

最近两年一期的股东权益情况如下:

单位:元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
股本或实收资本	12,770,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	15,073,932.37		
盈余公积	385,567.94	860,667.88	124,830.93
未分配利润	2,769,578.78	7,746,010.96	1,123,478.41
归属于母公司股东的所有者权益合计	30,999,079.09	14,606,678.84	7,248,309.34
股东权益合计	30,999,079.09	14,606,678.84	7,248,309.34

股东权益情况详见本说明书第一章之“四、公司股本形成及变化和资产重组情况”。

(七) 财务指标及其波动分析

盈利能力分析

单位：万元

项目	2014年1至10月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	4,580.79	5,202.84	1,444.55
净利润（万元）	823.64	735.84	113.86
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	823.64	735.84	113.86
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	812.85	733.03	113.88
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	812.85	733.03	113.88
毛利率（%）	51.74	41.69	45.68
净资产收益率（%）	43.99	67.34	17.05
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	43.41	67.08	17.05
基本每股收益（元/股）	0.8580	1.2264	0.1898
稀释每股收益（元/股）	0.8580	1.2264	0.1898

2012年度、2013年度和2014年1至10月，公司销售毛利率分别为45.68%、41.69%和51.74%，报告期内毛利率波动较大。其中耐磨陶瓷涂料销售的毛利率分别为45.85%、45.96%和57.06%；其他耐磨产品的毛利率为42.57%，17.04%，30.23%。2013年度和2014年1至10月，劳务的毛利率分别为44.16%、51.36%。

毛利率具体波动的原因详见“第四章、四、（一）、3、毛利率情况”。

偿债能力分析

单位：万元

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（母公司）（%）	38.02	70.92	84.71
流动比率（倍）	2.06	1.38	1.16
速动比率（倍）	1.64	0.95	0.30

公司报告期内资产负债率逐年下降，于报告期末低于50%，说明公司偿债能力较好。公司自成立至今从未发生过逾期未偿还贷款的情形，在银行间树立了良好的企业形象，并于2014年6月8日获得招商银行股份有限公司重庆北部新区支行授信金额为1,000.00万元的银行授信协议。

公司流动比率和速动比率等偿债能力指标较弱，主要是由于公司最近两年一期业务不断加速扩张，导致流动资金紧张，前期向股东及关联方借款增加导致，报告期末，在报告期内公司经过经营壮大，获得了充足资金，偿还了向股东及关联方的借款。截至 2014 年 10 月 31 日，公司负债主要为向银行短期借款 950 万元、应付货款 434.52 万元、预收销售款 467.62 万元及应缴纳的各项税费 64.12 万元。

营运能力分析

单位：万元

项目	2014 年 1 至 10 月	2013 年度	2012 年度
应收账款周转率（次）	2.08	4.32	3.67
存货周转率（次）	2.82	3.06	1.30

应收账款周转率分析：

数据显示应收账款周转率 2013 年度较 2012 年度有所提高，平均周转天数较 2012 年降低约 15 天，经调查，主要原因系 2013 年度收入较 2012 年度大幅度增长，应收账款的增长率 199.89% 低于营业收入的增长率 260.17%。项目组进一步核查了 2013 年度确认收入前 10 名销售客户的收款情况，前 10 名客户 2013 年度共确认含税销售收入 31,726,950.65 元，收回款项 17,403,601.67 元，占当期含税销售收入的 54.85%；同时本期收回了上期确认收入的应收账款约 120 万元。以上原因导致 2013 年应收账款周转率较 2012 年度提高。

应收账款周转率 2014 年 1 至 10 月较 2013 年度降低 51.68%，平均周转天数较 2013 年度增加约 93 天，经调查，主要原因系 2014 年 1 至 10 月较 2013 年应收账款余额增加的同时营业收入减少，应收账款期末余额较 2013 年末增加 43.26%，营业收入较 2013 年度减少 11.96%。项目组进一步核查了 2014 年 1 至 10 月确认收入前 10 名销售客户的收款情况，前 10 名客户 2014 年 1 至 10 月共确认含税销售收入 26,572,314.32 元，收回款项 13,591,528.81 元，占当期含税销售收入的 51.15%；同时上年形成余额中仍有约 120 万未收回。另外由于持续受宏观经济的影响，2014 年建筑行业增长出现下滑，各企业资金出现困难，公司销售收款难度加大。以上原因导致了 2014 年 1 至 10 月应收账款周转率较 2013 年度下降。

