

广州大石馆文化创意股份有限公司



公开转让说明书 (申报稿)

主办券商

西部证券股份有限公司



二〇一六年五月

声明

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

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

全国中小企业股份转让系统有限责任公司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

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

一、应收账款增加导致经营现金流量紧张的风险

截至 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款（含应收票据）账面价值分别为 11,260,270.73 元、10,090,972.78 元和 2,913,532.04 元，占当期营业收入的比例分别为 171.20%、19.64%和 3.92%，下游客户资金状况紧张导致应收账款规模不断增加，占营业收入的比例不断提高。2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度，公司经营活动现金流量净额分别为 1,022,283.51 元、-1,244,618.89 元和-4,718,122.98 元。如果公司未来不能有效控制应收账款规模或应收账款出现不能按期收回或无法收回的情形，且公司未能及时从其他渠道补充现金流，将导致现金周转压力增大，现金流量可能无法满足公司日常运营需求，给公司经营带来不利影响。

二、关联方资金重大依赖风险

截至 2016 年 1 月 31 日，公司对股东李家豪以及关联方广州雅伦格投资有限公司的资金拆入款分别为 23,614,716.03 元、5,150,000.00 元，分别占资产总额的 35.89%和 7.83%，主要系公司成立初期规模较小、资金短缺，且治理结构和内控制度还未进行严格规范所致。股份公司成立后，规范了关联交易的决策程序，制定了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》等相关制度，对涉及的交易事项提交相应权力部门审批。报告期内，关联方拆入借款金额较大，倘若关联方要求短期内偿付借款，将对公司的资金状况产生不利影响。

三、存货跌价风险

截至 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 31,947,899.77 元、33,575,162.00 元和 40,693,469.71 元，占资产总额比重分别为 48.49%、50.93%和 62.10%，是公司的重要资产。大理石是天

然石材，具有自然属性，若部分产品的花纹、色泽不能满足客户需求，将会导致石材产品滞销，发生减值；同时若石材产品管理不当，导致存货损毁灭失，可变现价值降低，将会对公司经营业绩产生不利影响。

四、宏观经济波动的风险

公司所处的石材行业的发展与国民经济运行状况、全社会固定资产投资规模、城市化进程、居民消费升级等密切相关。随着中国经济步入中高速发展的“新常态”，全国固定资产投资增速逐步下降，特别是建筑业、房地产行业增速下滑，加之国际市场持续低迷，石材行业也出现了发展放缓的态势。如果公司不能通过优化业务模式有效地应对宏观经济和下游房地产行业波动，则公司将面临收入和利润下降的风险。

五、汇率波动的风险

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度采购原材料的成本占总采购成本的 45.19%、65.53%和 59.76%，原材料成本占采购成本比重较高。公司采购的原材料 95%来自进口，进口价格受汇率影响。近年来受国际经济形势的影响，人民币保持强势，欧元持续疲软，汇率变动暂未对公司产生不利影响。如果未来人民币出现大幅贬值的情况，公司可能面临采购成本上升、公司利润下降的风险。

六、客户集中度较高的风险

公司创新的矿山定制模式目前正处于探索阶段，矿山定制模式的客户主要是房地产开发公司及其指定的装饰工程公司。这种模式下签订的合同金额通常较大，履行周期较长。公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1 月前五大客户的销售收入占比为 39.15%、41.69%和 89.57%。其中，中信地产珠海投资有限公司的占比为 16.19%、19.58%和 84.15%。公司存在客户集中度较高的风险。

七、实际控制人控制不当的风险

根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人李家豪能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事

和高级管理人员、确定股利分配政策、促成兼并收购活动、以及对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，将可能损害公司及公司其他股东的利益。公司可能面临实际控制人控制不当的风险。

目录

声 明.....	1
重大事项提示.....	2
目 录.....	5
释 义.....	7
第一节 公司基本情况.....	9
一、公司概况.....	9
二、股票挂牌情况.....	10
三、公司的股权结构和主要股东情况.....	12
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	29
五、最近二年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	32
六、本次挂牌相关机构的基本情况.....	33
第二节 公司业务.....	38
一、主营业务、主要产品或服务及其用途.....	38
二、组织结构及业务流程.....	39
三、与业务相关的关键资源要素.....	46
四、主营业务相关情况.....	57
五、公司商业模式.....	68
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征.....	70
第三节 公司治理.....	80
一、最近二年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	80
二、董事会关于公司治理机制的说明.....	81
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况.....	81
四、公司的独立运营情况.....	82
五、同业竞争情况.....	84
六、公司最近两年内关联方资金占用和关联方担保情况及相关制度安排.....	85
七、董事、监事、高级管理人员其他事项.....	86
八、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况.....	89
第四节 公司财务.....	91

一、最近二年一期财务报表和审计意见	91
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响	126
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	153
四、关联交易	206
五、重要事项	215
六、资产评估情况	215
七、股利分配	216
八、控股子公司（纳入合并报表）的情况	217
九、风险因素和应对措施	221
第五节 有关声明	225
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	225
二、主办券商声明	226
三、申请挂牌公司律师声明	227
四、承担审计业务的会计师事务所声明	228
五、资产评估机构声明	229
第六节 附件	230
一、主办券商推荐报告	230
二、财务报表及审计报告	230
三、法律意见书	230
四、公司章程	230
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	230
六、其他与公开转让有关的主要文件	230

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指或说明，下列词语具有如下含义：

普通释义		
公司、本公司、股份公司、大石馆股份	指	广州大石馆文化创意股份有限公司
有限公司、北纬二十三	指	广州北纬二十三石材有限公司
禅宫有限	指	广州禅宫投资管理有限公司，系广州大石馆文化创意股份有限公司法人股东
北纬（北京）	指	北纬二十三（北京）石材有限公司，系广州大石馆文化创意股份有限公司全资子公司
上海北纬	指	上海北纬二十三石材有限公司，系广州大石馆文化创意股份有限公司全资子公司
大石馆策划	指	广州大石馆文化活动策划有限公司，系广州大石馆文化创意股份有限公司全资子公司
云浮北纬	指	云浮北纬二十三石材有限公司，系广州大石馆文化创意股份有限公司全资子公司
北纬（香港）	指	北纬二十三石材（香港）有限公司，系广州大石馆文化创意股份有限公司全资子公司
北纬 23	指	北纬 23 石材有限公司，系公司控股股东、实际控制人控制的企业（香港）
雅伦格投资	指	广州雅伦格投资有限公司，系公司关联方
华鑫股份	指	上海华鑫股份有限公司，系公司关联方
《审计报告》	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2016 年 1 月 31 日为审计基准日对广州大石馆文化创意股份有限公司的财务报表进行审计后于 2016 年 4 月 21 日出具的瑞华审字【2016】01680077 号《审计报告》
《评估报告》	指	国众联资产评估土地房地产估价有限公司于 2015 年 12 月 31 日出具的国众联评报字（2015）第 2-854 号《广州北纬二十三石材有限公司拟股份制改制所涉及的广州北纬二十三石材有限公司净资产资产评估报告》
《法律意见书》	指	北京市中银律师事务所出具的《北京市中银律师事务所关于广州大石馆文化创意股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让之法律意见书》
主办券商	指	指西部证券股份有限公司，系广州大石馆文化创意股份有限公司本次挂牌的主办券商
元、万元	指	人民币元、人民币万元

《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》
《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	广州大石馆文化创意股份有限公司 2016 年 1 月股份公司创立大会审议通过，并在公司登记机关备案后生效的《广州大石馆文化创意股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市中银律师事务所
资产评估有限公司	指	国众联资产评估土地房地产估价有限公司
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
最近两年一期、报告期	指	2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月
专业术语释义		
荒料	指	矿山经开采、切割，形成具有一定规格、可满足板材加工或其它用途的块石。荒料既是石材矿山的产品，又是板材加工厂的原料。计算单位是立方米或吨。行业内对荒料（大理石、花岗岩、砂岩等石材）的基本尺寸有标准规定，以便于节约资源，提高加工劳动生产率
大板	指	石材荒料经初步加工，形成长 150CM-200CM、宽 120CM、厚 1.8CM-2CM 的板材
规格板	指	石材大板经加工形成的满足施工方要求的特殊板材，具体尺寸不一，常见的有 30*30 或者 40*40 等几种
异型	指	除了石材板材（平板）以外的所有的其他的石材制成品，包括路沿石、柱子、柱头、雕刻、线条、台阶、台面、拱门、窗台、门框、石凳、石桌、洗手盆等
硇室爆破	指	将大量炸药集中装填于设计开挖成的药室内，达成一次起爆大量炸药、完成大量土石方开挖或抛填任务的爆破技术

本公开转让说明书数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节公司基本情况

一、公司概况

公司中文名称：广州大石馆文化创意股份有限公司

法定代表人：李家豪

有限公司设立日期：2010 年 12 月 31 日

整体变更为股份公司日期：2016 年 02 月 17 日

注册资本：2,000.00 万元

住所：广州市天河区员村四横路 128 号红专厂 C5B

办公地址：广州市天河区员村四横路 128 号红专厂 C5B

邮编：510655

董事会秘书（信息披露负责人）：赵巍

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），所属行业为“E50 建筑装饰和其他建筑业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），所属行业为“F5165 建材批发”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），所属行业为“F51 批发业”下的“F5165 建材批发”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，所属行业为“工业（12）”下的“建筑产品（12101110）”。

经营范围：装饰石材零售，工艺品批发（专营专控商品除外），技术进出口，企业自有资金投资，建筑用石加工，工艺美术品零售。

主营业务：公司主要从事建筑石材的加工和销售

统一社会信用代码：914401015679037536

电话：020-38663122

传真：020-38254713

电子邮箱: emg@emgstone.com

互联网网址: www.emgstone.com

二、股票挂牌情况

(一) 股份挂牌基本情况

股票代码: 【】

股票简称: 【】

股票种类: 人民币普通股

每股面值: 1.00 元

股票总量: 20,000,000 股

挂牌日期: 【年月日】

转让方式: 协议转让

(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. 股东所持股票的限售依据与限售安排

《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做出其他限制性规定。”

《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》对发起人、董事、监事及高级管理人员所持股份限售安排作出与上述法律法规一致的规定。

本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股份情况如下：

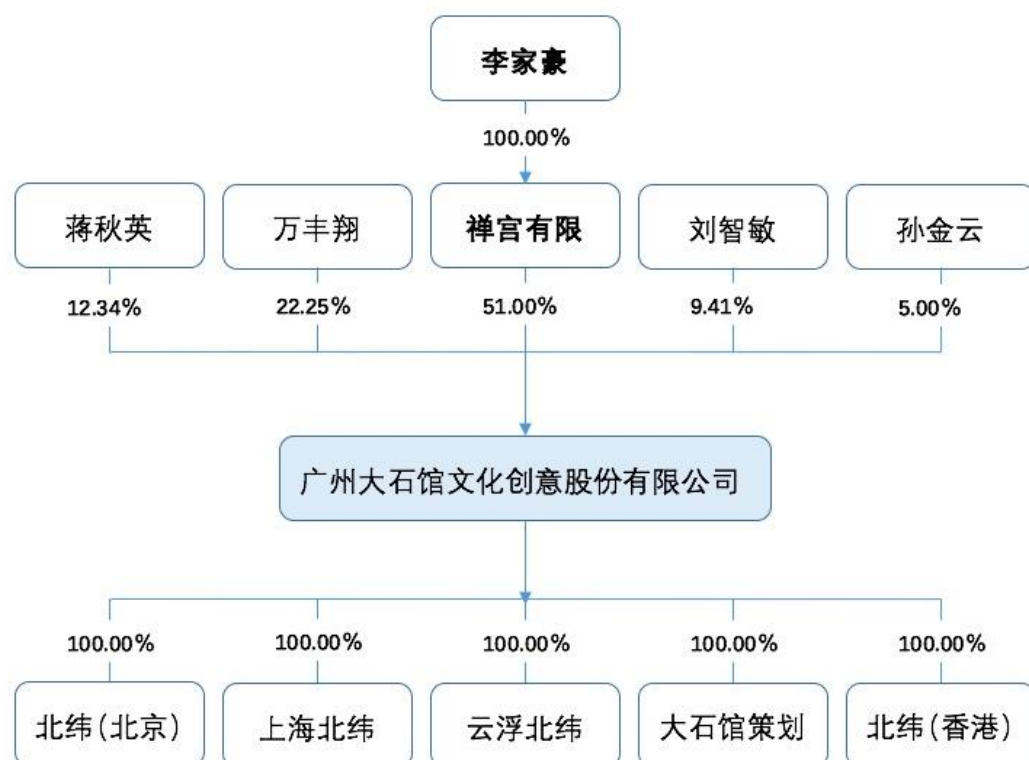
序号	股东姓名/名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在 质押、冻结	本次可进行公 开转让的股份 数量(股)	职务
1	禅宫有限	10,200,000	51.00	否	0	--
2	万丰翔	4,450,940	22.25	否	0	董事
3	蒋秋英	2,468,060	12.34	否	0	--
4	刘智敏	1,881,000	9.41	否	0	董事、副总 经理
5	孙金云	1,000,000	5.00	否	0	董事
合计		20,000,000	100.00	--	0	--

2. 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于《公司章程》和相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

三、公司的股权结构和主要股东情况

（一）公司股权结构图



（二）控股股东、实际控制人的认定及基本情况

1、公司控股股东的认定

截至本公开转让说明书签署之日，禅宫有限持有公司 51.00%的股份，符合《公司法》第 216 条第（二）款关于控股股东的认定，公司的控股股东为禅宫有限。

禅宫有限基本情况如下：

公司名称	广州禅宫投资管理有限公司
成立日期	2015 年 8 月 31 日
注册资本	20.00 万元
注册号	440110400005715

法定代表人	李家豪
主要经营场所	广州市南沙区丰泽东路 106 号 X1301-G714（仅限办公用途）（JM）
经营范围	企业管理咨询，企业形象策划服务，策划创意服务、会议及展览服务，投资管理服务。

股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	股权比例（%）
1	李家豪	20.00	100.00
合计		20.00	100.00

2、公司实际控制人的认定

李家豪目前担任公司董事长兼总经理，其通过禅宫有限间接持有公司 51.00% 的股份，能够实际支配公司行为，因此李家豪为公司实际控制人。

李家豪，男，1969 年 7 月 5 日出生，中国澳门籍，研究生学历。1994 年 5 月至 1997 年 6 月任澳门美昌建筑工程有限公司工程师；1997 年 6 月至 2000 年 12 月任广州花都天均石材有限公司总经理；2001 年 1 月至 2011 年 6 月任广州雅伦格石材开发有限公司总经理；2011 年 7 月至 2016 年 1 月任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 1 月至今任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

3、控股股东、实际控制人最近两年内的变化情况

报告期初至 2015 年 8 月 22 日，李家豪通过蒋秋英代持公司股权，占公司股权 50.00% 以上，为公司的控股股东。2015 年 8 月 22 日，蒋秋英将 51.00% 的公司股权转让给禅宫有限，禅宫有限成为公司控股股东，因此报告期内公司控股股东发生变化。由于李家豪持有禅宫有限 100.00% 股权，为禅宫有限实际控制人。公司控股股东虽发生变化，但公司的核心经营管理团队、业务模式、经营规划均未发生变化，对公司经营管理的影响较小，对公司可持续经营未产生重大不利影响。

报告期初至 2015 年 8 月 22 日，李家豪通过蒋秋英代持公司股权，占公司股权 50.00% 以上，且担任公司董事长兼总经理，能够实际支配公司的行为，为公司实际控制人；2015 年 8 月 22 日之后，李家豪通过禅宫有限间接持有公司 51.00%

的股权，并担任公司董事长兼总经理，能够实际支配公司的行为，为公司实际控制人。因此报告期内，公司实际控制人未发生变化。

（三）股东基本情况

1、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东持股数量、持股比例

序号	股东姓名/名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	股份质押情况
1	禅宫有限	10,200,000	51.00	境内法人	无
2	万丰翔	4,450,940	22.25	自然人	无
3	蒋秋英	2,468,060	12.34	自然人	无
4	刘智敏	1,881,000	9.41	自然人	无
5	孙金云	1,000,000	5.00	自然人	无
合计		20,000,000	100.00	--	--

2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的基本情况

（1）禅宫有限

其基本情况参见本节“三、公司的股权结构和主要股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的认定及基本情况”。

（2）万丰翔

万丰翔，女，1978 年 4 月 14 日出生，中国国籍，大专学历。1998 年 9 月至 2006 年 9 月任香港环球石材集团国际采购主管；2006 年 10 月至 2006 年 12 月待业；2007 年 1 月至 2010 年 12 月任广州雅伦格石材开发有限公司采购部总监；2010 年 12 月至 2016 年 1 月任有限公司采购部总监；2016 年 1 月至今任股份公司董事，任期三年。

（3）蒋秋英

蒋秋英，女，1951 年 7 月 27 日出生，中国国籍，高中学历。1972 年 3 月至 1996 年 6 月任湖南柿竹园有色金属有限责任公司仓库保管员；1996 年 6 月至今退休。

(4) 刘智敏

刘智敏，男，1977年4月17日出生，中国国籍，中专学历。1997年10月至2001年3月任湖南省郴州市青少年宫科员；2001年5月至2005年5月任广州雅伦格石材有限公司销售经理；2005年5月至2007年3月自由职业；2007年4月至2008年6月任环球石材(东莞)有限公司销售主管；2008年6月至2010年9月任广州雅伦格石材开发有限公司销售经理；2010年9月至2016年1月任有限公司副总经理；2016年1月至今任股份公司董事、副总经理，任期三年。

(5) 孙金云

孙金云，男，1972年6月2日出生，中国国籍，研究生学历，博士学位。1994年7月至2000年8月任国家建材局蚌埠玻璃工业设计研究院工程师；2000年9月至2002年7月在复旦大学读博士；2002年7月至2012年6月任复旦大学管理学院咨询业务总监；2012年6月至今任复旦大学企业管理系教师；2016年1月至今，任股份公司董事，任期三年。

3、其他争议事项的具体情况 & 股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东持有的公司股份不存在质押或其他争议事项的情形。

公司股东蒋秋英为股东禅宫有限实际控制人李家豪的岳母，股东蒋秋英为股东刘智敏岳母，股东刘智敏为禅宫有限实际控制人李家豪配偶左洁的妹夫。除此之外，公司股东之间不存其他关联关系。

(四) 公司股本形成及变化

1、2010年12月，有限公司设立

有限公司是由雅伦格投资出资设立，成立时注册资本人民币 200.00 万元，2010年12月31日在广州市工商行政管理局天河分局登记注册成立，并取得《企业法人营业执照》（注册号 440106000354362）。刘智敏为有限公司的法定代表人并担任执行董事、经理。

有限公司成立时，公司的基本情况如下：

企业名称	广州北纬二十三石材有限公司
住所	广州市天河区员村四横路 128 号红专厂 C5B
注册资本	200.00 万元
法定代表人	刘智敏
类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	批发和零售贸易（国家专营专控项目除外）
成立日期	2010 年 12 月 31 日

2010 年 12 月 7 日，广州华鉴会计师事务所（普通合伙）出具华鉴验字（2010）第 K166 号《验资报告》。根据该《验资报告》，审验确认截至 2010 年 12 月 6 日，北纬二十三已收到股东雅伦格投资缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 200.00 万元，出资方式为货币出资。

公司设立时，股东构成如下：

序号	股东姓名 / 名称	认缴出资额 （万元）	实缴出资额 （万元）	出资方式	出资比例（%）
1	雅伦格投资	200.00	200.00	货币	100.00
合计		200.00	200.00	--	100.00

2、2011 年 8 月，有限公司第一次股权转让和第一次增资

2011 年 7 月 28 日，有限公司股东雅伦格投资决定，将其持有的公司 74.00% 的股权转让给蒋秋英，转让价款为人民币 148.00 万元；将其持有的公司 26.00% 的股权转让给万丰翔，转让价款为人民币 52.00 万元。公司注册资本由 200.00 万元增加至 2,000.00 万元，新增注册资本由蒋秋英和万丰翔按持股比例认缴；增资额分两次注入，第一期 800.00 万元在 2011 年 8 月 31 日前注入，第二期在法定时间内完成。同意免去刘智敏法定代表人（执行董事兼经理）职务，任命李家豪为公司法定代表人兼执行董事。

2011 年 8 月 1 日，雅伦格投资与蒋秋英、万丰翔签署《股东转让出资合同书》，约定雅伦格投资将 74.00% 的股权作价 148.00 万元转让给蒋秋英，将 26.00% 的股权作价 52.00 万元转让给万丰翔。2011 年 8 月 31 日前，受让方需将股权转

让款全部支付给转让方。本次股权转让价格为 1.00 元 / 注册资本，以转让方投入公司的出资额为参考，由双方协商确定。本次股权转让款已足额支付，双方不存在纠纷。

本次股权转让的背景：雅伦格投资由于投资策略的调整，计划转让其北纬二十三的股权，此时李家豪、蒋秋英、万丰翔看好石材行业的前景，故受让了雅伦格投资在北纬二十三的股权。李家豪为澳门永久性居民身份，按照广州市工商行政管理局的相关规定，外国人做股东设立有限责任公司手续比较繁琐、时间较长，为不影响公司的设立及相应业务开展，2011 年 7 月，李家豪委托其岳母蒋秋英（湖南籍）代为持有公司股权。

在本次股权转让中，蒋秋英受让股权中 61.66% 的公司股权实际股东为李家豪。增资后，蒋秋英与李家豪实际持股比例不变。

本次股权转让及增资后，有限公司工商登记的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名 / 名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	蒋秋英	1,480.00	740.00	货币	74.00
2	万丰翔	520.00	260.00	货币	26.00
合计		2,000.00	1,000.00	--	100.00

本次股权转让及增资后，有限公司实际股东及股权结构如下：

序号	股东姓名 / 名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	李家豪	1,233.19	616.60	货币	61.66
2	蒋秋英	246.81	123.40	货币	12.34
3	万丰翔	520.00	260.00	货币	26.00
合计		2,000.00	1,000.00	--	100.00

2011 年 8 月 15 日，广州穗贤会计师事务所有限公司出具穗贤验字（2011）B0101 号《验资报告》。根据该《验资报告》，截至 2011 年 8 月 12 日，北纬二十三已收到蒋秋英、万丰翔缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 800.00 万元。其中，蒋秋英缴纳人民币 592.00 万元，万丰翔缴纳人民币 208.00 万元。

3、2012 年 7 月，有限公司实收资本的变更

2012 年 7 月 2 日，有限公司股东会决议，同意增加公司实收资本，本次增资为实收资本的第二次增加，增资后公司注册资本完成实缴。本次实收资本增加 1,000.00 万元，其中股东蒋秋英出资 740.00 万元，股东万丰翔出资 260.00 万元。本次增资后公司实收资本 2,000.00 万元，其中蒋秋英出资 1,480.00 万元，占注册资本的 74.00%；股东万丰翔出资 520.00 万元，占注册资本的 26.00%。

本次实收资本的增加实际由李家豪、蒋秋英、万丰翔按持股比例实缴。

本次实收资本变更后，有限公司工商登记的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名 / 名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	蒋秋英	1,480.00	1,480.00	货币	74.00
2	万丰翔	520.00	520.00	货币	26.00
合计		2,000.00	2,000.00	--	100.00

本次实收资本变更后，有限公司实际股东及股权结构如下：

序号	股东姓名 / 名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	李家豪	1,233.19	1,233.19	货币	61.66
2	蒋秋英	246.81	246.81	货币	12.34
3	万丰翔	520.00	520.00	货币	26.00
合计		2,000.00	2,000.00	--	100.00

2012 年 7 月 5 日，广州穗贤会计师事务所有限公司出具了穗贤会验字[2012]第 0005 号《验资报告》。根据该《验资报告》，截至 2012 年 7 月 3 日，北纬二十三已收到股东蒋秋英、万丰翔缴纳的第二期出资，即实收注册资本人民币 1,000.00 万元。其中，蒋秋英缴纳人民币 760.00 万元，万丰翔缴纳人民币 240.00 万元。全体股东的累计货币出资金额 2,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。

4、2013 年 10 月，有限公司第二次股权变更

2013 年 9 月 20 日，有限公司股东会决议，同意将蒋秋英持有的公司 9.41%

的股权转让给刘智敏，共计价款 188.10 万元；同意将蒋秋英持有的公司 1.25% 的股权转让给孙金云，共计价款 25.09 万元；同意万丰翔将持有的公司 3.74% 的股权转让给孙金云，共计价款 74.90 万元。

2013 年 9 月 20 日，股权转让各方签署《股东转让出资合同书》，约定 2013 年 12 月 31 日前，受让方需将转让金全部付给转让方。

本次股权转让背景：刘智敏、孙金云受让的蒋秋英转让股权，实际为蒋秋英代李家豪持有的股权。刘智敏具有多年的石材行业从业经验，同时为公司资历颇深的老员工，出于挽留和激励人才的考虑，经与刘智敏本人协商，李家豪将其持有的公司 9.41% 的股权转让给刘智敏；孙金云为企业管理专业博士，有多年的企业经营管理经验，为了吸纳人才，李家豪、万丰翔与孙金云协商，李家豪将持有的公司 1.25% 的股权转让给孙金云，万丰翔将持有的公司 3.74% 的股权转让给孙金云。

本次股权转让价格为 1.00 元 / 注册资本，以转让方投入公司的出资额为参考，由双方协商确定。本次股权转让款已足额支付，双方不存在纠纷。

2013 年 10 月 24 日，广州市工商行政管理局天河分局核准了上述事项的变更。

本次股权转让后，有限公司工商登记的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名 / 名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	蒋秋英	1,266.81	1,266.81	货币	63.34
2	万丰翔	445.09	445.09	货币	22.25
3	刘智敏	188.10	188.10	货币	9.41
4	孙金云	100.00	100.00	货币	5.00
合计		2,000.00	2,000.00	--	100.00

本次股权转让后，有限公司实际股东及股权结构如下：

序号	股东姓名 / 名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	李家豪	1,020.00	1,020.00	货币	51.00

序号	股东姓名 / 名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
2	蒋秋英	246.81	246.81	货币	12.34
3	万丰翔	445.09	445.09	货币	22.25
4	刘智敏	188.10	188.10	货币	9.41
5	孙金云	100.00	100.00	货币	5.00
合计		2,000.00	2,000.00	--	100.00

5、2015 年 9 月，有限公司第三次股权变更

2015 年 8 月 22 日，经股东会决议，同意将蒋秋英持有的公司 51.00%的股权（合计 1,020.00 万元的出资）转让给广州禅宫投资管理有限公司。

2015 年 8 月 22 日，蒋秋英与广州禅宫投资管理有限公司签署《股东转让出资合同书》，约定蒋秋英将公司 51.00%的股权（合计 1,020.00 万元的出资）转让给广州禅宫投资管理有限公司。

本次股权转让背景：2015 年 8 月 22 日，李家豪与蒋秋英解除股权代持，李家豪、蒋秋英、禅宫有限签订了《解除代持与股权转让协议》，三方约定李家豪和蒋秋英解除股权代持，同时李家豪将 51.00%的股权（合计 1,020.00 万出资）转让给禅宫有限，转让价款为 1,020.00 万元。此次转让价款参照股东出资额，为 1 元 / 注册资本。本次股权转让款已足额支付，双方不存在纠纷。

2015 年 9 月 30 日，李家豪与蒋秋英分别签订《关于广州北纬二十三石材有限公司股权代持的形成与解除、股权转让情况的确认函》，确认双方股权代持关系已经实际解除，不存在蒋秋英、禅宫有限代李家豪持有公司股权的情况，不存在纠纷或潜在纠纷。

2015 年 9 月 18 日，广州市工商行政管理局核准了上述事项的变更。

本次股权变更后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名 / 名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	禅宫有限	1,020.00	1,020.00	货币	51.00
2	万丰翔	445.09	445.09	货币	22.25
3	蒋秋英	246.81	246.81	货币	12.34
4	刘智敏	188.10	188.10	货币	9.41
5	孙金云	100.00	100.00	货币	5.00
合计		2,000.00	2,000.00	--	100.00

6、2016 年 2 月，有限公司整体变更为股份公司

2015 年 11 月 28 日，根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华专审字[2015]01680031 号《审计报告》确认，截至 2015 年 9 月 30 日，公司净资产为人民币 34,220,335.62 元。

2015 年 11 月 28 日，根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司所出具的国众联评报字（2015）第 2-854 号《评估报告》，截至评估基准日 2015 年 9 月 30 日，公司净资产账面价值为 3,422.03 万元，经资产基础法评估的评估价值 3,315.28 万元。

2016 年 1 月 2 日，有限公司通过股东会决议，同意将公司组织形式由有限责任公司整体变更为股份公司，以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华专审字[2015]01680031 号《审计报告》确认的公司在审计基准日 2015 年 9 月 30 日的净资产额 34,220,335.62 元折合成总股本 20,000,000 股，余额部分计入资本公积。

2016 年 1 月 2 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2016]01680012 号《广州大石馆文化创意股份有限公司（筹）验资报告》，经审验，截至 2016 年 1 月 2 日，公司（筹）已将截至 2015 年 9 月 30 日的净资产人民币 34,220,335.62 元折合股份 20,000,000 股，每股面值 1 元，其中人民币 20,000,000.00 元作为实收资本（股本），其余部分人民币作为资本公积。

2016 年 1 月 17 日，公司召开创立大会，审议通过了《关于广州大石馆文化创意股份有限公司筹建情况报告的议案》、《关于设立广州大石馆文化创意股份

有限公司的议案》、《关于审议广州大石馆文化创意股份有限公司章程（草案）的议案》等议案；选举李家豪、左洁、刘智敏、万丰翔、孙金云为公司第一届董事会董事；选举沈蓓、艾传涛为公司股东代表监事，沈蓓、艾传涛与职工代表监事黄振共同组成公司第一届监事会。

2016年1月17日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，聘任李家豪为公司总经理，聘任刘智敏为公司副总经理，聘任宋庆云为公司财务总监，聘任赵巍为董事会秘书。

2016年1月17日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举沈蓓为第一届监事会主席。

2016年2月17日，公司取得广州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：914401015679037536）。

本次整体变更完成后，大石馆股份公司的股权结构如下：

序号	股东姓名 / 名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持股比例(%)
1	禅宫有限	1,020.00	1,020.00	净资产折股	51.00
2	万丰翔	445.09	445.09	净资产折股	22.25
3	蒋秋英	246.81	246.81	净资产折股	12.34
4	刘智敏	188.10	188.10	净资产折股	9.41
5	孙金云	100.00	100.00	净资产折股	5.00
合计		2,000.00	2,000.00	--	100.00

