

唐山科德轧辊股份有限公司

Tangshan Kede Roll. Co., Ltd.



## 公开转让说明书

主办券商

渤海证券股份有限公司



二零一六年二月

## 重要声明

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对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

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

## 重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，提醒投资者应对公司可能出现的以下风险予以充分的关注：

### 一、特别风险提示

#### （一）环保风险

公司主营业务为轧辊表面处理，使用的工艺主要为电镀工艺，依据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C336 金属表面处理及热处理加工”。依据《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373号），金属表面处理及热处理加工（电镀；使用有机涂层，热镀锌（有钝化）工艺）为重污染行业，因此公司所属行业为重污染行业。

公司生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。公司历来较为重视污染治理与环境保护工作，严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”。公司正常生产排放目前已达到国家排放标准，且报告期内没有发生污染事故和纠纷，也没有因违反环保法律法规而受到处罚。

随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，从而使公司面临环保标准提高与环保成本加大的风险，对公司经营业绩可能产生一定影响。

#### （二）客户集中度较高的风险

报告期内，公司的主要客户为河北钢铁股份公司唐山分公司，对其销售收入占当前销售收入比例超过 90.00%。虽然公司与河北钢铁股份公司唐山分公司建立了长期稳定的合作关系，同时也正在积极开发新客户减少对河北钢铁股份公司唐山分公司的销售集中程度，但是仍然存在一定的客户集中风险。如河北钢铁股份公司唐山分公司减少对公司的订单或其生产经营发生重大不利变化，可能会给公司的生产和销售带来重大不利影响。

## 二、一般风险提示

### （一）下游行业波动的风险

公司主营业务为轧辊表面处理，对下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业依赖较大。钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业受国内外经济形势以及国家产业政策的影响较大。尽管目前下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业规模较大，为轧辊表面处理行业提供了广阔的市场前景。但国内外经济形势风云突变，一旦经济增速放缓，加之国家调整产业政策，降低对工业的支持力度，其下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业发展放缓，将对公司的生产经营造成不利影响。

### （二）人才流失风险

公司业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括管理、研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，尽管公司采取了有竞争力的薪酬体系和激励政策以吸引和留住优秀人才，但在未来的发展过程中，随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能，进而对公司生产经营产生一定的影响。

### （三）技术升级的风险

公司处于金属表面处理行业，近年来下游行业对表面处理产品的技术要求不断提高。公司需要加大对技术和产品的研发投入，提高产品的核心竞争力，以满足客户对产品质量的严格要求。公司只有坚持技术的升级换代，提供技术水平较高的产品，才能符合市场要求，适应行业进步的整体趋势，否则面临着被淘汰的风险。

### （四）公司治理风险

股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，严格履行了股东大会、董事会、监事会的议事规则，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等各项管理制度。但股份公司成立时间短，各项管理制度

的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。公司未来经营中可能存在因治理结构不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

### **(五) 实际控制人不当控制的风险**

龙尊集团持有公司 70.00%的股份,为公司控股股东。焦瑞新先生直接持有公司 30.00%的股份,通过龙尊集团间接持有公司 68.60%的股份,合计控制公司 98.60%的股份,为公司实际控制人。若焦瑞新先生通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策,或与公司发生不规范的关联交易,则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。

尽管公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规则以避免股权集中带来的风险,但控股股东及其关联方仍可利用对公司的实质控制权,对公司的人事任免、生产经营决策等重大问题施加影响,给公司生产经营带来一定影响,公司存在股权集中及实际控制人不当控制的风险。

### **(六) 社保公积金补缴风险**

截止 2015 年 9 月 30 日,公司共有员工 18 人,其中缴纳社会保险的为 6 人(未缴纳社会保险的人员情况为:社保关系尚未转入本公司 4 人,参加新农合、新农保 6 人,退休返聘 2 人)。2015 年 12 月起,公司为员工建立住房公积金账户,除 2 人为退休返聘人员和 4 人自愿放弃缴纳住房公积金外,公司 2015 年 12 月开始为其他员工缴纳住房公积金,并取得了唐山市住房公积金管理中心南堡分中心出具证明的缴存证明。

公司股东龙尊集团、焦瑞新出具承诺:若公司因未为其员工缴纳或足额缴纳社会保险而被政府部门要求补缴社会保险,承诺人将无条件按主管部门核定的金额代公司补缴相关款项,并承担公司遭受的任何经济损失。如果公司住所地住房公积金管理部门要求公司对 2015 年 11 月 30 日之前的住房公积金进行补缴或作出相关处罚决定,承诺人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴,如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失,承诺人将无条件全部无偿代公司承担。尽管公司股东做出承诺,但公司仍存在未全员缴纳社保公积金的风险以及由此引发的潜在诉讼风险。

### （七）抗风险能力弱的风险

公司营业收入主要来自于轧辊表面处理业务。2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月公司主营业务收入分别为 641.05 万元、581.02 万元和 408.30 万元。经过多年发展，公司经营规模稳定，但与同行业大型企业相比，公司的业务规模相对较小，存在抵御市场波动能力较弱的风险。

## 目录

重要声明 .....	2
重大事项提示 .....	3
一、特别风险提示 .....	3
二、一般风险提示 .....	4
<b>第一节基本情况 .....</b>	<b>11</b>
一、公司基本情况 .....	11
二、股票挂牌情况 .....	12
三、公司股权结构 .....	14
四、公司成立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况 .....	16
五、公司董事、监事、高级管理人员情况 .....	19
六、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表 .....	22
七、相关机构的情况 .....	24
<b>第二节公司业务 .....</b>	<b>26</b>
一、公司主要业务、产品及用途 .....	26
二、公司组织结构、部门职责及主要生产流程 .....	26
三、业务关键资源要素 .....	29
四、业务经营情况 .....	34
五、公司商业模式 .....	38
六、行业基本情况 .....	42
<b>第三节公司治理 .....</b>	<b>52</b>
一、公司最近二年及一期股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	52
二、公司董事会关于公司治理机制的说明 .....	53
三、公司及其控股股东、实际控制人最近二年违法违规及受处罚情况 .....	54
四、独立运营情况 .....	55
五、同业竞争情况 .....	57
六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司所采取的措施 .....	60

七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况.....	61
八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况和原因.....	64
<b>第四节公司财务 .....</b>	<b>66</b>
一、最近两年一期财务报表的审计意见及财务报表.....	66
二、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响.....	77
三、主要会计数据和财务指标.....	88
四、关联方、关联关系及关联交易.....	115
五、提请投资者关注的会计报表附注中资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	119
六、公司资产评估情况.....	119
七、最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	120
八、风险提示.....	121
<b>第五节有关声明 .....</b>	<b>125</b>
一、公司全体董事、监事和高级管理人员声明.....	125
二、主办券商声明.....	126
三、申请挂牌公司律师声明.....	127
四、承担审计业务的会计师事务所声明.....	128
五、承担评估业务的评估师事务所声明.....	129
<b>第六节附件 .....</b>	<b>130</b>
一、主办券商推荐报告.....	130
二、财务报表及审计报告.....	130
三、法律意见书.....	130
四、公司章程.....	130
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件..	130

## 释义

本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

科德股份、公司、股份公司	指	唐山科德辊辊股份有限公司
科德有限	指	唐山科德辊辊有限责任公司
龙尊集团	指	河北龙尊重工机械销售集团有限公司
瑞新机电	指	唐山瑞新机电设备有限公司
富通冶金	指	唐山富通冶金机械有限公司
铭瑞化工	指	河北铭瑞化工科技有限公司
奎克化工	指	唐山奎克化工销售有限公司
河钢唐山分公司	指	河北钢铁股份有限公司唐山分公司
首钢京唐	指	首钢京唐钢铁联合有限责任公司
股东会	指	唐山科德辊辊有限责任公司股东会
股东大会	指	唐山科德辊辊股份有限公司股东大会
董事会	指	唐山科德辊辊股份有限公司董事会
监事会	指	唐山科德辊辊股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本次挂牌	指	唐山科德辊辊股份有限公司之股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让
报告期、两年一期	指	2013年度、2014年度和2015年1-9月
主办券商、渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	天津嘉德恒时律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《唐山科德辊辊股份有限公司公司章程》
《转让说明书》	指	科德股份就本次挂牌编制的《唐山科德辊辊股份有限公司公开转让说明书》
《审计报告》	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“XYZH/2015TJA20028”《审计报告》

元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
铬	指	元素符号Cr，银白色金属，材质坚硬，耐腐蚀，镀在金属上可起保护作用。
电镀	指	指利用电解方法在零件表面沉积均匀、致密、结合良好的金属或合金层的过程。包括镀前处理（除油、浸蚀、去锈）、镀覆上金属层和镀后处理（钝化、除氢）。
表面处理	指	指在基体材料的表面上人工形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法。目的是满足产品的耐蚀性、耐磨性、装饰或其他特种功能要求。
轧辊	指	轧机上使受轧制的金属发生塑性变形的部件。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：唐山科德轧辊股份有限公司

英文名称：TANGSHAN KEDE ROLLCO., LTD

法定代表人：焦瑞新

有限公司成立日期：2011 年 2 月 23 日

股份公司设立日期：2015 年 12 月 14 日

注册资本：1,000 万元

住所：唐山市南堡开发区污水厂东侧

邮编：063305

信息披露事务负责人：刘伟

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的行业目录及分类原则，公司所处行业属于“C33 金属制品业”；根据《国民经济行业分类》的行业目录，公司所处行业属于“C3360 金属表面处理及热处理加工”；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C336 金属表面处理及热处理加工”；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“12101511 工业机械”。

公司业务：轧辊表面处理

组织机构代码：9113020057008965X8

电话：0315-7817712

传真：0315-7771000

电子邮箱：tsrxc@126.com

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票挂牌基本情况

- 1、股票代码：【】
- 2、股票简称：【】
- 3、股票种类：人民币普通股
- 4、每股面值：1.00 元
- 5、股票总量：1,000 万元
- 6、挂牌日期：【】年【】月【】日
- 7、转让方式：协议方式转让

### （二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

#### 1、公司股票分批进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的时间和数量

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”。

“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行

过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外”。

“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。

《公司章程》第二十七条规定：“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。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。”

公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的股票数量如下：

序号	名称或姓名	关系	持股数 (股)	持股比例 (%)	是否存在 质押或冻结 情况	本次可进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让数量(股)
1	龙尊集团	控股股东	7,000,000	70.00	否	0
2	焦瑞新	实际控制人、董事长、总经理	3,000,000	30.00	否	0
合计			10,000,000	100.00		

## 2、股东对所持股票自愿锁定的承诺

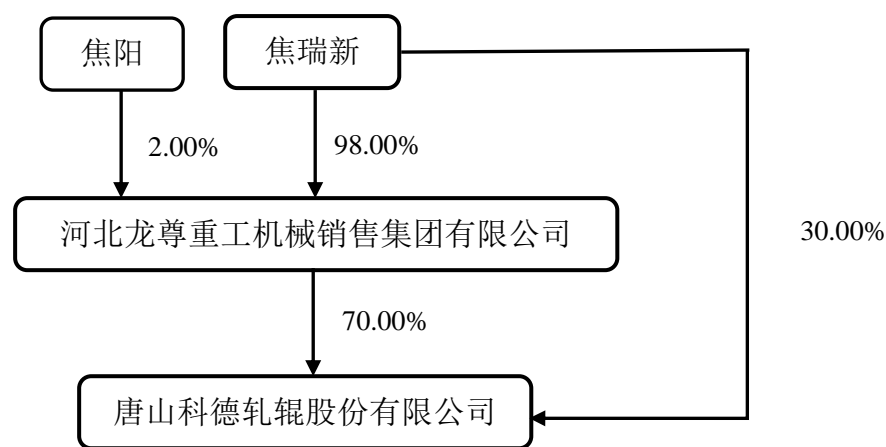
龙尊集团持有公司 70.00%的股份，为公司控股股东，龙尊集团自愿承诺，股份公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。一年锁定期满后，自公司进入全国中小企业股份转让系统之日起本公司直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

焦瑞新先生直接持有公司 30.00%的股份，通过龙尊集团间接持有公司 68.60%的股份，合计控制公司 98.60%的股份，为公司实际控制人，焦瑞新先生自愿承诺，自股份公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。一年锁定期满后，自公司进入全国中小企业股份转让系统之日起本签署人直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司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。本人直接或间接持有的解除转让限制的股票在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

### 三、公司股权结构

#### （一）股权结构图



#### （二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东情况

##### 1、控股股东基本情况

截止本说明书签署之日，龙尊集团持有公司7,000,000股，占公司总股本的70.00%，系本公司的控股股东。最近两年，公司控股股东未发生变化。公司控股股东基本情况如下：

中文名称：河北龙尊重工机械销售集团有限公司

法定代表人：焦瑞新

有限公司成立日期：2009 年 11 月 18 日

注册资本：5,000 万元

住所：唐山路南区世博大厦 1119 号

统一社会信用代码为91130200697574150X

经营范围为：“通用机械、五金交电、仪器仪表、润滑油、水泥、砂石料、化学助剂（不含危险化学品及国家法律法规禁止和限制的项目）、工业用香精香料（危险化学品除外）、针织品、服装鞋帽、汽车摩托车零配件、焦炭、钢材、锰合金、铜材、铝材、耐火材料、水性涂料、有色金属材料（国家专项审批项目除外）批发零售；计算机系统服务；给排水技术的开发（非研制）、脱硫石膏、炉渣、粉煤灰、矿渣粉销售；货物进出口业务（国家限定或禁止的项目除外）”。

截至本转让说明书签署之日，龙尊集团的股东及其出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
焦瑞新	4,900.00	98.00
焦阳	100.00	2.00
合计	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、实际控制人基本情况

本公司实际控制人为焦瑞新先生。焦瑞新先生直接持有公司 30.00%的股份，通过龙尊集团间接持有公司 68.60%的股份，合计控制公司 98.60%的股份。

焦阳持有龙尊集团 2.00%的股权，为焦瑞新先生之子，但焦阳目前在国外上学，未参与公司生产经营，不对公司的经营方针、决策以及公司管理层的任免产生实质性影响。因此，不认定焦阳为公司的实际控制人。

焦瑞新先生基本情况如下：

焦瑞新，1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1986 年 7 月至 1991 年 7 月，任唐山钢铁股份有限公司现场工程师；1991 年 7 月至 1994 年 4 月，在北京科技大学管理学院管理工程攻读专业研究生；1994 年 4 月至 1996 年 5 月，任中国冶金设备深圳分公司进出口三部经理；1996 年 5 月至 2009 年 5 月，任唐山市瑞新设备有限公司执行董事兼总经理；2009 年 11 月至今，任河北龙尊重工机械销售集团有限公司执行董事；2011 年 2 月至 2015 年 12 月，任唐山科德轧辊有限责任公司执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，任唐山科德轧辊股份有限公司董事长兼总经理。

## 3、控股股东、实际控制人最近两年内变化情况

公司控股股东、实际控制人最近二年内未发生变化。

#### 4、前十名股东及持有5%以上股份股东持股情况

序号	股东名称(姓名)	持股数量 (股)	占股本总额比 例(%)	股东性质	持股方式	股份质押 情况
1	龙尊集团	7,000,000	70.00	法人股东	直接持有	无
2	焦瑞新	3,000,000	30.00	自然人股东	直接持有	无
合计		10,000,000	100.00			

本公司上述股东所持股份不存在质押或其他争议事项。

#### 5、其他争议事项的具体情况及其股东之间的关联关系

公司无其他争议事项。

公司股东焦瑞新先生持有股东龙尊集团 98.00%的股权，为龙尊集团的法定代表人、执行董事。除此之外，本公司股东之间不存在关联关系。

### 四、公司成立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况

#### (一) 公司成立以来股本的形成及其变化情况

##### 1、2011年2月，科德有限设立

2011年2月，龙尊集团、焦瑞新、焦瑞明共同出资人民币200.00万元成立唐山科德轧辊有限公司，其中龙尊集团以货币出资140.00万元，焦瑞新以货币出资40.00万元，焦瑞明以货币出资20.00万元。

2011年2月22日，唐山天信会计师事务所出具唐天信验设字(2011)第024号《验资报告》，确认截至2011年2月21日止科德有限已收到全体股东缴纳的注册资本200.00万。

2011年2月23日，唐山市南堡经济开发区工商行政管理局向科德有限颁发注册号为130295000002137的《企业法人营业执照》，公司注册资本为200.00万元。科德有限设立时股权设置及比例如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例(%)
龙尊集团	货币	140.00	70.00

焦瑞新	货币	40.00	20.00
焦瑞明	货币	20.00	10.00
合计		<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、2012 年 4 月，科德有限增资

2012 年 4 月 16 日，科德有限召开股东会，决定将公司注册资本由 200.00 万元增加至 1,000.00 万元，增加的 800.00 万元由各股东同比例以货币方式缴纳。

2012 年 4 月 19 日，唐山天信会计师事务所出具唐天信验变字（2012）011 号《验资报告》，确认截止 2012 年 4 月 18 日止，科德有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本 800.00 万元，其中龙尊集团以现金增资 560.00 万元，焦瑞新以现金增资 160.00 万元，焦瑞明以现金增资 80.00 万元。

本次增资完成后，科德有限注册资本变更为 1,000 万元，股权设置及比例如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例(%)
龙尊集团	货币	700.00	70.00
焦瑞新	货币	200.00	20.00
焦瑞明	货币	100.00	10.00
合计		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 3、2014 年 10 月，科德有限股权转让

2014 年 10 月 24 日，焦瑞明与焦瑞新签署股权转让协议书，焦瑞明将持有的科德有限 10.00%的股权按原出资额（100.00 万元）转让给焦瑞新，转让后焦瑞明不再持有科德有限的股权，焦瑞新持有科德有限 30.00%的股权。

同日，科德有限召开股东会，同意上述股权转让，并相应修改了公司章程。

本次股权转让完成后，科德有限的股权设置及比例如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例(%)
龙尊集团	货币	700.00	70.00

焦瑞新	货币	300.00	30.00
合计		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 4、有限公司整体变更设立股份公司

2015 年 11 月 15 日，科德有限召开临时股东会并作出决议：全体股东一致同意作为发起人，以 2015 年 9 月 30 日为股改基准日，以整体变更的方式共同发起设立科德股份。

根据信永中和于 2015 年 11 月 15 日出具的 XYZH/2015TJA20028《审计报告》，科德有限截至 2015 年 9 月 30 日经审计账面净资产为 13,088,272.87 元；根据中和资产评估有限公司于 2015 年 11 月 15 日出具的中和评报字（2015）第 CHV1051 号《资产评估报告》，有限公司在评估基准日 2015 年 9 月 30 日的净资产评估值为 1,702.44 万元。依据经审计的净资产值 13,088,272.87 元按照 1.3088:1 的比例折合为 10,000,000.00 股股份（每股面值 1 元），折股后股份公司股本为 10,000,000.00 元，其余 3,088,272.87 元计入资本公积。

2015 年 12 月 7 日，信永中和出具了 XYZH/2015TJA20030《验资报告》，确认公司已收到全体股东以净资产出资缴纳的注册资本人民币 1,000.00 万元。

2015 年 12 月 6 日，公司召开创立大会暨 2015 年第一次股东大会，全体股东审议通过按有限公司净资产折合股份设立股份公司的议案，并一致同意科德有限整体变更为科德股份。

2015 年 12 月 14 日，科德股份取得了唐山市工商行政管理局颁发的注册号为 9113020057008965X8 的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。股份公司设立时股东及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
龙尊集团	7,000,000	70.00
焦瑞新	3,000,000	30.00
合计	<b>10,000,000</b>	<b>100.00</b>