存货周转率分析：

存货周转率 2013 年度较 2012 年度提高 136.20%，平均周转天数减少约 160 天，经调查，主要原因系 2012 年度公司处于业务开拓阶段，对市场需求的敏感程度不高，生产管理未能合理地与销售情况挂钩，导致存在一定程度的产能过剩，2012 年度期末存货余额 11,258,086.68 元，较期初存货余额增加 1,240.55%；2013 年度，公司积极拓展市场领域，使得销售业务提高 260.17%，销售成本较 2012 年度增加 286.62%；同时，公司生产部门加强了生产计划管理，使产能与销售需求更匹配。以上原因导致了 2013 年度存货周转率较 2012 年度的提高。

存货周转率 2014 年 1 至 10 月与 2013 年度基本持平，存货周转率下降 8.09%，周转天数增加约 10 天，主要原因为 2014 年度 1 至 10 月销售较 2013 年度略有下降，销售成本较 2013 年度下降 27.12% 导致。

获取现金能力分析

单位：万元

财务指标	2014 年 1 至 10 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金净流量	-956.12	-513.90	315.78
投资活动产生的现金净流量	554.60	-81.94	-912.19
筹资活动产生的现金净流量	222.15	859.78	475.80
现金及现金等价物净增加额	-179.36	263.94	-120.61

公司 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 10 月经营活动产生的现金流量净额逐年下降，主要原因系公司最近两年一期陆续偿还向关联方借款。

公司 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 10 月投资活动产生的现金净流量逐年增加，报告期内公司投资活动主要是构建固定资产、购买土地（后整体转让）、取得子公司重庆尚辉机电技术有限公司支付的款项。

公司 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 10 月筹资活动产生的现金净流量主要系从银行借款及公司股东投资款。其中公司 2012 年度向股东借款净额 175.80 万元，股东投资款 300 万元；2013 年度向银行借款 400 万元，向股东借款净额 465.20 万元；2014 年 1 至 4 月向银行借款 1000 万元，偿还股东借款净额 697 万元。

五、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）关联方及关联关系

1、关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方拥有对另一方的权力，通过参与另一方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对另一方的权力而影响其可变金额，及按照合同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，或对一个企业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，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

2、关联方关系

（1）存在控制关系的关联方

序号	股东名称	持股数（股）	占总股本比例（%）	与公司关系
1	牟元全	4,920,000.00	38.53	实际控制人、董事长
2	陈普红	1,200,000.00	9.40	实际控制人、董事
3	石杰才	1,440,000.00	11.27*	股东、董事

*为尾数调整

（2）本公司控制的关联方

被投资单位名称	注册资本（万元）	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位所持表决权比例（%）	投资成本（万元）
重庆尚辉机电技术有限公司	200.00	100.00	100.00	223.15

公司于 2014 年 2 月 24 日分别与重庆尚辉机电技术有限公司原股东周明容、黄东风签订股权转让协议，以 1,896,775.00 元的价格取得周明容持有的重庆尚辉机电技术有限公司 85.00% 股权，以 334,725.00 元的价格取得黄东风持有的重庆尚辉机电技术有限公司 15.00% 股权。各方于 2014 年 2 月 28 日办理了相应财产权交接手续，故自 2014 年 3 月 1 日起将重庆尚辉机电技术有限公司作为非同一控制下企业合并，纳入公司合并财务报表范围。