（五）公司分公司、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司未设立分公司。

公司现有 5 个全资子公司，基本情况如下：

1、北纬二十三（北京）石材有限公司

（1）企业基本情况如下：

企业名称	北纬二十三（北京）石材有限公司
住所	北京市朝阳区豆各庄乡西马各庄村东村创意基地 D1-1
成立日期	2012 年 6 月 13 日
注册资本	200.00 万元
法定代表人	刘智敏
类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	销售建材、工艺品；产品设计；工艺美术设计。

（2）股本形成及变化

北纬（北京）由公司独资设立，成立时注册资本人民币 200.00 万元。2012 年 6 月 13 日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册成立，并取得《企业法人营业执照》（注册号 110105014994075）。

2012 年 5 月 3 日，北京润鹏冀能会计师事务所出具京润(验)字[2012]-211245 号《验资报告》，截至 2012 年 5 月 3 日，北纬（北京）已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 200.00 万元。

北纬(北京)的股权结构从设立时至本公开转让说明书出具之日未发生变动，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资形式	股东性质
1	大石馆股份	200.00	200.00	100.00	货币	境内法人
合计		200.00	200.00	100.00	--	-

（3）挂牌公司股东和董事、监事、高级管理人员在子公司任职情况

公司股东、董事、副总经理刘智敏兼任子公司执行董事；公司监事沈蓓兼任北纬（北京）经理；公司股东、董事万丰翔兼任北纬（北京）监事，列表如下：

序号	姓名	北纬（北京）担任职务	股份公司任职情况
1	刘智敏	执行董事	董事、副总经理
2	沈蓓	经理	监事

序号	姓名	北纬（北京）担任职务	股份公司任职情况
3	万丰翔	监事	董事

2、上海北纬二十三石材有限公司

（1）企业基本情况如下：

企业名称	上海北纬二十三石材有限公司
住所	上海市宝山区逸仙路 3000 号 1 号楼东夹二层
成立日期	2011 年 12 月 21 日
注册资本	200.00 万元
法定代表人	刘智敏
类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	石材、工艺品（除文物）批兼零；石材工艺品的设计、开发。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（2）股本形成及变化

上海北纬由公司独资设立，成立时注册资本人民币 200.00 万元。2011 年 12 月 21 日在上海市工商行政管理局宝山分局登记注册成立，并取得《企业法人营业执照》（注册号 310113000941037）。

2011 年 12 月 15 日，上海瑞和会计师事务所出具瑞和会验字（2011）第 1193 号《验资报告》，截至 2011 年 12 月 15 日，上海北纬已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 200.00 万元。

上海北纬的股权结构从设立时至本公开转让说明书出具之日未发生变动，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 （万元）	实缴出资额 （万元）	持股比例 （%）	出资形式	股东性质
1	大石馆股份	200.00	200.00	100.00	货币	境内法人
	合计	200.00	200.00	100.00	-	-

（3）挂牌公司股东和董事、监事、高级管理人员在子公司任职情况

公司股东、董事、副总经理刘智敏兼任上海北纬执行董事；公司股东、董事万丰翔兼任上海北纬监事，列表如下：

序号	姓名	北纬（北京）担任职务	股份公司任职情况
1	刘智敏	执行董事	董事、副总经理
2	万丰翔	监事	董事

3、广州大石馆文化活动策划有限公司

（1）企业基本情况如下：

企业名称	广州大石馆文化活动策划有限公司
住所	广州市天河区员村四横路 128 号 C5C
成立日期	2011 年 2 月 11 日
注册资本	100.00 万元
法定代表人	左洁
类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；会议及展览服务；市场营销策划服务；企业形象策划服务；广告业；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）

（2）股本形成及变化

1) 大石馆策划的设立

大石馆策划成立时注册资本人民币 100.00 万元。2011 年 2 月 11 日在广州市工商行政管理局天河分局登记注册成立，并取得《企业法人营业执照》（注册号 440106000369585）。成立时企业的基本情况如下：

企业名称	广州大石馆文化活动策划有限公司
住所	广州市天河区员村四横路 128 号 C5C
成立日期	2011 年 2 月 11 日
注册资本	100.00 万元
统一社会信用代码	91440106567948599W
法定代表人	左洁
类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	文化交流活动策划；会议及展览服务、营销策划、企业形象设计；设计、发布、代理各类广告。

大石馆策划成立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资形式	股东性质
1	雅伦格投资	100.00	100.00	100.00	货币	境内法人
合计		100.00	100.00	100.00	-	-

2011年1月10日，广州华鉴会计师事务所出具华鉴验字（2011）第W001号《验资报告》，截至2011年1月6日，大石馆策划已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币100.00万元。

2) 大石馆策划第一次股权变更

2012年12月22日，经股东雅伦格投资决定，将其持有的公司100.00%的股权转让给北纬二十三，共计价款100.00万元。2012年12月22日，上述股权转让各方签订股权转让合同。

本次股权转让后，大石馆策划股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资形式	股东性质
1	大石馆股份	100.00	100.00	100.00	货币	境内法人
合计		100.00	100.00	100.00	-	-

(3) 挂牌公司股东和董事、监事、高级管理人员在子公司任职情况

公司董事长、总经理李家豪兼任大石馆策划监事；公司董事左洁兼任大石馆策划执行董事、经理，列表如下：

序号	姓名	北纬（北京）担任职务	股份公司任职情况
1	左洁	执行董事、经理	董事
2	李家豪	监事	董事长、总经理

4、云浮北纬二十三石材有限公司

(1) 企业基本情况如下：

企业名称	云浮北纬二十三石材有限公司
住所	云浮市云城区腰古镇芙蓉开发区（云浮市亚洲石材机械有限公司内）
成立日期	2010年12月20日

注册资本	100.00 万元
法定代表人	刘智敏
类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	加工、批发、零售：石材板材、石材工艺品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（2）股本形成及变化

1) 云浮北纬设立

云浮北纬设立时注册资本人民币 100.00 万元，2010 年 12 月 20 日在云浮市工商行政管理局云城分局登记注册成立，并取得《企业法人营业执照》（注册号 310113000941037）。基本情况如下：

企业名称	云浮市千岛石材有限公司
住所	云浮市云城区腰古镇芙蓉开发区（云浮市亚洲石材机械有限公司内）
成立日期	2010 年 12 月 20 日
注册资本	100.00 万元
法定代表人	李显谷
类型	有限责任公司
经营范围	销售：大理石板材。（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）

云浮北纬成立时股权结构如下：

序号	股东姓名 / 名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	李显谷	1.00	1.00	货币	1.00
2	雅伦格投资	99.00	99.00	货币	99.00
合计		100.00	100.00	--	100.00

2010 年 11 月 30 日，云浮市东立胜会计师事务所出具东立胜[2010]1325932 号《验资报告》，截至 2010 年 11 月 30 日，云浮市千岛石材有限公司已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 100.00 万元。

2) 云浮北纬第一次股权转让

2012 年 12 月 22 日，经股东会决议，同意广州雅伦格投资有限公司持有的

公司 99.00%的股权转让给广州北纬二十三石材有限公司，共计价款 99.00 万元；同意李显谷持有的公司 1.00%的股权转让给广州北纬二十三石材有限公司，共计价款 1.00 万元。公司名称变更为云浮北纬二十三石材有限公司。2012 年 12 月 22 日，上述股权转让各方签订股权转让合同。

本次股权转让后，云浮北纬股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资形式	股东性质
1	大石馆股份	100.00	100.00	100.00	货币	境内法人
合计		100.00	100.00	100.00	-	-

(3) 挂牌公司股东和董事、监事、高级管理人员在子公司任职情况

公司股东、董事、副总经理刘智敏兼任云浮北纬执行董事，公司股东、董事万丰翔兼任云浮北纬监事，列表如下：

序号	姓名	北纬（北京）担任职务	股份公司任职情况
1	刘智敏	执行董事	董事、副总经理
2	万丰翔	监事	董事

5、北纬二十三石材（香港）有限公司

北纬（香港）系于 2013 年 3 月 21 日在香港依据公司条例注册成立的有限公司，现持有编号为 1879583 的《公司注册证书》，公司英文名称为 NORTH LATITUDE 23 STONE（HONG KONG）COMPANY LIMITED，公司现持有登记证号码为 61157171-000-03-16-A 的《商业登记证》，生效日期为 2016 年 3 月 21 日，届满日期为 2017 年 3 月 20 日。公司的注册地址为香港湾仔骆克道 89 号湾仔中汇大厦 21 楼；现任董事为李家豪；现任法人团体秘书为智诚商务顾问有限公司；公司的业务性质为石材工艺的设计，研发及零售，设立目的为拓展股份公司的境外业务。

2013 年 2 月 20 日，根据粤境外投资[2013]00034 号文，公司取得了《企业境外投资证书》（商境外投资证第 4400201300041 号），批准公司投资设立北纬（香港）注册资本和投资总额均为 2 万美元。

北纬（香港）股份类别为普通股，法定股本为 20,000 股，已发行股本为 20,000

股，每股面值为 1 美元，北纬（香港）的股东持有的已发行股份情况如下：

序号	股东名称	持有股份数量（股）	占已发行股本比例（%）
1	大石馆股份	20,000.00	100.00
合计		20,000.00	100.00

2013 年 5 月 28 日，北纬（香港）在意大利共和国威尼斯设立雅伦格文化艺术基金会，该基金会性质为根据意大利法律注册成立的非营利性私人法律实体。总部位于意大利威尼斯马可区 2065 号，董事会成员包括 Folin Marino，李家豪，左洁，万丰翔。

（六）公司最近两年一期重大资产重组情况

经核查，公司最近两年一期无重大资产重组情况。

四、董事、监事、高级管理人员情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司的董事、监事、高级管理人员的名单如下：

序号	姓名	公司职务	任期	备注
1	李家豪	董事、董事长、总经理	2016年1月—2019年1月	创立大会选举产生；第一届董事会第一次会议选举产生；第一届董事会第一次会议聘任产生
2	刘智敏	董事、副总经理	2016年1月—2019年1月	创立大会选举产生；第一届董事会第一次会议聘任
3	万丰翔	董事	2016年1月—2019年1月	创立大会选举产生
4	左洁	董事	2016年1月—2019年1月	创立大会选举产生
5	孙金云	董事	2016年1月—2019年1月	创立大会选举产生
6	赵巍	董事会秘书	2016年1月—2019年1月	第一届董事会第一次会议聘任
7	宋庆云	财务总监	2016年1月—2019年1月	第一届董事会第一次会议聘任
8	沈蓓	监事会主席	2016年1月—2019年1月	创立大会选举产生；第一届监事会第一次会议选举产生

序号	姓名	公司职务	任期	备注
9	艾传涛	监事	2016年1月—2019年1月	创立大会选举产生
10	黄振	职工代表监事	2016年1月—2019年1月	2016年1月职工代表大会选举产生

（一）董事基本情况

公司本届董事会共由五名董事组成，分别为李家豪、刘智敏、万丰翔、左洁、孙金云。

1、李家豪，董事长

详见“第一节公司基本情况”之“三、公司的股权结构和主要股东情况（二）控股股东、实际控制人的认定及基本情况”。

2、刘智敏，董事

详见“第一节公司基本情况”之“三、公司的股权结构和主要股东情况（三）股东基本情况”。

3、万丰翔，董事

详见“第一节公司基本情况”之“三、公司的股权结构和主要股东情况（三）股东基本情况”。

4、左洁，董事

左洁，女，1975年2月出生，中国澳门国籍，大专学历。1995年1月至1999年2月任环球石材集团广州分公司副总经理；1999年2月至2000年1月自由职业；2000年1月至2010年12月任广州雅伦格石材开发有限公司副总经理；2010年12月至2016年1月任广州北纬二十三石材有限公司销售总监；2016年1月至今，任股份公司董事，任期三年。

5、孙金云，董事

详见“第一节公司基本情况”之“三、公司的股权结构和主要股东情况（三）股东基本情况”。

（二）监事基本情况

公司本届监事会由 3 名监事组成，分别为沈蓓、艾传涛、黄振。

1、沈蓓，监事会主席

沈蓓，男，1973 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996 年 9 月至 2003 年 8 月任中铁五局集团股份有限公司股长；2003 年 8 月至 2005 年 8 月，自由职业；2005 年 8 月至 2007 年 3 月任广东瑞德电子股份有限公司人事主管；2007 年 3 月至 2008 年 12 月任广意集团有限公司人力资源部经理；2008 年 12 月至 2010 年 11 月任广州汇泰龙装饰材料有限公司集团人力资源部经理；2010 年 12 月至 2016 年 1 月任有限公司总裁办主任；2016 年 1 月至今任股份公司监事会主席，任期三年。

2、艾传涛，监事

艾传涛，男，1977 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2003 年 7 月至 2012 年 5 月任广东经纶律师事务所律师；2012 年 6 月至 2013 年 6 月任广东沐阳律师事务所律师；2013 年 7 月至 2013 年 12 月任上海虹桥正瀚（广州）律师事务所律师；2014 年 1 月至今任广东君厚律师事务所律师；2016 年 1 月至今任股份公司监事，任期三年。

3、黄振，职工代表监事

黄振，男，1984 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 11 月至 2012 年 6 月任广州北纬二十三石材有限公司深圳区域经理；2012 年 6 月至 2016 年 1 月任有限公司华南大区销售总监；2016 年 1 月至今任股份公司华南大区销售总监、职工代表监事，任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员 4 名，分别是李家豪、刘智敏、赵巍、宋庆云。

1、李家豪，总经理

详见本节“（一）董事基本情况”。

2、刘智敏，副总经理

详见本节“（一）董事基本情况”。

3、赵巍，董事会秘书

赵巍，男，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1997 年 9 月至 2001 年 3 月任湖南科技大学团委干事；2001 年 3 月至 2005 年 5 月任中国舞蹈家协会发展部部长；2005 年 5 月至 2007 年 5 月任 Variarts Adventure 营运总监；2007 年 5 月至 2009 年 2 月，自由职业；2009 年 3 月至 2010 年 1 月任国际财务管理协会中国总部市场总监；2010 年 1 月至 2013 年 3 月任北纬二十三（北京）石材有限公司总经理；2010 年 12 月至 2016 年 1 月任有限公司品牌营销总经理；2016 年 1 月至今，任股份公司董事会秘书，任期三年。

4、宋庆云，财务总监

宋庆云，女，1977 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2000 年 6 月至 2008 年 4 月任新疆农业科学院助理研究员；2008 年 4 月至 2013 年 7 月任香港溢达集团财务经理；2013 年 7 月至 2014 年 7 月任广州依纯服装有限公司财务经理；2014 年 7 月至 2015 年 1 月任广东海大集团财务经理；2015 年 1 月至 2016 年 1 月任有限公司财务总监；2016 年 1 月至今任股份公司财务总监，任期三年。

五、最近二年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	6,587.99	6,592.49	6,553.33

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
股东权益合计（万元）	2,391.23	2,383.24	2,383.82
归属于母公司所有者的股东权益合计（万元）	2,391.23	2,383.24	2,383.82
每股净资产（元/股）	1.20	1.19	1.19
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.20	1.19	1.19
资产负债率（母公司）（%）	41.00	41.85	45.54
流动比率（倍）	1.19	1.18	1.16
速动比率（倍）	0.37	0.33	0.18
项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
营业收入（万元）	657.72	5,136.81	7,429.80
净利润（万元）	13.75	79.18	-20.60
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	13.75	79.18	-20.60
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	12.35	79.01	-22.52
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	12.35	79.01	-22.52
毛利率（%）	43.65	50.63	43.83
加权平均净资产收益率（%）	0.58	3.27	-0.86
扣除非经常性损益后加权净资产收益率（%）	0.52	3.26	-0.94
基本每股收益（元/股）	0.0069	0.0396	-0.0103
稀释每股收益（元/股）	0.0069	0.0396	-0.0103
应收账款周转率（次）	0.66	8.62	16.06
存货周转率（次）	0.11	0.71	1.11
经营活动产生的现金流量净额（万元）	102.23	-124.46	-471.81
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0511	-0.0622	-0.2359

注：各指标计算公式如下：

1. 毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算。
2. 净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
3. 扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。

4.每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算。

5.扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算。

6.每股净资产按照“期末净资产/期末股本”计算。

7.每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期加权平均股本”计算。

8.应收账款周转率按照“当期营业收入/（期初应收账款+期末应收账款）/2”计算。

9.存货周转率按照“当期营业成本/（期初存货+期末存货）/2”计算。

10.资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”（以母公司财务报表）计算。

11.流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。

12.速动比率按照“（期末流动资产-期末存货-预付账款）/期末流动负债”计算。

13.当期加权平均股本 $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$

14.加权平均净资产 $E_2=E_0+P_1 \div 2+E_i \times M_i \div M_0-E_j \times M_j \div M_0+E_k \times M_k \div M_0$

其中：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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；E₀=归属于公司普通股股东的期初净资产；P₁=报告期归属于公司普通股股东的净利润；E_i=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；E_j=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；E_k=其他事项引起的净资产增减变动；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

15.净资产收益率和每股收益按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》计算。

六、本次挂牌相关机构的基本情况

（一）主办券商

名称：西部证券股份有限公司

法定代表人：刘建武

住所：西安市新城区东大街 232 号信托大厦

联系电话：029-87406130

传真：029-87406134

项目小组负责人：郭丽春

项目小组成员：金轩伊、彭文林、孙鹏

（二）律师事务所

名称：北京市中银律师事务所

单位负责人：李炬

住所：北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO-A 座 31 层

联系电话：010-58698899

传真：010-58699666

经办律师：高巍、王宁、白聪颖

（三）会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：顾仁荣、杨剑涛

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

联系电话：010-88091199

传真：010-88091199

经办注册会计师：刘兴武、赵海宾

（四）资产评估机构

名称：国众联资产评估土地房地产估价有限公司

法定代表人：黄西勤

住所：深圳市罗湖区深南东路 2019 号东乐大厦 1008 室

联系电话：0755-25132260

传真：0755-25132275

经办注册评估师：陈军、邢贵祥

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

负责人：戴文桂

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

邮编：100033

第二节公司业务

一、主营业务、主要产品或服务及其用途

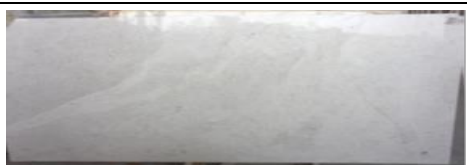
（一）主营业务

公司主要从事建筑石材的加工和销售，主要产品包括现代木纹、塞维亚米黄、清水玉、彩虹木纹、英伦玉、流金岁月、水云纱、普罗旺斯、天空蓝、海天一色、雅典娜灰、珊瑚海、洛克米黄、雅金米黄、羊脂白等三十多个品种的建筑石材。产品广泛应用于机场、会展中心、文化展馆、剧院、体育馆、酒店、商场、写字楼以及高档住宅、别墅等地的装饰。

2014 年度、2015 年度和 2016 年 1 月公司主营业务收入分别为 74,278,232.01 元，50,384,599.85 元和 6,577,245.80 元，公司营业收入的 98%以上为主营业务收入，公司主营业务突出。

（二）主要产品或服务及其用途

公司的主要产品是各种大理石材的板材和荒料，可在加工后用于建筑物的内外墙、地面、柱面、洗漱台台面和各种家具台面等的装饰。主要产品如下：

序号	产品名称	产地	产品图片
1	羊脂白 Suet White	希腊	
2	雪花米黄 Snow Beige	耶路撒冷	
3	现代木纹 Venice White VC 渐变（y, z 层）	克罗地亚	

4	现代木纹 Venice White VC 经典 AB 层	克罗地亚	
5	雅典娜灰 Athena Grey	希腊	
6	珊瑚海 Coral Sea	阿曼	
7	清水玉 Clear River	土耳其	

公司部分产品的装饰效果图如下：



现代木纹装饰效果图（淘金峯璟·广州）

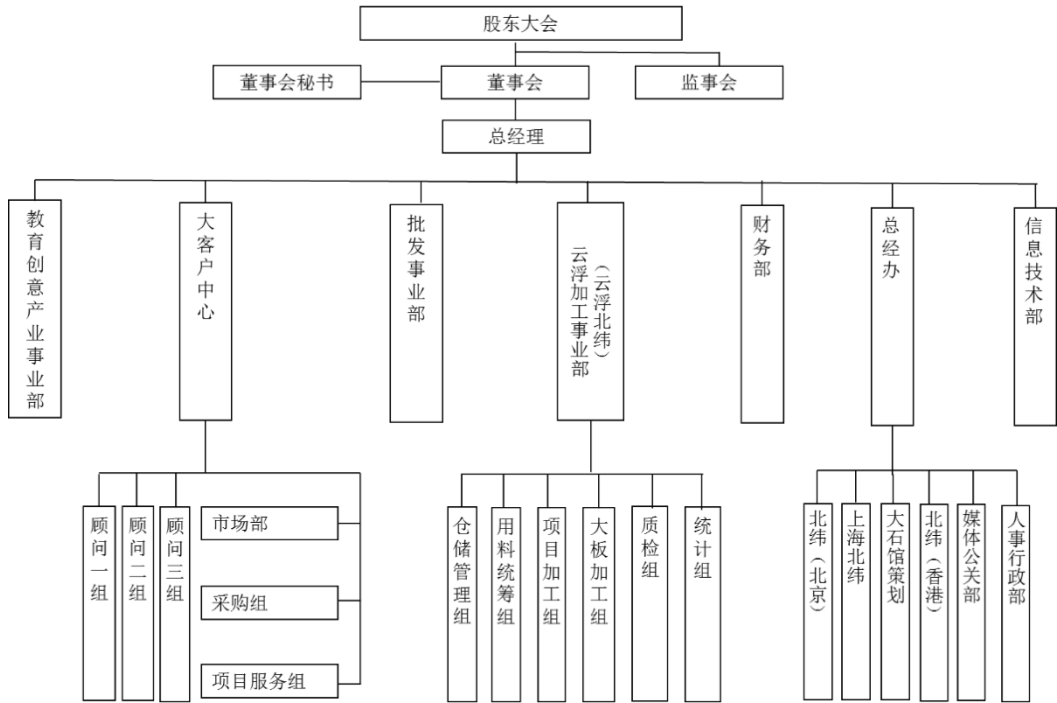


清水玉装饰效果图（四季酒店·上海）

二、组织结构及业务流程

（一）公司组织结构图及部门职能

截至本公开转让说明书签署之日，公司的组织结构情况如下：



1、公司各部门主要职能如下：

部门名称	部门职能
大客户中心	负责获取市场信息、拓展业务；选择业务总监或高级顾问共同对客户进行前期沟通、拜访、谈判；关键客户的维护；业务总监、高级顾问的培养；业务方法论的积累、完善与研究；项目工作各类计划的审批、监督与控制等。下辖 6 个工作小组。
批发事业部	负责国内矿山开发与管理、国内品种管理、制定国内品种的分类分级划分标准、采购计划执行、国内采购及物流运输、产品信息提供；负责各级市场经销商渠道的开拓、招商、工程家装经销商的督导管理等。
云浮加工事业部	负责云浮北纬的全面管理，组织架构的建立与改进完善，外协加工厂的评估与管理，质量体系的建立与改进完善，参与项目订单评审，生产与物料计划的监督、控制，计划的组织、实施，资金与成本的计划和管控，加工厂内周转仓的管理，团队的建设与培养等。下辖 6 个工作小组。
教育创意事业部	与四川美术学院、石材学院（意大利）合作成立中意石材文化研究中心，利用公司在石材方面的丰富知识、技术和经验，对国内院校、设计机构、开发商、施工单位及石材产业从业人员进行培训。
财务部	负责公司财务管理工作，包括建立公司会计核算体系，日常财务核算、资金统筹规划、资产管理、内控建设，编制财务报告和投融资管理等，为公司经营管理和决策提供数据和信息支持，以及仓储管控等工作。
总裁办	除直接管理北京、上海、广州、香港四家子公司外，还负责人事行政工作的体系化构建，督导各地按制度与体系指引开展工作；各地文化节术活动的承接、筹划；媒体与公共关系的管理；各种渠道或资料对公司及产品的传播与推广；对客户资源、艺术家、媒体信息的搜集与管理；关于公司运营涉及的流程梳理与改进完善、跨部门工作的沟通协调、合同法律风险控制、分类分

部门名称	部门职能
	级管理、各部门与事业部重点工作开展情况跟进。
信息技术部	负责编制公司信息化的规划方案，IT 项目的立项分析、评审，IT 项目采购或技术支持，信息化项目的开发、实施、维护，办公网络、IT 设备的采购、保养、维修维护，IT 系统培训等。

其中，大客户中心下属各部门的主要职能如下：

部门名称	部门职能
顾问组	包括三个顾问小组，负责项目组的管理，对顾问业务进行指导；确认客户需求；项目总体计划的制订；项目具体运作和统筹；项目组成员各阶段的工作安排，协调、控制各成员工作进度，审核工作成果；项目费用的审核、控制；确保项目款项按时、按量回笼；各层级顾问的培养与团队建设等。
市场部	负责产品线的应用方案制订，定价跟进，促销方案制定，渠道推广，公司门户网站维护，销售表单、工具、推广物料的设计与管理，样板管理，销售报表的统计、管理与呈报，项目报价管理、合同审核、存档管理，项目交付异常管理，CRM 信息的统计、维护与管理，销售资金与费用的计划拟定、申请和支付等。
采购组	负责国外矿山开发、矿山企业的联系、国外品种管理、联合制定品种的分类分级划分标准、采购计划执行、国际采购及物流运输、产品信息提供等。
项目服务组	负责工地各种关系的处理；货到工地后与甲方/施工方进行实物开箱验货、签收工作；交付过程中工地成品验收及验收过程中的异常处理与跟进；工地应收账款的结算与催收工作；客户投诉的申报与处理跟进；工地各类资料文档的留存归档工作等。

云浮加工事业部下属各部门的主要职能如下：

部门名称	部门职能
仓储管理组	负责云浮北纬和天津仓库的库存管理、统计、货物收发等工作。
用料统筹组	负责支持与配合业务做好项目现货板面质量标准制定，项目用料计划的制定与选料备料工作，项目目标出材率的确定，加工大板与规格板的开料指引制定，实际出材率的复核于判定；负责生产加工的技术支持，加工图纸深化等。
质检组	负责荒料与大板生产核心环节加工质量、加工尺寸、加工工艺的复查与判定等。
大板加工组	负责大板加工的实际出材率控制与管理，交货期、加工成本与质量的把控等。
项目加工组	负责工程项目本身的实际出材率控制与管理，交货期、板面效果、加工成本与质量的把控等。
统计组	负责大板、工程板数据统计，结算相关表单与内容的设计、申请和及其他文职工作配合。

总裁办下属各部门的职能如下：

部门名称	部门职能
人事行政部	公司会议管理、文件管理、办公固定资产管理、办公设施与设备的建设与维护保养工作、办公用品与行政采购、车辆管理、各类活动的协助工作；年度规划、招聘、培训、绩效、薪酬管理、员工关系管理、档案管理等。
媒体公关部	建立全集团范围的宣传网络并管理维护；管理维护自有宣传平台正常运行；制定全年宣传计划并进行预算管理；建立良好的媒体关系并进行管理、维护。

2、公司子公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司有 5 家全资子公司，子公司的情况如下：

(1) 子公司的经营范围及业务分工

序号	企业名称	经营范围	业务分工
1	北纬（北京）	销售建材、工艺品；产品设计；工艺美术设计	负责北京设计公司的开发与维护以及北京设计公司产出的项目跟进与成交，为母公司提供华北和东北地区的客户资源。
2	上海北纬	石材、工艺品（除文物）批兼零；石材工艺品的设计、开发。（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）	负责上海设计公司的开发与维护以及上海设计公司产出的项目跟进与成交，为母公司提供华东地区的客户资源。
3	大石馆策划	群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；会议及展览服务；市场营销策划服务；企业形象策划服务；广告业；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）	对各地客户资源、艺术家的搜集与管理；已有合作的各国大使馆、领事馆的关系维护；相关社会团体、艺术学院或政府相关部门的关系维护；文化艺术活动的承接、筹划，帮助母公司提升品牌影响力。
4	云浮北纬	加工、批发、零售：石材板材、石材工艺品。（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）	负责石材的加工和部分石材产品的销售，为母公司提供石材加工和仓储服务。
5	北纬（香港）	石材工艺的设计，研发及零售	负责香港设计公司的开发与维护；负责与威尼斯大石·馆相关的威尼斯建筑双年展、艺术双年展及国外文化艺术展览活动的筹划、组织、实施与控制，搭建为国内外设计圈与文化圈人

			士进行国际交流的纽带与桥梁，通过这个国际化的文化机构整合社会资源，强化和巩固公司在石文化领域的影响力与领导地位，同时承接国内、国外文化、艺术等在威尼斯举办的商业活动、论坛、讲座、对话、推广及展览等各项活动，为母公司提供境外客户资源。
--	--	--	--

