



雅安正兴汉白玉股份有限公司

公开转让说明书

主办券商

华创证券有限责任公司



二〇一四年八月

## 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。

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

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

## 重大事项提示

本公司特别提醒广大投资者注意以下重大事项：

### 1、自然灾害及恶劣天气状况的风险

地震、水灾及山崩等自然灾害可能会影响公司的运营。公司地处四川省雅安市宝兴县，雅安市曾于 2013 年 4 月 20 日发生 7.0 级地震，对公司当时的正常业务产生较大的影响。地震、水灾及山崩等自然灾害的发生可能会破坏公司的设施或周边的基础设施、阻断公司矿石开采及产品的运输或造成公司的业务运营中断。公司的采矿作业在户外进行，矿区的不良天气状况可能会影响作业及相关业务。恶劣天气状况（包括持续暴雨、寒冷天气、浓雾及降雪）可能会导致公司减少采矿活动，并妨碍公司大理石荒料及板材的运输，从而增加公司的运营成本及降低产品的产量。此类对公司业务造成延误或损害的情形，可能会对公司的业务、财务及业绩造成重大不利影响。

### 2、安全生产的风险

大理石矿开采业务受自然条件和地质状况等影响较大，影响大理石矿安全生产的因素较多，公司目前采用较先进的生产技术，进行“平台式、机械化”生产，虽然公司非常重视安全生产，并不断地加大安全生产投入，做好安全生产防范，公司已获得四川省安全生产监督管理局颁布的《非煤矿山安全生产标准化二级企业资格证书》。但若发生较大生产意外事故，可能造成公司个或多个采矿点停产整顿，对公司的业务经营造成负面影响并带来经济和声誉损失。公司在安全生产事故发生后也可能需增加恢复生产的投入，并面临诉讼、赔偿性支出以及处罚的情形。

### 3、采矿许可证到期的风险

根据《中华人民共和国矿产资源法》，所有矿产资源均属国有，开采须取得政府相关批文，勘探及采矿许可证有特定的地区及时限的限制，公司能否持续开采根据取得的采矿许可证及其他批文，采矿权的授予、重续及撤销等均会对公司的经营带来重大影响，若公司未能取得、保持及重续公司采矿活动所需的政府批文，可能会对公司的业务造成重大不利影响。

公司于 2010 年 12 月 28 日取得由雅安市国土资源局颁发的中华人民共和国采矿许可证，有效期限为 10 年，自 2010 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日。采矿许可证的续期须符合若干条件，包括但不限于：1、有关国土部门存档显示原矿区存在有剩余储量；2、及时申请续期；3、提交一切必要材料；4、及时足额支付按金以保证履行复原矿山环境的责任；5、不存在采矿权纠纷。在采矿许可证到期前，公司将向有关部门申请续期。

#### 4、市场需求变化引起的价格波动风险

公司产品广泛用于建筑、装饰及工艺品，主要应用于高级酒店、高档零售门店、高级写字楼、高级住宅等装饰。公司产品需求受房地产行业发展状况及客户偏好变化的影响。若未来房地产市场或客户的需求偏好发生较大的变化，将可能影响市场对公司产品的需求量，导致公司产品的销售额下降，进而对公司的盈利造成不利影响。

#### 5、厂区未来存在搬迁的风险

2013 年 8 月，宝兴县“4.20”地震灾后重建委员会办公室印发的文件中，将公司列入原址重建的企业名单。2014 年 1 月 27 日，四川省住房和城乡建设厅（川建规函（2014）62 号）批准了宝兴县灾后恢复重建规划，该规划对公司办公和加工厂所在地进行了调整，将公司现办公和加工厂所在地规划为办公和住宅用地，公司加工厂存在搬迁的可能。由于目前仅是规划变更阶段，相关的搬迁工作尚未开始，公司目前办公和生产正常。但当地政府存在更改公司工厂所在地块的规划的可能，且已就厂区搬迁与公司开展了协商，因此公司不能排除未来厂区可能搬迁的风险。如未来公司厂区搬迁，一方面公司将确保在新厂区建成后再搬迁，不影响公司的正常生产；另一方面公司将与相关部门协商，争取相应的搬迁补偿，使搬迁工作不至于给公司带来损失。

#### 6、实际控制人变更后的风险

2012 年 7 月，公司实际控制人由郑国刚变为陈鸿成、陈雪汶、丁立红，公司保持了核心管理团队和业务骨干人员的稳定，健全健全了三会一层，形成相互牵制、相互制衡的治理机制，在经营上进行扩产促销，未来随着开采规模的上升，生产成本降低，将大幅提高公司净利润和股东收益率。但公司实际控制人发生变更，公司的经营方针、组织机构运作及业务运营等可能发生重大变化，给公司的持续盈利能力带来不确定性，请投资者注意实际控制人变更所带来的相关风险。

## 目录

声明	II
重大事项提示	II
目录	IV
释义	VI
第一节基本情况	9
一、公司基本情况	9
二、股票挂牌情况	9
三、公司股权结构	11
四、公司成立以来股本形成及其变化情况	17
五、公司重大资产重组情况	27
六、公司董事、监事及高级管理人员	30
七、最近两年的主要会计数据和财务指标简表	34
八、相关机构情况	35
第二节公司业务	37
一、公司的业务及主要产品情况	37
二、主要产品和服务的流程及方式	49
三、公司业务相关资源情况	54
四、业务情况	75
五、商业模式	78
六、公司所处的行业概况、市场规模及行业基本风险特征	79
七、公司发展计划	84
第三节公司治理	86
一、两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	86
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	87
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况	88
四、公司独立性情况	88
五、同业竞争	90
六、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施	94
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况	95
第四节公司财务	99
一、最近两年及一期的财务会计报表	99
（八）母公司股东权益变动表	111
二、审计意见	114
三、会计报表的编制基础及合并财务报表范围及变化情况	114
四、主要会计政策和会计估计	114

五、财务指标分析 .....	127
六、报告期内盈利情况 .....	128
七、公司主要资产情况 .....	141
八、公司主要负债情况 .....	154
九、股东权益情况 .....	160
十、公司经营现金流量波动情况 .....	161
十一、关联方、关联方关系及重大关联交易情况 .....	162
十二、需关注的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	166
十三、报告期内公司改制情况 .....	166
十四、报告期内公司资产评估情况 .....	167
十五、股利分配和最近两年利润分配情况 .....	167
十六、风险因素及自我评估 .....	168
<b>第五节有关声明 .....</b>	<b>171</b>
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	171

## 释义

在本公开转让说明书中，除另有说明，下列简称有如下含义：

一般释义		
公司/本公司/正兴汉白玉	指	雅安正兴汉白玉股份有限公司
正兴有限	指	四川省宝兴县正兴石材有限公司
本说明书/本公开转让说明书	指	雅安正兴汉白玉股份有限公司公开转让说明书
控股股东	指	深圳日昇创沅资产管理有限公司
实际控制人	指	陈鸿成、陈雪汶、丁立红
日昇创沅	指	深圳日昇创沅资产管理有限公司
正兴石材厂	指	四川省宝兴县正兴石材厂
宝兴捷成	指	宝兴捷成云石有限公司
德恒通盈	指	深圳德恒通盈投资有限公司
华工实业	指	深圳市华工实业有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商/华创证券	指	华创证券有限责任公司
会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京市中伦律师事务所
资产评估机构	指	河南亚太联华资产评估有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	雅安正兴汉白玉股份有限公司公司章程
股东大会	指	雅安正兴汉白玉股份有限公司股东大会
董事会	指	雅安正兴汉白玉股份有限公司董事会
监事会	指	雅安正兴汉白玉股份有限公司监事会
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》

华西矿	指	正兴大理石乙矿
中宝矿	指	正兴大理石矿
罗福琼	指	罗福琼系罗福群女士曾用名
报告期	指	2012 年度, 2013 年度, 2014 年 1 月 1 日至 2 月 28 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
<b>专业释义</b>		
汉白玉	指	纯白色的大理石, 是一种石灰石形态, 内含闪光晶体。从中国古代起, 就用这种石料制作宫殿中的石阶和护栏, 华丽如玉, 所以称做汉白玉
荒料	指	矿山的石料经加工, 具有一定规格、可满足板材加工或其它用途的块石
铣花	指	也叫车花, 就是用专业的工具车刀在首饰或石材上雕刻花纹
异型	指	除了石头板材(平板)以外的所有其他的天然石材制成品
潜孔钻	指	工程爆破前, 用于在岩石进行钻孔(在钻好的孔内装炸药)的设备, 有内燃和电动两种机型
抛光	指	利用机械、化学或电化学的作用, 使工件表面粗糙度降低, 以获得光亮、平整表面的加工方法
刚玉	指	矿物学名称, 即 $Al_2O_3$ , 刚玉硬度仅次于金刚石, 主要用于高级研磨材料, 手表和精密机械的轴承材料
碳化硅	指	又称碳硅石, 化学式为 $SiC$ , 是用石英砂、石油焦(或煤焦)、木屑为原料通过电阻炉高温冶炼而成
立方氮化硼	指	立方结构的氮化硼, 分子式为 $BN$ , 其晶体结构类似金刚石, 硬度略低于金刚石, 常用作磨料和刀具材料
空隙率	指	散粒状材料表观体积中, 材料内部的孔隙占总体积的比例
吸水率	指	表示物体在正常大气压下吸水程度的物理量
表观密度	指	材料在自然状态下(长期在空气中存放的干燥状态), 单位体积的干质量
BVI	指	是 The British Virgin Islands 缩写, 英属维尔京群岛
$MgCO_3$	指	即碳酸镁, 可用作耐火材料、锅炉和管道的保温材料, 以及食品、药品、化妆品、橡胶、墨水等的添加剂
$SiO_2$	指	即二氧化硅, 不溶于水。不溶于酸, 但溶于氢氟酸及热浓磷酸, 能和熔融碱类起作用
SGS	指	即瑞士通用公证行, 是全球领先的检验、鉴定、测试和认证机构, 全球公认的质量和诚信基准
VenatoGioia	指	知名意大利白色大理石产品
332	指	代表控制的内蕴经济资源量。在勘查工作程度已达到详查阶段要求的地段, 地质可靠程度为控制



		的
333	指	代表推断的内蕴经济资源量。是指在勘查工作程度只达到普查阶段要求的地段，地质可靠程度为推断的
111b	指	探明的（可研）经济基础储量

注：在本说明书表格中若存在合计数与各分项数值之和尾数不同的情况，是因采用四舍五入的算法所形成的。

## 第一节基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称:	雅安正兴汉白玉股份有限公司
注册资本:	5,000万元
实收资本:	5,000万元
法定代表人:	陈雪汶
成立日期:	2003年11月10日(2014年2月28日变更为股份公司)
住所:	四川省宝兴县灵关镇赵家坝
信息披露负责人	张珂
邮政编码:	605701
联系电话:	0835-6821866
传真:	0835-6822877
电子信箱:	zhangke@zxmarble.com
所属行业:	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)规定,公司所处行业属于“非金属矿采选业(B10)”;根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业属于“(B10)非金属矿采选业”下属的“B1012建筑装饰用石开采”行业
经营范围:	大理石荒料开采(凭许可证有效期限经营)、销售:大理石荒料、板材、石材工艺品、雕塑制品出口(凭许可证及国家法律、法规限制除外)、大理石板材、石材工艺品、雕塑制品加工、销售
组织机构代码:	21130529-3

### 二、股票挂牌情况

#### (一) 股票基本情况

股票代码:	831188
股票简称:	正兴玉
股票种类:	人民币普通股
每股面值:	1.00元
股票总量:	5,000万股
挂牌日期:	2014年【】月【】日

## （二）股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺

公司系整体变更设立的股份公司，成立于2014年2月28日。按照《公司法》第一百四十二条要求，“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”。公司所有发起人股东所持股份自2015年2月28日起方可转让。同时，根据《公司法》第一百四十二条规定，“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”。本公司董事、高级管理人员罗福群、郑国刚、许先展、周皓琳、肖勤勇、闵传实、张珂分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条第一款要求，“控股股东、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”。因此公司控股股东深圳日昇创沅资产管理有限公司所持股份将按照《公司法》与《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定实施限售。

公司监事、其余高级管理人员均不持有公司股份，不涉及限售问题。

除上述限售安排之外，公司股东对其所持股份无其他自愿锁定承诺。

公司所有发起人股东针对上述股份的限售出具了书面承诺函。

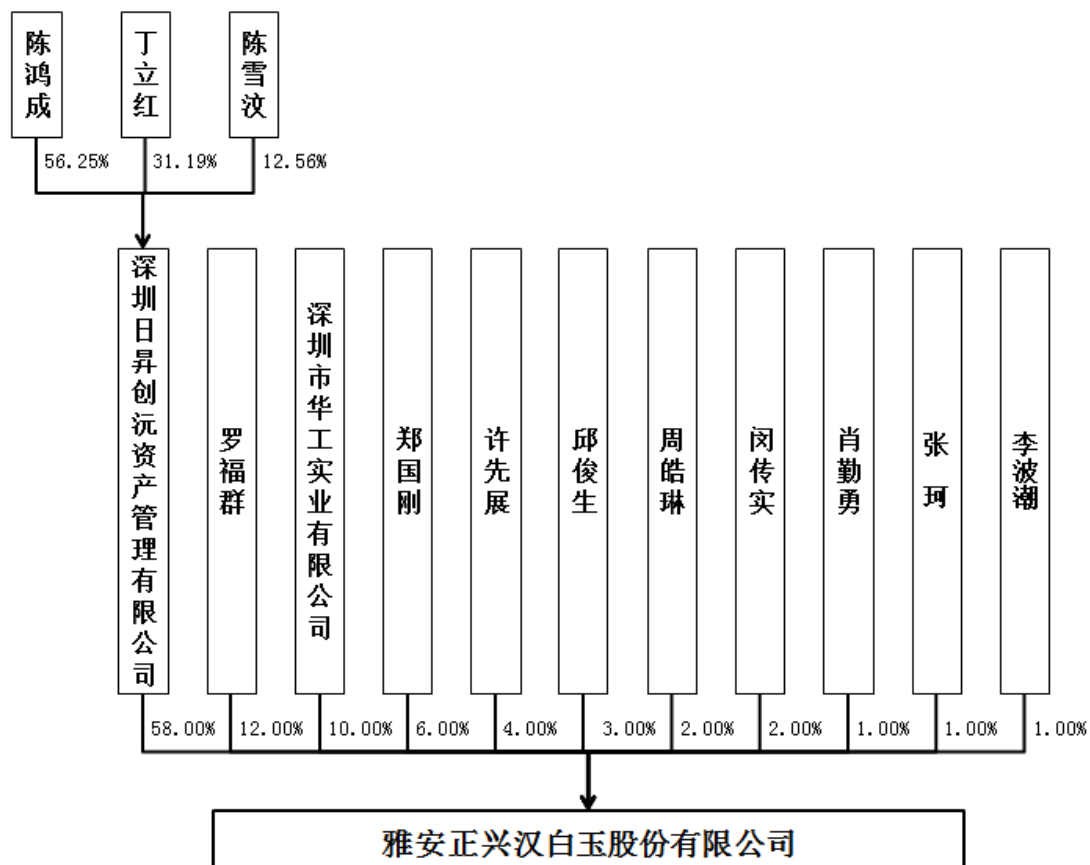
基于上述情况，自2015年2月28日起，公司可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例%	2015年2月28日可进入 全国股份转让系统转让 的股份数量(股)	备注
1	深圳日昇创沅资产管理有限公司	2,900.00	58.00	9,666,667.00	不超过持股数的三分之一
2	罗福群	600.00	12.00	1,500,000.00	不超过持股数的25%
3	深圳市华工实业有限公司	500.00	10.00	5,000,000.00	
4	郑国刚	300.00	6.00	750,000.00	不超过持股数的25%

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比 例%	2015年2月28日可进入 全国股份转让系统转 让的股份数量(股)	备注
5	许先展	200.00	4.00	500,000.00	不超过持股数 的 25%
6	邱俊生	150.00	3.00	1,500,000.00	
7	周皓琳	100.00	2.00	250,000.00	不超过持股数 的 25%
8	闵传实	100.00	2.00	250,000.00	不超过持股数 的 25%
9	肖勤勇	50.00	1.00	125,000.00	不超过持股数 的 25%
10	张珂	50.00	1.00	125,000.00	不超过持股数 的 25%
11	李波潮	50.00	1.00	500,000.00	
合计		<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>20,166,667.00</b>	

### 三、公司股权结构

#### (一) 公司股权结构图



## (二) 公司主要股东情况

### 1、控股股东及实际控制人基本情况

公司控股股东为深圳日昇创沅资产管理有限公司，日昇创沅持有公司股份 2,900.00 万股，持股比例 58.00%。

控股股东日昇创沅成立于 2000 年 9 月 8 日，获得由深圳市市场监督管理局核发注册号为 440301103513454 的《企业法人营业执照》，注册资金 16,000 万元，主要经营场所为深圳市福田区益田路南方国际广场 B 栋 2701，法定代表人为丁立红，企业类型为有限责任公司，经营范围为“受托资产管理、股权投资、投资咨询及信息咨询（不含中介服务）、投资兴办实业；国内贸易、货物和技术进出口（法律法律禁止除外，法律法规限制的项目经取得许可后方可经营）”。

日昇创沅截至 2013 年 12 月 31 日的经审计的财务状况披露如下：

财务简表项目	2013 年 12 月 31 日
<b>资产负债表</b>	
流动资产	913,289,492.91

非流动资产	143,187,548.18
资产总计	1,056,477,041.09
流动负债	842,812,930.98
负债合计	844,646,677.05
所有者权益合计	211,830,364.04
营业利润	39,987,590.69
净利润	35,109,891.27

日昇创沅目前股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例%
1	陈鸿成	90,000,000.00	56.2500
2	丁立红	49,900,000.00	31.1875
3	陈雪汶	20,100,000.00	12.5625
	合计	<b>160,000,000.00</b>	100.0000

陈雪汶为陈鸿成之女，丁立红为陈鸿成之婿，陈雪汶与丁立红为夫妻关系，陈鸿成、丁立红、陈雪汶为公司共同控制人。

陈鸿成、陈雪汶、丁立红构成共同控制的认定依据有二：首先，陈雪汶为陈鸿成之女，丁立红为陈鸿成之婿，陈雪汶与丁立红为夫妻关系；其次，陈鸿成、陈雪汶和丁立红共同持有日昇创沅 100% 的股份，其中陈鸿成的持股比例为 56.25%，丁立红的持股比例为 31.19%，陈雪汶的持股比例为 12.56%。陈鸿成、陈雪汶和丁立红系通过日昇创沅间接控制正兴汉白玉，由日昇创沅行使对正兴汉白玉决策权。如在公司重大决议和经营决策中，陈鸿成、陈雪汶及丁立红三人意见发生分歧，可通过日昇创沅股东会决策程序形成决议，由日昇创沅统一体现公司的经营决策中。

主办券商经核查后认为，陈鸿成、陈雪汶、丁立红为一致行动人，构成共同控制，三人共同持有日昇创沅 100% 的股份，并由日昇创沅在正兴汉白玉股东大会行使表决权来体现一致行动的。一致行动人意见发生分歧时，可通过日昇创沅股东会决策程序形成决议来解决分歧问题。

陈鸿成，男，中国国籍，无境外永久居留权，1958 年生，本科学历，无党派人士。1997 年 5 月至 2000 年 1 月，任普宁市海成实业有限公司执行董事；1997 年至今任广东雷伊（集团）股份有限公司董事长、法定代表人；2013 年 6 月至今任深圳日昇创沅资产管理有限公司董事。曾任普宁市鸿兴织造制衣厂有限公司

董事长兼总裁，广东省、揭阳市人大代表，广东省普宁市政协常务委员，广东省政协特聘委员，广东省服装协会副会长、深圳市服装协会副会长等。

陈雪汶，女，中国国籍，无境外永久居留权，1980年生，硕士学历。2000年至2002年任深圳市雷伊实业有限公司行政经理；2003年3月至2008年7月任深圳日昇创沅资产管理有限公司董事长；2006年7月至2007年4月任普宁市升恒昌贸易有限公司董事长、法定代表人；2009年至今任深圳市创尔时装有限公司董事长、法定代表人，广东雷伊（集团）股份有限公司董事，深圳市天福昌投资发展有限公司董事长兼总经理，深圳市天成农林科技发展有限公司董事长兼总经理，衡阳市银润投资建设有限公司董事；2010年8月至今任深圳日昇创沅资产管理有限公司总经理、董事。2014年2月28日选举为股份公司董事长、法定代表人，任期三年。

丁立红先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年生，大专学历。1993年至1997年任普宁市鸿兴织造制衣厂有限公司办公室主任；1997年11月至2000年3月，任广东雷伊（集团）股份有限公司董事会秘书；2003年3月至2006年5月，任广东雷伊（集团）股份有限公司董事；2006年5月至今，任广东雷伊（集团）股份有限公司副董事长；2006年7月至2010年8月，任深圳日昇创沅资产管理有限公司董事；2013年6月至今，任深圳日昇创沅资产管理有限公司董事长、法定代表人；2013年7月至今，任深圳升恒昌惠富实业有限公司执行董事、法定代表人；2014年1月至今，任广东韶能集团股份有限公司董事。2014年2月28日选举为股份公司董事，任期三年。

公司的控股股东与实际控制人在两年内发生了变化。2012年7月16日，郑国刚、罗福群、罗福明将其合计持有公司100%的股权转让给深圳德恒通盈投资有限公司，公司控股股东由郑国刚变为德恒通盈，深圳德恒通盈投资有限公司系自然人彭双发设立的一人有限责任公司，其持有正兴有限100%的股权中代日昇创沅持有正兴有限80%股权，代罗福群持有正兴有限20%股权。本次转让后公司实际控制人变更为陈鸿成、丁立红和陈雪汶。2013年6月，德恒通盈取消代持关系，公司股权恢复至公司实际的股权结构。公司控股股东变更为日昇创沅。

报告期内，公司的实际控制人发生变更的原因系公司为加强资本运作，引进新的机构投资者，扩大公司的规模，拓宽公司的产品销售地域和提高公司的品牌知名度。

公司股权曾经发生代持的原因系公司为实现海外上市，首先通过德恒通盈 100%持有公司股权，再设想通过海外上市主体取得德恒通盈股权的形式搭建海外上市架构。2013 年 6 月，公司解除了上述代持行为，还原了公司实际的股权结构，公司目前股权结构明晰，不存在委托持股、信托持股的情形。

公司目前的高级管理人员包括总经理肖勤勇、副总经理罗福群、副总经理闵传实、副总经理张珂、副总经理李国庆和财务负责人陈琦汶，报告期内公司销售、矿山开采、采购业务一直由副总经理罗福群、李国庆、闵传实负责，控股股东变更后，新增张珂为副总经理，2014 年 2 月聘请肖勤勇为总经理，陈琦汶为财务负责人，主要是充实经营管理团队，完善人才结构，健全健全管理机制，在管理层形成相互牵制、相互制衡的环境，核心管理团队和业务骨干人员保持稳定，未发生重大变化。

实际控制人变更后，公司生产模式由原来传统爆破作业改变为绳锯开采作业，销售定价模式由原来的单一定价改变为荒料分级定价，库存毛砣采取低价促销。公司扩产促销受到扩产初期产能利用率不高及 2013 年 4 月 20 日雅安地震影响，2013 年度收入与上年持平，净利润有所下降。随着公司震后矿山开采和工厂生产恢复正常，开采规模大幅上升降低公司开采成本，公司综合毛利率也将稳定提高，将大幅提高公司的净利润和股东收益率，具体盈利情况分析详见本说明书“第四节、六、报告期内盈利情况”。

经核查，主办券商认为，报告期内公司实际控制人发生变化，公司销售、矿山开采、采购业务一直由副总经理罗福群、李国庆、闵传实负责，核心管理团队和业务骨干人员保持稳定，未发生重大变化；新增三名高管和四名董事，成立监事会，健全健全了公司董事会、监事会和管理层，形成相互牵制、相互制衡的治理机制。实际控制变更后采取扩产促销的经营模式虽然受到雅安地震及扩产初期产能利用率不高的影响，2013 年净利润有所下降；但未来随着开采规模的上升，生产成本降低，将大幅提高公司的净利润和股东收益率。

## 2、持有公司 5%以上股份的其他股东

### (1) 罗福群

罗福群，女，中国国籍，无境外永久居留权，1955 年生，初中学历。曾于 1977 年 10 月至 1978 年 10 月任中共宝兴县委社会主义教育工作组组员，1978 年 10 月至 1984 年 4 月任宝兴县大溪乡人民公社妇女主任，1984 年 4 月至 1993



年 10 月先后任宝兴县农机公司出纳、统计、经理，1993 年 10 月至 2003 年 9 月任正兴石材厂副总经理，2003 年 9 月至 2014 年 2 月任正兴有限副总经理。自 2014 年 2 月 28 日起被聘任为股份公司副总经理，任期三年。

#### (2) 深圳市华工实业有限公司

深圳市华工实业有限公司成立于 2004 年 7 月 6 日，获得由深圳市市场监督管理局核发注册号为 440301108023740 的《企业法人营业执照》，注册资金 100 万元，主要经营场所为深圳市罗湖区南湖路罗湖大酒店 1618 室，法定代表人为黄美龄，企业类型为有限责任公司，经营范围为“兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）”。华工实业的目前股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例%
1	黄美龄	510,000.00	51.00
2	钟美财	490,000.00	49.00
	合计	<b>1,000,000.00</b>	100.00

#### (3) 郑国刚

郑国刚，男，中国国籍，无境外永久居留权，1954 年生，大专学历、高级采矿工程师。曾于 1969 年 9 月至 1977 年 8 月任新疆生产建设兵团非金属矿公司职工，1977 年 8 月至 1987 年 8 月任宝兴县商业局司机，1987 年 8 月至 1993 年 9 月任宝兴县计划生育委员会，司机，1993 年 9 月至 2003 年 9 月任正兴石材厂法定代表人，2003 年 9 月至 2014 年 2 月任正兴有限法定代表人、董事长。2014 年 2 月 28 日选举为股份公司董事，任期三年。

### (三) 持有的股份是否存在质押或其他争议事项

截至本公开转让说明书签署日，公司所有股东持有公司的股份均不存在质押或其他争议情形。

### (四) 股东之间的关联关系

罗福群为郑国刚之妻，闵传实为郑国刚、罗福群之婿。

除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

## 四、公司成立以来股本形成及其变化情况

### （一）2003 年 11 月正兴有限设立

四川省宝兴县正兴石材有限公司成立于 2003 年 11 月 10 日，经四川省雅安市宝兴县工商行政管理局核准成立，注册资本为 2,000 万元人民币，郑国刚任董事长兼法定代表人。

#### 1、出资情况

根据四川省宝兴县正兴石材厂、郑国刚、罗福群（曾用名“罗福琼”）、郑琳耀、罗福明、杨俊、吕福明七位发起人于 2003 年 10 月 28 日共同制定并签署的《四川省宝兴县正兴石材有限公司章程》，正兴有限的注册资本为 2,000 万元，出资比例约定如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例%
1	正兴石材厂	730.00	货币	36.50
2	郑琳耀	700.00	货币	35.00
3	郑国刚	170.00	实物	13.00
		90.00	货币	
4	罗福群	220.00	货币	11.00
5	罗福明	50.00	货币	2.50
6	杨俊	20.00	货币	1.00
7	吕福明	20.00	货币	1.00
合计		<b>2,000.00</b>		<b>100.00</b>

#### 2、验资情况

2003 年 11 月 2 日，四川雨城资产评估事务所出具雨城评报（2003）第 34 号《资产评估结果报告书》，确认股东郑国刚用以出资的三台 TY320 推土机在评估基准日 2003 年 10 月 8 日的评估值为 170 万元。

2003 年 11 月 5 日，四川雅诚会计师事务所出具雅诚验发（2003）第 69 号《验资报告》，验证截至 2003 年 10 月 31 日，已收到股东投入资本 2,000 万元，其中，货币资金 1,830 万元，实物出资 170 万元。

#### 3、工商登记情况

2003 年 11 月 10 日，正兴有限经四川省雅安市宝兴县工商行政管理局核准，完成了公司设立的工商登记并领取营业执照（注册号：5131281800196）。

## （二）2006 年 6 月调整出资并重新验资

### 1、调整出资的说明

由于 2006 年 5 月 8 日雅安市宝兴县工商行政管理局出具“雅工商宝函(2006)第 13 号”《关于对<四川省宝兴县正兴石材有限公司重新验资并指定会计师事务所验资的申请>的批复》，要求正兴有限对 2003 年注册登记时存在的出资不规范问题进行纠正，并要求正兴有限重新进行验资并指定四川蜀雅会计师事务所为验资机构。

2003 年 11 月正兴有限设立时的出资不规范，主要系①包括自然人股东郑琳耀存在公务员持股问题；②郑国刚、罗福群用于购买华西矿资产包支付的 1,000 万元在 2003 年验资时作为公司货币出资（其中股东间的出资划分为：罗福群 220 万，郑国刚 90 万，郑琳耀 600 万，罗福明投入 50 万，吕福明投入 20 万，杨俊 20 万），存在出资不规范的情形；③正兴石材厂以中宝矿的采矿权作价 730 万元存在未过户至正兴有限的出资不实问题。

2006 年 6 月，公司对出资重新进行了调整并重新验资，（1）调整 2003 年公司设立时的部分出资，其中原正兴石材厂以中宝矿采矿权作价 730 万的出资，郑国刚的实物资产 170 万，郑琳耀投入的货币 100 万，吕福明投入的货币 20 万，杨俊投入的货币 20 万，均不再作为公司出资，正兴石材厂、郑琳耀、吕福明、杨俊不再作为公司股东；（2）原有股东罗福群、郑国刚、罗福明分别新增加货币出资 2,600,000.00 元、2,500,000.00 元、900,000.00 元共计 6,000,000.00 元；（3）郑国刚与罗福群以华西资产包中的建筑物、机器设备、土地使用权及正兴大理石乙矿的采矿权作为出资共计 15,819,013.10 元，华西资产包内的资产分项评估作价后再投入公司。调整出资后的股东详细出资情况如下：

日期	股东姓名	金额（元）	备注
2006 年 6 月 7 日	郑国刚	2,600,000.00	货币出资合计 6,000,000.00 元
	罗福群	2,500,000.00	
	罗福明	900,000.00	
2006 年	郑国刚 50%、罗福群 50%	1,539,032.10	建筑物
	郑国刚 50%、罗福群 50%	4,258,500.00	机器设备
	郑国刚 50%、罗福群 50%	1,872,781.00	土地使用权
	郑国刚 50%、罗福群 50%	8,148,700.00	正兴大理石乙矿采矿权
合计		<b>21,819,013.10</b>	<b>1,819,013.10 元作为资</b>

日期	股东姓名	金额（元）	备注
			本公积

## 2、验资情况

四川蜀雅会计师事务所有限责任公司于 2006 年 6 月 8 日出具了蜀会师验字[2006]029 号《验资报告》，对此次股权转让及解决此前存在的出资不规范问题进行了审验。报告显示收到全体股东缴纳的出资合计人民币 21,819,013.10 元，其中 20,000,000.00 元作为正兴有限的注册资本，1,819,013.10 元作为资本公积。出资中，各股东以货币出资 6,000,000.00 元，以实物出资 5,797,532.10 元，由四川雅洲资产评估于 2006 年 5 月 18 日出具了雅洲评报字[2006]105 号的资产评估报告；以无形资产出资 10,021,481.00 元，由四川雅安兴泰评估咨询有限公司于 2006 年 5 月 22 日出具了[2006]雅兴泰土地评估（清）字第 018 号的土地估价报告，对价值人民币 1,872,781.00 元的无形资产土地进行了评估，由四川山河资产评估有限责任公司 2006 年 5 月 8 日出具了川山评报字（2006）F09 号的采矿权评估报告书，对价值 8,148,700.00 元的无形资产采矿权进行了评估。

补充验资复核情况说明：经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 专审字(2014)026 号 2003 年设立和 2006 年调整出资验资复核报告。

## 3、工商登记情况

2006 年 6 月 20 日，经四川省雅安市宝兴县工商行政管理局核准，正兴有限完成了重新验资后的工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照（注册号：5131281800196）。注册资本和实收资本均为 2,000 万元，股权比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
1	郑国刚	960.00	48.00
2	罗福群	950.00	47.50
3	罗福明	90.00	4.50
合计		<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 4、华西资产包的情况

2003 年 9 月 18 日，宝兴县公证处出具（2003）宝证字第 97 号《公证书》，确认宝兴县国有资产经营有限责任公司转让四川省宝兴县华西石材有限责任公司的竞卖程序公正，郑国刚以最高出价成为竞得人。同日宝兴县国有资产经营有限责任公司与正兴有限签订《资产转让合同》，正兴有限以 2,009 万元购买华西

公司的华西矿采矿权及四个工厂。9月29日，宝兴县国有资产经营有限责任公司通过资产竞卖的方式将华西矿转让给正兴有限。11月21日，正兴有限取得雅安市国土资源局核发的5131000320029号《采矿许可证》。