#### （二）公司报告期内重大资产重组情况

公司自设立以来不存在重大资产重组情况。

### （三）公司子公司基本情况

报告期内，公司无子公司。

## 五、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事基本情况

公司本届董事会共有 5 名董事，均由股份公司创立大会选举产生，起任日期为 2015 年 12 月 14 日，任期三年。

**焦瑞新先生**，董事长，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“2、实际控制人基本情况”。

**焦瑞明先生**，1954 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1972 年至 1989 年在唐山自行车总厂工作，历任模具车间调度、副主任、主任之职；1989 年随企业重组进入唐山钢铁股份有限公司，历任机修车间主任之职，1999 年内退，2014 年 12 月正式退休；2009 年 11 月至今，担任河北龙尊重工机械销售有限公司监事；2011 年 2 月至 2015 年 12 月，担任唐山科德轧辊有限公司监事；2015 年 12 月至今，担任唐山科德轧辊股份有限公司董事。

**李双女士**，1981 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 8 月至 2009 年 6 月，担任唐山市瑞新机电成套工程有限公司会计；2009 年 7 月至 2011 年 1 月，担任河北龙尊重工机械销售有限公司财务负责人；2011 年 2 月至 2015 年 12 月，担任唐山科德轧辊有限公司财务主管；2015 年 12 月至今，担任唐山科德轧辊股份有限公司董事。

**鲁刚强先生**，1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993 年 1 月至 1995 年 5 月，在唐山市第一运输公司工作；1995 年 6 月至 2015 年，就职于唐山市土产杂品有限责任公司；2015 年 12 月至今，担任唐山科德轧辊股份有限公司董事。

**赵晓东先生**，1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984 年 11 月至 1989 年 1 月，在青岛 37032 部队服役；1989 年 2 月至 2009 年 3 月，

在唐山市啤酒厂工作；2010年至2012年就职于百威英博（唐山）啤酒有限公司；2013年至今就职于河北龙尊重工机械销售集团有限公司；2015年12月至今，担任唐山科德轧辊股份有限公司董事。

## （二）监事基本情况

公司本届监事会共有3名监事，其中2名由公司创立大会选举产生，1名为职工代表监事，起任日期为2015年12月14日，任期三年。

**张伟女士**，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1985年10月至2004年1月，在唐山市亚太百货商厦工作；2004年9月至2009年5月，在唐山市当代成套设备有限公司工作；2009年11月至今在河北龙尊重工机械销售集团有限公司从事财务工作；2015年12月至今，担任唐山科德轧辊股份有限公司监事会主席。

**易慧敏女士**，1961年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级审计师。1990年至2008年，先后在唐山钢铁股份有限公司担任审计员、考核员、财务科科长、管理科长；2008年至2014年，在河北钢铁集团有限公司审计部担任主任审计师；2015年12月至今，在唐山科德轧辊股份公司担任监事。

**韩建龙先生**，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2010年至2012年，在包头市钢铁职业技术学院担任维修工；2012年6月至2015年12月，担任唐山科德轧辊有限公司车间主任；2015年12月至今，担任唐山科德轧辊股份有限公司监事。

## （三）高级管理人员基本情况

**焦瑞新先生**，总经理，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“2、实际控制人基本情况”。

**李双女士**，财务总监，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

**刘伟女士**，**董事会秘书**，1985年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年3月至2009年10月，在南京银茂微电子制造有限公司任品质工

程师；2009年11月至2012年4月，在江苏建华管桩有限公司任实验室实验员、技术员、副主管；2012年5月至2013年7月，在上海汤始建华管桩有限公司任实验室主管；2013年8月至2014年3月，在淮安汤始建华管桩有限公司任实验室主管；2014年11月至2015年5月，在河北龙尊重工机械销售集团有限公司任业务主管；2015年5月至2015年12月，在唐山科德轧辊有限公司任职；2015年12月至今，担任唐山科德轧辊股份有限公司**董事会秘书**。

**张正先生**，生产技术总监，1985年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年8月至2009年9月，担任长春一汽嘉信热处理电镀科技有限公司电镀技术员；2009年9月至2010年2月，担任江门市大长江集团有限公司电镀技术员；2010年2月至2011年5月，担任中山广盛运动器材有限公司电镀助理工程师；2011年7月至2012年10月，担任世林（漯河）冶金设备有限公司电镀工程师；2013年1月至2015年12月，担任唐山科德轧辊有限公司电镀工程师；2015年12月至今担任唐山科德轧辊股份有限公司生产技术总监。

## 六、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

以下财务数据摘自信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的XYZH/2015TJA20028《审计报告》，相关财务指标依据有关数据计算得出。

项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
资产总计（元）	17,464,732.32	19,955,298.18	22,010,660.68
负债总计（元）	4,376,459.45	7,807,362.04	10,560,018.91
股东权益合计（元）	13,088,272.87	12,147,936.14	11,450,641.77
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	13,088,272.87	12,147,936.14	11,450,641.77
每股净资产（元）	1.31	1.21	1.15
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.31	1.21	1.15
资产负债率	25.06%	39.12%	47.98%
流动比率（倍）	2.05	1.38	1.15
速动比率（倍）	1.96	1.33	1.09
应收帐款周转率（次）	0.78	0.80	0.89
存货周转率（次）	5.57	6.27	4.50
项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
营业收入（元）	4,118,950.00	5,810,249.15	6,410,492.32
净利润（元）	940,336.73	697,294.37	403,053.12
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	940,336.73	697,294.37	403,053.12
扣除非经常性损益后的净利润（元）	925,269.45	684,781.85	398,030.69
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（元）	925,269.45	684,781.85	398,030.69
毛利率	58.54%	52.37%	53.87%
净资产收益率	7.18%	5.74%	3.52%
扣除非经常性损益后净资产收益率	7.07%	5.62%	3.39%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.07	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.07	0.04
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,593,988.53	673,841.18	624,218.25
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.26	0.07	0.06

注：主要财务指标计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债；
- 2、速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债；
- 3、资产负债率=总负债/总资产；
- 4、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于公司股东的净资产/期末总股本；
- 5、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；
- 6、存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；
- 7、每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本；
- 8、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”公式计算；
- 9、基本每股收益= $P0 \div S$ ， $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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；P1 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。S 为发行在外的普通股加权平均数；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。

10、加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

## 七、相关机构的情况

### （一）主办券商

- 1、名称：渤海证券股份有限公司
- 2、法定代表人：王春峰
- 3、住所：天津经济技术开发区第二大街 42 号写字楼
- 4、联系电话：022-65172129
- 5、传真：022-65172154
- 6、项目小组负责人：方万磊
- 7、项目小组成员：关伟、宝石、田润河

### （二）律师事务所

- 1、名称：天津嘉德恒时律师事务所
- 2、负责人：孟卫民
- 3、住所：天津市河西区马场道 59 号国际经济贸易中心 A-1009
- 4、联系电话：022-83865255
- 5、传真：022-83865266
- 6、经办律师：李天力、高振雄

### （三）会计师事务所

- 1、名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、执行事务合伙人：叶韶勋
- 3、住所：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
- 4、联系电话：010-65542288
- 5、传真：010-65547190

6、经办注册会计师：张萱、周军

#### **（四）资产评估机构**

1、名称：中和资产评估有限公司

2、法定代表人：杨志明

3、住所：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 13 层

4、联系电话：010-58383636

5、传真：010-65547182

6、经办注册评估师：倪卓、宋伟

#### **（五）证券登记结算机构**

1、名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

2、法定代表人：王彦龙

3、住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

4、联系电话：010-50939980

5、传真：010-58598977

#### **（六）股票交易机构**

1、名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

2、法定代表人：杨晓嘉

3、住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦

4、联系电话：010-63889513

5、传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、产品及用途

#### （一）主要业务情况

公司一直致力于轧辊表面处理，自设立以来，公司主营业务未发生变化。

公司根据市场需求，经过多年的研发和生产实践，已逐渐掌握冷轧辊电镀硬铬的核心技术，并应用于轧辊表面处理的业务当中，满足客户对冷轧产品表面质量日益提高的要求。在生产经营过程中，公司不断改进生产技术，提高公司产品的质量与竞争力，保持公司在轧辊表面处理行业中的竞争优势。

#### （二）主要产品及用途

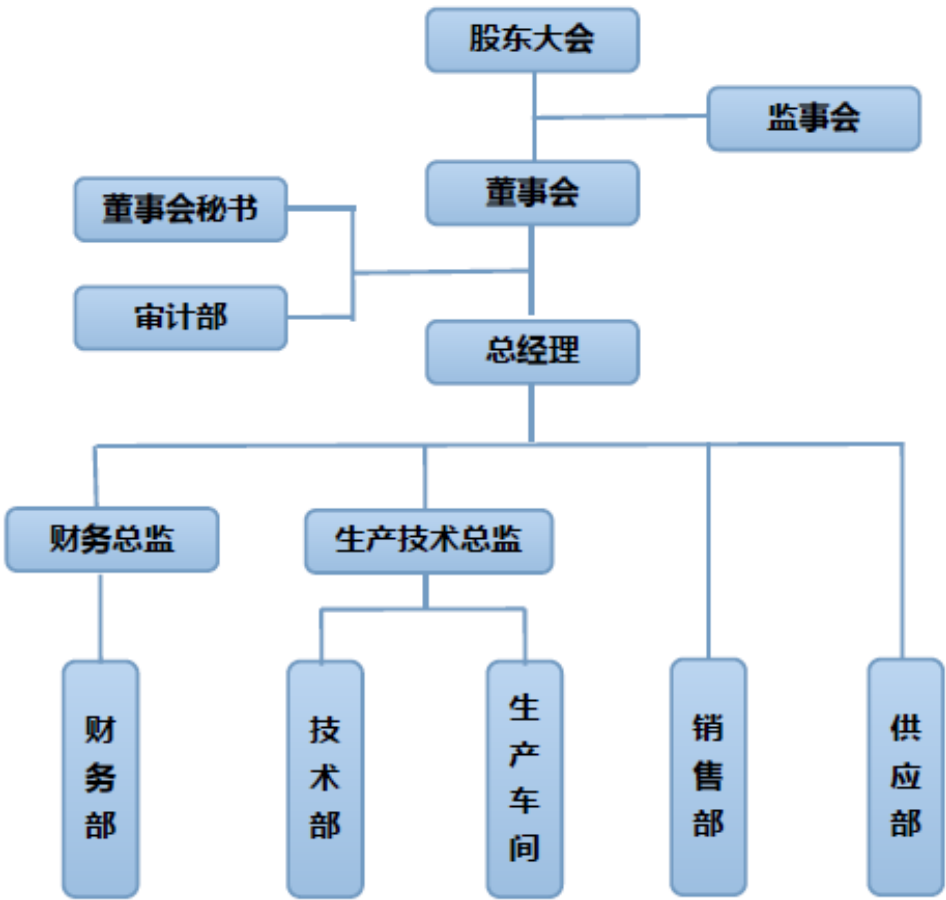
公司主要从事轧辊表面处理业务，使用多种技术手段对冷轧钢板生产线上的轧辊进行表面增硬加工——电镀硬铬。

轧辊是冷轧钢板生产线上的关键设备，其质量的好坏直接影响到板材的质量。同时，轧辊也是冷轧线上主要的消耗件之一，其消耗在冷轧成本中占有很大的比例。为了延长轧辊的使用寿命，减少换辊次数，提高生产效率，轧辊生产厂商在选用优质的锻钢材料、合理的热处理工艺之外，需要在轧辊表面进行电镀硬铬。

轧辊镀硬铬可以提高轧辊的耐磨性能，有效抑制辊面粗糙度的衰减速率，增加轧辊单次在线运行时间，减少换辊次数，延长轧辊的使用寿命，提高生产效率。镀铬后的轧辊具有表面硬度高、摩擦系数小、耐热性高、抗腐蚀性强、线性膨胀系数小、导热性高等优良性能。同时，轧辊镀铬可以大幅度地提升板材的反射率，降低乳化液铁粉含量，使得产品质量得到显著提升。

### 二、公司组织结构、部门职责及主要生产流程

#### （一）组织结构图



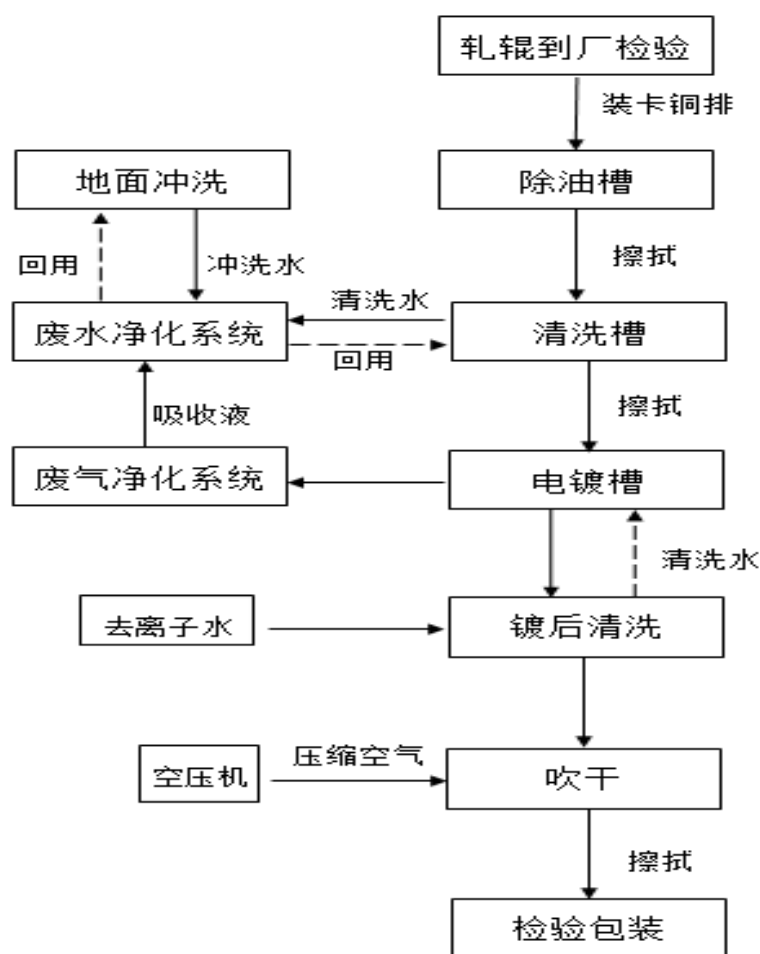
(二) 公司各机构职责

财务部	根据国家相关法律、法规，制订和完善公司财务管理制度，执行并监督实施；负责公司财务风险的防范与控制，组织编制公司预算草案，并监督、控制预算方案的执行；负责公司的财务核算与分析，编制财务报表；按照国家税法体系制定税务计划，办理税务申报、缴纳及汇算清缴工作，对税务合法、筹划有效负责；负责公司会计档案的管理；负责编制公司的资金计划并监督实施；负责公司固定资产的账务管理，协助实物管理部门定期进行财产清查；负责公司的财务状况分析、资金使用监控，为公司经营管理提供服务及决策依据；参与公司经济合同的定价审核；按照证监会及交易所的要求组织完成上市公司的财务信息披露工作，对财务报告及时、真实、准确、完整负责。
技术部	负责公司新材料、新配方、新工艺的研究和开发，以配合公司新产品的研发，为企业的创新能力以及核心竞争力提供保障。负责公司有关原材料、半成品、成品的质量检验，工艺流程的制定、更改和创新。在生产现场提供技术指导，制定检验规程、操作规程等，负责质量管理体系的管理以及客户的售后服务等工作。
生产车间	负责公司的生产经营计划的实施，为公司的生产经营指标的有效完成、总体经营目标的顺利实现提供服务和保障。按照生产订单及公司发展需要组织生产，确定产品实现所需的过程，确定这些过程所需的资源、设施以确保产品能实现。建立健全生产管理制度，按照岗位任职要求、工艺管理制度及考核办法等生产管理制度等组织生产活动，确保进厂检验、过程控制、出厂检查等符合客户及工艺要求。

	产品完成后，及时交付销售部，由其交付客户，并提供相应的文件。
销售部	负责建立经常性、持续性的市场调研工作机制，制定年度市场经营计划以及市场、客户和产品的开拓策略和计划，加强与现有客户的经常性的定期和不定期的交流沟通，分析客户给公司下达订单的变化趋势，深入挖掘客户需求，制订对应营销方案。负责制作报价单，订单审核后，按照客户要求下达任务单，由生产车间执行；产品的发货由销售部负责；发货后，销售部及时跟踪确认货物送到状况，协助财务部回收货款。
供应部	负责购买公司需要的各类物资，通过降低采购成本，加强供应商管理，优化采购计划和库存，为生产计划的实现提供具有价格竞争力的、符合品质需求的物料保障。
审计部	负责规范公司的审计管理，加强对公司审计工作的指导、监督和管理。通过法律、审计等方式，减少和降低公司在运行过程中出现的经济风险。组织、指导、构建公司全员、全过程、多层级、全方位的风险防范管理体系，以提升公司内部控制水平。

### （三）主要生产流程

公司主要产品工艺流程图如下：



轧辊到厂后电镀工艺流程主要分为以下几个步骤：

- 1、首先对轧辊表面进行入厂检验，确认合格后，按照先上辊后下辊的顺序进行装卡铜排和吊具。
- 2、装卡好的轧辊由天车吊起移送至清洗槽内，进行第一次清洗除油作业，完成后，将轧辊放入除油槽内，进行预热除油作业。
- 3、轧辊在除油槽内预热 15 至 20 分钟，观察除油槽温度不再降低后，将轧辊再次移送至清洗槽，连续进行第二次和第三次清洗除油作业。清洗完成后再次检查轧辊表面质量是否符合电镀要求，并在辊面形成连续的水膜，确保除油彻底。清洗槽废水进入废水净化系统进行处理后回用。
- 4、符合电镀要求的轧辊移送至电镀槽内，进行电镀作业。电镀过程中的废气，经废气净化系统处理后排放。
- 5、电镀完成的轧辊直接在电镀槽内进行镀后喷淋水洗，清洗水回流电镀槽，直接实现废液的回收利用。并且在出槽过程中，对清洗后的辊面进行吹干处理，杜绝将液体带出电镀槽。
- 6、吹干后的轧辊移送至成品区进行检验，确认合格后进行包装作业，并粘贴合格证和已镀铬标签。

### 三、业务关键资源要素

#### （一）产品核心技术

公司的核心技术体现在工艺技术和设备技术两个方面。经过多年的研发和生产实践，公司已经逐步掌握了冷轧辊电镀硬铬的全套的生产工艺和制造设备等核心技术。核心技术情况如下：

序号	核心技术名称	技术特点及技术优势
1	低压直流大电流供电技术	公司创建初期结合国内外相关行业经验，经公司项目组及国内相关企业和专家共同开发研制了在国内处于领先水平的十二相超低波纹可控硅周期换向整流器，可实现 20000A/±18V 周期换向连续电镀，应用于公司生产，使公司生产线成为国内具有较高技术水平的冷轧辊