（2）公司对子公司的控制措施

公司通过以下方式实现对子公司及其资产、人员、业务、收益的有效控制：

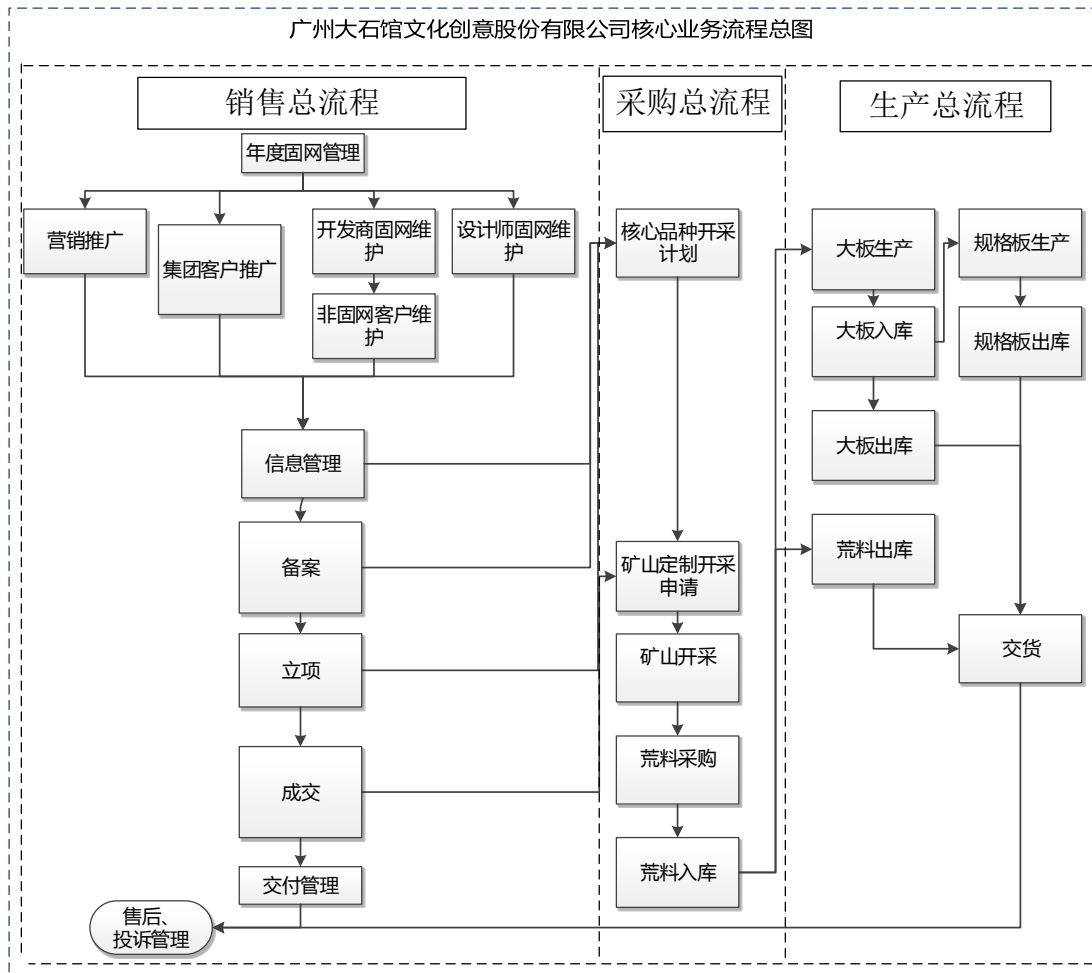
公司委派了执行董事、监事，有效的控制了各子公司的日常生产经营。公司通过行使股东权利及委派的执行董事控制子公司的决策机制、公司制度及利润分配方式。

公司依法制定了子公司的治理架构，确定子公司章程的主要条款、人力资源政策和措施。公司通过确定子公司的执行董事、监事等管理层人选；建立外派子公司董事、监事、财务负责人制度；通过外派高管向母公司定期/不定期报告制度了解子公司经营管理、资产运行和财务状况等有关事项，来实现对子公司控制。

公司通过对子公司实施全面预算控制，财务目标控制，财务制度控制及审计控制，对子公司财务活动进行约束、检查。通过向子公司委派财务总监来实现日常的财务监控、统一纳入合并范围的子公司所采用的会计政策和会计期间、完善子公司的考核指标体系等措施实现对子公司的财务控制。

公司根据公司整体的战略规划，协调子公司经营策略，督促子公司据以制定相关的业务经营计划和年度预算方案，以确保公司整体目标和子公司责任目标的实现。

（二）公司主要业务流程



1、销售流程

针对客户类型的不同，公司有两种销售模式：（1）针对传统装饰工程公司和其他石材批发加工企业的传统批发销售模式；（2）围绕地产公司特定地产项目的“矿山定制”销售模式。

（1）传统销售流程

传统销售模式下，公司主要面对的客户是下游装饰工程公司和其他石材批发、加工企业。该模式下销售流程说明如下：

1) 年度固网管理和信息管理：批发事业部通过公司现有客户网络和其他方式获得下游装饰工程公司和其他石材批发、加工企业的联系方式，并进行接洽和

谈判。

2) 成交：与客户就所需石材的规格、供应量、价格、交付条件、付款条件等细节进行谈判。成交后签订产品购销合同。

3) 交付管理：仓储管理组进行确认该石材品种是否有存货，如有，仓储管理组将直接组织发货；如无存货，则组织采购、加工，最后交付成品、回收货款。

4) 售后、投诉管理：针对售后需求和投诉，批发事业部及时安排相关人员给客户提供配套的售后服务。

(2) “矿山定制”销售模式下的销售流程

矿山定制模式是公司创新型销售模式，该模式围绕房地产公司特定的地产项目组织销售，针对的客户是房地产公司及其委托的石材加工设计单位。相对传统销售模式而言，在矿山定制模式下，公司的销售流程为：

1) 年度固网管理和信息管理：顾问组通过营销推广、集团客户推广、开发商固网维护和非固网客户维护、设计师固网维护等方式获得终端客户项目信息并与之进行初步接洽产品销售事宜。此过程中，公司会与供应商积极沟通并有效管理供应商产品信息，从前端建立起矿山核心品种开采计划和客户需求之间的联系。

2) 备案：营销人员与终端客户就项目信息和需求产品初步洽谈后，将项目信息交大客户中心对项目进行备案。

3) 立项：大客户中心与终端客户就主要合作内容进行谈判，并对项目进行立项。公司结合客户需求、对供应链的把控情况、风险控制等因素进行项目评审工作。立项的同时，公司与上游矿山进行合作洽谈。

4) 成交：评审通过的项目可进行成交。成交时，公司与客户签订购销合同，就产品技术指标、规格、供应量、价格、交付条件、付款条件等细节进行约定。同时，公司与上游客户就石材开采计划、价格等方面达成意向。

5) 交付管理：公司按照客户需要敦促和管理供应商供货、组织加工，最终运输送达客户指定地点并由客户收货和确认。交付管理环节，公司通过较强的供应链管理能力和上游矿山、加工厂和下游客户的计划匹配。

6) 售后、投诉管理：如客户对产品有任何方面的售后需求和投诉，项目服务组及时安排相关人员给客户id提供配套的售后服务。

2、采购流程

1) 核心品种开采计划：采购组实时跟进主要供应商核心石材品种的开采计划，确保客户洽谈阶段能够提供及时、准确的上游信息。

2) 矿山定制开采申请：与客户谈判期间，大客户中心根据客户需求，交仓储管理组进行确认存货情况，在无存货的情况下，采购组同步与上游进行沟通供货情况。客户成交之后，如公司无存货，大客户中心将向采购组提交物料采购申请，采购组形成采购计划并与矿山、加工方达成采购协议，就开采定制、加工相关内容进行约定。

3) 矿山开采和荒料采购：达成采购协议后，采购组敦促、管理上游供应商组织矿山开采、荒料检验、运输等。

4) 荒料入库：采购荒料到达后，公司组织进行验货入库。

3、生产流程

1) 大板、规格板生产：荒料入库后，云浮加工事业部的用料统筹组根据采购的荒料，结合项目期、质量与成本要求，交由大板加工组委托外协厂家加工成大板，再由项目服务组组织将大板切割成适合项目需要的规格板和各种特殊版型。

公司的全资子公司云浮北纬负责组织石材加工。云浮北纬能够实现板材的切割、抛光和粘接工艺，石材的荒料加工委托外协厂家进行。

2) 产品的入库和出库：质检组对云浮北纬、外协厂商生产完毕的大板、规格板进行入库质量检验，检验合格的，由仓储管理组和项目服务组负责出库、运输、交货工作。交货完毕后，财务部最终完成收款。

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 公司产品或服务所需要的关键资源和能力

公司在石材行业具有多年的从业经验，产品品种丰富，质量可靠，在行业内

具有一定的知名度。公司较为注重与地产公司、矿山企业、设计公司 and 外协厂商之间的合作，保证公司具有较为稳定的原材料供应渠道、较强的营销推广能力和的组织生产加工的能力。

1、稳定的原材料供应渠道

公司较为注重对于矿山企业的研究工作，与众多矿山企业建立了联系，借此建立了矿山和石材产品数据库。公司还与多家原材料供应企业签订了战略合作协议，是现代木纹、塞维亚米黄、埃菲白木纹等数个矿石品种的中国区独家代理商。

2、较强的营销能力

公司依托广州总部和北纬（北京）、上海北纬两家子公司，建立了覆盖面较广的销售网络，承接的项目覆盖了主要一线城市和部分中小城市。同时，公司较注重营销推广，除传统营销推广活动外，还通过举办艺术展览等方式，与设计公司建立广泛联系，通过对石材产品独特性的了解，对设计方、施工方和房地产商施加影响，增加了客户粘性。

报告期内，公司举办的与石材文化艺术和设计相关的展览如下：

年份	日期	展览名称	地点	合作单位
2014	1月20日	《广场恐惧症》	广州	荷兰建筑师研究院 NAI、荷兰设计/时尚/建筑协会 DDFA、中东科技大学、土耳其工程师和建筑师联盟、荷兰驻伊斯坦布尔总领馆
	2月22日	《景象》	广州	澳洲驻广州领事馆
	3月4日	《公共空间的艺术与建筑》	广州	美国驻广州领事馆
	4月19日	《“中欧交流使者”卜弥格的文化遗产》	广州	波兰驻广州领事馆
	10月3日	北京设计周《不自然 II》	北京	北京设计周
	11月16日	徐建国、巨燕《融》双人展	广州	美国驻广州领事馆
	11月25日	墨西哥奥斯卡·古特曼艺术作品赠送仪式	广州	墨西哥驻广州领事馆
2015	5月10日	《正在崛起的中国设计力量》	威尼斯	威尼斯建筑大学
	6月13日	链接 LINKS 论坛	广州	万科、碧桂园、时代地产

	6月19日	DMBA论坛《意游为进》	广州	设计商学院
	7月26日	老城新生	广州	凤凰网
	9月11日	源头	广州	广州波兰领事馆
	9月21日	中意建筑项目分享交流会	威尼斯	威尼斯建筑大学、羊城设计联盟
	10月24日	意大利语言周	广州	广州意大利领事馆
	11月11日—11月15日	墨西哥亡灵节	广州	墨西哥领事馆
2016	1月7日	米兰三年展广州推介会	广州	米兰建筑三年展机构、意大利驻广州总领事馆

3、较强的组织生产加工的能力

公司依托子公司云浮北纬与当地的石材加工企业建立了稳固的合作关系，与10多家企业签订有外协加工框架合作协议，能够保证加工的产品质量和工期达到公司的要求。广东云浮是“中国三大石材产业基地”之一，当地从事石材生产加工已有历史久远，产销位居全国前列，从业人员和相关企业众多，在国际市场有一定影响力。子公司云浮北纬建立在当地石材生产较为集中的区域，作为公司的生产和仓储基地，享有较为明显的区位优势。云浮北纬于2015年5月投产，计划未来几年持续扩大产能，保证公司具有充足的生产加工能力。

（二）主要无形资产情况

1、专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司未拥有专利。

2、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司的子公司大石馆策划有2项注册商标：

序号	商标组成	注册人	商标号	注册时间	注册有效期	类别	权属状态
1	EMGdotART	大石馆策划	12303280	2014年8月28日	十年	41	已获得权属证书

2		大石馆策划	12302962	2014年8月28日	十年	41	已获得权属证书
---	---	-------	----------	------------	----	----	---------

3、域名

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的网络域名情况如下表所示：

序号	域名	所有者	域名使用期限
1	emgdesign.cn	大石馆股份	2012年4月10日至2018年4月10日
2	emgdesign.com.cn	大石馆股份	2012年4月10日至2018年4月10日
3	emgdesign.net	大石馆股份	2012年4月10日至2018年4月10日
4	emgstone.cn	大石馆股份	2012年4月10日至2018年4月10日
5	emgstone.com.cn	大石馆股份	2012年4月10日至2018年4月10日
6	emgstone.com	大石馆股份	2012年4月10日至2018年4月10日
7	emgstone.net	大石馆股份	2012年4月10日至2018年4月10日
8	nl23.cn	大石馆股份	2015年4月26日至2018年4月26日
9	nl23.net	大石馆股份	2016年3月30日至2019年4月26日
10	北纬二十三.com	大石馆股份	2015年8月13日至2016年8月13日
11	北纬二十三.net	大石馆股份	2015年8月13日至2016年8月13日
12	北纬二十三.中国	大石馆股份	2015年8月13日至2016年8月13日
13	大石馆.com	大石馆股份	2015年8月13日至2016年8月13日
14	大石馆.net	大石馆股份	2015年8月13日至2016年8月13日
15	大石馆.中国	大石馆股份	2015年8月13日至2016年8月13日
16	雅伦格.com	大石馆股份	2015年8月13日至2016年8月13日
17	雅伦格.net	大石馆股份	2015年8月13日至2016年8月13日
18	雅伦格.中国	大石馆股份	2015年8月13日至2016年8月13日
19	雅伦格石材.com	大石馆股份	2015年8月13日至2016年8月13日
20	雅伦格石材.net	大石馆股份	2015年8月13日至2016年8月13日
21	雅伦格石材.中国	大石馆股份	2015年8月13日至2016年8月13日

4、计算机软件

公司的软件产品主要为公司购入的金蝶财务软件，详细情况如下：

单位：元

软件类型	所有权人	开始使用日期	摊销年限	原值	累计摊销额	净值
财务软件	大石馆股份	2012 年 4 月	5 年	77,183.93	57,982.25	19,201.68

5、土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，公司未拥有土地使用权。

（三）取得的业务许可资格或资质情况

公司经工商核准的经营范围为：装饰石材零售，工艺品批发（专营专控商品除外），技术进出口，企业自有资金投资，建筑用石加工，工艺美术品零售。

公司的进出口货物不属于国家规定限制进出口的货物范围，无进出口特许资质。公司取得的业务资质情况如下：

1、海关报关单位注册登记证书

大石馆股份现持有广州海关于 2016 年 3 月 18 日核发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》。注册登记日期为 2011 年 11 月 24 日，有效期为长期。

2、出入境检验检疫报检企业备案表

大石馆股份现持有广东出入境检验检疫局于 2016 年 3 月 24 日核发的《出入境检验检疫报检企业备案表》（备案表编号为 16032113453000000531，备案号码为 4401609200）。

3、对外贸易经营者备案登记表

大石馆股份现持有对外贸易经营者备案登记处（广州）于 2016 年 3 月 15 日核发的《对外贸易经营者备案登记表》（备案登记表编号为 02490430，进出口企业代码为 914401015679037536）。

4、企业境外投资证书

大石馆股份现持有中华人民共和国商务部于 2013 年 2 月 20 日核发的《企业境外投资证书》（商境外投资证第 4400201300041 号）。境外企业名称为北纬二十三石材（香港）有限公司，经营范围为石材、工艺品等的设计、开发销售。

5、子公司所获业务资质

子公司云浮北纬主营业务是石材加工，云浮北纬已获得广东省污染物排放许可证。除此之外，其他子公司的经营业务无特殊资质要求。

云浮北纬所获污染物排放许可证情况如下：

许可证名称	单位名称	行业类别	排污种类	污染物排放浓度限制	有效期限
广东省污染物排放许可证	云浮北纬二十三石材有限公司	石材加工	废气	无组织颗粒物周围处最高点 1.0 毫克/立方米	2015 年 12 月 10 日至 2016 年 12 月 19 日

综上，公司已具备经营业务所需的全部资质、许可、认证，公司的经营不存在超越资质、经营范围、使用过期资质的情况。公司取得的资质均在有效期内，不存在即将到期情形。

（四）主要固定资产情况

1、固定资产概况

公司固定资产主要为税控设备、办公设备及其他。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字【2016】01680077 号《审计报告》显示，截至 2016 年 1 月 31 日，公司主要固定资产具体情况如下：

单位：元

序号	固定资产名称	固定资产原值	账面净值	成新率（%）	固定资产净值占比（%）
1	房屋及建筑物	11,988,637.57	11,608,997.38	96.83	90.03
2	机器设备	946,267.40	670,298.60	70.84	5.20
3	运输设备	1,401,746.85	469,134.85	33.47	3.64

序号	固定资产名称	固定资产原值	账面净值	成新率 (%)	固定资产净值占比 (%)
4	办公设备	1,171,101.41	146,086.11	12.47	1.13
合计		15,507,753.23	12,894,516.94	83.15	100.00

2、公司拥有的房产情况

截至报告期期末，公司及其控股子公司已取得房屋所有权证的房产情况如下：

序号	权证号	所有权人	坐落	用途	面积	他项权利
1	VE0042987	北纬（香港）	意大利威尼斯卡纳雷吉欧区一楼 4923 号、4924 号	办公、展览	313 平方米	无
2	VE0042988	北纬（香港）	意大利威尼斯卡纳雷吉欧区一楼 4925 号	办公	58 平方米	无

3、公司的房屋租赁情况

序号	承租人	出租人	建筑面积	租赁期限	用途	坐落位置
1	上海北纬	上海景茂投资管理有限公司	151 平方米	2011 年 3 月 1 日至 2016 年 11 月 9 日	办公	上海市逸仙路 3000 号上海国际工业设计中心 1 号楼东夹二层
2	上海北纬	上海国际工业设计中心管理有限公司	400 平方米	2012 年 9 月 10 日至 2016 年 11 月 9 日	展览	上海市逸仙路 3000 号上海国际工业设计中心 1 号楼北一层
3	云浮北纬	云浮市亚洲石材机械有限公司	9000 平方米	2014 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日	办公、生产、仓储	324 国道旁云浮市腰古镇芙蓉开发区内三平台之部分场地（含需改建部分厂房）
4	北纬二十三	广州红专厂艺术设计有限公司	1241 平方米	2014 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日	办公、展览	天河区员村四横路 128 号 C5B+C

序号	承租人	出租人	建筑面积	租赁期限	用途	坐落位置
5	北纬(北京)	北京汇智兰馨管理咨询中心	160 平方米	2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	办公	北京市朝阳区豆各庄乡西马各庄村“东村国际创意文化产业园”二期 D 座 D1-1
6	大石馆股份	天下石仓(天津)有限公司	104 个门字架位	2016 年 5 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日	仓储	天津市汉沽港镇自行车王国祥园道 198 号石材 e 购广场 C6 区 AF 号

公司及子公司所租赁房产除大石馆股份、北纬（北京）、云浮北纬外都已取得相应产权证明。大石馆股份、北纬（北京）业务未涉及生产，对租赁地点依赖性低，一旦被要求搬离即可找到其他替代房屋，不会影响公司持续经营的稳定性；云浮北纬租赁的厂房土地系工业用地，现已取得土地使用权证、建设用地规划许可证和建设工程规划许可证，云浮北纬租赁该厂房进行生产经营符合上述土地性质及相关规划，未收到任何行政主管部门要求其搬迁的通知及要求。此外，大石馆股份的控股股东、实际控制人亦出具承诺，股份公司及子公司所租赁房屋，如因无房产证或其他不合规情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致股份公司及子公司无法继续租赁该房屋的情况，其将承担相关责任，并将提前为其寻找其他房屋，以保证其生产经营的持续稳定，并愿意承担股份公司及子公司因此所遭受的经济损失。云浮北纬租赁厂房虽未取得房产证明，但其用途和规划均符合土地性质，今后如无法继续使用该处房产，控股股东和实际控制人也已出具承诺，故云浮北纬未取得房产证明对公司申请挂牌无实质性影响。

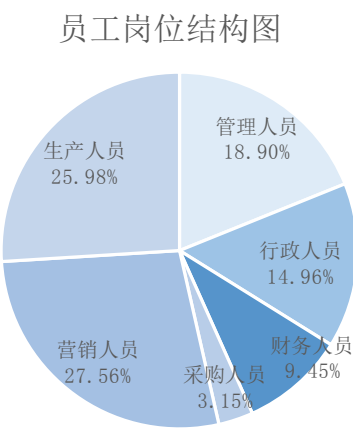
（五）公司人员结构及核心人员情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司员工总数为 127 人。公司在职工岗位、学历、年龄分布情况如下：

1、员工岗位结构

公司现有管理人员 24 人，行政人员 19 人，财务人员 12 人，采购人员 4 人，营销人员 35 人，生产人员 33 人。具体分布情况如下：

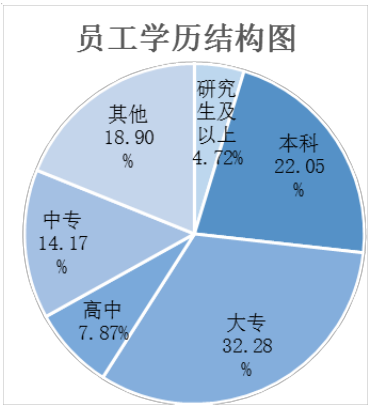
岗位结构	人数（人）	占员工总数比例（%）
管理人员	24	18.90
行政人员	19	14.96
财务人员	12	9.45
采购人员	4	3.15
营销人员	35	27.56
生产人员	33	25.98
合计	127	100.00



2、员工学历结构

公司员工中具有研究生及以上学历 6 人，本科学历 28 人，大专学历 41 人，高中学历 10 人，中专学历 18 人，其他 24 人，具体分布情况如下：

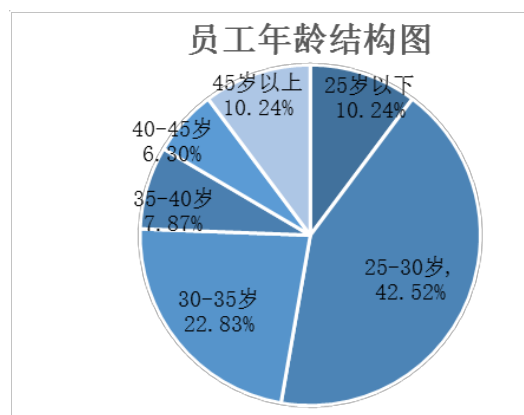
学历结构	人数（人）	占员工总数比例（%）
研究生及以上	6	4.72
本科	28	22.05
大专	41	32.28
高中	10	7.87
中专	18	14.17
其他	24	18.90
合计	127	100.00



3、员工年龄结构

公司员工中 25 岁以下员工 13 人，25-30 岁员工 54 人，30-35 岁员工 29 人，35-40 岁员工 10 人，40-45 岁员工 8 人，45 岁以上 13 人，具体分布情况如下：

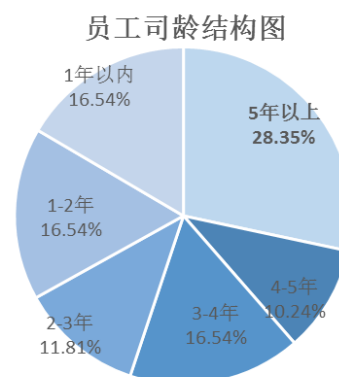
年龄结构	人数(人)	占员工总数比例(%)
25岁以下	13	10.24
25-30岁	54	42.52
30-35岁	29	22.83
35-40岁	10	7.87
40-45岁	8	6.30
45岁以上	13	10.24
合计	127	100.00



4、员工司龄结构

公司员工中司龄为5年以上的36人，司龄为4-5年的13人，司龄为3-4年的21人，司龄为2-3年的15人，司龄为1年以内的21人。具体分布情况如下：

司龄结构	人数(人)	占员工总数比例(%)
5年以上	36	28.35
4-5年	13	10.24
3-4年	21	16.54
2-3年	15	11.81
1-2年	21	16.54
1年以内	21	16.54
合计	127	100.00



5、核心技术（业务）人员情况

（1）核心业务人员简历

公司的核心业务人员为刘智敏，具体情况详见本公开转让说明书第一节“公司基本情况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”。

（2）核心业务人员持有公司股份情况

序号	姓名	现任职务	持有本公司股份（股）	持股比例（%）
1	刘智敏	董事、副总经理	1,881,000	9.41

（六）公司安全生产、质量标准、环保运营情况

1、安全生产

公司的主营业务是建筑石材的加工和销售，不属于《安全生产许可证条例》（国务院令第 397 号）第二条所规定的实行安全生产许可制度的行业，不需要取得相关部门的安全生产许可证。公司自成立以来，能够遵守国家关于安全生产方面法律、法规，没有发生违反国家关于安全生产方面法律、法规的行为和安全事故，没有因违反国家关于安全生产法律、法规的行为而受到安全生产监督管理部门行政处罚的情形。

2、质量标准

公司制定了《采购管理办法（试行）》、《内部控制制度》、《售后管理办法》等质量控制措施，严格把控进、销产品的质量。公司自成立以来，无违反质量技术监督法律法规的记录，未因违反质量技术监督法律法规而受到质量技术监督部门的行政处罚。

3、环境保护

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“E50 建筑装饰和其他建筑业”，根据全国中小企业股份转让系统有限公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“F5165 建材批发”。根据《环境保护部办公厅关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》（环办函〔2008〕373 号），建材批发行业未被划分为需要进行环保核查的重污染行业分类，公司不属于需要环保核查的重污染行业企业。

子公司云浮北纬主营业务是石材加工，云浮北纬已获得广东省污染物排放许可证。公司及各子公司的经营活动和日常环保运营合法、合规，公司在报告期内不存在因违反环境保护相关规定而受到环保部门处罚的情况。

子公司所获污染物排放许可证情况如下：

许可证名称	单位名称	行业类别	排污种类	污染物排放浓度限制	有效期限
广东省污染物排放许可证	云浮北纬二十三石材有限公司	石材加工	废气	无组织颗粒物周围处最高点 1.0 毫克/立方米	2015 年 12 月 10 日至 2016 年 12 月 19 日

四、主营业务相关情况

（一）主要产品或服务的营业收入情况

报告期内营业收入构成情况

单位：元

项目	2016 年 1 月		2015 年		2014 年	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
装饰石材	6,577,245.80	100.00	50,384,599.85	98.09	74,278,232.01	99.97
展览策划	-	-	983,495.16	1.91	19,801.07	0.03
合计	6,577,245.80	100.00	51,368,095.01	100.00	74,298,033.08	100.00

（二）产品或服务的主要消费群体

1、主要客户群体

以商业模式划分，在传统模式下，公司的主要客户群体为装饰工程公司和其他石材厂商；在矿山定制模式下，公司的主要客户群体为房地产公司。以销售区域划分，公司的主要客户群体集中在华南地区。

2、报告期内前五名客户情况

（1）2016 年 1 月前五名客户销售金额及占比

单位：元

序号	公司名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	中信地产珠海投资有限公司	5,535,024.73	84.15
2	佛山市高明富逸湾实业开发有限公司	173,915.80	2.64
3	恒磊石材有限公司	76,118.80	1.16
4	上海苏宁房地产开发有限公司	64,544.68	0.98
5	广州市九甲盈石材有限公司	41,594.87	0.63
	合计	5,891,198.88	89.56

(2) 2015 年度前五名客户销售金额及占比

单位：元

序号	公司名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	中信地产珠海投资有限公司	10,060,360.41	19.58
2	江苏苏宁建材有限公司	6,670,599.92	12.99
3	广州市鑫峻海石材有限公司	1,721,679.52	3.35
4	广州市创道装饰有限公司	1,607,904.30	3.13
5	广州市万博装饰工程有限公司	1,353,365.82	2.63
	合计	21,413,909.97	41.68

(3) 2014 年度前五名客户销售金额及占比

单位：元

序号	公司名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	中信地产珠海投资有限公司	12,029,098.00	16.19
2	国都建设（集团）有限公司	4,968,338.69	6.69
3	广州市鑫峻海石材有限公司	4,175,898.29	5.62
4	深圳市利隆捷贸易有限公司	4,151,973.90	5.59
5	长沙佳兴房地产集团有限公司	3,760,183.38	5.06
	合计	29,085,492.26	39.15

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员、持有公司 5%以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1 月由于签订了珠海中信红树湾项目的供货合同，使得中信地产珠海投资有限公司的销售额占公司全部营业收入的比例为 16.19%、19.58%、84.15%。公司对中信地产珠海投资有限公司 2016 年 1 月销售额占当期销售总额的比例为 84.15%，系因临近春节，公司其他客户采购需求有所减少，中信地产珠海投资有限公司由于工期限制继续对公司维持较大采购量所致。2014 年度、2015 年度，公司不存在向单个客户销售比例超过销售收入 30.00%的情况，公司对前五大客户不存在重大依赖关系。

（三）主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

1、主要产品或服务的原材料及其供应情况

单位：元

项目	2016 年 1 月		2015 年		2014 年	
	成本	毛利率（%）	成本	毛利率（%）	成本	毛利率（%）
装饰石材	3,706,493.74	43.65	25,016,424.96	50.35	41,715,972.23	43.84
展览策划	-	-	344,892.63	64.93	19,663.28	0.70
合计	3,706,493.74	43.65	25,361,317.59	50.63	41,735,635.51	43.83

2、报告期内前五名供应商情况

（1）2016 年 1 月前五名供应商的采购金额及占比

单位：元

序号	供应商名称	采购内容	采购金额	占采购总额的比例（%）
1	云浮市致远石材有限公司	大板/规格板加工	569,902.39	32.35

序号	供应商名称	采购内容	采购金额	占采购总额的比例 (%)
2	KAMEN D.D.	现代木纹、塞维亚米黄	280,521.72	15.92
3	IVME MERMER MADENCILIK INSAAT NAKLIYAT TURIZM TEMIZLIK YEMEKHANE MUHENDISLIK HIZMETLERI TIC. LTD. STL.	清水玉	227,917.80	12.94
4	云浮幸福之家石材有限公司	大板/规格板加工	88,575.31	5.03
5	NIF DOGALTAS DIS TIC.LTD.STL	风云米黄	52,275.23	2.97
合计		-	1,219,192.45	69.21

(2) 2015 年度前五名供应商的采购金额及占比

单位：元

序号	供应商名称	采购内容	采购金额	占采购总额的比例 (%)
1	KAMEN D.D.	现代木纹、塞维亚米黄	3,504,705.88	15.68
2	云南众成爨玉实业有限公司	白玉兰、新古堡灰、雅士白等	3,375,239.76	15.10
3	云浮市致景石材有限公司	大板/规格板加工	3,158,674.24	14.13
4	IVME MERMER MADENCILIK INSAAT NAKLIYAT TURIZM TEMIZLIK YEMEKHANE MUHENDISLIK HIZMETLERI TIC. LTD. STL.	清水玉、英伦玉	1,626,103.53	7.28
5	OMANI MARBLE COMPANY LLC	珊瑚海毛板	1,496,289.27	6.69
合计		-	13,161,012.68	58.88

(3) 2014 年度前五名供应商的采购金额及占比

单位：元

序号	供应商名称	采购内容	采购金额	占采购总额的比例(%)
1	KAMEN D.D.	现代木纹、塞维亚米黄	7,329,935.27	15.52
2	云浮市致景石材有限公司	大板/规格板加工	5,726,286.33	12.12
3	DASKALAKIS MARBLE S.A.	羊脂白、雅典娜灰	4,453,785.73	9.43
4	云浮市志旺石业有限公司第一分公司	大板/规格板加工	1,753,307.00	3.71
5	IVME MERMER MADENCILIK INSAAT NAKLIYAT TURIZM TEMIZLIK YEMEKHANE MUHENDISLIK HIZMETLERI TIC. LTD. STI.	清水玉、英伦玉	1,555,407.77	3.29
合计		-	20,818,722.10	44.07