（3）不存在控制关系的关联方

序号	关联方名称	持股情况	与公司关系
----	-------	------	-------

1	梁钊选	持有公司股份 1,800,000 股，持股比例为 14.10%。	股东、总经理、董事兼董事会秘书
2	黄东风	持有公司股份 1,440,000 股，持股比例为 11.27%。	股东、董事
3	李厚若	持有公司股份 1,200,000 股，持股比例为 11.27%。	股东、监事会主席
4	重庆熠辉投资中心（有限合伙）	持有公司股份 770,000 股，持股比例为 6.03%。	股东
5	牟元伟	熠辉投资直接持有股份公司 770,000 股份，占股份公司股份总数 6.03%；牟元伟持有熠辉投资 13.64% 的合伙份额。	股东熠辉投资执行事务合伙人
6	陈家贺	熠辉投资直接持有股份公司 770,000 股份，占股份公司股份总数 6.03%；陈家贺持有熠辉投资 6.49% 的合伙份额。	董事
7	刘东芳	熠辉投资直接持有股份公司 770,000 股股份，占股份公司股份总数的 6.03%；刘东芳持有熠辉投资 1.95% 的合伙份额。	监事
8	施代祥	熠辉投资直接持有股份公司 770,000 股份，占股份公司股份总数 6.03%；施代祥持有熠辉投资 4.55% 的合伙份额。	监事
9	徐颖	熠辉投资直接持有股份公司 770,000 股份，占股份公司股份总数 6.03%；徐颖持有熠辉投资 7.79% 的合伙份额。	财务负责人
10	重庆秒银科技股份有限公司		牟元全担任董事的企业
11	重庆晟曼商贸有限公司		股东陈普红控制的企业
12	重庆煜晶机械有限公司		受股东陈普红重大影响的企业

上述自然人股东及公司董事、监事、高级管理人员的主要家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母均为本公司的关联自然人。

（二）关联交易情况

1、经常性关联方交易

（1）销售商品及提供劳务情况

客户	交易内容	交易定价	2014 年度 1 至 2 月		2013 年度	
			金额（元）	占同类交易比例（%）	金额（元）	占同类交易比例（%）
重庆尚辉机电技术有限	销售商品	市场公允价格	1,229,500.38	15.00		

公司						
合计			1,229,500.38	15.00		

①产生关联方交易的原因和必要性

为整合公司资源，扩大公司经营规模，公司计划于 2014 年 2 月底购买尚辉机电的全部股权，收购完成后，母公司的生产职能将由尚辉机电承担。由于母公司计划不再进行生产，公司出于提高资源使用效率，减少资产闲置浪费，将以前年度购入的原材料销售给尚辉机电作为生产用材料。这对公司生产经营和资产使用效率是具有合理性和必要性的。

②关联交易的定价

上述关联方交易的定价公允，不存在通过关联交易向公司转移或获取不合理利润的情形，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果不存在重大影响。

(2) 采购商品和接受劳务情况

供应商	交易内容	交易定价	2014 年 1 至 2 月		2013 年度		2012 年度	
			金额 (元)	占同类交易比例 (%)	金额 (元)	占同类交易比例 (%)	金额 (元)	占同类交易比例 (%)
重庆尚辉机电技术有限公司	采购商品	市场公允价格	1,701,537.90	10.85	3,803,849.57	17.86	3,433,295.64	24.62
重庆尚辉机电技术有限公司	接受劳务	市场公允价格	11,371.35	0.33	40,849.14	5.81		
合计			1,712,909.25		3,844,698.71		3,433,295.64	

①产生关联方交易的原因和必要性

由于公司在经营初期无资金购置生产厂房，出于运输成本和质量考虑，部分产品中所需要的耐磨铸件通过向重庆尚辉机电技术有限公司采购，并委托重庆尚辉机电技术有限公司为本公司提供劳务外协服务。

②关联交易的定价

上述关联方采购交易的定价公允，与非关联方交易采购价格基本持平，不存在通过关联交易向公司转移或获取不合理利润的情形，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果不存在重大影响。

(3) 关联方租赁情况

单位：元

租赁方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认租赁收益		
						2014年1至10月	2013年度	2012年度
牟元全	本公司	办公场所	2011年2月1日	截至2014年10月31日租赁未终止	协议价格	8,000.00		
梁钊选	本公司	办公场所	2011年2月1日	截至2014年10月31日租赁未终止	协议价格	6,000.00		

单位：元

租赁方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认租赁收益		
						2014年1至2月	2013年度	2012年度
重庆尚辉机电技术有限公司	本公司	生产厂房	2012年1月1日	截至2014年10月31日租赁未终止	协议价格	27,942.48		

(1) 产生关联方交易的原因和必要性

报告期内，公司向牟元全租用重庆市巴南区龙海大道5号3栋19-10号房屋、向股东梁钊选租用重庆市巴南区龙海大道5号3栋19-11号房屋作为办公用房。由于公司处于发展阶段，资金紧张，若租用无关联关系的其他第三方房屋作为办公用房，租金成本将高于目前支付给股东的租金，故上述关联方租赁存在必要性。