2006年出资中包括了部分华西资产包中的建筑物、机器设备、土地使用权及正兴大理石乙矿的采矿权。华西资产包主要包含了华西公司白玉沟矿区的大理石矿山采矿权（华西矿）与四个工厂的全部资产，即①小穆坪石材加工厂（含房产、土地使用权、机器设备、存货）、②华西工艺厂（小穆坪工艺厂,含房产、土地使用权、机器设备、存货）、③三会石材加工厂（含房产、土地使用权、机器设备，无存货）、④康大石材加工厂（含房产、土地使用权、机器设备、存货），华西资产包具体明细如下。

序号	2009万受让华西资产标的物明细	备注	2006年验资评估金额
1	白玉沟矿区的大理石矿山采矿权（华西矿，即正兴乙矿）	用于06年第二次验资	8,148,700.00
2	小穆坪石材加工厂（含房产、土地使用权、机器设备、存货）	除存货外，其它用于06年第二次验资	2,911,875.92
3	华西工艺厂（也称小穆坪工艺厂,含房产、土地使用权、机器设备、存货）		655,055.90
4	三会石材加工厂（含房产、土地使用权、机器设备，无存货）		462,308.42
5	康大石材加工厂（含房产、土地使用权、机器设备、存货）		1,012,293.86
6	矿山（含房产、机器设备、存货及其它炸药等）		2,087,579.00
7	华西公司资产（办公设施及设备一批）	部分设备评估用于验资	541,200.00

公司后续陆续办理了其余四个工厂的过户手续，且于2009年分别将小穆坪石材加工厂与华西工艺厂以42万元整体出让给彭加林，三会石材加工厂以30万元整体出让给费剑锋，康大石材加工厂以50万元整体出让给李万芹，受让方均为非关联自然人。

经主办券商核查，华西资产包整体支付情况如下：

缴款日期	缴款人	缴款金额（元）	付款帐户	是否有收据	收据内容
2003年9月18日	罗福琼	1,000,000.00	罗福琼	有	竞买华西资产保证金
2003年9月18日	罗福琼	1,000,000.00			
2003年9月23日	罗福琼	2,000,000.00	罗福琼	有	购华西资产转让款
2003年9月	郑国刚	6,000,000.00	郑国刚	有	转让华西资产款

29日					
2003年12月9日	四川省宝兴县正兴石材有限公司	1,000,000.00	农行6468	有	购华西资产款
2004年1月14日	宝兴县石材厂	1,000,000.00	石材厂农行2129	有	转让华西资产款
2004年3月31日	四川省宝兴县正兴石材有限公司	5,000,000.00	农行6468	有	购华西资产款
2004年11月16日	四川省宝兴县正兴石材有限公司	2,000,000.00	农行6468	有	购华西资产款
2013年12月31日	郑国刚、罗福群	1,090,000.00	农行6468	有	购华西资产款
合计		20,090,000.00			

注：罗福琼系罗福群曾用名，经核查，罗福琼与罗福群为同一人，身份证号相同。

由于购买华西资产中，存在由公司支付800万的情形，由于公司当时账务记录不齐，无法核实当时由公司支付的800万元是公司的资金还是股东郑国刚与罗福群的出资，存在可能用于出资的资产由公司支付部分价款的情形，造成出资不实的情形。该等不规范已通过郑国刚与罗福群分别于2013年11月29日和12月2日以现金各向公司补缴400万元，合计共800万元，计入公司资本公积的形式进行了规范。

此外，正兴有限注册成立时登记的七位股东均已知悉并同意上述出资调整及股权调整事宜，未对此表示过任何异议，亦未发生过任何争议，且分别签署了无异议函并经律师鉴证。

综上所述，经股东补足出资并对出资结构进行调整后，正兴有限2003年注册登记时出资中存在的出资不规范问题已得以纠正，正兴有限各股东的出资均已足额到位，股权结构清晰，合法合规。

### （三）2012年7月第一次股权转让

#### 1、股东会决议

2012年7月16日，正兴有限通过《四川省宝兴县正兴石材有限公司股东会决议》，同意全部股东郑国刚、罗福群以罗福明将其合计持有公司100%的股权以3,200万元对价转让给深圳德恒通盈投资有限公司。同日公司全部股东郑国刚、

罗福群及罗福明与德恒通盈签署了《股权转让协议》。本次股权转让完成后，正兴有限变更为德恒通盈的全资子公司。

## 2、工商登记情况

2012年7月19日，经四川省雅安市宝兴县工商行政管理局核准，正兴有限完成了本次股权转让的工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照（注册号：513128000002820）。注册资本和实收资本均为2,000万元。本次股权转让后，正兴有限的股权比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	占注册资本比例%
1	深圳德恒通盈投资有限公司	2,000.00	100.00
合计		<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

深圳德恒通盈投资有限公司，系非关联自然人彭双发设立的一人有限责任公司，成立于2012年7月13日，获得由深圳市市场监督管理局核发注册号为4403011076396926的《企业法人营业执照》，注册资金3,500万元，主要经营场所为深圳市南山区南山大道轻工厂房A栋二楼南-3，法定代表人为彭双发，企业类型为有限责任公司，经营范围为“受托资产管理、股权投资、投资咨询（不含金融、保险、证券和银行业务及其他限制项目）；信息咨询（不含人才中介服务、证券及其他限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易；从事货物和技术进出口业务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）”。

经主办券商核查，德恒通盈持有的100%正兴有限股权中代深圳日昇创沅资产管理有限公司持有正兴有限80%的股权（对应注册资本1,600万），代罗福群持有正兴有限20%股权（对应注册资本400万元）。

## （四）2013年6月第二次股权转让

### 1、股东会决议

2013年6月12日，正兴有限通过《四川省宝兴县正兴石材有限公司股东书面决定书》，同意德恒通盈将其所持正兴有限100%的股权进行转让，其中65%的股权以2,080万元的价格转让给深圳日昇创沅资产管理有限公司，17%的股权以544万元的价格转让给罗福群，15%的股权以480万元的价格转让给深圳市华

工实业有限公司，3%的股权以 96 万元的价格转让给李光玉。2013 年 6 月 13 日，德恒通盈与受让方日昇创沅、华工实业、罗福群及李光玉签订了《股权转让协议》。

## 2、工商登记情况

2013 年 7 月 4 日，经四川省雅安市宝兴县工商行政管理局核准，正兴有限完成了本次股权转让的工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照（注册号：513128000002820）。注册资本和实收资本均为 2,000 万元。本次股权转让后，正兴有限的股权比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	占注册资本比例%
1	日昇创沅	1300.00	65.00
2	罗福群	340.00	17.00
3	华工实业	300.00	15.00
4	李光玉	60.00	3.00
合计		<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

## （五）2014 年 1 月第三次股权转让

### 1、股东会决议

2013 年 12 月 24 日，正兴有限召开股东会并作出决议，同意股东深圳日昇创沅资产管理有限公司将其所持 4% 公司股权以 144 万元转让给许先展，3% 公司股权以 108 万元转让给邱俊生，2% 公司股权以 72 万元转让给周皓琳，1% 公司股权以 36 万元转让给肖勤勇，1% 公司股权以 36 万元转让给张珂，1% 公司股权以 36 万元转让给李波潮；同意股东李光玉将其所持 3% 公司股权以 108 万元转让给郑国刚；同意股东罗福群将其所持 3% 公司股权以 108 万元转让给郑国刚，将其所持 2% 公司股权以 72 万元转让给闵传实。同日，各股东与各受让方签署了股权转让协议。

### 2、工商登记情况

2014 年 1 月 21 日，经四川省雅安市宝兴县工商行政管理局核准，正兴有限完成了本次股权转让的工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照（注册号：513128000002820），注册资本和实收资本均为 2,000 万元。本次股权转让后，公司工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	占注册资本比例%
1	日昇创沅	1,060.00	53.00



2	华工实业	300.00	15.00
3	罗福群	240.00	12.00
4	郑国刚	120.00	6.00
5	许先展	80.00	4.00
6	邱俊生	60.00	3.00
7	周皓琳	40.00	2.00
8	闵传实	40.00	2.00
9	肖勤勇	20.00	1.00
10	张珂	20.00	1.00
11	李波潮	20.00	1.00
合计		<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

## （六）2014年1月第一次增资

### 1、股东会决议

2014年1月22日，正兴有限召开股东会并作出决议，同意正兴有限的注册资本及实收资本变更为3,000万元。根据正兴有限全部股东共同签署的《四川省宝兴县正兴石材有限公司关于增加注册资本的股东会协议》，本次增加注册资本的出资方式均为原股东以货币增资，仅原股东华工实业不参与本次增资。本次增资总额为2,200万元，其中1,000万计入正兴有限的实收资本，资本溢价部分1,200万元计入资本公积。

本次增资明细如下：

序号	增资股东	增资前	本次增资		增资后
		出资金额	货币 (万元)	单位注册资 本对价(元)	占注册资本比 例%
1	日昇创沅	1,060.00	1,496.00	2.20	58.00
2	罗福群	240.00	264.00	2.20	12.00
3	郑国刚	120.00	132.00	2.20	6.00
4	许先展	80.00	88.00	2.20	4.00
5	邱俊生	60.00	66.00	2.20	3.00
6	周皓琳	40.00	44.00	2.20	2.00
7	闵传实	40.00	44.00	2.20	2.00
8	肖勤勇	20.00	22.00	2.20	1.00
9	张珂	20.00	22.00	2.20	1.00
10	李波潮	20.00	22.00	2.20	1.00
合计		-	<b>2,200.00</b>		<b>90.00</b>

### 2、验资情况

2014年1月27日，四川雅诚会计师事务所有限责任公司出具了蜀会师验字[2014]第007号《验资报告》，对本次增资进行了验审。

### 3、工商登记情况

2014年1月27日，经四川省雅安市宝兴县工商行政管理局核准，正兴有限完成了本次增资的工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照（注册号：513128000002820）。注册资本和实收资本均变更为3,000万元。完成本次增资后公司在工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	占注册资本比例%
1	日昇创沅	1740.00	58.00
2	罗福群	360.00	12.00
3	华工实业	300.00	10.00
4	郑国刚	180.00	6.00
5	许先展	120.00	4.00
6	邱俊生	90.00	3.00
7	周皓琳	60.00	2.00
8	闵传实	60.00	2.00
9	肖勤勇	30.00	1.00
10	张珂	30.00	1.00
11	李波潮	30.00	1.00
合计		<b>3000.00</b>	<b>100.00</b>

## （七）2014年2月正兴有限整体变更为股份有限公司

### 1、股东会决议

2014年1月28日，正兴有限股东会通过决议，同意正兴有限整体变更为雅安正兴汉白玉股份有限公司。2014年2月13日，正兴有限股东会通过决议，将截至基准日2014年1月31日经亚太事务所出具亚会B审字（2014）039号《审计报告》确认的净资产6,057.14万元，以1:0.8255的比例折合成股份公司每股面值为1元的普通股股份，即股份公司股本总额为5,000.00万元，其余净资产1,057.14万元计入股份有限公司的资本公积。公司原股东作为股份有限公司的发起人，以各自在公司的股权比例所对应的净资产认购股份有限公司的股份。

2014年2月28日，正兴有限原登记在册的11个股东日昇创沅、华工实业、罗福群、郑国刚、许先展、邱俊生、周皓琳、闵传实、肖勤勇、李波潮、张珂作为发起人，签署了《发起人协议》。

## 2、验资情况

2014年2月26日，河南亚太联华资产评估有限公司出具亚评报字[2014]第10号《四川省宝兴县正兴石材有限公司拟设立股份有限公司所涉及该公司股东全部权益价值评估报告》，截至评估基准日2014年1月31日，正兴有限经评估的净资产值为11,419.36万元。

2014年2月26日，亚太会计师事务所出具了亚会B审字（2014）第004号《验资报告》，对本次公司整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验。

## 3、工商登记情况

2014年2月28日，经雅安市工商行政管理局核准，正兴有限依法整体变更为股份有限公司，注册资本和实收资本均为5,000万元，并领取了新的企业法人营业执照（注册号：513128000002820）。

公司工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量（万股）	持股比例%
1	日昇创沅	净资产折股	2,900.00	58.00
2	罗福群	净资产折股	600.00	12.00
3	华工实业	净资产折股	500.00	10.00
4	郑国刚	净资产折股	300.00	6.00
5	许先展	净资产折股	200.00	4.00
6	邱俊生	净资产折股	150.00	3.00
7	周皓琳	净资产折股	100.00	2.00
8	闵传实	净资产折股	100.00	2.00
9	肖勤勇	净资产折股	50.00	1.00
10	张珂	净资产折股	50.00	1.00
11	李波潮	净资产折股	50.00	1.00
合计			<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

截至本说明书签署日，本公司股份无其他变化。

## 五、公司重大资产重组情况

### （一）吸收合并宝兴捷成全部资产及负债

宝兴捷成云石有限公司，由股东香港捷成云石有限公司于 2004 年 1 月 17 日在四川省宝兴县灵关镇设立，营业执照为“企独川总字第 002392 号”，法定代表人为杨鸿鹏，注册资本为 850 万港币，企业类型为独资经营（港资），经营范围为生产、加工大理石、花岗石，销售本公司产品。

2004 年 2 月 27 日，四川蜀雅会计师事务所有限责任公司出具蜀会师验字（2004）008 号《验资报告》，验证已收到股东香港捷成云石缴纳的第一期注册资本 200 万港元。2005 年 12 月 30 日，四川蜀雅会计师事务所有限责任公司出具蜀会师验字（2005）031 号《验资报告》，验证已收到股东香港捷成云石缴纳的第二期注册资本 200 万港元。2006 年 5 月 18 日，宝兴捷成召开董事会形成宝捷董字（2006）06 号董事会决议，同意修改公司章程，将投资总额 950 万港元、注册资本 850 港元变更为投资总额 450 万港元、注册资本 400 港元，并于 2006 年 6 月 9 日在《西南商报》上刊登了减资公告。

正兴有限于 2007 年 10 月 17 日与宝兴捷成云石有限公司的股东香港捷成云石有限公司签订了《股权转让协议》，以人民币 400 万元收购香港捷成云石有限公司所持宝兴捷成 75% 的股权。2007 年 10 月 23 日，宝兴捷成换发了批准号为商外资川府雅字（2007）0002 号《台港澳侨投资企业批准证书》，由外商独资企业变更为中外合资企业。2007 年 10 月 25 日，四川省工商行政管理局为宝兴捷成换发了变更后的《企业法人营业执照》（注册号：510000400002843）。完成对宝兴捷成的控股后，郑国刚出任宝兴捷成董事长兼法人代表。

正兴有限于 2009 年 8 月 1 日与宝兴捷成之股东香港捷成云石有限公司签订了《股权转让协议》，以人民币 100 万元收购香港捷成云石有限公司所持宝兴捷成 25% 的股权。2009 年 9 月 17 日，雅安市商务局出具雅商发（2009）154 号《关于同意宝兴捷成云石有限公司股权变更申请的批复》，同意香港捷成云石有限公司将其所持 25% 的股权转让给正兴有限。本次股权转让完成后，宝兴捷成变更为内资企业，正兴有限持有其 100% 股权。2010 年 12 月 30 日，宝兴捷成领取了新的《企业法人营业执照》（注册号：510000400002843）。根据 2010 年 6 月 7 日四

川蜀雅会计师事务所有限责任公司出具的蜀会师验字(2010)034号《验资报告》，宝兴捷成截至2009年8月1日的注册资本为424万元人民币。

2012年11月25日，宝兴捷成与正兴有限均出具了股东书面决定书，双方签订了《吸收合并协议》，决定吸收合并后宝兴捷成注销。2009年收购宝兴捷成所有股权后，于2012年又吸收合并且注销宝兴捷成的原因是为了明晰公司产权，规范经营而采取的资产重组。公司现办公和加工厂所在地（土地证号宝国用（2013）第008号）原土地权属人为宝兴捷成，而该地块上的房产之产权权属人为正兴有限。为了明晰产权，规范化管理和经营发展需要，故于2012年对宝兴捷成进行了吸收合并且注销，原宝国用（2013）第008号土地权属人变更为宝兴有限，实现了房地合一，理顺产权关系。

#### 1、人员处置情况

宝兴捷成原为公司控股子公司，当时已无实际经营活动，无工作人员和业务资质。

#### 2、资产处置情况

2012年11月25日，正兴有限签署了宝兴捷成云石有限公司股东书面决定书，决定正兴有限吸收合并宝兴捷成，并注销宝兴捷成，正兴有限享有及承担公司的全部资产、权益和负债。宝兴捷成编制了资产负债表及财产清单，在该决议作出之日起的10日内通知了债权人，并于2012年12月21日在消费质量报报纸上刊登了合并公告。根据公司编制的资产负债表及财产清单，正兴有限接收宝兴捷成资产包括存货（包括毛砣、半成品及板材等）、汽车、起重机、翻石机等固定资产、宝国用（2013）第008号地的土地使用权和其他应付款等资产。正兴有限接收宝兴捷成的对外债务为559.63万元。至2013年2月28日，公司已向要求清除债务或提供担保的债权人清除了全部债务或提供了相应的担保。

除正兴有限接收宝兴捷成上述资产外，宝兴捷成无其他的资质。

宝兴捷成编制了资产负债表及财产清单，在该决议作出之日起的10日内通知了债权人，并于2012年12月21日在消费质量报上刊登了合并公告，公司已经将除豁免外的债务全部吸收进入合并后公司。2013年2月28日，四川蜀雅会计师事务所有限责任公司出具了蜀会师验字[2013]第035号《清算报告》，对宝兴捷成的清算进行了审计。2013年3月12日，四川蜀雅会计师事务所有限责任公司出具了蜀会师验字[2013]第017号《验资报告》，对吸收合并宝兴捷成后的

正兴有限进行了审验。2013年3月28日四川省雅安市宝兴县工商行政管理局出具（雅工商宝字）登记内销字[2013]第000002号准予注销登记通知书，予以注销。

宝兴捷成履行了注销清算程序，并通告债权人，进行了税务清缴，完成了工商注销手续，不存在违法违规、债权债务纠纷、劳资纠纷的情形。

经核查,主办券商认为，正兴有限吸收合并宝兴捷成主要是为了明晰产权、规范运作，宝兴捷成注销履行了法定的清算程序，其在报告期内合法规范运营，不存在违法违规、债权债务纠纷、劳资纠纷的情形。

## （二）收购宝兴县正兴大理石矿的矿权

四川省宝兴县正兴石材厂，系郑国刚个人独资企业，出资额1,000万元。2002年3月29日，四川省宝兴县正兴石材厂通过拍卖方式向宝兴县国土资源局购买宝兴县正兴大理石矿的采矿权，双方签订了宝国土资采让字2002第1号《采矿权有偿出让合同》，约定采矿权出让金总额为730万元，不包括地质环境保证金、采矿权使用费及矿产资源补偿费。宝兴县国土资源局同时出具了《采矿权出让确认书》对宝兴县正兴大理石矿权进行了确认。2002年4月12日，正兴石材厂取得了雅安市国土资源局核发的5131000210011号《采矿许可证》。

根据国土资源部（国土资发〔2009〕141号）《关于进一步推进矿产资源开发整合工作的通知》和四川省国土资源厅《关于转发国土资发（2009）141号，国土资厅发（2009）91号文件及加快编制矿产资源开发实施方案的通知》，要求加快矿产开发整合。2010年，按照雅安市国土资源局核发雅国土资函（2010）52号《关于实施四川省宝兴县正兴石材有限公司（正兴大理石乙矿）、四川省宝兴县正兴石材厂（正兴大理石矿）两个采矿权合并为1个采矿权实施方案》，要求四川省宝兴县正兴石材有限公司（正兴大理石乙矿）、四川省宝兴县正兴石材厂（正兴大理石矿）两个采矿权合并为1个采矿权，并批准整合矿区范围。

2009年12月31日，正兴石材厂与正兴有限签订采矿权转让协议，以730万元对价将宝兴县正兴大理石矿的矿权转让给正兴有限。正兴大理石矿是正兴石材厂于2002年3月29日，通过公开竞拍方式取得，竞买价格为730万元。因正兴大理石矿的采矿权证取得后一直处于建设和试开采阶段，尚未进行规模开采，正兴石材厂购买正兴大理石矿后储量和矿石价格都没有发生较大变化，且正兴石

材厂和正兴有限当时均由郑国刚实际控制，为符合矿权整合要求、公司规范化管理及简化办理程序，双方商定以正兴石材厂原竞买宝兴县正兴大理石矿的矿权的价格为对价进行转让。

经核查，主办券商认为，基于正兴大理石矿采矿权证取得后未开始规模开采，储量和矿石价格都没有发生较大变化，且交易双方为同一控制下，正兴有限以原竞买价 730 万元收购正兴大理石矿相对公允。

2010 年 3 月 8 日，雅安市国土资源局核发雅国土资函（2010）52 号《关于实施四川省宝兴县正兴石材有限公司（正兴大理石乙矿）、四川省宝兴县正兴石材厂（正兴大理石矿）两个采矿权资源整合的通知》，批准四川省宝兴县正兴石材有限公司（正兴大理石乙矿）、四川省宝兴县正兴石材厂（正兴大理石矿）两个采矿权合并为 1 个采矿权实施方案。2010 年 12 月 28 日，雅安市国土资源局核发雅采矿区审字（2010）第 010 号《划定矿区范围批复》。同日，正兴有限取得雅安市国土资源局核发的 CZ5118002010127120096737 号《采矿许可证》，原正兴大理石矿的《采矿许可证》经雅安市国土资源局雅采证销通字（2010）年第 016 号《采矿许可证注销通知》核准注销。

正兴有限收购四川省宝兴县正兴石材厂（正兴大理石矿）采矿权后，正兴石材厂已无实物资产和必要的经营场地，不再开展业务，原有人员已调入正兴有限任职。公司为了明晰产权、避免同业竞争及关联交易，于 2012 年 12 月 17 日注销正兴石材厂。

经核查，主办券商认为，正兴石材厂已无实际经营业务，注销正兴石材厂的主要原因是为了规范运作、避免同业竞争及减少关联交易。

正兴大理石矿的取得程序及详细情况详见本公开转让说明书“第二节、公司业务（三）3、（1）正兴大理石矿”。

## **六、公司董事、监事及高级管理人员**

### **（一）公司董事、监事及高级管理人员基本情况**

#### **1、董事会成员**

截至本说明书签署日，本公司董事会由 5 名董事组成。本公司董事由股东大会选举产生，任期三年。董事任期从就任之日起算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满，可连选连任。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

公司董事具体情况如下：

**陈雪汶女士：**女，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年生，硕士学历。2000 年至 2002 年任深圳市雷伊实业有限公司行政经理；2003 年 3 月至 2008 年 7 月任深圳日昇创沅资产管理有限公司董事长；2006 年 7 月至 2007 年 4 月任普宁市升恒昌贸易有限公司董事长、法定代表人；2009 年至今任深圳市创尔时装有限公司董事长、法定代表人，广东雷伊（集团）股份有限公司董事，深圳市天福昌投资发展有限公司董事长兼总经理，深圳市天成农林科技发展有限公司董事长兼总经理，衡阳市银润投资建设有限公司董事；2010 年 8 月至今任深圳日昇创沅资产管理有限公司总经理、董事。2014 年 2 月 28 日选举为股份公司董事长、法定代表人，任期三年。

**郑国刚先生：**2014 年 2 月 28 日选举为股份公司董事，任期三年。具体介绍请参见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构（二）公司主要股东情况”。

**丁立红先生：**男，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年生，大专学历。1993 年至 1997 年任普宁市鸿兴织造制衣厂有限公司办公室主任；1997 年 11 月至 2000 年 3 月，任广东雷伊（集团）股份有限公司董事会秘书；2003 年 3 月至 2006 年 5 月，任广东雷伊（集团）股份有限公司董事；2006 年 5 月至今，任广东雷伊（集团）股份有限公司副董事长；2006 年 7 月至 2010 年 8 月，任深圳日昇创沅资产管理有限公司董事；2013 年 6 月至今，任深圳日昇创沅资产管理有限公司董事长、法定代表人；2013 年 7 月至今，任深圳升恒昌惠富实业有限公司执行董事、法定代表人；2014 年 1 月至今，任广东韶能集团股份有限公司董事。2014 年 2 月 28 日选举为股份公司董事，任期三年。

**许先展先生：**男，中国国籍，无境外永久居留权，1956 年生，高中学历。曾于 1976 年 3 月至 1983 年 1 月任 55 军 494 团司务长；1983 年 1 月至 1985 年 9 月任 55 军牛田洋农工商总公司副总经理；1985 年 9 月至 2001 年 1 月任广州军区汕头企业管理局经理、处长；2001 年 1 月至今任广东省汕丰企业有限公司总经理助理。2014 年 2 月 28 日选举为股份公司董事，任期三年。



**周皓琳先生：**男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年生，本科学历、经济师。曾于1992年至2001年任深圳市国际企业股份有限公司投资管理部经理、董事会秘书；2001年至2006年任广东雷伊集团股份有限公司董事会秘书、副总裁；2006年至2008年任中国香精香料有限公司中国区副总裁；2008年至2009年任广东雷伊集团股份有限公司董事会秘书、副总裁；2009年至今先后任新纪元时装（深圳）有限公司执行（常务）董事、董事长；2010年至今任深圳日昇创沅资产管理有限公司副总裁；2014年6月至今，任广东韶能集团股份有限公司董事。2014年2月28日选举为股份公司董事，任期三年。

## 2、监事会成员

本公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表监事。监事任期从就任之日起算，至本届监事会任期届满时为止。监事会主席由全体监事过半数选举产生。

公司监事具体情况如下：

**谢志海先生：**男，中国国籍，无境外永久居留权，1976年生，本科学历。曾于1999年至2005年任深圳市巨昌时装有限公司的人力资源总监；2006年至2009年任深圳市虹亦服饰有限公司人力资源总监；2009年至今任深圳市创尔时装有限公司副总经理；2013年至今任新纪元时装（深圳）有限公司监事。2014年2月28日选举为股份公司监事会主席，任期三年。

**袁野先生：**男，中国国籍，无境外永久居留权，1975年生，本科学历。曾于1997年至2012年任宝兴县宏达石材厂担任经理；2013年至2014年2月任正兴有限行政部副经理；现任四川省宝兴县远华物流运输有限责任公司执行董事、公司行政部副经理。2014年2月28日选举为股份公司监事会监事，任期三年。

**罗铜阳先生：**男，中国国籍，无境外永久居留权，1985年生，本科学历。2009年至2014年任正兴有限销售部经理。2014年2月28日选举为股份公司监事会职工代表监事，任期三年。

## 3、高级管理人员

本公司高级管理人员包括总经理、副总经理与财务负责人。

公司高级管理人员具体情况如下：

**陈琦汶女士：**女，中国国籍，有美国永久居留权，1982年生，本科学历。曾于2010年10月至2011年3月任美国加州AJGInc.dba.Astrologie会计专员；

2011年4月至2011年10月任美国加州 Wang,Potomac&Co.CPAs 审计&会计专员；2011年12月至2012年8月任深圳鹏城会计师事务所审计专员；2012年8月至2013年6月任国富浩华会计师事务所审计专员；现任深圳市天成农林科技发展有限公司董事，深圳市天福昌投资发展有限公司董事。自2014年2月28日起被聘任为股份公司财务负责人，任期三年。

**罗福群女士：**自2014年2月28日起被聘任为股份公司副总经理，任期三年。具体介绍请参见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构（二）公司主要股东情况”。

**肖勤勇先生：**男，中国国籍，无境外永久居留权，1966年生，大专学历。曾于1988年至1999年任国营二八二厂职员；1999年至2003年任环球石材（东莞）有限公司主管；2003年至2007年任环球石材（宝兴）有限公司总经理；2007年至2014年1月任环球石材（山东）有限公司总经理。自2014年2月28日起被聘任为股份公司总经理，任期三年。

**闵传实先生：**男，中国国籍，无境外永久居留权，1980年生，本科学历、高级采矿工程师。曾于2004年7月至2014年2月任正兴有限副总经理。自2014年2月28日起被聘任为股份公司副总经理，任期三年。

**张珂先生：**男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年生，EMBA。曾于1995年至1998年任深圳市海亿实业有限公司销售经理；1998年至2003年任深圳市鼎泰丰实业有限公司销售经理；2003年至2007年任深圳市合泰兴贸易有限公司副总经理；2007年至2012年任先歌国际影音股份有限公司副总经理、董事会秘书；2012年至2014年2月任正兴有限副总经理。自2014年2月28日起被聘任为股份公司副总经理，任期三年。

**李国庆先生：**男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年生，高中学历。曾于1990年至1993年在59035部队服役任班长；1994年至1996年在名山县物资局机电公司任职；1996年至2001年在深圳市川阳食品有限公司任职；2001年至2014年2月在正兴有限任职。自2014年2月28日起被聘任为股份公司副总经理，任期三年。

## （二）董事、监事、高级管理人员持股情况

本公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下表所示：

持股人	持股数量（股）	持股比例（%）	持股形式	职务
陈雪汶	364.24	7.28	间接持股	董事长
郑国刚	300.00	6.00	直接持股	董事
许先展	200.00	4.00	直接持股	董事
丁立红	904.51	18.09	间接持股	董事
周皓琳	100.00	2.00	直接持股	董事
肖勤勇	50.00	1.00	直接持股	总经理
罗福群	600.00	12.00	直接持股	副总经理
闵传实	100.00	2.00	直接持股	副总经理
张珂	50.00	1.00	直接持股	副总经理

## 七、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

财务指标	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
		/2013 年度	/2012 年度
资产总计（万元）	8,303.75	8,418.28	8,109.33
股东权益合计（万元）	6,079.25	3,776.88	2,221.28
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	6,079.25	3,776.88	2,221.28
每股净资产（元）	1.22	1.89	1.11
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.22	1.89	1.11
资产负债率	26.79%	55.13%	72.61%
流动比率	1.27	0.59	0.56
速动比率	0.56	0.26	0.21
营业收入（万元）	456.34	5,132.10	5,175.39
净利润（万元）	102.37	818.24	1,388.49
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	102.37	818.24	1,388.49
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	90.64	848.06	1,454.93
归属于申请挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	90.64	848.06	1,454.93
毛利率（%）	59.94%	39.70%	65.73%
净资产收益率（%）	2.08%	31.08%	90.93%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.84%	32.22%	95.91%
应收账款周转率（次）	3.34	32.06	36.08
存货周转率（次）	0.13	1.83	1.82

财务指标	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
		/2013 年度	/2012 年度
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-193.66	2,028.75	818.86
每股经营活动现金流量净额（元/股）	-0.04	1.01	0.41
基本每股收益	0.02	0.41	0.69
稀释每股收益	0.02	0.41	0.69

注：1、资产负债率（母公司）按照母公司“期末负债/期末资产”计算；流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算；毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；

2、净资产收益率、基本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；

3、2014年2月末每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额均以期末股本为基础计算；2012年末、2013年末每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额以当年年末实收资本模拟计算；

4、应收账款周转率(次)按照“营业收入/应收账款平均余额”计算；存货周转率(次)按照“营业成本/存货平均余额”计算。

## 八、相关机构情况

### （一）主办券商

机构名称：	华创证券有限责任公司
法定代表人：	陶永泽
住所：	贵州省贵阳市中华北路216号华创大厦
项目小组负责人：	肖世宁
项目小组其他成员：	闫政、李龙、韩冰雁、李小银
电话：	0851-8652634
传真：	0851-6856537

### （二）律师事务所

机构名称：	北京市中伦律师事务所
机构负责人：	张学兵
住所：	中国北京市建国门外大街甲6号SK大厦36-37层
签字律师：	许志刚、莫海洋
电话：	010-59572288

传真:	010-65681022/1838
-----	-------------------

### (三) 会计师事务所

机构名称:	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
机构负责人:	王子龙
住所:	北京市车公庄大街9号B2座301室
签字会计师:	周含军、周铁华
电话:	010-88312386
传真:	010-88312386

### (四) 资产评估机构

机构名称:	河南亚太联华资产评估有限公司
机构负责人:	杨钧
住所:	郑州市红专路97号粮贸大厦
签字资产评估师:	李东峰、王明
电话:	0371-65932096
传真:	0371-65931376

### (五) 证券登记结算机构

机构名称:	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人:	戴文华
住所:	北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
电话:	010-58598980
传真:	010-58598977

### (六) 证券交易场所

机构名称:	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
电话:	010-63889512
传真:	010-63889514

## 第二节公司业务

### 一、公司的业务及主要产品情况

#### (一) 主营业务

公司是一家专注于汉白玉大理石的开采、加工和销售的矿业公司，拥有四川省宝兴县正兴大理石矿采矿权，矿区面积为 1.3112 平方公里，已探明资源储量 72.86 万立方米，理论荒料量 33.70 万立方米。公司现有生产能力包括年产 1.5 万立方米大理石荒料和年产 45 万 m<sup>2</sup> 大板、30 万 m<sup>2</sup> 薄板。