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员、持有公司 5%以上股份的股东不在上述供应商中占有权益。

3、外协加工情况

公司的子公司云浮北纬 2015 年 5 月开始投产，产能逐渐增加。但云浮北纬只能完成板材的切割、打磨、粘接工艺，且产量有限。石材从荒料切割成大板的过程需要委托外协厂家进行，公司为保证产能，也将部分板材的加工工艺委托外协厂家。报告期内，公司共委托过 32 家外协厂家进行生产协作，其中，在 2014 年度或 2015 年度发生额超过 30 万元的外协厂商采购金额、占比和外协内容情况如下：

单位：元

序号	外协厂商	采购金额及占比						外协内容
		2016 年 1 月	占比(%)	2015 年	占比(%)	2014 年	占比(%)	
1	云浮市致远石材有限公司	569,902.32	32.35	-	-	-	-	大板/规格板加工

序号	外协厂商	采购金额及占比						外协内容
		2016年1月	占比(%)	2015年	占比(%)	2014年	占比(%)	
2	云浮市致景石材有限公司	-	-	3,158,674.24	14.13	5,726,286.33	12.12	大板/规格板加工
3	云浮市志旺石业有限公司第一分公司	-	-	2,900.43	0.01	1,753,307.01	3.71	大板/规格板加工
4	云浮市华宇石材有限公司	-	-	-	-	1,144,277.55	2.42	规格板加工
5	云浮太古石材有限公司	-	-	250,804.71	1.12	708,431.49	1.50	大板/规格板加工
6	云浮市聚美石材有限公司	-	-	197,003.43	0.88	670,145.58	1.42	大板加工
7	云城区泰源石材厂	-	-	50,284.26	0.22	591,749.73	1.25	规格板加工
8	广东省建盛石材有限公司	-	-	-	-	579,228.39	1.23	规格板加工
9	云浮聚宝石业有限公司	-	-	-	-	540,642.96	1.14	规格板加工
10	云浮华基石材有限公司	31,347.81	1.78	61,546.68	0.28	467,771.85	0.99	规格板加工
11	云浮幸福之家石材有限公司	88,574.85	5.03	305,008.47	1.36	460,816.20	0.98	规格板加工
12	云浮市淘记石业有限公司	91,921.05	5.22	904,411.17	4.05	419,175.90	0.89	大板加工
13	云浮市中兴艺石材有限公司	-	-	11,031.93	0.05	415,999.35	0.88	规格板加工
14	云浮市利铭石材有限公司	2,559.96	0.15	1,430.91	0.01	363,021.75	0.77	规格板加工

序号	外协厂商	采购金额及占比						外协内容
		2016年1月	占比(%)	2015年	占比(%)	2014年	占比(%)	
15	云浮市丽彩石业有限公司	-	-	-	-	349,139.70	0.74	规格板加工
16	云浮市春光石材有限公司	-	-	326,062.62	1.46	341,831.88	0.72	规格板加工
17	南安市优雅石材工艺有限公司		-	428,303.07	1.92	-	-	规格板加工
合计		784,305.99	44.53	5,697,461.92	25.49	14,531,825.67	30.76	-

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员、持有公司 5%以上股份的股东不在上述外协厂商中占有权益。

2016 年 1 月和 2015 年度、2014 年度公司外协采购额占公司采购总额的比重分别为 46.88%、27.69%和 32.51%，随着子公司云浮北纬生产能力的增加，外协采购的比重逐渐降低，2016 年 1 月较高，主要系中信地产该月采购规格板数量较大，超过了云浮北纬的加工能力所致。2016 年 1 月和 2015 年度、2014 年度公司外协加工成本占公司营业成本的比重分别为 19.05%、23.43%和 31.45%，外协加工成本占营业成本的比重逐渐降低。

在外协厂商定价上，公司主要采取成本加成并结合市场价格的定价方式。通常公司会结合加工厂商的工艺水平、质量控制、技术参数、付款条件、合作稳定性等因素，对外协厂商进行充分询价，同时与同类产品市场价格水平进行比较，一对一谈判确定合理的采购价格。

石材的加工和生产环节技术含量较低，市场参与者众多，竞争充分，市场价格透明。因此，公司能够在充分的市场竞争环境中选择合适的外协生产厂商，公司与外协商交易价格符合市场定价水平，不存在对公司经营产生不利影响和关联方利益输送情况。

公司 2016 年 1 月委托外协采购金额最高的是云浮市致远石材有限公司，采

购金额为 569,902.39 元，占采购总额的比例为 32.35%。2015 年度、2014 年度委托外协采购金额最高的是云浮市致景石材有限公司，采购金额分别为 3,158,674.24 元、5,726,286.33 元，占采购总额的比例分别为 14.13%和 12.12%。公司与两家公司均签订有长期战略合作协议，选择其进行生产，能够节省公司的供应商选择成本，其生产技术和服务并无不可替代之处，公司可随时选择其他公司进行替换。公司不存在对单个外协加工厂家的重大依赖。

在对外协厂商的质量控制上，公司制定了《采购管理制度》，对供应商的准入方式、资质要求、管理方式、采购质量控制等作出明确规定。对于外协供应商，公司按照《供应商选择评价管理制度》进行选择 and 评价，在合作中会向外协方提供技术图纸和资料，必要时委派质量控制人员进行现场监督和质量控制，并提供安装、调试、维护等技术指导。公司对外协供应商加工生产的每批部件和产品都进行检验和测量，未经检测合格的外购外协件不投入使用，确保外协方生产的产品满足公司质量管理体系要求。

（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及其履行情况

报告期内，可能对公司日常经营活动、资产、负债、权益产生重大影响的业务合同具体如下：

1、销售合同

报告期内，将合同金额 400 万元以上的销售合同认定为重大合同，其履行情况如下：

序号	合同企业	项目名称	合同内容	合同签署日期	合同金额（元）	合同履行情况
1	国都建设（集团）有限公司	天地丽笙酒店建设项目	现代木纹规格板	2014 年 1 月 21 日	6,160,000	履行完毕
2	北京承达创建装饰工程有限公司	大连朗廷东港公寓	水云纱规格板	2014 年 4 月 9 日	4,108,390	正在履行

序号	合同企业	项目名称	合同内容	合同签署日期	合同金额(元)	合同履行情况
3	深圳市基汇达商贸有限公司(博大)	广隆大厦(御东雅苑)	现代木纹、罗曼金、英伦玉大板\规格板	2014年6月27日	5,518,500	履行完毕
4	广州市鑫峻海石材有限公司	-	塞维亚米黄荒料	2014年12月18日	4,818,000	履行完毕
5	中信地产珠海投资有限公司	珠海中信红树湾三期17-20栋	清水玉、孔雀蓝大理石规格板	2014年12月23日	24,114,800	正在履行
6	江苏苏宁建材有限公司	无锡凯悦酒店	新古堡灰等规格板	2015年2月7日	4,750,642	履行完毕
7	中信地产珠海投资有限公司	珠海中信红树湾三期22栋	现代木纹、英伦玉、雅典娜灰规格板	2015年5月28日	7,938,660	正在履行
8	广州市合谊装饰设计有限公司	逸彩新世界1C组团B1-B8栋	赛维米亚荒料	2015年9月19日	13,650,000	正在履行
9	中信地产珠海投资有限公司	珠海中信红树湾项目四期13-16栋(一标段)	现代木纹、清水玉、月亮古、石材背胶	2015年12月3日	22,506,376	正在履行

2、采购合同

报告期内，将合同金额 50 万元以上的采购合同认定为重大合同，其履行情况如下：

序号	合同企业	合同签署日期	合同内容	合同金额(欧元/美元)	合同金额(人民币元)	合同履行情况
1	KAMEN D.D.	2014 年 1 月 1 日	石材荒料	€59,131.99	507,352.47	已履行
2	KAMEN D.D.	2014 年 1 月 5 日	石材荒料	€68,730.62	597,956.39	已履行

序号	合同企业	合同签署日期	合同内容	合同金额(欧元/美元)	合同金额(人民币元)	合同履行情况
3	KAMEN D.D.	2014 年 2 月 1 日	石材荒料	€73,320.83	626,159.89	已履行
4	DASKALAKIS MARBLE S.A.	2014 年 2 月 20 日	石材荒料	€68,021.50	578,182.75	已履行
5	DASKALAKIS MARBLE S.A.	2014 年 2 月 20 日	石材荒料	€60,928.25	528,247.93	已履行
6	KAMEN D.D.	2014 年 4 月 20 日	石材荒料	€82,906.54	695,363.02	已履行
7	KAMEN D.D.	2014 年 6 月 20 日	石材荒料	€76,836.048	635,726.03	已履行
8	IVME MERMER MADENCILIK INSAAT NAKLIYAT TURIZM TEMIZLIK YEMEKHANE MUHENDISLIK HIZMETLERI TIC. LTD. STI.	2015 年 7 月 10 日	石材荒料	\$81,763.50	515,110.05	已履行
9	IVME MERMER MADENCILIK INSAAT NAKLIYAT TURIZM TEMIZLIK YEMEKHANE MUHENDISLIK HIZMETLERI TIC. LTD. STI.	2015 年 12 月 20 日	石材荒料	\$77,115.23	501,249.78	已履行
10	KAMEN D.D.	2016 年 1 月 4 日	石材荒料	€96,349.85	721,523.24	已履行

序号	合同企业	合同签署日期	合同内容	合同金额(欧元/美元)	合同金额(人民币元)	合同履行情况
11	Ege Doğaltaş ve Tranverten San.Tic.Ltd.Şti	2013 年 7 月 15 日	石材荒料	-	框架合同	正在履行
12	IVME MERMER MADENCILIK INSAAT NAKLIYAT TURIZM TEMIZLIK YEMEKHANE MUHENDISLIK HIZMETLERI TIC. LTD. STI.	2013 年 3 月 12 日	石材荒料	-	框架合同	正在履行
13	Nassar Stone Group	2013 年 3 月 11 日	石材荒料	-	框架合同	正在履行
14	厦门中艺抽纱进出口公司	2016 年 1 月 1 日	进口代理协议	-	框架合同	正在履行
15	云浮市致景石材有限公司	2013 年 12 月 22 日	外协加工	-	框架合同	已履行
16	云浮幸福之家石材有限公司	2014 年 10 月 5 日	外协加工	-	框架合同	正在履行
17	云浮市洵记石业有限公司	2015 年 9 月 22 日	外协加工	-	框架合同	正在履行
18	云浮市致远石材有限公司	2016 年 1 月 1 日	外协加工	-	框架合同	正在履行

3、借款合同

报告期内，将合同金额 150 万元以上的借款合同认定为重大合同，其履行情况如下：

序号	签订时间	借款人	贷款方	利率(%)	到期日	借款金额	履行情况
1	2015年12月15日	广州北纬二十三石材有限公司	渤海银行股份有限公司广州分行	5.655	2016年8月25日	3,000,000.00 人民币	正在履行
2	2014年1月23日	广州北纬二十三石材有限公司	李家豪	0	2019年1月22日	3,000,000.00 人民币	已履行
3	2014年1月24日	广州北纬二十三石材有限公司	李家豪	0	2019年1月23日	1,500,000.00 人民币	已履行
4	2013年5月7日	广州北纬二十三石材有限公司	广州雅伦格投资有限公司	0	2018年5月6日	1,500,000.00 人民币	正在履行
5	2014年1月14日	广州北纬二十三石材有限公司	广州雅伦格投资有限公司	0	2019年1月13日	2,000,000.00 人民币	正在履行
6	2014年4月16日	北纬二十三石材(香港)有限公司	李家豪	0	2019年4月15日	2,250,000 港元	正在履行
7	2014年5月12日	北纬二十三石材(香港)有限公司	李家豪	0	2019年5月11日	2,000,000 港元	正在履行

五、公司商业模式

公司主要从事建筑石材的销售和加工，是石材产品的综合服务提供商。公司通过多种营销手段获得下游客户，根据下游客户需求，利用自身稳定的上游矿山、加工资源和渠道，最终为客户提供相应的石材产品。公司与客户签订购销合同，并按照合同约定向客户收取费用，实现营业收入和盈利。

公司通过多年的经营和逐渐提升了对上下游的影响力，增强了开发商、石材设计师、地产装修施工企业、矿山、石材加工厂之间的协调性和整体运作效率，

并借此获得了更高的服务价值。

（一）销售模式

公司有两种销售模式：一种是针对传统石材装饰工程公司和其他石材批发加工企业的传统批发销售模式。第二种是围绕地产公司特定地产项目的“矿山定制”销售模式。

传统销售模式下，公司通过长期合作客户和客户推介获得下游石材装饰工程公司和其他石材批发加工客户，这些企业再将石材通过多重渠道销售给房地产商。

矿山定制销售模式是公司创新型销售模式，该模式围绕房地产公司特定的地产项目组织销售，主要客户群体为房地产开发商及其相关的设计商。公司除了利用推介会、论坛、讲座等场合营销外，还通过运作旗下的广州、上海、威尼斯 3 家大石·馆，与设计公司、开发商建立联系，带来项目资源。项目谈判的整个过程中，公司与矿山、加工厂和其他合作方保持紧密的沟通，通过构建以开发商为中心的矿山定制平台，确保各方能够围绕客户需求有效合作，按时、保质保量的交付产品。矿山定制模式能够有效减少交易环节，增加信息流通速度、缩短采购周期，减少石材损耗。如下图所示：



图：矿山定制模式示意图

（二）采购模式

公司采购的主要产品是各种大理石的板材和荒料。由于不同产地的大理石产品差异较大，公司通常结合矿山企业矿山的独特性、专业性、经验、工程配

套能力及性价比等指标进行综合筛选，与其中符合公司要求的企业建立长期稳定的合作关系，并与部分信誉较好、产品特色鲜明的矿山企业签订中国区的独家代理协议，垄断该石材品种在中国区的销售。公司还对矿山企业的供应数量和生产周期作出要求，保证原材料的稳定供应。

（三）生产模式

公司采取委外加工为主，自行加工为辅的生产模式。

公司的全资子公司云浮北纬于 2015 年 5 月投产，生产能力逐渐增加。云浮北纬目前能够实现板材的切割、抛光和粘接工艺，石材荒料的加工委托外协厂家进行。公司依托广东云浮这个中国第二大的石材生产集散中心，与多家大理石加工企业签订了长期的合作协议，能够保证产品的质量和工期。

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）行业基本情况及分类

建筑石材的应用范围包括城市公共空间、建筑幕墙、园林、室内装饰、家具、灯具、卫浴、艺术品等各领域。石材本身具有非常高的艺术价值和装饰价值。而随着科技的进步和人类生活水平的不断提升，装饰石材越来越受到人们的重视，石材行业获得了长足的发展。中国目前是世界上最大的石材出口国及消费国，每年国内石材消费达 60 亿平方米，产值超过 6,000 亿元人民币，中国石材相关企业超过 20,000 家，从业人数超过 600 万，全国矿山数量 1,000 多座。根据中国石材协会的统计，2014 年规模以上石材企业主营业务收入累计 3980 亿元，石材行业市场规模较大。

公司主要从事建筑石材的加工和销售。根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“E50 建筑装饰和其他建筑业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所属行业为“F5165 建材批发”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），公司所属行业为“F51 批发业”下的“F5165 建材批发”。根据 2015 年《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“工业（12）”下的“建筑产品（12101110）”。

（二）行业监管体制及基本政策

1、行业主管部门

公司所处行业的主管部门包括国土资源部、工业和信息化部、住房和城乡建设部等。国土资源部作为国务院地质矿产主管部门，主管全国矿产资源勘查、开采的监督管理工作。工业和信息化部主要负责拟订、并组织实施工业行业规划、产业政策和标准，监测工业行业日常运行等。住房和城乡建设部主要负责规范房地产市场、建筑市场的秩序，监督各市场主体的行为，对建筑工程质量进行安全监管，推进建筑节能、城镇减排等工作。

我国石材协会的行业自律管理机构是中国建筑材料联合会及其下属的中国石材协会，主要负责对石材工业发展的重大问题进行调查研究，向政府主管部门出具本行业有关技术经济政策和立法等方面的意见和建议，统计以及分析行业运行情况等。

2、影响行业发展的主要法律、法规和相关行业政策

法律、法规和政 策名称	颁发 部门	发文 时间	与本行业相关的主要内容
《建材工业“十二五”发展规划》	工业和 信息化 部	2011 年发布	指出要加快转变非金属矿工业发展方式，立足满足国内需求，坚持保护性开采和综合利用，以结构调整、技术创新、新产品开发和应用为重点，大力发展非金属矿加工制品业，培育壮大企业规模，促进非金属矿工业持续健康发展
《产业结构调整 指导目录（2011 年本）》	国家发 改委	2011 年发布 （2013 年修 订）	提出“机械化石材矿山开采、矿山碎料和板材边角料综合利用生产及工艺装备开发；费矿石、尾矿和建筑废弃物的综合利用”列入鼓励类，淘汰“装饰石材矿石硐室爆破开采技术、吊索式拉锯技术”等内容
《国务院办公厅 关于转发发展改 革委住房城乡建 设部绿色建筑行 动方案的通知》	国务院	2013 年发布	指出“开展绿色建筑行动，以绿色、循环、低碳理念指导城乡建设，严格执行建筑节能强制性标准，扎实推进既有建筑节能改造，集约节约利用资源，提高建筑的安全性、舒适性和健康性，对转变城乡建设模式，破解能源资源瓶颈约束，改善群众生产生活条件，培育节能环保、新能源等战略性新兴产业。要把开展绿色建筑行动作为贯彻落实科学发展

法律、法规和政 策名称	颁发 部门	发文 时间	与本行业相关的主要内容
			观、大力推进生态文明建设的重要内容，把握我国城镇化和新农村建设加快发展的历史机遇，切实推动城乡建设走上绿色、循环、低碳的科学发展轨道，促进经济社会全面、协调、可持续发展”
《绿色建材评价 标识管理办法》	住房和 城乡建 设部、工 业和信 息化部	2014 年发布	为大力发展绿色建材，支撑建筑节能、绿色建筑和新型城镇化建设需求，落实节约资源、保护环境的基本国策，加快转变城乡建设模式和建筑业发展方式，改善需求结构，培育新兴产业，促进建材工业转型升级，推动工业化和城镇化良性互动，要求依照本办法开展绿色建材评价标识工作
《2014-2015 年 节能减排低碳发 展行动方案》	国务院	2014 年发布	提出“推进建筑节能降碳。深入开展绿色建筑行动，政府投资的公益性建筑、大型公共建筑以及各直辖市、计划单列市及省会城市的保障性住房全面执行绿色建筑标准。到 2015 年，城镇新建建筑绿色建筑标准执行率达到 20%，新增绿色建筑 3 亿平方米，完成北方采暖地区既有居住建筑供热计量及节能改造 3 亿平方米。以住宅为重点，以建筑工业化为核心，加大对建筑部品生产的扶持力度，推进建筑产业现代化”
《原材料工业两 化深度融合推进 计划（2015-2018 年）》	工业和 信息部	2015 年发布	提出“建材行业重点发展关键生产装备的研发设计与制造工艺综合集成，加快普及产品全生命周期数字化设计模式，实现网络环境下的协同研发设计和集成应用。加快推广水泥回转窑控制系统在线仿真技术，在玻璃深加工制品、建筑卫生陶瓷、石材、新型房屋等领域推广计算机辅助设计（CAPP）、产品数据管理（PDM）等应用系统，开展创意设计和产品定制生产”
《绿色建筑评价 标准》	住房和 城乡建 设部	2015 年发布	为绿色建筑制定评价标准，指出“绿色建筑是指在建筑的全寿命周期内，最大限度地节约资源（节能、节地、节水、节材）、保护环境和减少污染，为人们提供健康、适用和高效的使用空间，与自然和谐共生的建筑”

（三）市场规模

中国目前是世界上最大的石材出口国及消费国，每年国内石材消费达 60 亿平方米，产值超过 6,000 亿元人民币，中国石材相关企业超过 20,000 家，从业人数超过 600 万，全国矿山数量 1,000 多座。根据中国石材协会的统计，2014 年规

模以上石材企业主营业务收入累计 3980 亿元，比上年同期增长 12.7%；利润总额 328 亿元，比上年同期增长 4.3%，石材产量和石材行业的利润总体保持增长态势。2015 年，受下游房地产投资增速回落的影响，整个建材行业的整体收入和利润增速也有所下滑。2015 年我国房地产投资增速持续回落至 1%，创下历史新低，建材行业景气程度同样延续下行至历史最差水平。2015 年规模以上建材企业主营业务收入 7.3 万亿元，同比增长 3.3%，增速同比降低 6.8 个百分点。石材行业增长虽有所放缓，但对比水泥、平板玻璃这样产能严重过剩的行业，收入较为稳定。石材行业 2016 年 1 季度随着基建、地产投资回暖带动需求开始底部回升，收入和利润水平明显有所好转。

（四）影响行业发展的重要因素

1、有利因素

（1）未来市场空间较大

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展统计公报》，2011 年、2012 年及 2015 年我国城市化率分别为 53.70%、54.77%及 56.10%。目前发达国家城市化率普遍达到 70%~80%，说明我国城市化进程还有很大发展空间。目前美国人均石材消费为 0.5m²/ 人，而我国人均石材消费为 0.05 m²/ 人，仅为美国的 1/10。石材市场在我国还有很大的发展空间。

（2）石材应用范围不断拓展

石材产品的应用范围正在不断扩大，除了中高端商业地产、公共设施等大量使用天然石材外，随着生活水平的提高，石材产品越来越向家居方向发展，越来越多的房地产精装楼盘开始选用天然石材以取代瓷砖。

2、不利因素

（1）行业管理水平低

长期以来，石材开采、加工企业，特别是中小型企业，始终延续着粗放式的生产经营模式，在资源节约、环境保护等方面疏于管理，工业化和信息化融合度不够，导致与国际先进水平相比还存在着很大差距。矿山服务、产品销售、大理

石设计等配套产业的不足，也在很大程度上制约了本行业的发展。

（2）行业缺乏创新、转型动力不足

我国的经济 development 方式正在从规模速度型粗放增长转向质量效率型集约增长，在当前市场增长放缓、竞争不断加剧的形势下，不少企业仍依赖于传统经济增长方式和原有企业的发展模式，不愿去改变固有的经营模式。由于担心同行的仿造和低价恶性竞争，企业在新产品开发和装备投资方面踌躇不前，企业创新的意愿被扼制。

（3）市场需求增速放缓

2015 年由于韩、日、美等主要石材消费国经济复苏步伐缓慢，出口量及出口额的增速都有不同回落；国内市场方面，随着中国经济逐渐转向中高速发展，固定资产投资也在放缓，在国内外市场的双重压力下，石材行业的需求增速将逐渐放缓。

（4）原材料价格上升

大理石矿石资源是石材生产最重要的生产要素，由于其具有不可再生性和独特性，所以石材资源的价格受供求关系影响较大。近几年，由于国内对高端装饰材料的需求不断上升，石材价格也呈上升趋势。另一方面，由于国内的环保和安全生产的监管要求不断加强，也使得国内原材料开采成本逐渐上升。

（五）行业进入壁垒

1、资金壁垒

石材行业具有规模经济的特征，需要大量的资金以支持运营和扩张。下游客户是各大建筑工程商，一般采用集中投标式采购，采购规模较大，需要大量的资金支持。

2、技术壁垒

随着新设计、新工艺与新材料在石材生产中的应用，消费者对石材产品的材质、外观设计、色泽图案等方面不断提出更高的需求，这对石材企业的研发设计

能力、材料选择能力及生产制造水平提出了较高要求。

3、渠道壁垒

国内大型石材企业均建立了较为完善的销售渠道，与各类型客户建立起较为牢固的合作关系。新进入者短期内较难获得客户的信任，需要长期对销售网络进行维护，因而面临较大的渠道壁垒。

4、品牌壁垒

在石材产品竞争日趋激烈的环境下，石材企业之间的竞争由简单的价格竞争转向材质选择、产品设计、生产工艺及销售渠道的综合竞争，良好的品牌知名度有利于石材企业快速拓展业务。品牌的建立需要企业长期的积累，通过逐步建立起广泛的客户基础与强大的服务体系来树立市场品牌形象。新进入者没有较长时间的积累，在业务拓展方面会面临较高的品牌壁垒。

（六）行业风险因素

1、宏观经济波动的风险

石材行业的发展与国民经济运行状况、全社会固定资产投资规模、城市化进程、居民消费升级等密切相关。随着中国经济步入中高速发展的“新常态”，全国固定资产投资增速逐步下降，特别是建筑业、房地产行业增速下滑，加之国际市场持续低迷，石材行业也出现了发展放缓的态势。预计未来几年，政府仍将基本维持目前对房地产市场的调控力度，房地产市场的投资增速将逐步下滑，房地产开发企业的投资进度及回款速度可能会受到影响，从而对建筑石材业务产生一定的不利影响。公司如不能有效应对下游房地产行业增长放缓的“新常态”，将面临收入和利润下降的风险。

2、行业竞争加剧的风险

长期以来，石材行业集中度低，竞争者众多，行业中具有品牌优势的企业所占市场份额也较小。近年来随着人们生活水平的提高，大理石产品逐渐得到人们的重视，市场需求也随之增加。由于发展前景向好，石材企业纷纷扩大规模，向

产业链上下游进行延伸，行业竞争也随之加剧，如公司未来不能有效地扩大品牌影响力，提高服务质量，将会在市场竞争中处于不利地位。

3、汇率波动的风险

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度采购原材料的成本占总采购成本的 45.19%、65.53%和 59.76%，原材料成本占采购成本比重较高。公司采购的原材料 95%来自进口，进口价格受汇率影响。近年来受国际经济形势的影响，人民币保持强势，欧元持续疲软，汇率变动暂未对公司产生不利影响。如果未来人民币出现大幅贬值的情况，公司可能面临采购成本上升、公司利润下降的风险。

（七）与行业上下游的关系

石材行业的上游行业为矿山开采行业，主要负责从矿山中开采出石材荒料，部分矿山企业具有加工能力，可将石材荒料通过粗加工制成石材大板。石材荒料或者大板经过设计和加工后，形成能够应用于建筑装饰的石材成品。

公司采购的大理石荒料主要来自进口，采购成本部分受到人民币汇率的影响。公司的进口国主要是意大利、土耳其和克罗地亚，其中，意大利的石材价格每年平稳上升，增幅约为 5%，土耳其和克罗地亚的价格基本持平，总体而言，上游原材料价格较为平稳，对公司影响不大。

石材行业的下游主要是房地产行业以及服务于房地产行业的建筑装饰行业，负责将石材成品应用于建筑装饰领域中。中国的房地产行业是国民经济的支柱产业，产业影响力大，带动产业多，具有周期性、资金密集型、政策敏感性等特点，与宏观经济周期常常互为因果。中国房地产行业长期处于政府“调控”的状态，随着 2014 年财政、金融政策的收紧，中国房地产市场步入调整期，2014 年、2015 年全行业投资增速明显下滑、库存量高企。随着 2015 年 12 月 21 日结束的中央经济工作会议提出五大措施要“化解房地产库存”，2016 年中国房地产市场有所回暖。公司收入受房地产市场的波动影响较大。2015 年中国房地产市场不景气，导致公司收入有所下滑，但公司主推的矿山定制模式带来的收入持续增长。未来，随着公司商业模式的逐渐成熟和房地产市场的回暖，公司将迎来较为可观的增长前景。

（八）行业竞争格局与公司竞争地位

1、行业竞争格局

目前我国石材行业竞争激烈，市场处于极度分散的状态，市场竞争主体主要是中小企业，行业中具有品牌优势的企业所占市场份额较小。2014 年规模以上石材企业 2,866 家，实现主营业务收入 3,980 亿元，利润总额为 328 亿元。石材行业企业的分布情况如下表所示：

石材行业企业规模分布表

营业额	企业数量（家）	占比（%）
100 万元以下	4,763	22.60
100 万元~250 万元	5,002	23.70
250 万元~500 万元	3,463	16.40
500 万元~1000 万元	3,758	17.80
1,000 万元~5,000 万元	2,828	13.40
5,000 万元~1 亿元	734	3.50
1 亿元以上	539	2.60
合计	21,087	100.00

中国石材十大品牌企业在行业中树立了知名品牌的形象，拥有较强的设计研发、加工生产能力，并已形成了较为成熟的商业模式。中国的石材虽然在国内外具有一定的影响力，但仍然是低端品牌的代表，主要表现在：第一，缺乏强势石材企业名牌的支撑；第二，品牌的产品和技术支撑力不够；第三，名牌的信誉度有待提高；第四，在国际市场的影响力有限。当前石材行业处在完全竞争状态，中国石材行业市场集中度较低，整个行业普遍利润较低，迫切需要通过兼并重组，提升我国石材企业在国际上的竞争力，形成具有核心竞争力和较强区域市场竞争力的企业集团以及较强国际影响力的企业集团。

石材市场呈现明显的地域特征。产业集群成为石材行业发展的支点和载体，目前我国具有一定规模的石材产业集群超过 30 个，产业集群石材产量已占全国石材产量的 80%左右。中国石材的生产主要分布在福建、广东、山东 3 个石材生

产大省，其中福建与山东是原料与加工生产大省，而广东主要从事进口石材的加工，此外，其他一些省份，如四川、山西、河北、内蒙古、云南、广西、新疆、安徽等都有一定数量的开采和生产。

2、公司的主要竞争对手情况如下：

（1）宗艺石材发展有限公司（以下简称宗艺石材）

宗艺石材经营国内外各种板材和石材工艺品加工、石材工程设计、室内外装饰装修、自营进出口贸易、技术咨询业务。

宗艺石材由宗艺第一生产基地、宗艺第二生产基地组成。采用了国内外领先的石材机械设备，辅以石材行业的先进技术与经验，引进各类高素质的专业人才，不断地开发出各种高品质的石材产品。经过多年努力，宗艺石材取得了"石材产品质量信得过企业"等多项殊荣，并通过 ISO9001 质量体系认证。

（2）福建嘉岩石材有限公司（以下简称福建嘉岩）

福建嘉岩成立于 2010 年。福建嘉岩独资拥有二家大型薄板、工程板红外线精加工厂。下设：矿山开采部、大板加工中心、工程运营中心、大板销售中心等几大部门，是一家集生产加工，大板、工程板加工销售为一体的石材公司。