报告期内，公司向尚辉机电租用其位于重庆市江津区珞璜镇工业园B区金源路12号厂房作为生产用房。由于公司处于发展阶段，资金紧张，无足够资金购置厂房，且租用无关联关系的其他第三方厂房作为生产用房，租金成本将高于支付给尚辉机电的租金，故上述关联方租赁存在必要性。

此外，2014年2月公司通过收购其关联方重庆尚辉机电技术有限公司，已拥有具备独立产权的生产厂房和场所，通过关联方租赁的仅为办公用房，对公司生产经营不会造成重大影响。

综上，报告期内，公司与股东牟元全、梁钊选之间的租赁存在必要性和持续性，且不会对公司生产经营产生重大影响。

(2) 关联交易的定价

公司股东牟元全和梁钊选为公司提供房产作为办公场所并签署租赁协议，定价依据为：2011年2月1日至2013年12月31日免租金，2014年1月1日起分别为800元/月并每5年递增10%、600元/月并每5年递增10%。

根据公司与尚辉机电签订的《厂房租赁合同》，双方本着建立长期合作关系的目，约定2012年、2013年免租金，2014年1月1日起每月租金12.00元/平方米，以后每年租金在上年基础上递增5%。

上述关联交易中，公司支付给股东牟元全、梁钊选及尚辉机电的租金成本低于同类市场价格，且金额较小；此外，公司收购尚辉机电后，尚辉机电纳入本公司合并范围，支付给尚辉机电的租金成本将予以抵销。因此上述关联租赁行为不存在通过关联交易向公司转移或获取不合理利润的情形，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果不存在重大影响。

2、偶发性关联方交易

(1) 关联方资金拆入

最近两年一期发生的关联方资金拆入情况如下：

序号	关联方	与公司关系	拆借类型	年度拆借金额(元)	拆借发生年度	约定利率
1	牟元全	实际控制人、董事长	拆入资金	460,000.00	2012年度	无偿
2	梁钊选	股东、总经理、董事兼董事会秘书	拆入资金	567,000.00	2012年度	无偿
			拆入资金	2,850,000.00	2013年度	无偿
			拆入资金	300,000.00	2014年度	无偿
3	李厚若	股东、监事会主席	拆入资金	500,000.00	2012年度	无偿
			拆入资金	571,307.46	2013年度	无偿
			拆入资金	478,692.54	2014年度	无偿
4	刘东芳	职工监事	拆入资金	560,000.00	2012年度	无偿
5	重庆和曼机电技术有限公司(注)	梁钊选控股	拆入资金	3,920,000.00	2012年度	无偿
			拆入资金	2,317,960.00	2013年度	无偿
			拆入资金	675,940.00	2014年度	无偿

注：2014年3月，公司股东梁钊选将所持重庆和曼机电技术有限公司股权转让给无关联方关系自然人杨坤龙、王建后，重庆和曼机电技术有限公司不再构成公司关联方。

公司最近两年一期，由于业务不断加速扩张，存在流动资金紧张的问题，除向金融机构贷款外，经管理层协商，特向公司股东及其他关联方借款。其中 2012 年度公司向股东及其他关联方借款 6,007,000.00 元，2013 年度公司向股东及其他关联方借款 5,739,267.46 元，2014 年 1 至 10 月公司向股东及其他关联方借款 1,454,632.54 元。

上述股东与公司之间的借款均为无偿借款，借款的目的系维持公司的正常运营，不存在损害公司、债权人、公司员工和客户利益的情况，未对公司正常生产经营造成影响。同时截至调查日，公司已清偿对股东及其他关联方的借款。

(2) 关联方资金拆出情况

最近两年一期发生的关联方资金拆出情况如下：

序号	关联方	与公司关系	拆借类型	拆借金额（元）	拆借发生年度	约定利率
1	李厚若	股东、监事会主席	拆出资金	1,500,000.00	2012 年度	无偿
			拆出资金	2,906,000.00	2013 年度	无偿
2	施代祥	职工监事	拆出资金	235,275.80	2013 年度	无偿
3	重庆罗曼科技有限公司（注）	受石杰才与他人共同控制	拆出资金	3,000,000.00	2012 年度	无偿
			拆出资金	140,000.00	2013 年度	无偿