为了进一步扩大产能，增加公司可开采大理石资源储量，本公司已报请雅安市国土资源局，并取得相关批复，同意本公司自行投资在采矿权范围内开展新的汉白玉大理石勘探工作，公司聘请了专业的中介机构对矿山进行深部地质勘探，以探明矿山真实资源储量，获得更多的可开采汉白玉大理石资源。本公司正计划将大理石荒料的年开采能力增至 50,000 立方米，根据地质勘探的初步情况，公司矿山的大理石储量预计可供公司开采超过 20 年。

汉白玉大理石通体洁白，西方从古希腊时代就用白色的大理石作为人像雕刻材料。中国从古代起，就用这种石料制作宫殿中的石阶和护栏，所谓“玉砌朱栏”，华丽如玉，所以称做汉白玉。

汉白玉是中国古代皇家建筑、雕刻使用的名贵石料，故宫、天坛、天安门金水桥等经典建筑都有大量使用。在人民英雄纪念碑、人民大会堂、毛主席纪念堂等当代国家工程中，也有广泛应用。白色系列大理石品种在自然界中占有较重要的地位，无论石材流行色如何变化，白色总是人们最喜爱的颜色之一。我国白色大理石在国际上享有一定的地位，著名的品种有北京房山“汉白玉”、四川“宝兴白”、“东方白”、山东莱州“雪花白”、河北“曲阳玉”等。大理石的质感柔和美观庄重，格调高雅，花色繁多，是装饰豪华建筑的理想材料，也是艺术雕刻的传统材料。近年来，高档建筑物大厅流行白、黄、绿色大理石组合装饰，装饰效果富丽堂皇，高贵典雅。白色大理石主要用于重要建筑物的室内装修以及吧台、卫生间的装修，也是石雕、石制工艺品的良好原料。特别是近十几年来大规模开采、工业化加工、国际性贸易，更使装饰板材大批量地进入建筑装饰装修业，不仅用于豪华的公共建

筑物,也进入了家庭的装饰。大理石还大量用于制造精美的用具,如家具、灯具、烟具及艺术雕刻等。

汉白玉大理石主要成份是碳酸钙,含量高达 95% 以上,荒料、较大的毛砣用于加工面板和作为雕刻原材料,小的毛砣用来加工小件物品,在开采、加工过程中产生的碎石、边角余料用来打磨成碳酸钙粉,用于人造石、水磨石、石米、石粉的生产,或可用于食品添加、涂料、塑料、橡胶等行业的填料。汉白玉大理石生产不产生废物,生产绿色、环保。

大理石放射性指数较低,远远低于《天然石材产品放射保护分类控制标准》(JC518-93) A 类产品控制放射性指标,可用于居室内装饰,其使用范围不受限制。

公司目前拥有四川省宝兴县正兴大理石矿采矿权,矿区面积为 1.3112 平方公里,矿山资源丰富,所产汉白玉具有白度纯、结构细腻、纹理清晰、可塑性强、抗折抗压性能好等特点,被誉为“天下第一白”,是汉白玉中的稀有品种,碳酸钙含量高达 99.9%,被评为国家 A 级建材。

上世纪 60 年代,宝兴汉白玉开始走向世界。

1969 年 2 月,从宝兴人工采出的白色大理石(当时定名为“汉白玉”)制成了成都人民南路广场的毛主席雕像。

宝兴汉白玉,因为质地优良,最初大多是作为伟人、名人雕像原材料广泛被采用。北京毛主席纪念堂座像、攀枝花市《伟人邓小平》雕像,纪念朱德委员长的《大象碑》,前国家主席杨尚昆陵墓雕像,以及宋庆龄、李时珍等伟人、名人雕像,皆取材宝兴汉白玉。

而后,汉白玉作为“国礼”,成为连接中外友谊的纽带,搭建中外文化沟通的桥梁。上世纪 80 年代初期,我国送给日本的《和平雕像》,就取材于宝兴汉白玉。在德国格林,作为世界野生动物基金会会徽的卧式大熊猫雕像,达 10 余吨重,也取材于宝兴汉白玉。

近代,宝兴汉白玉被广泛运用。1990 年十一届亚运会的吉祥物“熊猫盼盼”,重 120 多吨。熊猫盼盼的原型,就是 1984 年在宝兴被救的巴斯。大熊猫和汉白玉同时出现,“前辈”大熊猫风头与“后辈”汉白玉的光泽交相辉映。

映秀镇地震博物馆前的时钟雕塑、北京人民大会堂部分装饰、中国银监会大厅内装等具有重大意义的历史雕塑以及著名建筑物的内部装饰材料,也都是采用的宝兴汉白玉。

宝兴县素有“石材博物馆”之称，是“中国民间石雕艺术之乡”。宝兴大理石矿床连绵 42 公里，地质储量达 21 亿立方米，已探明储量约占全省大理石探明储量的 56.9%。由于保护环境等原因，可开采量为 17 亿立方米。

宝兴汉白玉因储量丰富、洁白无瑕、质地细腻、抗折性强、硬度大、出材率高等特点而闻名于世，与意大利“卡拉拉白”共同享有“天下第一白”的美誉，其碳酸钙含量高达 99.99%，天然白度大于 95 度，几乎不含有毒有害物质。

宝兴大理石不仅可以加工成洁白无瑕的名贵建筑建材用板材，还可以雕刻出精美的工艺品，更是生产优质碳酸钙的极佳原料。超细、超微细、活化等碳酸钙系列产品，作为塑料、造纸、油漆、涂料、橡胶、PVC 等的原料，甚至可以添加到牙膏、化妆品里作为填充剂。宝兴汉白玉钙粉的优点是重金属含量不超标，放射性小，用来做涂料很安全。最近几年，宝兴县提出了“科学规划、深度开发、综合利用、集约经营、集群发展”思路，宝兴现已形成矿山大理石荒料开采——板材加工和大理石雕塑——精细碳酸钙产业链生产基地，整个石材产业实现循环，真正意义上实现了“变废为宝，物尽其用”，将资源优势最大限度地转化为经济优势。

本公司的矿山位于四川省宝兴县，是我国主要的汉白玉大理石产区。公司矿山正兴大理石矿距宝兴县城约 47km。宝兴县城经盐井至碓碛的县级公路从矿区南西侧经过，矿区专门修建约 7km 矿山公路与该县级公路连接，便于公司开采的产品运输。盐井乡至宝兴县城有 18km 的 210 省级公路；从宝兴县至雅安市 78km，雅安至成都 130km，交通较为方便。为了便于规模化开采，公司早年投入巨资修建了矿山公路，使公司产品可以便利地运往目的地。此外，水电是本公司开采及加工作业的主要能源，本公司矿山的水电供应十分方便。

公司于 2010 年 12 月 28 日取得由雅安市国土资源局颁发的中华人民共和国采矿许可证（证号：C5118002010127120096737），开采矿种为饰面用石料（大理石），开采方式为露天开采，生产规模为 1.5 万立方米/年，矿区面积为 1.3112 平方公里，有效期限为 10 年，自 2010 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日。公司经过多年的矿区建设，已建成正兴大理石矿、正兴大理石乙矿两个采矿点。

公司矿区为沉积岩矿体，该矿体一般呈巨大层状，有时呈似层状、大的透镜状。整个矿体在相当大范围内的结构构造、矿物成分、粒度及产状都较稳定。公司现采矿权由原两个采矿权合并而来，原采矿权包括矿区面积分别为 0.2156 平



方公里的正兴大理石矿和 0.478 平方公里和正兴大理石乙矿业, 2010 年公司两证合并后, 公司矿区面积由原来 0.6936 平方公里增加至 1.3112 平方公里, 新增近一倍未勘探矿区面积。此外, 公司现采矿权开采高度为 3,240 米至 2,900 米, 海拔 2,900 米以下存在较大的未勘探矿区面积。根据公司矿区周边地理特征, 矿区所在山脉汉白玉资源储量丰富, 现已探明的储量仅为公司所在矿区山脉的一部分, 未来公司将加大勘探工作, 扩大公司资源储量。

本公司使用露天开采方法, 该方法可便利地从大理石矿山获取并采掘大理石荒料。本公司还采用高效、半自动化机械和设备, 并应用综合传统及创新生产方法的开采方法, 本公司的采矿作业将具有有利的成本结构, 主要原因是本公司使用露天开采方法, 本公司矿山产生有限数量的尾矿而具有较高的利用率。此外, 与地下开采相比, 本公司的露天开采作业一般不使用炸药或危险化学品, 因而大大减少了安全和环境污染问题。

公司主要采用“平台化、机械化”生产, 在矿山大理石开采过程中主要采用金刚石串珠绳锯开采技术。从开采成本以及环境保护角度考虑, 金刚石串珠绳锯是目前机械化开采大理石的最好方法, 这种开采大理石的技术与利用开山机、链臂锯等方式开采大理石的技术相比, 具有减少废料产生、效率高、节能环保以及生产安全的特点。因为金刚石串珠绳锯开采技术在日常作业中对水的需求量较高, 所以公司为了解决正兴大理石矿和正兴大理石乙矿两大矿山的日常用水问题, 聘请了专门的工程队, 为公司建设引水工程。从海拔 3450 米的地方进行引水, 管道长度达到八公里, 利用大堆的水罐对水资源进行储存。此项引水工程是按照公司未来计划年生产 5 万立方的大理石生产规模来进行建设的, 从而解决公司未来产能进一步扩大的生产用水问题。

与同行业公司相比, 本公司具有下列优势:

第一、公司的正兴大理石矿山拥有丰富的大理石储量、很高的计划开采和加工能力。

公司矿区面积为 1.3112 平方公里, 目前已探明资源储量 72.86 万立方米, 理论荒料量 33.70 万立方米, 生产规模为年产 1.5 万立方米大理石荒料。公司原有两个采矿权, 矿区面积分别为 0.2156 平方公里和 0.478 平方公里, 2010 年公司两证合并后, 公司矿区面积由原来 0.6936 平方公里增加至 1.3112 平方公里, 新增近一倍未勘探矿区面积。此外, 公司现采矿权开采深度从 3,240 米至 2,900 米,

根据公司矿区周边地理特征，矿区汉白玉资源储量丰富，现已探明的储量仅为公司所在矿区的一部分，未来公司将加大勘探工作，扩大公司资源储量。丰富的汉白玉大理石资源储量有利于公司开展规模化生产，降低生产成本，从而在竞争取得优势。

第二、本公司正兴大理石矿山生产的优质大理石荒料可加工成具有较高售价的高档大理石板材。

我国的大理石资源中，白色大理石资源较稀少，控制珍稀资源的矿业公司拥有定价能力优势，能否取得高品质大理石资源是行业成功的关键。公司拥有珍贵的“宝兴白”、“正兴白”等珍贵的大理石品种，“宝兴白”被评为“中国名特石材品种”，该品种洁白无暇，质地细腻，晶莹净澈，结晶好，白度达 95° 以上，极富有玉感，是目前白色大理石中的精品，可与意大利“卡拉拉白”相媲美。

评价大理石质量的主要物理指标包括密度、孔隙度、吸水率、强度及硬度。优质大理石的需求量高于一般产品。公司目前拥有的华西矿和中宝矿地理位置较好，矿产资源优越，公司华西矿以青白色为主，玉感强；中宝矿以奶白色为主，具有独特的山水画纹理等特点。经检测，公司大理石产品各项动技术指标均优于行业平均水平，与国外高端品牌相比，公司产品技术指标也有一定竞争优势。

第三、本公司先进的开采技术和加工方法确保较低的经营成本。

公司目前主要采用“平台化、机械化”方式，进行规模化生产，生产中采用金刚石串珠绳锯技术，这是目前大理石行业最为先进的开采技术。与利用开山机、链臂锯等方式开采大理石的技术相比，金刚石串珠绳锯技术具有荒料成率高、生产效率高、节能环保、生产安全等特点。正兴大理石矿拥有优越的地形及地质条件，公司可以轻易快速地提升生产规模，加上正兴大理石矿便利的位置及完善的设施，有助于公司降低营运成本并提高利润率。公司将继续引进先进的矿山开采技术和装备，保持公司在市场竞争中技术优势。

第四、本公司受益于本公司正兴汉白玉矿山便利地理位置。

公司矿山距宝兴县城约 47km。公司前期已投入较大的资金和人力修筑了矿山公路，保证了公司荒料、毛砣等产品的运输便捷。从宝兴县至雅安市 78km，雅安至成都 130km，交通较为便利，公司产品可以迅速地销往各地。公司现已建成专用的矿山公路与县级公路连续，便于公司产品的大规模生产和运输，为未来产能扩张打下良好的基础。

第五、本公司的开采和生产过程安全环保，产品利用率高，不存在废弃物，也不污染环境。

公司生产的汉白玉大理石主要成份是碳酸钙，含量高达 99% 以上。公司生产中，荒料、较大的毛砣用于加工面板和作为雕刻原材料，小的毛砣用来加工小件物品，在开采、加工过程中产生的碎石、边角余料用来打磨成碳酸钙粉，用于人造石、水磨石、石米、石粉的生产,或可用于食品添加、涂料、塑料、橡胶等行业的填料。公司汉白玉大理石生产不产生废物，生产绿色、环保。

第六、本公司拥有强大且经验丰富的管理团队，具备丰富的行业及管理经验。

公司经营、管理管理团队强大，近几年，逐步引入丁立红、许先展、陈雪汶和周皓琳等公司董事，并引进肖勤勇、张珂等行业职业经理人，充实经营管理团队，完善人才结构，健全健全治理机制，有利于公司进一步提高其管理决策水平，有利于公司的持续经营和发展。公司副总经理罗福群、李国庆、闵传实分别负责销售、矿山开采、采购业务，他们具有多年的大理石开采、生产、销售经验。公司强大且经验丰富的管理团队，有利于公司未来取得快速的发展。

第七、公司产品的品牌优势

公司的华西牌宝兴白、青花白、汉白玉荒料、板材、雕塑制品于 2012 年 3 月荣获中国产品推广评价中心颁发的全国质量稳定合格产品。华西牌宝兴白大理石板材于 2012 年荣获四川省人民政府颁发的四川名牌产品称号。公司的产品在行业内享有很高的知名度和美誉度，良好的品牌有利于公司未来迅速扩大市场销售。

汉白玉大理石产业价值链最大价值端在资源储量，汉白玉大理石资源极为稀缺，控制稀缺高品质的大理石矿资源是大理石行业参与者成功的关键。因此，公司的发展战略为：

1、扩大优质大理石矿资源的储量，加大现有矿区的勘探力度，在现有矿山资源基础上，通过申请增加矿产可采资源储量；

2、扩大公司生产规模，通过采用现代化、机械化的生产方式，提高公司的大理石荒料的开采能力和板材加工能力，实现规模经济效益。同时将公司产业链向下游延伸，通过对荒料、毛砣、边角料等进行精细加工，提升产品附加值；

3、建立和完善销售网络，增加分销商渠道，加大宣传力度，提升公司产品品牌美誉度及知名度。并通过与大型石材加工厂商和房地产开发商建立战略合作

等方式，扩大公司产品销售。公司秉承“诚信、创新、人本、和谐”的企业价值观，坚持以“质量第一、顾客至上”为第一标准，立足于白色大理石领域的现状及发展趋势，发展新的服务模式，向客户提供整套的装修石材解决方案。

4、加快产业整合，有选择地并购优质大理石矿资源，扩大资源储量。公司计划一方面在宝兴县内收购优质汉白玉大理石矿山资源，提高公司汉白玉大理石储量，加强对汉白玉大理石的定价能力。另一方面，在国内并购其他品种大理石矿山，丰富公司产品系列，提升公司产品覆盖面。

本公司自设立以来，主营业务未发生重大变化。

## （二）主要产品

目前公司主要产品为白色大理石荒料、毛砣、板材、片石等。公司板材有“宝兴白玉”、“蓝天白玉”、“正兴白玉”、“金线白玉”、“晚霞红玉”、“碧海玉”、“山水玉”七大主力品种，公司产品多次荣获四川名特优产品的称号。公司“宝兴白”、“正兴白”、“碧海玉”等品牌产品经四川省建材产品质量监督检验中心检验并出具合格的校验报告。

### 1、荒料

荒料一般指矿山的石料经加工，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。荒料一般由未切边的毛料（直接从矿山筛选出来的不规则形状石材）加工而成的若干种规格的大理石石材，用作进一步加工成板材。行业内对荒料的规格有基本尺寸标准，以便于节约资源，提高周转速度，提高加工劳动生产效率。

公司大理石荒料按规格尺寸分为：大料（长宽高280厘米×80厘米×160厘米）、中料（长宽高200厘米×80厘米×130厘米）、小料（长宽高100厘米×50厘米×40厘米）。主要用于雕塑、室外装饰和切割板材等。



大理石荒料

## 2、大理石板材

若干种规格的大理石石材，通过切割、打磨和抛光大理石荒料加工而成。

公司板材类主要产品如下：

### (1)正兴白

公司“正兴白”品种储量大，该品种具有白度纯、结构细腻、抗折抗压性能好、裂纹少等特点，被誉为“天下第一白”，是汉白玉中的稀有品种，碳酸钙含量高达 99.9%，被评为国家 A 级建材。细粉被广泛用于食品、化工、饲料等多个领域，产品环保无污染。(2)宝兴白

“宝兴白”是四川省名牌产品，该品种纯度极高，碳酸钙含量高达 99.98%，是环保健康的优质建筑装饰材料，被广泛应用于室内外装饰、各类大型雕刻。



正兴白



宝兴白

### (3)金线白玉

金线白玉质地洁白、温润如玉、中间镶嵌金黄色线条和纹路，装饰效果金碧辉煌、是高档的建筑装饰材料。

### (4)山水玉

山水玉是公司的特色品种，天然纹路形成各式各样生动形象的天然画面，是优质的室内外装饰材料，广泛用于酒店大堂、别墅装修的背景墙面、屏风等。



金线白玉



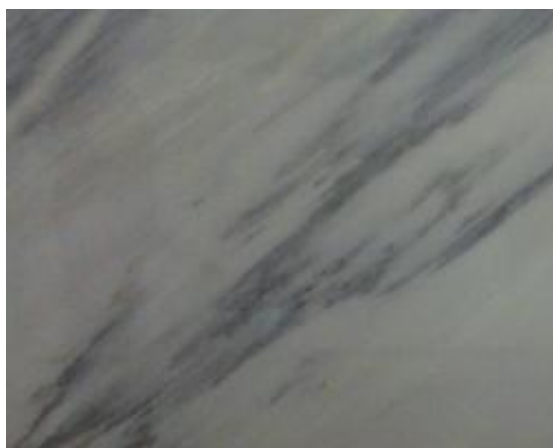
山水玉

#### (5) 蓝天白玉

蓝天白玉是四川省名特优石材品种，产量稳定、品质优良，是优质的建筑装饰材料。

#### (6) 晚霞红玉

晚霞红玉板面颜色如落日时晚霞一般，以坚实的质地和绚丽的色彩，古朴典雅和富丽华贵的装饰风格深受人们喜爱，石材颜色与纹理系天然形成，适合个性装修与豪华装修。



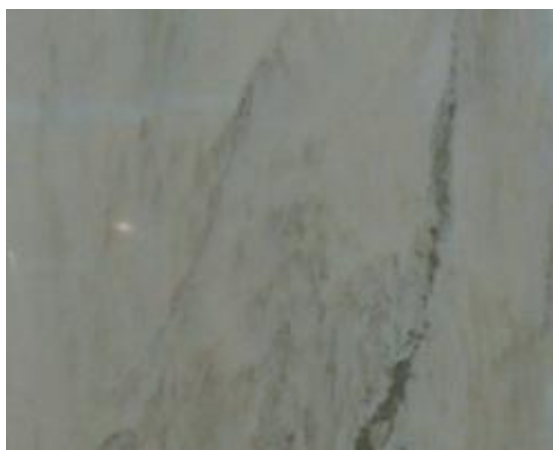
蓝天白玉



晚霞红玉

#### (7) 碧海玉

碧海玉系天然大理石，底色洁白，纹路如碧浪般生动柔和，适合按客户的要求加工定做为各种石材家具。



碧海玉

### 3、毛砣

毛坨是公司矿山大理石产品中的一个特有品种，是在生产荒料过程中切割荒料后形成的形状不规则的矿产品，它不具有荒料六面平整、八角齐全的外观特点，商品价值也低于荒料，但它是生产异型、薄板、雕刻制品的理想原料。毛坨是按单体重量进行区分的，单体重量 2.5 吨及以上为大毛坨，其余的为小毛坨，毛砣的商品价值也与重量大小有关。公司的毛坨大理石产品使公司的矿山资源综合利用率得到了成倍提升。

### 4、片石

片石指矿山开采、加工过程中产生的碎块，一般可用来打磨成碳酸钙粉，用于人造石、水磨石、石米、石粉的生产,或可用于食品添加、涂料、塑料、橡胶等行业的填料。

## （三）资质荣誉及工程案例

### 1、荣誉资质



公司于 2013 年参加毛主席纪念堂主体及庭院改造工程建设，并由中共中央办公厅颁发证书。

公司华西牌宝兴白大理石板材于 2013 年荣获“四川名牌产品称号”。

## 2、工程案例



大堂实景



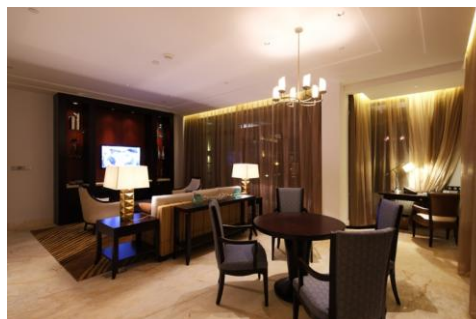
豪华住宅实景



北京丽骏大酒店



迪拜商场 DUBAIMALL



三亚瑞吉酒店

## (四) 展会情况





云浮展



厦门展



美国展



迪拜展

## （五）产品质量

公司的白色大理石质地优于行业平均水平，具备一定的稀缺度。评价大理石产品物理质量的主要物理指标包括表观密度、孔隙度、吸水率、弯曲强度等。公司委聘通标标准技术服务有限公司（SGS）对公司的宝兴白、正兴白、碧海玉三类产品进行数据测试，情况如下：

**表观密度：**正兴大理石产品表观密度介乎  $2.71-2.72 \times 10^3$  千克 / 立方米，较  $2.65 \times 10^3$  千克 / 立方米的行业平均水平高出约 2.3 至 2.6%。密度越高表示比重越高，而比重越高则表示成色越佳。

**孔隙率：**正兴大理石产品孔隙率介乎 0.20—0.41%，较行业平均水平低 51.3—75%，即表示同等体积的大理石，正兴大理石产品的孔隙体积至多仅为普通产品的二分之一。故公司产品的质地优于行业平均水平。

**吸水率：**此指标越低，大理石产品就越难以松动及损坏。正兴大理石产品吸水率介乎 0.06—0.12%，仅为市场上普通大理石产品吸水率的三分之一。故公司产品更能抵御潮湿天气并可广泛用作建筑物的外墙。

弯曲强度：此指标显示承受弯曲及断裂的能力。正兴大理石产品的抗折强度介乎 0.93—1.34 千万帕，较行业平均水平高 32.9—91.4%。故公司产品韧性更强、更难出现断裂或龟裂的现象。

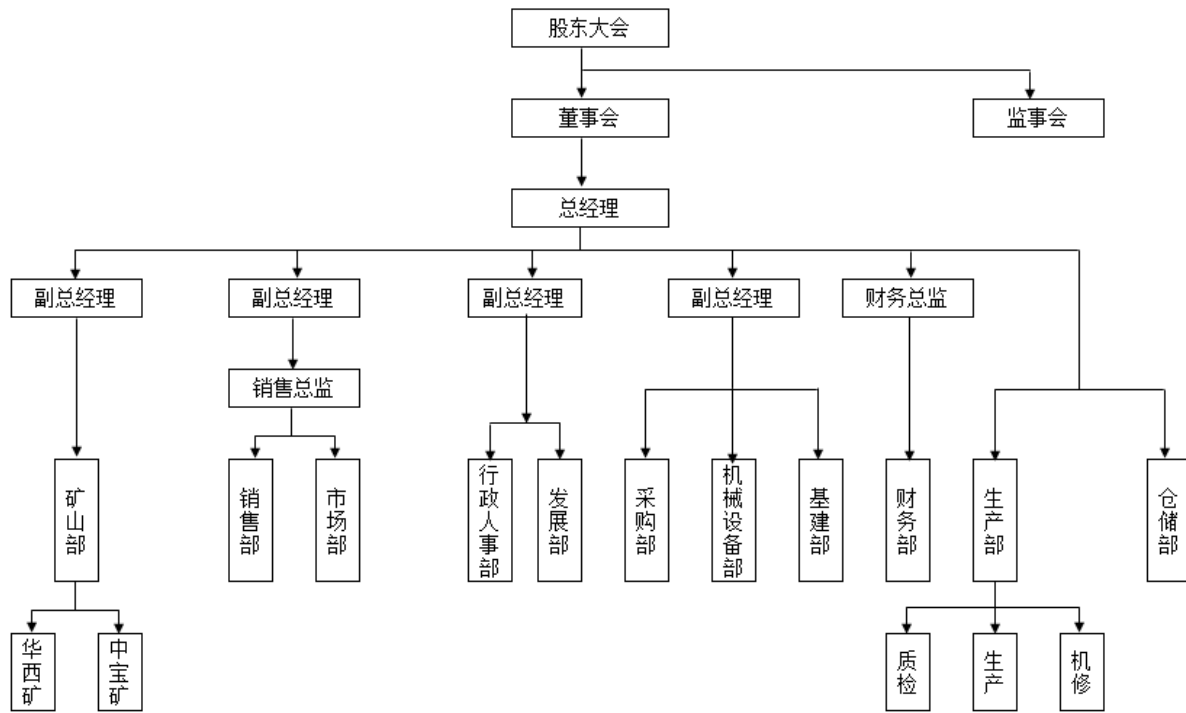
就物理指标而言，公司大理石产品优于行业平均水平。与国外三个高端品牌相比如下表所示，公司产品也有一定竞争优势。

物理指标	本公司	卡拉拉白	VenatoGioia	红金沙
表观密度(千克/立方米)	$2.71 \times 10^3$ -2.72 $\times 10^3$	$2.71 \times 10^3$	$2.68 \times 10^3$ -2.718 $\times 10^3$	$2.68 \times 10^3$ -2.70 $\times 10^3$
孔隙率(%)	0.20%-0.41%	0.3	-	-
吸水率(%)	0.06%-0.12%	0.11	0.24	0.13
弯曲强度(兆帕)	9.3-13.4	16.9	11.4	12

数据来源：印度矿山局，土耳其经济部，中国石材工业协会，Frost&Sullivan

## 二、主要产品和服务的流程及方式

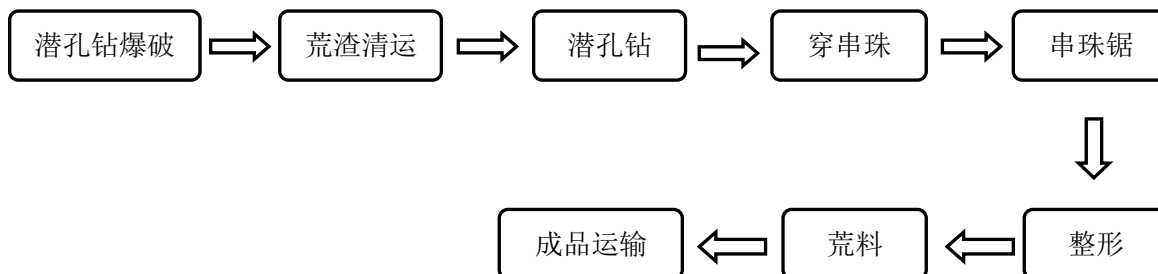
### (一) 公司内部组织结构



## （二）公司主要产品和服务流程

### 1、矿山大理石开采流程

流程如下：



### 2、板材生产工艺流程

大理石加工的主要工序为：锯割加工、研磨抛光、切断加工、凿切加工、辅助加工及检验修补。

1、锯割加工是用锯石机将大理石荒料锯割成所需厚度的毛板(一般厚度为20mm或10mm)，或条状、块状等形状的半成品。该工序属粗加工工序。锯割加工常用设备有大理石专用的框架式金刚石大锯、单锯片双向切机、大直径圆盘锯等。

2、研磨抛光工序目的是将锯好的毛板进一步加工，使其厚度、平整度、光泽度达到要求，该工序需要通过几个步骤完成，首先要粗磨校平，还要经过半细磨、细磨、精磨及抛光，是大理石加工中最复杂的作业，装饰板材只有通过研磨、抛光，其固有的颜色、花纹、光泽才能充分显示出来，取得最佳装饰效果。研磨抛光常用设备有16头大理石自动连续磨抛机、桥式研磨机、手扶式研磨机、小圆盘磨机、大圆盘磨机、逆转式粗磨机等。磨机所用磨具、磨料随磨光精度的提高组成粒度逐步减小，常用磨料有刚玉、碳化硅、人造金刚石和立方氮化硼等。

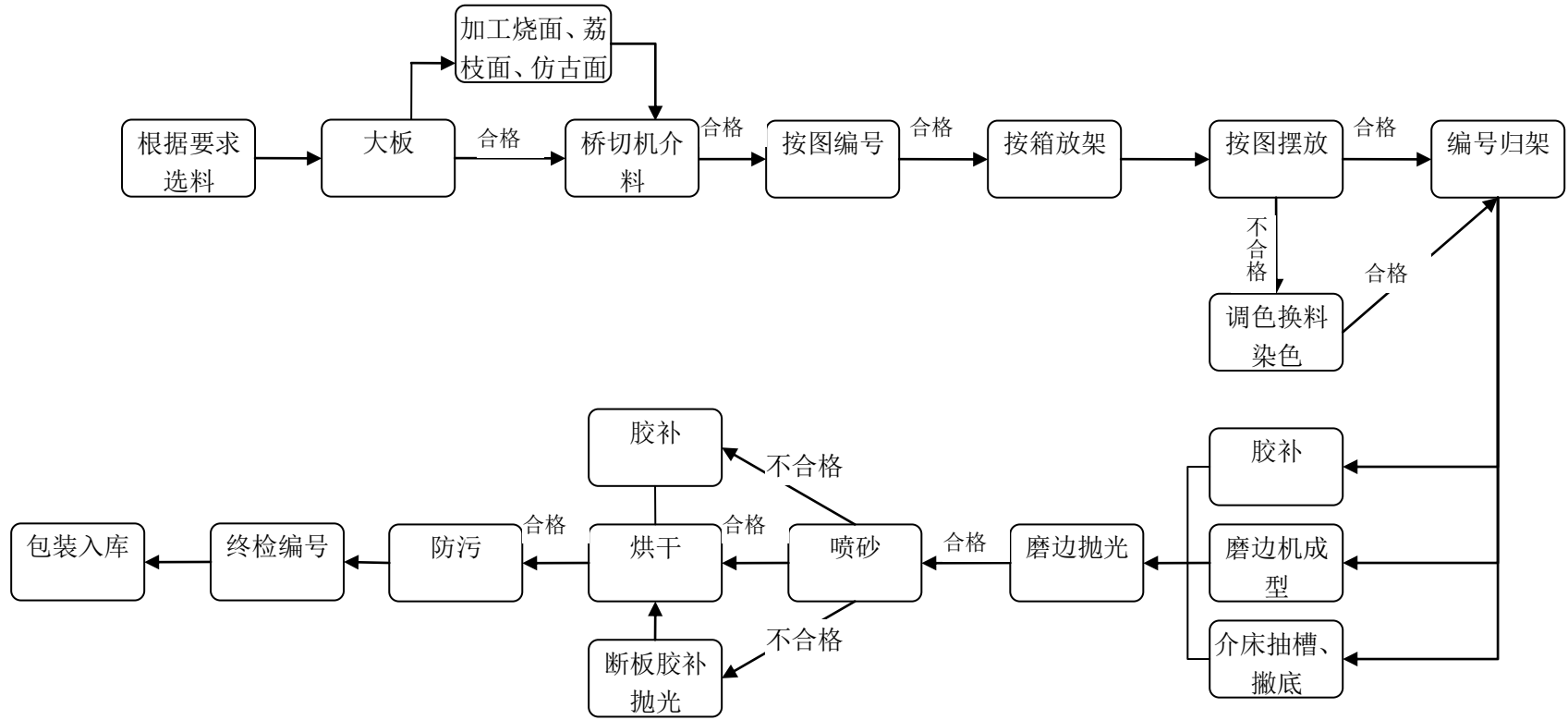
3、切断工序是用切机将毛板或抛光板按订货要求的长、宽尺寸进行定形切断加工。切断加工常用设备有纵向多锯片切机、双锯片切机、横向切机、桥式切机、悬臂式切机、手摇切机等。