福建嘉岩迄今合资拥有贵州白木纹、灰木纹大理石 2 个矿区，雅典木纹大理石 1 个矿区，咖啡木纹大理石 1 个矿区。矿山开采供货稳定，石材加工、销售能力较强。

（3）苏州兴达石材有限公司（以下简称兴达石材）

兴达石材成立于 1999 年，是国内规模较大的石材设计和加工销售企业，可提供专业的石材设计、生产、施工服务，可承接大型酒店、宾馆、会所、博物馆的板材设计、加工、安装工程。兴达石材具有先进的石材异型加工设备，旗下的金山古建有限公司还可承接大中型的装饰和景观工程。具备石材行业的综合服务能力。

（九）公司未来发展规划

公司未来将继续加大矿山定制模式的推广力度，继续整合全球矿山资源，完善矿山品种的分类分级系统，丰富公司的矿山数据库。继续通过举办艺术展览等方式，实现与设计师、地产公司的良好互动。

2016 年，公司将继续增加合作矿山的数量，增加石材品种的信息，为设计公司和开发商提供更多的产品选择。公司将组建新的销售团队，将矿山定制理念宣传覆盖至更多的设计师、设计公司和房地产开发商，保证一定数量的重要项目全程采用矿山定制模式，大力提高矿山定制的模式的销售额占比，为公司创造更多利润。

第三节公司治理

一、最近二年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）股东大会、董事会、监事会的建立健全

1、股东大会

股东大会是公司的权力机构，由全体股东组成，按照《公司法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使职权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会，年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的六个月内举行。

2、董事会

公司董事由股东大会选举产生，组成董事会。股份公司第一届董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。董事会按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定行使职权，向股东大会负责并报告工作。

3、监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 2 名监事由股东大会选举产生，1 名职工代表监事由职工代表大会选举产生，监事会设主席 1 名。公司监事会按照《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定行使职权，负责监督检查公司的经营管理、财务状况等，对董事、高级管理人员执行公司职务进行监督。

（二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

2016 年 2 月，股份公司成立后，公司按照《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作

了进一步细化规定。

近两年来，公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务；在公司召开的监事会会议中，职工监事均按照要求出席了会议并行使了表决权利。

二、董事会关于公司治理机制的说明

2016年1月17日，公司召开第一届董事会第一次会议，对现有公司治理机制进行了讨论与评估，董事会认为：

公司完成股份制改制后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立和完善了以股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。公司以非上市公众公司的标准完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则，完善了公司治理结构，明确了管理层与治理层之间的职责、权限及报告关系。公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范有效地运作。

公司建立了与业务相适应的组织结构，设立了与生产经营相关的职能部门，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，比较科学地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合相互制衡的机制。

公司现有的治理机制相对健全，适合公司自身发展的规模和阶段，基本能给所有股东提供合适的保护以及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。同时，相关制度也保护了公司资产的安全、完整，使得各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况

（一）公司违法违规及受处罚情况

公司不存在因违法违规经营而被工商行政管理局、人力资源与社会保障局、

国税局、地方税务局、质量技术监督局处罚的情况。广州市工商行政管理局、广州市人力资源和社会保障局、广州市天河区社会保险基金管理中心、广州市天河区国税局、广州市天河区地方税务局、广州出入境检验检疫局、广州海关等主要监管部门均出具了企业最近两年无重大违法违规的书面证明。同时，公司已就公司最近两年不存在重大违法违规及处罚做出了书面声明，承诺其真实性。最近两年内公司严格按照公司章程及相关法律法规的规定开展经营活动，不存在重大违法违规行为。

（二）控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

公司控股股东、实际控制人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、行政处罚的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其它不诚信行为。公司控股股东、实际控制人已对此作出了书面声明，承诺其真实性。

（三）诉讼与仲裁情况

公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，最近24个月内不存在重大诉讼、仲裁案件情形。

四、公司的独立运营情况

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

（一）资产独立情况

公司股东投入资金已足额到位。公司已完成与业务及生产经营有关的资产权属的变更，与各股东产权关系明确。公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有生产经营设备以及专利技术等知识产权。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所

必备的独立完整的资产。

（二）人员独立情况

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，程序合法有效。本公司的总经理、副总经理、财务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、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本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中兼职。

（三）财务独立情况

公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在共同实际控制人及关联方干预公司资金使用的情况。

（四）机构独立情况

公司建立了适应自身经营特点的独立组织机构。上述部门在职能、人员等方面与股东单位相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与股东单位的职能部门之间不存在上下级关系，股东单位也不存在干预公司正常生产经营的情况。

（五）业务独立情况

公司主要从事建筑石材的加工和销售。公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于股东单位及其他关联方。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。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或显失公平的关联交易。公司拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独

立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

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

公司控股股东为禅宫有限，禅宫有限不存在投资其他企业情况。

公司实际控制人为李家豪，截至本公开转让说明书签署之日，李家豪除间接持有本公司股份外，还持有北纬 23 石材有限公司股份。报告期内，本公司不存在与实际控制人控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。

1、北纬 23 石材有限公司

北纬 23 系于 2010 年 9 月 8 日在香港依据公司条例注册成立的有限公司，现持有编号为 1502543 的《公司注册证书》，英文名称为 NORTH LATITUDE 23 STONE COMPANY LIMITED，现持有登记证号码为 59361538-000-01-16-9 的《商业登记证》，有效期至 2017 年 1 月 18 日。北纬 23 的注册地址为 FLAT/RM H 20/F TOWER 15 TAI PO CENTRE (PHASE 6) 3 ON PONG ROAD TAI PO NT。经营范围为石材咨询。

北纬 23 法定注册资本为 10 万港元，股本为 100,000 股，已发行股本为 100,000 股，每股面值为 1 港元，北纬 23 的股东持有的已发行股份情况如下：

序号	股东姓名	持有股份数量（股）	占已发行股本比例（%）
1	李家豪	37,000	37.00
2	左洁	37,000	37.00
3	万丰翔	26,000	26.00
合计		100,000	100.00

北纬 23 的经营范围为石材咨询，且报告期内，北纬 23 并未实际开展业务，目前正在办理注销手续。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为了避免同业竞争，公司的控股股东禅宫有限及实际控制人李家豪出具了《避免同业竞争的承诺函》，并承诺如下：

“（1）本人（公司）将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的实际控制人（控股股东）地位损害股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

（2）在本承诺书签署之日，本人（公司）或本人（公司）控制的其他企业均未直接或间接经营任何与股份公司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股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业或组织、机构。

（3）自本承诺书签署之日起，本人（公司）或本人（公司）控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司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股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司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以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股份公司经营，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。”

公司董事、监事及高级管理人员亦就避免同业竞争事宜出具了相应承诺。

六、公司最近两年及一期内关联方资金占用和关联方担保情况及相关制度安排

（一）最近两年及一期资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况

截至本公开说明书签署之日，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）最近两年及一期公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

最近两年及一期公司未发生为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

（三）公司采取的减少或避免关联交易的措施

公司拥有独立、完整的业务经营体系，其营销、服务、技术、财务、行政等系统均独立于主要股东。同时，公司通过修订《公司章程》、建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等制度性建设，对关联交易的决策权力与程序作出了严格的规定，减少和规范关联交易。

此外，公司、控股股东和实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员就减少或避免关联交易作出了承诺。

七、董事、监事、高级管理人员其他事项

（一）董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员持有本公司的股份情况如下表所示：

序号	姓名	在公司任职	直接持股数 (股)	间接持股数 (股)	持股比例(%)
1	李家豪	董事、董事长、 总经理	--	10,200,000	51.00
2	刘智敏	董事、副总经理	1,881,000	--	9.41
3	万丰翔	董事	4,450,940	--	22.25
4	左洁	董事	--	--	--
5	孙金云	董事	1,000,000	--	5.00
6	赵巍	董事会秘书	--	--	--
7	宋庆云	财务总监	--	--	--
8	沈蓓	监事会主席	--	--	--

序号	姓名	在公司任职	直接持股数 (股)	间接持股数 (股)	持股比例 (%)
9	艾传涛	监事	--	--	--
10	黄振	职工代表监事	--	--	--
合计			7,331,940	10,200,000	87.66

除上述持股情况外，公司董事、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) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

李家豪与左洁为夫妻关系，刘智敏的妻子左茱与左洁为亲姐妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员同公司签订重要协议或做出重要承诺情况

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.不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明
- 2.就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明
- 3.就管理层诚信状况发表的书面声明
- 4.公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明
- 5.避免同业竞争承诺函
- 6.根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求,公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

(四) 董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单

位兼职情况如下：

序号	姓名	在公司任职情况	在其他单位兼职情况	兼职单位与公 司关系
1	李家豪	董事、董事长、总 经理	雅伦格投资执行董事	关联方
			北纬 23 董事	关联方
			禅宫投资执行董事	控股股东
			大石馆策划监事	子公司
2	刘智敏	董事、副总经理	北纬（北京）执行董事	子公司
			上海北纬执行董事	
			云浮北纬执行董事	
3	万丰翔	董事	雅伦格投资监事	关联方
			北纬（北京）监事	子公司
			上海北纬监事	
			云浮北纬监事	
4	左洁	董事	大石馆策划执行董事、经理	子公司
			北纬 23 董事	关联方
5	孙金云	董事	上海华鑫股份有限公司董事	关联方
6	赵巍	董事会秘书	--	--
7	宋庆云	财务总监	--	--
8	沈蓓	监事会主席	北纬（北京）经理	子公司
9	艾传涛	监事	广东君厚律师事务所律师	--
10	黄振	职工代表监事	--	--

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

序号	姓名	在公司任职情况	对外投资公司名称	持股比例（%）
1	李家豪	董事、董事长、 总经理	北纬 23 石材有限公司	37.00
2	刘智敏	董事、副总经理	--	--
3	万丰翔	董事	北纬 23 石材有限公司	26.00
			广州雅伦格投资有限公司	26.00
4	左洁	董事	北纬 23 石材有限公司	37.00
5	孙金云	董事	--	--
6	赵巍	董事会秘书	--	--
7	宋庆云	财务总监	--	--
8	沈蓓	监事会主席	--	--

序号	姓名	在公司任职情况	对外投资公司名称	持股比例（%）
9	艾传涛	监事	--	--
10	黄振	职工代表监事	--	--

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

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

（七）董事、监事、高级管理人员对公司持续经营有不利影响的其他情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

八、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

报告期初至股份公司设立前，有限公司设执行董事一名，由李家豪担任，设监事一名，由孙金云担任；有限公司设总经理一名，由李家豪担任。

2016年2月17日，广州北纬二十三有限公司整体变更为股份有限公司，为完善公司治理机制，股份公司根据《公司法》及《公司章程》设立董事会、监事会，并设置相关高级管理人员，具体情况如下：

（一）董事变化情况与原因

时间	董事情况	变动原因
2014年1月1日至 2016年1月17日	执行董事：李家豪	--
2016年1月17日至今	董事会：李家豪（董事长）、刘智敏、左洁、万丰翔、孙金云	股份公司成立，设立董事会，并依法选举董事

（二）监事变化情况与原因

时间	监事情况	变动原因
2014年1月1日至 2016年1月17日	孙金云	--
2016年1月17日至今	监事会：沈蓓（监事会主席）、艾传涛、黄振（职工代表监事）	股份公司成立，设立监事会，并依法选举监事

（三）高级管理人员变化情况与原因

时间	高管情况	变动原因
2014年1月1日至 2016年1月17日	李家豪（总经理）	--
2016年1月17日至今	李家豪（总经理）、刘智敏（副总经理）、赵巍（董事会秘书）、宋庆云（财务总监）	股份公司成立，完善公司管理层

董事、监事、高级管理人员因为股份公司设立、完善公司治理结构等原因引起的变化没有给公司的经营管理造成实质性影响。公司董事、监事、高级管理人员发生的上述变化均由股东大会、董事会做出了相关决议，履行了必要的法律程序，符合《公司法》等相关法律、法规的规定。公司的董事、监事和高级管理人员的上述变动不会对公司未来的持续经营造成不利影响。

第四节 公司财务

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、最近二年一期财务报表和审计意见

（一）最近二年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

1、合并财务报表

（1）合并资产负债表

单位：元

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：	-	-	-
货币资金	3,293,563.11	3,085,888.35	2,499,473.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	839,000.00	507,500.00	585,328.00
应收账款	10,421,270.73	9,583,472.78	2,328,204.04
预付账款	2,145,470.02	2,113,098.73	2,002,893.11
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,106,368.74	842,138.40	1,961,477.87
存货	31,947,899.77	33,575,162.00	38,048,586.43
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	89,789.34	52,585.61	868,528.65
流动资产合计	49,843,361.71	49,759,845.87	48,294,491.87
非流动资产			

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
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	12,894,516.94	12,966,486.88	1,872,102.07
在建工程	-	-	12,445,617.65
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	19,201.68	20,488.07	35,924.75
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,340,289.90	2,422,319.87	1,730,676.00
递延所得税资产	782,539.35	755,755.79	1,154,516.66
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	16,036,547.87	16,165,050.61	17,238,837.13
资产总计	65,879,909.58	65,924,896.48	65,533,329.00
流动负债:	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	6,041,561.86	5,799,964.31	4,856,472.36
预收款项	1,035,025.98	614,158.31	4,162,671.73
应付职工薪酬	712,128.09	1,074,725.78	1,285,168.34
应交税费	1,549,790.89	1,665,060.78	310,001.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	29,629,147.30	29,938,549.00	31,080,780.71

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	41,967,654.12	42,092,458.18	41,695,094.35
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	41,967,654.12	42,092,458.18	41,695,094.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	14,220,335.62	14,220,335.62	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-732,149.88	-674,456.47	123,123.50
专项储备	-	-	-
盈余公积	7,233.46	7,233.46	1,135,890.41
未分配利润	-9,583,163.74	-9,720,674.31	2,579,220.74
归属于母公司所有者权益合计	23,912,255.46	23,832,438.30	23,838,234.65
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	23,912,255.46	23,832,438.30	23,838,234.65
负债及所有者权益总计	65,879,909.58	65,924,896.48	65,533,329.00

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	6,577,245.80	51,368,095.01	74,298,033.08
减：营业成本	3,706,493.74	25,361,317.59	41,735,635.51
营业税金及附加	4,786.64	564,619.43	500,049.72
销售费用	606,276.01	8,767,636.11	14,802,434.92
管理费用	1,410,499.72	14,390,012.41	17,387,060.45
财务费用	70,408.94	63,937.44	-48,679.23
资产减值损失	259,355.94	125,723.58	117,659.23
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）	519,424.81	2,094,848.45	-196,127.52
加：营业外收入	18,838.38	10,667.88	35,421.79
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	147.91	8,357.75	9,846.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	538,115.28	2,097,158.58	-170,552.28
减：所得税费用	400,604.71	1,305,374.96	35,489.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	137,510.57	791,783.62	-206,041.60
归属于母公司所有者的净利润	137,510.57	791,783.62	-206,041.60
少数股东损益	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-57,693.41	-797,579.97	69,065.99
六、综合收益总额	79,817.16	-5,796.35	-136,975.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,817.16	-5,796.35	-136,975.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
七、每股收益：	0.0069	0.0396	-0.0103
（一）基本每股收益（元/股）	0.0069	0.0396	-0.0103

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	-	-

(3) 合并现金流量表

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	6,976,080.13	48,909,686.74	89,062,065.51
收到的税费返还	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	327,377.16	2,108,041.40	57,591.89
经营活动现金流入小计	7,303,457.29	51,017,728.14	89,119,657.40
购买商品、接受劳务支付的现金	2,682,512.86	23,096,834.82	48,162,848.80
支付给职工以及为职工支付的现金	1,097,173.54	12,150,026.27	14,865,791.79
支付的各项税费	1,277,441.17	5,894,842.95	7,405,840.81
支付的其他与经营活动有关的现金	1,224,046.21	11,120,642.99	23,403,298.98
经营活动现金流出小计	6,281,173.78	52,262,347.03	93,837,780.38
经营活动产生的现金流量净额	1,022,283.51	-1,244,618.89	-4,718,122.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		98,387.27	6,862,995.88
投资所支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
投资活动现金流出小计	-	98,387.27	6,862,995.88
投资活动产生的现金流量净额	-	-98,387.27	-6,862,995.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	-	-	-
借款所收到的现金	-	10,436,725.12	14,645,215.60
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,436,725.12	14,645,215.60
偿还债务所支付的现金	800,000.00	8,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	14,608.75	7,304.38	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	814,608.75	8,507,304.38	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-814,608.75	1,929,420.74	11,645,215.60
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	207,674.76	586,414.58	64,096.74
加：期初现金及现金等价物余额	3,085,888.35	2,499,473.77	2,435,377.03
六、期末现金及现金等价物余额	3,293,563.11	3,085,888.35	2,499,473.77

(4) 合并所有者权益表

所有者权益变动表（2016 年 1 月）

单位：元

项目	2016 年 1 月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	专 项 储 备	股东权益合 计
		优先股	永续 债	其 他								
一、上年年末余 额	20,000,000.00	-	-	-	14,220,335.62	-	-674,456.47	7,233.46	-	-9,720,674.31		23,832,438.30
加：会计政策变 更	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	14,220,335.62	-	-674,456.47	7,233.46	-	-9,720,674.31	-	23,832,438.30
三、本期增减变 动金额（减少以	-	-	-	-	-	-	-57,693.41	-	-	137,510.57	-	79,817.16

项目	2016年1月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
“一”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-57,693.41	-	-	137,510.57	-	79,817.16
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016 年 1 月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	专 项 储 备	股东权益合 计
		优先股	永续 债	其 他								
1、提取盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风 险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益 内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转 增资本（或股 本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转 增资本（或股 本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016 年 1 月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	专 项 储 备	股东权益合 计
		优先股	永续 债	其 他								
3、盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	20,000,000.00	-	-	-	14,220,335.62	-	-732,149.88	7,233.46	-	-9,583,163.74	-	23,912,255.46

所有者权益变动表（2015 年度）

单位：元

项目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	专 项 储 备	股东权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	123,123.50	1,135,890.41	-	2,579,220.74	-	23,838,234.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	123,123.50	1,135,890.41	-	2,579,220.74	-	23,838,234.65
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	-	-	-	-	14,220,335.62	-	-797,579.97	-1,128,656.95	-	-12,299,895.05	-	-5,796.35
（一）综合收益总 额	-	-	-	-	-	-	-797,579.97	-	-	791,783.62	-	-5,796.35

项目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	7,233.46		-7,233.46	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	7,233.46		-7,233.46	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	14,220,335.62	-	-	-1,135,890.41	-	-13,084,445.21	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	14,220,335.62	-	-	-1,135,890.41	-	-13,084,445.21	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	专 项 储 备	股东权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	14,220,335.62	-	-674,456.47	7,233.46	-	-9,720,674.31	-	23,832,438.30

所有者权益变动表（2014 年度）

单位：元

项目	2014 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	54,057.51	1,135,890.41	-	2,785,262.34	-	23,975,210.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	54,057.51	1,135,890.41	-	2,785,262.34	-	23,975,210.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	-	-	69,065.99	-	-	-206,041.60	-	-136,975.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	69,065.99	-	-	-206,041.60	-	-136,975.61
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

项目	2014 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2014 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	123,123.50	1,135,890.41	-	2,579,220.74	-	23,838,234.65

2、母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	2,239,411.78	1,113,485.50	923,043.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	331,500.00	-	585,328.00
应收账款	13,234,940.61	12,243,684.34	4,785,610.76
预付款项	1,862,317.12	1,765,438.73	2,002,893.11
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,691,885.00	3,479,365.99	2,395,692.53
存货	31,606,483.11	33,233,745.34	36,726,828.66
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	699,900.65
流动资产合计	52,966,537.62	51,835,719.90	48,119,296.73
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	6,122,932.00	6,122,932.00	6,122,932.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,101,712.30	1,135,497.63	1,693,656.37
在建工程	-	-	456,980.08
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
无形资产	19,201.68	20,488.07	35,924.75
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	502,159.35	510,969.16	-
递延所得税资产	782,539.35	755,755.79	1,154,516.66
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	8,528,544.68	8,545,642.65	9,464,009.86
资产总计	61,495,082.30	60,381,362.55	57,583,306.59
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	6,041,561.86	6,166,585.27	4,938,387.31
预收款项	621,945.94	531,742.81	2,968,817.63
应付职工薪酬	393,949.98	655,004.70	1,008,894.29
应交税费	1,504,738.89	1,275,206.03	108,185.68
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	13,652,977.49	13,643,543.03	17,200,117.56
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	25,215,174.16	25,272,081.84	26,224,402.47
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	25,215,174.16	25,272,081.84	26,224,402.47
股东权益：			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	14,220,335.62	14,220,335.62	-
盈余公积	7,233.46	7,233.46	1,135,890.41
未分配利润	2,052,339.06	881,711.63	10,223,013.71
股东权益合计	36,279,908.14	35,109,280.71	31,358,904.12
负债和股东权益总计	61,495,082.30	60,381,362.55	57,583,306.59

(2) 母公司利润表

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	6,282,432.97	45,938,219.07	67,785,882.37
减：营业成本	3,596,593.98	25,029,637.28	41,210,199.60
营业税金及附加	686.88	455,187.01	349,145.09
销售费用	288,231.33	5,654,606.34	10,881,258.58
管理费用	649,934.24	9,799,929.87	15,016,166.69
财务费用	68,903.71	-15,736.98	-50,831.08
资产减值损失	107,134.25	14,382.84	7,412.45
加：投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,570,948.58	5,000,212.71	372,531.04
加：营业外收入	431.43	5,515.29	2,078.07
减：营业外支出	147.87	1,507.75	-153.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,571,232.14	5,004,220.25	374,762.56
减：所得税费用	400,604.71	1,253,843.66	32,037.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,170,627.43	3,750,376.59	342,724.81
五、其他综合收益	-	-	-
六、综合收益总额	1,170,627.43	3,750,376.59	342,724.81
七、每股收益	-	-	-
基本每股收益（元/股）	-	-	-
稀释每股收益（元/股）	-	-	-

(3) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,026,871.03	44,074,613.26	80,896,063.56
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,391.89	32,234.84	23,773.51
经营活动现金流入小计	6,031,262.92	44,106,848.10	80,919,837.07
购买商品、接受劳务支付的现金	2,381,002.81	14,051,208.58	53,927,234.62
支付给职工以及为职工支付的现金	681,052.37	8,103,231.87	11,246,602.22
支付的各项税费	841,794.91	4,752,061.92	5,665,311.79
支付其他与经营活动有关的现金	186,877.80	18,030,990.17	13,598,046.66
经营活动现金流出小计	4,090,727.89	44,937,492.54	84,437,195.29
经营活动产生的现金流量净额	1,940,535.03	-830,644.44	-3,517,358.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	71,608.70	1,566,832.97
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	71,608.70	1,566,832.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-71,608.70	-1,566,832.97
三、筹资活动产生的现金流量			

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	9,600,000.00	7,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,600,000.00	7,900,000.00
偿还债务支付的现金	800,000.00	8,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,608.75	7,304.38	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	814,608.75	8,507,304.38	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-814,608.75	1,092,695.62	4,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	1,125,926.28	190,442.48	-184,191.19
加：期初现金及现金等价物余额	1,113,485.50	923,043.02	1,107,234.21
六、期末现金及现金等价物余额	2,239,411.78	1,113,485.50	923,043.02

(4) 母公司所有者权益表

所有者权益变动表（2016 年 1 月）

单位：元

项目	2016 年 1 月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	专项 储备	股东权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	14,220,335.62	-	-	7,233.46	-	881,711.63	-	35,109,280.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,000,000.00	-	-	-	14,220,335.62	-	-	7,233.46	-	881,711.63	-	35,109,280.71
三、本期增减变动金额 （减少以“一”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,170,627.43	-	1,170,627.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,170,627.43	-	1,170,627.43
（二）股东投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016年1月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016年1月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	14,220,335.62	-	-	7,233.46	-	2,052,339.06	-	36,279,908.14

所有者权益变动表（2015 年度）

单位：元

项目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	专项 储备	股东权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,135,890.41	-	10,223,013.71	-	31,358,904.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,135,890.41	-	10,223,013.71	-	31,358,904.12
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）	-	-	-	-	14,220,335.62	-	-	-1,128,656.95	-	-9,341,302.08	-	3,750,376.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,750,376.59	-	3,750,376.59
（二）股东投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	专项 储备	股东权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	7,233.46	-	-7,233.46	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	7,233.46	-	-7,233.46	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	专项 储备	股东权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	14,220,335.62	-	-	-1,135,890.41	-	-13,084,445.21	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	14,220,335.62	-	-	7,233.46	-	881,711.63	-	35,109,280.71

所有者权益变动表（2014 年度）

单位：元

项目	2014 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,135,890.41	-	9,880,288.90	-	31,016,179.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,135,890.41	-	9,880,288.90	-	31,016,179.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	342,724.81	-	342,724.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	342,724.81	-	342,724.81
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2014 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2014 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,135,890.41	-	10,223,013.71	-	31,358,904.12

（二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（2）持续经营

公司自审计报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

2、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 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年 1 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、合并报表范围及变化情况

（1）合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵消合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

(2) 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	母公司持股 比例 (%)	母公司表决 权比例 (%)
北纬二十三(北京)石材有限公司	北京市朝阳区豆各庄乡西马各庄村东村创意基地 D1-1	200.00	100.00	100.00
上海北纬二十三石材有限公司	上海市宝山区逸仙路 3000 号 1 号楼东夹二层	200.00	100.00	100.00
广州大石馆文化活动策划有限公司	广州市天河区员村四横路 128 号 C5C	100.00	100.00	100.00
云浮北纬二十三石材有限公司	云浮市云城区腰古镇芙蓉开发区(云浮市亚洲石材机械有限公司内)	100.00	100.00	100.00
北纬二十三石材(香港)有限公司	21/WANCHAI CENTRAL BUILDING 89 LOCKHART ROAD WANCHAI HK	\$2.00	100.00	100.00

（三）最近二年一期财务会计报告的审计意见

具有证券期货从业资质的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了瑞华审字【2016】01680077 号标准无保留意见《审计报告》。

二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）报告期内的主要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续

计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额

扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。持续下跌期间的确定依据为：公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%该金融资产的公允价值相对于成本的持续下跌时间达到公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准或超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融

资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果

无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值

的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	除组合 2 外的其他应收款项自发生日至报告期末的账龄
组合 2：个别认定组合	合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

账龄组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄分析组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明 a
组合 2：个别认定组合	个别认定，详见说明 b

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
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

b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法

本公司对于合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。客观特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在制品及低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的

影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本章节“5.金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，

该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外

的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；

采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其 他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
运输工具	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
机器设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
---------	-----------	------	-------------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章节“14.长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章节“16.长期资产减

值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章节“16.长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的

减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

16、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

公司收入确认原则为：公司将货物发送至购货方指定地点经其签收确认无误后，收入金额已经确定，预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收

益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产

成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外的按照设定收益计划进行会计处理。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值

及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二）主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

1、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

（2）会计估计变更

申报期内未发生会计估计变更。

2、前期会计差错更正

申报期内未发生前期会计差错更正。

三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

（一）最近二年一期主要会计数据和财务指标简表及变化分析

1、最近二年一期主要会计数据和财务指标简表

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	6,587.99	6,592.49	6,553.33
股东权益合计（万元）	2,391.23	2,383.24	2,383.82
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	2,391.23	2,383.24	2,383.82
每股净资产（元/股）	1.20	1.19	1.19
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.20	1.19	1.19
资产负债率（母公司）（%）	41.00	41.85	45.54
流动比率（倍）	1.19	1.18	1.16
速动比率（倍）	0.37	0.33	0.18
项目	2016年1月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	657.72	5,136.81	7,429.80
净利润（万元）	13.75	79.18	-20.60
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	13.75	79.18	-20.60
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	12.35	79.01	-22.52
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	12.35	79.01	-22.52
毛利率（%）	43.65	50.63	43.83
净资产收益率（%）	0.58	3.27	-0.86
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.52	3.26	-0.94
基本每股收益（元/股）	0.0069	0.0396	-0.0103
稀释每股收益（元/股）	0.0069	0.0396	-0.0103
应收帐款周转率（次）	0.66	8.62	16.06
存货周转率（次）	0.11	0.71	1.11
经营活动产生的现金流量净额（万元）	102.23	-124.46	-471.81

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0511	-0.0622	-0.2359

注：各指标计算公式如下：

- 1.毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算。
 - 2.净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
 - 3.扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
 - 4.每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算。
 - 5.扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算。
 - 6.每股净资产按照“期末净资产/期末股本”计算。
 - 7.每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期加权平均股本”计算。
 - 8.应收账款周转率按照“当期营业收入/（期初应收账款+期末应收账款）/2”计算。
 - 9.存货周转率按照“当期营业成本/（期初存货+期末存货）/2”计算。
 - 10.资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”（以母公司财务报表）计算。
 - 11.流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。
 - 12.速动比率按照“（期末流动资产-期末存货-预付账款）/期末流动负债”计算。
 - 13.当期加权平均股本 $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$
 - 14.加权平均净资产 $E_2=E_0+P_1 \div 2+E_i \times M_i \div M_0-E_j \times M_j \div M_0+E_k \times M_k \div M_0$
- 其中：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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； E_0 = 归属于公司普通股股东的期初净资产； P_1 = 报告期归属于公司普通股股东的净利润； E_i = 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； E_j = 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； E_k = 其他事项引起的净资产增减变动； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

15.净资产收益率和每股收益按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》计算。

2、主要财务指标变化分析

（1）盈利能力分析

财务指标	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
毛利率（%）	43.65	50.63	43.83
净资产收益率（%）	0.58	3.27	-0.86
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.52	3.26	-0.94
每股收益（元/股）	0.01	0.04	-0.01
扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	0.01	0.04	-0.01

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度营业收入分别为 6,577,245.80 元、51,368,095.01 元和 74,298,033.08 元，呈逐年递减趋势；毛利率分别为 43.65%、50.63%和 43.83%，2015 年毛利率高于其他两年。主要原因是：1）受整体经济形势下滑、大量房地产企业重组并购的影响，房地产行业开发投资增速呈持续下行趋势，中信地产珠海投资有限公司、广州市鑫峻海石材有限公司等主要客户在 2015 年均缩减了投资额，直接导致了公司 2015 年业绩的大幅度下滑，收入下降近 31%；2）2015 年收入下降 30.86%，但产品结构得到了优化：规格板中，平均毛利率 50%以上的“现代木纹”和“清水玉”系列销售占比较 2014 年上升了 13.03%；大板中，平均毛利率 50%以上的“现代木纹”、“塞维亚米黄”和“普罗旺