注：重庆罗曼科技有限公司于 2014 年 9 月注销，注销后不再构成公司关联方。

公司成立至 2014 年期间，存在部分股东及其他关联方占用资金情况，这些交易一定程度上影响了公司的正常营运，并非必要的关联方交易。

截至 2014 年 10 月 31 日，上述股东及关联方已偿还全部向公司的借款。

为了规范公司的运营，2014 年 10 月 15 日，公司 2014 年第二次临时股东大会通过了《重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》，公司持股 5% 以上股东及董监高签署了《关于规范关联交易的承诺书》，保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

3、关联方应收应付款项

最近两年一期发生的关联方应收应付款项情况如下：

项目	关联方	2014年10月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
		金额（元）	占该项目的比例（%）	金额（元）	占该项目的比例（%）	金额（元）	占该项目的比例

							(%)
其他应收款	重庆罗曼科技有限公司			1,954,733.95	15.79	3,577,833.98	69.36
其他应收款	重庆罗曼机电工程技术有限公司			100,000.00	0.81	100,000.00	1.94
其他应收款	石杰才					170,000.00	3.30
其他应收款	陈普红			4,500,000.00	36.35		
其他应收款	施代祥	27,000.00	3.90	235,275.80	1.90		
其他应收款	牟元伟	77,726.00	11.23				
其他应付款	重庆和曼机电技术有限公司			7,124,111.63	48.79	5,517,874.83	25.28
其他应付款	梁钊选	6,000.00	5.61	2,905,940.50	19.90	567,000.00	2.60
其他应付款	刘东芳	85,370.00	79.80			560,000.00	2.57
其他应付款	牟元全	8,000.00	7.48			460,000.00	2.11
其他应付款	李厚若			3,501,307.46	23.98	206,000.00	0.94

截至 2014 年 10 月 31 日，公司与关联方之间的其他应收款往来余额系股东及其他关联方备用金借款余额，其他应付款往来余额系股东及其他关联方垫付款项余额。

4、关联方担保情况

序号	被担保方	担保金额(万元)	担保期限	共同担保方	担保性质
1	罗曼新材	400.00	最后一期债务履行期限届满之日后两年	牟元全	保证担保
				陈普红	保证担保
2	罗曼新材	1,000.00	2014 年 6 月 8 日至授信协议项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年	牟元全	保证担保
				尚辉机电	抵押担保

关联方担保情况详见本说明书第四章公司财务“四、最近两年一期的主要会计数据和财务指标之（五）主要负债情况及重大变动分析之 1、短期借款”。

5、关联方资产转让

（1）专利权转让

序号	专利名称	专利号	转让方	受让方	转让时间	受让价格

1	水泥干法生产线中预热器的高温耐磨内筒	ZL200820099702.X	罗曼科技	罗曼有限	2013.5.4	无偿
2	三次风管高温耐磨陶瓷阀板	ZL200920127550.4	罗曼科技	罗曼有限	2013.5.4	无偿
3	耐磨陶瓷板安装组件	ZL200920128380.1	罗曼科技	罗曼有限	2013.5.4	无偿
4	耐磨陶瓷涂料	ZL200710078419.1	牟元全	罗曼有限	2014.1.7	无偿
5	钢铁基陶瓷复合耐磨板	ZL201020686384.4	牟元全	罗曼有限	2013.3.12	无偿

(2) 商标权转让

序号	商标	注册号	核定使用类别	转让方	受让方	转让时间	受让价格
1		7644287	第 2 类	罗曼科技	罗曼有限	2012.12.5	无偿
2		7644286	第 19 类	罗曼科技	罗曼有限	2012.12.7	无偿
3		5243223	第 2 类	牟元全	罗曼有限	2013.2.5	无偿

(3) 机动车辆转让

关联方	交易内容	交易定价方式及决策程序	2014 年度 1 至 10 月		2013 年度	
			金额 (元)	占同类交易比例 (%)	金额 (元)	占同类交易比例 (%)
重庆罗曼科技有限公司	运输工具	公允价格	0.00	0.00	108,775.36	48.18
合计			0.00	0.00	108,775.36	48.18

(4) 产生关联方交易的原因和必要性

罗曼科技及股东牟元全于最近两年一期内向公司无偿转让专利权和商标权。公司自成立起即致力于耐磨陶瓷涂料的生产销售,通过自主研发方式取得专利权和商标权所需要的成本较高,股东梁钊选控股的罗曼科技及本公司股东牟元全为支持公司业务发展,无偿将所持有的专利权和商标权转让给本公司,使本公司实现产品和知识产权的整合,同业竞争减少,销售收入快速增长,市场份额不断扩大。