4、辅助加工大理石加工除上述主要工序之外，按装修具体需要，通常须磨边、倒角、开孔洞、钻眼、铣花边等。常用设备有自动磨边倒角机、石材专用仿形铣机、薄壁钻孔机、手持金刚石圆锯、手持磨光抛光机等。

5、检验修补工序：由于天然大理石板材难免有裂隙、孔眼，加工过程中也常产生断裂、划痕、碰边等缺陷。检验后正品可以入库，缺陷不严重的可以进行粘接、修补，修补处要求与原材质色泽基本一致。这一工序通常是手工作业，也可引进自动化生产线。常用自动连续修补机、吹洗风干机或人工检验、手工修补。

详细的板材加工流程图：

# 板材生产流程图



### 三、公司业务相关资源情况

#### (一) 产品生产所使用的主要技术

公司在生产板材过程中主要依靠先进的锯石机、研磨抛光设备、切片机设备等。而在矿山大理石开采过程中涉及的主要技术是金刚石串珠绳锯开采技术。金刚石串珠绳锯开采法：

1、从开采成本以及环境保护角度考虑，金刚石串珠绳锯是目前机械化开采大理石的最好方法，这种开采大理石的技术较利用开山机、链臂锯等方式开采大理石的技术相比，具有减少废料产生、效率高、节能环保以及生产安全的特点。

2、采用金刚石串珠绳锯分离切割分离体与矿体连接的全部三个连接面；使用能够插入串珠绳锯缝中的专用气压顶推袋，将分离体顶离矿体，然后在挖掘机、装载机或慢动卷扬机的协助下，将分离体翻倒；仍使用串珠锯对分离体进行解体锯切，并对荒料的六个面进行整形切割。

3、为降低开采成本，在合适的条件下，也可以采用人工操作手持式凿岩机排孔凿岩、膨胀剂（膨胀水泥）或大直径圆盘锯机对荒料进行整形处理；在挖掘机、装载机、抱杆吊或慢动卷扬机的帮助下，将成品荒料位移到采面的荒料堆场，装车运出。串珠锯在采场内不同切割位置的移动，也靠挖掘机或装载机完成。

目前公司采用的矿山矿石主要加工技术性能如下：

(1) 机具类型：BM—dorgon100 型平移式金刚石筐架锯；

(2) 锯切大理石平均落速 25cm/小时，锯切石料最大规格  $3 \times 2 \times 2\text{m}^3$ ，平均锯切效率 3 小时/ $\text{m}^3$ ；

(3) 磨光每平方米板材约需 5 分钟,平均每平方米耗磨头 0.3 块；

(4) 切断 1 平方米(厚 2cm)的板材约需 20 分钟，板材率一般  $28 \sim 30\text{m}^2/\text{m}^3$ 。

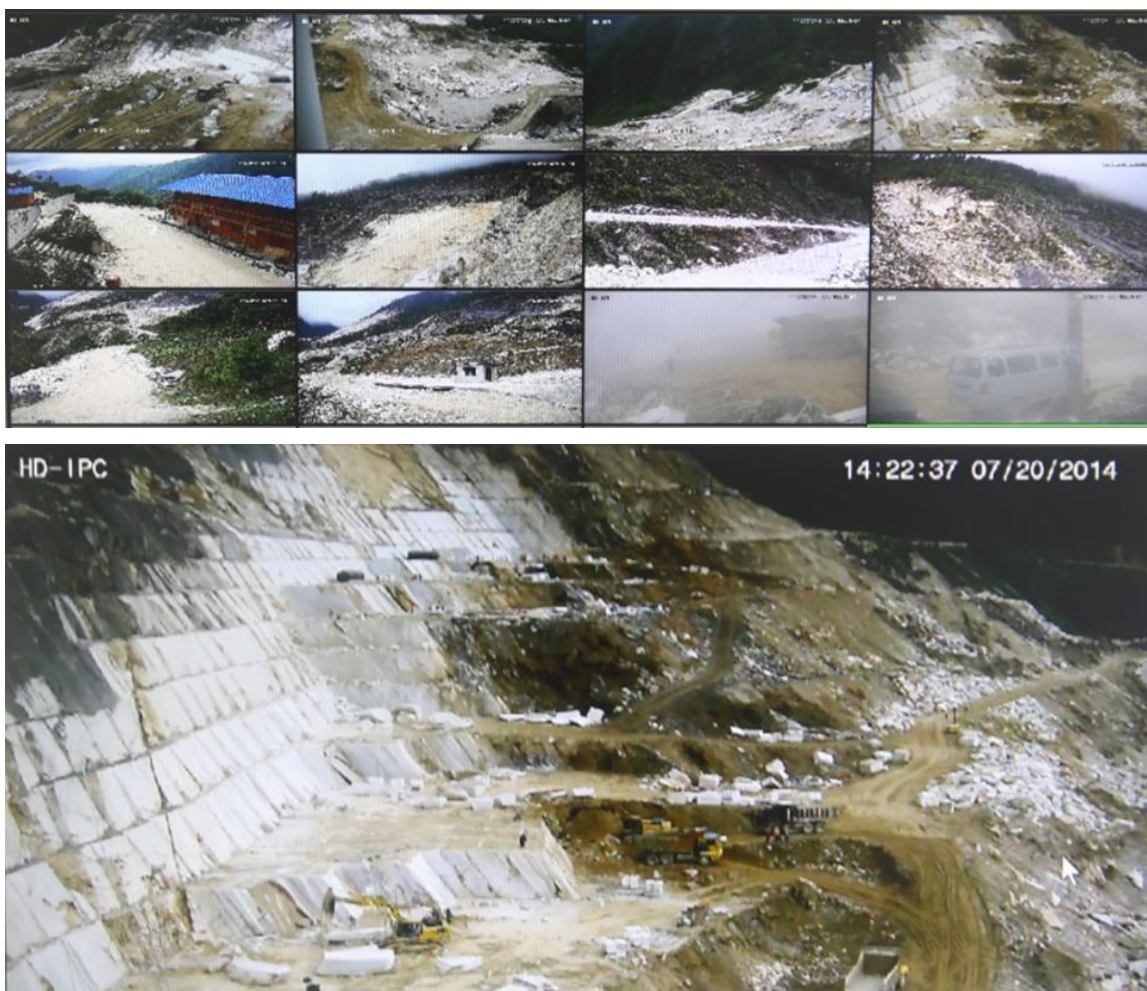
#### (二) 矿山智能安全监控系统

为实现建设数字矿山的目标，实现对矿山动态的实时了解，公司于 2014 年投入资金进行智能安全监控系统建设，截止 6 月底，设备完成安装调试，正式投入使用。公司累计在矿山安装监控摄像头 22 个，实现对矿山生产区域、生活区域、储料场、重点安全防范区域、道路交通情况全天候、全方位视频覆盖，通过该系统实现公司对矿山的信息化管理，强化了公司对矿山生产、运输、仓储的内部控制。

建设矿山智能安全监控系统的优点如下：

- 1、系统可实现远程网络登录监控，便于公司股东、管理团队及时掌握矿山生产动态、产品库存、安全情况等；
- 2、便于公司在市场推广过程中向客户介绍矿山情况，可省去客户来回奔波的成本；
- 3、便于对矿山边坡、排土场、排洪沟等重点安全防范区域的监控，对可能存在的安全隐患做到及时监控、及时发现、及时处理。

矿山智能安全监控系统工作界面截图：



### （三）主要无形资产情况

公司拥有的无形资产主要包括土地使用权、商标、采矿权。公司最近一期末无形资产构成情况如下：

单位：元

无形资产	2014年2月28日账面价值
------	----------------



采矿权	13,434,617.2
土地使用权	2,871,712.99
<b>合计</b>	<b>16,306,330.19</b>

### 1、土地使用权

截至本说明书签署日，本公司拥有一宗土地，具体情况如下：

序号	土地证编号	土地使用权人	土地座落	土地面积 (平方米)	他项权利
1	宝国用(2013)第008号	雅安正兴汉白玉股份有限公司	宝兴县灵关镇灵关南路562号(赵家坝)	44,121.44	无

### 2、商标

截至本说明书签署日，公司已申请注册并得到受理的商标情况如下：

序号	注册人	商标名称	申请号	类别	注册有效期限
1	四川省宝兴县正兴石材有限公司	东方白	11291976	19	受理中
2	四川省宝兴县正兴石材有限公司	东方白	11298990	20	受理中
3	四川省宝兴县正兴石材有限公司	宝兴白	11292111	19	受理中
4	四川省宝兴县正兴石材有限公司	宝兴白	11292680	20	受理中
5	四川省宝兴县正兴石材有限公司	正兴白	11292139	19	受理中
6	四川省宝兴县正兴石材有限公司	正兴白	11292693	20	受理中
7	四川省宝兴县正兴石材有限公司	蜀白玉	11292705	20	2013.12.28-2023.12.27
8	四川省宝兴县正兴石材有限公司	东方白玉	11295709	20	受理中
9	四川省宝兴县正兴石材有限公司	东方白玉	11292278	19	受理中
10	四川省宝兴县正兴石材有限公司	Oriental white	11292307	19	2013.12.28-2023.12.27
11	四川省宝兴县正兴石材有限公司	Oriental white	11295673	20	2013.12.28-2023.12.27

### 3、采矿权

截至本说明书签署日，公司有一处矿山开采权，分为正兴大理石矿、正兴大理石乙矿两个采矿点，具体情况如下：

#### (1) 正兴大理石矿（中宝矿）

2002年4月8日，四川省宝兴县正兴石材厂通过拍卖方式向宝兴县国土资源局购买中宝矿的采矿权；

①2002年3月25日，宝兴县国土资源局发布宝国土资采登字（2002）第1号《宝兴县国土资源局采矿权出让公告》，决定以拍卖方式出让位于白玉沟矿区大理石矿山的采矿权；

②2002年3月29日，宝兴县国土资源局出具《采矿权出让确认书》对前述矿权进行了确认；

③2002年3月29日，宝兴县国土资源局与四川省宝兴县正兴石材厂签订宝国土资采让字2002第1号《采矿权有偿出让合同》，约定采矿权出让金总额为730万元，不包括地质环境保证金、采矿权使用费及矿产资源补偿费；

④价款支付：分4笔支付，2002年3月28日20万元、2002年4月2日184万元、2002年4月3日469万元及2002年4月8日57万元，共计730万元；

2002年4月12日，宝兴县国土资源局出具证号为“5131000210011”的《采矿许可证》，矿山名称为四川省宝兴县正兴石材厂（正兴大理石矿），采矿权人为四川省宝兴县正兴石材厂，经济类型为私营，有效期限为10年，自2002年4月至2012年4月，开采矿种为饰面用大理石，开采方式为露天开采，生产规模为0.5万立方米/年，矿区面积为0.2156平方公里，开采标高由+3,240米至+3,110米，矿区范围共有4个拐点圈定。

2005年4月13日，宝兴县环境保护局出具宝环函（2005）70号《关于对宝兴县正兴大理石矿开采项目环境影响报告表的批复》，同意该项目实施。

2007年2月15日，雅安市林业局签发雅市林（2007）33号《雅安市林业局关于四川省宝兴县正兴石材厂（正兴大理石矿）补办使用林地手续的请示》，向省林业厅请示同意占用林地；

2006年12月18日，正兴有限与宝兴县林业局森林经营所签署《占用林地补偿费、林木及附着物补偿费、安置补助费补偿协议》，确认林地补偿费、安置补助费、林木及附着物补偿费合计24.582675万元。

2007年3月15日，四川省林业厅出具川林地审字（2007）051号《四川省林业厅准予行政许可决定书之使用林地审核同意书》，同意正兴大理石矿建设项目占用宝兴县林业局森林经营所经营管理的林地2.5213公顷；

2012年7月25日，雅安市安全生产监督管理局出具（川T）FM安许证字

(2012) 00120《安全生产许可证》，许可范围为饰面用大理石开采，有效期为2012年4月28日至2015年4月27日；

为响应政府矿权整合要求，正兴大理石矿于2010年以730万元转让给四川省宝兴县正兴石材有限公司，矿权整合详情见“本节三、(三)3、(3)两个采矿权整合情况”。

#### (2) 正兴大理石矿乙矿（华西矿）

2003年9月29日，宝兴县国有资产经营有限责任公司通过资产竞卖的方式将华西矿转让给四川省宝兴县正兴石材有限公司；

①华西公司资产处置获得授权；

②2003年9月18日，宝兴县公证处出具(2003)宝证字第97号《公证书》，确认宝兴县国有资产经营有限责任公司转让四川省宝兴县华西石材有限责任公司的竞卖程序公正，郑国刚成为竞得人；

③2003年9月18日，宝兴县国有资产经营有限责任公司与四川省宝兴县正兴石材有限公司签订《资产转让合同》，以2,009万元购买华西公司的华西矿采矿权及四个工厂；

④价款支付：2003年9月18日罗福琼（经核查，罗福琼与罗福群为同一人，身份证号相同）支付保证金200万元、2003年9月23日罗福琼支付200万元、2003年9月29日郑国刚支付600万元、2004年1月14日宝兴县石材厂支付100万元、2004年3月31日正兴石材公司支付500万元、2004年11月16日正兴有限支付200万元；2003年12月9日正兴有限支付100万元；2013年12月31日，郑国刚、罗福群支付109万元，合计缴纳2,009万元。

2003年11月21日，四川省宝兴县正兴石材有限公司取得雅安市国土资源局核发的5131000320029号《采矿许可证》；

2005年4月13日，宝兴县环境保护局出具宝环函(2005)71号《关于对宝兴县正兴大理石乙矿开采项目环境影响报告表的批复》，同意该项目实施。

2011年6月13日，宝兴县发展改革和经济商务局出具川投资备(5118271106130)0027号《企业投资项目备案通知书》，批准四川省宝兴县正兴石材系列产品优质加工项目的计划用地。

2011年12月25日，四川省宝兴县正兴石材有限公司与宝兴县林业局森林经营所签署《正兴大理石矿乙矿建设项目占用林地补偿协议》，确认林地补偿费、安置补偿费、林木及附着物补偿费合计人民币481,996元；

2011年12月25日，四川省宝兴县林业局出具《正兴大理石矿乙矿建设项目占用林地恢复植被措施设计说明》，正兴大理石矿乙矿建设项目占用林地2.7465公顷，安排在宝兴县蜂桶寨乡盐井坪村黄店子沟造林5.04公顷；

2012年1月13日，四川省林业厅出具川林地审字（2012）D002号《四川省林业厅准予行政许可决定书之使用林地审核同意书》，同意正兴大理石矿乙矿建设项目占用宝兴县林业局森林经营所经营管理的2.4765公顷；

2012年7月25日，雅安市安全生产监督管理局出具（川T）FM安许证字（2012）00121《安全生产许可证》，许可范围为饰面用大理石开采，有效期为2012年4月28日至2015年4月27日；

2012年3月25日，雅安市安全生产监督管理局核发第12051180300097号《安全资格证书》，张建文，矿长，有效期自2012年3月25日至2015年3月24日。

为响应政府矿权整合要求，正兴大理石乙矿于2010年与正兴大理石矿整合，矿权整合详情见“本节三、（三）3、（3）两个采矿权整合情况”。

### （3）两个采矿权整合情况

根据国土资源部（国土资发〔2009〕141号）《关于进一步推进矿产资源开发整合工作的通知》和四川省国土资源厅《关于转发国土资发（2009）141号，国土资厅发（2009）91号文件及加快编制矿产资源开发实施方案的通知》，要求加快矿产资开发整合。省国土厅等11部门《关于转发国土资源部等12部门〈关于进一步推进矿产资源整合开发整合工作的通知〉并切实做好整合实施方案编制工作的通知》（川国土资发〔2010〕12号）；《四川省国土资源厅关于印发〈四川省国土资源厅进一步推进矿产资源开发整合工作方案〉的通知》（川国土资发〔2010〕78号）。

2010年2月10日，雅安市人民政府核发雅府函（2010）36号《关于同意全是矿产资源开发整合实施方案的批复》，同意《雅安市矿产资源整合实施方案》；

2010年3月8日，雅安市国土资源局核发雅国土资函（2010）52号《关于实施四川省宝兴县正兴石材有限公司（正兴大理石乙矿）、四川省宝兴县正兴石材厂（正兴大理石矿）两个采矿权资源整合的通知》，要求公司：

1、聘请有资质的地勘单位按照批准整合的矿区范围，开展储量核实、矿山环境影响评价、开发利用方案、环保方案、水保方案的编制、评审备案工作；

2、批准四川省宝兴县正兴石材有限公司（正兴大理石乙矿）、四川省宝兴县正兴石材厂（正兴大理石矿）两个采矿权合并为1个采矿权实施方案的矿区范围：9个拐点、1.3112平方公里；

2010年11月，乐山市佰瑞德地质矿产应用研究有限公司编制《四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石矿资源/储量核实报告》、《四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石矿矿山地质环境影响评价报告》、《四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石矿矿产资源开发利用法案》。

2010年12月16日，宝兴县水务局出具“宝水务（2010）54号”《关于四川省宝兴县正兴石材有限公司大理石矿开采工程水土保持方案的批复》，方案报告书满足要求。

2010年12月23日，雅安市国土资源局出具“雅国土资储备（2010）11号”《矿产资源储量备案申报表》，同意《四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石矿资源/储量核实报告》备案登记。

2010年12月28日，雅安市国土资源局出具“雅采矿区审字（2010）第010号”《划定矿区范围批复》，开采深度为3240米至2900米高，矿区面积为1.3112平方公里，地质储量资源储量矿石量/可采储量资源储量矿石量为66.85万立方米，荒料量为30.92万立方米，规划生产能力为荒料量1.5万立方米/年、预计服务年限21年。

2010年12月28日，雅安市国土资源局为公司核发证号为“C5118002010127120096737”的《采矿许可证》，矿山名称为四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石矿，开采矿种为饰面用石料（大理石），开采方式为露天开采，生产规模为1.5万立方米/年，矿区面积为1.3112平方公里，有效期限为10年，自2010年12月28日至2020年12月28日，开采标高由3,240米至2,900米，共有九个拐点圈定。

正兴大理石乙矿、正兴大理石矿两个采矿权合并为 1 个采矿权后，由于安全生产许可证是按采矿点设置，两矿合并后，公司安生生产许可证仍分别为四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石矿和四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石乙矿两个证，未办理合并。

经核查，主办券商认为，正兴大理石矿和正兴大理石乙矿采矿权合并履行的程序合法合规。

#### （4）两个采矿权整合前的合法开采情况

在两个采矿权资源整合之前，正兴大理石矿和正兴大理石乙矿分别属于四川省宝兴县正兴石材厂和四川省宝兴县正兴石材有限公司。

四川省宝兴县正兴石材厂系郑国刚先生于 1993 年注册成立的个人独资企业，其于 2002 年 3 月 29 日，通过公开竞拍方式取得位于宝兴县白玉沟矿区内的 一采矿权，并更名为四川省宝兴县正兴石材厂（正兴大理石矿），随后办理了该矿的采矿权证和相关法律法规规定应当办理的全部证照及手续。该矿通过了历年的采矿权年检。

2003 年 9 月 18 日，郑国刚先生参加原国营宝兴县华西石材有限责任公司改制竞拍，以 2,009 万元的价格取得原华西公司在宝兴县境内的资产包所有权，资产包中包括原华西矿采矿权。取得资产包后，以华西资产包部分资产为基础组建成立了四川省宝兴县正兴石材有限公司，并将原华西矿更名为四川省宝兴县正兴石材有限公司（正兴大理石乙矿），随后办理了该矿采矿权证和相关法律法规规定应当办理的全部证照及手续，该矿通过历年的采矿权年检。

2014 年 8 月 22 日，宝兴县国土资源局出具证明，确认正兴有限自 2003 年 11 月 10 日成立至今，在矿山开采过程中每年按期向宝兴县国土资源局报备年审《采矿许可证》，不存在无证开采的情形，亦不存在因矿权违法违规行为而受到国土资源局处罚的情形。

经核查，主办券商认为，在两个采矿权资源整合之前，正兴石材有限公司（正兴大理石乙矿）、正兴石材厂（正兴大理石矿）均有采矿权证，均不存在无证开采的情况，公司合法规范运营。

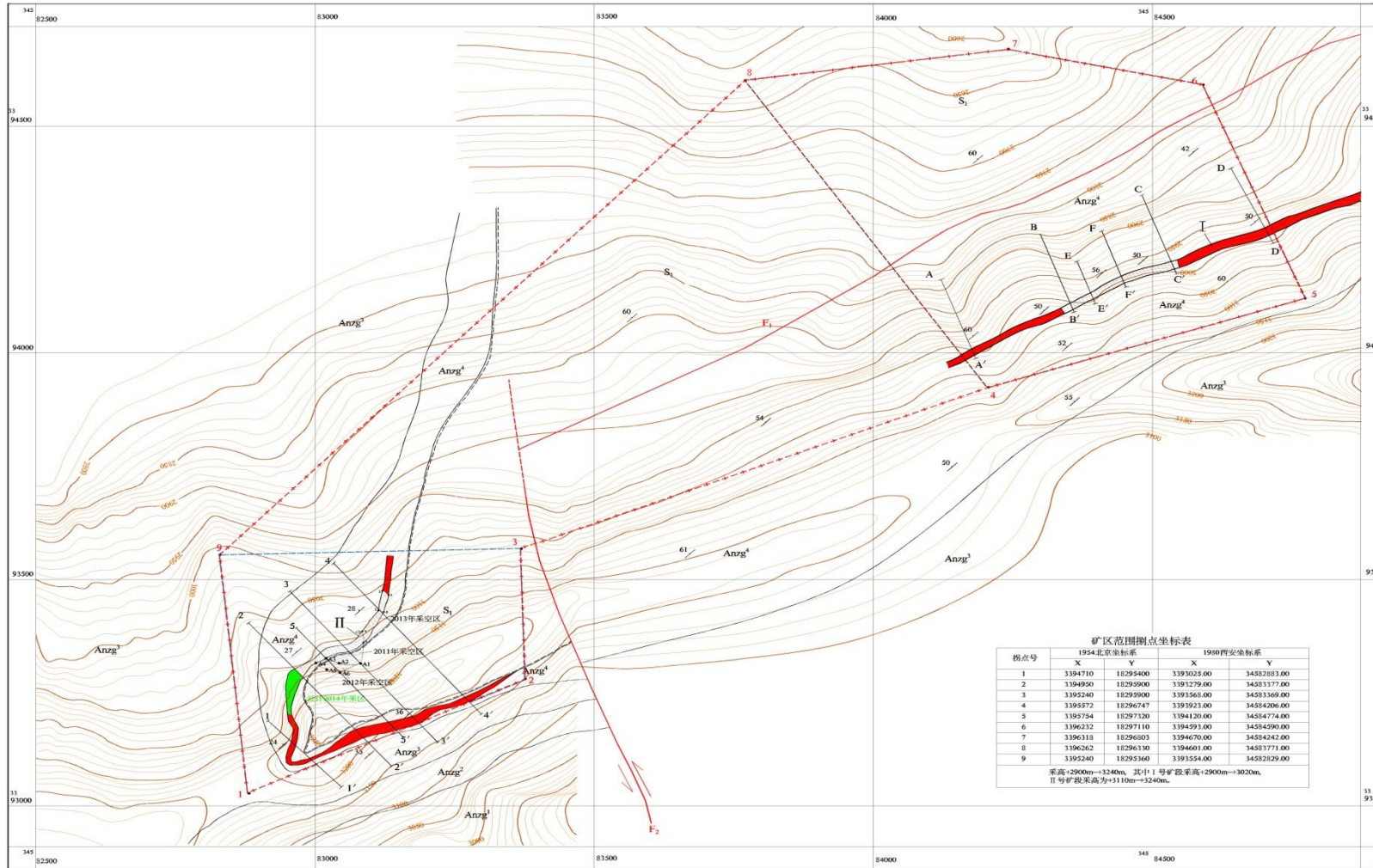
#### （4）矿山概况

截至 2013 年 12 月 31 日，矿山共占有矿石资源储量 72.86 万立方米，理论荒料量 33.70 万立方米。其中动用（111b）矿石量 13.78 万立方米，理论荒料量

6.37 万立方米，保有矿石量 59.09 万立方米，控制的内蕴经济资源量（332）类占 55.61 万立方米；推断的内蕴经济资源量（333）类占 3.48 万立方米；保有理论荒料量 27.33 万立方米。

# 四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石矿地形地质及矿区范围图

比例尺 1:5000



## 图例

- S<sub>1</sub> 志留系下统
- Anzg<sup>4</sup> 前震旦系铜巴岩组第四段
- Anzg<sup>3</sup> 前震旦系铜巴岩组第三段
- Anzg<sup>2</sup> 前震旦系铜巴岩组第二段
- Anzg<sup>1</sup> 前震旦系铜巴岩组第一段
- 整合地质界线
- 平行不整合地质界线
- 实(推) 韧性质不明断层
- 勘探线剖面及编号
- 大理石矿体及编号
- 地层产状
- 矿区范围及拐点编号
- 采空区
- 2013年采空区测量点

**矿区范围拐点坐标表**

拐点号	1954北京坐标系		1980西安坐标系	
	X	Y	X	Y
1	3394710	18295400	3393025.00	3458283.00
2	3394950	18295900	3393279.00	3458337.00
3	3395240	18295900	3393563.00	3458369.00
4	3395572	18296747	3393923.00	3458406.00
5	3395754	18297320	3394200.00	3458474.00
6	3396232	18297110	3394593.00	3458490.00
7	3396318	18296603	3394670.00	3458424.00
8	3396362	18296130	3394601.00	3458373.00
9	3395240	18295360	3393554.00	3458289.00

采高+2900m→3240m, 其中I号矿段采高+2900m→3020m,  
II号矿段采高为+310m→3240m.

成都新生代矿业有限公司

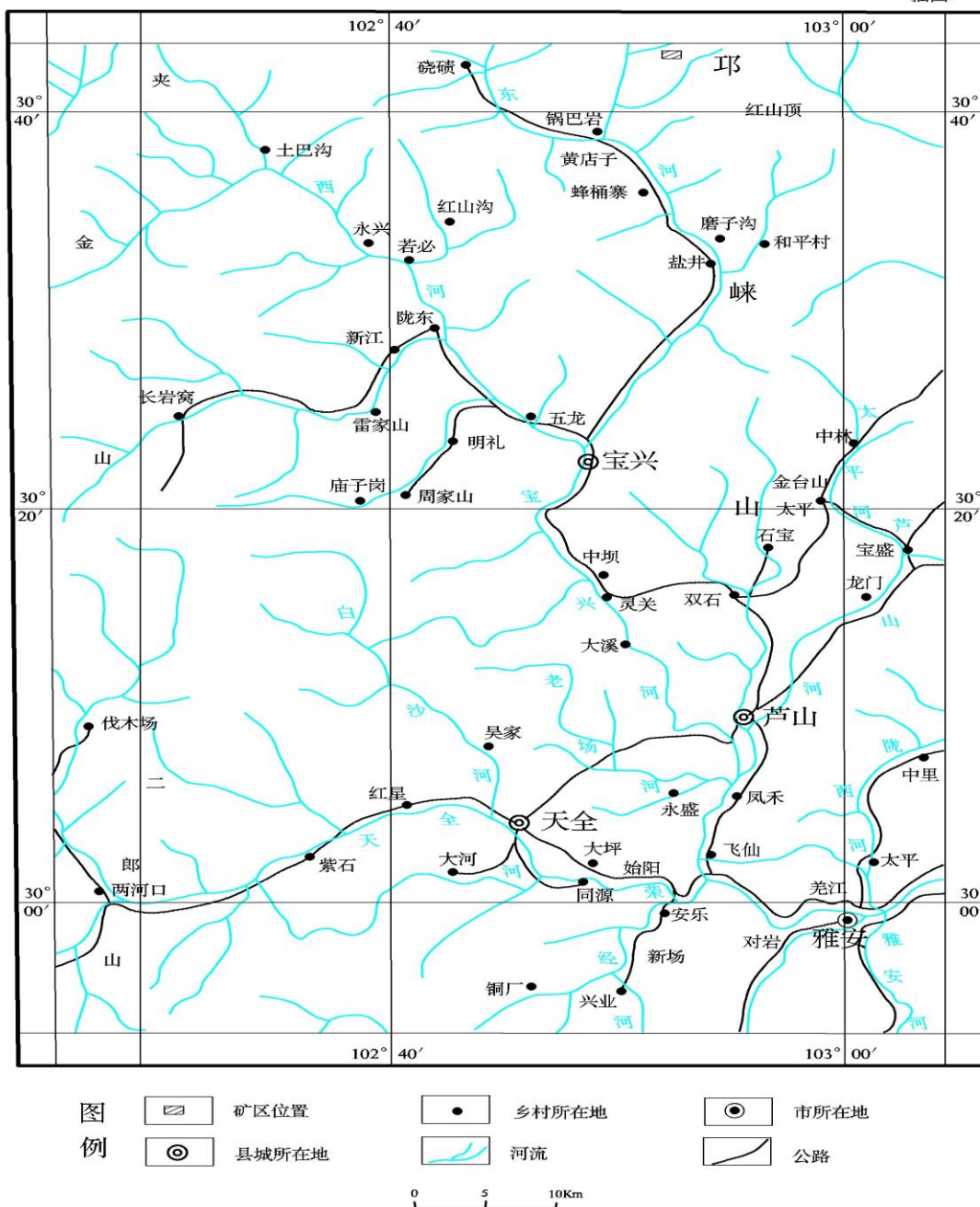
四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石矿地形地质及矿区范围图

报 编	林玉明	顺序号	1
审 核	罗 涛	图 号	1
清 绘	林玉明	比例尺	1: 5000
总 工	田尧亚	日 期	2013.12
总经理	陈玉禄	资料来源	综合



### 交通位置图

插图1



矿山距宝兴县城约 47km。宝兴县城经盐井至硃碛的县级公路从矿区南西侧经过，矿区有约 7km 矿山公路与之连接。盐井乡至宝兴县城有 18km 的 210 省级公路；从宝兴县至雅安市 78km，雅安至成都 130km，交通较为便利。

#### (四) 业务许可或资质情况

截至本说明书签署日，本公司所经营的业务许可及资质情况如下：

##### 1、采矿许可证

公司于 2010 年 12 月 28 日取得由雅安市国土资源局颁发的中华人民共和国采矿许可证（证号：C5118002010127120096737），开采矿种为饰面用石料（大理石），开采方式为露天开采，生产规模为 1.5 万立方米/年，矿区面积为 1.3112 平方公里，有效期限为 10 年，自 2010 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日。

主办券商根据公司出具的说明，通过查阅采矿权证、取得宝兴县国土资源局证明，确认公司采矿权不存在质押、冻结等权利限制、权属纠纷的情形。

2014 年 2 月 28 日，正兴有限整体变更为雅安正兴汉白玉股份有限公司后，正兴有限于 2012 年 10 月向宝兴县国土资源局提交了《四川省宝兴县正兴石材有限公司关于矿山扩大年开采规模、延伸矿业权开采标高的申请》，宝兴县国土资源局于 2012 年 10 月 16 日以宝国土资【2012】60 号文向雅安市国土资源局上报正兴有限申请，2013 年 3 月 4 日，雅安市国土资源局下发雅国土资函【2013】65 号文，同意宝兴县国土资源局上报的正兴有限关于扩大开采规模和延伸矿业权标高的申请并告知正兴有限办理流程及办理事项。

由于公司正在办理扩大开采规模和延伸矿业权标高的申请，因此，公司拟将扩大开采规模和延伸矿业权标高的申请和名称变更申请合并办理。

公司由有限公司变更为股份有限公司，属于经济类型发生变化，根据国土资源部 2011【14】号、四川省国土资源厅国土资发 2012【92】号、四川省国土资源厅国土资发 2012【158】号文件，变更要求提供《储量核实报告》、《地质环境影响评价报告》和《资源开发利用方案》。2014 年 5 月 8 日，公司已与成都市雅鑫地质矿产咨询有限公司签署《雅安正兴汉白玉股份有限公司（正兴大理石矿）储量核实报告、开发利用方案、地质环境影响评价报告编制及代办采矿权扩能（扩大开采规模及变更采矿权开采标高）、转让、变更协议书》，委托成都成都市雅鑫地质矿产咨询有限公司作为中介机构代为办理采矿权更名过户、扩产及变更开采标高等事项。目前储量核实报告已完成了野外作业，报告正在编制过程中，预计 10 月份可报雅安市国土局评审。其他工作正在正常进行中，公司采矿权从有限公司更名至股份公司不存在法律障碍。

主办券商经核查《四川省宝兴县正兴石材有限公司关于矿山扩大年开采规模、延伸矿业权开采标高的申请》及国土部门的批复、访谈公司管理人员、查看公司与成都市雅鑫地质矿产咨询有限公司签署的合作协议、查看国土部门名称变更申报文件等，认为公司采矿权从有限公司更名至股份公司不存在法律障碍。