斯”系列销售占比较 2014 年上升了 17.88%；同时公司加强成本管控，从物料统筹、生产质量管控、运输管控三个方面入手，降低了加工、运输损耗，大大提升了出材率，降低了成本。综上，导致在 2015 年收入下滑的背景下利润率升高。

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度净资产收益率分别为 0.58%、3.27% 和-0.86%；每股收益分别为 0.01 元、0.04 元和-0.01 元。引起净资产收益率和每股收益提高的主要原因是公司加强了费用支出管控，在主营利润率上升的情况下，2015 年期间费用较 2014 年下降了 27.75%，使得公司扭亏为盈，各项指标均有所上升。

（2）长短期偿债能力分析

财务指标	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动比率（倍）	1.19	1.18	1.16
速动比率（倍）	0.37	0.33	0.18
资产负债率（母公司）（%）	41.00	41.85	45.54

2016 年 1 月、2015 年末和 2014 年末母公司资产负债率分别为 41.00%、41.85% 和 45.54%；公司流动比率分别为 1.19 倍、1.18 倍和 1.16 倍；公司速动比率分别为 0.37 倍、0.33 倍和 0.18 倍。

报告期内，公司长短期偿债能力均略有增强，根据可比上市公司环球石材（832123）和汇昌股份（836165）2015 年年报显示，资产负债率分别为 51.09% 和 30.26%，公司资产负债率处于同行业平均水平。从近年的经营来看，公司偿债信用较好，报告期内，公司无逾期未偿还的借款，偿债能力稳定中略有增强。

（3）营运能力分析

财务指标	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
应收账款周转率（次/年）	0.66	8.62	16.06
存货周转率（次/年）	0.11	0.71	1.11

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度应收账款周转率分别为 0.66 次、8.62 次和 16.06 次，周转率呈逐年下降趋势。主要原因是：1）受经济发展的影响，房地产行业发展趋势下行，下游地产商和建材、装饰公司纷纷缩减投资额，

直接导致公司收入大幅度下滑；2）下游客户资金状况紧张，公司为中信地产、苏宁地产等优质客户提供了较长的信用期，导致回款周期较长，期末应收账款余额较大。

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度存货周转率分别为 0.11 次、0.71 次和 1.11 次，周转率呈逐年下降趋势。主要原因是，大理石行业具有特殊性，海外开采及运输周期较长且易损坏，为了满足客户需求，公司设置了安全库存量并进一步优化，保证了货物的及时性，同时最大限度的减少了库存成本，存货期末余额逐年减少。但受房地产行业下行趋势的影响，公司收入成本降幅较大，最终导致存货周转率逐年下降。

（4）获取现金能力

财务指标	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,022,283.51	-1,244,618.89	-4,718,122.98
投资活动产生的现金流量净额（元）	-	-98,387.27	-6,862,995.88
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-814,608.75	1,929,420.74	11,645,215.60
现金及现金等价物净增加额（元）	207,674.76	586,414.58	64,096.74

1）经营活动产生的现金流量净额

2016 年 1 月、2015 年和 2014 年公司经营活动产生的净现金流量分别为 1,022,283.51 元、-1,244,618.89 元和 -4,718,122.98 元，2015 年、2014 年经营活动产生的净现金流量为负数，主要原因是：1）公司 2014 年员工较多且管理经验不足，导致工资、差旅费、办公费等费用支出较多；2015 年主要系受房地产行业下行影响，下游客户资金状况较为紧张，公司 2015 年延长了中信地产、苏宁地产等优质客户的信用期，影响了回款效率。

2016 年 1 月、2015 年和 2014 年公司销售商品、提供劳务收到的现金分别为 6,976,080.13 元、48,909,686.74 元和 89,062,065.51 元，购买商品、接受劳务支付的现金分别为 2,682,512.86 元、23,096,834.82 元和 48,162,848.80 元。受房地产行

业下行的影响，2015 年销售收到和采购支付的现金较 2014 年均呈大幅度下滑。

2) 投资活动产生的现金流量净额

公司 2015 年、2014 年投资活动产生的现金流量金额分别为-98,387.27 元和 -6,862,995.88 元。2015 年主要是购买电脑、空调以及打印机等固定资产支付的现金；2014 年主要是构建威尼斯场馆以及各公司场地装修支出。

3) 筹资活动产生的现金流量净额

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为-814,608.75 元、1,929,420.74 元和 11,645,215.60 元，主要系关联方资金拆借款和银行借款及利息，详见下表：

现金流	项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
筹资活动流入	李家豪	-	7,436,725.12	12,545,215.60
	广州雅伦格投资有限公司	-	-	2,100,000.00
	渤海银行借款	-	3,000,000.00	-
	合计	-	10,436,725.12	14,645,215.60
筹资活动流出	李家豪	800,000.00	8,500,000.00	3,000,000.00
	利息支出	14,608.75	7,304.38	-
	合计	814,608.75	8,507,304.38	3,000,000.00

4) 公司报告期内经营活动现金流量净额的变动情况与净利润的匹配情况详见下表：

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
净利润	137,510.57	791,783.62	-206,041.60
加：资产减值准备	259,355.94	125,723.58	117,659.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,969.94	990,833.95	643,501.83
无形资产摊销	1,286.39	15,436.68	15,436.68
长期待摊费用摊销	82,029.97	795,226.38	693,570.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	14,608.75	7,304.38	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,783.56	398,760.87	32,037.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,627,262.23	4,473,424.43	768,918.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,496,705.86	-9,000,764.60	2,108,492.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	351,749.14	157,651.82	-8,891,699.35
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,022,283.51	-1,244,618.89	-4,718,122.98

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度净利润分别为 137,510.57 元、791,783.62 元和-206,041.60 元,经营活动产生的现金流量净额分别为 1,022,283.51 元、-1,244,618.89 元和-4,718,122.98 元,净利润与经营活动产生的现金流量净额差异较大。

公司 2014 年度净利润为-206,041.60 元,经营活动产生的现金流量净额-4,718,122.98 元,二者差异金额为 4,512,081.38 元,差异较大。形成差异的主要原因是: 1) 公司 2014 年回款力度较强,在营业收入 74,298,033.08 元,销项税 12,630,665.62 元几乎全部实现了现销的情况下,又收回年初应收账款 2,761,889.17 元; 2) 伴随 2014 年公司业务规模的扩大,公司根据下游订单的需求增加了存货储备,使得存货期末余额净增加 3,274,090.77 元,增加了现金活动的支出; 3) 公司 2014 年未进行精细化管控,费用支出较高。综上,现金收入基数较大,但现金支出增长较多,最终使得 2014 年经营活动产生的现金流量净额为负。

公司 2015 年度净利润为 791,783.62 元,经营活动产生的现金流量净额

-1,244,618.89 元，二者差异金额为 2,036,402.51 元，差异较大。形成差异的主要原因是：1) 2015 年房地产行业低迷，下游客户资金状况紧张，公司对中信地产等优质客户延长了货款信用期，导致期末应收账款增加 7,255,268.74 元，减少了经营现金的收回；2) 由于行业低迷导致业务规模缩减，公司加强费用管控，减少了工资、办公费等日常款项的支出，但高额的房租仍将费用维持在一个较高水平。综上，虽然销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金的比率较 2014 年有所上升，但租赁费等费用支出仍较大，导致 2015 年经营活动产生的现金流量净额为负。

综上所述，公司的经营活动现金流量净额与净利润在报告期内不匹配的情况，符合公司当前所处发展阶段的特点，无重大异常，预计未来随着公司业务规模的扩大以及经营管理效率的提高，公司的现金流量将会得到改善。

（二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1、按业务类别列示的营业收入、利润、毛利率的主要构成及变化分析

（1）营业收入构成

单位：元

项目	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
主营业务收入	6,577,245.80	100.00	50,384,599.85	98.09	74,278,232.01	99.97
其中:石材销售	6,577,245.80	100.00	50,384,599.85	98.09	74,278,232.01	99.97
其他业务收入	-	-	983,495.16	1.91	19,801.07	0.03
其中:展览策划	-	-	983,495.16	1.91	19,801.07	0.03
合计	6,577,245.80	100.00	51,368,095.01	100.00	74,298,033.08	100.00

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度营业收入分别为 6,577,245.80 元、

51,368,095.01 元和 74,298,033.08 元，其中主营收入是石材销售收入，占总收入 98%以上。

2015 年度石材销售收入较 2014 年度减少 23,893,632.16 元，降幅达到 32.17%，主要原因是，2015 年全国房地产市场在“去库存”等宽松政策的刺激下，商品房销售额创历史新高，但整体经济下滑、大量房地产企业重组并购导致了房地产开发投资增速呈持续下行趋势，中信地产等主要客户在 2015 年都缩减了投资额，直接导致了公司 2015 年业绩的大幅度下滑。

2015 年度展览策划收入较 2014 年度增长 963,694.09 元，增幅较大，主要原因是公司的场地同时具备办公和展览功能，2014 年公司进行业务创新，开始为一些公司提供场地展览及策划服务，业务量较小，2015 年业务逐渐成熟，收入大幅增加。

（2）利润、毛利率构成

单位：元

业务类别	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度	
	毛利	毛利率（%）	毛利	毛利率（%）	毛利	毛利率（%）
主营业务收入	2,870,752.06	43.65	25,368,174.89	50.35	32,562,259.78	43.84
其中:石材销售	2,870,752.06	43.65	25,368,174.89	50.35	32,562,259.78	43.84
其他业务收入	-	-	638,602.53	64.93	137.79	0.70
其中:展览策划	-	-	638,602.53	64.93	137.79	0.70
合计	2,870,752.06	43.65	26,006,777.42	50.63	32,562,397.57	43.83

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度毛利率分别为 43.65%、50.63%和 43.83%，毛利率平稳中略有波动，主要原因是：1）规格板、大板产品结构发生变化，2015 年规格板中毛利率较高的“现代木纹”、“清水玉”系列市场需求大，销售占比增加 13.03%；大板中毛利率较高的“现代木纹”、“塞维亚米黄”、“普罗旺斯”系列市场需求大，销售占比增加 17.88%；2）公司加强加工程序管控，提高

了产品出材率；3）荒料平均毛利率高于 56%，公司 2015 年荒料销售占比较 2014 年上升 6.22%；4）公司展览策划业务发展迅速，2015 年为珠海横琴麒涵股权投资基金管理有限公司、佛山市南海区毅怡商贸置业有限公司提供产品推介及广告发布策划服务，毛利较高。

2、按产品类别列示的营业收入、利润、毛利率的主要构成及变化分析

（1）营业收入构成

单位：元

地区	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	占比（%）	收入	占比（%）	收入	占比（%）
规格板	6,004,637.04	91.29	23,552,369.91	45.85	36,593,964.62	49.25
大板	572,608.76	8.71	16,569,767.86	32.26	22,368,475.90	30.11
荒料	-	-	9,649,473.51	18.78	9,334,512.56	12.56
其他	-	-	1,596,483.73	3.11	6,001,080.00	8.08
合计	6,577,245.80	100.00	51,368,095.01	100.00	74,298,033.08	100.00

公司主要依据地产项目需求进行产品销售。

规格板可以直接用于房屋建造装修，主要销售给地产商，是公司的主要产品，2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度销售额分别为 6,004,637.04 元、23,552,369.92 元和 36,593,964.62 元，分别占营业收入的 91.29%、45.85%和 49.25%，2016 年 1 月占比变化较大，主要系 2016 年 1 月公司主要客户中信地产珠海投资有限公司购买大批量规格板。

大板和荒料需要进行切割加工后用于房屋建造装修，主要销售给建材、装饰公司。大板经过简单切割，完成度较高，2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度销售额分别为 572,608.76 元、16,569,767.86 元和 22,368,475.90 元，分别占营业收入的 8.71%、32.26%和 30.11%；荒料是原始石材，2015 年度和 2014 年度销售额分别为 9,649,473.51 元和 9,334,512.56 元，分别占营业收入的 18.78%和 12.56%，2015 年占比较高，主要系承接广州市合谊装饰设计有限公司位于广州的“逸彩新世界”项目，合同金额约 1,365 万元。

(2) 利润、毛利率构成

单位：元

地区	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
规格板	2,561,645.59	42.66	11,029,931.73	46.83	15,787,996.03	43.14
大板	309,106.47	53.98	8,562,738.40	51.68	10,906,258.44	48.76
荒料	-	-	5,414,181.73	56.11	5,677,027.49	60.82
其他	-	-	999,925.56	62.63	191,115.61	3.18
合计	2,870,752.06	43.65	26,006,777.42	50.63	32,562,397.57	43.83

石材行业随着商品链条下沉，毛利率呈下降趋势，规格板完成度高利润低，荒料完成度低利润高。石材采购价格相对平稳，毛利率变动主要系销售品种和出材率上升所致。

规格板、大板 2015 年度毛利率较 2014 年均上升 3 个百分点左右，主要原因为：1) 规格板中，平均毛利率 50%以上的“现代木纹”和“清水玉”系列销售占比较 2014 年上升了 13.03%；大板中，平均毛利率 50%以上的“现代木纹”、“塞维米黄”和“普罗旺斯”系列销售占比较 2014 年上升了 17.88%；2) 2015 年公司在云浮成立加工厂，加强成本管控，从物料统筹、生产质量管控、运输管控三个方面入手，降低了加工、运输损耗，出材率上升了 5 个百分点左右。

荒料 2015 年度毛利率较 2014 年度下降 4.7 个百分点，主要原因为：公司销售的荒料主要是“塞维米黄”，毛利率高达 58%，2014 年销售额占荒料销售总额的 80.06%，较 2015 年高出 12 个百分点。

其他主要包括展览策划收入和零星物料销售收入，2015 年度和 2014 年度毛利率分别为 62.63%和 3.18%，2015 年有较大增长，主要系展览策划毛利率较高

3、按地区类别列示的营业收入、利润、毛利率的主要构成及变化分析

(1) 营业收入构成

单位：元

地区	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
华南区	6,282,432.97	95.52	37,606,855.60	73.21	56,213,450.84	75.66
北方区	272,602.58	4.14	8,981,661.51	17.49	8,327,502.69	11.21
华东区	22,210.25	0.34	4,779,577.90	9.30	9,757,079.55	13.13
合计	6,577,245.80	100.00	51,368,095.01	100.00	74,298,033.08	100.00

注：华南区（包括广东、湖南等）；北方区（包括北京、辽宁等）；华东区（包括上海、河南等）。

公司的“矿山定制”模式，直接对接终端客户与矿山，在房地产行业利润率持续下滑的大背景下，极大的缩减了建筑消耗石材成本，得到了包括中信地产珠海投资有限公司（以下简称“中信地产”）、国都建设（集团）有限公司（以下简称“国都建设”）等大型地产商和建筑公司的信赖。

公司位于广东省，主要营业收入来自华南区，2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度销售额分别为 6,282,432.97 元、37,606,855.60 元和 56,213,450.84 元，分别占总收入的 95.52%、73.21%和 75.66%。报告期内，公司主要项目均位于华南地区：
1）承接中信地产位于珠海的“红树湾”项目，项目周期 5 年左右，合同总金额高达 5,600 万元；2）承接广州市鑫峻海石材有限公司位于佛山的“金名都”项目，合同金额约为 500 万元；3）承接深圳市基汇达商贸有限公司位于深圳的“广隆大厦”项目，合同金额约为 500 万元。

北方地区 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度销售收入分别为 272,602.58 元、8,981,661.51 元和 8,327,502.69 元，分别占总收入的 4.14%、17.49%和 11.21%。2016 年 1 月收入占比较低，主要系当月主要收入来自中信地产位于珠海的项目。

华东地区 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度销售收入分别为 22,210.25 元、4,779,577.90 元和 9,757,079.55 元，分别占总收入的 0.34%、9.30%和 13.13%。2014 年收入占比较高，主要系承接了国都建设位于河南郑州的“丽笙酒店”项目，合同金额约 600 万元。

（2）利润、毛利率构成

单位：元

地区	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
华南区	2,698,823.74	42.96	18,914,233.88	50.29	26,467,712.20	47.08
北方区	158,657.03	58.20	4,792,968.70	53.36	2,768,860.19	33.25
华东区	13,271.29	59.75	2,299,574.84	48.11	3,325,825.18	34.09
合计	2,870,752.06	43.65	26,006,777.42	50.63	32,562,397.57	43.83

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度毛利率分别为 43.65%、50.63%和 43.83%，毛利率平稳中略有波动，主要系不同地区客户所需产品不同，各产品间毛利率相差较大所致。

4、营业成本构成

单位：元

地区	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
直接材料	2,765,806.56	74.62	18,426,102.49	72.65	28,610,764.47	68.55
人工成本	66,124.72	1.78	279,755.84	1.10	-	-
制造费用	168,622.96	4.55	713,398.23	2.82	-	-
委托加工	705,939.50	19.05	5,942,061.03	23.43	13,124,871.04	31.45
合计	3,706,493.74	100.00	25,361,317.59	100.00	41,735,635.51	100.00

公司的营业成本由直接材料、人工成本、制造费用和委托加工成本构成，其中直接材料占营业成本比例较大，2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度直接材料占比分别为 74.62%、72.65%和 68.55%，呈逐年上升趋势，主要原因是 2015 年公司进行产业链延伸，在云浮设立加工厂，实现了规格板的自行加工，减少了委托加工占比。

人工成本和制造费用是云浮加工厂所发生的费用，2016 年 1 月、2015 年度占营业成本比例分别为 6.33%、3.92%，呈逐年上升趋势。

委托加工成本是将荒料加工成大板、规格板的加工费用，2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度占营业成本比例分别为 19.05%、23.43%和 31.45%，呈逐年递减趋势。

5、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

项目	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度
	金额	增长率（%）	金额	增长率（%）	金额
营业收入	6,577,245.80	-87.20	51,368,095.01	-30.86	74,298,033.08
营业成本	3,706,493.74	-85.39	25,361,317.59	-39.23	41,735,635.51
营业利润	519,424.81	-75.20	2,094,848.45	1,168.11	-196,127.52
利润总额	538,115.28	-74.34	2,097,158.58	1,329.63	-170,552.28
净利润	137,510.57	-82.63	791,783.62	484.28	-206,041.60

报告期内，公司营业收入 98%以上为主营业务收入。2015 年营业收入较 2014 年下降 30.86%，主要原因是受整体经济形势下滑、大量房地产企业重组并购的影响，房地产行业开发投资增速呈持续下行趋势，中信地产等主要客户在 2015 年均缩减了投资额，直接导致了公司 2015 年业绩的大幅度下滑。

公司 2015 年度营业利润较 2014 年度增加 2,290,975.97 元，增长率高达 1,168.11%，主要原因为：一方面，销售产品结构的变化和成本的有效管控，使毛利率较 2014 年上升 6.80%；另一方面，公司加强费用支出管控，使得期间费用较 2014 年下降了 27.75%。

（三）主要费用占营业收入的比重变化及说明

1、最近两年及一期费用占营业收入的比重变化表

项目	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度
	金额	增长率（%）	金额	增长率（%）	金额
营业收入（元）	6,577,245.80	-87.20	51,368,095.01	-30.86	74,298,033.08
销售费用（元）	606,276.01	-93.09	8,767,636.11	-40.77	14,802,434.92

项目	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度
	金额	增长率 (%)	金额	增长率 (%)	金额
管理费用（元）	1,410,499.72	-90.20	14,390,012.41	-17.24	17,387,060.45
财务费用（元）	70,408.94	10.12	63,937.44	231.34	-48,679.23
期间费用合计（元）	2,087,184.67	-91.01	23,221,585.96	-27.75	32,140,816.14
销售费用占主营业务收入比重（%）	9.22	-	17.07	-	19.92
管理费用占主营业务收入比重（%）	21.45	-	28.01	-	23.40
财务费用占主营业务收入比重（%）	1.07	-	0.12	-	-0.07
三费占主营业务收入比重合计（%）	31.73	-	45.21	-	43.26

报告期内公司销售费用主要包括销售人员工资、差旅费及展览场地租赁费等；管理费用主要包括管理人员工资社保、税费、折旧费及办公场地租赁费等；财务费用主要包括借款利息支出、汇兑损益等。

公司 2016 年 1 月、2015 年度、2014 年度期间费用分别为 2,087,184.67 元、23,221,585.96 元、32,140,816.14 元，占营业收入比重分别为 31.73%、45.21%和 43.26%，报告期内销售费用、管理费用、财务费用占营业收入的比重波动较为稳定。

2、销售费用

报告期内，公司的销售费用情况如下表所示：

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
工资	326,142.97	4,831,460.41	6,518,090.86
办公费	59,129.97	151,684.69	625,570.05
差旅费	16,211.50	827,150.47	1,258,736.63
车辆费	13,117.05	383,563.30	615,926.38
租赁费	35,480.00	964,959.00	965,021.30

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
维修费及装修费摊销	58,474.53	703,694.36	693,570.95
运输装卸费	-	599,627.33	2,378,975.70
折旧费	5,139.57	68,901.72	4,640.40
包装费	3,261.54	10,648.28	43,992.22
广告费	-	1,682.00	117,749.49
设计咨询费	89,172.00	58,765.05	24,724.00
展览费	-	3,942.00	985,708.17
活动策划费	-	21,717.60	105,376.70
其他	146.88	139,839.90	464,352.07
合计	606,276.01	8,767,636.11	14,802,434.92

公司 2015 年度优化管理制度，加强费用管控，减少不必要费用的发生，销售费用呈逐年减少趋势。

2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度公司的销售费用分别为 606,276.01 元、8,767,636.11 元和 14,802,434.92 元，占主营业务收入的比重分别为 9.22%、17.07% 和 19.92%，占比逐年减少，销售费用的主要项目为工资、差旅费和租赁费等。

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度工资额分别为 326,142.97 元、4,831,460.41 元和 6,518,090.86 元，成逐年减少趋势。主要系针对房地产投资额放缓的形势，公司优化销售人员结构，增加大客户战略下的高端销售人才，减少普通销售人员，精简销售人员 20 人左右，大大降低了工资费用。

差旅费主要是业务人员出差交通费、住宿费和餐费。公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度分别为 16,211.50 元、827,150.47 元和 1,258,736.63 元，降幅较大，主要原因是：1) 公司规范费用核算、加强费用把控，合理安排出差人员及行程；2) 2015 年公司与下游客户间合作趋于成熟，减少了工地派驻人员。

租赁费是北京、上海办公场地房租。公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度分别为 35,480.00 元、964,959.00 元和 965,021.30 元。北京、上海办公场地同时具备办公与展览功能，场地较大，租金较高。2016 年改变商业策略，大幅缩减北纬（北京）房屋租赁面积，导致房租大幅降低。

维修费及装修费摊销是北京、上海办公场地房屋装修费。公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度分别为 58,474.53 元、703,694.36 元和 693,570.95 元。根据公司经营策略，北京、上海办公场地需同时具备办公和展览功能，需要对租赁房屋进行大规模改造，导致发生较多装修费用。

公司 2015 年度、2014 年度装卸运输费分别为 599,627.33 元、2,378,975.70 元，降幅较大，主要系公司 2015 年度优化销售策略，公司大部分销售合同约定购货方自提货物并承担运费，少量部分合同由公司负担运费，导致运杂费整体水平较低。

公司 2015 年度、2014 年度展览费分别为 3,942.00 元、985,708.17 元，降幅较大，主要系 2014 年公司品牌宣传力度较大，参加了杭州西庭建筑设计建筑双年展、DOLCEVITA APARTMENTS SRL 双年展等大型展会，费用支出较多。

3、管理费用

报告期内，公司的管理费用情况如下表所示：

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
工资、社保	385,732.40	5,730,929.23	6,719,806.89
办公费	492,901.41	1,209,523.12	2,102,928.04
业务招待费	14,076.00	306,940.18	280,662.18
差旅费	11,891.33	864,222.14	2,497,712.50
车辆费	22,146.22	393,889.83	635,964.16
租赁费	198,027.00	3,348,635.00	3,368,105.98
会议费	-	7,430.00	227,797.20
维修费及装修费摊销	23,894.55	94,790.51	22,992.91
折旧费	71,899.99	922,993.58	638,861.43
无形资产摊销	1,286.39	15,436.68	15,436.68
税费	1,156.52	80,900.88	159,338.49
中介机构费	80,149.43	639,662.27	35,188.68

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
采购代理费	16,208.86	8,191.10	123,056.42
低值易耗品	-	130,354.81	133,297.71
其他	91,129.62	636,113.08	425,911.18
合计	1,410,499.72	14,390,012.41	17,387,060.45

公司加强费用管控，办公费、车辆费等非业务性费用均有减少，但固定资产折旧费、中介机构费有所增加，整体呈逐年下降趋势。

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度管理费用分别为 1,410,499.72 元、14,390,012.41 元和 17,387,060.45 元，占营业收入总额的比例分别为 21.45%、28.01% 和 23.40%，占比 2015 年略有波动。

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度工资类支出（包括工资、社保、住房公积金）分别为 385,732.40 元、5,730,929.23 元和 6,719,806.89 元，费用占比分别为 27.35%、39.83%和 38.65%，2015 年度较 2014 年度减少 14.72%，主要系公司业务规模减小，精简管理人员 30 左右，导致工资降幅较大。

租赁费是广州、云浮、香港的办公场地及仓库租金。2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度分别为 198,027.00 元、3,348,635.00 元和 3,368,105.98 元。广州办公场地同时具备办公与展览功能，会不定期举办艺术展会，场地较大，租金较高；云浮北纬场地用于货物储存以及石材加工，场地较大，租金较高。

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度折旧费分别为 71,899.99 元、922,993.58 元和 638,861.43 元，2015 年度较 2014 年度增长 44.47%，主要系 2015 年公司位于威尼斯的房产正式投入使用，房产原值 11,988,637.57 元，提取较多折旧所致。

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度中介机构费分别为 80,149.43 元、639,662.27 元和 35,188.68 元，2015 年较 2014 年增加 1,717.81%，变动较大，主要系公司 2015 年聘请证券公司、会计师事务所、律师事务所等相关中介机构支付的费用所致。

4、财务费用

报告期内，公司的财务费用情况如下表所示：

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	14,608.75	7,304.38	-
减：利息收入	257.51	29,984.77	27,591.89
汇兑损益	33,573.50	27,842.69	-62,577.79
手续费及其他	22,484.20	58,775.14	41,490.45
合计	70,408.94	63,937.44	-48,679.23

公司财务费用包括银行借款利息支出、存款利息收入、汇兑损益和银行手续费。利息支出系 2015 年 12 月公司借款 300 万元所致；汇兑损益和手续费较多，主要原因是公司原料采购进口比重较大，结算以欧元为主，部分款项支付通过信用证，导致大额开证费和承兑费的发生，同时产生大额汇兑损益。

（四）非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

1、非经常性损益情况

公司最近两年一期非经常性损益情况如下：

单位：元

类别	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	18,690.47	2,310.13	-4,424.76
非经营性损益对利润总额的影响的合计	18,690.47	2,310.13	25,575.24
减：所得税影响数	4,672.62	577.53	6,393.81
减：少数股东影响数	-	-	-
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	14,017.85	1,732.60	19,181.43
归属于母公司所有者的净利润	137,510.57	791,783.62	-206,041.60

类别	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	123,492.72	790,051.02	-225,223.03
非经常性损益占当期净利润的比例（%）	10.19	0.22	-9.31

2、适用的主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
堤围防护费	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

3、税收优惠及批文

本公司报告期内未享受税收优惠。

（五）主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

本公司货币资金包括库存现金以及可随时用于支付的银行存款。

单位：元

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	170,463.42	167,845.87	112,548.53
银行存款	3,123,099.69	2,918,042.48	2,386,925.24
合计	3,293,563.11	3,085,888.35	2,499,473.77

公司 2016 年 1 月末、2015 年末和 2014 年末货币资金余额分别为 3,293,563.11 元、3,085,888.35 元和 2,499,473.77 元。

2016 年 1 月末较 2015 年末货币资金增加 207,674.76 元，增长平稳；2015 年末较 2014 年末货币资金增加 586,414.58 元，主要系公司收到 300 万元银行借款

所致。

截至 2016 年 1 月 31 日，期末余额中不存在受限制的货币资金。

2、应收票据

报告期各期末，公司应收票据情况明细如下：

单位：元

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	839,000.00	507,500.00	585,328.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	839,000.00	507,500.00	585,328.00

截至 2016 年 1 月 31 日，应收票据账面金额 839,000.00 元，明细如下：

单位：元

出票单位	款项性质	出票日期	到期日	票面金额
江苏苏宁建材有限公司	货款	2015-12-10	2016-6-10	331,500.00
北京承达建筑装饰工程有限公司	货款	2015-11-26	2016-5-26	337,500.00
北京承达建筑装饰工程有限公司	货款	2015-8-27	2016-2-27	170,000.00
合计	-	-	-	839,000.00

截至 2016 年 1 月 31 日，公司不存在已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票。

截至 2016 年 1 月 31 日，公司不存在已到期尚未承兑的应收票据，不存在票据追索权纠纷。

截至 2016 年 1 月 31 日，公司不存在应收票据质押情况，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，

截至 2016 年 1 月 31 日，公司不存在无真实交易背景票据融资情况。

3、应收账款

(1) 应收账款情况分析

报告期内，公司应收账款及坏账准备按账龄结构分类列示如下：

单位：元

账龄	2016年1月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
1年以内	10,533,435.71	95.65%	526,671.79	5.00%	10,006,763.92
1-2年	420,403.41	3.82%	42,040.34	10.00%	378,363.07
2-3年	33,445.01	0.30%	10,033.50	30.00%	23,411.51
3-4年	25,464.47	0.23%	12,732.24	50.00%	12,732.23
4-5年	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
合计	11,012,748.60	100.00%	591,477.87	5.37%	10,421,270.73

续表：

单位：元

账龄	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
1年以内	8,875,635.08	86.98%	443,781.76	5.00%	8,431,853.32
1-2年	1,186,265.91	11.63%	118,626.59	10.00%	1,067,639.32
2-3年	64,444.48	0.63%	19,333.34	30.00%	45,111.14
3-4年	77,738.00	0.76%	38,869.00	50.00%	38,869.00
4-5年	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
合计	10,204,083.47	100.00%	620,610.69	6.08%	9,583,472.78

续表：

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
1 年以内	2,201,531.19	88.63%	110,076.56	5.00%	2,091,454.63
1-2 年	195,860.58	7.89%	19,586.06	10.00%	176,274.52
2-3 年	86,392.70	3.48%	25,917.81	30.00%	60,474.89
3-4 年	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-
合计	2,483,784.47	100.00%	155,580.43	6.26%	2,328,204.04