		电镀生产线。
2	专业轧辊 硬铬电镀技术	<p>该技术可以提高轧辊的耐磨性能，有效抑制辊面粗糙度的衰减速率，延长轧辊单次在线运行时间，减少换辊次数，延长轧辊的使用寿命，提高生产效率，并且有望实现自由轧制。同时，也可大幅度地提升板材的反射率，降低乳化液铁粉含量，使得产品质量得到显著提升，会给使用企业带来巨大的经济效益。</p> <p>公司在硬铬电镀药水的基础上，自行探索溶液的浓度、添加剂比例、反向刻蚀电流密度及时间、正向电镀电流密度及时间、镀层厚度、给电方式等具体的生产工艺参数并结合轧辊使用现场的工况条件，形成了一套完整的电镀技术体系。</p>
3	局部屏蔽技术	<p>在电镀过程中，许多零件往往只需要在局部进行电镀，但同时，非电镀部分又必须浸入电镀液内，因此，需要特殊装置对非电镀部分进行保护，这种为避免非电镀部分镀上镀层的保护装置称为电镀屏蔽装置。轧辊电镀需要进行局部屏蔽保护。</p> <p>公司针对轧辊的形状及电镀过程的特点，专门设计了一种屏蔽装置，具有如下优势：屏蔽装置结构简单，在操作过程中自行组装与分离，操作方便，工作效率高；在使用过程中，屏蔽装置不离开电镀槽，不需要清洗，减少清洗废水的产生；同时，清洗零件时，屏蔽装置没有遮挡，减少了镀液残留，更易清洗干净；而且，屏蔽装置可以针对不同规格零件实现通用。</p>
4	清洗废液 自动回收利用技术	<p>轧辊型大尺寸轴类零件进行高温电镀（55℃以上），并且槽外清洗时，会出现如下相互矛盾的情况：一方面，镀液大量携带损耗、清洗废液难以回收利用，进而造成污水处理量增大，另一方面，需要不断地向镀槽内补加原材料和液位，以确保工艺的稳定和生产的顺利进行。这种相互矛盾的局面使生产成本提高，造成不必要的损失。</p> <p>公司针对上述情况自行开发设计了一种可实现自动回收利用清洗废液的电镀槽内喷淋水洗装置，具有如下优势：降低设备投入量、占地量；可杜绝携带损耗，自动实现清洗废液的回收利用；可大量降低污水处理量；可减少零件的移动频次和移动距离，节省工时；可有效地降低生产成本。</p>

## （二）公司主要资产情况

### 1、土地使用权

截至本说明书出具之日，公司拥有1宗国有土地使用权，具体情况如下：

土地权证编号	所有权人	土地位置	取得日期	用地性质	终止日期	面积(m <sup>2</sup> )	他项权利
唐南开国用(2013)第 0938 号	科德有限	南堡开发区荣华道北侧	2013.9.11	工业	2052.11.24	12,294.88	无

## 2、专利权

(1) 截至本说明书出具之日，公司有 1 项专利，具体情况如下：

权利名称	专利号	取得方式	专利类型	权利期限
一种大尺寸轴类零件的电镀屏蔽装置	ZL201520800364.8	原始取得	实用新型	2015.10.13-2025.10.13

(2) 截至本说明书出具之日，公司有 2 项正在申请的专利，具体情况如下：

序号	权利名称	权利类别	申请人	受理日期 (发文日)	受理单位
1	一种可自动回收利用清洗废液的电镀槽内喷淋水洗装置	实用新型	科德有限	2015.12.02	中华人民共和国国家知识产权局
2	一种硬铬电镀槽余热利用装置	实用新型	科德有限	2015.12.03	中华人民共和国国家知识产权局

## (三) 业务资质情况

科德有限于 2014 年 12 月 5 日取得河北省科学技术厅颁发的认定编号为 KZX201412050211 的《河北省科技型中小企业》资格证书，有效期 3 年。

科德有限于 2015 年 6 月 4 日取得南堡开发区安全生产与环境保护局换发的《河北省排放污染物许可证（临时）》，有效期：2015 年 6 月至 2016 年 6 月。

## (四) 特许经营权情况

公司无特许经营权。

## (五) 重要固定资产情况

截至 2015 年 9 月 30 日，公司固定资产情况如下表：

单位：元

类别	原值	累计折旧	净值	占比(%)
房屋建筑物	7,697,969.48	1,519,186.99	6,178,782.49	74.10
机器设备	2,682,366.55	1,090,000.30	1,592,366.25	19.10

运输设备	667,409.14	108,687.86	558,721.28	6.70
办公设备	94,645.16	86,546.16	8,099.00	0.10
<b>合计</b>	<b>11,142,390.33</b>	<b>2,804,421.31</b>	<b>8,337,969.02</b>	<b>100.00</b>

## 1、房屋

截至 2015 年 9 月 30 日，公司拥有房屋所有权情况如下：

权利人	证书编号	坐落	登记日期	建筑面积 (m²)	他项权利
科德有限	唐山房权证南堡字第 501002517 号	南堡开发区 荣华道北侧	2012.12.31	4,267.76	抵押

公司房屋抵押已于 2015 年 10 月 28 日撤销。

## 2、主要生产设备

截至 2015 年 9 月 30 日，公司拥有的主要设备（资产原值 50 万元以上）明细如下：

固定资产	原值（元）	净值（元）	成新率(%)
轧辊镀铬设备	1,765,769.78	1,066,819.28	60.42

## （六）员工情况

### 1、员工基本情况

截止 2015 年 9 月 30 日，公司员工具体构成情况如下：

#### （1）按员工专业结构划分

专业结构	人数（人）	占总人数比例（%）
管理人员	4	22.22
财务人员	2	11.11
生产人员	6	33.33
技术人员	2	11.11
其他人员	4	22.22
<b>合计</b>	<b>18</b>	<b>100.00</b>

#### （2）按员工受教育程度划分

学历	人数（人）	占总人数的比例（%）
----	-------	------------

硕士及以上	1	5.56
本科	4	22.22
大专及以下	13	72.22
合计	18	100.00

### (3) 按员工年龄分布划分

年龄区间	人数（人）	占总人数的比例（%）
20 岁-29 岁	9	50.00
30 岁-39 岁	3	16.67
40 岁-49 岁	2	11.11
50 岁以上	4	22.22
合计	18	100.00

## 2、核心技术人员情况

### (1) 核心技术人员基本情况

公司核心技术人员包括焦瑞新、焦瑞明、张正、刘伟，基本情况如下：

焦瑞新，董事长兼总经理，为公司核心技术人员，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“2、实际控制人基本情况”。

焦瑞明，董事，为公司核心技术人员，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、（一）董事基本情况”。

张正，生产技术总监，为公司核心技术人员，基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、（三）高级管理人员基本情况”。

刘伟，**董事会秘书**，为公司核心技术人员，基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、（三）高级管理人员基本情况”。

### (2) 核心技术人员持股情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司核心技术人员持有公司股份情况如下表所示：

姓名	现任职务	持股数量（股）	持股比例（%）
----	------	---------	---------

焦瑞新	董事长兼总经理	3,000,000	30.00
合计		3,000,000	30.00

#### 四、业务经营情况

##### (一) 业务收入、成本构成

公司最近两年一期营业收入、成本情况如下表：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	4,082,950.00	5,810,249.15	6,410,492.32
其他业务收入	36,000.00	-	-
营业收入	4,118,950.00	5,810,249.15	6,410,492.32
主营业务成本	1,685,204.36	2,767,552.65	2,957,461.46
其他业务成本	22,317.66	-	-
营业成本	1,707,522.02	2,767,552.65	2,957,461.46

##### (二) 主要产品的规模及销售收入

单位：元

项目	2015 年 1-9 月		2014 年度			2013 年度	
	主营业务收入	占比 (%)	主营业务收入	占比 (%)	增幅 (%)	主营业务收入	占比 (%)
轧辊表面处理							
1-4 架工作辊	3,376,250.00	82.69	4,700,850.00	80.91	0.94	4,656,900.00	72.64
平整工作辊	706,700.00	17.31	1,084,100.00	18.66	-9.43	1,197,000.00	18.67
单机架工作辊	-	-	-	-	-	476,900.00	7.44
其他	-	-	25,299.15	0.43	-68.25	79,692.32	1.25
合计	4,082,950.00	100.00	5,810,249.15	100.00	-9.36	6,410,492.32	100.00

公司自成立以来，一直专注于提供轧辊表面处理服务，经过多年的市场积累，已经在该领域具有一定的竞争力和影响力。2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月公司主营业务收入分别为 641.05 万元、581.02 万元和 408.30 万元。公司正在采取积极的营销策略，开发新的市场，进一步增强公司的持续经营能力与盈利能力。

##### (三) 最近两年及一期前五大客户情况

**1、2015 年 1-9 月份前五大客户情况**

单位名称	金额（元）	占公司营业收入的比例（%）
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	4,082,950.00	99.13
河北铭瑞化工科技有限公司	36,000.00	0.87
<b>合计</b>	<b>4,118,950.00</b>	<b>100.00</b>

**2、2014 年度前五大客户情况**

单位名称	金额（元）	占公司营业收入的比例（%）
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	5,784,950.00	99.57
唐山建龙实业有限公司	25,299.15	0.43
<b>合计</b>	<b>5,810,249.15</b>	<b>100.00</b>

**3、2013 年度前五大客户情况**

单位名称	金额（元）	占公司营业收入的比例（%）
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	6,330,800.00	98.76
唐山建龙实业有限公司	79,692.32	1.24
<b>合计</b>	<b>6,410,492.32</b>	<b>100.00</b>

公司主要客户为河钢唐山分公司。公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月对河钢唐山分公司销售收入占营业收入的比例分别为 98.76%，99.57% 和 99.13%。公司对河钢唐山分公司存在大客户依赖问题。河钢唐山分公司前身为唐山钢铁股份有限公司，其建有 2 套冷轧生产机组，对于轧辊镀铬服务有着广泛的需求。公司与河钢唐山分公司建立了长期稳定的合作关系，但是仍然存在大客户依赖风险。

公司对河钢唐山分公司存在依赖，主要原因在于公司主营业务为轧辊镀铬。轧辊镀铬存在一定的地域性，单个轧辊的重量较大（3-4 吨），大批量的远程运输成本较高。公司自成立以来即与河钢唐山分公司建立了合作关系。公司稳定、优秀的业绩使其与河钢唐山分公司的合作越来越紧密。从运输成本、加工时间以及合作等方面考虑，公司是河钢唐山分公司轧辊镀铬供应商的最优选择。最近几年公司是河钢唐山分公司提供轧辊镀铬业务的唯一供应商，无其他供应商。因而，公司对河钢唐山分公司的销售收入占当前销售收入比例较高，存在客户依赖

的问题。

针对目前大客户依赖问题，公司正在积极开发新的客户，扩大业务范围。2015年7月，公司与首钢京唐签订《首钢京唐钢铁联合有限责任公司三冷轧辊镀铬修复技术协议》，由首钢京唐试用公司产品，双方达成初步合作意向。

公司在原有客户的基础上，积极开拓新客户，截止目前，已与唐山钢铁集团高强汽车板有限公司确立了合作关系，为其唯一供应商。2015年9月-2016年1月，根据公司与唐山钢铁集团高强汽车板有限公司签订的《工业品买卖合同》，公司共计确认镀铬轧辊428根，实现收入79.18万元。其中2016年1月，公司对唐山钢铁集团高强汽车板有限公司销售收入73.26万元（未经审计），占公司当月主营业务收入的47.83%。目前，唐山钢铁集团高强汽车板有限公司尚未完全达产，轧辊镀铬需求量有望进一步提升，是公司未来收入增长的重要来源。

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

#### （四）最近两年及一期前五大供应商情况

报告期内，公司前五名供应商采购金额及占采购总额的比例如下：

##### 1、2015年1-9月前五大供应商

单位名称	金额（元）	占当期采购额的比例（%）
安美特（中国）化学有限公司天津静海分公司	31,325.00	32.34
沈阳防锈包装材料有限公司	13,286.15	13.72
兴化市亚泰化工有限公司	10,256.41	10.59
唐山市万唐商贸有限公司	7,521.36	7.76
唐山皖电电机销售有限公司	4,444.44	4.59
合计	66,833.36	68.99

##### 2、2014年度前五大供应商

单位名称	金额（元）	占当期采购额的比例（%）
安美特（中国）化学有限公司天津静海分公司	213,873.50	72.46

河北龙尊重工机械销售集团有限公司	12,750.00	4.32
唐山市万唐商贸有限公司	9,401.70	3.19
沈阳防锈包装材料有限公司	6,473.08	2.19
唐山市路北区东新村办事处包装带厂	5,907.28	2.00
<b>合计</b>	<b>248,405.60</b>	<b>84.16</b>

### 3、2013 年度前五大供应商

单位名称	金额（元）	占当期采购额的比例（%）
天津裕华经济贸易总公司	20,085.47	19.48
唐山市万唐商贸有限公司	16,453.00	15.96
安美特（中国）化学有限公司天津静海分公司	12,785.00	12.40
唐山市路北区东新村办事处包装带厂	11,979.53	11.62
唐山市南堡开发区希望路军正五金商店	8,613.00	8.36
<b>合计</b>	<b>69,916.00</b>	<b>67.83</b>

2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月，公司采购金额分别为 10.31 万元、29.52 万元和 9.69 万元。2014 年公司采购金额较 2013 年有所增加，主要是公司 2014 年设备维护，整体更换镀液所致。报告期公司的原材料采购总额较小，所需原材料市场供应商较多，市场竞争充分，可替代性强，不构成对供应商的依赖。

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

### （五）重大业务合同及履行情况

#### 1、报告期内单笔采购金额在 10 万元以上的原材料采购合同

单位：万元

序号	供应商名称	合同标的	合同金额（不含税）	签订时间	履行情况
1	安美特（中国）化学有限公司天津静海分公司	硬铬 25GS 开缸盐，2300KG，77.22/KG；硬铬 25C 催化剂，25KG，530.01/KG；硬铬 25RS 补充盐，200KG，58.5/KG	17.31	2014.2.18	履行完毕

#### 2、销售合同

##### （1）报告期内单笔金额在 50 万元以上的销售合同

单位：万元

客户名称	合同标的	合同金额 (不含税)	签订时间	履行情况
河钢唐山分公司	按照合同约定为河北钢铁股份有限公司唐山分公司提供轧辊镀铬表面处理。	197.60	2013. 2. 17	履行完毕
		65. 55	2013. 3. 21	履行完毕
		71. 06	2013. 6. 26	履行完毕
		95. 19	2013. 7. 16	履行完毕
		99. 94	2013. 11. 12	履行完毕
		50. 88	2014. 1. 22	履行完毕
		56. 24	2014. 10. 23	履行完毕
		56. 24	2014. 11. 13	履行完毕
		56. 24	2014. 12. 16	履行完毕
		61. 42	2015. 1. 13	履行完毕

## (2) 其他销售合同

单位：万元

客户名称	合同标的	合同金额 (不含税)	签订时间	履行情况
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	按照合同约定为首钢京唐钢铁联合有限责任公司提供轧辊镀铬表面修复处理。	37.60	2015.7.13	正在履行

## 3、报告期内金额在 50 万元以上的工程及设备合同

单位：万元

合同对象	对方单位名称	合同标的	合同金额	签订时间	履行情况
科德有限	唐山钢铁国际工程技术有限公司	10000 件轧辊表明工程剩余合同款	120.00	2014.12.24	履行完毕

## 4、报告期内公司内无对外借款。

## 5、报告期内无其他重大合同。

# 五、公司商业模式

## (一) 采购模式

供应部总体负责公司的采购。供应部根据采购物资分类和生产需要，通过对物资的质量、价格、供货期等进行比较，选择合格的供应商。供应部依据原材料库存情况，编制采购计划，报总经理批准。供应部根据批准的采购计划，按照采购物资技术标准，在《合格供方名录》中选择合适的供应商并进行采购。供应部向合格供应商采购一般重要的物资时，签定采购合同，明确品名、规格、数量、质量要求、技术标准、验收条件、违约责任及供货期限等，并将相应的产品技术要求作为合同附件提供给供应商。采购前采购人员应核实提供给供应商的技术要求是否有效。供应部制定完备的采购制度，每年对供应商进行评定，建立合格供应商数据库，与供应商建立长期合作关系。

## （二）生产模式

销售部向相关部门下达任务单。生产车间负责常规产品、任务的完成。技术部负责特殊样品、自行研制产品的研发任务。生产车间确定产品的质量目标、要求，产品完成所需的过程以及产品质量的考核办法，以确保生产任务的顺利完成。公司已建立健全生产管理制度，要求生产车间按照岗位任职要求、工艺管理制度及考核办法、生产设备管理制度、监视和测量设备管理制度、工作环境管理制度、防护用品使用要求、化验室安全管理制度等规定组织生产活动。生产工人严格按照指定的操作规范进行产品的生产，确保进厂检验、过程控制、出厂检查等均符合客户的要求。产品完成后，生产车间及时将产品交付销售部，由其交付客户。

## （三）销售模式

### 1、公司与主要客户的合作模式

公司的销售模式为直销，报告期其内主要客户为河钢唐山分公司，双方在2011年即确定合作关系，合作模式如下：

河钢唐山分公司将磨削或是毛化好的轧辊运送到公司，由公司对轧辊表面进行镀铬处理，电镀镀铬层各项指标达到河钢唐山分公司的技术质量要求，并按照要求进行包装，由对方运走交付使用，公司负责现场技术支持等售后服务工作。

### 2、客户（订单）取得方式及其背景

2011 年开始河北钢铁股份有限公司唐山分公司冷轧薄板厂根据总部的要求，对酸轧机组和平整机组使用的工作辊进行表面镀铬处理，以达到降低生产成本、提升产品质量、提高产品市场优势的目标。河钢唐山分公司采取公开招标方式，但具备轧辊表面镀铬技术的企业较少，因参与竞标的企业不足三家（招标不成功），河钢唐山分公司对具备准入条件的两家公司进行比较。2011 年 7 月-8 月历经报价、试用、现场交流等环节，经比对公司在镀铬质量、运费、镀铬费等方面有明显优势，试用情况较好，最终河钢唐山分公司确定与公司进行合作。

### 3、主要客户准入条件

河钢唐山分公司在选择轧辊表面处理供应商时，准入条件主要包括以下几个方面：

（1）酸轧机组正常轧制使用寿命比镀铬前至少延长一倍，板面反射率达到 70%以上。

（2）平整机组正常轧制使用寿命比镀铬前至少延长 2 倍。

（3）轧辊镀铬后比镀铬前机组停机换辊次数减少，因换辊产生的次品减少，次品率降低，产品合格率提高。

（4）正常轧制过程中不能产生镀层脱落现象。

（5）镀层均匀，不产生表面缺陷，外观质量达到要求，镀层厚度、粗糙度偏差在控制范围内，达到提出的包装要求及运输要求。

（6）如镀铬产品在使用中出现质量问题，公司具备现场技术指导、提供售后服务的能力。

### 4、销售具体内容、结算方式、信用政策、产品定价依据

#### （1）销售内容

公司目前主要客户为河钢唐山分公司，客户较为单一。双方签订事后的“工业品买卖合同”，公司为河钢唐山分公司提供轧辊的镀铬加工业务，每根轧辊价格为 1,850 元。

## (2) 结算方式

公司与主要客户河钢唐山分公司合作多年，对方信誉良好，因轧辊表面处理业务具有持续性，公司采用先生产后付款的方式结算，2015年6月之前以银行承兑汇票结算，2015年7月开始以电子商业承兑汇票结算。

每天由河钢唐山分公司负责将需要镀铬的轧辊运输至公司。在公司车间内完成交接，同时由双方人员签字确认。镀铬完成后由河钢唐山分公司负责从公司车间提货（送货同时提货），经运输人、收货经办人签字确认。每月月末公司统计产品移交数量并于次月月初报送给河钢唐山分公司进行确认，经确认后，河钢唐山分公司生成“工业品买卖合同”，由公司先盖章，河钢唐山分公司执行内部加盖合同专用章流程。再下月初，公司接到河钢唐山分公司设备机动部口头开发票通知后，开具增值税发票，同时取得双方盖章后的“工业品买卖合同”原件。公司以合同签订时间为确认收入时点。

## (3) 信用政策

信用政策：公司目前主要客户为河钢唐山分公司，由于对方为大型国有企业，信用良好，付款审批时间较长，公司一般给予对方6个月的信用期。

## (4) 定价依据

公司在生产成本的基础上附加一部分的利润，向河钢唐山分公司报价，河钢唐山分公司通过询价比较的方式最终确定公司为其提供轧辊表面处理。轧辊表面处理的价格是经过河钢唐山分公司双方认可的。目前公司为河钢唐山分公司提供轧辊表面处理的加工价格为1,850元/根。