## 2、安全生产许可证

### (1) 安全许可证及更名情况

公司于2012年4月28日取得由雅安市安全生产监督管理局颁发的正兴大理石矿和正兴大理石乙矿安全生产许可证，编号分别为：（川T）FM安许证字[2012]00120、（川T）FM安许证字[2012]00121，许可范围为饰面用石料（大理石），经济类型为有限责任公司，有效期限为3年，均自2012年4月28日至2015年4月27日。因公司于2014年2月28日变更为股份有限公司，2014年3月14日公司申请将安全生产许可证的单位名称由“四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石矿”变更为“雅安正兴汉白玉股份有限公司正兴大理石矿一采区”、将“四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石乙矿”变更为“雅安正兴汉白玉股份有限公司正兴大理石矿二采区”，2014年4月8日宝兴县安全生产监督管理局同意变更申请，正报雅安市安全生产监督管理局批准。

经主办券商核查，公司采矿权证名称变更尚未完成，安全生产许可证名称变更需要在公司采矿权证名称变更完成后方可取得，公司安全生产许可证名称变更正在办理。公司生产和经营符合相关的法律法规，安全生产许可证从有限公司更名至股份公司仅是公司名称的正常变更，现名称变更申请已获得宝兴县安全监督管理局的同意，不影响公司正常的生产、经营活动，公司安全生产许可证名称变更不存在法律障碍。

### (2) 安全许可证取得程序

根据《安全生产许可条例》，企业进行生产前，应向安全生产许可证颁发管理机关申请领取安全生产许可证，并提供本条例第六条规定的相关文件、资料，经审查符合本条例规定的安全生产条件的，颁发安全生产许可证。本条例第六条规定取得安全生产许可证，应当具备以下条件：1) 建立、健全安全生产责任制，制定完备的安全生产规章制度和操作规程；2) 安全投入符合安全生产要求；3) 设置安全生产管理机构，配备专职安全生产管理人员；4) 主要负责人和安全生产管理人员经考核合格；5) 特种作业人员经有关业务主管部门考核合格，取得特种作业操作资格证书；6) 从业人员经安全生产教育和培训合格；7) 依法参加工伤保险，为从业人员缴纳保险费；8) 厂房、作业场所和安全设施、设备、工艺符合有关安全生产法律、法规、标准和规程的要求；9) 有职业危害防治措施，并为从业人员配备符合国家标准或者行业标准的劳动防护用品；10) 依法进行安

全评价；11）有重大危险源检测、评估、监控措施和应急预案；12）有生产安全事故应急救援预案、应急救援组织或者应急救援人员，配备必要的应急救援器材、设备；13）法律、法规规定的其他条件。

公司已按照条例规定程序，申请并取得安全生产许可证。公司取得安全生产许可证的程序合法合规。

### （3）安全生产的内控及执行情况

首先，公司建立了符合安全生产要求的管理和内控制度主要制度

公司安全生产方面的制度有：《安全生产责任制》、《事件、事故管理制度》、《安全投入保障制度》、《安全机构设置与人员任命制度》、《采矿工艺管理制度》、《重大危险源安全管理制度》、《供配电系统管理制度》、《运输系统管理制度》、《特种作业人员安全管理制度》、《风险评价计划》、《工余安全管理制度》、《承包商安全管理制度》、《变化管理制度》、《穿孔作业安全管理制度》、《安全标准化系统评价制度》等安全规章制度。公司制订了严格、完整的采矿操作规程，操作规程通过专家评审，操作中按规程严格执行，并做好台账登记，公司的采矿和经营合法规范经营，符合《安全生产许可条例》、《非煤矿山企业安全生产许可证实施办法》等法律法规的规定。

其次，公司加强了安全生产管理。

公司对企业负责人及安全管理人员资格证件、民爆四员证（爆破员、保管员、押运员、安全员）、挖掘机特种作业操作证、推土机特种作业操作证等证件的持有人进行了培训、年审，坚决杜绝无证上岗。

对采区安全记录、台帐进行了清理规范，统一印制了安全信息登记表、合理化建议表、安全生产会议记录、危险源辨识与风险评价登记表及风险评价计划表等。

公司以集中脱产培训和自学相结合的形式，广泛开展安全教育培训，使全采区职工的风险意识、标准化意识不断提高。2012年4月，公司组织各采区矿部组成安全标准化培训班，培训各级管理人员48名；以塘口为单位组织各采区职工进行安全标准化培训，共培训职工51人。报告期内，公司采矿专业人员均参加安全监督管理部门组织的培训并考核合格，持证上岗，定期参加安监部门的复训并合格。

公司加强对各项制度的监督执行力度，逐步使各级组织和人员把执行安全标

准变为一种习惯，有效防范和避免了事故的发生。

公司把事故预防和事故应急相衔接，不断提高安全保障能力。2012年，按照企业实际，安全管理部牵头对采区《事故应急救援预案》进行全面修订，指导制定了关键工序重点部位及重大危险源现场应急处置方案，完善了采区应急预案文件体系，并到市、县安监局、县政府等相关部门备案。安全管理部指导、督促各采区针对关键工序、重点部位及重大危险源进行应急演练及效果评价，提高全员风险意识和应急处置能力。

第三，进行现代化生产，降低生产事故。

硬件方面，继续推进代表国际先进水平的绳锯开采方式的应用，同时购置先进的配套设备，不断提高机械化程度，在提升人工产出率的同时降低单位产量所需工时，以达到降低事故发生概率的目的；另外，与中国电信宝兴公司共同出资在矿区建立了移动通讯基站，为采矿区分别配置10M和20M带宽的光纤宽带，同时配置了电脑、扫描仪、打印机、文件柜等标准办公设施，改善了安全生产的管理条件；采区的边界及安全方面的标识也进行了大范围的增加和更换，使风险警示与防范效果得到大幅提升。

第四、公司安全标准化级别高，有利于持续获得安全生产许可证。

公司的安全生产较为规范，正兴大理石矿、正兴大理石乙矿于2013年12月2日分别取得由四川省安全生产监督管理局核发的编号为：（川）AQBK II 2013 0191号和（川）AQBK II 2013 0192号非煤矿山安全生产标准化二级企业证书，有效期至2016年12月1日。根据《非煤矿山企业安全生产许可证实行办法》第二十条规定，非煤矿山企业符合下列条件的，当安全生产许可证有效期届满申请延期时，经原安全生产许可证颁发管理机关同意，不再审查，直接办理延期手续：1）严格遵守有关安全生产的法律法规的；2）取得安全生产许可证后，加强日常安全生产管理，未降低安全生产条件，并达到安全标准化等级二级以上的；3）接受安全生产许可证颁发管理机关及所在地人民政府安全生产监督管理部门的监督检查的；4）未发生死亡事故的。

第五，公司历年均顺利获得安全生产许可证。

正兴大理石矿、正兴大理石乙矿于2006年6月15日分别初次取得由四川省安全生产监督管理局核发的编号为：（川）FM安许证字【2006】4300号和（川）FM安许证字【2006】4301号安全生产许可证，有效期至2009年6月14日；

正兴大理石矿、正兴大理石乙矿于 2009 年 4 月 28 日分别取得由四川省安全生产监督管理局核发的编号为：(川) FM 安许证字【2009】4300 号和 (川) FM 安许证字【2009】4301 号安全生产许可证，有效期至 2012 年 4 月 27 日；

正兴大理石矿、正兴大理石乙矿于 2012 年 4 月 28 日分别取得由四川省安全生产监督管理局核发的编号为：(川 T) FM 安许证字【2012】00120 号和 (川 T) FM 安许证字【2012】00121 号安全生产许可证，有效期至 2015 年 4 月 27 日；

综上所述，公司已建立安全生产标准化体系，并获得四川省安全生产监督管理局颁发的非煤矿山安全生产标准化二级企业证书，建立健全了安全生产方面的内部控制制度并严格执行。公司历史上安全生产许可证如期延续，预期未来公司将持续取得安全生产许可证。

公司报告期内在采矿专业人员培训、采矿操作规程和实际采矿和经营等方面合法规范经营，符合《安全生产许可条例》、《非煤矿山企业安全生产许可证实施办法》等法律法规的规定。

2014 年 3 月 26 日，宝兴县安全生产监督管理局出具“宝安监证（2014）11 号”证明，证明公司 2012 年 1 月 1 日至今，在生产经营中无重大安全生产违法行为发生。

经核查，主办券商认为，公司已取得安全生产许可证，建立了安全生产标准化体系，并获得四川省安全生产监督管理局颁发的非煤矿山安全生产标准化二级企业证书，建立健全了安全生产方面的内部控制制度并严格执行，公司在安全生产方面符合《安全生产许可条例》、《非煤矿山企业安全生产许可证实施办法》等法律法规的规定。

### 3、环保批复及验收

公司工厂及矿山严格履行了建设项目环境影响评价立项、“三同时”试运行及验收手续；工厂及矿山废物排放严格按照国家相关法律法规要求进行。矿山生产产生的固体废物有专门设计、建设的废渣场；生产废水经沉淀池收集、沉降后回收继续作为生产用水循环使用；工厂生产产生的固体废物作为下游碳酸钙厂家的生产原料进行销售，生产废水经生产污水处理设施收集、沉降后继续作为生产用水循环使用。

#### (1) 矿山开采的环保批复及验收

2005 年 4 月 13 日，宝兴县环境保护局出具宝环函（2005）70 号《关于对宝

兴县正兴大理石矿开采项目环境影响报告表的批复》，同意该项目实施。2005年4月13日，宝兴县环境保护局出具宝环函（2005）71号《关于对宝兴县正兴大理石乙矿开采项目环境影响报告表的批复》，同意该项目实施。

2014年3月13日，宝兴县环境保护局出具宝环建申（2014）13号《宝兴县环境保护局关于雅安正兴汉白玉股份有限公司正兴大理石矿开采项目试运行申请的批复》及宝环建申（2014）14号《宝兴县环境保护局关于雅安正兴汉白玉股份有限公司正兴大理石乙矿开采项目试运行申请的批复》，同意两个项目的环保设备开始3个月的试运行。

2014年7月9日，雅安市环境监测站为公司出具了《宝兴县正兴大理石矿开采项目验收监测报告》及《宝兴县正兴大理石乙矿开采项目验收监测报告》。以此为据，宝兴县环境保护局于2014年7月18号出具了宝环建验（2014）建字4号《宝兴县环境保护局关于宝兴县正兴大理石矿开采项目环境保护“三同时”验收批复》及宝环建验（2014）建字5号《宝兴县环境保护局关于宝兴县正兴大理石乙矿开采项目环境保护“三同时”验收批复》，验收批复中表示目前两个平台建设基本完成并按照环评报告及批复要求落实了清污分流，建立了废水收集管网，建成了生产及生活废水处理设施。根据雅安市环境监测站2014年7月9日出具的《宝兴县正兴大理石矿开采项目验收监测报告》及《宝兴县正兴大理石乙矿开采项目验收监测报告》的内容，两个项目的矿区噪音，生产生活废水均达到排放标准，同意该项目通过环保“三同时”验收。

## （2）工厂的环保批复及验收

2010年10月29日，宝兴县环境保护局出具宝环审（2010）建字221号《关于对四川省宝兴县正兴石材有限公司年产45万m<sup>2</sup>大板、30万m<sup>2</sup>薄板项目环境影响报告表的批复》，同意该项目实施。

2013年11月24日，宝兴县环境保护局出具宝环建验[2013]11号《关于四川省宝兴县正兴石材厂年产45万m<sup>2</sup>大板、30万m<sup>2</sup>汉白玉薄板项目环境保护设施试运行的批复》，同意公司开始为期3个月的试生产，并提出要求：确保环保设备正常运行，切实做到污染物稳定达标排放；成立环保工作领导小组，加强领导。建立健全各项环保规章制度，并做到制度上墙。做好试运行记录；待环保设施正常运行三个月后向宝兴县环境保护局书面提出环保“三同时”验收申请。

2013年12月10日，宝兴县环境保护局出具宝环建验[2013]12号《关于对

四川省宝兴县正兴石材有限公司年产 45 万 m<sup>2</sup> 大板、30 万 m<sup>2</sup> 薄板项目环境保护“三同时”验收批复》，批复中表示经雅安市环境监测站 2010 年 10 月 18 日出具的四川省宝兴县正兴石材有限公司年产 45 万 m<sup>2</sup> 大板、30 万 m<sup>2</sup> 薄板项目验收监测报告内容，该项目厂界噪声，生产生活废水均达到排放标准，同意该项目环保“三同时”验收。

2014 年 3 月 13 日，宝兴县环境保护局出具证明，公司自 2012 年 1 月 1 日起，在生产经营中不存在因违法违规行为而受到县环境保护部门处罚的情况。

#### 4、林地占用使用许可证

矿山办理了林地占用手续，分别于 2007 年 3 月 15 日取得四川省林业厅核发的川林地审字【2007】051 号使用林地审核同意书，2012 年 1 月 12 日取得四川省林业厅核发的川林地审字【2012】D002 号使用林地审核同意书。

根据 2006 年 12 月成都市永盛林业设计咨询有限公司出具的《四川省宝兴县正兴石材厂（正兴大理石矿）使用林地可行性研究报告》以及 2011 年 5 月四川省林业工作站出具的《四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石乙矿建设项目拟使用林地可行性报告》，公司采取的林地保护措施有：

##### （1）建设场的保护与非建设场的保护

公司按照批准的林地范围施工，不异地、越界使用林地，不越界砍伐树木；在作业时要避免对界外林地的影响；避开林地设置弃渣场，不随坡倒放弃土废料。组织林业主管部门对施工人员进行法律法规教育，提高施工人员保护森林植被的意识；同时林业主管部门对林地地段施工作业要进行监督管理，对才发作业进行技术指导，对弃渣场的选择提出合理化建议。

公司采用了一系列工程措施来保护林地稳定，其主要工程措施有：对开挖边坡及基础采用钢筋石笼、浆砌石护坡，高陡开挖边坡采用混凝土衬砌护坡，防止林地坍塌。修建弃渣场挡渣墙，弃渣多数堆放于坡度较平缓地带。对于弃渣场，在覆土的基础上，采用乔灌草复合配置方式进行绿化；对于矿山公路，在其道旁种植桦木、槭树等乔木，再起边坡灌草绿化。通过这些绿化工程及其他防护工程，基本能够控制工程区及弃渣场水土流失，使其达到微度侵蚀水平。

##### （2）缴纳复垦费，异地复垦的方案。

公司按规定足额缴纳复垦费，由县林业局组织实施，统筹规划，进行异地植树、恢复森林植被。



2014年3月18日，四川省宝兴县林业局出具证明，公司自2012年1月1日起，在生产经营中不存在因违法违规行而受到县林业部门处罚的情况。

#### 5、爆破作业单位许可证

涉爆业务的许可证方面，公司原有宝兴县公安局颁布的四川省爆炸物品使用许可证、四川省爆炸物品储存许可证，十二名涉及爆炸物品人员作业许可证。现根据法规调整，公司申请的《爆破作业单位许可证（非营业性）》（证号为5118001300013），已于2014年3月6日由四川省公安厅批准颁发，有效期至2017年3月6日。

#### 6、水土保持

根据2010年12月10日四川省雅安市水利电力局勘测设计队为公司编制的水土保持方案报告表，公司的水土保持方案与项目履行“三同时”政策，在水土保持措施投资了15.09万元。其中工程措施投入5.68万，植物措施投入0.71万，临时工程投入3.38万，其他措施投入5.32万，分别对开采区、工业场地、渣场进行排水设施等防护工程设计，土石方开挖399.6m<sup>3</sup>，土石方回填163.6m<sup>3</sup>，沉沙凼2座。植物措施为分别对开采区、工业场地、渣场进行整地，征地面积为0.57hm<sup>2</sup>，种植乔木、灌木，播撒草种，绿化面积0.57hm<sup>2</sup>，树苗388株，草种29.22kg。临时工程为在渣场堆放剥离的表土1,300m<sup>3</sup>（自然方），需挡护土袋144m<sup>3</sup>，遮盖的彩条布1,403 m<sup>2</sup>，工业场地修建临时沉沙凼4座，临时排水沟504m<sup>3</sup>。其他设施具体为水土保持设施补偿费0.18万元，独立费用4.30万元、基本预备费0.84万元。

2010年12月16日，宝兴县水务局出具了宝水务（2010）54号《宝兴县水务局关于四川省宝兴县正兴石材有限公司大理石矿开采工程水土保持方案的批复》，批复内同意了该项目水土流失防治责任范围为永久占地区、渣场占地、临时占地地区等共计0.77公顷。同意方案内确定的永久占地区、临时占地区、渣场等三个防治分区，同意各分区水土保持防治措施设计。同意了方案新增水土保持投资15.09万元。

### （五）公司特许经营权情况

截至本说明书签署日，公司无特许经营权。

### （六）主要固定资产情况

1、截至 2014 年 2 月 28 日，公司固定资产情况如下表所示：

单位：元

项目	开始使用日期	使用期限 (月)	原值	净值	成新率 (%)
挖掘机	2012.07.01	60	1,429,421.00	990,350.60	69.28
挖掘机	2008.01.01	60	1,390,000.00	41,700.00	3.00
汽车起重机	2008.01.01	72	1,383,000.00	78,754.17	5.69
挖掘机	2012.07.01	60	1,284,122.00	889,682.60	69.28
挖掘机	2011.05.01	60	1,275,575.00	595,055.70	46.65
挖掘机	2011.07.01	60	1,275,575.00	636,299.30	49.88
地行车	2009.05.01	72	1,230,000.00	285,462.50	23.21
污水处理塔	2013.12.31	72	1,199,381.00	116,7064.00	97.31
挖掘机	2008.06.01	60	1,093,170.00	32,795.10	3.00
3 台 320 型推 土机	2004.03.01	60	1,006,000.00	30,180.00	3.00
拉锯	2008.06.01	72	960,000.00	80,533.34	8.39
拉锯	2007.12.01	72	900,000.00	27,000.00	3.00
桥切车间	2008.06.01	240	890,000.00	645,398.40	72.52
薄板自动磨台	2008.12.01	72	820,512.80	135,156.70	16.47
工厂排水系统	2008.01.01	240	600,000.00	422,975.00	70.50
叉装车	2012.12.01	72	555,555.60	450,771.60	81.14
大板自动磨台	2007.10.01	72	550,000.00	16,500.00	3.00
2 辆矿山霸王	2013.11.08	60	492,307.70	468,430.80	95.15
2 辆矿山霸王	2012.05.01	60	483,760.70	319,523.90	66.05
矿山霸王	2012.07.01	60	483,760.70	335,165.50	69.28
矿山霸王	2012.10.01	60	480,000.00	355,840.00	74.13
开山螺杆机	2011.11.01	60	410,598.30	231,372.10	56.35

2、截至 2014 年 2 月 28 日，公司房屋所有权情况如下表所示：

序号	房屋所有权证号	所有权人	座落	面积 (M <sup>2</sup> )
1.	宝房权证县字第 4022 号	宝兴县宝兴石材有限公司	宝兴县盐井乡锅巴岩	104.00
2.	宝房权证县字第 4023 号	宝兴县宝兴石材有限公司	宝兴县盐井乡锅巴岩	82.00

### (七) 公司主要租赁资产情况

截至 2014 年 2 月 28 日，公司无任何租赁资产。

### (八) 员工情况

## 1、员工人数及结构

### (1) 员工专业结构

截至 2014 年 2 月 28 日，公司在册员工总人数为 108 人，具体构成如下：

员工学历	人数	比例
管理人员	10	9.26%
销售人员	12	11.11%
生产人员	86	79.63%
<b>合计</b>	<b>108</b>	<b>100%</b>

### (2) 员工教育程度结构

员工学历	人数	比例
大学本科以上	10	9.26%
大专	12	11.11%
大专以下	86	79.63%
<b>合计</b>	<b>108</b>	<b>100%</b>

### (3) 员工年龄结构

员工年龄层次	人数	比例
30 岁以下	27	25%
30-45 岁	57	52.78%
45 岁以上	24	22.22%
<b>合计</b>	<b>108</b>	<b>100%</b>

经主办券商核查，公司使用由雅安市劳动和社会保障局印制的劳动合同，合同规范有效。截至 2014 年 3 月，公司有在职人员 108 人。缴纳保险 87 人，未缴纳社保 21 人。未缴纳社保 21 人中退休返聘或超龄人员 5 人，放弃社保 2 人，14 人处于试用期。股份公司成立后公司已按照雅安市社会保险事业管理局与宝兴县社会保险事业管理局的要求为员工缴纳养老保险、工伤保险、生育保险、医疗保险、失业保险及住房公积金等。宝兴县人力资源和社会保障局、宝兴县社会保险事业管理局、雅安市住房公积金管理中心宝兴县管理部等部门已为公司出具证明，证明公司在报告期内（2012 年 1 月 1 日至今）为单位职工及时、按时购买社会保险，遵守社保法律法规，无因违反住房公积金管理条例或违反劳动、社会保险法律法规或规章而被以上部门处罚的记录。公司所有股东也已出具不可撤销的承诺函，承诺若有未足额为员工缴纳社会保险费用和住房公积金而被有权机构追缴或因此受到任何处罚、损失，将连带承担由此产生的相应费用。

## 2、核心技术人员情况

### (1) 公司核心技术人员基本情况

公司现有核心技术人员 1 名，其基本情况如下：

**闵传实先生：**男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年生，本科学历、高级采矿工程师。曾于 2004 年 7 月至 2014 年 2 月任正兴有限副总经理。现任公司副总经理，任期三年，自 2014 年 2 月 28 日至 2017 年 2 月 27 日。

### (2) 核心技术人员变动情况

报告期内公司核心技术人员未发生变动。

### (3) 核心技术人员持股情况

姓名	现任职务	持股数量（万股）	持股比例（%）
闵传实	副总经理	100.00	2.00

## (九) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

除前述已披露的主要资源要素外，公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

## 四、业务情况

### (一) 业务收入的构成及主要产品规模情况

#### 1、主要产品及收入构成

报告期内，公司主营业务收入的构成情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1 至 2 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入			
其中：荒料	2,218,353.20	19,906,166.00	14,734,671.88
毛砣	24,438.47	15,119,634.46	10,482,802.50
板材	2,265,853.28	15,027,772.16	22,477,797.55
片石	16,227.66	392,174.41	2,326,842.45
其他	38,503.28	858,222.10	1,725,182.05
合计	4,563,375.89	51,303,969.13	51,747,296.43

#### 2、报告期内公司前五名客户情况

序号	客户名称	销售额（元）	占营业收入比例
2014 年 1-2 月			
1	深圳市雷伊实业有限公司	1,845,666.17	40.45%

序号	客户名称	销售额（元）	占营业收入比例
2	卢艳	858,622.48	18.82%
3	北京美瑞特装饰工程设计有限公司	302,162.03	6.62%
4	重庆玖颂防水材料有限公司	264,901.41	5.80%
5	重庆威克斯石材有限公司	247,203.42	5.42%
合计		<b>3,518,555.51</b>	<b>77.11%</b>
<b>2013 年</b>			
1	四川省宝兴县紫罗红矿业有限公司	4,766,051.28	9.29%
2	宝兴县天之蓝石材有限责任公司	4,099,282.05	7.99%
3	上海奕石国际贸易有限公司	3,886,370.10	7.58%
4	宝兴县益源石材厂	2,389,111.97	4.66%
5	岳元平	2,121,851.28	4.14%
合计		<b>17,262,666.68</b>	<b>33.65%</b>
<b>2012 年</b>			
1	佳博石材厂	5,475,114.41	10.58%
2	曲阳宏州雕塑园林有限公司	4,780,190.64	9.24%
3	锦程石材厂	3,183,290.59	6.15%
4	东莞市东成石材有限公司	2,723,358.97	5.26%
5	灵关鸿运石材厂	2,131,866.28	4.12%
合计		<b>18,293,821.10</b>	<b>35.35%</b>

## （二）报告期内外销、内销地区分布收入结构表

单位：元

地区名称	2014 年 1 至 2 月	2013 年	2012 年
主营业务收入			
其中：华北地区	302,162.03	1,349,794.38	5,250,677.16
华东地区	1,299,793.76	11,620,564.83	9,296,114.46
华中地区	-	1,465,885.35	-
境外地区	-	854,945.41	-
西北地区	-	422,188.37	13,623.59
西南地区	1,058,284.57	30,730,162.41	28,330,699.69
中南地区	1,903,135.53	4,860,428.38	8,856,181.53
合计	4,563,375.89	51,303,969.13	51,747,296.43

## （三）报告期内公司主要原材料与能源供应情况

### 1、主要原材料及其供应情况

公司主要从事大理石开采业务，处于产业链的上游，需采购的原材料较少。

### 2、能源供应情况

公司生产所需的主要能源为电力和柴油，电力由当地供电局提供，柴油是通过向中国石油天然气股份有限公司四川雅安销售分公司购买。电力和柴油当地供应充足，可保障公司生产需要，电力和柴油在公司总成本中的比重较小，因此电力和柴油价格变化不会对公司的经营业绩造成较大影响。

### 3、公司前五名设备、能源供应商采购情况

采购情况如下表所示：

序号	供应商名称	采购额（元）	占当期采购总额比例	备注
<b>2014年1-2月</b>				
1	泉州华大超硬工具科技有限公司	96,307.69	24.56%	设备材料、水平取芯钻
2	成都宏方亚科贸有限公司	94,800.00	24.18%	轮胎
3	成都市卓越工程机械有限公司	28,547.01	7.28%	机械设备用材料
4	周树春	25,805.00	6.58%	包装用木箱
5	苟全森	21,682.00	5.53%	包装用木箱
	<b>前五名合计</b>	<b>267,141.70</b>	<b>68.13%</b>	
<b>2013年</b>				
1	桂林特邦新材料有限公司	2,816,385.07	25.65%	绳锯、设备材料
2	中国石油天然气股份有限公司四川雅安销售分公司	2,552,797.69	23.25%	柴油
3	成都明宇重型汽车贸易有限公司	984,615.38	8.97%	矿山霸王车
4	成都市卓越工程机械有限公司	409,601.66	3.73%	机械设备用材
5	成都惠友工程机械设备有限公司	337,606.84	3.07%	迷你挖掘机
	<b>前五名合计</b>	<b>7,101,006.64</b>	<b>64.66%</b>	
<b>2012年</b>				
1	四川住贸工程机械有限公司	2,758,904.27	13.29%	挖掘机
2	中国石油天然气股份公司四川销售分公司	2,234,737.78	10.77%	柴油
3	成都明宇重型汽车贸易有限公司	1,931,282.05	9.30%	矿山霸王车
4	福建省晋江市盛达机器有限公司	1,550,709.40	7.47%	单片锯、切石机
5	桂林特邦新材料有限公司	1,302,127.35	6.27%	绳锯、设备材料
	<b>前五名合计</b>	<b>9,777,760.85</b>	<b>47.10%</b>	

### （四）报告期内重大业务合同及履行情况

报告期内，对公司持续经营有重大影响的业务合同如下表所示：

合同名称	对方名称	合同履行情况	项目内容	签订日期
正兴石材大理石	四川宝兴县紫罗	履行中	华西毛砣（2.5吨）	2013年4月7日

毛砣总经销协议	红石业有限公司		以上) 独家经销	
荒料购销协议	深圳市雷伊实业有限公司	履行中	大理石荒料销售	2013年9月17日
毛砣销售合同	宝兴县金兴石材有限公司	履行中	宝兴白毛砣销售	2014年4月24日
毛砣销售合同	宝兴县华威石材工艺厂	履行中	宝兴白毛砣销售	2014年4月27日
毛砣销售合同	王和江	履行中	宝兴白毛砣销售	2014年5月1日
储量核实报告合同	成都市雅鑫地质矿产咨询有限公司	履行中	储量核实报告、开发利用方案、地质环境影响评价报告编制及代办矿权扩能、转让、变更	2014年5月8日
智能安全防范系统工程合同	成都市君鹏科技有限责任公司	履行中	安全防范系统安装	2014年6月14日

因雅安正兴汉白玉股份有限公司深圳分公司于2014年3月25日成立,分公司将负责广东省的石材销售。为了避免同业竞争,雷伊实业将在2014年8月底终止执行与公司的荒料购销协议,不再签订新的购销协议,未履行完毕的销售合同尾款将继续履行。

## 五、商业模式

### (一) 采购模式

公司主要从事大理石开采和加工业务,采购物品主要是辅料,设备等。公司采购的辅料主要有矿山使用的绳锯线、油料等;包装用的塑料薄膜、软泡沫;机械用的磨头、各种机油、红外线刀片等。公司采购通常按照协商定价的原则定价,并由有长期合作伙伴关系的公司提供辅料和设备,从而保证采购品的质量。

### (二) 生产模式

公司的生产主要涉及汉白玉大理石的开采与加工。公司采用“平台式、机械化”生产方式,采用具有国际水平的金刚石串珠绳锯开采法技术进行开采,提高石材的成材率和质量,提高资源的利用率。公司现生产规模为年产1.5万立方米大理石荒料和年产45万m<sup>2</sup>大板、30万m<sup>2</sup>薄板的现代化生产线。

### (三) 销售模式

公司现主要采用直销的销售模式,为增加公司产品销售,扩大公司品牌影响力,公司正与经销商、大型石材加工厂和大型房地产开发商等商洽建立战略合作

关系，并通过广告推广、产品展览等方式，加强公司品牌推广，提升市场影响力，扩大公司产品销售，公司产品销售模式由原来以直销为主的销售模式转变为直销与经销相结合的销售模式。

## 六、公司所处的行业概况、市场规模及行业基本风险特征

### （一）行业概述

汉白玉是纯白色的大理石，是一种石灰石形态，主要由  $\text{CaCO}_3$ 、 $\text{MgCO}_3$  和  $\text{SiO}_2$  组成。目前全国现已形成了四川雅安、山东莱州、福建南安和广东云浮 4 大开采基地。四川省雅安市宝兴县以出产白色大理石著称，已形成荒料开采、板材加工、工艺雕塑和碳酸钙生产综合配套的系列开发格局，成为地方工业的支柱之一。

### （二）行业基本情况

#### 1、大理石行业基本情况

##### （1）全球大理石供需情况

据统计分析，2008 年至 2012 年全球大理石市场快速增长，大理石荒料总产量从 2008 年的 10.47 千万吨增至 2012 年的 14.57 千万吨，复合年增长率为 8.6%，预计未来产量将继续增加，2018 年年产量可超过 32.02 千万吨。大理石板材生产：作为最重要的大理石最终产品，大理石板材的总产量由 2008 年的 45.53 千万平方米增加至 2012 年的 64.90 千万平方米，复合年增长率为 9.3%。

2008 年至 2012 年全球大理石行业需求由 2008 年的 4.54 千万吨增至 2012 年的 6.24 千万吨，复合年增长率为 8.3%。由于主要需求国的需求的增长，预计全球需求仍将持续增长。

##### （2）中国大理石生产、消费及应用市场

在大理石产品需求不断上升的推动下，中国的大理石荒料产量从 2008 年的 3380 万吨增至 2012 年的 1021 万吨。中国的大理石板材产量从 2008 年的 4.08 千万平方米增至 2012 年的 12.78 千万平方米，复合年增长率为 33.1%，高于大理石荒料的增长率。大理石荒料供应受可利用的大理石资源及开采能力影响，大理石板材供应亦会受可利用的大理石加工能力影响。

随着房地产市场不断地增长，建筑和装饰行业对大理石的需求快速增加，中国的大理石产品需求从 2008 年的 310 万吨增至 2012 年的 910 万吨，复合年增长



率为 30.9%。大理石荒料的需求与板材的需求紧密相关，此外，部分大理石荒料也被用于其他大理石应用，如雕塑、户外装饰物品以及厨房及浴室产品等。

### （三）基本风险特征

#### 1、自然灾害及恶劣天气状况的风险

地震、水灾及山崩等自然灾害可能会影响公司的运营。公司地处四川省雅安市宝兴县，雅安市曾于 2013 年 4 月 20 日发生 7.0 级地震，对公司当时的正常业务产生较大的影响。地震、水灾及山崩等自然灾害的发生可能会破坏公司的设施或周边的基础设施、阻断公司矿石开采及产品的运输或造成公司的业务运营中断。

公司的采矿作业在户外进行，矿区的不良天气状况可能会影响作业及相关业务。恶劣天气状况（包括持续暴雨、寒冷天气、浓雾及降雪）可能会导致公司减少采矿活动，并妨碍公司大理石荒料及板材的运输，从而增加公司的运营成本及降低产品的产量。此类对公司业务造成延误或损害的情形，可能会对公司的业务、财务及业绩造成重大不利影响。

#### 2、安全生产的风险

大理石矿开采业务受自然条件和地质状况等影响较大，影响大理石矿安全生产的因素较多，公司目前采用较先进的生产技术，进行“平台式、机械化”生产，虽然公司非常重视安全生产，并不断地加大安全生产投入，做好安全生产防范，公司已获得四川省安全生产监督管理局颁布的《非煤矿山安全生产标准化二级企业资格证书》。但若发生较大生产意外事故，可能造成公司单个或多个采矿点停产整顿，对公司的业务经营造成负面影响并带来经济和声誉损失。公司在安全生产事故发生后也可能需增加恢复生产的投入，并面临诉讼、赔偿性支出以及处罚的情形。