截至 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 10,421,270.73 元、9,583,472.78 元和 2,328,204.04 元，应收账款期末余额逐年增加，主要系房地产业发展呈持续下行趋势，下游地产商以及装饰、建材公司资金状况较为紧张，公司为中信地产、苏宁地产等优质客户延长了信用期所致。公司与中信地产业务往来多年，是其优秀合作单位，出现坏账损失的可能性较小，应收账款管理能力较强。

(2) 各报告期末应收账款余额前五名债务人情况

截至 2016 年 1 月 31 日，公司应收账款余额前五名客户情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	占应收账款总额的比例（%）
1	中信地产珠海投资有限公司	非关联方	7,801,022.97	销货款	1 年以内	70.84
2	江苏苏宁地产投资有限公司	非关联方	1,396,947.22	销货款	1 年以内	12.68
3	长沙绿地麓山新城置业有限公司	非关联方	600,509.90	销货款	1 年以内	5.45
4	国都建设（集团）有限公司	非关联方	406,530.46	销货款	1 年以内	3.69
5	长沙佳兴房地产集团有限公司	非关联方	360,354.07	销货款	1 年以内	3.27
	合计	-	10,565,364.62	-	-	95.93

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款余额前五名客户情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	占应收账款总额的比例（%）
1	中信地产珠海投资有限公司	非关联方	4,938,728.47	销货款	1 年以内	48.40
2	江苏苏宁地产投资有限公司	非关联方	1,861,585.22	销货款	1 年以内	18.24
3	天下石仓（天津）有限公司	非关联方	903,859.00	销货款	1 年以内	8.86
4	国都建设（集团）有限公司	非关联方	135,674.91	销货款	1 年以内	1.33
			519,859.50		1-2 年	5.09
5	长沙绿地麓山新城置业有限公司	非关联方	600,509.90	销货款	1 年以内	5.88
	合计	-	8,960,217.00	-	-	87.81

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款余额前五名客户情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	占应收账款总额的比例（%）
1	国都建设（集团）有限公司	非关联方	519,859.50	销货款	1 年以内	20.93
2	北京中海昌达装饰工程有限公司	非关联方	444,180.50	销货款	1 年以内	17.88
3	长沙佳兴房地产集团有限公司	非关联方	360,354.07	销货款	1 年以内	14.51
4	长沙绿地麓山新城置业有限公司	非关联方	322,072.90	销货款	1 年以内	12.97
5	广州市中海怡高装饰工程有限公司	非关联方	133,821.50	销货款	1 年以内	5.39
	合计	-	1,780,288.47	-	-	71.68

（3）截至 2016 年 1 月 31 日，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（4）截至 2016 年 1 月 31 日，应收账款余额中无应收其他关联方款项情

况。

4、预付账款

(1) 最近两年一期预付账款情况表如下：

单位：元

账龄	2016年1月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,272,625.54	59.32	1,240,254.25	58.69	289,059.08	14.43
1-2年	-	-	-	-	1,713,834.03	85.57
2-3年	872,844.48	40.68	872,844.48	41.31	-	-
合计	2,145,470.02	100.00	2,113,098.73	100.00	2,002,893.11	100.00

公司2016年1月末、2015年末和2014年末预付账款余额分别为2,145,470.02元、2,113,098.73元和2,002,893.11元，变化稳定。公司的预付账款主要是预付采购石材货款、运输费、报关代理费及房屋租金。

(2) 各报告期末预付账款余额前五名债务人情况

截至2016年1月31日，公司预付账款明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司 关系	金额（元）	款项性质	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)
1	IVME MERMER MADENCILIK INSAAT NAKLIYAT TURIZM TEMIZLIK YEMEKHANE MUHENDISLIK HIZMETLERI TIC. LTD. STI.	非关联方	872,844.48	预付商品款	2-3 年	40.68
2	深圳市易达通报关有限公司	非关联方	510,889.84	进口商品款	1年 以内	23.81

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	占预付账款总额的比例（%）
3	云浮市亚洲石材机械有限公司	非关联方	237,865.00	预付租金	1年以内	11.09
4	厦门中艺抽纱进出口有限公司	非关联方	180,200.00	预付商品款	1年以内	8.40
5	上海占勤财务管理事务所（普通合伙）	非关联方	80,000.00	预付咨询费	1年以内	3.73
	合计		1,881,799.32			87.71

截至 2015 年 12 月 31 日，公司预付账款明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	占预付账款总额的比例（%）
1	IVME MERMER MADENCILIK INSAAT NAKLIYAT TURIZM TEMIZLIK YEMEKHANE MUHENDISLIK HIZMETLERI TIC. LTD. STI.	非关联方	872,844.48	预付商品款	2-3年	41.31
2	云浮市亚洲石材机械有限公司	非关联方	276,700.00	预付租金	1年以内	13.09
3	深圳市易达通报关有限公司	非关联方	281,279.65	预付商品款	1年以内	13.31
4	厦门中艺抽纱进出口有限公司	非关联方	180,200.00	预付商品款	1年以内	8.53
5	DASKALAKIS MARBLE S.A	非关联方	150,149.34	预付商品款	1年以内	7.11
	合计		1,761,173.47			83.35

截至 2014 年 12 月 31 日，公司预付账款明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	占预付账款总额的比例（%）
1	IVME MERMER MADENCILIK INSAAT NAKLIYAT TURIZM TEMIZLIK YEMEKHANE MUHENDISLIK HIZMETLERI TIC. LTD. STI.	非关联方	1,713,834.03	预付商品款	1-2 年	85.57
2	CAVDARLAR	非关联方	241,772.74	预付商品款	1 年以内	12.07
3	厦门中艺抽纱进出口有限公司	非关联方	42,902.81	预付商品款	1 年以内	2.14
4	马士基（中国）航运有限公司	非关联方	4,383.53	预付运费	1 年以内	0.22
	合计		2,002,893.11			100.00

（4）截至 2016 年 1 月 31 日，预付账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（5）截至 2016 年 1 月 31 日，预付账款余额中无预付其他关联方款项。

5、其他应收款

（1）报告期内其他应收款及坏账准备情况表：

单位：元

账龄	2016 年 1 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1 年以内	376,242.59	25.77	18,812.12	5.00	357,430.47
1-2 年	479,683.65	32.86	47,968.37	10.00	431,715.28
2-3 年	76,190.00	5.22	22,857.01	30.00	53,332.99
3-4 年	527,780.00	36.15	263,890.00	50.00	263,890.00
4-5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-

账龄	2016 年 1 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,459,896.24	100.00	353,527.50	24.22	1,106,368.74

续表：

单位：元

账龄	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	96,252.76	8.14	4,812.64	5.00	91,440.12
1-2 年	480,083.65	40.61	48,008.37	10.00	432,075.28
2-3 年	78,190.00	6.61	23,457.00	30.00	54,733.00
3-4 年	527,780.00	44.64	263,890.00	50.00	263,890.00
4-5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-
合计	1,182,306.41	100.00	340,168.01	28.77	842,138.40

续表：

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	1,182,461.91	50.17	59,123.10	5.00	1,123,338.81
1-2 年	380,094.40	16.13	38,009.44	10.00	342,084.96
2-3 年	674,363.00	28.61	202,308.90	30.00	472,054.10
3-4 年	-	-	-	-	-
4-5 年	120,000.00	5.09	96,000.00	80.00	24,000.00
5 年以上	-	-	-	-	-
合计	2,356,919.31	100.00	395,441.44	16.78	1,961,477.87

公司其他应收款主要是广州、北京等地房屋押金以及备用金等款项，2016 年 1 月末、2015 年末和 2014 年末其他应收款余额分别为 1,106,368.74 元、842,138.40 元和 1,961,477.87 元。

公司 2015 年其他应收款期末余额较 2014 年减少较多，主要系公司加强资金管理，及时清理备用金款项所致。

(2) 各报告期末其他应收款余额前五名债务人情况

截至 2016 年 1 月 31 日，公司其他应收款客户明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
1	广州红专厂艺术设计有限公司	非关联方	41,976.00	房租押金	1 年以内	2.88
			419,760.00		3 至 4 年	28.75
2	云浮市亚洲石材机械有限公司	非关联方	300,000.00	房租押金	1 至 2 年	20.55
3	云浮市盛捷达物业服务有限公司	非关联方	150,000.00	房租押金	1 至 2 年	10.27
4	北京安年物业管理有限公司	非关联方	108,000.00	房租押金	3 至 4 年	7.40
5	上海国际工业设计中心管理有限公司	非关联方	65,110.00	房租押金	2 至 3 年	4.46
	合计		1,084,846.00			74.31

截至 2015 年 12 月 31 日，公司其他应收款客户明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
1	广州红专厂艺术设计有限公司	非关联方	41,976.00	房租押金	1 年以内	3.55
			419,760.00		3 至 4 年	35.50
2	云浮市亚洲石材机械有限公司	非关联方	300,000.00	房租押金	1 至 2 年	25.37

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
3	云浮市盛捷达物业服务有限公司	非关联方	150,000.00	房租押金	1 至 2 年	12.69
4	北京安年物业管理有限公司	非关联方	108,000.00	房租押金	3 至 4 年	9.13
5	上海国际工业设计中心管理有限公司	非关联方	65,110.00	房租押金	2 至 3 年	5.51
	合计		1,084,846.00			91.75

截至 2014 年 12 月 31 日，公司其他应收款客户明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
1	云浮市亚洲石材机械有限公司	非关联方	484,450.00	房租押金	1 年以内	20.55
			100,000.00		1 至 2 年	4.24
2	广州红专厂艺术设计有限公司	非关联方	496,764.00	房租押金	2 至 3 年	21.08
3	云浮市盛捷达物业服务有限公司	非关联方	150,000.00	房租押金	1 年以内	6.36
4	郑顶奇	非关联方	150,000.00	备用金	1 至 2 年	6.36
5	北京安年物业管理有限公司	非关联方	108,000.00	房租押金	2 至 3 年	4.58
	合计		1,489,214.00			63.17

（3）截至 2016 年 1 月 31 日，其他应收款余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款如下：

关联方	2016 年 1 月 31 日		
	余额（元）	占所属项目比例（%）	款项性质
刘智敏	20,900.00	1.43	备用金
合计	20,900.00	1.43	

（4）截至 2016 年 1 月 31 日，其他应收款余额中无应收其他关联方款项。

6、存货

(1) 各报告期末存货情况表

单位：元

项目	2016 年 1 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	31,042,596.97	-	31,042,596.97
委托加工物资	781,946.05	-	781,946.05
周转材料	123,356.75	-	123,356.75
合计	31,947,899.77	-	31,947,899.77

(续表)

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	32,807,392.86	-	32,807,392.86
委托加工物资	644,412.39	-	644,412.39
周转材料	123,356.75	-	123,356.75
合计	33,575,162.00	-	33,575,162.00

(续表)

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	40,219,483.14	2,644,883.28	37,574,599.86
委托加工物资	439,835.85	-	439,835.85
周转材料	34,150.72	--	34,150.72
合计	40,693,469.71	2,644,883.28	38,048,586.43

公司存货主要由荒料、大板和规格板构成，荒料是原始石材，经过切割、抛光等工序加工成大板和规格板。2016 年 1 月末、2015 年末和 2014 年末，公司存货账面余额分别为 31,947,899.77 元、33,575,162.00 元和 40,693,469.71 元，呈逐年递减趋势。

公司大部分石材来自克罗地亚、土耳其等地中海国家，海外采购存在开采和运输周期较长、石材损毁率高等特点，为了满足地产商以及建筑、装饰公司的需求，公司根据项目进度提前采购石材，对于部分开采难度大、数量稀少的品类还需延长开采周期，导致公司期末存货余额较大。2015 年，房地产行业持续低迷，下游客户纷纷缩减投资额，导致公司收入大幅下降，为了防止利润率下滑，公司加强存货和资金管理，设置安全库存量并进一步优化，保证了货物及时性的同时，最大限度的减少了库存成本，存货期末余额逐年减少。

公司主要采购荒料，并委外加工大板和规格板，为了降低成本，2015 年 5 月云浮北纬设立了加工部门，专门用于规格板的加工，实现了下游产业链的延伸。

公司大部分存货根据项目需求采购，虽然周转期较长，但大理石由于其高端属性，市场价格稳中有升，加之其质地优良性能稳定的特性，报告期内未出现产品库龄较长而滞销的情况。

(2) 报告期内，公司核销了以前年度已全额计提减值准备的荒料；报告期内各期末，公司对其余存货进行减值测试，未发现减值情形，故公司未对存货计提减值准备。

(3) 报告期末，存货余额中不存在用于担保或所有权受到限制的存货。

7、其他流动资产

单位：元

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣税费	89,789.34	52,585.61	868,528.65
合计	89,789.34	52,585.61	868,528.65

8、固定资产

(1) 各报告期末固定资产情况表

1) 截至 2016 年 1 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等见下表:

单位: 元

固定资产类别	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
一、账面原值合计	15,507,753.23	-	-	15,507,753.23
房屋及建筑物	11,988,637.57	-	-	11,988,637.57
机器设备	946,267.40	-	-	946,267.40
运输设备	1,401,746.85	-	-	1,401,746.85
电子设备及其它	1,171,101.41	-	-	1,171,101.41
二、累计折旧合计	2,541,266.35	71,969.94	-	2,613,236.29
房屋及建筑物	348,003.51	31,636.68	-	379,640.19
机器设备	261,029.46	14,939.34	-	275,968.80
运输设备	910,145.87	22,466.13	-	932,612.00
电子设备及其它	1,022,087.51	2,927.79	-	1,025,015.30
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其它	-	-	-	-
四、账面价值合计	12,966,486.88	-	-	12,894,516.94
房屋及建筑物	11,640,634.06	-	-	11,608,997.38
机器设备	685,237.94	-	-	670,298.60
运输设备	491,600.98	-	-	469,134.85
电子设备及其它	149,013.90	-	-	146,086.11

2) 截至 2015 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等见下表:

单位: 元

固定资产类别	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	3,422,534.47	12,085,218.76	-	15,507,753.23
房屋及建筑物	-	11,988,637.57	-	11,988,637.57

固定资产类别	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
机器设备	913,788.77	32,478.63	-	946,267.40
运输设备	1,347,046.00	54,700.85	-	1,401,746.85
电子设备及其它	1,161,699.70	9,401.71	-	1,171,101.41
二、累计折旧合计	1,550,432.40	990,833.95	-	2,541,266.35
房屋及建筑物	-	348,003.51	-	348,003.51
机器设备	85,871.30	175,158.16	-	261,029.46
运输设备	646,615.01	263,530.86	-	910,145.87
电子设备及其它	817,946.09	204,141.42	-	1,022,087.51
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其它	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,872,102.07	-	-	12,966,486.88
房屋及建筑物	-	-	-	11,640,634.06
机器设备	827,917.47	-	-	685,237.94
运输设备	700,430.99	-	-	491,600.98
电子设备及其它	343,753.61	-	-	149,013.90

3) 截至 2014 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等见下表:

单位: 元

固定资产类别	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	2,495,102.07	927,432.40	-	3,422,534.47
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	171,794.87	741,993.90	-	913,788.77
运输设备	1,230,046.00	117,000.00	-	1,347,046.00
电子设备及其它	1,093,261.20	68,438.50	-	1,161,699.70
二、累计折旧合计	906,930.57	643,501.83	-	1,550,432.40
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	33,682.96	52,188.34	-	85,871.30
运输设备	400,205.37	246,409.64	-	646,615.01
电子设备及其它	473,042.24	344,903.85	-	817,946.09

固定资产类别	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其它	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,588,171.50	-	-	1,872,102.07
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	138,111.91	-	-	827,917.47
运输设备	829,840.63	-	-	700,430.99
电子设备及其它	620,218.96	-	-	343,753.61

公司固定资产主要系房产、机器设备、车辆及电脑、打印机等电子设备。

(3) 截至 2016 年 1 月 31 日，公司各项固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(4) 截至 2016 年 1 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 截至 2016 年 1 月 31 日，公司固定资产不存在抵押、担保的情况。

(6) 截至 2016 年 1 月 31 日，公司无闲置或持有待售的固定资产。

(7) 截至 2016 年 1 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产。

9、在建工程

(1) 报告期内公司各期末在建工程情况如下表所示：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
威尼斯馆	11,988,637.57	-	11,988,637.57
工厂建设	456,980.08	-	456,980.08
合计	12,445,617.65	-	12,445,617.65

报告期内，公司进行了威尼斯场馆的装修建设以及广州、北京、上海等子公

司办公场所的装修，威尼斯场馆已于 2015 年 1 月完工使用。

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

单位：元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	2014 年 12 月 31 日	资金 来源
威尼斯馆	6,510,054.17	5,478,583.40	-	-	11,988,637.57	自筹
工厂建设		456,980.08	-	-	456,980.08	自筹
合计	6,510,054.17	5,935,563.48	-	-	12,445,617.65	

(续表)

单位：元

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2015 年 12 月 31 日	资金 来源
威尼斯馆	11,988,637.57	-	11,988,637.57	-	-	自筹
工厂建设	456,980.08	1,029,890.17	-	1,486,870.25	-	自筹
合计	12,445,617.65	1,029,890.17	11,988,637.57	1,486,870.25	-	

10、 无形资产

(1) 公司近两年一期以来各期末，公司无形资产情况如下表所示：

单位：元

项目	2016 年 1 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	净值	比例 (%)	净值	比例 (%)	净值	比例 (%)
软件	19,201.68	100.00	20,488.07	100.00	35,924.75	100.00
合计	19,201.68	100.00	20,488.07	100.00	35,924.75	100.00

报告期内，公司无形资产是金蝶 K3 财务软件。

截至 2016 年 1 月 31 日无形资产原值、摊销年限、净值等见下表：

单位：元

资产名称	开始使用日期	摊销年限	原值	期初摊销额	本期摊销额	累计摊销额	净值
金蝶	2012年6月	5年	77,183.93	56,695.86	1,286.39	57,982.25	19,201.68
合计	-	-	77,183.93	56,695.86	1,286.39	57,982.25	19,201.68

截至 2015 年 12 月 31 日无形资产原值、摊销年限、净值等见下表：

单位：元

资产名称	开始使用日期	摊销年限	原值	期初摊销额	本期摊销额	累计摊销额	净值
金蝶	2012年6月	5年	77,183.93	41,259.18	15,436.68	56,695.86	20,488.07
合计	-	-	77,183.93	41,259.18	15,436.68	56,695.86	20,488.07

截至 2014 年 12 月 31 日无形资产原值、摊销年限、净值等见下表：

单位：元

资产名称	开始使用日期	摊销年限	原值	期初摊销额	本期摊销额	累计摊销额	净值
金蝶	2012年6月	5年	77,183.93	25,822.50	15,436.68	41,259.18	35,924.75
合计			77,183.93	25,822.50	15,436.68	41,259.18	35,924.75

(2) 截至 2016 年 1 月 31 日，公司无闲置或准备处置的无形资产。

(3) 截至 2016 年 1 月 31 日，公司无用于抵押的无形资产。

(4) 截至 2016 年 1 月 31 日，无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项。

11、 长期待摊费用

报告期，公司长期待摊费用项目情况如下表：

单位：元

项目	2016年1月31日			
	期初金额（元）	本期增加（元）	本期摊销（元）	期末金额（元）
装修费	2,422,319.87	-	82,029.97	2,340,289.90
合计	2,422,319.87	-	82,029.97	2,340,289.90

(续表)

单位：元

项目	2015年12月31日			
	期初金额（元）	本期增加（元）	本期摊销（元）	期末金额（元）
装修费	1,730,676.00	1,486,870.25	795,226.38	2,422,319.87
合计	1,730,676.00	1,486,870.25	795,226.38	2,422,319.87

(续表)

单位：元

项目	2014年12月31日			
	期初金额（元）	本期增加（元）	本期摊销（元）	期末金额（元）
装修费	2,424,246.95	-	693,570.95	1,730,676.00
合计	2,424,246.95	-	693,570.95	1,730,676.00

公司位于广州、北京等地的办公场所均同时具备办公及展览功能，需要对租赁的房屋进行大规模改造，发生较大金额装修改造费用。

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

单位：元

项目	2016年1月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,130,157.39	782,539.35	3,023,023.16	755,755.79	3,008,640.33	752,160.08
应付职工薪酬	-	-	-	-	1,609,426.31	402,356.58
合计	3,130,157.39	782,539.35	3,023,023.16	755,755.79	4,618,066.64	1,154,516.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣暂时性差异	175,697.98	298,605.56	187,264.82
合计	175,697.98	298,605.56	187,264.82

(六) 主要负债情况

1、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
保证贷款	3,000,000.00	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	-

(2) 截至2016年1月31日借款明细如下：

单位：元

借款银行	年利率(%)	借款期限	借款金额	借款条件
渤海银行股份有限公司广州分行	5.655	2015/12/15 至 2016/8/25	3,000,000.00	担保
合计	-	-	3,000,000.00	-

（3）借款情况说明

公司于 2015 年 12 月 15 日与渤海银行股份有限公司广州分行签订合同编号为渤广分流贷（2015）第 015 号的 300.00 万元融资协议，同时签订了编号为渤广分额抵（2015）第 015 号-001、002、003 的最高额抵押协议（不动产）和渤广分额保（2015）第 015 号的最高额保证协议（自然人）。渤海银行股份有限公司广州分行于 2015 年 12 月 16 日放款，利率为 5.655%，到期日为 2016 年 8 月 25 日，目前处于正常履行状态。担保物抵押及担保方情况如下：

担保合同	担保方	担保物	担保物金额 (元)	担保金额 (元)	担保 期限	是否履 行完毕
渤广分额抵 (2015) 第 015 号-001	李家豪、左洁	房产	3,620,800.00	20,000,000.00	2015 年 2 月 26 日 至 2016 年 6 月 25 日	正在履 行
渤广分额抵 (2015) 第 015 号-002	刘智敏、左茱	房产	1,513,890.00			
渤广分额抵 (2015) 第 015 号-003	万心丽、丰力耕	房产	3,738,742.00			
渤广分额保 (2015) 第 015 号的最高额保证协议（自然人）	李家豪、左洁	保证	-			

（4）截至 2016 年 1 月 31 日，公司无已逾期未偿还的短期贷款。

2、应付账款

（1）各报告期末，公司应付账款余额及账龄情况如下表所示：

单位：元

账龄	2016年1月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,831,320.84	96.52	5,163,008.59	89.02	4,856,472.36	100.00
1-2年	210,241.02	3.48	636,955.72	10.98	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	6,041,561.86	100.00	5,799,964.31	100.00	4,856,472.36	100.00

公司应付账款主要是采购石材货款以及石材加工费，2016年1月末、2015年末和2014年末应付账款的期末余额分别为6,041,561.86元、5,799,964.31元和4,856,472.36元。公司应付账款余额的变化主要系公司根据地产商、装饰公司 etc 客户的订单采购或提前储备原材料，并进行委托加工；公司无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 各报告期末应付账款余额前五名情况

截至2016年1月31日应付账款余额明细情况如下

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
1	云南众城璞玉实业有限公司	非关联方	材料款	1,167,308.76	1年以内	19.32
2	Kamen d.d.	非关联方	材料款	915,022.29	1年以内	15.15
3	云浮市致远石材有限公司	非关联方	加工费	608,713.16	1年以内	10.08
4	厦门中艺抽纱进出口有限公司	非关联方	材料款	608,677.94	1年以内	10.07
5	广州市番禺区钟村求质石材工艺厂	非关联方	加工费	600,509.90	1年以内	9.94
	合计			3,900,232.05		64.56

截至2015年12月31日应付账款余额明细情况如下

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
1	云南众成爨玉实业有限公司	非关联方	材料款	1,167,308.76	1 年以内	20.13
2	Kamen d.d.	非关联方	材料款	723,889.73	1 年以内	12.48
3	云浮市致景石材有限公司	非关联方	加工费	655,222.92	1 年以内	11.30
4	广州市番禺区钟村求质石材工艺厂	非关联方	加工费	600,509.90	1 年以内	10.35
5	厦门中艺抽纱进出口有限公司	非关联方	材料款	467,895.91	1 年以内	8.07
	合计			3,614,827.22		62.33

截至 2014 年 12 月 31 日应付账款余额明细情况如下

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
1	Kamen d.d.	非关联方	材料款	965,273.05	1 年以内	19.55
2	中国抽纱福建进出口公司	非关联方	材料款	416,000.00	1 年以内	8.42
3	云浮市聚美石材有限公司	非关联方	材料款	350,967.74	1 年以内	7.11
4	广州市番禺区钟村求质石材工艺厂	非关联方	加工费	322,072.90	1 年以内	6.52
5	NASSARSTONE INVESTMENT & GENERAL	非关联方	材料款	292,168.80	1 年以内	5.92
	合计			2,346,482.49		47.52

（3）截至 2016 年 1 月 31 日，应付账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（4）截至 2016 年 1 月 31 日，应付账款余额中无应付其他关联方款项。

3、预收账款

(1) 各报告期末预收款项余额及账龄情况

单位：元

账龄	2016年1月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,035,025.98	100.00	614,158.31	100.00	4,162,671.73	100.00
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,035,025.98	100.00	614,158.31	100.00	4,162,671.73	100.00

公司 2016 年 1 月末、2015 年末和 2014 年末预收账款的期末余额分别为 1,035,025.98 元、614,158.31 元和 4,162,671.73 元，期末余额变动较大。

公司预收账款主要系预收购货方的石材采购款，公司根据项目预收部分货款，2015 年预收账款余额较 2014 年下降 85.25%，主要系 2015 年房地产行业低迷，下游客户资金状况紧张，公司为开展业务，给予信用期，减少了预收款。

(2) 各报告期末预收账款余额前五名情况如下：

截至 2016 年 1 月 31 日，公司预收账款余额明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）
1	深圳市瑞德恒贸易有限公司	非关联方	货款	215,467.40	1 年以内	20.82
2	海南博鳌亚洲风情广场有限公司	非关联方	货款	141,501.00	1 年以内	13.67
3	广州市红艺装饰工程有限公司	非关联方	货款	100,000.00	1 年以内	9.66
4	深圳广田装饰集团股份有限公司	非关联方	货款	99,045.00	1 年以内	9.57

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）
5	思友石材工程有限公司	非关联方	货款	78,000.00	1 年以内	7.54
	合计			634,013.40		61.26

截至 2015 年 12 月 31 日，公司预收账款余额明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）
1	深圳市瑞德恒贸易有限公司	非关联方	货款	215,467.40	1 年以内	35.08
2	成都市广田华南装饰工程有限公司	非关联方	货款	99,045.00	1 年以内	16.13
3	苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司北京分公司	非关联方	货款	82,415.50	1 年以内	13.42
4	重庆八闽石材有限公司	非关联方	货款	54,420.00	1 年以内	8.86
5	金筑装饰工程有限公司	非关联方	货款	37,995.00	1 年以内	6.19
	合计			489,342.90		79.68

截至 2014 年 12 月 31 日，公司预收账款余额明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）
1	北京承达建筑装饰工程有限公司	非关联方	货款	669,143.00	1 年以内	35.95
2	中信地产珠海投资有限公司	非关联方	货款	457,801.10	1 年以内	24.60
3	佛山市高明富逸湾实业开发有限公司	非关联方	货款	256,642.00	1 年以内	13.79

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）
4	神州长城装饰工程有限公司	非关联方	货款	240,935.00	1 年以内	12.95
5	梁志勇	非关联方	货款	236,583.00	1 年以内	12.71
	合计			1,861,104.10		100.00

（3）截至 2016 年 1 月 31 日，预收账款余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（4）截至 2016 年 1 月 31 日，预收账款余额中无预收其他关联方款项。

4、应付职工薪酬

报告期内，本公司应付职工薪酬的情况如下所示：

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 1 月 31 日
短期薪酬	1,062,159.69	700,941.30	1,059,440.45	703,660.54
离职后福利中的设定提存计划负债	12,566.09	33,634.55	37,733.09	8,467.55
辞退福利中将于资产负债日后十二个月内支付的部分	-	-	-	-
其他长期职工福利中的设定提存计划条件的负债	-	-	-	-
合计	1,074,725.78	734,575.85	1,097,173.54	712,128.09

（续表）

单位：元

项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,272,824.59	11,297,229.41	11,507,894.31	1,062,159.69

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
离职后福利中的设定提存计划负债	12,343.75	642,354.30	642,131.96	12,566.09
辞退福利中将于资产负债日后十二个月内支付的部分	-	-	-	-
其他长期职工福利中的设定提存计划条件的负债	-	-	-	-
合计	1,285,168.34	11,939,583.71	12,150,026.27	1,074,725.78

(续表)

单位：元

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
短期薪酬	2,335,215.05	13,201,369.43	14,263,759.89	1,272,824.59
离职后福利中的设定提存计划负债	15,138.06	599,237.59	602,031.90	12,343.75
辞退福利中将于资产负债日后十二个月内支付的部分	-	-	-	-
其他长期职工福利中的设定提存计划条件的负债	-	-	-	-
合计	2,350,353.11	13,800,607.02	14,865,791.79	1,285,168.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年1月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,053,324.07	674,016.62	1,029,276.24	698,064.45
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	7,657.60	26,924.68	28,986.19	5,596.09
医疗保险	6,875.30	23,300.54	25,213.54	4,962.30
工伤保险	308.50	1,358.96	1,411.05	256.41
生育保险	473.80	2,265.18	2,361.60	377.38
四、住房公积金	1,178.02	-	1,178.02	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年1月31日
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	1,062,159.69	700,941.30	1,059,440.45	703,660.54

(续表)

单位：元

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,264,926.62	10,163,552.37	10,375,154.92	1,053,324.07
二、职工福利费	-	665,212.46	665,212.46	-
三、社会保险费	7,897.97	444,541.56	444,781.93	7,657.60
医疗保险	6,996.80	383,596.77	383,718.27	6,875.30
工伤保险	355.86	21,719.40	21,766.76	308.50
生育保险	545.31	39,225.39	39,296.90	473.80
四、住房公积金	-	23,923.02	22,745.00	1,178.02
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	1,272,824.59	11,297,229.41	11,507,894.31	1,062,159.69

(续表)

单位：元

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,325,508.90	11,735,752.50	12,796,334.78	1,264,926.62
二、职工福利费	-	993,291.17	993,291.17	-
三、社会保险费	9,706.15	425,944.77	427,752.95	7,897.97
医疗保险	8,609.52	371,176.48	372,789.20	6,996.80
工伤保险	434.69	19,405.64	19,484.47	355.86
生育保险	661.94	35,362.65	35,479.28	545.31