## 5、定价公允性和议价能力水平

### (1) 公司定价公允

目前公司为河钢唐山分公司提供轧辊表面处理的加工价格为1,850元/根。在公开渠道未获得其他企业轧辊镀铬的加工价格，但从公司2015年7月与首钢京唐签订《首钢京唐钢铁联合有限责任公司三冷轧辊镀铬修复技术协议》可以得知，公司为首钢京唐提供轧辊表面处理的加工价格为1,880元/根，略高于公司为河钢唐山分公司轧辊镀铬的价格，间接地说明了公司的轧辊表面处理加工

价格在 1,850 元左右/根是一个市场相对认可的价格。

## （2）公司具有议价能力

2014 年初，公司对河钢唐山分公司轧辊表面处理的加工价格由 1,900 元/根降至 1,850 元/根，价格略有下降。本次价格调整幅度不大，是河钢唐山分公司与公司协商确定的，主要受河钢唐山分公司内部成本控制加强的影响。报告期内，公司轧辊表面处理的价格只进行过一次调整，价格基本稳定。

轧辊镀铬业务存在一定的地域性，由于轧辊的重量较大（3-4 吨/根），大批量的远程运输成本高、加工周期长。多方面综合考虑，公司是河钢唐山分公司轧辊镀铬最优的供应商，河钢唐山分公司对公司存在一定的依赖性。如公司产品不出现重大质量问题，河钢唐山分公司不会轻易更换供应商。

## （四）盈利模式

轧辊镀铬技术于上个世纪引入我国，但发展缓慢。随着市场对冷轧薄板质量要求的日益提高，轧辊镀铬技术得到了广泛的应用。我国钢铁工业、汽车工业、机械制造业、军工与公共事业等行业的发展为轧辊镀铬技术的应用提供了广阔的市场空间。公司抓住行业发展机遇，以轧辊表面处理为主营业务，结合市场需求及行业发展趋势，不断改进工艺，提高轧辊镀铬技术的技术含量。公司大力开拓唐山及周边地区的轧辊镀铬市场，形成了稳定的客户群体，保证了公司报告期内营业收入的稳定。

# 六、行业基本情况

## （一）行业概况

### 1、行业分类

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的行业目录及分类原则，公司所处行业属于“C33 金属制品业”；根据《国民经济行业分类》的行业目录，公司所处行业属于“C3360 金属表面处理及热处理加工（指对外来的金属物件表面进行的电镀、镀层、抛光、喷涂、着色等专业性作业加工）”；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C336 金属表

面处理及热处理加工”；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“12101511 工业机械”。

## 2、行业监管体制、主要法律法规及政策

### (1) 行业主管部门及监管体制

目前，我国表面处理行业实行国家行业主管部门宏观调控与行业协会自律管理相结合的监管体制。对公司所属行业影响较大的行业主管部门有：

国家发展和改革委员会是表面处理行业的宏观管理职能部门，负责制订产业政策、产业发展规划等，促进整个行业结构调整和产业升级，对行业进行宏观指导。

国家工业和信息化部负责制定并组织实施行业规划和产业政策，促进工业行业技术法规和行业标准的落实，对工业行业进行整体监测与调控。

中国表面工程协会为表面处理行业的全国性行业自律组织，根据行业特点制订自律性的管理制度，参与行业资质认证、新技术和新产品的鉴定及推广、事故认定，开展表面工程相关法律、政策、技术和管理、市场等咨询服务，组织表面工程人才、技术、管理、法规等培训，积极为会员和行业服务。

### (2) 主要法律法规及政策

时间/发布机构	文件名称	主要内容
2011 年 3 月： 国务院	《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	支持企业优化生产流程，加快淘汰落后工艺技术和设备，提高能源资源综合利用率，增强企业新产品开发能力，提高产品技术含量和附加值，加快产品升级换代。
2011 年 3 月： 国家发展和改革委员会	《产业结构调整指导目录（2011 年本）》	鼓励类十四机械：“20、耐高低温、耐腐蚀、耐磨损精密铸锻件”。
2011 年 6 月： 国家发展改革委、科学技术部、工业和信息化部、商务部、知识产权局	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》	将表面处理行业列入我国当前优先发展的高技术产业化重点领域：“重大装备中大型构件的冶炼、铸造、锻压、焊接、轧制、热处理及表面处理技术与装备”。
2008 年 8 月： 环境保护部	《电镀污染物排放标准》	保护环境，防治污染，促进电镀生产工艺和污染治理技术的进步。
2015 年 11 月： 工业和信息化部	《电镀行业规范条件》	提高行业准入门槛，加快电镀行业结构调整，提高产业水平，推动节能减排，实现可持续发展。

## 3、行业基本情况及发展趋势

表面工程是表面经过预处理后,通过表面涂覆、表面改性或多种表面技术复合处理,改变固体金属表面或非金属表面的形态、化学成分、组织结构和应力状况,以获得表面所需性能的系统工程。传统的表面处理技术,随着科学技术的进步而不断创新。表面处理技术在电弧喷涂、等离子喷涂、电刷镀、涂装技术、粘结技术、高能束应用等方面均取得了重大的突破,实现了由单一表面技术向复合表面技术的跨越,通过多种工艺或技术的协同效应使工件材料表面体系在技术指标、可靠性、寿命、质量和经济性等方面获得最佳的效果,克服了单一表面处理技术存在的局限性,解决了一系列工业关键技术和高新技术发展中特殊的技术问题。表面工程大量的任务是使零件、构件的表面延缓腐蚀、减少磨损、延长疲劳寿命。随着工业的发展,在治理这 3 种失效之外提出了许多特殊的表面功能要求。如隔热涂层、导电涂层、减振涂层、降噪涂层、催化涂层、金属染色技术等得到广泛应用。

21 世纪机械制造业走科学发展之路,对节约资源、保护环境提出了严格的要求。再制造工程技术属绿色先进制造技术,是对先进制造技术的补充和发展。表面工程是再制造的关键之一,起着基础性的作用。随着再制造产业的发展,表面工程作用将会进一步体现。表面处理技术已经在机械产品、信息产品、家电产品和建筑装饰中获得富有成效的应用,并且逐渐延伸至生物工程、原材料制造业、汽车制造业等领域。在新型军用飞机研制、国家重大工程建设的过程中,表面处理技术均得到了重要应用。国家将表面处理技术作为优先发展的高技术产业化重点领域,为表面处理行业提供政策支持,将会推动表面处理行业的进一步发展。

#### **4、影响行业发展的有利因素和不利因素**

##### **(1) 有利因素**

##### **①市场前景广泛**

除少数贵金属外,金属材料会与周围介质发生化学反应和电化反应因而遭受腐蚀。金属表面受各种机械作用引起的磨损极为严重,大量的金属构件因腐蚀和磨损而失效,造成极大的浪费和损失。因此,发展金属表面防护和强化技术至关重要。随着尖端科学和现代工业的发展,各工业部门对机械设备、材料的性能提出更高的要求,促进了表面处理行业的发展。表面处理技术广泛应用于钢铁、机

械制造、模具制造、汽车船舶等领域，市场应用前景广阔。

## ②国家政策支持

国家将表面处理技术作为优先发展的高技术产业化重点领域，给予表面处理行业重大的支持。在国家产业政策引领下，表面处理产业积极推进降低产能和排放，加快产业结构升级和调整，提高产业竞争力。

## ③投资者资金、技术支持

表面处理行业广阔的市场前景受到投资者青睐，吸引投资者资金注入，为行业发展提供机遇。投资者广泛应用新兴技术，推动表面处理技术革新与升级，提高行业整体技术水平。

## （2）不利因素

### ①技术升级压力大

表面处理行业会产生能源浪费、环境污染等问题。随着国家对工业节能、环保等要求的提高，传统的表面处理技术已不能适应国家发展要求。因而，表面处理行业面临着淘汰落后技术，促进技术升级的压力。

### ②行业内企业整体实力偏低

我国表面处理行业集中度较低，企业普遍规模较小，与发达国家同行比较，在运营规模、研发投入和技术方面均存在相当差距，尚未形成具有显著优势的龙头企业。

## 5、行业壁垒

### （1）技术壁垒

金属表面处理行业是一个技术含量高、承担风险大、质量要求严、技术服务好的高门槛行业。进入该行业，需要一定的技术积累，并且需要具备不断进行技术研发及产品创新的能力。行业内某些企业可以通过独特技术或开发经验，在某个局部细分市场领域形成垄断地位，以获取远高于市场平均利润水平的收益。对于没有相应技术积累的新进入企业来说，在短时间内难以进入各细分市场领域。

此外，可靠的技术团队的招聘和培养也需要较长的周期。

## （2）业绩壁垒

下游客户对产品形象、规模、产品质量、供货周期、售后服务等方面也有要求，尤其是需要企业有较多的行业业绩。一个新企业进入本行业需要不断积累各类产品开发、生产、销售经验，或者利用较为特殊的客户关系来逐步建立自己的业绩。

## （3）客户资源壁垒

企业可以利用长期合作的客户关系、客户资源，通过技术培训、产品维护等，使用户对产品 & 公司产生依赖，从而在某个局部客户市场形成某种形式上的垄断地位，强化市场占有率。对于新进入厂商，这也是一个比较主要的壁垒。

## （二）市场规模及前景

表面处理技术广泛应用于钢铁工业、汽车工业、机械制造业、石油化工工业、电力工业、军工及公共事业。上述工业的市场规模与发展速度为表面处理行业的发展提供了广阔的市场前景。

### 1、钢铁工业

钢铁工业中的大量设备工件，长期置于高温、氧化等恶劣环境，遭受磨损、腐蚀，致使设备部件极易遭受损坏。诸如转炉罩裙、烟道遭受高温腐蚀，连续铸造生产线支承辊、导辊、夹紧辊发生冷热疲劳，板坯连铸线结晶器、输送辊以及各种工艺辊产生磨损等故障问题均可通过表面处理高强度、高性能的技术予以解决。我国钢铁工业规模巨大，机械原件损耗严重，其健康发展离不开表面处理行业的支持，因而为表面处理行业提供了巨大的市场容量。

### 2、汽车工业

汽车发动机基座、同步环、曲轴磨损恢复和预保护强化，齿轮箱轴承座、油缸柱塞、前后桥支撑轴、门架导轨、发动机主轴瓦座、摇臂轴、半轴油封位、销轴、钢床密封面、万向节的磨损处的耐磨涂层修复及活塞环、气门挺杆的喷涂制造均需表面处理技术的支持。

改革开放以后，我国汽车产业发展迅速，逐渐发展成为我国国民经济的支柱产业。国家出台《汽车产业发展政策》，全面提高汽车产业国际竞争力，促进汽车产业健康发展。随着国家经济的快速发展以及消费者对汽车需求的日益增加，汽车产业发展前景广阔。表面处理行业在汽车产业的带动下将会获得进一步的快速发展。

### 3、机械制造业

传统和现代的制造加工企业在生产过程中都或多或少地遇到加工产品和设备零部件出现尺寸加工超差和损伤情况，以及新产品制造需要特殊表面的性能要求，通过表面处理技术不但可以解决产品和零部件缺陷问题，而且可以增加机械性能，特别是新部件、新产品表面耐磨损、耐腐蚀、耐高温、抗氧化、隔热、导电、防微波辐射、绝缘等一系列功能与保护。

经过半个多世纪的努力，中国机械工业已逐步发展成为具有一定综合实力的制造业，逐步确立了在国民经济中的支柱地位。目前，中国机械工业的企业数量、从业人数、固定资产和工业产值等指标居全国工业各行业之首。国家政策的支持，特别是《中国制造 2025》的出台，将进一步加快机械工业发展的步伐。机械工业的发展速度及市场规模为表面处理行业带来了巨大的市场需求。当前，机械工业面临着提高自主创新能力，向智能化制造转变的压力，同样离不开表面处理行业对其的支持。

### 4、石油化工工业

石油钻采、炼化所使用的特种专业设备和特种石油开采工具，在特定的使用环境下，对投入运转设备及其部件的耐磨损、耐腐蚀、抗疲劳等特性都提出了特定的要求。如：石油专用的高压井口阀阀板、阀杆、阀座，各种规格的抽油泵柱塞、增注泵柱塞、钻杆接箍、抽油杆接箍、抽油杆、光杆的耐磨损、耐腐蚀、抗疲劳要求以及石油炼化装置的出关内外壁，海上作业平台、石油液化、汽化大口径管道，抽油机机身、围栏、护栏、防盗开口房、采油树、计量站管道设施等喷涂锌、铝、不锈钢材料进行长效防腐可替代传统的油漆、环氧树脂防腐，其有效防腐寿命为 30-60 年之久。石油化工工业的专业设备和石油开采工具上广泛使用表面处理技术，提高其耐磨损、耐腐蚀的特性，增强使用寿命。

## 5、电力工业

火电厂的循环硫化床锅炉和煤粉锅炉的四管（水冷壁、过热器、再热器、节煤器或节油器）热喷涂防腐蚀、耐冲刷磨损、耐高温材料，能有效延长锅炉检修周期，而且还能够对电厂气缸机缸盖结合面泄露故障进行热喷涂耐蚀材料修复，以及排风机、吸风机叶轮、磨煤系统的磨损强化修复，水电站的水轮机过流位、闸门壳、排水减压管、转轮、导叶环、罩壳等气蚀冲刷进行热喷涂防护，柴油发电机曲轴抗磨损修复、风力发电机底座喷涂。电力工业基础设施防护的需求为表面处理行业提供了广阔的发展空间与机会。表面处理技术在进一步改进自身技术的基础上，为电力工业提供技术支持，增加整个行业的市场规模。

## 6、军工及公共事业

对于长期暴露在户外及海洋大气的钢结构件，采用表面处理技术有利于提高其耐磨损性。该涂层具有牺牲阳极的阴极保护作用，对基体进行长效防腐，如桥梁、钢铁塔架、户外广告钢柱、船舶甲板、水闸门、航标浮鼓、化工储罐等腐蚀防护。

在新型军用飞机的研制过程中，先进的胶粘技术、特种热处理技术、表面改性技术、薄膜技术以及涂层技术都发挥了重要作用。吸波材料的研制成功为装备隐形提供了重要的物质基础。离子注入、离子刻蚀和电子曝光技术的结合，形成了集成电路微细加工技术，成为制作超大规模集成电路的重要技术基础。工程建设中的所有机械设备、金属结构、水工闸门以及隧洞、桥梁、公路、码头、储运设备都离不开表面工程。在国家科技攻关项目，如“六五”、“七五”、“八五”和“九五”攻关项目的安排上，表面工程的应用始终是一项研究和讨论的重要课题之一。

### （三）行业竞争状况

#### 1、竞争格局

表面处理行业内企业种类繁多，涉及电镀、喷涂、打磨、抛光、烤漆等多种领域。行业内企业技术与工艺水平相对较低，生产厂商数量较多，分布分散，企业地域色彩明显。目前公司行业内主要竞争对手包括唐山曹妃甸通益机电设备有

限公司、鞍山正发表面技术工程股份有限公司。

唐山曹妃甸通益机电设备有限公司注册资本2,450.00万元，现已建成轧辊修复生产线与毛化镀铬辊制造修复生产线，其客户集中于唐山，是目前公司在唐山地区的主要竞争对手。

鞍山正发表面技术工程股份有限公司注册资本2,000.00万元，现已拥有多项成熟的表面工程技术及专项产品，主要客户包括河北钢铁集团燕山钢铁有限公司、沧州中铁装备制造材料有限公司与唐山瑞丰钢铁（集团）有限公司，是公司拓展业务的重要竞争对手。

公司立足于唐山，凭借优质的产品和服务在唐山地区形成一定的区域垄断优势。同时，公司将逐渐向周边地区拓展业务。经过近几年的发展，公司已成为我国轧辊表面处理行业中的优质企业之一。与行业中的国外一流企业相比，公司在产品线、融资渠道、资产规模等方面还存在一定差距。因此，公司自设立以来就将技术与服务作为公司的主要竞争策略，力求通过提供高质量的产品和服务增强公司的市场竞争力，扩大公司产品的影响力。

## 2、竞争优势

### （1）技术优势

公司已掌握冷轧辊电镀硬铬的全套的生产工艺和制造设备等核心技术，包括低压直流大电流供电技术、专业轧辊硬铬电镀技术、局部屏蔽技术以及清洗废液自动回收利用技术。公司与国内专家共同开发研制了在国内处于领先水平的十二相超低波纹可控硅周期换向整流器，可实现 20000A/±18V 周期换向连续电镀。公司不断提高技术水平，形成了一套完整的电镀技术体系。公司针对轧辊的形状及电镀过程的特点，专门设计了一种屏蔽装置，具有结构简单，操作方便，工作效率高的优点，并且减少了镀液残留，实现不同规格零件的通用。公司自行开发设计了一种可实现自动回收利用清洗废液的电镀槽内喷淋水洗装置，可以杜绝携带损耗、自动实现清洗废液的回收利用，大量降低污水处理量，减少零件的移动频次和移动距离，节省工时，有效地降低生产成本。

### （2）研发优势

公司由总经理担任主要负责人，组织专门的研发人员，建立了完善的研发制度，不断加大对研发的投入，推进新产品新技术的开发与应用，使公司产品与技术始终与市场动向保持一致。公司与唐山钢铁设计研究院有限公司加强科研合作，完成“年承揽 10000 件轧辊表面技术工程项目”，建成国内具有较高技术水平的冷轧辊电镀生产线。

### （3）管理团队优势

公司管理团队稳定性较高。公司大多数高级管理人员长期在公司工作，与公司共同成长，具有较强的团队凝聚力。公司管理人员从业经验丰富，具有较强的责任心，能够敏锐把握行业发展方向，使公司紧跟市场发展的步伐。公司核心技术人员具备较强的专业能力，并在长期的工作过程中积累了丰富的经验，不断推进公司产品与技术的升级，使公司产品与技术处于市场发展的前沿。

### （4）专业化优势

公司主营业务为轧辊表面处理，与其他公司相比专业化程度高，能够集中资源用于轧辊表面处理行业，有助于降低生产成本，实现规模经济。公司将轧辊镀铬技术作为其核心竞争力，通过专业化经营提高其市场占有率，保证在轧辊表面处理行业中的竞争力。

## 3、竞争劣势

### （1）公司融资能力有限

公司融资渠道主要依靠自有资金和银行贷款，融资渠道较为单一，对于资金需求较大的项目，公司面临着较大的资金压力。

### （2）专业性人才匮乏

近年来，轧辊镀铬行业对技术水平要求提高，而其行业薪资水平相对较低，对高素质人才吸引力较小，导致公司在高端技术人才选择方面受到一定的限制。

## （四）基本风险特征

### 1、行业风险

表面处理行业发展的核心驱动力在于技术的改进和创新。表面处理企业面临着技术改造和资金投入的风险。目前国内整个表面处理行业的行业集中度还比较低，中小型企业居多，且部分企业技术开发能力不足。如表面处理企业不能适应行业对技术升级换代的要求，则面临着被行业淘汰的风险。

## **2、市场风险**

表面处理行业对于下游产业钢铁工业、汽车工业、机械制造业等依赖较大。下游产业钢铁工业、汽车工业、机械制造业等工业的市场规模及发展速度为表面处理行业提供了广阔的发展前景。但下游产业钢铁工业、汽车工业、机械制造业等增速放缓，会对表面处理行业带来极大的不利影响。

## **3、政策风险**

《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》将表面处理技术作为优先发展的高技术产业化重点领域，为表面处理行业提供政策支持，但对于整个行业并没有制订针对性的具体扶持政策，因而对行业的影响具有一定的不确定性。

## 第三节 公司治理

### 一、公司最近二年及一期股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限责任公司时期，公司依法建立了公司治理基本架构，设立了股东会、执行董事及监事。有限公司存续期间，公司在公司治理方面存在缺陷，如有限公司未建立对外担保、重大投资、关联交易等相关制度。但上述缺陷并不影响相关决议内容的有效性，不影响公司的决策能力，亦未对公司及股东利益造成损害。