#### 3、采矿许可证到期的风险

根据《中华人民共和国矿产资源法》，所有矿产资源均属国有，开采须取得政府相关批文，勘探及采矿许可证有特定的地区及时限的限制，公司能否持续开采根据取得的采矿许可证及其他批文，采矿权的授予、重续及撤销等均会对公司的经营带来重大影响，若公司未能取得、保持及重续公司采矿活动所需的政府批文，可能会对公司的业务造成重大不利影响。

公司于 2010 年 12 月 28 日取得由雅安市国土资源局颁发的中华人民共和国采矿许可证，有效期限为 10 年，自 2010 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日。采矿许可证的续期须符合若干条件，包括但不限于：1、有关国土部门存档显示原矿区存在有剩余储量；2、及时申请续期；3、提交一切必要材料；4、及时足额支付按金以保证履行复原矿山环境的责任；5、不存在采矿权纠纷。在采矿许可证到期前，公司将向有关部门申请续期。

#### 4、法律规定及政府政策变更的风险

根据法律及法规，大理石矿在开采前，必须取得发改委的备案、环保部门的环评批文及验收报告的批文、安全生产部门的安全生产许可证、国土部门的采矿许可证等。公司属矿产资源开采和加工企业，受国家法律及相关政策影响，有关矿山开采、石材产品生产的许可、环保、安全、税收、劳工标准、投资及运营管理的法律、法规、政策、标准及规定规制。这些法律、法规、政策、标准及规定若出现任何变动，均可能会产生额外的合规工作，同时增加公司的经营成本，从而对公司的业务、财务及业绩造成不利影响。

#### 5、市场需求变化引起的价格波动风险

公司产品广泛用于建筑及装饰，主要应用于高级酒店、高档零售门店、高级写字楼、高级住宅等装饰。公司产品需求受房地产行业发展状况及客户偏好变化的影响。若未来房地产市场或客户的需求偏好发生较大的变化，将可能影响市场对公司产品的需求量，导致公司产品的销售额下降，进而对公司的盈利造成不利影响。

#### 6、矿产资源储量不确定性的风险

大理石矿产资源量及储量是由专业机构依据一定的标准测算的结果，矿产资源量及储量估算涉及多项因素，如知识、经验及行业惯例，结果受众多因素影响，包括勘探结果的质量、钻探及大理石标本等，实际可开采的矿产资源量未必能够与估算的大理石矿产资源量相当，如若实际可开采的矿产资源量少于估算的大理石矿产资源量，将对未来的经营产生不利影响。

#### 7、电力短缺或能源成本大幅增加的风险

公司在采矿作业中需要消耗大量电力。若政府因电力短缺或电路维修而对用电作出限制，从而中断公司的电力供应，或公司无法以其他方式取得充足电力供应以满足公司的生产需求，则公司的运营可能会中断，而公司的生产及交货计划

可能会因此而受到不利影响。公司的采矿作业需消耗大量柴油，柴油的价格波动可能会增加公司的开采成本，公司将增加的能源成本转嫁给客户的能力可能会受竞争及客户抵制压力的限制。上述情况均有可能对公司业务、财务状况及经营业绩造成不利影响。

#### （四）公司竞争地位

##### 1、公司行业竞争地位

我国大理石生产市场高度分散。根据 Frost&Sullivan 报告，按收益统计，2012 年中国前十大大理石生产商占国内大理石市场总份额不到 8%，产业集中度较低。大理石行业主要竞争因素包括资源品种、资源量、销售网络、产品质量、品牌及定价。公司在我国汉白玉主要产地四川省宝兴县拥有面积为 1.3112 平方公里的采矿区，矿区内汉白玉资源丰富，质量较高，公司采用“平台化、机械化”方式，进行规模化生产，是我国汉白玉大理石的主要供应商。

##### 2、公司竞争优势

###### （1）拥有珍贵的汉白玉大理石资源

我国的大理石资源中，白色大理石资源较稀少，控制珍稀资源的矿业公司拥有定价能力优势，能否取得高品质大理石资源是行业成功的关键。公司拥有珍贵的“宝兴白”、“正兴白”等珍贵的大理石品种，“宝兴白”被评为“中国名特石材品种”，该品种洁白无暇，质地细腻，晶莹净澈，结晶好，白度达 95° 以上，极富有玉感，是目前白色大理石中的精品，可与意大利“卡拉拉白”相媲美。

###### （2）公司大理石矿资源丰富

公司矿区面积为 1.3112 平方公里，目前已探明资源储量 72.86 万立方米，理论荒料量 33.70 万立方米，生产规模为年产 1.5 万立方米大理石荒料。公司矿区为沉积岩矿体，该矿体一般呈巨大层状，有时呈似层状、大的透镜状。整个矿体在相当大范围内的结构构造、矿物成分、粒度及产状都较稳定。公司原有两个采矿权，矿区面积分别为 0.2156 平方公里和 0.478 平方公里，2010 年公司两证合并后，公司矿区面积由原来 0.6936 平方公里增加至 1.3112 平方公里，新增近一倍未勘探矿区面积。此外，公司现采矿权开采深度从 3,240 米至 2,900 米，根据公司矿区周边地理特征，矿区汉白玉资源储量丰富，现已探明的储量仅为公司所在矿区的一部分，未来公司将加大勘探工作，扩大公司资源储量。丰富的汉白玉

大理石资源储量有利于公司开展规模化生产，降低生产成本，从而在竞争取得优势。

### （3）公司汉白玉大理质量优异

评价大理石质量的主要物理指标包括密度、孔隙度、吸水率、强度及硬度。优质大理石的需求量高于一般产品。公司目前拥有的华西矿和中宝矿地理位置较好，矿产资源优越，公司华西矿以青白色为主，玉感强；中宝矿以奶白色为主，具有独特的山水画纹理等特点。经检测，公司大理石产品各项动技术指标均优于行业平均水平，与国外高端品牌相比，公司产品技术指标也有一定竞争优势。

### （4）资源整合能力优势

石材产业链包括矿山开采、石材初加工、石材深加工、石材加工废弃物的再利用、石材的销售、加工设备、工具辅料、防护材料等的研制与销售、石材工程装修的设计与施工、后期维护与管理以及物流运输等。我国石材行业大多是以纯工厂加工、纯贸易、纯矿山开采等形式存在，产业集中度较低，只有少数几家大型石材企业采用了集矿山开采、生产加工、销售、施工等一条龙的经营模式。根据石材行业“十二五”规划，将提高产业集中度，鼓励优势企业整合上下游产业，延伸产业链，尽快做强做大，促进石材产业集聚升级，石材行业未来面临行业整合的机会。为此，公司进行了股份制改造，聘任职业经理人，公司发展由原来区域性销售企业扩大成为全国性销售企业，并开始面向海外市场销售。公司资源整合能力较强，未来将充分利用资本市场，加快行业资源整合，努力发展成为集矿山开采、生产加工、销售等一体化的经营模式，加速产业链的形成，促进行业的发展壮大。

### （5）先进的矿石开采技术

公司目前主要采用“平台化、机械化”方式，进行规模化生产，生产中采用金刚石串珠绳锯技术，这是目前大理石行业最为先进的开采技术。与利用开山机、链臂锯等方式开采大理石的技术相比，金刚石串珠绳锯技术具有荒料成率高、生产效率高、节能环保、生产安全等特点。公司将继续引进先进的矿山开采技术和装备，保持公司在市场竞争中技术优势。

### （6）品牌优势

公司的华西牌宝兴白、青花白、汉白玉荒料、板材、雕塑制品于2012年3月荣获中国产品推广评价中心颁发的全国质量稳定合格产品。华西牌宝兴白大理

石板材于 2012 年荣获四川省人民政府颁发的四川名牌产品称号。公司的产品在行业内享有很高的知名度和美誉度，良好的品牌有利于公司未来迅速扩大市场销售。

#### (7) 较为便利的交通运输优势

公司矿山距宝兴县城约 47km。公司前期已投入较大的资金和人力修筑了矿山公路，保证了公司荒料、毛砣等产品的运输便捷。从宝兴县至雅安市 78km，雅安至成都 130km，交通较为便利，公司产品可以迅速地销往各地。

### 3、公司的竞争劣势

#### (1) 规模较小

相对公司的发展目标，公司目前规模偏小，公司将利用资本市场迅速发展壮大，增强竞争力。

#### (2) 融资渠道单一

公司目前融资渠道单一，主要渠道是通过银行贷款，未来通过挂牌上市，公司可以引入新的战略投资者，拓宽公司融资渠道。

## 七、公司发展计划

### (一) 整体发展战略

大理石产业价值链最大价值端在资源储量，汉白玉大理石资源极为稀缺，控制稀缺高品质的大理石矿资源是大理石行业参与者成功的关键。因此，公司的发展战略为：

1、扩大优质大理石矿资源的储量，加大现有矿区的勘探力度，在现有矿山资源基础上，通过申请增加矿产可采资源储量；

2、扩大公司生产规模，通过采用现代化、机械化的生产方式，提高公司的大理石荒料的开采能力和板材加工能力，实现规模经济效益。同时将公司产业链向下游延伸，通过对荒料、毛砣、边角料等进行精细加工，提升产品附加值；

3、建立和完善销售网络，增加分销商渠道，加大宣传力度，提升公司产品品牌美誉度及知名度。并通过与大型石材加工厂商和房地产开发商建立战略合作、设立分公司拓展业务等方式，扩大公司产品销售。公司秉承“诚信、创新、人本、和谐”的企业价值观，坚持以“质量第一、顾客至上”为第一标准，立足

于白色大理石领域的现状及发展趋势，发展新的服务模式，向客户提供整套的装修石材解决方案。

4、加快产业整合，有选择地并购优质大理石矿资源，扩大资源储量。公司计划一方面在宝兴县内收购优质汉白玉大理石矿山资源，提高公司汉白玉大理石储量，加强对汉白玉大理石的定价能力。另一方面，在国内并购其他品种大理石矿山，丰富公司产品系列，提升公司产品覆盖面。

## （二）未来发展目标

1、增加资源储量，公司已探明可采储量为 66.85 万立方米，预计荒料量为 30.92 万立方米，未来三至五年通过地质勘查工作，公司预计新增大理石可采储量 200 万立方米，可生产荒料量达 100 万立方米。

2、扩大生产规模。目前公司采矿权证许可的年生产规模为每年 1.5 万立方米，公司计划未来三至五年将生产规模扩大至每年 5 万立方米。

## 第三节公司治理

### 一、两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### (一) 两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

2013年6月13日公司召开股东会选举郑国刚、丁立红、许先展为董事，组成董事会；之前未设董事会，只设执行董事。正兴有限存续期间只设监事一名，未设监事会。

2014年2月28日，公司召开股份有限公司创立大会暨第一次股东大会并通过决议，选举陈雪汶、郑国刚、丁立红、许先展和周皓琳为董事，组成董事会；选举谢志海、袁野为监事，和职工代表监事罗铜阳组成监事会；制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等。

2014年2月28日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举陈雪汶为公司董事长，并聘任肖勤勇为总经理。2014年2月28日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举谢志海为公司监事会主席。

公司严格按照《公司法》等相关法律法规，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序，形成科学有效的职责分工和制衡机制，建立了现代化的公司治理结构。

#### (二) 两年内股东大会、董事会、监事会的运行情况

正兴有限存续期间，重大事项均直接由股东会审议，会议决议文件完整，但存在未按照《公司法》、《公司章程》相关规定定期召开股东会的瑕疵。

2013年6月13日，正兴有限控股权转让给日昇创沅，改善公司股东结构和治理结构。

股份公司成立后，能够严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定召股东大会、董事会、监事会。2014年共召开股东大会2次、董事会3次、监事会1次，股东大会、董事会、监事会的召开程序均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定。

董事、监事依法忠实履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的权利、职责和义务，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

未来公司治理层、管理层注重加强规范运作意识及公司制度执行有效性，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更为规范。

## 二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

### （一）董事会对现有公司治理机制的讨论

公司按照《公司法》及有关监管要求制定《公司章程》，设立董事会、监事会，明确了股东权利和股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围及工作程序，并且根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，初步建立了规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等应有权利。

#### 1、纠纷解决机制

《公司章程》规定了公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；协商不成的，任何一方有权向公司所在地人民法院提起诉讼。

#### 2、关联股东及董事回避制度

《公司章程》规定，股东大会审议有关关联交易事项时，与该关联事项有关联关系的股东（包括股东代理人）可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但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。

董事会审议关联交易事项时，有关联关系的董事可以出席董事会会议，并可以在董事会会议上阐明其观点，但是不应当就该等事项参与投票表决。未出席董事会会议的董事如属于有关联关系的董事，不得就该等事项授权其他董事代理表决。董事会对与董事有关联关系的事项做出的决议，相关董事应当回避表决，董事会决议必须经无关联关系的董事过半数通过方为有效。



公司制定了《关联交易决策制度》，其中详细规定关联方和关联交易的范围、关联交易的决策权限。

### 3、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司制订了财务管理制度，对资金管理、财务管理、投资管理以及会计核算管理等方面进行了具体规定，包括：财务开支审批制度、现金、银行存款（支票）的管理、原始记录管理及填报要求、应收账款及其他应收款的管理、应收、应付票据管理、投资管理、存货管理、固定资产管理、无形资产及其他资产管理、关于差旅费开支的管理、成本、费用管理、利润分配的管理、全面预算管理、财务报告与财务评价制度、关于担保、银行贷款和抵押事项的若干规定、增值税专用发票管理。公司制定了完善的内部控制体系，具体的内部控制活动包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、绩效考评控制等等。相应风险控制程序已涵盖公司研发、采购、销售、服务等各个环节。

## （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

2014年3月21日，公司召开第一届董事会第二次会议，全体董事对公司治理机制进行讨论评估，认为公司制定了纠纷解决机制、关联股东和董事回避、关联交易决策、对外担保及投资等制度，建立较为完善的内部控制管理制度，形成相对健全的股东权益保障制度，现有的公司治理机制能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

本公司及控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

## 四、公司独立性情况

本公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分离、相互独立。本公司具有完整的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

## （一）资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、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）人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人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担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

## （三）机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

## （四）财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

## （五）业务独立

公司拥有独立完整的采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司合法拥有，不存在产权争议，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。截至本说

明书签署日，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在同业竞争的业务。

## 五、同业竞争

### (一) 同业竞争情况

公司实际控制人为陈鸿成、陈雪汶、丁立红，除本公司以外，控股股东和实际控制人控制的其他企业详细情况见下表：

公司名称	投资人	出资金额(万元)	持股比例(%)	经营范围	实际经营业务	备注
深圳日昇创沅资产管理有限公司	陈鸿成	9,000.00	56.25	受托资产管理、股权投资、投资咨询及信息咨询(不含中介服务)、投资兴办实业;国内贸易、货物和技术进出口(法律法律禁止除外,法律法规限制的项目经取得许可后方可经营)	投资业务	控股股东
	陈雪汶	2,010.00	12.5625			
	丁立红	4,990.00	31.1875			
深圳升恒昌惠富实业有限公司	陈鸿成	6,860.00	70.00	五金交电、建材、电子产品、汽车配件销售;货物和技术进出口(法律法律禁止除外,法律法规限制的项目经取得许可后方可经营)	投资业务	
	陈鸿海	2,940.00	30.00			
广东雷伊(集团)股份有限公司	深圳升恒昌惠富实业有限公司	11,785.5	36.99	自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他商品及技术进出口业务;经营进料加工、“三来一补”、对销和转口贸易(按[98]外经贸政审函字第1225号文经营)。生产、加工、销售服装、针、纺织品。销售工业生产资产(不含金、汽车、危险化学品)、五金交电化工、百货家具、工艺美术品;农作物种植。仓储。各类投资。房地产开发三(三级,有效期至2015年12月31日),出租本公司开发的商品房。酒店管理	房地产开业	
	深圳日昇创沅资产管理有限公司	3,402.00	10.68			
深圳市雷伊实业有限公司	广东雷伊(集团)股份有限公司	4,500.00	90.00	兴办实业(具体项目另行申报);国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务	贸易	

公司名称	投资人	出资金额(万元)	持股比例(%)	经营范围	实际经营业务	备注
	丁立红	500.00	10.00			
普宁市天和织造制衣厂有限公司	广东雷伊(集团)股份有限公司	6,510.00 (港币)	100.00	生产服装、针织色布、橡根带	服装生产制造销售业务	直接和间接持股合计
深圳盈达创沅建设投资有限公司	广东雷伊(集团)股份有限公司	0.0001	100.00	市政公用工程;投资兴办实业;房地产开发;国内贸易;信息咨询	投资业务	
普宁市恒大房地产开发有限公司	广东雷伊(集团)股份有限公司	2,600.00	100.00	房地产开发(凭有效的资质证书经营)	房地产开发	
天瑞(香港)贸易有限公司	广东雷伊(集团)股份有限公司	0.0001 (美元)	100.00	贸易	服装贸易	
深圳市创尔时装有限公司	陈雪汶	1,032.00	86.00	服装、缝制品、服装饰品、日用百货的购辉县(不含专营、专卖、专控商品);兴办实业(具体项目另行申报);企业管理咨询(不含限制项目)	服装品牌推广业务	
深圳市天福昌投资发展有限公司	深圳日昇创沅资产管理有限公司	1,000.00	100.00	投资兴办实业(具体项目另行申报);从事房地产开发经营,国内贸易,经营进出口业务。(法律法律禁止除外,法律法规限制的项目经取得许可后方可经营)	投资业务	
深圳市天成农林科技发展有限公司	深圳日昇创沅资产管理有限公司	750.00	75.00	初级农产品、农机器具销售;农业技术开发;投资农业项目(具体项目另行申报)	苗木种植	
衡阳市银润投资建设有限公司	深圳日昇创沅资产管理有限公司	1,500.00	75.00	对城市基础设施包括交通设施建设、城市市政基础设施建设和城市改造更新项目进行投资、建设和经营管理;投资兴办实业;国内商业、物资供销;咨询服务业及其它相关业务	市政工程建设	
深圳相控	丁立红	1710.00	38.00	节能减排和清洁能源项目	垃圾发	

公司名称	投资人	出资金额(万元)	持股比例(%)	经营范围	实际经营业务	备注
科技股份有限公司				的投资和开发, 沼气发电、高温光热太阳能、风电及其他新能源技术研发, 稀土永磁材料的技术开发, 碳汇、碳减排指标交易的信息咨询, 低碳技术转让与工程信息咨询	电	
钜礎集团有限公司	马婵英	0.0001(美元)	100.00		无	BVI公司
中国汉白玉控股有限公司	丰海有限公司	1(港币)	100.00		无	未实际运营
OCEAN JOYCE LIMITED	陈鸿成	0.0001(美元)	100.00		无	BVI公司
丰海有限公司	马婵英	0.0001(美元)	100.00		无	BVI公司
飞添国际有限公司	丁立红	0.0001(美元)	100.00		无	BVI公司

公司经营范围为大理石荒料开采、销售；大理石板材、石材工艺品、雕塑制品加工、销售。目前本公司主营业务收入均来自白色大理石荒料、毛砣和板材销售。

钜礎集团有限公司、OCEAN JOYCE LIMITED、飞添国际有限公司、中国四通实业发展有限公司（公司股东罗福群投资）、中国汉白玉控股有限公司、丰海有限公司等六家公司系原来计划海外上市而成立的，并未实际运营。因公司已取消海外上市计划，公司计划将钜礎集团有限公司、OCEAN JOYCE LIMITED、飞添国际有限公司、中国四通实业发展有限公司、中国汉白玉控股有限公司、丰海有限公司这六家并无实际业务运营的公司注销，现已委托香港的海风会计及秘书服务有限公司办理相关事务，计划在未来三个月内完成注销工作。

经主办券商核查钜礎集团有限公司、OCEAN JOYCE LIMITED、飞添国际有限公司、中国四通实业发展有限公司（公司股东罗福群投资）、中国汉白玉控股有限公司、丰海有限公司等公司股东出具的承诺及上述六家公司与海风会计及秘书服务有限公司出具的证明文件。上述六家公司虽然已经成立，但并未实际运营，且海外上市仅为公司的初步构想，境外公司设立后并未进行“股权融资”或“返程投资”，海外架构并未搭建完成，目前公司已计划将注销上述六

家公司，并委托香港的海风会计及秘书服务有限公司办理相应的注销事务，因此，上述六家公司的搭建和解除不适用“75号文”规定。

经核查，除雷伊实业外，正兴汉白玉与实际控制人控制的众多企业的实际从事业务并不相同。公司与雷伊实业的荒料购销交易，是公司为开拓华南市场的优惠举措，是正常的商业行为，且公司按照《公司法》、《公司章程》和《关联交易决策制度》履行了内部决议程序，上述关联交易价格公允，程序合法合规，不存在侵害公司利益的情况。为了避免潜在的同业竞争并减少关联交易，2014年8月20日，雷伊实业与公司书面决定不再与公司续签购销协议，原有荒料购销协议将在2014年9月中到期。因此未来与关联方的销售将显著减少。

综上所述，主办券商认为，实际控制人控制的众多企业与公司之间不存在同业竞争及利益输送。

截至本说明书签署日，本公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的情形，公司的实际控制人控制的企业与公司之间不存在同业竞争。

## （二）公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

根据公司控股股东日昇创沅和实际控制人陈鸿成、陈雪汶、丁立红出具的书面声明，为避免同业竞争，日昇创沅、陈鸿成、陈雪汶和丁立红作出了如下承诺：

1、将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对申请人构成竞争的业务及活动；亦将不直接或间接开展对申请人有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与申请人存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以投资或其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或本人及本人关系密切的家庭成员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

2、自该承诺函签署之日起，如其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或申请人进一步拓展产品和业务范围，其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业将不与申请人现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与申请人及其下属子公司（如有）拓展后的产品或业务产生竞争，则其本人及其关系密切的家庭成员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申请人经营，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；

3、若以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，其本人将对由此给申请人造成的一切直接和间接损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任；

4、上述承诺为不可撤销的承诺，一经签署即具法律效力，并在其本人持有申请人股份期间，或申请人存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定其本人被认定为申请人关联人期间持续有效。

## 六、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施

### （一）公司对外担保情况的说明

《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序。截至本说明书之日，本公司未发生对外担保行为。

### （二）公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况

《公司章程》中规定公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

报告期内，公司及其前身正兴有限与原股东之间发生的资金往来情况如下：

项目名称	关联方	2012年(元)	2013年(元)	2014年1-2月(元)
其他应收款	深圳德恒通盈投资有限公司	450,997.76	1,418,211.56	1,505,066.74

深圳德恒通盈投资有限公司原为正兴有限的控股股东，2012年7月16日，取得公司控股权，2013年6月将全部股份转让，不再拥有公司股份，具体详见“第一节、四、公司成立以来股本形成及其变化情况”。截止本说明书签署日，深圳德恒通盈投资有限公司已偿还上述款项。

除上述情况外，公司最近两年不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

### （三）防止关联方资金占用的措施

《公司章程》规定：公司应防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。公司控股股东及实际控制人对公司及其他股东负有诚信义务。公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司和其他股东的合法权益，违反规定的给公司和其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。公司的控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益。公司的控股股东在行使表决权时，不得做出有损于公司合法权益的决定。

《公司章程》规定股东大会和董事会审议关联交易时，关联董事和关联股东应当回避表决。《关联交易决策制度》规定了在关联交易事项上总经理、董事会、股东大会各自的决策权限。

公司管理层承诺严格遵守《公司法》，按照《公司章程》、《关联交易决策制度》等制度赋予权限履行关联交易决策程序，对于超越管理层权责范围的交易事项提请董事会或股东大会处理，规范处理对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项。

## **七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况**

### **（一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况**

请参见本说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员（二）董事、监事、高级管理人员持股情况”。

### **（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系**

本公司董事丁立红系董事长陈雪汶之夫，财务负责人陈琦汶系董事长陈雪汶之妹，副总经理罗福群系董事郑国刚之妻，副总经理闵传实系董事郑国刚之婿。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

### **（三）公司与董事、监事、高级管理人员签订的协议及承诺**

#### **1、合同**

截至本说明书签署日，公司与董事、监事签订了《聘任合同》及其附属文件，与高级管理人员及核心技术人员分别签订了《劳动合同》及其附属文件，对知识



产权和商业秘密等方面做了限制性规定。除此之外，公司未与董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签订诸如借款、担保等其他协议。

## 2、股份锁定的承诺

直接持有本公司股份的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员为，均出具了承诺，相关承诺情况见本说明书第一节“二、（二）股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺”。

## 3、避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间出现同业竞争，陈雪汶、丁立红作为公司实际控制人，出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，相关承诺情况见本节“五、（二）公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺”。

## （四）公司董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况及在其他单位兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员对外投资及在其他单位兼职情况如下表所示：

姓名	本公司职务	对外投资及兼职单位	持股比例(%)	兼任职务	与公司的关联关系
陈雪汶	董事长	广东雷伊（集团）股份有限公司	-	董事	实际控制人控制的企业
		深圳日昇创沅资产管理有限公司	12.56	总经理	
		深圳市天福昌投资发展有限公司	-	董事长 总经理	
		深圳市天成农林科技发展有限公司	-	董事长 总经理	
		衡阳市银润投资建设有限公司	-	董事	
		深圳市创尔时装有限公司	86.00	执行董事兼 总经理	
丁立红	董事	深圳日昇创沅资产管理有限公司	31.19	董事长	实际控制人控制的企业
		广东雷伊（集团）股份有限公司	-	副董事长	
		深圳市雷伊实业有限公司	10.00	董事	
		深圳升恒昌惠富实业有限公司	-	执行董事	
		衡阳市银润投资建设有限公司	-	董事长	
		深圳市保千里电子有限公司	-	董事	实际控制人 参股企业
		广东韶能集团股份有限公司	-	董事	实际控制人控制的企业
		中国汉白玉控股有限公司	-	董事	
		飞添国际有限公司	-	董事	

姓名	本公司职务	对外投资及兼职单位	持股比例(%)	兼职职务	与公司的关联关系
		深圳相控科技股份有限公司	38	-	实际控制人参股企业
许先展	董事	广东省油丰企业有限公司	-	总经理助理	-
周皓琳	董事	新纪元时装(深圳)有限公司	-	董事长	-
		广东韶能集团股份有限公司	-	董事	实际控制人参股企业
		深圳日昇创沅资产管理有限公司	-	副总裁	-
陈琦汶	财务负责人	深圳市天成农林科技发展有限公司	-	董事	-
		深圳市天福昌投资发展有限公司	-	董事	-
谢志海	监事会主席	新纪元时装(深圳)有限公司	-	人力资源总监	-
		深圳市创尔装装有限公司	-	副总经理	-
袁野	监事	四川省宝兴县远华物流运输有限责任公司	51.00	执行董事	-
罗福群	副总经理	中国四通实业发展有限公司	100	-	-

报告期内，董事、监事、高级管理人员不存在与本公司有利益冲突的对外投资。

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员未进行任何对外投资，均在公司专职工作，未在其他企业兼职。

#### (五) 董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

无。

#### (六) 其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员没有对本公司持续经营有不利影响的情形。

#### (七) 申请挂牌公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况

##### 1、董事会、监事会人员变化情况

##### (1) 董事会构成与变动情况

2006年5月31日，正兴有限召开股东会，选举郑国刚为公司执行董事和法定代表人。

2013年6月13日，正兴有限召开股东会，选举郑国刚、丁立红、许先展为公司董事，其中郑国刚为公司董事长、法定代表人。

2014年2月28日，正兴汉白玉召开创立大会暨第一次股东大会，选举陈雪汶、郑国刚、丁立红、许先展和周皓琳为董事，其中陈雪汶为公司董事长、法定代表人，任期三年。

## （2）监事会构成与变动情况

报告期内公司改制之前未设监事会，设监事一名由罗福明担任。

2014年2月18日本公司职工工会及2014年2月28日本公司创立大会选举产生本公司第一届监事会成员：谢志海、罗铜阳（职工监事）、袁野，监事会选举谢志海为监事会主席。

## 2、高级管理人员的变动情况

2012年度，总经理为郑国刚，副总经理罗福群、闵传实。2012年底聘请张珂为公司副总经理，2014年2月28日股份公司成立，董事会聘任肖勤勇为总经理，聘任罗福群、张珂、闵传实、李国庆为副总经理，陈琦汶为财务负责人。

报告期内公司销售、矿山开采、采购业务一直由副总经理罗福群、李国庆、闵传实负责，核心管理团队和业务骨干人员保持稳定，未发生重大变化；随着法人治理结构的完善，公司逐步新增丁立红、许先展、陈雪汶和周皓琳为公司董事，引进张珂、肖勤勇等职业经理人，充实经营管理团队，完善人才结构，健全健全治理机制，更有利于公司进一步提高其管理决策水平，有利于公司的持续经营和发展。

## 第四节公司财务

### 一、最近两年及一期的财务会计报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	2,798,220.81	5,844,545.36	4,473,750.79
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2,398,656.60	332,600.74	2,868,687.90
预付款项	4,265,623.76	3,771,226.86	1,782,267.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,611,801.04	1,464,218.69	2,503,633.29
买入返售金融资产	-	-	-
存货	13,855,171.31	14,280,614.47	19,520,682.70
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	25,802.00	25,802.00	-
流动资产合计	24,955,275.52	25,719,008.12	31,149,021.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
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	37,637,839.87	38,525,466.97	30,008,267.04
在建工程	2,164,400.26	1,766,547.22	1,002,216.90
工程物资	41,098.72	9,188.77	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	16,306,330.19	16,317,290.93	16,814,396.08
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	626,444.15
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,932,567.82	1,845,347.04	1,492,969.47
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	58,082,236.86	58,463,840.93	49,944,293.64
资产总计	83,037,512.38	84,182,849.05	81,093,315.32

## 合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	263,379.81	317,072.82	2,325,620.53
预收款项	5,212,028.48	5,128,093.44	2,308,513.14
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	289,005.36	388,992.10	265,956.20
应交税费	3,848,354.57	5,451,551.27	7,625,001.92
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	10,059,620.14	32,511,281.20	43,268,207.11
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	19,672,388.36	43,796,990.83	55,793,298.90
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	1,833,746.07	1,833,746.07	2,037,175.00
其他非流动负债	738,888.96	783,333.42	1,050,000.07
非流动负债合计	2,572,635.03	2,617,079.49	3,087,175.07

负债合计	22,245,023.39	46,414,070.32	58,880,473.97
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	50,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	10,571,447.16	9,819,013.10	1,819,013.10
减: 库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	794,976.56	44,372.51
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	221,041.83	7,154,789.07	349,455.74
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	60,792,488.99	37,768,778.73	22,212,841.35
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	60,792,488.99	37,768,778.73	22,212,841.35
负债和所有者权益(或股东权益)总计	83,037,512.38	84,182,849.05	81,093,315.32

## (二) 合并利润表

单位: 元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	4,563,375.89	51,320,979.13	51,753,926.43
其中: 营业收入	4,563,375.89	51,320,979.13	51,753,926.43
二、营业总成本	3,322,570.27	41,217,594.58	30,777,248.02
其中: 营业成本	1,828,037.26	30,946,833.88	17,737,488.57
营业税金及附加	74,944.03	963,032.72	919,543.71
销售费用	198,940.81	2,583,999.18	2,947,314.12
管理费用	1,060,642.16	6,768,495.73	8,792,400.21
财务费用	7,555.02	28,624.45	256,857.67
资产减值损失	152,450.99	-73,391.38	123,643.74
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	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,240,805.62	10,103,384.55	20,976,678.41
加: 营业外收入	156,401.46	297,276.15	155,700.18
减: 营业外支出	-	694,862.01	1,041,592.69
其中: 非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,397,207.08	9,705,798.69	20,090,785.90

减：所得税费用	373,496.82	1,523,417.16	6,205,910.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,023,710.26	8,182,381.53	13,884,875.45
归属于母公司所有者的净利润	1,023,710.26	8,182,381.53	13,884,875.45
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.02	-	-
（二）稀释每股收益	0.02	-	-
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	1,023,710.26	8,182,381.53	13,884,875.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,023,710.26	8,182,381.53	13,884,875.45
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

### （三）合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,341,769.75	64,772,510.69	52,150,000.92
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	101,681.73	2,219,003.94	2,996,164.51
经营活动现金流入小计	3,443,451.48	66,991,514.63	55,146,165.43
购买商品、接受劳务支付的现金	961,297.19	11,732,747.98	12,836,764.57
支付给职工以及为职工支付的现金	814,192.96	10,314,560.82	5,215,275.10
支付的各项税费	2,887,777.99	12,617,751.25	8,189,205.35
支付其他与经营活动有关的现金	716,786.04	12,038,953.99	20,716,367.80
经营活动现金流出小计	5,380,054.18	46,704,014.04	46,957,612.82
经营活动产生的现金流量净额	-1,936,602.70	20,287,500.59	8,188,552.61
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	23,109,721.85	17,594,251.62	15,771,913.33
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	23,109,721.85	17,594,251.62	15,771,913.33
投资活动产生的现金流量净额	-23,109,721.85	-17,594,251.62	-15,771,913.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	22,000,000.00	8,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,090,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	22,000,000.00	20,090,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	21,370,000.00	8,401,082.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	21,370,000.00	8,401,082.01
筹资活动产生的现金流量净额	22,000,000.00	-1,280,000.00	6,598,917.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响：	-	-42,454.40	-
五、现金及现金等价物净增加额：	-3,046,324.55	1,370,794.57	-984,442.73
加：期初现金及现金等价物余额	5,844,545.36	4,473,750.79	5,458,193.52
六、期末现金及现金等价物余额	2,798,220.81	5,844,545.36	4,473,750.79