同时，随着公司经营规模的扩大，公司对运输工具的需求增加，但公司无多余资金购置全新运输工具，因此从罗曼科技购入其闲置运输工具，降低采购成本，提高资产使用效率。

综上，报告期内关联方之间产生的资产转让交易具有合理转让原因及其必要性。

（5）关联方交易定价

报告期内，公司从罗曼科技及股东牟元全受让的专利权和商标权均为无偿转让，从罗曼科技购入的运输工具定价公允，不存在通过关联交易向公司转移或获取不合理利润的情形，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果不存在重大影响。

6、其他关联方交易事项

其他关联方交易事项详见本说明书第四章公司财务“最近两年一期的主要会计数据和财务指标之（四）主要资产情况及重大变动分析之 3、其他应收款”。

（1）关联交易产生的原因和必要性

2012年起有限公司计划在重庆市主城周边地区取得工业用地投资自建生产基地，2012年12月3日，有限公司与管委会签订《项目投资协议》及《项目投资补充协议》，有限公司于2012、2013年共计向管委会支付了2250万元项目投资预付款。但由于上述地块用地审批文件迟迟未能下发，公司已支付全部项目投资款，为减少公司资金占用成本，尽快整合资源，获得生产厂房，规避用地审批可能存在的风险，公司改变自建厂房的计划，转为直接全资收购已拥有厂房的尚辉机电。上述转让行为对公司尽快获得生产厂房，整合资源，扩大生产经营规模，规避用地审批迟迟无法办理的风险具有合理性和必要性。

（2）关联交易定价

报告期内，公司以平价方式向煜晶机械转让投资项目，综合考虑该时期周边地块供应价格略低于公司前期支付价格、房地产宏观调控政策可能导致的地价下降以及公司已承担的资金占用成本等因素，该关联交易定价公允，不存在通过关联交易向公司转移或获取不合理利润的情形，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果不存在重大影响。

（三）关联交易决策权限、决策程序及执行情况

关联交易决策权限、决策程序及执行情况详见本说明书第三章公司治理“六、公司最近两年一期关联方资金占用和对关联方的担保情况之（一）资金占用情况”。

六、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

（二）或有事项

公司无需披露的或有事项。

（三）重大承诺事项

公司无需披露的重大承诺事项。

七、报告期内公司资产评估情况

（一）公司整体改制设立股份公司时的评估报告

2014年5月24日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为天职业字[2014]第10038号《审计报告》，公司截至2014年4月30日（审计基准日）的净资产审计值为2,568.80万元。

2014年5月25日，重庆神州资产评估房地产土地评估有限公司出具的编号为神州资评（2014）第010号《资产价值评估报告书》，公司以2014年4月30日为评估基准日的净资产评估价值为2,803.83万元。2014年5月25日，重庆神州资产评估房地产土地评估有限公司以2014年4月30日为基准日对有限公司进行了评估，并出具“神州资评（2014）第010号”《资产价值评估报告书》，此次评估目的为公司整体股份制改造。评估对象为有限公司的净资产，涉及的范围为有限公司于评估基准日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）编号为天职业字[2014]第10038号《审计报告》审计后的全部资产和负债。评估师在综合考虑有限公司实际情况后，采用了资产基础法作为主要评估方法。评估前审定净资产为2,568.80万元，评估价值为2,803.83万元，评估增值235.03万元，增值率

9.15%。主要为被评估单位的长期股权投资评估增值 211.59 万元，其主要原因为由于受房地产宏观政策、市场供求关系、材料价格上涨、人工成本的上升等因素影响，近年来房地产市场价格上涨，评估机构对被投资单位重庆尚辉机电技术有限公司的建筑物以评估基准日的市场价格进行评估，引起评估增值。

（二）公司非同一控制下企业合并取得重庆尚辉机电技术有限公司时对其可辨认净资产公允价值的评估

2014 年 1 月 28 日，重庆中资资产土地房地产估价有限公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日对尚辉机电进行评估，并出具“重中资评报字[2014]第 002 号”《资产评估报告》，此次评估目的为公司收购尚辉机电。评估对象为尚辉机电的全部资产和负债，涉及的范围为尚辉机电于评估基准日经重庆鑫易会计师事务所出具渝鑫会审[2014]第 021 号《审计报告》审计后的全部资产和负债。评估师在综合考虑尚辉机电实际情况后，采用了资产基础法作为主要评估方法。评估前审定净资产 223.15 万元，评估价值为 248.48 万元。