2015 年 11 月 15 日，科德有限召开临时股东会，会议通过了《公司整体变更为股份有限公司》的决议。同意公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。

2015 年 12 月 6 日，科德有限全体发起人召开股份公司创立大会暨 2015 年第一次股东大会，公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。同时，创立大会还通过了关于唐山科德轧辊股份有限公司《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》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等议案，选举了科德股份第一届董事会成员和第一届监事中非职工代表担任的监事。会议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《关于授权董事会办理公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让股票有关事宜的议案》等。

2015 年 12 月 6 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举焦瑞新先生为董事长。

2015 年 12 月 6 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举张伟女士为监事会主席。

2015年12月16日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于聘请渤海证券股份有限公司作为公司进入全国中小企业股份转让系统主办券商及聘请相关中介机构的议案》。

目前公司董事会由5名经股东大会选举产生的董事组成，公司监事会由2名股东大会选举产生的监事和1名职工代表监事组成。

股份公司成立至今，召开了1次股东大会、2次董事会、1次监事会。三会均依据有关法律法规、公司章程以及三会议事规则的相关规定召开。会议记录均由全体股东、董事、监事正常签署，三会决议均实际获得执行。

## 二、公司董事会关于公司治理机制的说明

公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理制度，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，对三会的职权、议事规则、召开程序等都做了相关规定。

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等规则制定并修订了《公司章程》，明确了股东有权查阅公司经营管理相关资料；有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；有权依法请求召开、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；明确了在一定条件下股东的临时提案权和召集股东会的权力。公司将按照《公司章程》的规定，最大限度地保障股东对公司事务的知情权、参与权、表决权和质询权。

《公司章程》中就关联交易、关联担保制定了相应规则，建立了表决回避机制，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的情况发生。同时也制定了专门的《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》，更加细化了相关事务决策中的规则和明确了责任。公司也根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的要求建立投资者关系管理机制

和纠纷解决机制。

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列制度，保证公司内部控制管理能够有效进行。

公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。

公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 三、公司及其控股股东、实际控制人最近二年违法违规及受处罚情况

公司最近二年不存在重大违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。公司目前已取得唐山市南堡经济开发区国家税务局、唐山市南堡经济开发区地方税务局、唐山市质量技术监督局南堡经济开发区分局、唐山市国土资源局南堡经济开发区分局、唐山市南堡开发区安全生产与环境保护局（安监部门与环保部门统一办公）、唐山市南堡经济技术开发区社会保险事业局、唐山市曹妃甸区住房和城乡建设管理局出具的无违法违规证明。公司在工商、税务、质量技术监督、国土资源、安全生产、环境保护、社保、房屋管理等方面不存在违法违规行为。公司已出具《关于不存在相关侵权之债的声明》，公司最近两年财务会计文件无虚假记载，不存在违反证券法律、行政法规或规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚的情形；不存在违反工商、税收、土地、环保法律、行政法规或规章，受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚的情形。

公司控股股东龙尊集团最近两年内不存在重大违法违规行为，也不存在涉及重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。目前已取得唐山市工商行政管理局、唐山市路南区国家税务局广场分局、唐山市路南区地方税务局第一税务分局、唐山市质量技术监督局出具的无违法违规证明。

实际控制人焦瑞新，最近两年内不存在重大违法违规行为，也不存在涉及重

大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。焦瑞新出具书面声明：最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。

#### 四、独立运营情况

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

##### （一）业务独立

公司目前主营业务是为唐山及周边地区钢厂提供轧辊镀铬加工服务，拥有独立完整的采购部门、生产技术部门和销售渠道。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争以及影响公司独立性的显示公允的关联交易。公司具有完整的业务体系以及直接面向市场独立经营能力，公司业务独立。

##### （二）资产独立

公司为有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记。公司必要的生产设备、办公设备、无形资产均已进入公司。截止本说明书签署日，公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占有资金、其他资产及资源的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情况。

##### （三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的总经理、财务总监、董事会秘书、生产技术总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员

未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的人事及工资管理完全独立。

截止 2015 年 9 月 30 日，公司共有员工 18 人，其中缴纳社会保险的为 6 人（未缴纳社会保险的人员情况为：社保关系尚未转入本公司 4 人，参加新农合、新农保 6 人，退休返聘 2 人）。公司股东龙尊集团、焦瑞新出具承诺：若公司因未为其员工缴纳或足额缴纳社会保险而被政府部门要求补缴社会保险，承诺人将无条件按主管部门核定的金额代公司补缴相关款项，并承担公司遭受的任何经济损失。唐山市南堡经济技术开发区社会保险事业局出具证明：公司自设立至 2015 年 11 月 17 日，依法参加劳动和社会保障部门实施的社会保险，不存在欠缴、漏缴社会保险费的行为。

公司报告期内未为员工缴纳住房公积金。自 2015 年 12 月起，公司为员工建立住房公积金账户，除 2 人为退休返聘人员和 4 人自愿放弃缴纳住房公积金外，公司 2015 年 12 月开始为其他员工缴纳住房公积金，并取得了唐山市住房公积金管理中心南堡分中心出具的缴存证明。公司股东龙尊集团、焦瑞新出具承诺：如果公司住所地住房公积金管理部门要求公司对 2015 年 11 月 30 日之前的住房公积金进行补缴或作出相关处罚决定，承诺人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴，如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，承诺人将无条件全部无偿代公司承担。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，配备了专职的财务人员，具有规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项。公司经核准开设独立的基本存款账户（开户许可证），独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人依法独立纳税，不存在与控股股东或其控制的企业混合纳税的情况。

#### （五）机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监、董事会秘书、生产技术总监等高级管理人员，组成完整的法人治理结

构。同时，公司下设财务部、供应部、销售部、技术部、生产车间等职能管理部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按照公司章程及其他管理制度的规定独立运作，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

截至本说明书出具之日，公司与控股股东龙尊集团，实际控制人焦瑞新及其控制及参股的其他企业的同业竞争情况情况如下：

1、河北龙尊重工机械销售集团有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“1、控股股东基本情况”。

2、唐山瑞新机电设备有限公司（已注销）

成立时间：2003 年 9 月 8 日  
住所：唐山市南堡开发区四号路北侧  
注册资本：人民币 600 万元  
实收资本：人民币 600 万元  
经营期限：2003 年 9 月 8 日至 2023 年 8 月 15 日  
法定代表人：焦瑞新  
营业执照号：130200000027639

经营范围：通用机械、五金、交电、仪器仪表、建材（木材、石灰除外）、化学助剂（危险化学品除外）、工业用香精香料（危险化学品除外）、针织品、服装、鞋帽、汽车摩托车零配件、润滑油、焦炭批发、零售；计算机系统服务；机电设备调试；给排水设备的研制开发（以上各项涉及国家规定须专项审批的项目除外）。

股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)
------	---------	---------

龙尊集团	480.00	80.00
焦瑞新	120.00	20.00
合计	<b>600.00</b>	<b>100.00</b>

瑞新机电的经营范围不同于公司，与公司不存在同业竞争的情况，2015 年 11 月 17 日注销。

### 3、唐山富通冶金机械有限公司

成立时间：2006 年 4 月 17 日

住所：唐山路北区北新西道 71 号

注册资本：人民币 500 万元

实收资本：人民币 500 万元

法定代表人：焦阳

营业执照号：91130203788668435Y

经营范围：通用机械、冶金机械、电气机械、五金、交电、仪器仪表、润滑油、化学助剂（不含危险化学品）、日用化学品用香精、合成香料、建材（木材、石灰除外）、针纺织品、服装、鞋帽、装饰材料、汽车摩托车配件、焦炭、包装物批发、零售；计算机系统服务。

股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)
龙尊集团	350.00	70.00
焦瑞新	137.00	27.40
焦阳	13.00	2.60
合计	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

富通冶金的经营范围不同于公司，与公司不存在同业竞争的情况。

### 4、河北铭瑞化工科技有限公司

成立时间：2015 年 1 月 22 日

住所：唐山市南堡开发区荣华道北侧

注册资本：人民币 300 万元

实收资本：人民币 300 万元

经营期限：2015 年 1 月 22 日至 2045 年 1 月 21 日

法定代表人：焦阳

营业执照号：130295000004688

经营范围：脱脂剂研发、加工（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）。

股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)
龙尊集团	195.00	65.00
焦阳	105.00	35.00
合计	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>

铭瑞化工的经营范围不同于公司，与公司不存在同业竞争的情况。

## 5、唐山奎克化工销售有限公司

成立时间：2006 年 10 月 27 日

住所：唐山路北区北新西道 71 号

注册资本：人民币 78 万元

实收资本：人民币 78 万元

经营期限：2006 年 10 月 27 日至 2016 年 10 月 27 日

法定代表人：焦瑞新

营业执照号：130200000075566

经营范围：润滑油、水处理化学品（不含危险化学品）、焦炭批发、零售。

股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)
焦瑞新	78.00	100.00
合计	<b>78.00</b>	<b>100.00</b>

奎克化工的经营范围不同于公司，与公司不存在同业竞争的情况。

## （二）公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东为避免同业竞争的措施与承诺

2015 年 11 月 17 日，公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东出具《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

（1）截至本承诺书签署之日，本人（本单位）或本人（本单位）控制的其

他企业均未生产、开发任何与科德股份生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与科德股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与科德股份生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构；

（2）自本承诺书签署之日起，本人（本单位）或本人（本单位）控制的其他企业将不生产、开发任何与科德股份生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与科德股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与科德股份生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

（3）自本承诺书签署之日起，如本人（或本单位）或本人（或本单位）控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或科德股份进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与科德股份现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与科德股份拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到科德股份经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；

（4）如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人（或本单位）将向科德股份赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任；

（5）本承诺书自本人（或本单位）签字之日即生效并不可撤销，并在科德股份存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定本人（或本单位）被认定为不得从事与科德股份相同或相似业务的关联人期间内有效。

## 六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司所采取的措施

### （一）公司最近二年一期资金占用情况

公司在报告期内曾与公司关联方存在资金往来，且未约定利息，具体情况请参见本转让说明书“第四节公司财务”之“四、关联方及关联交易”之“（二）报告期内关联交易”之“3、关联方往来余额”。

报告期内，公司与关联方之间存在往来借款，2015 年，公司加强了往来款的管理，截止 2015 年 9 月 30 日，公司已将应收关联方款项全部收回，应付关联

方款项也大幅减少。同时，公司制定了《关联交易管理制度》等制度，对关联方交易进行规范，将来会依法依规避免类似情况的发生。

截至本转让说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

## （二）公司对外担保、委托理财情况

报告期内，公司以抵押土地使用权、房屋所有权的方式，为龙尊集团银行借款提供担保，详见“第四节公司财务”之“四、关联方、关联关系及关联交易”，截止目前，公司无对外担保、委托理财的情况。

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

股份公司成立后，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，公司制定了相应的制度，公司在《公司章程》、三会议事规则及《对外担保管理制度》中就对外担保的审批权限和审议程序作出明确、严格的规定；公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列切实有效的制度，进一步减少和规范关联交易，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。

# 七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

## （一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况如下：

序号	股东姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）	是否存在质押或冻结
1	焦瑞新	董事长、总经理	3,000,000	30.00	否
2	焦瑞明	董事	-	-	否
3	李双	董事、财务总监	-	-	否
4	鲁刚强	董事	-	-	否
5	赵晓东	董事	-	-	否
6	张伟	监事会主席	-	-	否
7	易慧敏	监事	-	-	否

8	韩建龙	职工监事	-	-	否
9	刘伟	董事会秘书	-	-	否
10	张正	生产技术总监	-	-	否
合计		——	3,000,000	30.00	

焦瑞新儿子焦阳持有龙尊集团 2.00%的股份，间接持有公司股份。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

## （二）公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

焦瑞新与焦瑞明是兄弟关系，易慧敏与焦瑞新配偶是姐妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在任何亲属关系。

## （三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

董事、监事、高级管理人员作出的关于避免同业竞争的承诺详见“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东为避免同业竞争的措施与承诺”。

另外，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、关于兼职情况的声明；
- 2、无未决诉讼的承诺。

## （四）公司董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员存在其他单位兼职的情形，具体情况如下：

序号	姓名	职务	兼职情况	
			兼职单位	职务
1	焦瑞新	董事长、总经理	河北龙尊重工机械销售集团有限公司	执行董事
			唐山奎克化工销售有限公司	执行董事
			河北铭瑞化工科技有限公司	监事
2	焦瑞明	董事	河北龙尊重工机械销售集团有限公司	监事
			唐山奎克化工销售有限公司	监事

			唐山富通冶金机械有限公司	监事
3	鲁刚强	董事	唐山市土产杂品有限责任公司	职员
4	赵晓东	董事	河北龙尊重工机械销售集团有限公司	职员
5	张伟	监事会主席	河北龙尊重工机械销售集团有限公司	职员

**（五）公司董事、监事、高级管理人员是否存在对外投资与公司存在利益冲突的情形**

焦瑞新先生除了持有本公司股份，还持有龙尊集团 98.00% 股权、富通冶金 27.40% 股权、奎克化工 100.00% 股权。龙尊集团为公司控股股东，基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“1、控股股东基本情况”。富通冶金、奎克化工的基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况”。焦瑞新对外投资与公司不存在利益冲突。

此外，公司董事、监事和高级管理人员不存在其他对外投资的情况。

**（六）公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近两年内受处罚的情形**

公司董事、监事及高级管理人员最近两年内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

**（七）公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形**

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

**（八）公司董事、监事、高级管理人员在主要客户或供应商中占有权益的情况**

公司董事、监事、高级管理人员不存在在主要客户或供应商中占有权益的情况。

## 八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况和原因

### （一）报告期内董事变动情况

报告期内，公司董事变动情况如下表所示：

时间	董事	变动原因
2013.1.1 至 2015.12.13	焦瑞新（执行董事）	-
2015.12.14 至今	焦瑞新（董事长）、焦瑞明、李双、鲁刚强、赵晓东	股份公司设立，选举产生第一届董事会

1、报告期初，科德有限不设董事会，仅设执行董事一名，由焦瑞新担任。

2、2015 年 12 月 6 日，公司召开创立大会，选举焦瑞新、焦瑞明、李双、鲁刚强、赵晓东组成公司第一届董事会。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举焦瑞新为董事长。

报告期内，公司董事除上述情况外，不存在其他变更情况。

### （二）报告期内监事变动情况

报告期内，公司监事变动情况如下表所示：

时间	监事	变动原因
2013.1.1 至 2015.12.13	焦瑞明	-
2015.12.14 至今	张伟、易慧敏、韩建龙	股份公司设立，选举产生第一届监事会

1、报告期初，科德有限不设监事会，仅设监事一名，由焦瑞明担任。

2、2015 年 12 月 6 日，公司召开创立大会，选举张伟、易慧敏为公司第一届监事会监事。同日召开职工代表大会，选举韩建龙为职工代表监事。第一届监事会第一次会议选举张伟为监事会主席。

报告期内，公司监事除上述情况外，不存在其他变更情况。

### （三）报告期内高级管理人员变动情况

时间	高级管理人员	变动原因
2013.1.1 至 2015.12.13	焦瑞新（总经理）、李双（财务总监）、张正（生产技术总监）	-
2015.12.14 至今	焦瑞新（总经理）、李双（财务	完善公司治理，增聘董事

	总监)、张正(生产技术总监)、 刘伟(董事会秘书)	会秘书
--	------------------------------	-----

1、报告期初,科德有限设总经理一名,由焦瑞新担任;设财务总监一名,由李双担任;设生产技术总监一名,由张正担任。

2、2015年12月6日,公司召开第一届董事会第一次会议,增聘刘伟为公司**董事会秘书**。

报告期内,公司高级管理人员除了上述情况外,不存在其他变动情况。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年一期财务报表的审计意见及财务报表

#### （一）注册会计师意见

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-9 月, 公司的财务报表经具有证券、期货相关业务资格的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“XYZH/2015TJA20028 号”标准无保留意见的审计报告，审计意见如下：

“我们认为，科德轧辊公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科德轧辊公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量”

#### （二）财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况

##### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于报表附注“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

##### 2、合并财务报表范围及其变化

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

（1）报告期内，公司无纳入合并范围子公司。

（2）报告期内，公司合并范围未发生变更。

#### （三）最近两年一期的财务报表

以下财务报表反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，本章中对财务报表的重要项目进行了说明，投资者欲更详细地了解本公司报告期的财务数据，请阅读信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“XYZH/2015TJA20028 号”审计报告。

## 1、资产负债表

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,101,916.73	150,928.20	644,609.25
应收票据	700,000.00	-	1,400,000.00
应收账款	3,872,032.35	6,173,975.42	7,636,350.80
预付款项	1,639.50	44,944.00	26,251.93
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	24,107.81	2,727,618.22	691,146.10
存货	301,109.90	303,477.99	579,064.15
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>7,000,806.29</b>	<b>9,400,943.83</b>	<b>10,977,422.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	8,337,969.02	8,339,171.88	8,776,968.29
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	1,781,027.43	1,817,048.22	1,865,075.94
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	344,929.58	398,134.25	391,194.22
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>10,463,926.03</b>	<b>10,554,354.35</b>	<b>11,033,238.45</b>
<b>资产总计</b>	<b>17,464,732.32</b>	<b>19,955,298.18</b>	<b>22,010,660.68</b>

资产负债表（续）

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付票据			
应付账款	5,000.00	5,000.00	2,334,970.00
预收款项	12,000.00		
应付职工薪酬	267,034.93	209,803.70	232,996.35
应交税费	359,601.08	412,141.19	471,649.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,739,500.00	6,167,004.00	6,480,204.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	26,786.28	26,786.28	26,786.28
<b>流动负债合计</b>	<b>3,409,922.29</b>	<b>6,820,735.17</b>	<b>9,546,605.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	966,537.16	986,626.87	1,013,413.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>966,537.16</b>	<b>986,626.87</b>	<b>1,013,413.15</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,376,459.45</b>	<b>7,807,362.04</b>	<b>10,560,018.91</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	308,827.29	214,793.62	145,064.18
一般风险准备			
未分配利润	2,779,445.58	1,933,142.52	1,305,577.59
所有者权益合计	<b>13,088,272.87</b>	<b>12,147,936.14</b>	<b>11,450,641.77</b>
负债和所有者权益总计	<b>17,464,732.32</b>	<b>19,955,298.18</b>	<b>22,010,660.68</b>

## 2、利润表

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	<b>4,118,950.00</b>	<b>5,810,249.15</b>	<b>6,410,492.32</b>
减：营业成本	1,707,522.02	2,767,552.65	2,957,461.46
营业税金及附加	65,662.37	100,595.69	84,896.89
销售费用		49,728.82	649,913.76
管理费用	1,295,013.74	1,841,180.70	1,959,251.93
财务费用	21,424.33	58,232.21	1,053.73
资产减值损失	-231,716.51	18,602.26	168,738.40
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）	<b>1,261,044.05</b>	<b>974,356.82</b>	<b>589,176.15</b>
加：营业外收入	20,089.71	27,186.28	6,696.57
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		7,877.19	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	<b>1,281,133.76</b>	<b>993,665.91</b>	<b>595,872.72</b>
减：所得税费用	340,797.03	296,371.54	192,819.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	<b>940,336.73</b>	<b>697,294.37</b>	<b>403,053.12</b>
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	<b>940,336.73</b>	<b>697,294.37</b>	<b>403,053.12</b>
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## 3、现金流量表