## (四) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2014年1-2月							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	20,000,000.00	9,819,013.10			794,976.56		7,154,789.07	37,768,778.73
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	9,819,013.10			794,976.56		7,154,789.07	37,768,778.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	752,434.06			-794,976.56		-6,933,747.24	23,023,710.26
（一）净利润							1,023,710.26	1,023,710.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,023,710.26	1,023,710.26
（三）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	12,000,000.00						22,000,000.00
1. 所有者投入资本	10,000,000.00	12,000,000.00						22,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	20,000,000.00	-11,247,565.94			-794,976.56		-7,957,457.50	
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00	-20,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他（股份改制留存收益转入资本公积）		8,752,434.06			-794,976.56		-7,957,457.50	
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	50,000,000.00	10,571,447.16					221,041.83	60,792,488.99

单位：元

项目	2013年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	20,000,000.00	1,819,013.10			44,372.51		349,455.74	22,212,841.35
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	1,819,013.10			44,372.51		349,455.74	22,212,841.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		8,000,000.00			750,604.05		6,805,333.33	15,555,937.38
(一)净利润							8,182,381.53	8,182,381.53
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,182,381.53	8,182,381.53
(三)所有者投入和减少资本		8,000,000.00						8,000,000.00
1.所有者投入资本		8,000,000.00						8,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					750,604.05		-1,377,048.20	-626,444.15
1.提取盈余公积					750,604.05		-750,604.05	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他(吸收合并终止确认商誉并冲减未分配利润)							-626,444.15	-626,444.15
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	20,000,000.00	9,819,013.10			794,976.56		7,154,789.07	37,768,778.73

单位：元

项目	2012年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	20,000,000.00	1,819,013.10					-13,491,047.20	8,327,965.90
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	1,819,013.10					-13,491,047.20	8,327,965.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 净利润					44,372.51		13,840,502.94	13,884,875.45
(二) 其他综合收益							13,884,875.45	13,884,875.45
上述(一)和(二)小计							13,884,875.45	13,884,875.45
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					44,372.51		-44,372.51	
2. 提取一般风险准备					44,372.51		-44,372.51	
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	20,000,000.00	1,819,013.10			44,372.51		349,455.74	22,212,841.35

## (五) 母公司资产负债表

## 母公司资产负债表 (一)

单位: 元

项目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:			
货币资金	2,798,220.81	5,844,545.36	4,446,805.88
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2,398,656.60	332,600.74	2,868,687.90
预付款项	4,265,623.76	3,771,226.86	1,782,267.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,611,801.04	1,464,218.69	8,106,452.89
存货	13,855,171.31	14,280,614.47	19,157,503.39
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	25,802.00	25,802.00	-
流动资产合计	24,955,275.52	25,719,008.12	36,361,717.06
非流动资产:			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	37,637,839.87	38,525,466.97	29,627,272.95
在建工程	2,164,400.26	1,766,547.22	1,002,216.90
工程物资	41,098.72	9,188.77	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	16,306,330.19	16,317,290.93	13,876,918.65
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,932,567.82	1,845,347.04	1,492,969.47
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	58,082,236.86	58,463,840.93	50,999,377.97
资产总计	83,037,512.38	84,182,849.05	87,361,095.03

## 母公司资产负债表（二）

单位：元

项目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	263,379.81	317,072.82	2,325,620.53
预收款项	5,212,028.48	5,128,093.44	2,308,513.14
应付职工薪酬	289,005.36	388,992.10	265,956.20
应交税费	3,848,354.57	5,451,551.27	7,625,001.92
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	10,059,620.14	32,511,281.20	43,268,207.11
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	19,672,388.36	43,796,990.83	55,793,298.90
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	1,833,746.07	1,833,746.07	2,037,175.00
其他非流动负债	738,888.96	783,333.42	1,050,000.07
非流动负债合计	2,572,635.03	2,617,079.49	3,087,175.07
负债合计	22,245,023.39	46,414,070.32	58,880,473.97
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	50,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	10,571,447.16	9,819,013.10	1,819,013.10
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	794,976.56	44,372.51
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	221,041.83	7,154,789.07	6,617,235.45
所有者权益(或股东权益)合计	60,792,488.99	37,768,778.73	28,480,621.06
负债和所有者权益(或股东权益)总计	83,037,512.38	84,182,849.05	87,361,095.03

## （六）母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
----	-----------	--------	--------

一、营业收入	4,563,375.89	51,320,979.13	51,753,926.43
减：营业成本	1,828,037.26	30,946,833.88	17,737,488.57
营业税金及附加	74,944.03	963,032.72	919,543.71
销售费用	198,940.81	2,583,999.18	2,947,314.12
管理费用	1,060,642.16	6,768,495.73	8,092,062.93
财务费用	7,555.02	28,624.45	256,594.67
资产减值损失	152,450.99	-73,391.38	123,643.74
加：公允价值变动收益	-	-	-
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	1,240,805.62	10,103,384.55	21,677,278.69
加：营业外收入	156,401.46	297,276.15	155,700.18
减：营业外支出	-	694,862.01	657,658.38
其中：非流动资产处置净损失	-	-	-
三、利润总额	1,397,207.08	9,705,798.69	21,175,320.49
减：所得税费用	373,496.82	1,523,417.16	6,205,910.45
四、净利润	1,023,710.26	8,182,381.53	14,969,410.04
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.02	-	-
（二）稀释每股收益	0.02	-	-
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	1,023,710.26	8,182,381.53	14,969,410.04

### （七）母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,341,769.75	64,772,510.69	52,150,000.92
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	101,681.73	2,219,003.94	2,996,164.51
经营活动现金流入小计	3,443,451.48	66,991,514.63	55,146,165.43
购买商品、接受劳务支付的现金	961,297.19	11,732,747.98	12,836,764.57
支付给职工以及为职工支付的现金	814,192.96	10,314,560.82	5,215,275.10
支付的各项税费	2,887,777.99	12,617,751.25	8,189,205.35
支付其他与经营活动有关的现金	716,786.04	12,038,953.99	20,692,676.70
经营活动现金流出小计	5,380,054.18	46,704,014.04	46,933,921.72
经营活动产生的现金流量净额	-1,936,602.70	20,287,500.59	8,212,243.71
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	-	26,202.64	-
投资活动现金流入小计	-	26,202.64	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,109,721.85	17,593,509.35	15,771,913.33
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	23,109,721.85	17,593,509.35	15,771,913.33
投资活动产生的现金流量净额	-23,109,721.85	-17,567,306.71	-15,771,913.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	22,000,000.00	8,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	12,090,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	22,000,000.00	20,090,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	21,370,000.00	8,401,082.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	21,370,000.00	8,401,082.01
筹资活动产生的现金流量净额	22,000,000.00	-1,280,000.00	6,598,917.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-42,454.40	-
五、现金及现金等价物净增加额	-3,046,324.55	1,397,739.48	-960,751.63
加：期初现金及现金等价物余额	5,844,545.36	4,446,805.88	5,407,557.51
六、期末现金及现金等价物余额	2,798,220.81	5,844,545.36	4,446,805.88

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2014年1-2月							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	20,000,000.00	9,819,013.10			794,976.56		7,154,789.07	37,768,778.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	20,000,000.00	9,819,013.10			794,976.56		7,514,789.07	37,768,778.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	752,434.06			-794,976.56		-6,933,747.24	23,023,710.26
（一）净利润							1,023,710.26	1,023,710.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,023,710.26	1,023,710.26
（三）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	12,000,000.00						22,000,000.00
1. 所有者投入资本	10,000,000.00	12,000,000.00						22,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	20,000,000.00	-11,247,565.94			-794,976.56		-7,957,457.50	
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00	-20,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他（股份改制留存收益转入资本公积）		8,752,434.06			-794,976.56		-7,957,457.50	
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	50,000,000.00	10,571,447.16					221,041.83	60,792,488.99



单位：元

项目	2013年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	20,000,000.00	1,819,013.10			44,372.51		349,455.74	22,212,841.35
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	1,819,013.10			44,372.51		349,455.74	22,212,841.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		8,000,000.00			750,604.05		6,805,333.33	15,555,937.38
(一)净利润							8,182,381.53	8,182,381.53
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,182,381.53	8,182,381.53
(三)所有者投入和减少资本		8,000,000.00						8,000,000.00
1.所有者投入资本		8,000,000.00						8,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					750,604.05		-1,377,048.20	-626,444.15
1.提取盈余公积					750,604.05		-750,604.05	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他(吸收合并终止确认商誉并冲减未分配利润)							-626,444.15	-626,444.15
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	20,000,000.00	9,819,013.10			794,976.56		7,154,789.07	37,768,778.73

单位：元

项 目	2012 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	1,819,013.10					-13,491,047.20	8,327,965.90
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	1,819,013.10					-13,491,047.20	8,327,965.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					44,372.51		13,840,502.94	13,884,875.45
（一）净利润							13,884,875.45	13,884,875.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							13,884,875.45	13,884,875.45
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					44,372.51		-44,372.51	
1. 提取盈余公积					44,372.51		-44,372.51	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	20,000,000.00	1,819,013.10			44,372.51		349,455.74	22,212,841.35

## 二、 审计意见

公司2012年度、2013年度、2014年1-2月财务会计报告已经具有证券从业资格的亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了亚会B审字(2014)075标准无保留意见的审计报告。

## 三、 会计报表的编制基础及合并财务报表范围及变化情况

### (一) 公司财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及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》(2010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。

### (二) 合并报表范围及其变化

#### (1) 报告期内纳入合并财务报表的子公司情况

通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并报表
宝兴捷成云石有限公司	有限公司	四川省	424.00	生产及加工大理石、花岗岩、销售	100.00%	100.00%	是

(2) 合并报表范围变化情况2007年10月,本公司取得宝兴捷成云石有限公司(以下简称“捷成公司”)75%的股权,2009年9月,本公司取得捷成公司剩余25%股权,2013年3月捷成公司注销,同时本公司对捷成公司进行了吸收合并。

## 四、 主要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

## （二）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

## （三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

### 2、非同一控制下企业合并

在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## （四）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，

按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

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期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目 20% 的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## （六）应收款项

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元以上，其他应收款标准为 100 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如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。单项金额重大的应收款项单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：本公司将具有类似信用风险特征的相同账龄的应收款项

作为账龄组合管理。

按组合计提坏账准备的计提方法：本公司将账龄组合依照账龄分析法计提坏账，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	0
7—12个月	10	10
1—2年	20	20
2—3年	30	30
3年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## （七）存货

### 1、存货的分类

存货分为原材料、矿山产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在产品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货的购入与入库按实际成本计价,发出时按月末加权平均法计价。

### 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

### 3、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

## （八）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

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并计入资本公积。

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。

## （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所有者权益；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，按本附注“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



原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。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

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对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控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他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。

## （九）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

### 2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	3.00	4.85-19.40
机器设备	3-10	3.00	9.70-32.33
运输设备	5	3.00	19.40
电子设备	3	3.00	32.33

其他	3-6	3.00	16.17-32.33
----	-----	------	-------------

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按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的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## （十）在建工程

### 1、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程和大型修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

### 2、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记

至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十一）借款费用

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （十二）无形资产

无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括采矿权、专有技术、土地使用权等。无形资产在取得时按照实际成本计价。

#### 1、无形资产的后继计量

对使用寿命确定的无形资产，无形资产摊销期自其可供使用时(即其达到预定用途)开始至终止确认时止。在无形资产的使用寿命内系统地分摊其应摊销金额，摊销方法包括直线法、可采矿总量法等。对某项无形资产摊销所使用的方法应依据从资产中获取的预期未来经济利益的预计消耗方式来选择，并一致地运用于不同会计期间。公司至少应当于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。

对使用寿命不确定的无形资产不摊销。企业应当在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命

是有限的，应当估计其使用寿命，按照使用寿命确定的无形资产进行后续计量。

## 2、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：

1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；

4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 3、研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准

研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。包括对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动。上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入

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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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；

### （十三）收入

1、销售商品收入在满足下列条件时予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

3) 收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；

4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （十四）政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入

资产处置当期的损益。

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，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或损失的，取得时直接计入当期损益。

## （十五）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

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

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

### 2、递延所得税负债的确认

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

- 1) 商誉的初始确认；
- 2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （十六）经营租赁、融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

#### 1、融资租赁。

融资租赁确认标准：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在融资租赁期开始日，公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。融资租入资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。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时能否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。

#### 2、经营租赁

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **(十七) 主要会计政策、会计估计的变更**

#### 1、会计政策变更

本期不存在会计政策变更。

#### 2、会计估计变更

本期不存在会计估计变更。

## （十八）前期会计差错更正

本期不存在前期会计差错变更。

## 五、财务指标分析

### （一）基本指标

财务指标	2014年1-2月	2013年	2012年
综合毛利率	59.94%	39.70%	65.73%
净资产收益率	2.08%	31.08%	90.93%
资产负债率	26.79%	55.13%	72.61%
流动比率	1.27	0.59	0.56
速动比率	0.56	0.26	0.21
应收账款周转率	3.34	32.06	36.08
存货周转率	0.13	1.83	1.82
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-193.66	2,028.75	818.86
投资活动产生的现金流量净额（万元）	-2,310.97	-1,759.43	-1,577.19
筹资活动产生的现金流量净额（万元）	2,200.00	-128.00	659.89

### （二）盈利能力分析

公司 2013 年公司综合毛利率较 2012 年有所降低，主要原因系：（1）2012 年下半年公司矿山改变传统的爆破作业，开始推广绳锯开采方式，开采初期产能利用率不高以及 2014 年 4 月 20 日雅安地震导致矿山开采中断三个月，导致矿石平均开采成本异常上升，提高了 2013 年结转营业成本；（2）2013 年公司对荒料产品分级定价，同系列荒料及板材平均售价有所降低，另外公司为清理库存毛砣，调低了毛砣销售价格；（3）2013 年荒料产品分级定价前，优等荒料产品销售速度较快，库存荒料大多为较低等级产品，导致荒料产品平均售价较 2012 年降低。经过库存清理后，公司产品平均售价将会有所回升，另外公司未来将加大开采力度，提高设备产能利用率，公司平均开采成本也会有所下降，2014 年公司综合毛利率将会稳步提高，盈利能力将逐步显现。

公司 2013 年净资产收益率大幅下降，主要原因为：（1）公司产品平均售价降低和平均成本上升导致净利润大幅下降，公司销售净利率降低；（2）公司股东持续增资，对矿山开采设备和安全生产加强投入，而 2013 年四川雅安地震导致销售收入与上年持平，资产周转率略有下降。随着公司矿山建设前期投入结束，公司矿山开采能力将大幅提升，进入稳定生产期，公司矿石平



均开采成本将有所降低；同时公司加大市场开拓力度，提高资产周转率，公司净资产收益率将稳定提高。

### （三）偿债能力分析

报告期各期末公司资产负债率持续下降，主要原因为：公司前期筹措资金进行矿山和厂房建设，资产负债率相对较高，2013 年度原股东补足出资，2014 年 1-2 月份全体股东增资，报告期内陆续归还前期欠款，导致公司整体资产负债率在报告期内持续下降。

### （四）营运能力分析

公司总体上应收账款周转率保持较高水平，主要原因为公司赊销政策比较严格，大部分采用交款提货的结算方式。

公司 2013 年存货周转率比 2012 年上升，主要原因系 2013 年度公司降低毛砣售价，清理了大部分毛砣库存导致公司整体存货周转率上升。

### （五）获取现金能力分析

2013 年经营活动产生的现金流量净额显著高于 2012 年，主要原因是公司 2013 年销售商品收到的现金比 2012 年度增加 1,262.25 万元。

2012 年、2013 年、2014 年 1-2 月投资活动产生的现金流量净额持续提高，主要是公司在 2012 年、2013 年进行矿山和厂房建设以及收购中宝矿采矿权，部分款项由郑国刚代付，随着公司增资和现金流改善，逐步偿还上述款项。

筹资活动中主要是股东出资和资金往来，2013 年、2014 年 1-2 月股东出资详见第一节“四、公司成立以来股本形成及其变化情况”。

## 六、报告期内盈利情况

### （一）收入的确认方法

公司主营业务：白色大理石开采、白色大理石荒料、毛砣、板材等石材销售。

销售收入确认的具体方法：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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

售收入实现。

确认让渡资产使用权收入的依据：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

## （二）营业收入的主要构成

报告期内按产品类别分类情况如下：

单位：元

项目	2014年1-2月		2013年		2012年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
荒料	2,218,353.20	48.61%	19,906,166.00	38.79%	14,734,671.88	28.47%
毛砣	24,438.47	0.54%	15,119,634.46	29.46%	10,482,802.50	20.26%
板材	2,265,853.28	49.65%	15,027,772.16	29.28%	22,477,797.55	43.43%
片石	16,227.66	0.36%	392,174.41	0.76%	2,326,842.45	4.50%
其他	38,503.28	0.84%	858,222.10	1.67%	1,725,182.05	3.33%
其他业务收入	-	-	17,010.00	0.03%	6,630.00	0.01%
合计	4,563,375.89	100.00%	51,320,979.13	100.00%	51,753,926.43	100.00%

报告期内营业收入主要来自荒料、板材和毛砣，其中：2012年、2013年来自荒料的营业收入分别为 1,473.47 万元和 1,990.62 万元，占营业收入的比例分别为 28.47%和 38.79%；2012年、2013年来自毛砣的营业收入分别为 1,048.28 万元和 1,511.96 万元，占营业收入的比例分别为 20.26%和 29.46%；2012年、2013年来自板材的营业收入分别为 2,247.78 万元和 1,502.78 万元，占营业收入的比例分别为 43.43%和 29.28%。

2013 年度营业收入略低于上年度，特别是板材的销售下降较大，主要原因系：2013 年 4 月 20 日，四川省雅安市芦山县发生 7.0 级地震，震中距离公司所在地约 15 公里，对公司生产经营销售特别是板材的生产造成较大影响，虽然公司重新制定销售价格体系以及加强销售力度，但公司销售收入仍然未达预期。

## （三）分产品主营业务收入毛利率情况

单位：元

项目	2014年1-2月
----	-----------

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
荒料	2,218,353.20	582,649.91	73.74%
毛砣	24,438.47	21,215.72	13.19%
板材	2,265,853.28	1,194,645.38	47.28%
片石	16,227.66	13,603.68	16.17%
其他	38,503.28	15,922.57	58.65%
<b>合计</b>	<b>4,563,375.89</b>	<b>1,828,037.26</b>	<b>59.94%</b>
<b>项目</b>	<b>2013年</b>		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
荒料	19,906,166.00	12,457,732.73	37.42%
毛砣	15,119,634.46	8,804,331.82	41.77%
板材	15,027,772.16	8,622,352.95	42.62%
片石	392,174.41	330,571.36	15.71%
其他	858,222.10	731,845.02	14.73%
<b>合计</b>	<b>51,303,969.13</b>	<b>30,946,833.88</b>	<b>39.68%</b>
<b>项目</b>	<b>2012年</b>		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
荒料	14,734,671.88	3,291,212.83	77.66%
毛砣	10,482,802.50	3,861,368.13	63.16%
板材	22,477,797.55	8,013,664.95	64.35%
片石	2,326,842.45	1,132,297.58	51.34%
其他	1,725,182.05	1,438,945.08	16.59%
<b>合计</b>	<b>51,747,296.43</b>	<b>17,737,488.57</b>	<b>65.72%</b>

### 1、荒料毛利率变动分析

2013年荒料产品毛利率为37.42%，比2012年度荒料产品毛利率下降40.24%，主要原因系：1) 公司2012年下半年改变销售策略，为促进公司荒料产品销售，改变过去荒料产品统一定价策略，开始对荒料产品分级定价，荒料各系列产品销售价格差异较大，较高等级荒料产品销售占比在2012年度较高，库存荒料大多为较低等级产品，加上2013年4月4.20雅安地震导致矿山开采停顿和运输中断的因素，2013年度荒料较高等级产品销售占比降低，当年度荒料平均售价为3,087.68元/立方米，相比2012年度荒料平均售价4,425.61元/立方米，下降30.23%，导致荒料毛利率下降23.60%；2) 2012年下半年公司矿山开始改变传统的爆破作业，全面推广绳锯开采方式，初期产能利用率不高，且2013年4月20日雅安地震导致矿山开采中断三个月，2012年度下半年和2013年上半年开采成本上升，2013年度荒料平均销售成本为

1,932.34 元/立方米，相比 2012 年度荒料平均销售成本 988.531 元/立方米上升 95.48%，导致 2013 年度毛利率下降 16.65%。

2014 年 1-2 月荒料毛利率为 73.74%，相比 2013 年度上升 36.32%，主要原因系：1) 荒料分级定价实施后，清理了库存的较低等级荒料，2014 年 1-2 月荒料出售给个人较多，产品等级相对较高，荒料产品平均售价为 4,763.54 元/立方米，相比 2013 年度上升 54.28%，导致 2013 年度毛利率上升 25.82%；2) 2013 年 8 月以后，矿山在震后恢复正常开采，开采量提高，矿山开采成本有所降低，相应 2014 年 1-2 月结转平均单位销售成本 1,251.14 元/立方米，相比 2013 年度下降 35.25%，导致毛利率上升 10.50%。

## 2、毛砣毛利率变动分析

2013 年毛砣产品毛利率为 41.77%，比 2012 年度毛砣产品毛利率下降 21.39%，主要原因系：1) 公司 2012 年下半年改变销售策略，为促进公司毛砣产品销售，清理毛砣库存，调低毛砣售价，2013 年度毛砣平均售价为 325.65 元/吨，相比 2012 年度毛砣平均售价 383.91 元/吨，下降 15.18%，导致毛砣毛利率下降 11.71%；2) 2012 年下半年公司矿山开始改变传统的爆破作业，全面推广绳锯开采方式，初期产能利用率不高，且 2013 年 4 月 20 日雅安地震导致矿山开采中断三个月，2012 年度下半年和 2013 年上半年开采成本上升，2013 年度毛砣平均销售成本为 189.63 元/吨，相比 2012 年度毛砣平均销售成本 141.41 元/吨上升 34.10%，导致 2013 年度毛利率下降 9.69%。

2014 年 1-2 月毛砣毛利率为 13.19%，相比 2013 年度下降 28.58%，主要原因系：1) 毛砣平均单位销售价格为 384.62 元/吨，相比 2013 年度上升 18.11%，导致毛利率稍有上升；2) 毛砣平均单位销售成本 333.90 元/吨，相比 2013 年度上升 76.08%，导致毛利率大幅下降。

## 3、板材毛利率变动分析

2013 年板材产品毛利率为 42.62%，比 2012 年度下降 21.73%，主要原因系：1) 2013 年度板材平均售价为 159.95 元/平方米，与 2012 年度板材平均售价 161.67 元/平方米相比，略有下降；2) 2012 年下半年公司矿山开始改变传统的爆破作业，全面推广绳锯开采方式，初期产能利用率不高，且 2013 年 4 月 20 日雅安地震导致矿山开采中断三个月，2012 年度下半年和 2013 年上半年开采成本上升，导致板材直接材料荒料开采成本 2012 年度下半年开始大幅提

高，另外 2013 年度 4.20 雅安地震导致公司板材生产中断，板材单位制造费用上升，2013 年度板材平均销售成本为 91.77 元/平方米，相比 2012 年度板材平均销售成本 57.64 元/平方米上升 59.21%，导致 2013 年度毛利率大幅下降。

2014 年 1-2 月板材毛利率为 47.28%，相比 2013 年度上升 4.66%，主要原因系：1) 板材 2014 年 1-2 月产品平均售价为 194.79 元/平方米，相比 2013 年度上升 21.78%，导致 2013 年度毛利率上升；2) 2013 年度板材平均单位销售成本 102.70 元/平方米，相比 2013 年度略有上升，导致毛利率略降。

#### 4、片石和其他产品毛利率变动分析

2013 年和 2014 年 1-2 月片石产品毛利率分别为 15.71% 和 16.71%，比 2012 年度大幅下降，主要原因系 2012 年度公司集中清理了矿山开采的片石，矿山开采的片石占绝大部分，其销售毛利率相对较高，作为荒料开采的副产品，矿山开采直接成本和制造费用不分配给矿山开采片石，只承担运输到厂费用和准运证等片石本身直接成本，而工厂板材生产的片石按固定成本分配，导致 2012 年度片石毛利率较高。

其他产品主要是盒子等定制类产品，其个性化程度较高，各年度间毛利率波动较大。

综上所述：公司 2013 年度综合毛利率大幅低于 2012 年度，主要原因系：1) 2012 年下半年公司矿山开始改变传统的爆破作业，全面推广绳锯开采方式，初期产能利用率不高，且 2013 年 4 月 20 日雅安地震导致矿山开采中断三个月，2012 年度下半年特别是 2013 年上半年开采成本上升，导致 2013 年平均销售成本较高，各产品毛利率大幅下降；2) 2012 年度下半年公司改变以前相对保守的销售策略，对荒料产品分级定价，低价促销清理库存毛砣和矿山片石，导致 2013 年度荒料和毛砣毛利率大幅下降；3) 4.20 雅安地震导致板材生产车间中断，板材销售收入减少，生产成本上升，相应板材毛利率下降。

2013 年 8 月后，矿山震后恢复开采，绳锯开采作业方式将大幅提高矿山开采产量，单位生产成本将有所降低；库存毛砣和较低等级荒料大部分清理完毕，存货结构调整变化，有助于提升公司产品平均销售价格，未来公司综合毛利率将稳定提高。

因此，公司 2013 年度毛利率下降趋势是暂时性的，随着公司经营模式的稳定，公司未来毛利率将稳定地提高。

经分析公司产品毛利率变化，询问公司董监高及相关人员毛利率变化原因，核查销售合同和成本核算相应资料，主办券商认为，公司 2013 年度毛利率下降主要是公司经营模式转变和 4.20 雅安地震引起。公司生产模式由原来传统爆破作业改变为绳锯开采作业，初期产能利用率不高及 2013 年 4 月 20 日雅安地震导致矿山开采中断三个月，产品开采和生产成本上升；销售定价模式由原来的单一定价改变为荒料分级定价、毛砣低价促销，以清理产品库存，公司产品平均销售价格下降，导致公司综合毛利率暂时性下降。随着公司经营模式稳定，震后矿山开采和工厂生产恢复正常，公司综合毛利率也将稳定提高，报告期内公司综合毛利率变化不会影响公司持续经营能力。

#### （四）分地区主营业务收入毛利率情况

单位：元

项目	2014 年 1-2 月		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
华北地区	302,162.03	257,087.52	14.92%
华东地区	1,299,793.76	435,531.51	66.49%
华中地区	-	-	-
境外地区	-	-	-
西北地区	-	-	-
西南地区	1,058,284.57	678,900.99	35.85%
中南地区	1,903,135.53	456,517.24	76.01%
合计	4,563,375.89	1,828,037.26	59.94%
项目	2013 年		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
华北地区	1,349,794.38	554,154.21	58.95%
华东地区	11,620,564.83	4,351,244.44	62.56%
华中地区	1,465,885.35	996,821.20	32.00%
境外地区	854,945.41	200,880.50	76.50%
西北地区	422,188.37	31,551.61	92.53%
西南地区	30,730,162.41	23,346,596.67	24.03%
中南地区	4,860,428.38	1,465,585.25	69.85%
合计	51,303,969.13	30,946,833.88	39.68%
项目	2012 年		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
华北地区	5,250,677.16	604,988.40	88.48%
华东地区	9,296,114.46	2,179,917.07	76.55%

华中地区	-	-	-
境外地区	-	-	-
西北地区	13,623.59	2,492.60	81.70%
西南地区	28,330,699.69	11,260,260.71	60.25%
中南地区	8,856,181.53	3,689,829.79	58.34%
合计	51,747,296.43	17,737,488.57	65.72%

公司主营业务收入地区分布体现出公司立足于西南，巩固华东、中南地区，进一步发展华东、华中地区的战略布局。随着销售团队和渠道建设的不断加强，公司销售收入未来将快速增长。

各产品系列毛利率的差异导致公司各地区销售毛利率的变化，特别是2013年公司对荒料产品分级定价后，各品种毛利率差异更加明显，导致2013年各地区销售毛利率差异较大。

### （五）报告期内个人客户销售和采购情况及现金收付情况

#### 1、报告期内向个人客户销售金额及占比情况：

单位：元

年度	销售总额	向个人客户销售金额	向个人客户销售占比
2012年	51,753,926.43	23,310,652.44	45.04%
2013年	51,320,979.13	19,119,970.06	37.26%
2014年1-2月	4,563,375.89	1,330,619.75	29.16%

#### 2、报告期内向个人采购金额及占比情况：

单位：元

年度	采购总额	向个人采购金额	向个人采购占比
2012年	21,630,456.50	2,125,238.32	9.83%
2013年	10,981,925.50	1,179,257.40	10.74%
2014年1-2月	392,120.37	99,620.00	25.41%

#### 3、销售的现金收付占比情况

单位：元

年度	销售总额	现金收款金额	销售中现金收款占比
2012年	51,753,926.43	629,223.58	1.22%
2013年	51,320,979.13	639,532.06	1.25%
2014年1-2月	4,563,375.89	15,457.00	0.34%

#### 4、采购的现金收付占比情况：

单位：元

年度	总采购金额	现金采购金额	采购中现金付款占比
2012年	21,630,456.50	441,592.00	2.04%
2013年	10,981,925.50	111,742.20	1.02%
2014年1-2月	392,120.37	1,090.00	0.28%

#### 5、个人客户销售和采购的内控制度

公司向个人客户的销售较多，报告期各期向个人客户的销售金额分别占当期销售收入的 29.16%、37.26%、45.04%，占比相对较大；向个人供应商采购额约占各期采购额的 10%左右，公司如下所述三个方面保证公司财务报表数据的真实、准确、完整：

##### (1) 改善公司治理结构

2012年7月日昇创沅通过德恒通盈入主正兴有限后，经过2013年6月和2014年1月的股权转让和增资，2014年1月末正兴有限进行股份公司改制，日昇创沅作为控股股东，持有58.00%的股份，原股东罗福群家族（含郑国刚、闵传实）持有20.00%的股份，引入华工实业和其他投资者持股14.00%，其他董事高管持股8.00%。随着公司股东结构的改变，调整了董事会和监事会人员结构，外聘职业经理人为公司高管，公司治理结构的改善有助于三会一层形成相互制衡、相互牵制的结构，有助于公司建立良好的控制环制，为财务报表数据真实准确完整提供适当的保证。

##### (2) 公司销售和采购内部控制制度

公司治理结构的改善，建立了良好的董事会、管理层监督机制和组织结构等控制环境，建立了业务授权、业务记录、资产保管和维护、以及业务执行等不相容责任和职权相分离的制度框架。

在销售和收款环节，制订了《销售收款管理制度》、《客户信用额度控制制度》、《合同管理制度》、《仓储管理制度》，根据该等制度，合同签订、发货管理、发票开具、款项收付的公司规定具体如下：

公司将办理销售、发货、收款三项业务的部门分别设立，公司建立业务的岗位责任制，确保办理业务的岗位之间的不相容机制，确立相互分离、制约和监督机制，销售、发货、收款、记帐等职务分离，办理业务和审核业务人员分离。



合同订立和发货：销售合同由销售经理、财务部负责人、销售副总、总经理审核后方能盖章生效。产品销售出库，由销售部开具《发货通知单》交销售经理签字后交财务部核对无误后交仓储部，仓储部根据《发货通知单》内容安排发货并填写《产品销售出库单》，收货人或承运司机需在《产品销售出库单》上签字确认。《发货通知单》、《产品销售出库单》均为连续编号。

发票开具和记帐：财务部根据《产品销售出库单》数量与合同约定价格开具增值税发票，应收帐款记帐人员以《产品销售出库单》、《增值税发票》为依据登记入账。

收款和记帐：公司应将销售收入及时入账，不得账外设账，不得擅自坐支现金。销售人员应当避免接触销售现款。公司建立应收账款账龄分析制度和逾期应收账款催收制度。销售部门应当负责应收账款的催收，财务部门应当督促销售部门加紧催收。对催收无效的逾期应收账款由销售部会同财务部审核后交相关部门通过法律程序予以解决。