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	46,381.00	46,381.00	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	2,335,215.05	13,201,369.44	14,263,759.90	1,272,824.59

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债列示

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年1月31日
基本养老保险	12,046.68	31,441.46	35,400.44	8,087.70
失业养老保险	519.41	2,193.09	2,332.65	379.85
合计	12,566.09	33,634.55	37,733.09	8,467.55

(续表)

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险	11,748.31	602,793.15	602,494.78	12,046.68
失业养老保险	595.44	39,561.15	39,637.18	519.41
合计	12,343.75	642,354.30	642,131.96	12,566.09

(续表)

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险	14,446.90	555,750.13	558,448.72	11,748.31
失业养老保险	691.16	43,487.46	43,583.18	595.44
合计	15,138.06	599,237.59	602,031.90	12,343.75

公司 2016 年 1 月、2015 年度、2014 年度支付职工薪酬总额分别为 1,097,173.54 元、12,150,026.27 元和 14,865,791.79 元，2015 年度支付职工薪酬总额较 2014 年度略有减少，主要原因为公司缩减费用支出，精简员工。

5、 应交税费

单位：元

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	635,845.41	771,316.38	170,774.87
企业所得税	884,025.15	750,869.36	1,460.43
个人所得税	23,997.17	45,483.67	50,264.96
城市维护建设税	2,782.74	54,823.11	41,010.47
教育费附加	2,003.90	39,479.69	29,600.41
印花税	1,125.16	2,864.33	1,755.54
堤围防护费	11.36	224.24	15,134.53
合计	1,549,790.89	1,665,060.78	310,001.21

报告期内，公司正常申报并缴纳各项税款，无受到处罚情况。

6、 其他应付款

(1) 各报告期末其他应付款余额及账龄情况表

单位：元

账龄	2016 年 1 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,195,395.09	27.66	7,778,653.42	25.98	16,001,179.66	51.48
1-2 年	9,762,702.33	32.95	10,551,492.24	35.24	14,919,213.51	48.00
2-3 年	11,473,169.88	38.72	11,449,418.34	38.25	160,387.54	0.52
3 年以上	197,880.00	0.67	158,985.00	0.53	-	-
合计	29,629,147.30	100.00	29,938,549.00	100.00	31,080,780.71	100.00

报告期内，公司其他应付款金额较大，主要包括股份公司和香港子公司向股东李家豪借款 23,614,716.03 元，以及股份公司向关联方广州雅伦格投资有限公司借款 5,150,000.00 元。

公司在有限公司阶段由于规模较小，治理理念不完善，没有针对股东、关联方和其他单位的资金往来进行具体的制度规定。往来款项都是无息拆借，该往来

资金行为不影响公司利润总额。股份公司成立后，制定了《关联交易管理办法》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序。公司今后可能发生的关联交易将严格按照相关制度进行。

(2) 各报告期末其他应付款余额前五名情况如下：

截至 2016 年 1 月 31 日其他应付款余额明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
1	李家豪	关联方	借款	7,839,214.79	1 年以内	26.46
				7,464,362.96	1-2 年	25.19
				8,311,138.28	2-3 年	28.05
2	广州雅伦格投资有限公司	关联方	借款	2,000,000.00	1-2 年	6.75
				3,150,000.00	2-3 年	10.63
3	神州长城装饰工程有限公司	非关联方	项目押金	240,935.00	1-2 年	0.81
4	云浮市亚洲石材机械有限公司	非关联方	租金	194,175.00	1 年以内	0.66
5	云浮市云城区联发货运服务部	非关联方	运输费	158,985.00	3 年以上	0.54
	合计			29,358,811.03		99.09

截至 2015 年 12 月 31 日其他应付款余额明细情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
1	李家豪	关联方	借款	7,487,411.99	1 年以内	25.01
				8,231,662.24	1-2 年	27.50
				8,289,418.34	2-3 年	27.69
2	广州雅伦格投资有限公司	关联方	借款	2,000,000.00	1-2 年	6.68
				3,150,000.00	2-3 年	10.52
3	神州长城装饰工程有限公司	非关联方	项目押金	240,935.00	1-2 年	0.80
4	云浮市云城区联发货运服务部	非关联方	运输费	158,985.00	3 年以上	0.53
5	云浮市亚洲石材机械有限公司	非关联方	租金	155,340.00	1 年以内	0.52
	合计			29,713,752.57		99.25

截至 2014 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
1	李家豪	关联方	借款	12,446,672.23	1 年以内	40.05
				11,700,318.51	1-2 年	37.64
2	广州雅伦格投资有限公司	关联方	借款	2,000,000.00	1 年以内	6.43
				3,150,000.00	1-2 年	10.13
3	云浮市亚洲石材机械有限公司	非关联方	租金	376,096.50	1 年以内	1.21
4	左洁	关联方	往来款	324,955.26	1 年以内	1.05
5	万丰翔	关联方	往来款	188,032.93	1 年以内	0.61
	合计			30,186,075.43		97.12

(3) 截至 2016 年 1 月 31 日，其他应付款余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款详见下表：

关联方名称	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
李家豪	借款	7,839,214.79	1 年以内	26.46
		7,464,362.96	1-2 年	25.20
		8,311,138.28	2-3 年	28.06
合计		23,614,716.03		79.72

(4) 截至 2016 年 1 月 31 日，其他应付款余额中应付其他关联方款项详见下表：

关联方	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
广州雅伦格投资有限公司	借款	2,000,000.00	1-2 年	6.75
		3,150,000.00	2-3 年	10.63
万丰翔	往来款	15,710.15	1 年以内	0.05
合计		5,165,710.15		17.43

（七）股东权益情况

报告期各期末，本公司的股东权益的构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2016 年 1 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
股本	20,000,000.00	83.64	20,000,000.00	83.92	20,000,000.00	83.90
资本公积	14,220,335.62	59.47	14,220,335.62	59.67	-	-
其他综合收益	-732,149.88	-3.06	-674,456.47	-2.83	123,123.50	0.52

项目	2016 年 1 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
盈余公积	7,233.46	0.03	7,233.46	0.03	1,135,890.41	4.76
未分配利润	-9,583,163.74	-40.08	-9,720,674.31	-40.79	2,579,220.74	10.82
归属于母公司所有者权益合计	23,912,255.46	100.00	23,832,438.30	100.00	23,838,234.65	100.00
少数股东权益合计	-	-	-	-	-	-
合计	23,912,255.46	100.00	23,832,438.30	100.00	23,838,234.65	100.00

1、股本变动情况

报告期内，股本变动情况详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司的股权结构和主要股东情况”之“（四）公司股本形成及变化”。

2、盈余公积

本公司按照 10%的比例计提法定盈余公积。

3、未分配利润

报告期各期末，本公司未分配利润的变化情况如下表所示：

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
调整前上年末未分配利润	-9,720,674.31	2,579,220.74	2,785,262.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-9,720,674.31	2,579,220.74	2,785,262.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	137,510.57	791,783.62	-206,041.60
减：提取盈余公积		7,233.46	
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
所有者权益内部结转		13,084,445.21	

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
期末未分配利润	-9,583,163.74	-9,720,674.31	2,579,220.74

四、关联交易

（一）关联方和关联关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例	与本公司关系
李家豪	间接持股 51.00%	实际控制人
广州禅宫投资管理有限公司	直接持股 51.00%	直接控股股东

广州禅宫投资管理有限公司所持公司股份占公司股本总额的 51.00%，为公司的控股股东。李家豪作为禅宫投资股东持有禅宫投资 100.00%的股份，李家豪能对公司股东大会、董事会的决议产生重大影响，对公司的经营方针、决策和管理层的任免具有决定性的作用，为公司的实际控制人。基本情况详见公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司的股权结构和主要股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的认定及基本情况”。

2、本公司控股子公司及参股公司

序号	关联方名称	成立日期	注册资本	持股比例 (%)
1	北纬二十三（北京）石材有限公司	2012 年 6 月 13 日	200.00 万元	100.00
2	上海北纬二十三石材有限公司	2011 年 12 月 21 日	200.00 万元	100.00
3	广州大石馆文化活动策划有限公司	2011 年 2 月 11 日	100.00 万元	100.00
4	云浮北纬二十三石材有限公司	2010 年 12 月 20 日	100.00 万元	100.00
5	北纬二十三石材（香港）有限公司	2013 年 3 月 21 日	2.00 万美元	100.00

注：各子公司基本情况介绍详见公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司的股权结构和主要股东情况”之“（五）控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

3、不存在控制关系的关联方

关联方姓名	与本公司关系	社会信用代码
蒋秋英	公司股东，直接持有公司 12.34%股份	--
万丰翔	公司股东、董事，直接持有公司 22.25%股份	--
刘智敏	公司股东、董事、副总经理，直接持有公司 9.41%股份	--
孙金云	公司股东、董事，直接持有公司 5.00%股份	--
左洁	公司董事	--
沈蓓	监事会主席	--
黄振	监事	--
艾传涛	监事	--
宋庆云	财务总监	--
赵巍	董事会秘书	--
广州雅伦格投资有限公司	蒋秋英、万丰翔共持股 100%的公司	440106000311094
上海华鑫股份有限公司	孙金云担任独立董事	9131000013220382XX

（二）关联交易

1、经常性关联交易

公司报告期内不存在经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

公司报告期内不存在向关联方采购商品或接受劳务情况。

（2）出售商品/提供劳务情况

公司报告期内不存在向关联方出售商品或提供劳务情况。

(3) 关联方担保

报告期内，关联方为公司提供担保如下表：

担保方	担保金额（元）	担保期限	是否履行完毕
李家豪、左洁	20,000,000.00	2015年2月26日至2016年6月25日	正在履行
万心丽、丰力耕			
刘智敏、左茱			

(4) 关联方资金拆入和拆出情况

报告期内，公司向关联方拆入和拆出资金情况如下表：

关联方名称	拆借金额（元）	起始日	到期日	是否计息	备注
李家豪	3,000,000.00	2015-12-15	2016-8-25	否	拆入
李家豪	3,000,000.00	2014-1-23	2019-1-22	否	拆入
李家豪	1,500,000.00	2014-1-24	2019-1-23	否	拆入
李家豪	300,000.00	2014-2-24	2019-2-23	否	拆入
李家豪	1,000,000.00	2014-6-16	2019-6-15	否	拆入
李家豪	1,000,000.00	2015-1-15	2020-1-14	否	拆入
李家豪	500,000.00	2015-2-2	2020-2-1	否	拆入
李家豪	1,000,000.00	2015-2-6	2020-2-5	否	拆入
李家豪	500,000.00	2015-2-28	2020-2-7	否	拆入
李家豪	300,000.00	2015-3-12	2020-3-11	否	拆入
李家豪	1,000,000.00	2015-3-26	2020-3-25	否	拆入
李家豪	1,000,000.00	2015-4-16	2020-4-15	否	拆入
李家豪	1,300,000.00	2015-4-17	2020-4-16	否	拆入
广州雅伦格投资有限公司	900,000.00	2011-10-12	2016-10-11	否	拆入
广州雅伦格投资有限公司	1,500,000.00	2013-5-7	2018-5-6	否	拆入
广州雅伦格投资有限公司	2,000,000.00	2014-1-14	2019-1-13	否	拆入
广州雅伦格投资有限公司	100,000.00	2014-2-25	2019-2-24	否	拆入
广州雅伦格投资有限公司	600,000.00	2013-2-3	2018-2-2	否	拆入
李家豪	1,100,000.00 港元	2014-2-11	2019-2-10	否	拆入
李家豪	150,000.00 港元	2014-3-20	2019-3-19	否	拆入
李家豪	2,250,000.00 港元	2014-4-16	2019-4-15	否	拆入

关联方名称	拆借金额（元）	起始日	到期日	是否计息	备注
李家豪	2,000,000.00 港元	2014-5-12	2019-5-11	否	拆入
李家豪	200,000.00 港元	2014-6-25	2019-6-24	否	拆入
李家豪	400,000.00 港元	2014-7-29	2019-7-28	否	拆入
李家豪	1,061,000.00 港元	2014-9-1	2019-8-31	否	拆入
李家豪	900,000.00 港元	2014-11-7	2019-11-6	否	拆入
李家豪	450,000.00 港元	2014-12-29	2019-12-28	否	拆入
李家豪	69,988.00 美元	2015-6-9	2020-6-8	否	拆入
李家豪	500,000.00 港元	2015-9-10	2020-9-9	否	拆入

发生上述关联交易之时，公司处于有限公司阶段且规模较小，公司治理结构和内控制度还未进行严格规范，公司没有针对关联交易进行具体的制度规定。拆借款项虽然签订借款合同，但都是无息借入，该拆借行为不影响公司利润总额。股份公司成立后，制定了《关联交易管理办法》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序。公司今后可能发生的关联交易将严格按照相关制度进行。

（三）应收、应付关联方款项情况

1、应收关联方款项

科目名称	关联方	2016 年 1 月 31 日	
		余额（元）	占所属项目比例（%）
其他应收款	刘智敏	20,900.00	1.43
	合计	20,900.00	1.43

2、应付关联方款项

科目名称	关联方	2016 年 1 月 31 日	
		余额（元）	占所属项目比例（%）
其他应付款	李家豪	23,614,716.03	79.70
	广州雅伦格投资有限公司	5,150,000.00	17.38
	万丰翔	15,710.15	0.05
	合计	28,780,426.18	97.13

续表：

科目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		余额（元）	占所属项目比例（%）
其他应付款	李家豪	24,008,492.56	80.19
	广州雅伦格投资有限公司	5,150,000.00	17.20
	万丰翔	15,710.15	0.05
	合计	29,174,202.71	97.44

续表：

科目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	
		余额（元）	占所属项目比例（%）
其他应付款	李家豪	24,146,990.74	77.69
	广州雅伦格投资有限公司	5,150,000.00	16.57
	万丰翔	188,032.93	0.60
	刘智敏	61,351.99	0.20
	左洁	324,955.26	1.05
	合计	29,871,330.92	96.11

（四）决策权限

1、公司章程规则对关联交易决策权限的规定

股东会审议批准公司与关联方之间的关联交易金额（含同一标的或与同一关联人在连续 12 个月内达成的关联交易累计额）在人民币 300 万元以上（关联担保除外）的关联交易事项；

第七十五条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会决议的公告应当充分披露无关联股东的表决情况。

第一百零三条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

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

2、股东大会会议事规则对关联交易决策权限的规定

审议批准公司与关联方之间的关联交易金额（含同一标的或与同一关联人在连续 12 个月内达成的关联交易累计额）在人民币 300 万元以上的关联交易事项；

3、董事会议事规则对关联交易决策权限的规定

第一百条 在股东大会授权范围内，决定公司对关联交易等事项；

《公司章程》对关联事项的审议和批准另有特别规定的，该等事项的审议、表决以及决议的形成应同时遵守该等特别规定。

4、关联交易管理办法对关联交易决策权限的规定

公司与关联人发生的交易金额在 100 万元以上的关联交易、公司与关联法人发生的占公司最近一个会计年度经审计营业收入 1%以上的关联交易，应提交董事会审议批准。如果董事会的无关联关系董事人数不足 3 人的，应当将交易提交股东大会审议。如公司的股东均为有关关联交易事项的关联方时，应将该事项提交监事会审议。该监事会会议由全体监事出席方可举行，监事会会议所作决议须经全体监事一致通过。

公司与关联方之间的关联交易金额（含同一标的或与同一关联人在连续 12 个月内达成的关联交易累计额）在人民币 300 万元以上的关联交易事项，该关联交易在获得公司股东大会批准后方可实施。股东大会就关联交易进行表决时，任何与该关联交易有关联关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。如公司的股东均为有关关联交易事项的关联方，应当按照本办法第十三条的规定进行审议。

公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。如公司的股东均为有关关联交易事项的关联方时，如公司的股东均为有关关联交易事项的关联方时，应将该事项提交监事会审议。该监事会会议由全体监事出席方可举行，监事会会议所作决议须经全体监事一致通过。

（五）决策程序

董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时（聘任合同除外），不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应尽快向董事会披露该关联关系的性质和程度。

除非关联董事按照前款的要求向董事会作了披露，并且董事会在不将其计入

法定人数、该董事亦未参加表决的会议上批准了该事项，否则公司有权要求董事个人或者其所任职的其他企业撤销该有关合同、交易或者安排，但该董事个人或者其所任职的其他企业是善意第三人的情况除外。

董事会对关联交易事项进行表决时，该关联交易所涉及的董事无表决权且应该回避。对关联事项的表决，须经非关联董事 1/2 以上通过方为有效。如果非关联董事不足 3 人的，董事会应当将交易提交股东大会审议。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应参与投票表决，且应当回避。

关联交易事项形成决议时，须经出席股东大会的无关联股东所持表决权的 1/2 以上通过，但若该关联交易事项涉及本章程规定的须经特别决议审议通过事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的无关联股东所持表决权的 2/3 以上通过。

（六）定价机制

公司的关联交易定价应当遵循以下基本原则：

- 1、符合诚实信用的原则；
- 2、符合市场公正、公平、公开的原则，关联交易定价根据市场价格确定，与对非关联方的交易价格基本一致；
- 3、日常关联交易协议至少应包括交易价格、定价原则和依据、交易总量或其确定方法、付款方式等主要条款；
- 4、协议未确定具体交易价格而仅说明参考市场价格的，公司在按照公司《关联交易管理办法》第十六条规定履行披露义务时，应当同时披露实际交易价格、市场价格及其确定方法、两种价格存在差异的原因。

（七）交易的合规性和公允性

公司意识逐步到规范关联交易的重要性，规范了履行关联交易的决策程序。股份公司成立后，公司制定了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联

交易管理办法》等，公司后续将严格执行相关制度，对涉及的交易事项提交相应权力部门审批。

公司与关联方的交易采用市场公平价格定价原则，定价公允，交易由双方协商确定，不存在损害公司及其他股东的利益的情形。

（八）减少和规范关联交易的具体安排

本公司已在《关联交易管理办法》中对关联交易决策程序进行规定，以确保关联交易的公开、公允、合理，从而保护本公司全体股东及本公司利益。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，严格按照《关联交易管理办法》等制度的规定，认真履行关联交易决策程序并予以充分及时地披露。对于无法避免的关联方交易及资金往来，公司严格按照《关联交易管理办法》对决策权限、决策程序以及定价机制的规定，履行相关程序。同时，通过进一步规范运作、完善经营成果，寻求资本市场的支持，减少暂借款和关联担保。

五、重要事项

（一）期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，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

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（三）承诺事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（四）其他重要事项说明

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需要披露的其他重要事项。

六、资产评估情况

2015 年 11 月 28 日，具有证券评估资格的国众联资产评估土地房地产估价有限公司就广州北纬二十三石材有限公司拟整体改制为股份有限公司之经济行为，对该行为所涉及的广州北纬二十三石材有限公司股东全部权益于评估基准日 2015 年 9 月 30 日的净资产进行了评估，并出具了“国众联评字（2015）第 2-854 号”资产评估报告，广州北纬二十三石材有限公司经评估后的资产总额为 5,780.37 万元，负债总额为 2,465.09 万元，净资产为 3,315.28 万元。具体评估结果如下表所示：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率（%）
资产合计	5,889.06	5,780.37	-108.69	-1.85
负债合计	2,467.03	2,465.09	-1.94	-0.08
净资产	3,422.03	3,315.28	-106.75	-3.12

七、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

有限公司时期，《公司章程》规定公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行，股东按照出资比例分取红利。根据《公司法》的规定，公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

（1）弥补以前年度亏损；

（2）提取法定公积金 10%；

（3）提取任意盈余公积；

（4）按照股东持有的股份比例分配股利，公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

（二）实际股利分配情况

报告期内，公司未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

根据修订的《公司章程》，公司现行的和公开转让后的股利分配政策如下：

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应

当先用当年利润弥补亏损。

2、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。

3、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

4、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

5、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

6、公司利润分配采取现金或者股票方式分配股利。股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

7、公司利润分配原则：公司每年根据经营情况和市场环境，充分考虑股东利益，实行持续、稳定的股利分配政策；

8、公司利润分配形式：公司可以采取现金或者股票形式分配股利；

9、公司可根据生产经营情况、投资规划和长期发展的规划制定利润分配方案，经公司董事会审议后提交股东大会批准。

八、控股子公司（纳入合并报表）的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司的控股子公司的具体情况如下：

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
北纬二十三(北京)石材有限公司	北京	销售建材、工艺品；产品设计；工艺美术设计。	200.00	100.00	100.00
上海北纬二十三石材有限公司	上海	石材、工艺品(除文物)批兼零；石材工艺品的设计、开发。(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)	200.00	100.00	100.00
广州大石馆文化活动策划有限公司	广州	群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；会议及展览服务；市场营销策划服务；企业形象策划服务；广告业；职业技能培训(不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目)	100.00	100.00	100.00
云浮北纬二十三石材有限公司	广东 云浮	加工、批发、零售：石材板材、石材工艺品。(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)	100.00	100.00	100.00
北纬二十三石材(香港)有限公司	香港	石材工艺的设计,研发及零售	2 万美元	100.00	100.00

各子公司基本情况及财务数据简介如下：

A、北纬二十三(北京)石材有限公司

(1) 公司基本情况简介

住所	北京市朝阳区豆各庄乡西马各庄村东村创意基地 D1-1
成立日期	2012 年 6 月 13 日
注册资本	200.00 万元
法定代表人	刘智敏
注册号	110105014994075
经营范围	销售建材、工艺品；产品设计；工艺美术设计。

(2) 财务数据

单位：万元

项目	2016年1月31日 /2016年1月	2015年12月31日 /2015年度	2014年12月31日 /2014年度
资产总额	209.73	320.05	298.73
净资产	-100.18	-143.60	-181.09
营业收入	27.26	898.17	832.75
净利润	-14.68	43.42	37.49

B、上海北纬二十三石材有限公司

(1) 公司基本情况简介

住所	上海市宝山区逸仙路 3000 号 1 号楼东夹二层
成立日期	2011 年 12 月 21 日
注册资本	200.00 万元
法定代表人	刘智敏
注册号	310113000941037
经营范围	石材、工艺品（除文物）批兼零；石材工艺品的设计、开发。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(2) 财务数据

单位：万元

项目	2016年1月31日 /2016年1月	2015年12月31日 /2015年度	2014年12月31日 /2014年度
资产总额	113.13	169.46	174.44
净资产	19.18	52.47	83.53
营业收入	2.22	477.96	975.71
净利润	-33.30	-31.05	83.52

C、广州大石馆文化活动策划有限公司

(1) 公司基本情况简介

住所	广州市天河区员村四横路 128 号 C5C
成立日期	2011 年 2 月 11 日
注册资本	100.00 万元
法定代表人	左洁
注册号	440106000369585

经营范围	群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；会议及展览服务；市场营销策划服务；企业形象策划服务；广告业；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）
-------------	---

(2) 财务数据

单位：万元

项目	2016年1月31日 /2016年1月	2015年12月31日 /2015年度	2014年12月31日 /2014年度
资产总额	123.45	130.04	94.92
净资产	109.77	79.24	80.14
营业收入		118.55	58.53
净利润	-11.61	30.53	-0.90

D、云浮北纬二十三石材有限公司

(1) 公司基本情况简介

住所	云浮市云城区腰古镇芙蓉开发区（云浮市亚洲石材机械有限公司内）
成立日期	2010年12月20日
注册资本	100.00万元
法定代表人	刘智敏
注册号	310113000941037
经营范围	加工、批发、零售：石材板材、石材工艺品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) 财务数据

单位：万元

项目	2016年1月31日 /2016年1月	2015年12月31日 /2015年度	2014年12月31日 /2014年度
资产总额	160.36	198.60	212.71
净资产	-169.15	58.66	55.24
营业收入	19.66	152.48	79.15
净利润	-9.98	-227.81	3.42

E、北纬二十三石材（香港）有限公司

(1) 公司基本情况简介

住所	香港湾仔骆克道 89 号湾仔中汇大厦 21 楼
成立日期	2013 年 3 月 21 日
注册资本	2 万美元
法定代表人	李家豪
商业登记证	61157171-000-03-16-A
经营范围	石材工艺的设计，研发及零售

(2) 财务数据

单位：万元

项目	2016 年 1 月 31 日 /2016 年 1 月	2015 年 12 月 31 日 /2015 年度	2014 年 12 月 31 日 /2014 年度
资产总额	1,200.28	1,199.15	1,223.92
净资产	-470.47	-431.94	-228.88
营业收入			
净利润	-32.75	-123.31	-121.29

九、风险因素和应对措施

(一) 应收账款增加导致经营现金流量紧张的风险

截至 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款（含应收票据）账面价值分别为 11,260,270.73 元、10,090,972.78 元和 2,913,532.04 元，占当期营业收入的比例分别为 171.20%、19.64%和 3.92%，下游客户资金状况紧张导致应收账款规模不断增加，占营业收入的比例不断提高。2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度，公司经营活动现金流量净额分别为 1,022,283.51 元、-1,244,618.89 元和-4,718,122.98 元。如果公司未来不能有效控制应收账款规模或应收账款出现不能按期收回或无法收回的情形，且公司未能及时从其他渠道补充现金流，将导致现金周转压力增大，现金流量可能无法满足公司日常运营需求，给公司经营带来不利影响。

应对措施：建立客户信用档案，定期评价客户信用状况；加强销售部门与财务部门的合作，提高应收账款回款效率；定期与客户对账，确保债权真实可靠。

（二）关联方资金重大依赖风险

截至 2016 年 1 月 31 日，公司对股东李家豪以及关联方广州雅伦格投资有限公司的资金拆入款分别为 23,614,716.03 元、5,150,000.00 元，分别占资产总额的 35.89%和 7.83%，主要系公司成立初期规模较小、资金短缺，且治理结构和内控制度还未进行严格规范所致。股份公司成立后，规范了关联交易的决策程序，制定了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》等相关制度，对涉及的交易事项提交相应权力部门审批。报告期内，关联方拆入借款金额较大，倘若关联方要求短期内偿付借款，将对公司的资金状况产生不利影响。

应对措施：公司需要拓展业务规模、加强经营管理、提高回款效率，加大资金管控能力，减少对关联方资金的依赖。

（三）存货跌价风险

截至 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 31,947,899.77 元、33,575,162.00 元和 40,693,469.71 元，占资产总额比重分别为 48.49%、50.93%和 62.10%，是公司的重要资产。大理石是天然石材，具有自然属性，若部分产品的花纹、色泽不能满足客户需求，将会导致石材产品滞销，发生减值；同时若石材产品管理不当，导致存货损毁灭失，可变现价值降低，将会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：储备大理石采购及矿山人才，建立大理石质量控制体系，加强石材源头控制；同时完善物流仓储体系，严格把控运输过程和仓储环境，降低石材损毁风险。

（四）宏观经济波动的风险

公司所处的石材行业的发展与国民经济运行状况、全社会固定资产投资规模、城市化进程、居民消费升级等密切相关。随着中国经济步入中高速发展的“新常态”，全国固定资产投资增速逐步下降，特别是建筑业、房地产行业增速下滑，加之国际市场持续低迷，石材行业也出现了发展放缓的态势。如果公司不能通过优化业务模式有效地应对宏观经济和下游房地产行业波动，则公司将面临收入和

利润下降的风险。

应对措施：石材行业整体发展趋缓，但随着人们生活水平的提高，人们对高端石材的需求正在逐步增加，公司将继续通过举办艺术展览等方式，打造高端石材品牌，开发石材新品种，在高端石材领域扩大市场份额，保证收入和利润水平。

（五）汇率波动的风险

公司 2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度采购原材料的成本占总采购成本的 79.67%、75.61%和 68.55%，占营业成本的比重为 74.62%、72.65%和 68.55%。原材料成本占采购成本和营业成本的比重均较高。公司采购的原材料 95%来自进口，进口价格受汇率影响。近年来受国际经济形势的影响，人民币保持强势，欧元持续疲软，汇率变动暂未对公司产生不利影响。如果未来人民币出现大幅贬值的情况，公司可能面临采购成本上升、公司利润下降的风险。

应对措施：公司将继续增加合作矿山的数量，扩展供应商渠道，提升自身的议价能力。同时，公司将继续扩大品牌影响力，增加石材产品销量，在原材料价格上升时适度提高销售价格，降低汇率风险对公司利润的影响。

（六）客户集中度较高的风险

公司创新的矿山定制模式目前正处于探索阶段，矿山定制模式的客户主要是房地产开发公司及其指定的装饰工程公司。这种模式下签订的合同金额通常较大，履行周期较长。公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1 月前五大客户的销售收入占比为 39.15%、41.69%和 89.57%，其中，中信地产珠海投资有限公司的占比为 16.19%、19.58%和 84.15%。公司存在客户集中度较高的风险。

应对措施：公司未来将加大矿山定制模式的推广力度，努力提高服务质量，在保证已有客户继续合作的基础上，继续赢得更多深度客户，降低公司对单个客户，单一订单的依赖。

（七）实际控制人控制不当的风险

根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人李家豪能够通过股东大

会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、促成兼并收购活动、以及对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，将可能损害公司及公司其他股东的利益。公司可能面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司将加强董事会及监事会的职能发挥，并将进一步加强管理人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。股份公司设立后，公司建立健全了三会治理结构，制定了各项管理制度。公司内部控制执行的完整性、合理性、有效性进一步得以提升。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、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：

李家豪： 李家豪

刘智敏： 刘智敏

万丰翔： 万丰翔

左 洁： 左洁

孙金云： 孙金云

全体监事签字：

沈 蓓： 沈蓓

艾传涛： 艾传涛

黄 振： 黄振

全体高级管理人员签字：

李家豪： 李家豪

刘智敏： 刘智敏

赵 巍： 赵巍

宋庆云： 宋庆云

广州大石馆文化创意股份有限公司



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：

刘建武：



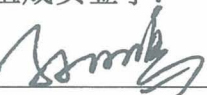
项目小组负责人签字：

郭丽春：



项目小组成员签字：

孙 鹏：



彭文林：



金轩伊：



2016 年 5 月 27 日

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。

经办律师签字：

高 巍： 高巍

王 宁： 王宁

白聪颖： 白聪颖

单位负责人签字：

李 炬： 李炬



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：

刘兴武：

赵海宾：

执行事务合伙人签字：

顾仁荣：

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

2016年5月27日

五、资产评估机构声明

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

经办注册资产评估师签字：

史晓林：



陆子建：



单位负责人签字：

黄西勤：

国众联资产评估土地房地产估价有限公司



2016 年 5 月 27 日

第六节附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的主要文件

（正文完）