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	829,759.00	7,727,000.00	2,900,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	8,890,139.17	2,130,394.19	4,750,880.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>9,719,898.17</b>	<b>9,857,394.19</b>	<b>7,650,880.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	586,165.95	1,049,112.31	1,092,632.13
支付给职工以及为职工支付的现金	1,104,382.90	1,546,296.10	2,219,930.28
支付的各项税费	1,060,646.29	1,440,912.57	1,251,541.40
支付其他与经营活动有关的现金	4,374,714.50	5,147,232.03	2,462,558.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>7,125,909.64</b>	<b>9,183,553.01</b>	<b>7,026,662.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,593,988.53</b>	<b>673,841.18</b>	<b>624,218.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	622,600.00	1,110,368.23	38,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>622,600.00</b>	<b>1,110,368.23</b>	<b>38,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-622,600.00</b>	<b>-1,110,368.23</b>	<b>-38,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,400.00	57,154.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>20,400.00</b>	<b>57,154.00</b>	

筹资活动产生的现金流量净额	-20,400.00	-57,154.00	
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	1,950,988.53	-493,681.05	586,218.25
加：期初现金及现金等价物余额	150,928.20	644,609.25	58,391.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,101,916.73	150,928.20	644,609.25

## 4、所有者权益变动表

## (1) 2015 年 1-9 月所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年 1-9 月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				214,793.62	1,933,142.52	12,147,936.14
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	10,000,000.00				214,793.62	1,933,142.52	12,147,936.14
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					94,033.67	846,303.06	940,336.73
（一）综合收益总额						940,336.73	940,336.73
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配					94,033.67	-94,033.67	
1.提取盈余公积					94,033.67	-94,033.67	

2.对所有者的分配							
3.其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五) 专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00				308,827.29	2,779,445.58	13,088,272.87

## (2) 2014 年所有者权益变动表

单位：元

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				145,064.18	1,305,577.59	11,450,641.77
加：会计政策变更							
前期差错更正							

其他							
二、本年年初余额	10,000,000.00				145,064.18	1,305,577.59	11,450,641.77
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					69,729.44	627,564.93	697,294.37
（一）综合收益总额						697,294.37	697,294.37
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配					69,729.44	-69,729.44	
1.提取盈余公积					69,729.44	-69,729.44	
2.对所有者的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（五）专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							

(六) 其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00				214,793.62	1,933,142.52	12,147,936.14

## (3) 2013 年所有者权益变动表

单位：元

项目	2013 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				104,758.87	942,829.78	11,047,588.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	10,000,000.00					942,829.78	11,047,588.65
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					40,305.31	362,747.81	403,053.12
（一）综合收益总额						403,053.12	403,053.12
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							

4.其他							
(三) 利润分配					40,305.31	-40,305.31	
1.提取盈余公积					40,305.31	-40,305.31	
2.对所有者的分配							
3.其他							
(四) 所有者权益内部结转							
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							
(五) 专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00				145,064.18	1,305,577.59	11,450,641.77

## 二、主要会计政策、会计估计及其变更情况对公司利润的影响

### （一）主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 5、金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1）金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有

客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值

损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 6. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项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	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 7. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 8. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 1500 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	19-9.50
3	运输设备	4	5	23.75
4	办公设备	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 9. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 10. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，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后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 11. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 12. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 13. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、大额医疗保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 14. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

1) 销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商

品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本公司以客户实际验收货物为时点确认轧辊镀铬加工收入实现。

## 15. 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其

账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

#### 17. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

##### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

##### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或

成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### （3）固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

### （4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

### （5）固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 18. 重要会计政策和会计估计变更

本公司无应披露的重大会计政策、会计估计变更和前期差错更正。

## （二）重大会计政策、会计估计与可比公司的差异对公司利润的影响

报告期内，公司重大会计政策、会计估计与可比公司基本一致。

## 三、主要会计数据和财务指标

### （一）营业收入、利润和毛利率情况

#### 1、公司收入的确认标准

公司的收入来源主要为轧辊表面处理业务。

轧辊表面处理的收入确认标准：

公司以客户实际验收货物为时点确认轧辊镀铬加工收入实现。

报告期内，公司收入确认标准未发生过变化。

#### 2、营业收入、利润的主要构成情况

报告期内，公司主营业务保持稳定发展，利润总额、净利润持续增长，公司经营成果具体如下：

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度		2013 年度
	金额（元）	金额（元）	增幅（%）	金额（元）
营业收入	4,118,950.00	5,810,249.15	-9.36	6,410,492.32
其中：主营业务收入	4,082,950.00	5,810,249.15	-9.36	6,410,492.32
其他业务收入	36,000.00	-	-	-
营业利润	1,261,044.05	974,356.82	65.38	589,176.15
利润总额	1,281,133.76	993,665.91	66.76	595,872.72
净利润	940,336.73	697,294.37	73.00	403,053.12

#### （1）主营业务收入按产品类别划分

产品类别	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）

轧辊表面处理						
1-4 架工作辊	3,376,250.00	82.69	4,700,850.00	80.91	4,656,900.00	72.64
平整工作辊	706,700.00	17.31	1,084,100.00	18.66	1,197,000.00	18.67
单机架工作辊	-	-	-	-	476,900.00	7.44
其他	-	-	25,299.15	0.44	79,692.32	1.24
合计	<b>4,082,950.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,810,249.15</b>	<b>100.00</b>	<b>6,410,492.32</b>	<b>100.00</b>

## (2) 主营业务收入按地区划分

地区	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
河北	4,082,950.00	100.00	5,810,249.15	100.00	6,410,492.32	100.00
合计	<b>4,082,950.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,810,249.15</b>	<b>100.00</b>	<b>6,410,492.32</b>	<b>100.00</b>

2013年、2014年和2015年1-9月，公司的主营业务全部来源于河北唐山地区，未来公司会在原有客户的基础上，积极拓展潜在客户。

## (3) 主营业务毛利额、毛利率按照产品划分

## 1) 报告期产品分类收入情况

单位：万元

项目	2015 年 1-9 月		2014 年度			2013 年度	
	主营业务收入	占比（%）	主营业务收入	占比（%）	增幅（%）	主营业务收入	占比（%）
轧辊表面处理	408.30	100.00	581.02	100.00	-9.36	641.05	100.00
合计	<b>408.30</b>	<b>100.00</b>	<b>581.02</b>	<b>100.00</b>	<b>-9.36</b>	<b>641.05</b>	<b>100.00</b>

## 2) 报告期产品分类成本情况

单位：万元

项目	2015 年 1-9 月		2014 年度			2013 年度	
	主营业务成本	占比（%）	主营业务成本	占比（%）	增幅（%）	主营业务成本	占比（%）
轧辊表面处理	168.52	100.00	276.76	100.00	-6.42	295.75	100.00
合计	<b>168.52</b>	<b>100.00</b>	<b>276.76</b>	<b>100.00</b>	<b>-6.42</b>	<b>295.75</b>	<b>100.00</b>

## 3) 报告期分类毛利情况

单位：万元

项目	2015 年 1-9 月		2014 年度			2013 年度	
	主营业务毛利	占比（%）	主营业务毛利	占比（%）	增幅（%）	主营业务毛利	占比（%）
轧辊表面处理	239.77	100.00	304.27	100.00	-11.88	345.30	100.00

合计	239.77	100.00	304.27	100.00	-11.88	345.30	100.00
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

#### 4) 报告期主营业务分类毛利率情况

项目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度
	毛利率	增加	毛利率	增加	毛利率
轧辊表面处理	58.73%	6.36%	52.37%	-1.50%	53.87%
合计	58.73%	-	52.37%	-	53.87%

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月，公司毛利率分别为 53.87%、52.37% 和 58.73%。2015 年 1-9 月，公司毛利率高于 2013 年度和 2014 年度，主要原因如下：

①公司 2014 年对生产设备进行了检修，整体更换了镀液，直接材料成本支出较大，导致 2014 年度毛利率低于 2015 年 1-9 月。

②公司 2015 年 1-9 月，生产人员较 2013 年有所减少，直接人工成本支出减少，是公司 2015 年 1-9 月毛利率高于 2013 年度的主要原因。

2014 年度，公司营业收入金额为 581.02 万元，相对于 2013 年度的 641.05 万元减少 60.02 万元，减少 9.36%；2014 年净利润为 69.73 万元，相对于 2013 年度的增加 29.42 元，增加幅度为 73.00%。公司 2014 年收入减少利润增加的主要原因如下：

①2014 年初，公司主要客户河钢唐山分公司将每根轧辊表面处理费用由 1,900 元降至 1,850 元，导致公司 2014 年营业收入较 2013 年略有下降。

②2014 年初，经公司与主要客户河钢唐山分公司协商，轧辊由客户的送辊车辆直接运走，公司销售成本大幅减少，2014 年净利润较 2013 年有所增加。

③2014 年开始，公司加强了人员管理，精简了部分岗位的工人数量（包括生产人员），公司直接人工成本降低，2014 年营业成本较 2013 年有所下降。

#### (4) 成本构成分析

报告期内，公司主营业务（轧辊表面处理）成本构成情况如下：

项目	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
直接材料	73,239.76	4.35	318,546.51	11.51	184,065.07	6.22
直接人工	726,331.33	43.10	1,077,041.61	38.92	1,468,103.64	49.64
制造费用	885,633.27	52.55	1,371,964.53	49.57	1,305,292.75	44.14
合计	1,685,204.36	100.00	2,767,552.65	100.00	2,957,461.46	100.00

2014 年以来，公司加强了生产人员的管理，提高了生产人员的工作效率，减少了部分生产人员，是 2014 年直接人工成本低于 2013 年的主要原因。制造费用主要为折旧费和设备维修费，2013 年、2014 年及 2015 年 1-9 月基本稳定。

## （二）主要费用情况

报告期内，公司期间费用及其变动情况如下：

项目	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
销售费用	-	-	49,728.82	2.55	649,913.76	24.90
管理费用	1,295,013.74	98.37	1,841,180.70	94.46	1,959,251.93	75.06
其中：研发支出	-	-	-	-	-	-
财务费用	21,424.33	1.63	58,232.21	2.99	1,053.73	0.04
合计	1,316,438.07	100.00	1,949,141.73	100.00	2,610,219.42	100.00

报告期内，公司各项期间费用占当期营业收入的比例情况具体如下：

期间	销售费用（%）	管理费用（%）	财务费用（%）	期间费用合计（%）
2013 年度	10.14	30.56	0.02	40.72
2014 年度	0.86	31.69	1.00	33.55
2015 年 1-9 月	-	31.44	0.52	31.96

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月，公司期间费用占营业收入的比例分别为 40.72%、33.55%和 31.96%，公司 2014 年期间费用占营业收入的比例较 2013 年下降，主要是销售费用减少所致。

### 1、报告期内销售费用明细

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
运输费	0	49,728.82	649,913.76
合 计	0	49,728.82	649,913.76

报告期内公司客户较少，没有聘请专职的销售人员，公司销售工作主要由公司董事长、总经理焦瑞新先生负责。公司在设立之初即与主要客户河钢唐山分公司建立合作关系，报告期内，焦瑞新先生与销售相关的费用支出较小，均计入管理费用，相关会计处理符合会计准则的规定。报告期内，公司销售费用仅为运输费。

2013 年度、2014 年度，2015 年 1-9 月，公司销售费用支出分别为 64.99 万元、4.97 万元和 0。公司 2014 年度、2015 年 1-9 月，销售费用较 2013 年度大幅减少，主要是因为 2014 年初，经公司与主要客户河钢唐山分公司协商，公司加工后的轧辊由河钢唐山分公司送辊车辆直接运走，公司不再承担运费，销售费用下降。

## 2、报告期内管理费用明细

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
工资	287,180.00	572,540.00	863,584.00
福利费	18,896.86	26,113.86	24,686.69
社会保险费	31,729.98	50,144.50	46,517.00
差旅费	16,881.70	2,531.10	7,444.50
办公费	375,531.86	307,755.88	240,909.19
折旧费	80,740.61	137,156.33	138,858.48
无形资产摊销	36,020.79	48,027.72	48,027.72
税金	149,276.26	196,570.78	123,715.70
水电费	16,489.65	18,790.49	26,451.00
业务招待费	66,977.90	166,523.90	129,064.80
工会经费	20,383.56	27,697.34	44,796.20
教育经费	15,287.67	20,773.01	33,597.15
交通费	46,747.53	30,487.08	30,970.25
取暖费	31,834.00	36,000.00	24,856.25
危废处理费	24,295.00	54,319.00	71,485.00
环保检测费	4,368.93	107,300.00	71,500.00
其它	72,371.44	38,449.71	32,788.00
合计	1,295,013.74	1,841,180.70	1,959,251.93

2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月，公司管理费用分别为 195.93 万元、184.12 万元和 129.50 万元。管理费用主要包括职工薪酬、办公费、折旧摊销费、税金、业务招待费等，2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月，上述五项费用合计占管理费用的比重分别为 76.36%、74.98% 和 74.11%，占比基本持平。

## 3、报告期内财务费用明细

单位：元

类别	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
----	--------------	---------	---------

利息支出	20,400.00	57,154.00	-
减：利息收入	368.67	394.19	880.47
加：其他支出	1,393.00	1,472.40	1,934.20
合计	21,424.33	58,232.21	1,053.73

2013年、2014年和2015年1-9月，公司财务费用分别为0.11万元、5.82万元和2.14万元。财务费用主要包括银行存款形成的利息收入、票据贴现形成的利息支出及其他费用。2014年公司将河钢唐山分公司200.00万元银行承兑汇票贴现产生利息支出5.47万元，是公司2014年财务费用较2013年大幅增加的主要原因。

### （三）重大投资收益、非经常性损益和纳税情况

#### 1、重大投资收益情况

报告期内，公司无重大投资。

#### 2、非经常性损益情况

根据证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》及相关规定，公司经注册会计师核验的非经常性损益明细表如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	20,089.71	26,786.28	6,696.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-7,477.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	20,089.71	19,309.09	6,696.57
所得税影响额	5,022.43	6,796.57	1,674.14
少数股东权益影响额（税后）			
合计	15,067.28	12,512.52	5,022.43

上述非经常性损益中，政府补助明细如下：

单位：元

补助项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
土地款补偿款	20,089.71	26,786.28	6,696.57
合计	20,089.71	26,786.28	6,696.57

2013 年、2014 年及 2015 年 1-9 月，公司扣除所得税影响后非经常性损益净额占公司净利润的比例分别为 1.25%、1.79%和 1.60%，非经常性损益对公司净利润影响较小。

### 3、纳税情况

#### (1) 公司适用税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税收入	17
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	应缴流转税额	7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

#### (2) 主要财政税收优惠政策

报告期内，公司未享受财政税收优惠。

#### (四) 报告期内主要资产情况及重大变动分析

报告期各期末，公司资产构成及其占资产总额的比例如下：

项目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
流动资产：						
货币资金	2,101,916.73	12.04	150,928.20	0.76	644,609.25	2.93
应收票据	700,000.00	4.01	-	-	1,400,000.00	6.36
应收账款	3,872,032.35	22.17	6,173,975.42	30.94	7,636,350.80	34.69
预付款项	1,639.50	0.01	44,944.00	0.23	26,251.93	0.12
其他应收款	24,107.81	0.14	2,727,618.22	13.67	691,146.10	3.14
存货	301,109.90	1.72	303,477.99	1.52	579,064.15	2.63
<b>流动资产合计</b>	<b>7,000,806.29</b>	<b>40.09</b>	<b>9,400,943.83</b>	<b>47.11</b>	<b>10,977,422.23</b>	<b>49.87</b>
非流动资产：						
固定资产	8,337,969.02	47.74	8,339,171.88	41.79	8,776,968.29	39.88
无形资产	1,781,027.43	10.20	1,817,048.22	9.11	1,865,075.94	8.47
递延所得税资产	344,929.58	1.98	398,134.25	2.00	391,194.22	1.78
<b>非流动资产合计</b>	<b>10,463,926.03</b>	<b>59.91</b>	<b>10,554,354.35</b>	<b>52.89</b>	<b>11,033,238.45</b>	<b>50.13</b>
<b>资产总计</b>	<b>17,464,732.32</b>	<b>100.00</b>	<b>19,955,298.18</b>	<b>100.00</b>	<b>22,010,660.68</b>	<b>100.00</b>

截止 2015 年 9 月 30 日，公司资产总额 1,746.47 万元，其中：流动资产总额 700.08 万元，占总资产的比重为 40.09%；非流动资产 1,046.39 万元，占总资产的比重为 59.91%。从上述资产结构来看，公司资产中固定资产、无形资产占比较高，主要是因为：公司有自己的办公用房、厂房、机器设备、土地使用权等。公司资产中应收账款占比较高，主要是因为：公司主要客户河钢唐山分公司为大型国有企业，付款审批时间较长，公司形成较大的应收账款余额。2015 年公司加强了应收账款管理，2015 年 9 月末，公司应收账款占总资产的比例有所下降。

### 1、货币资金

报告期各期末，公司货币资金情况如下：

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	47,327.55	132,292.58	93,095.63
银行存款	2,054,589.18	18,635.62	551,513.62

其他货币资金			
合计	2,101,916.73	150,928.20	644,609.25

2015年9月末,公司货币资金较2014年末增加195.10万元,增幅1,292.66%,主要是因为:1)公司2015年加强了对客户的应收账款管理,加快了应收账款的回款速度;2)公司收回关联方占款。

## 2、应收票据

单位:元

种类	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	-	-	1,400,000.00
商业承兑汇票	700,000.00	-	-
合计	700,000.00	-	1,400,000.00

2013年末,公司应收票据140.00万元,其中100.00万元为龙尊集团的银行承兑汇票,2014年1月,公司将承兑汇票背书给唐山钢铁国际工程技术有限公司。2015年9月末,公司应收票据70.00万元为河钢唐山分公司支付货款的开具的商业承兑汇票。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款及坏账准备账龄分析表

单位:元

账龄	2015年9月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,073,133.00	99.93	203,656.65	3,869,476.35
1-2年	2,840.00	0.07	284.00	2,556.00
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	4,075,973.00	100.00	203,940.65	3,872,032.35

单位:元

账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	6,498,921.50	100.00	324,946.08	6,173,975.42
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	6,498,921.50	100.00	324,946.08	6,173,975.42

单位：元

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,450,276.00	92.31	372,513.80	7,077,762.20
1-2 年	620,654.00	7.69	62,065.40	558,588.60
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	8,070,930.00	100.00	434,579.20	7,636,350.80

截至2015年9月30日，公司账龄在1年以内的应收账款占应收账款余额的比例为99.93%，账龄结构合理，且客户信用相对较高，应收账款质量较高。且报告期内无核销应收账款的情况。

## (2) 应收账款余额的变动分析

公司报告期应收账款指标变动情况具体如下：

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款余额（元）	4,075,973.00	6,498,921.50	8,070,930.00
应收账款余额增长率		-19.48%	
营业收入金额（元）	4,118,950.00	5,810,249.15	6,410,492.32
营业收入增长率		-9.36%	
应收账款净值/总资产	22.17%	30.94%	34.69%
应收账款余额/营业收入	98.96%	111.85%	125.90%

2013 年末、2014 年末和 2015 年 9 月末，公司应收账款余额分别为 807.90 万元、649.89 万元和 407.60 万元，占营业收入的比例分别为 125.90%、111.85% 和 98.96%，应收账款余额及其占营业收入的比例呈下降趋势。

## (3) 大额应收账款情况

报告期各期末，公司应收账款余额前五名的具体情况如下：

2015 年 9 月 30 日，应收账款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款余额的比例（%）	款项性质
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	非关联方	4,073,133.00	1 年以内	99.93	销售款
唐山建龙实业有限公司	非关联方	2,840.00	1-2 年	0.07	销售款
合计		4,075,973.00		100.00	

2014 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款余额的比例（%）	款项性质
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	非关联方	6,496,081.50	1 年以内	99.96	销售款
唐山建龙实业有限公司	非关联方	2,840.00	1-2 年	0.04	销售款
合计		6,498,921.50		100.00	

2013 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款余额的比例（%）	款项性质
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	非关联方	7,407,036.00	1 年以内	91.77	销售款
		620,654.00	1-2 年	7.69	销售款
唐山建龙实业有限公司	非关联方	43,240.00	1 年以内	0.54	销售款
合计		8,070,930.00		100.00	