八、最近两年一期股利分配政策和分配情况

（一）股利分配政策

1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定公积金 10%；
- （3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- （4）分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

2、具体分配政策

（1）公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

(2) 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

(3) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

(4) 公司当年盈利，且累计可分配利润为正值时，可以进行利润分配。公司当年利润分配不得超过累计可分配利润的百分之五十。

公司可以采取现金或股票方式分配股利。

如股东存在违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，应当先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

(二) 最近两年一期分配情况

公司最近两年一期未进行利润分配。

(三) 公开转让后的股利分配政策

本次公开转让后，公司将维持目前的股利分配政策。

九、控股子公司及纳入合并报表的其他企业基本情况

非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
重庆尚辉机电技术有限公司	全资子公司	重庆市江津区珞璜工业园 B区	销售	2,000,000.00

续：

经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表

经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
加工、销售：机电设备及配件、汽车零部件、涂料（不含危险化学品）、陶瓷产品、金属制品；销售：建材、润滑油、化工产品（均不含危险化学品）、耐火材料及原料、五金、交电。	2,000,000.00	100.00	100.00	是

本公司于 2014 年 2 月 24 日分别与重庆尚辉机电技术有限公司原股东周明容、黄东风签订股权转让协议，以 1,896,775.00 元的价格取得周明容持有的重庆尚辉机电技术有限公司 85.00% 股权，以 334,725.00 元的价格取得黄东风持有的重庆尚辉机电技术有限公司 15.00% 股权。各方于 2014 年 2 月 28 日办理了相应财产权交接手续，故自 2014 年 3 月 1 日起将重庆尚辉机电技术有限公司作为非同一控制下企业合并，纳入本公司合并财务报表范围。合并日确定的重庆尚辉机电技术有限公司可辨认净资产公允价值为 2,633,691.62 元。

十、管理层对公司风险因素自我评估

一、对下游行业依赖的风险

报告期内，公司主要收入来自于耐磨陶瓷涂料，客户主要集中在水泥行业，同时向火电等其他行业拓展。公司下游水泥、火电等为传统的基础工业，受国家宏观经济环境、政策影响较大。一方面下游行业周期性波动较为明显，一旦下游行业步入经济周期的低谷，将对耐磨新材行业产生不利影响；另一方面，随着我国经济增长方式的转变，产业结构的调整，政府近年来陆续出台了一系列节能减排和限制产能过剩的行业调控政策，下游行业受政策影响投资增速放缓，将对耐磨新材料行业产生不利影响。如果国家宏观经济形势发生变化，受行业节能减排、产业结构调整政策的影响，下游行业景气度发生变化，可能对本公司的发展环境和市场需求带来不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司积极关注水泥、火电等下游行业发展周期情况、行业政策变化的同时，积极运用现有耐磨陶瓷涂料技术，努力开拓其在水泥行业之外的市场；公司不断提升产品质量和技术水平，开发技术含量高、附加值高的新产品，同时计划提供产品的同时提供检测、设计等服务，提升为客户提供耐磨解决方案一体化服务的

能力。通过以上措施，降低公司受下游行业景气度变化带来的影响；降低公司因下游行业周期性波动对生产经营造成的不利影响。

二、技术研发风险

公司作为高新技术企业，致力于发耐磨新材料及新产品，并不断对现有产品进行优化升级。但目前耐磨涂料行业正处于快速发展阶段，用户对产品的技术要求不断提高。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对现有技术、产品不能及时更新和优化，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争能力下降，对公司持续经营带来不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司成立自己的研发技术中心，不断加大研发投入，不断提高耐磨产品的技术含量和品质。公司在自主研发基础上，引进先进技术，在消化吸收的基础上创新；同时与国内重点高校合作，共同研发先进的耐磨新材料及耐磨新产品生产加工工艺，提升产品性能，完善工艺，丰富产品线。同时，公司将研发与客户的需求，市场相结合，确保新研发方向的准确性，缩短研发流程，加快科技转化速度，增强公司市场竞争能力。