2013 年末、2014 年末和 2015 年 9 月末，公司应收账款前五名合计分别为 807.09 万元、649.89 万元和 407.60 万元，占当期应收账款比例的 100%。截止 2015 年 9 月末，公司账龄一年以内的应收账款比例 99.93%，均为河钢唐山分公司应收账款。公司与河钢唐山分公司建立了良好的业务合作关系，且对方为大型国有企业，信用风险较低，应收账款不能收回的风险较小，坏账计提充分谨慎。

报告期各期末应收账款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

#### 4、预付账款

(1) 最近两年一期的预付账款情况分析如下：

账龄	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例(%)	金额（元）	比例(%)	金额（元）	比例(%)
一年以内	1,639.50	100.00	44,944.00	100.00	23,175.00	100.00
一年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<b>1,639.50</b>	<b>100.00</b>	<b>44,944.00</b>	<b>100.00</b>	<b>23,175.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付账款前五名情况

2015年9月30日，预付账款余额前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占期末预付账款余额比例(%)	款项性质
1	石家庄睿泽知识产权服务有限公司	非关联方	1,535.00	一年以内	93.63	预付申请专利款
2	河北省高速公路管理局指挥调度中心	非关联方	104.50	一年以内	6.37	高速卡预付款
	合计		<b>1,639.50</b>		<b>100.00</b>	

2014年12月31日，预付账款余额前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占期末预付账款余额比例(%)	款项性质
1	石家庄优讯科技有限公司	非关联方	44,944.00	1 年以内	100.00	货款
	合计		<b>44,944.00</b>		<b>100.00</b>	

2013年12月31日，预付账款余额前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占期末预付账款余额比例(%)	款项性质
1	河北诚凯职业健康评价有限公司	非关联方	22,500.00	1 年以内	85.71	健康评价款
2	兴化市亚泰化工有限公司	非关联方	3,076.93	1 年以内	11.72	货款
3	河北安全生产杂志有限公司	非关联方	675.00	1 年以内	2.57	安全生产杂志费

	合计		26,251.93		100.00	
--	----	--	-----------	--	--------	--

公司各报告期末预付账款期末余额较小，无持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

## 5、其他应收款

### （1）其他应收款账龄情况

账龄	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额（元）	比例（%）		
1 年以内	4,324.01	4.14	216.20	4,107.81
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年	100,000.00	95.86	80,000.00	20,000.00
5 年以上				
合计	104,324.01	100.00	80,216.20	24,107.81

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额（元）	比例（%）		
1 年以内	2,818,545.5	96.58	140,927.28	2,677,618.23
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年	100,000.00	3.42	50,000.00	50,000.00
4-5 年				
5 年以上				
合计	2,918,545.50		190,927.28	2,727,618.23

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额（元）	比例（%）		
1 年以内	652,688.00	86.58	32,634.40	620,053.60
1-2 年				
2-3 年	100,000.00	13.27	30,000.00	70,000.00
3-4 年				

4-5 年				
5 年以上				
合计	753,838.00	100.00	62,691.90	691,146.10

2013 年末、2014 年末和 2015 年 9 月末，公司其他应收款账面余额分别为 75.38 万元、291.85 万元和 10.43 万元。2014 年末公司其他应收款 291.85 万元，较 2013 年增加 216.47 万元，增幅为 287.16%，主要是公司将河钢唐山分公司的银行承兑汇票背书给龙尊集团形成的其他应收款。

2015 年 9 月末，公司其他应收款余额 10.43 万元，其中 10 万元为电费押金，除此之外，公司报告期各期末其他应收款账龄均在一年以内，公司按照其他应收款的预计可回收情况计提了坏账准备。

## (2) 其他应收款前五名情况

### 1) 2015 年 9 月 30 日其他应收款余额前五名情况如下：

序号	单位名称	金额（元）	年限	占期末余额比例(%)	款项性质
1	冀北电力有限公司唐山供电公司	100,000.00	4-5 年	95.86	押金、保证金
2	唐山南堡供水有限公司	3,000.00	1 年以内	2.88	押金、保证金
3	代扣代缴保险费	1,324.01	1 年以内	1.26	代扣职工保险费
	合计	104,324.01		100.00	

### 2) 2014 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名情况如下：

序号	单位名称	金额（元）	年限	占期末余额比例(%)	款项性质
1	河北龙尊重工机械销售集团有限公司	2,817,770.50	1 年以内	96.55	往来款
2	冀北电力有限公司唐山供电公司	100,000.00	3-4 年	3.42	押金、保证金
3	代扣代缴保险费	775.00	1 年以内	0.03	代扣职工保险费
	合计	2,918,545.50		100.00	

### 3) 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名情况如下：

序号	单位名称	金额（元）	年限	占期末余额比例(%)	款项性质
1	唐山富通冶金机械有限公司	500,000.00	1 年以内	66.33	往来款

2	河北龙尊重工机械销售集团有限公司	152,688.00	1 年以内	20.25	往来款
3	冀北电力有限公司唐山供电公司	100,000.00	2-3 年	13.27	押金、保证金
4	代扣代缴保险费	1,150.00	1 年以内	0.15	代扣职工保险费
	合计	753,838.00		100.00	

报告期各期末其他应收款期末余额中含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项，详见本说明书“第四节 公司财务”之“四关联方、关联关系及关联交易”。

## 6、存货

### （1）存货结构分析

公司存货构成、跌价准备及账面价值情况如下：

项目	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额（元）	跌价准备（元）	账面价值（元）	比例（%）
原材料	83,424.85		83,424.85	27.71
在产品	217,685.05		217,685.05	72.29
合计	301,109.90		301,109.90	100.00

项目	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额（元）	跌价准备（元）	账面价值（元）	比例（%）
原材料	102,184.58		102,184.58	33.67
在产品	201,293.41		201,293.41	66.33
合计	303,477.99		303,477.99	100.00

项目	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额（元）	跌价准备（元）	账面价值（元）	比例（%）
原材料	104,685.86		104,685.86	18.08
在产品	474,378.29		474,378.29	81.92
合计	579,064.15	-	579,064.15	100.00

## (2) 存货波动分析

公司2014年末存货较2013年末减少27.56万元，减少47.59%，主要是在产品较少所致。公司与主要客户河钢唐山分公司合作多年，采用先生产，后签合同的合作模式。2013年末的在产品中包括2013年11月、12月两个月生产的产品，而2014年12月末，公司在产品仅为2014年12月生产的产品，所以少于2013年末。

## 7、固定资产及折旧

## (1) 固定资产原值、累计折旧、净值情况

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>固定资产原值：</b>			
房屋建筑物	7,697,969.48	7,697,969.48	7,697,969.48
机器设备	2,682,366.55	2,682,366.55	2,422,607.38
运输设备	667,409.14	132,210.00	132,210.00
办公设备	94,645.16	90,457.13	90,457.13
其他			
<b>合计</b>	<b>11,142,390.33</b>	<b>10,603,003.16</b>	<b>10,343,243.99</b>
<b>固定资产累计折旧：</b>			
房屋建筑物	1,519,186.99	1,244,946.73	879,293.05
机器设备	1,090,000.30	859,894.15	585,164.37
运输设备	108,687.86	81,116.46	49,716.54
办公设备	86,546.16	77,873.94	52,101.74
其他			
<b>合计</b>	<b>2,804,421.31</b>	<b>2,263,831.28</b>	<b>1,566,275.70</b>
<b>固定资产减值：</b>			
房屋建筑物			
机器设备			
运输设备			
办公设备			
其他			
<b>合计</b>			
<b>固定资产账面净值：</b>			
房屋建筑物	6,178,782.49	6,453,022.75	6,818,676.43
机器设备	1,592,366.25	1,822,472.40	1,837,443.01
运输设备	558,721.28	51,093.54	82,493.46
办公设备	8,099.00	12,583.19	38,355.39
其他			
<b>合计</b>	<b>8,337,969.02</b>	<b>8,339,171.88</b>	<b>8,776,968.29</b>

报告期内，公司固定资产使用情况良好，不存在减值情形，无需提取固定资

产减值准备。

## 8、无形资产

2015年9月30日，公司无形资产情况如下表：

单位：元

无形资产名称	初始金额	摊销期限 (月)	累计摊销	摊余价值	剩余摊销 期限(月)
土地使用权	1,969,136.00	492	188,108.57	1,781,027.43	445
合计	<b>1,969,136.00</b>	-	<b>188,108.57</b>	<b>1,781,027.43</b>	-

2014年12月31日，公司无形资产情况如下表：

单位：元

无形资产名称	初始金额	摊销期限 (月)	累计摊销	摊余价值	剩余摊销 期限(月)
土地使用权	1,969,136.00	492	152,087.78	1,817,048.22	454
合计	<b>1,969,136.00</b>	<b>492</b>	<b>152,087.78</b>	<b>1,817,048.22</b>	-

2013年12月31日，公司无形资产情况如下表：

单位：元

无形资产名称	初始金额	摊销期限 (月)	累计摊销	摊余价值	剩余摊销 期限(月)
土地使用权	1,969,136.00	492	104,060.06	1,865,075.94	466
合计	<b>1,969,136.00</b>	<b>492</b>	<b>104,060.06</b>	<b>1,865,075.94</b>	-

报告期内，公司无形资产为土地使用权，使用期限至2052年11月，公司按照土地使用权可使用年限平均摊销，摊销年限41年（492个月）。

## 9、递延所得税资产

公司报告期末递延所得税资产情况如下：

单位：元

项目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	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	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	71,039.21	284,156.85	128,968.34	515,873.36	124,317.78	497,271.10
与资产相关的 政府补助	248,330.86	993,323.44	253,353.29	1,013,413.15	260,049.86	1,040,199.43

固定资产折旧会计与税法差异	25,559.51	102,238.02	15,812.62	63,250.49	6,826.58	27,306.30
合计	344,929.58	1,379,718.31	398,134.25	1,592,537.00	391,194.22	1,564,776.88

## 10、资产减值准备明细

### (1) 主要资产减值准备的计提依据

应收账款、其他应收款、存货、固定资产、无形资产等资产减值准备的计提依据详见本说明书“第四节 公司财务”之“二、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响”。

### (2) 主要资产减值准备的计提情况

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
坏账准备	284,156.85	515,873.36	497,271.10
合计	284,156.85	515,873.36	497,271.10

### (3) 公司资产减值损失情况

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
坏账损失	-231,716.51	18,602.26	168,738.40
合计	-231,716.51	18,602.26	168,738.40

### 1) 各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项目	2014年12月31日	本期计提	本期减少		2015年9月30日
			转回数	转销数	
应收账款	324,946.08		121,005.43		203,940.65
其他应收款	190,927.28		110,711.08		80,216.20
合计	515,873.36		231,369.11		284,156.85
项目	2013年12月31日	本期计提	本期减少		2014年12月31日
			转回数	转销数	
应收账款	434,579.20		109,633.12		324,946.08
其他应收款	62,691.90	128,235.38			190,927.28
合计	497,271.10	128,235.38	109,633.12		515,873.36
项目	2012年12月	本期计提	本期减少		2013年12月

	31 日		转回数	转销数	31 日
应收账款	318,532.70	116,046.50			434,579.20
其他应收款	10,000.00	52,691.90			62,691.90
合计	328,532.70	168,738.40			497,271.10

报告期内公司资产减值损失均为按账龄分析法计提的应收款项坏账准备，公司 2015 年 1-9 月转回应收账款坏账准备金额 12.10 万元，转回其他应收款坏账准备金额 11.07 万元，合计 23.17 万元。其中转回应收账款坏账准备主要是因为公司 2015 年加强了对客户的应收账款管理，加快了应收账款的回款速度。转回其他应收账款坏账准备主要是公司为了规范关联往来，收回关联方占款。因按账龄分析法计提或转回坏账准备为经常性损益项目，公司未将转回计入“非经常性损益”项目。

截至 2015 年 9 月 30 日，公司计提应收账款和其他应收款坏账准备共 28.42 万元。公司严格按照会计准则计提各项准备金，不存在利用资产减值准备调节利润的情形。公司认为其他资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

#### （五）主要负债情况

报告期各期末，公司负债构成及其占负债总额的比例如下：

项目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额（元）	占比(%)	金额（元）	占比(%)	金额（元）	占比(%)
流动负债：						
应付账款	5,000.00	0.11	5,000.00	0.06	2,334,970.00	22.11
预收款项	12,000.00	0.27		-		-
应付职工薪酬	267,034.93	6.10	209,803.70	2.69	232,996.35	2.21
应交税费	359,601.08	8.22	412,141.19	5.28	471,649.13	4.47
其他应付款	2,739,500.00	62.60	6,167,004.00	78.99	6,480,204.00	61.37
其他流动负债	-	-	-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>3,409,922.29</b>	<b>77.92</b>	<b>6,820,735.17</b>	<b>87.36</b>	<b>9,546,605.76</b>	<b>90.40</b>
其他非流动负债：						
递延收益	966,537.16	22.08	986,626.87	12.64	1,013,413.15	9.60
<b>非流动负债合计</b>	<b>966,537.16</b>	<b>22.08</b>	<b>986,626.87</b>	<b>12.64</b>	<b>1,013,413.15</b>	<b>9.60</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,376,459.45</b>	<b>100.00</b>	<b>7,807,362.04</b>	<b>100.00</b>	<b>10,560,018.91</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司负债中以其他应付款、递延收益为主。

#### 1、应付账款

（1）报告期各期末，公司应付账款余额按账龄列示如下：

账龄	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额 (元)	比例%	金额 (元)	比例%	金额 (元)	比例%
1 年以下					23,520.00	1.01
1-2 年					11,450.00	0.49
2-3 年					2,300,000.00	98.50
3 年以上	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00		
合计	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00	2,334,970.00	100.00

截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 9 月 30 日，公司应付账款余额分别为 233.00 万元、0.50 万元和 0.50 万元，占负债比例分别为 22.06%、0.06%和 0.11%。

(2) 报告期各期末应付账款余额前五名情况

①截至 2015 年 9 月 30 日应付账款余额前五名情况：

序号	单位名称	金额 (元)	占总额比例 (%)	款项性质	账龄
1	兄弟木器加工厂	5,000.00	100.00	质保金	4-5 年
	合计	5,000.00	100.00		

②截至 2014 年 12 月 31 日应付账款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额 (元)	占总额比例 (%)	款项性质	账龄
1	兄弟木器加工厂	5,000.00	100.00	质保金	3-4 年
	合计	5,000.00	100.00		

③截至 2013 年 12 月 31 日应付账款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额 (元)	占总额比例 (%)	款项性质	账龄
1	唐山钢铁国际工程技术有限公司	2,200,000.00	94.42	工程款	2-3 年
2	唐山睿泽尔科技有限公司	23,520.00	1.01	货款	1 年以内
3	无锡鼎隆电镀设备有限公司	11,450.00	0.49	质保金	1-2 年
4	唐山炎达电力安装工程有限公司	85,000.00	3.65	工程款	2-3 年
5	崔合强	10,000.00	0.43	工程安装款	2-3 年
	合计	2,329,970.00	100.00		

2、预收款项

(1) 报告期各期末，公司预收款项按账龄列示如下：

账龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1 年以下	12,000	100.00	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	12,000	100.00	-	-	-	-

2015 年 9 月末，公司预收款项 1.2 万元为预收关联公司铭瑞化工房屋租赁款，详见本说明书“第四节 公司财务”之“四 关联方、关联关系及关联交易”。

### 3、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬余额

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
短期薪酬	267,034.93	209,803.70	232,996.35
离职后福利设定提存计划			
合计	267,034.93	209,803.70	232,996.35

其中：

#### ①短期薪酬

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	84,940.00	1,019,178.00	997,618.00	106,500.00
职工福利费		81,563.56	81,563.56	
社会保险费		10,067.50	10,067.50	
其中：医疗保险费		7,710.20	7,710.20	
工伤保险费		1,462.50	1,462.50	
生育保险费		894.80	894.80	
工会经费和职工教育经费	124,863.70	35,671.23		160,534.93
合计	209,803.70	1,146,480.29	1,089,249.06	267,034.93

(续上表)

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	154,603.00	1,385,867.00	1,455,530.00	84,940.00
职工福利费	-	75,645.10	75,645.10	-
社会保险费	-	10,544.50	10,544.50	-
其中：医疗保险费	-	8,429.50	8,429.50	-
工伤保险费	-	1,175.00	1,175.00	-
生育保险费	-	940	940	-
工会经费和职工教育经费	78,393.35	48,470.35	2,000.00	124,863.70
<b>合计</b>	<b>232,996.35</b>	<b>1,520,526.95</b>	<b>1,543,719.60</b>	<b>209,803.70</b>

## ②离职后福利

单位：元

设定提存计划项目	2014年12月31日	本期应缴	本期缴付	2015年9月30日
一、基本养老保险费		20,000.00	20,000.00	
二、失业保险费		1,662.48	1,662.48	
<b>合计</b>		<b>21,662.48</b>	<b>21,662.48</b>	

单位：元

设定提存计划项目	2013年12月31日	本期应缴	本期缴付	2014年12月31日
一、基本养老保险费		36,000.00	36,000.00	
二、失业保险费		3,600.00	3,600.00	
<b>合计</b>		<b>39,600.00</b>	<b>39,600.00</b>	

## 4、应交税费

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	77,079.87	183,475.74	150,227.31
营业税	1,800.00		-
企业所得税	159,102.55	125,311.85	269,919.18
房产税	115,992.80	88,579.28	44,289.64
个人所得税	4,439.15	4,061.50	7,213.00
城市维护建设税	592.26	6,150.74	-
教育费附加	253.83	2,636.03	-
地方教育费附加	169.22	1,757.35	-

项目	2015 年 1-9 月	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
印花税	171.40	168.70	-
合计	359,601.08	412,141.19	471,649.13

## 5、其他应付款

(1) 报告期内，公司其他应付款余额按账龄列示如下：

账龄	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1 年以内	2,106,796.00	76.90	1,766,800.00	28.65	4,900,000.00	75.61
1-2 年	432,500.00	15.79	4,400,204.00	71.35	1,580,204.00	24.39
2-3 年	200,204.00	7.31				
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	2,739,500.00	100.00	6,167,004.00	100.00	6,480,204.00	100.00

2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 9 月 30 日，公司其他应付款余额分别为 648.02 万元、616.70 万元和 273.95 万元，各期末其他应付款主要为公司与关联方之间的往来借款；2015 年，公司逐步减少关联往来，2015 年 9 月末，公司其他应付款余额大幅减少。

(2) 报告期各期末其他应付款余额前五名情况

①截至 2015 年 9 月 30 日其他应付款余额前五名情况：

序号	单位名称	金额（元）	占其他应付款 总额比例（%）	款项性质	账龄
1	河北铭瑞化工科技有限公司	1,714,800.00	62.60	往来款	
2	焦瑞新	380,996.00	13.91	往来款	1 年以内
		400,000.00	14.60	往来款	1-2 年
		200,204.00	7.31	往来款	2-3 年
3	潘立志	9,000.00	0.33	押金	1-2 年
4	韩建龙	5,300.00	0.19	押金	1-2 年
5	张正	5,100.00	0.19	押金	1-2 年
合计		2,715,400.00	99.12		

②截至 2014 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名情况：

序号	单位名称	金额（元）	占其他应付款 总额比例（%）	款项性质	账龄
----	------	-------	-------------------	------	----

1	唐山瑞新机电设备有限公司	3,500,000.00	56.75	往来款	1-2 年
2	唐山富通冶金机械有限公司	1,330,000.00	21.57	往来款	1 年以内
3	焦瑞新	400,000.00	6.49	往来款	1 年以内
		900,204.00	14.60	往来款	1-2 年
4	潘立志	9,000.00	0.15	押金	1 年以内
5	韩建龙	5,300.00	0.09	押金	1 年以内
合计		6,139,204.00	99.64		

③截至 2013 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名情况：

序号	单位名称	金额 (元)	占其他应付款 总额比例 (%)	款项性质	账龄
1	唐山瑞新机电设备有限公司	3,500,000.00	54.01	往来款	1 年以内
2	焦瑞新	1,400,000.00	21.60	往来款	1 年以内
		1,580,204.00	24.39	往来款	1-2 年
合计		6,480,204.00	100.00		

报告期各期末其他应收款期末余额中含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项，详见本说明书“第四节 公司财务”之“四 关联方、关联关系及关联交易”。

## 6、其他流动负债

单位：元

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
土地补偿款	26,786.28	26,786.28	26,786.28
合 计	26,786.28	26,786.28	26,786.28

报告期公司其他非流动负债主要为公司收到的将预计一年内结转利润表的政府补助款。

## （六）股东权益情况

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

实收资本（股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	308,827.29	214,793.62	145,064.18
未分配利润	2,779,445.58	1,933,142.52	1,305,577.59
少数股东权益	-	-	-
合计	<b>13,088,272.87</b>	<b>12,147,936.14</b>	<b>11,450,641.77</b>

公司股本的具体变化情况详见本转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司成立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况”之“（一）公司成立以来股本的形成及其变化情况”。

### （七）报告期内经营活动现金流量情况

#### 1、经营活动产生的现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流量如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	829,759.00	7,727,000.00	2,900,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	8,890,139.17	2,130,394.19	4,750,880.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>9,719,898.17</b>	<b>9,857,394.19</b>	<b>7,650,880.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	586,165.95	1,049,112.31	1,092,632.13
支付给职工以及为职工支付的现金	1,104,382.90	1,546,296.10	2,219,930.28
支付的各项税费	1,060,646.29	1,440,912.57	1,251,541.40
支付其他与经营活动有关的现金	4,374,714.50	5,147,232.03	2,462,558.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>7,125,909.64</b>	<b>9,183,553.01</b>	<b>7,026,662.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,593,988.53</b>	<b>673,841.18</b>	<b>624,218.25</b>

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 62.42 万元、67.38 万元和 259.40 万元，收到其他与经营活动有关的现金和支付其他与经营活动有关的现金主要为关联往来款。

#### 2、经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

报告期内经营活动现金流量净额与净利润的匹配关系如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
将净利润调节为经营活动现金流量：			

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
净利润	940,336.73	697,294.37	403,053.12
加：资产减值准备	-231,716.51	18,602.26	168,738.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	540,590.03	697,555.58	683,472.70
无形资产摊销	36,020.79	48,027.72	48,027.72
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”填列）			
公允价值变动损益（收益以“-”填列）			
财务费用（收益以“-”填列）	20,400.00	57,154.00	
投资损失（收益以“-”填列）			
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	53,204.67	-6,940.03	-309,061.04
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）			
存货的减少（增加以“-”填列）	2,368.09	275,586.16	155,518.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,580,474.49	-711,391.07	-4,780,365.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,347,689.76	-402,047.81	4,254,834.53
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,593,988.53	673,841.18	624,218.25
与净利润的差异	1,653,651.80	-23,453.19	221,165.13

2013年度和2014年度，公司经营活动现金流量净额与净利润基本一致。2015年1-9月，公司经营活动产生的现金流量净额高于净利润，主要是因为2015年公司将关联往来款收回所致。

#### （八）报告期内主要财务指标分析

##### 1、盈利能力分析

财务指标	本公司			永盛新材	
	2015年1-9月	2014年	2013年	2014年	2013年
毛利率（%）	58.54	52.37	53.87	27.90	25.48
净资产收益率（%）	7.18	5.74	3.52	19.04	37.94
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	7.07	5.62	3.39	2.04	12.26
基本每股收益（元/股）	0.09	0.07	0.04	0.25	0.50
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.07	0.04	0.25	0.50
每股净资产（元/股）	1.31	1.21	1.15	1.70	1.58

2014年公司扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益、每股净资产均较2013年有所提高，盈利能力增强。

目前，在已挂牌公司中，没有与公司业务相同的公司，选取同属金属表面处理及热处理加工行业的湖南永盛新材料股份有限公司（以下简称“永盛新材”）进行比较。从公司与永盛新材盈利能力指标比较分析看，公司毛利率要高于永盛新材，主要系公司轧辊的表面处理业务，不需要大量采购原材料，营业成本主要为生产人工成本和制造费用，毛利率较高。公司净资产收益率、每股收益均低于永盛新材，主要是因为公司目前生产规模较小，产能还没有充分释放。

## 2、偿债能力分析

财务指标	本公司			永盛新材	
	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
资产负债率（%）	25.06	39.12	47.98	41.25	72.70
流动比率（倍）	2.05	1.38	1.15	1.92	1.09
速动比率（倍）	1.96	1.33	1.09	1.35	0.64

2013 年末、2014 年末和 2015 年 9 月末，公司的资产负债率分别为 47.98%、39.12%和 25.06%，资产负债率呈下降趋势，主要系公司减少了流动负债。

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月，公司流动比率和速动比率均大于 1，且呈现逐年上升的趋势，表明公司偿债能力较好，财务风险较低。

公司的资产负债率、流动比率、速动比率与永盛新材水平基本一致。

## 3、营运能力分析

财务指标	本公司			永盛新材	
	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
应收账款周转率（次）	0.78	0.80	0.89	5.89	13.33
存货周转率（次）	5.57	6.27	4.50	3.86	3.18

报告期内，公司应收账款周转率、存货周转率相对稳定，波动较小。公司应收账款周转率较低，主要受业务特点和结算方式的影响。公司主要客户为大型国有企业，对方信誉较好，公司采用先生产后付款的结算方式。同时，对方的付款审批时间较长，导致公司各期末应收账款余额较大，应收账款周转率低于永盛新材。公司 2014 年应收账款周转率较 2013 年有所下降，主要是因为公司 2014 年收入较 2013 年较少所致。公司 2015 年 1-9 月较 2014 年应收账款周转率减少，主要是因为 2015 年收入仅为 9 个月，2014 年为全年。

公司与河钢唐山分公司之间形成了多年的合作关系，回款情况较好，一年

以上的应收账款占比较低，如下表所示：

单位：万元

项 目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
一年以内应收账款	407.31	99.93	649.89	100.00	745.03	92.31
一年以上应收账款	0.28	0.07	0	0	62.07	7.69
合 计	407.59	100.00	649.89	100.00	807.10	100.00

综上所述，公司应收账款周转率虽远低于永盛新材，但公司回款情况良好，应收账款不能收回的风险较小，营运能力较强。

#### 4、获取现金能力分析

财务指标	本公司			永盛新材	
	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,593,988.53	673,841.18	624,218.25	-765,208.85	-6,163,914.92
每股经营活动产生的现金流（元/股）	0.26	0.07	0.06	-0.46	-0.26

2013年和2014年，公司经营活动产生的现金流量净额相对稳定，2015年1-9月，公司经营活动产生的现金流量净额259.40万元，较2014年大幅增加，详见“第四节公司财务”之“三、报告期内主要会计数据和财务指标”之“（七）报告期内经营活动现金流量情况”之“1、经营活动产生的现金流量分析”。

通过比较，公司经营活动产生的现金流量净额和每股经营活动产生的现金流均优于永盛新材。

## 四、关联方、关联关系及关联交易

### （一）关联方及关联方关系

#### 1、公司控股股东、实际控制人及其他持有公司5%以上股份的股东

龙尊集团持有公司70.00%的股份，为公司的控股股东，基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“1、控股股东基本情况”。

焦瑞新先生持有公司30.00%的股份，并持有公司控股股东龙尊集团98.00%的股权，目前担任公司董事长、总经理，为公司实际控制人，基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“2、实际控制人基本情况”。

## 2、公司董事、监事及高级管理人员

关联方名称	与公司关系
焦瑞新	董事长、总经理
焦瑞明	董事
李双	董事、财务总监
鲁刚强	董事
赵晓东	董事
张伟	监事会主席
易慧敏	监事
韩建龙	监事
刘伟	董事会秘书
张正	生产技术总监

## 3、其他关联方

关联方名称	与公司关系
唐山瑞新机电设备有限公司（现已注销）	焦瑞新担任执行董事、总经理
唐山富通冶金机械有限公司	龙尊集团、焦瑞新为股东，焦瑞明担任监事
河北铭瑞化工科技有限公司	龙尊集团为股东，焦瑞新担任监事
唐山奎克化工销售有限公司	焦瑞新担任执行董事，焦瑞明担任监事

## （二）报告期内关联交易

### 1、经常性关联交易

#### （1）出租情况

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益		
			2015年1-9月	2014年	2013年
唐山科德轧辊有限公司	河北铭瑞化工科技有限公司	房屋建筑物	36,000.00	-	-

合计		36,000.00	-	-
----	--	-----------	---	---

公司为关联公司河北铭瑞化工科技有限公司提供房屋4.80万元/年，2015年1-9月确认收入3.60万元。

## (2) 采购商品/接受劳务

单位：元

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度	2013年度
河北龙尊重工机械销售有限公司	采购原材料	-	12,750.00	--
合计		-	12,750.00	-

## 2、偶发性关联交易

### (1) 关联担保

报告期内，公司以抵押土地使用权、房屋所有权的方式，为龙尊集团银行借款提供担保，情况如下：

贷款人	借款人	网贷通循环借款合同编号	借款金额	借款期限	抵押人	最高额抵押合同编号	抵押物	被担保的主债权
中国工商银行股份有限公司唐山建北支行	河北龙尊重工机械销售有限公司	04030118-2012年（建北）字0004号	900万元	2012.2.27-2013.2.26	唐山科德轧辊股份有限公司	04030118-2012年建北（抵）字0009号	冀唐国用（2011）第7128号土地	266万元
		04030118-2013年（建北）字0004号	1,200万元	2013-5.6-2014.5.5		04030118-2013年建北（抵）字0007号	冀唐国用（2011）第7128号土地	260万元
							唐山房权证南堡第501002517号房产	430万元
		04030118-2014年（建北）字0025号	550万元	2014.8.20-2015.7.17		04030118-2014年建北（抵）字0024号	唐南开国用（2013）第0938号土地	230万元
							唐山房权证南堡第501002517号房产	370万元
	04030118-2015年建北（变更）字0003号	延长 04030118-2014 年（建北）字 0025 号《网贷通循环借款合同》项下的循环借款额度使用期限（2015.7.17-2016.7.15）						

2015年10月19日，龙尊集团向中国工商银行股份有限公司唐山建北支行偿还550.00万元借款，当月28日，公司土地、房产撤销抵押。截止目前，公司不存在为关联方担保的情况。

## 3、关联方往来余额

### (1) 应收关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	2015 年 9 月末		2014 年 12 月末		2013 年 12 月末	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
其他应收款	河北龙尊重工机械 销售集团有限公司	-	-	281.78	14.09	15.27	0.76
其他应收款	唐山富通冶金机械 有限公司	-	-	-	-	50.00	2.5
合计		-	-	281.78	14.09	65.27	3.26

## (2) 应付关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	2015 年 9 月末	2014 年 12 月末	2013 年 12 月末
其他应付款	河北铭瑞化工科技有限公司	171.48		
预收账款	河北铭瑞化工科技有限公司	1.2		
其他应付款	唐山瑞新机电设备有限公司		350.00	350.00
其他应付款	焦瑞新	98.12	130.02	298.02
其他应付款	唐山富通冶金机械有限公司		133.00	
其他应付款	韩建龙	0.53	0.53	
其他应付款	张正	0.51	0.51	
合计		271.84	614.06	648.02

报告期内，公司与关联方之间存在往来借款，2015年，公司加强了往来款的管理，截止2015年9月30日，公司已将应收关联方款项全部收回，应付关联方款项也得到了大幅减少。

## 4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司的关联交易为原材料采购、房屋租赁和关联方担保。关联采购共计金额 1.28 万元，房屋租赁 4.80 万元/年，以上两笔交易金额较小，同时报告期内，公司存在为控股股东龙尊集团担保的情形，截止目前，公司关联担保已经撤销，公司无对外担保事项。

综上所述，报告期内，公司关联交易未对财务状况和经营成果构成重大影响。

## (三) 关联交易决策程序执行情况

有限公司时期，公司未针对关联方交易制定相应管理办法。股份公司成立以后，公司制定《关联交易管理制度》。公司将严格按照《公司章程》及《关联交

易管理制度》相关规定，履行相关决策与执行程序。

#### **（四）减少和规范关联交易的措施**

公司在业务、机构、资产、人员、财务上均独立于各关联方，公司具备面向市场的独立运营能力。公司将根据实际情况规范和减少关联交易，杜绝发生不必要的关联交易。对于正常的、有利于公司发展的关联交易，公司将继续遵循公开、公平、公正的市场原则，严格履行公司的有关决策程序，确保交易价格的公允，并及时充分披露。

公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺还签署了《关于规范关联交易的承诺书》，尽可能的规范和减少公司与关联企业之间的关联交易；无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将履行相应的决策程序，确保交易价格的公允；同时不会利用其在公司的地位和影响。

### **五、提请投资者关注的会计报表附注中资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项**

#### **（一）资产负债表日后事项**

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### **（二）或有事项及其他重要事项**

截至2015年9月30日，本公司无需要披露的重大或有事项及其他重要事项。

### **六、公司资产评估情况**

#### **（一）2015年有限公司整体变更为股份公司进行的资产评估**

2015年8月3日，科德有限通过股东会决议拟以公司截至2015年9月30日经审计净资产值折股，整体变更为股份公司。中和资产评估有限公司接受委托，于2015年11月15日出具了中和评报字（2015）第CHV1051号《资产评估报告》，确认科德有限截至2015年9月30日净资产评估值为1,702.44万元。

## 七、最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

### （一）报告期内公司股利分配政策

#### 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）弥补上一年度的亏损；
- （2）提取利润的百分之十列入公司法定公积金；
- （3）根据股东大会决议，提取任意公积金；
- （4）支付股东股利。

#### 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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）公司持有的本公司股份不参与分配利润。

### （二）报告期内实际股利分配情况

公司在报告期内无现金分红、股利分配情况。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

## 八、风险提示

### （一）特别风险提示

#### 1、环保风险

公司主营业务为轧辊表面处理，使用的工艺主要为电镀工艺，依据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C336 金属表面处理及热处理加工”。依据《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373号），金属表面处理及热处理加工（电镀；使用有机涂层，热镀锌（有钝化）工艺）为重污染行业，因此公司所属行业为重污染行业。

公司生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。公司历来较为重视污染治理与环境保护工作，严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”。公司正常生产排放目前已达到国家排放标准，且报告期内没有发生污染事故和纠纷，也没有因违反环保法律法规而受到处罚。

随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，从而使公司面临环保标准提高与环保成本加大的风险，对公司经营业绩可能产生一定影响。

#### 2、客户集中度较高的风险

报告期内，公司的主要客户为河北钢铁股份公司唐山分公司，对其销售收入占当前销售收入比例超过 90.00%。虽然公司与河北钢铁股份公司唐山分公司建立了长期稳定的合作关系，同时也正在积极开发新客户减少对河北钢铁股份公司唐山分公司的销售集中程度，但是仍然存在一定的客户集中风险。如河北钢铁股份公司唐山分公司减少对公司的订单或其生产经营发生重大不利变化，可能会给公司的生产和销售带来重大不利影响。

### （二）一般风险提示

#### 1、下游行业波动的风险

公司主营业务为轧辊表面处理，对下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业依赖较大。钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业受国内外经济形势

以及国家产业政策的影响较大。尽管目前下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业规模较大，为轧辊表面处理行业提供了广阔的市场前景。但国内外经济形势风云突变，一旦经济增速放缓，加之国家调整产业政策，降低对工业的支持力度，其下游行业钢铁产业、汽车产业、机械制造业等工业发展放缓，将对公司的生产经营造成不利影响。

## 2、人才流失风险

公司业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括管理、研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，尽管公司采取了有竞争力的薪酬体系和激励政策以吸引和留住优秀人才，但在未来的发展过程中，随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能，进而对公司生产经营产生一定的影响。

## 3、技术升级的风险

公司处于金属表面处理行业，近年来下游行业对表面处理产品的技术要求不断提高。公司需要加大对技术和产品的研发投入，提高产品的核心竞争力，以满足客户对产品质量的严格要求。公司只有坚持技术的升级换代，提供技术水平较高的产品，才能符合市场要求，适应行业进步的整体趋势，否则面临着被淘汰的风险。

## 4、公司治理风险

股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，严格履行了股东大会、董事会、监事会的议事规则，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等各项管理制度。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。公司未来经营中可能存在因治理结构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

## 5、实际控制人不当控制的风险

龙尊集团持有公司 70.00%的股份，为公司控股股东。焦瑞新先生直接持有公司 30.00%的股份，通过龙尊集团间接持有公司 68.60%的股份，合计控制公司 98.60%的股份，为公司实际控制人。若焦瑞新先生通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易，则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。

尽管公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规则以避免股权集中带来的风险，但控股股东及其关联方仍可利用对公司的实质控制权，对公司的人事任免、生产经营决策等重大问题施加影响，给公司生产经营带来一定影响，公司存在股权集中及实际控制人不当控制的风险。

## 6、社保公积金补缴风险

截止 2015 年 9 月 30 日，公司共有员工 18 人，其中缴纳社会保险的为 6 人（未缴纳社会保险的人员情况为：社保关系尚未转入本公司 4 人，参加新农合、新农保 6 人，退休返聘 2 人）。2015 年 12 月起，公司为员工建立住房公积金账户，除 2 人为退休返聘人员和 4 人自愿放弃缴纳住房公积金外，公司 2015 年 12 月开始为其他员工缴纳住房公积金，并取得了唐山市住房公积金管理中心南堡分中心出具证明的缴存证明。

公司股东龙尊集团、焦瑞新出具承诺：若公司因未为其员工缴纳或足额缴纳社会保险而被政府部门要求补缴社会保险，承诺人将无条件按主管部门核定的金额代公司补缴相关款项，并承担公司遭受的任何经济损失。如果公司住所地住房公积金管理部门要求公司对 2015 年 11 月 30 日之前的住房公积金进行补缴或作出相关处罚决定，承诺人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴，如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，承诺人将无条件全部无偿代公司承担。尽管公司股东做出承诺，但公司仍存在未全员缴纳社保公积金的风险以及由此引发的潜在诉讼风险。

## 7、抗风险能力弱的风险

公司营业收入主要来自于轧辊表面处理业务。2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月公司主营业务收入分别为 641.05 万元、581.02 万元和 408.30 万元。经

过多年发展，公司经营规模稳定，但与同行业大型企业相比，公司的业务规模相对较小，存在抵御市场波动能力较弱的风险。

## 第五节 有关声明

### 一、公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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。

全体董事签字：

焦瑞新：焦瑞新 焦瑞明：焦瑞明 李 双：李双  
鲁刚强：鲁刚强 赵晓东：赵晓东

全体监事签字：

易慧敏：易慧敏 张 伟：张伟 韩建龙：韩建龙

除担任董事、监事外的其他高级管理人员签字：

刘 伟：刘伟 张 正：张正

唐山科德轧辊股份有限公司

2016 年 2 月 23 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。

法定代表人签字：

王春峰： 

项目负责人签字：

方万磊： 

项目小组成员签字：

关 伟：  宝 石：  田润河： 



### 三、申请挂牌公司律师声明

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



负责人:

孟卫民

经办律师:

李天力

经办律师:

高振雄

2016 年 2 月 23 日

#### 四、承担审计业务的会计师事务所声明

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

经办注册会计师签字：

张 萱： 张萱

周 军： 周军

单位负责人签字：

叶韶勋： 叶韶勋

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

2016年2月23日



## 五、承担评估业务的评估师事务所声明

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

经办注册资产评估师签字：

倪卓：倪卓 宋伟：宋伟

单位负责人签字：

杨志明：杨志明



## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件