三、产品价格波动的风险

由于下游企业议价能力较强，行业内企业大多采用低价竞争策略抢占市场，公司产品销售价格受此影响具有不确定性。2012年、2013年及2014年1至10月公司毛利率波动较大，分别为45.68%、41.69%、51.74%，主要是由公司产品在不同地区销售单价差距造成。如果公司不提高产品的技术含量及附加值，在现有的商业模式及定价模式下，在竞争日趋激烈的市场环境下，公司较低的议价能力会对公司收入的增长产生不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司通过提高产品质量，售后服务等措施改善企业的自身形象，增强企业在市场中的议价能力。同时，公司不断加大研发投入，根据市场需求研发新产品，提高产品差异化程度，加强在市场中的定价话语权。

四、应收账款回收风险

公司客户主要集中在水泥行业，其办理商品采购结算周期较长，因此公司应收账款年末余额较大。截至2014年10月31日，公司应收账款净额为

25,921,283.43元，占流动资产、总资产和净资产的比例分别为66.42%、51.93%和83.62%。从最近两年一期坏账核销和应收账款周转率变化情况来看，受宏观经济影响，水泥等基础工业企业的资金周转的影响，公司应收账款回收放缓。虽然欠款客户大多经济实力较强，商业信誉良好，应收账款发生坏账损失的可能性较小，但是较高的应收账款会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展。此外，若欠款客户自身经营陷入困境，公司将出现坏账损失的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司制定了《销售及应收账款管理制度》，建立了严格的赊销审批制度，对符合赊销条件的客户，经销售总监及总经理批准后可办理赊销业务；超出销售政策和信用政策规定的赊销业务，实行集体决策审批；财务部门定期与销售部门及客户核对回款记录，对异常应收账款，及时采取措施处理；建立应收账款账龄分析制度，定期向销售部门发送应收账款预警分析报告。

五、公司治理风险

股份公司设立之后，虽然制定了《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》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司设立时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

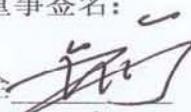
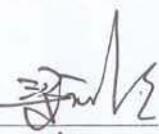
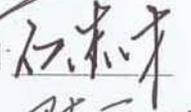
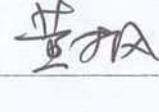
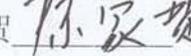
公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

第五章 挂牌公司及各中介机构声明

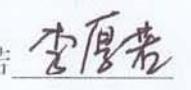
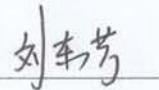
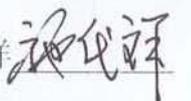
一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

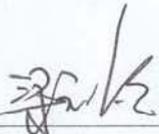
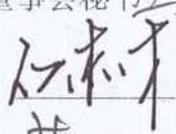
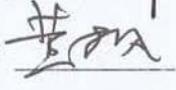
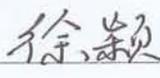
全体董事签名：

牟元全		梁钊选	
石杰才		黄东风	
陈家贺			

全体监事签名：

李厚若		刘东芳	
施代祥			

全体高级管理人员签名：

梁钊选（总经理、董事会秘书）	
石杰才（副总经理）	
黄东风（副总经理）	
徐 颖（财务负责人）	

重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司



2015年2月4日

二、主办券商声明

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

声明人：

中银国际证券股份有限公司（盖章）

法定代表人：

钱卫

项目负责人：

周建新

项目小组成员：

杨娇

狄旻

2015 年 2 月 4 日

三、会计师事务所声明

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

声明人：

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



机构负责人：

陈永宏

签字注册会计师：

童文光

贾吉全

2015 年 2 月 4 日

四、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

声明人：

重庆坤源衡泰律师事务所（盖章）

机构负责人：

谢 鹏

经办律师：

盘莉红

梁 爽

2014 年 2 月 4 日

五、资产评估机构声明

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

声明人：

重庆神州资产评估房地产土地估价有限公司（盖章）

机构负责人：

汤传彬

签字注册资产评估师：

许开军

汤传彬



Handwritten signature of Tang Chuanbin in black ink over a red rectangular seal.

Handwritten signature of Xu Kaijun in black ink over a red rectangular seal.

Handwritten signature of Tang Chuanbin in black ink over a red rectangular seal.

2014 年 2 月 4 日

第六章 附件和备查文件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见