在采购和付款环节，公司制定了《采购与付款制度》、《仓储管理制度》，在采购申请审批、采购执行、货物入库、记帐和付款环节具体规定如下：

公司应当建立采购与付款业务的岗位责任制、明确相关部门和岗位的职责、权限，确保办理采购与付款业务不相容岗位的相互分离、制约和监督。采购申请与审批、采购执行、验收、付款、记帐职务分离。

采购申请和执行：各部门材料或资产请购单由部门经理、采购部门审核后，交分管副总或总经理审批，然后进行询价、比价，采购金额超过 1000 元以上的，由董事长审批。确定供应商、签订合同、采购并办理验收入库，登记账簿、支付采购货款。采购部根据审批后的《材料请购单》实施采购业务。

验收入库：仓储部根据所采购物品清单，核实实物无误后开具《采购入库单》，并经仓储管理员、采购经办人签字确认。

款项支付和记帐：财务部会计负责应付账款入账，应付账款入账必须取得的凭证有：供货单位的发票（增值税发票包括发票联和抵扣联）、请购单及入库单等；对于材料已入库发票未到的采购业务，财务部会计根据材料入库单暂估价入账，待发票回来时用红字冲回原来暂估入账数，按发票金额重新入账。财务部会计在做暂估入账时，根据材料入库单上的供货厂家登记应付账款明细账，以便随时掌握应付款情况、采购员报账情况以及供货方开发票

情况。采购部填写《用款申请单》并附发票、《采购入库单》交所属部门经理、财务经理、分管副总、财务总监、总经理、董事长逐级签字审批后，由出纳办理货款支付。会计根据办理记帐并由财务经理审核。公司原则上不允许使用现金进行物资采购，特殊情况需要总经理审批。

### （3）公司现金收付管理制度

公司《销售与收款管理制度》、《采购与付款制度》、《货币资金管理制度》对于公司现金收付的使用范围和库存现金限额作出规定，对现金使用明确规定：

现金收付必须坚持收有凭、付有据，堵塞由于现金收支不清、手续不全而出现的一切漏洞。财务部门的出纳职能具有垄断性。除财务部门或受财务部门委托外，任何单位或个人都不得代表公司接受现金或与其他单位办理结算业务。出纳员在收取现金时，应仔细审核收款单据的各项内容，收款时当面点清（点验完毕后才能让交款人离开）；应认真鉴别钞票的真伪，防止假币和错收。若发生误收假币或短款，查明原因后追究赔偿责任。现金收讫无误后，要在收款凭证上加盖现金收讫章。收取的现金，必须及时交审核人员填制凭证入账，严禁收入不入账、私设“小金库”和“账外账”。对于需支付现金的业务，会计人员必须审查现金支付的合法性与合理性，对于不符合规定或超出现金使用范围的支付业务，会计人员不得办理。办理现金付款时，会计人员应认真审查原始凭证的真实性与正确性，审查是否符合公司规定的签批手续，审核无误后在付款凭证上签字确认。出纳人员必须根据审核无误、审批手续齐全的付款凭证支付现金，并要求经办人员在付款凭证上签上自己的名字。每天收入的现金，应及时足额送存银行，不得坐支。

综上所述，公司治理结构的改善，三会一层相互牵制和制衡的组织机构设计，建立了良好的控制环境；不相容职务相分离，销售采购和货币资金管理 etc 内部控制制度的完善，有助于保证公司财务数据的真实准确完整。

公司个人销售和采购虽然占比较高，但公司一方面无论客户和采购对象均严格执行建立的内控制度，另一方面通过严格控制现金收付，通过 POS 机收取个人客户货款，通过月结或季度结算然后银行转帐支付个人供应货款，大大减少了公司现金收款的比例，报告期各期现金收款金额占销售收入的比例分别为 1.22%、1.25%、0.34%，现金付款金额占采购金额的比例分别为

2.04%、1.02%、0.28%，因此公司向个人的销售和采购，不会导致财务数据出现虚构、遗漏和错误。

#### 6、个人客户销售和采购的必要性和公允性

公司各类产品均有向个人客户销售，个人客户是公司重要的销售渠道之一，报告期各期公司向个人客户销售收入占全部销售收入的比重分别为45.04%、37.26%、29.16%；随着公司加强销售渠道和网络建设，个人客户销售收入比重将有所下降，但仍然是公司比较重要的销售渠道，为公司提供较多的商业机会。向个人销售的产品除2012年度、2014年1-2月荒料销售平均价格高于公司客户销售平均价格外，报告期内向个人销售的其他产品销售平均单价均低于公司客户对应产品同期销售平均价格，主要原因系：1) 个人客户主要是公司周边地区的个体户、私人作坊及部分个人经销商，其购买行为呈现两极分化趋势，要么选择较高等级的荒料产品，要么选择公司较低等级的荒料或低价促销的毛砣板材类产品，因此除2012年度、2014年1-2月荒料销售平均价格高于公司客户销售平均价格外，其他产品销售单价普遍低于同期公司客户同类产品销售单价。综上所述，向个人客户销售产品利润是公司毛利的重要来源，不可或缺。向个人客户销售的产品单价较低，但仍然高于公司生产成本，这是公司准备扩大开采规模，改变销售定价策略，对荒料进行分级定价，对毛砣、片石进行低价促销以进行库存清理的结果，是正常的商业行为。因此，向个人客户销售交易对公司来说是必要，交易价格是公允的。

公司向个人采购的项目主要为五金机械配件、建筑材料、维修配件和木箱，报告期内各期向个人采购金额占公司采购总额的比例分别为9.83%、10.74%、25.41%，向个人采购商品绝对金额不大，向个人供应商采购货物的主要原因系：1) 公司地处宝兴县灵关镇，地处四川西部，道路交通条件较差，且部分产品如砖石、水泥等采购量较小，向个人采购有利于减少运输成本，降低公司采购成本；2) 部分维修配件考虑及时性的因素，就近向个人采购。

### (六) 主要费用及变动情况

公司最近两年一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年	2012年
----	-----------	-------	-------

销售费用	198,940.81	2,583,999.18	2,947,314.12
管理费用	1,060,642.16	6,768,495.73	8,792,400.21
财务费用	7,555.02	28,624.45	256,857.67
销售费用占营业收入比重	4.36%	5.03%	5.69%
管理费用占营业收入比重	23.24%	13.19%	16.99%
财务费用占营业收入比重	0.17%	0.06%	0.50%

销售费用 2013 年较 2012 年减少了 36.33 万元，主要原因系：（1）公司 2013 年起为减少运输风险，运输费用由客户负责，减少 108.47 万元；（2）公司为加强销售力度，增加销售人员及其平均工资，提高了职工薪酬费用。

公司管理费用 2013 年较 2012 年减少了 202.39 万元，主要原因系：（1）2012 年度公司厂区绿化、审计、安全标准化体系建设发生费用 294.12 万元；（2）2013 年管理人员增加，职工薪酬费用增加 119.65 万元。

2013 年偿还了与个人的有息借款，故公司财务费用减少。

### （七）非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	2014 年 1-2 月	2013 年	2012 年
非流动资产处置损益		-694,862.01	-981,304.12
越权审批或无正式批准文件的 税收返还、减免	-	-	-
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）	44,444.46	266,666.65	149,999.98
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	111,957.00	30,609.50	-54,588.37
非经常性损益小计	156,401.46	-397,585.86	-885,892.51
减：非经常性损益相应所得税	39,100.37	-99,396.47	-221,473.13
非经常性损益影响净利润	117,301.10	-298,189.40	-664,419.38
归属于本公司普通股股东的净 利润	1,023,710.26	8,182,381.53	13,884,875.45
扣除非经常性损益后的普通股 股东的净利润	906,409.16	8,480,570.93	14,549,294.83

报告期内公司非经常损益主要来自于政府补助、固定资产处置。

公司 2012 年度缴纳滞纳金 57,769.51 元是由雅安市国家税务局稽查局出具的《税务处理通知书》（雅国税稽处【2012】6 号）对公司 2009 年-2010 年期间未按照规定期限缴纳增值税款，补缴往年的增值税税款并依法加收的滞纳金。

2012年4月16日，四川省雅安市国家税务局稽查局向正兴有限作出“雅国税稽处（2012）6号”《税务处理决定书》，该局于2012年2月16日至2012年3月31日对正兴有限2009年1月1日至2010年12月31日期间的增值税纳税情况进行了检查，正兴有限自查：（1）2009年销售片石、毛砣未记销售收入411,250.00元(含税)，应补缴增值税税款59,754.27元；（2）2009年出售下属分支机构非独立核算的康大厂和三会厂的固定资产（机器设备）以及小汽车，康大厂出售固定资产收入196,625.00元，三会厂出售固定资产收入71,100.00元，出售小汽车收入36,800.00元，应补缴增值税税款5,856.25元；（3）2010年销售片石、毛砣未记销售收入578,750.00元(含税)和销售板材未记销售收入297,191.00元（不含税），应补缴增值税税款134,614.35元。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第538号）第一条、第六条第一项，根据财税（2008）170号第四条第二款，根据《中华人民共和国税收征收管理法》第三十二条之规定，追缴正兴有限2009年度增值税税款65,610.52元，追缴2010年度增值税税款134,614.35元，并依法加收滞纳金。

公司未按照规定期限缴纳增值税款，受到雅安市国家税务局稽查局责令补缴往年的增值税税款并依法加收的滞纳金，不属于重大违法违规情形。

经核查，公司未按照规定期限缴纳增值税款的违法行为发生在2009年和2010年度，且该项追缴的增值税税款及滞纳金已于2012年4月19日缴纳完毕。根据《税务行政复议规则（2010）》（国家税务总局令 第21号）第十四条规定，加收滞纳金属于征税行为，不属于行政处罚行为。宝兴县国家税务局和地方税务局2014年3月都出具证明，证明公司自2012年1月1日至今生产经营中不存在因违法违规行为而受到处罚的情况。

综上所述，主办券商认为，公司上述被加收滞纳金不属于重大违法违规的情形。

## （八）公司主要税项及相关税收优惠政策

### 1、公司主要税项

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，	17%

税 种	计税依据	税率
	差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
资源税	按销售数量计征	3.33 元/吨
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

## 2、税收优惠政策

公司在报告期末未享受任何税收优惠政策。

## 七、公司主要资产情况

### (一) 货币资金

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
现金	65,479.82	25,011.18	42,987.32
银行存款	2,732,740.99	5,819,534.18	4,430,763.47
合计	<b>2,798,220.81</b>	<b>5,844,545.36</b>	<b>4,473,750.79</b>

报告期末公司无任何受限制的货币资金。

### (二) 应收账款

2012 年末、2013 年末与 2014 年 2 月 28 日，公司的应收账款情况如下：

单位：元

账龄	2014.2.28		
	账面余额		坏账准备
6 个月以内	2,398,656.60	100.00%	-
			2,398,656.60
账龄	2013.12.31		
	账面余额		坏账准备
6 个月以内	251,030.94	71.92%	-
			251,030.94
6 至 12 个月	31,690.00	9.08%	3,169.00
			28,521.00
1 至 2 年	66,311.00	19.00%	13,262.20
			53,048.80
合计	<b>349,031.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,431.20</b>
			<b>332,600.74</b>
账龄	2012.12.31		
	账面余额		坏账准备
6 个月以内	2,868,687.90	100.00%	-
			2,868,687.90

公司应收账款整体质量较好，回收情况良好。公司近两年一期应收账款账龄结构合理，报告期末不存在账龄超过 2 年的应收账款。应收账款中所占份额较大的为深圳市雷伊实业有限公司，系与公司合作密切的重点经销商且为实际控制人控制的其他企业，能够保障款项及时收回。

截至 2014 年 2 月 28 日，公司应收账款前五的客户如下：

单位：元

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额比例
深圳市雷伊实业有限公司	2,384,223.40	6 个月以内	99.40%
花渊强	8,577.40	6 个月以内	0.36%
宝兴县众成纳米科技有限公司	4,105.80	6 个月以内	0.17%
柴建平	1,750.00	6 个月以内	0.07%
<b>合计</b>	<b>2,398,656.60</b>		<b>100.00%</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款前五的款客户如下：

单位：元

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额比例
深圳市雷伊实业有限公司	224,794.00	6 个月以内	64.40%
王和江	66,311.00	1-2 年	19.00%
罗明茂	16,600.00	6 个月至一年	4.76%
黄福光	15,090.00	6 个月至一年	4.32%
中开建设有限公司成都分公司	11,162.94	6 个月以内	3.20%
<b>合计</b>	<b>333,957.94</b>		<b>95.68%</b>

截至 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款前五的客户如下：

单位：元

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额比例
宝兴县灵关鸿运石材厂	497,149.55	6 个月以内	17.33%
杨明友	380,585.40	6 个月以内	13.27%
上海奕石国际贸易有限公司	350,000.00	6 个月以内	12.20%
高小平	293,680.50	6 个月以内	10.24%
冀俊章	283,791.75	6 个月以内	9.89%
<b>合计</b>	<b>1,805,207.20</b>		<b>62.93%</b>

随着公司的销售模式逐步转变为直销与经销相结合的模式，且报告期内发行人的应收账款余额呈上升趋势。自 2013 年 9 月与深圳市雷伊实业有限公司签订经销合作框架协议以来，公司应收账款中 99.40% 为深圳市雷伊实业有限公司，发生坏账风险小，余额集中有利于应收账款的回收管理。

报告期末公司采用账龄分析法计提坏账准备,计提比例为六个月至一年以内 10%,一到两年 20%。

报告期各期末,公司应收账款中持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方欠款详见本节“十一、(二)关联交易及关联方资金往来”。

### (三) 预付款项

2012 年末、2013 年末与 2014 年 2 月 28 日,预付账款分别为 1,782,267.00 元、3,771,226.86 元、4,265,623.76 元。预付账款主要为预付供应商材料款及预付设备采购款等。

报告期内公司各期末预付款账龄分析情况如下:

单位:元

项目	2014.2.28		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,006,683.29	70.49	2,534,846.39	67.22	1,782,267.00	100.00
1 至 2 年	1,258,940.47	29.51	1,236,380.47	32.78	-	-
合计	4,265,623.76	100.00	3,771,226.86	100.00	1,782,267.00	100.00

截至 2014 年 2 月 28 日,预付款项金额前五名单位情况:

单位:元

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
四川住贸工程机械有限公司	非关联方	1,520,000.00	1 年以内	-
四川明鑫建设工程有限公司	非关联方	1,087,880.47	1-2 年	建设工程更改,首期建造款尚未退回
中国石油天然气股份有限公司 四川雅安销售分公司	非关联方	451,282.10	1 年以内	-
成都市武侯区同盛工程起重机 销售部	非关联方	210,000.00	1 年以内	-
福建省晋江市盛达机器有限公司	非关联方	150,000.00	1-2 年	采购合同取消,预付款尚未退回
合计		3,419,162.57		

公司与四川明鑫建设工程有限公司签订了建设工程施工合同,由四川明鑫建设工程有限公司承包建设公司的宿舍楼工程和矿部房屋工程,雅安地震发生后,公司决定与明鑫公司调整原合同项目内容,不再由该公司建设宿舍楼工程,原预付款 1,087,880.47 元转作待建矿部房屋工程款的预付款,矿部房屋工程已于 2014



年 8 月份完工并开始办理结算手续。公司与四川明鑫建设工程有限公司不存在关联方关系，不存在四川明鑫建设工程有限公司侵占公司利益的行为。

公司原计划向福建省晋江市盛达机器有限公司（后更名为福建盛达机器股份有限公司）采购机器设备，并支付了 150,000.00 元预付款。合同正式执行前公司了解到该类机器设备与公司现有生产需求不相符，经双方协商终止了原采购合同，原预付款转为向福建省晋江市盛达机器有限公司购买其他设备的采购定金，具体设备待双方重新签订新的购销合同予以确认。公司与福建省晋江市盛达机器有限公司不存在关联方关系，不存在福建省晋江市盛达机器有限公司非侵占公司利益的行为。

经核查公司与四川明鑫建设工程有限公司、福建省晋江市盛达机器有限公司签订的合同、资金往来凭证、向供应商询证，访谈公司相关人员，查阅供应商工商信用信息，核查四川明鑫建设工程有限公司变更合同，实地查看建筑物，查阅建设相关文件和结算书，主办券商认为：公司上述预付款项挂帐较久的主要原因是公司因特殊原因要求变更合同导致，但交易对方同意预付款项作为变更后合同的预付款，上述交易事项是真实的、合理的，供应商与公司不存在关联关系，公司与供应商不存在合同纠纷或供应商变相占用资金的行为。

截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
四川住贸工程机械有限公司	非关联方	1,520,000.00	1 年以内	执行中
四川明鑫建设工程有限公司	非关联方	1,087,880.47	1 年以内	采购合同取消，预付款尚未退回
中国石油天然气股份有限公司四川雅安销售分公司	非关联方	472,687.27	1 年以内	已结算
福建省晋江市盛达机器有限公司	非关联方	148,500.00	1 年以内	采购合同取消，预付款尚未退回
厦门会展金泓信展览有限公司	非关联方	143,100.00	1 年以内	已结算
<b>合计</b>		<b>3,372,167.74</b>		

截至 2012 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
四川明鑫建设工程有限公司	非关联方	1,460,000.00	1年以内	建设工程取消，首期建造款尚未退回
福建省晋江市盛达机器有限公司	非关联方	148,500.00	1年以内	采购合同取消，预付款尚未退回
宝兴县建化有限责任公司	非关联方	73,320.00	1年以内	已结算
佛山市浩瀚商务资讯有限公司	非关联方	40,000.00	1年以内	已结算
张耀	非关联方	18,572.00	1年以内	已结算
<b>合计</b>		<b>1,740,392.00</b>		

报告期末，预付款中无持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的股东欠款。

#### （四）其他应收款

截至 2012 年末、2013 年末与 2014 年 2 月 28 日，公司的其他应收款情况如下：

账龄	2014.2.28			
	账面余额		坏账准备（万元）	净额（元）
	金额（元）	比例		
6 个月以内	677,747.65	38.02%	-	677,747.65
6 至 12 个月	500,000.00	28.05%	50,000.00	450,000.00
1 至 2 年	605,066.74	33.94%	121,013.35	484,053.39
<b>合计</b>	<b>1,782,814.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>171,013.35</b>	<b>1,611,801.04</b>
账龄	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备（万元）	净额（元）
	金额（元）	比例		
6 个月以内	1,169,828.29	78.09%	-	1,169,828.29
6 至 12 个月	318,211.56	21.24%	31,821.16	286,390.40
1 至 2 年	10,000.00	0.67%	2,000.00	8,000.00
<b>合计</b>	<b>1,498,039.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>33,821.16</b>	<b>1,464,218.69</b>
账龄	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备（元）	净额（元）
	金额（元）	比例		
6 个月以内	1,392,558.31	53.00%	-	1,392,558.31
6 至 12 个月	1,233,000.00	46.93%	123,300.00	1,109,700.00
1 至 2 年	1,718.72	0.07%	343.74	1,374.98

合计	2,627,277.03	100.00%	123,643.74	2,503,633.29
----	--------------	---------	------------	--------------

公司其他应收款坏账准备按账龄分析法计提坏账准备，计提合理。

截至 2014 年 2 月 28 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额比例
深圳德恒通盈投资有限公司	非关联方	1,505,066.74	1 年以内 910,000.00 元； 1-2 年 595,066.74 元	84.42%
罗铜阳	内部职员	96,757.30	1 年以内	5.43%
陈德贤	内部职员	32,670.00	1 年以内	1.83%
中国石油天然气股份有限公司四川雅安销售分公司	非关联方	31,405.17	1 年以内	1.76%
谌举	内部职员	22,982.00	1 年以内	1.29%
合计		1,688,881.21		94.73%

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额比例%
深圳德恒通盈投资有限公司	非关联方	1,418,211.56	6 个月以内 1,100,000.00 元； 6 个月至 1 年 318,211.56 元	94.67%
罗铜阳	内部职员	31,000.00	6 个月以内	2.07%
张珂	内部职员	14,770.00	6 个月以内	0.99%
员工社保	非关联方	11,866.87	6 个月以内	0.79%
芦山印象酒店	非关联方	10,000.00	1-2 年	0.67%
合计		1,485,848.43		99.19%

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额比例%
保险公司	非关联方	1,233,000.00	6 个月至 1 年	46.93%
吴达辉	非关联方	1,138,386.91	6 个月以内	43.33%
四川达圣投资有限公司	非关联方	150,000.00	6 个月以内	5.71%
罗德强	非关联方	29,499.00	6 个月以内	1.12%
芦山印象酒店	非关联方	10,000.00	6 个月以内	0.38%
合计		2,560,885.91		97.47%

报告期各期末，公司应收账款中持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方欠款详见本节“十一、（二）关联交易及关联方资金往来”。

## （五）存货

公司存货主要包括原材料、库存商品等。公司存货余额的组成情况如下表所示：

单位：元

项目	2014.2.28		2013.12.31		2012.12.31	
	账面价值	占比	账面价值	占比	账面价值	占比
原材料	457,542.58	3.30%	321,840.46	2.25%	401,656.44	2.06%
库存商品	11,782,356.80	85.04%	12,912,771.86	90.42%	18,086,843.67	92.65%
发出商品	372,777.99	2.69%	481,989.89	3.38%	1,032,182.59	5.29%
委托加工物资	122,073.92	0.88%	64,749.05	0.45%	-	-
生产成本	207,809.20	1.50%	78,030.47	0.55%	-	-
制造费用	912,610.82	6.59%	421,232.74	2.95%	-	-
<b>合计</b>	<b>13,855,171.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,280,614.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,520,682.70</b>	<b>100.00%</b>

### 1、存货余额较大的原因

公司实行“以销带产”的经营模式，按照年度销售计划来制定年度开采计划和板材生产计划。公司矿山开采后的直接产品为荒料、毛坨、片石。其中荒料可以直接面向客户销售，也可以在工厂加工成毛板、光板、异形后进行销售；毛坨和片石一般直接销售给客户。目前公司以荒料生产及销售为主，辅之以毛坨、板材、片石等其他石材产品的生产及销售。

公司矿山距离工厂 75KM，且矿山开采区在海拔 2600-3200 米之间，每年 12 月份至次年 2 月份属于结冰期不能开采，矿山开采具有季节性，需要储备一定数量存货以保证销售和生产的连续性，因此公司荒料、毛坨、板材等库存商品占存货的绝大部分，报告期各期末，库存商品占存货比例分别为 92.65%、90.42% 和 85.04%，报告期各期末存货余额分别为 1,952.07 万元、1,428.06 万元、1,385.52 万元，存货余额占资产总额的比例分别为 24.07%、16.96%、16.69%，总体占比相对合理，与公司经营模式和生产特点相适应。公司存货周转率从 2012 年度低于 1.00 提高到 2013 年度的 1.83，公司存货余额特别是库存商品金额逐年下降，因此，公司存货余额与公司制定的年度销售计划相匹配。

## 2、存货内控制度及执行情况

公司针对存货制定了《仓储管理制度》，明确仓库管理和记帐员职务不相容，详细规定存货计划与控制、仓库的管理、质量检验、计量、入库、出库、调库、退库、稽核和盘点、存货运输的流程和管理制度，其具体规定如下：

**存货计划与控制：**在办理采购手续前，需仓储部核实所采购物品的库存量，当库存量能满足需要时，采购部不得办理采购。采购部根据公司批准的年度预算，负责编制年度采购计划。采购计划需要考虑物质消耗定额和存货存储量。

**仓库管理：**仓储部应根据生产需要和厂房设备条件，并依据各种存货的物理、化学等特性，将存货划分为不同类型，并设置不同的区域实施管理。为了加强存货的管理，仓储部应根据存货的价值高低，对各类存货实施分类管理。仓储部应设置仓库保管员和记账员岗位，以保证存货的管理。仓库保管员负责物品数量及安全的管理；记账员负责账务管理。

**存货计量与检验：**公司应根据库存存货的类型和特点，配备相应的计量器具，如磅秤、卷尺等。计量器具应在规定期限内及时进行校准，保证计量的公正性和准确性。所有办理出入库手续的产品都必须经过计量，保证同入库单的入库数量一致。不一致的，仓储部不得办理出入库手续。计量单位以吨、平方米、立方米、件为准，数量单位取个位数，重量单位取小数点后 2 位，面积、体积单位取小数点后 4 位，不得使用包等计量单位。

**出入库：**所有存货，不论购入、销货退回等，均应办理入库手续，不论请领、退货等，均应办理出库手续。

1) 矿山将荒料、毛砣、矿山片石运到公司后，仓库人员应根据质检部门对荒料测量后的体积，毛砣、片石根据重量，据实开具“产品入库单”，并按区域堆放。（产品必须经过过磅得出重量，不得人为的预测重量，荒料主单位为“立方米”，辅助单位为“吨”，毛砣、矿山片石单位为“吨”）。

2) 采购员将所采购货物送到仓库后，仓库人员根据所采购货物清单核实无误后开具“材料入库单”。

3) 车间根据生产需要，要求领用材料时，仓库根据所领用材料性质开具“材料领料单”，在领料单上要求注明材料用途，领料单上必须要有领料人签名确认。

4) 车间生产产品入库，根据入库产品的编码规格、数量，据实填制“产品入库单”，并按区域堆放，入库单要求有入库人签名确认。

5) 产品销售出库, 仓库人员根据销售部开具的销售发货通知单并经财务人员签字确认, 准备货物装运出库, 产品出库时开具“产品销售出库单”, 要求有客户或装运司机签字确认。

6) 如遇销售产品退货, 仓库人员应协同销售人员负责将所退回产品按区域堆放, 并开具红字“产品销售出库单”报送财务部。

7) 仓管应将每天所发生的出入库单据于次日报送财务部, 月度终了汇总统计收发存表报送财务部。

8) 年中、年末, 仓库会同财务部、生产部对库存产品进行盘点, 并随时接受主管部门人员的抽查。

所有库存出货, 仓库保管员应依据出库通知单每天核对, 并由记账员将有关资料登记入帐。存货领出后, 必须根据批准用途使用。严禁领用人擅自将所领出的存货移转其他单位使用或留待下次使用。

盘点: 年中及年末, 仓储部应会同财务部共同进行盘点。盘点前仓库主管制作盘点计划。盘点参与人员必须实地查点存货的规格、数量是否与账面的记载相符, 并填制盘存表, 经仓库主管, 仓管保管员, 会计人员及财务经理签字确认。

对于盘盈、盘亏的存货, 参与盘点的会计编制存货盘盈、盘亏汇总表, 财务经理复核后报总经办审批。财务部根据审批结果依照《企业会计准则》的规定进行账务处理。

### 3、存货跌价准备

公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上, 对遭受损失, 全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货, 根据存货成本与可变现净值孰低计量, 按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

报告期各期末公司存货未计提跌价准备的主要原因系: 1) 汉白玉大理石销售价格稳中有升, 汉白玉大理石属于大宗商品, 刚性需求较大, 价格波动幅度很小。历史销售数据反映几年来销售价格稳中略有升幅; 2) 公司产品毛利率较高, 公司荒料、毛砣、板材等库存商品的销售价格远高于生产成本, 2013 年度改变销售定价策略, 对荒料进行分类分级定价, 对毛砣、片石低价促销, 其产品销售底价也高于存货的生产成本, 预计未来存货发生损失的可能性不大; 3) 公司荒料、毛砣等汉白玉大理石产品品质稳定, 物理及化学性能不会在正常情况下发生

变化，不会导致因堆放时间长发生质量变化影响销售价格，也不存在在因技术进步导致使用功能大幅降低的情况。因此，公司存货未来不存在大幅减值的风险。

经查阅公司有关仓储的内控制度，获取存货明细表，查阅公司采购和销售合同和出入库的相应单据，分析存货结构变化和毛利率的变化，分析公司成本、制造费用构成和变化，访谈相关人员成本核算方法，查阅公司年度储量报告，核对公司准运证费用和产量数据，与会计师沟通公司成本计价核算情况，并对期末存货进行监盘，主办券商认为，公司按照《仓储管理制度》对存货管理和盘点，成本费用的归集与结转是否与实际生产流转一致。

## （六）长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
成本法核算的长期投资	-	-	5,000,000.00

公司长期股权投资全部采用成本法核算，未计提减值准备。

### 2、长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012.12.31	增减变动	2013.12.31
宝兴捷成云石有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	-

2007年10月，公司取得宝兴捷成云石有限公司75%的股权，2009年9月，公司获得宝兴捷成云石有限公司剩余25%股权，2013年3月公司对宝兴捷成云石有限公司进行了吸收合并。

## （七）固定资产

### 1、公司固定资产及累计折旧情况如下：

单位：元

项目	2014.2.28			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	65,055,093.17	319,786.23	-	65,374,879.40
房屋建筑物	25,532,263.07	211,677.83	-	25,743,940.90
机器设备	32,471,619.10	101,709.40	-	32,573,328.50
运输设备	3,483,129.10	-	-	3,483,129.10
办公及其他设备	3,568,081.90	6,399.00	-	3,574,480.90

2、累计折旧合计	26,529,626.20	1,207,413.33	-	27,737,039.53
房屋建筑物	4,259,806.42	274,752.93	-	4,534,559.35
机器设备	18,954,638.98	750,689.64	-	19,705,328.62
运输设备	928,419.29	112,621.17	-	1,041,040.46
办公及其他设备	2,386,761.51	69,349.59	-	2,456,111.10
3、账面净值合计	38,525,466.97			37,637,839.87
项目	<b>2013.12.31</b>			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	53,117,050.94	14,222,200.43	2,284,158.20	65,055,093.17
房屋建筑物	15,157,000.00	10,375,263.07		25,532,263.07
机器设备	31,372,929.60	3,270,698.35	2,172,008.85	32,471,619.10
运输设备	3,470,633.19	42,495.91	30,000.00	3,483,129.10
办公及其他设备	3,116,488.15	533,743.10	82,149.35	3,568,081.90
2、累计折旧合计	23,108,783.90	4,948,688.82	1,527,846.52	26,529,626.20
房屋建筑物	3,388,482.05	871,324.37		4,259,806.42
机器设备	17,383,698.32	3,051,578.79	1,480,638.13	18,954,638.98
运输设备	341,872.00	615,647.29	29,100.00	928,419.29
办公及其他设备	1,994,731.53	410,138.37	18,108.39	2,386,761.51
3、账面净值合计	30,008,267.04			38,525,466.97

2、公司固定资产未用于抵押或担保。报告期末公司各固定资产均处于良好使用状态且未发现资产减值的情况，因此未计提减值准备。

3、期末公司未办妥产权证书的固定资产如下：

单位：元

项目	原值	净值
员工宿舍	390,000.00	11,700.00
食堂	125,000.00	72,458.38
库房	310,000.00	209,766.60
客房	85,000.00	57,516.60
机修小库房	63,000.00	42,630.00
合计	<b>973,000.00</b>	<b>394,071.58</b>

## （八）在建工程

1、在建工程明细表

单位：元

<b>2014.2.28</b>			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
宿舍	1,834,191.91	-	1,834,191.91



河堤	271,585.15	-	271,585.15
食堂	58,623.2	-	58,623.2
合计	<b>2,164,400.26</b>	-	<b>2,164,400.26</b>
<b>2013.12.31</b>			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
宿舍	1,442,052.07	-	1,442,052.07
河堤	271,585.15	-	271,585.15
食堂	52,910.00	-	52,910.00
合计	<b>1,766,547.22</b>	-	<b>1,766,547.22</b>
<b>2012.12.31</b>			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理塔	731,494.10	-	731,494.10
矿山炸药库	250,862.80	-	250,862.80
宿舍	19,860.00	-	19,860.00
合计	<b>1,002,216.90</b>	-	<b>1,002,216.90</b>

2013 年公司将完工的污水处理塔、矿山炸药库转入固定资产。报告期末公司无用于抵押或担保的在建工程。

### （九）无形资产

报告期内，公司无形资产构成及变化情况如下：

单位：元

项目	2014.2.28			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	18,135,150.04	-	-	18,135,150.04
(1)采矿权	14,846,929.57	-	-	14,846,929.57
(2)土地使用权	3,288,220.47	-	-	3,288,220.47
2、累计摊销合计	1,817,859.11	-	-	1,828,819.85
(1)采矿权	1,412,312.37	-	-	1,412,312.37
(2)土地使用权	405,546.74	10,960.74	-	416,507.48
3、账面净值合计	16,317,290.93	10,960.74	-	16,306,330.19
(1)采矿权	13,434,617.20	-	-	13,434,617.20
(2)土地使用权	2,882,673.73	-	-	2,871,712.99
项目	2013.12.31			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	18,135,150.04	-	-	18,135,150.04
(1)采矿权	14,846,929.57	-	-	14,846,929.57
(2)土地使用权	3,288,220.47	-	-	3,288,220.47
2、累计摊销合计	1,320,753.96	497,105.15	-	1,817,859.11

(1)采矿权	970,010.92	442,301.45	-	1,412,312.37
(2)土地使用权	350,743.04	54,803.70	-	405,546.74
3、账面净值合计	16,814,396.08	-	-	16,317,290.93
(1)采矿权	13,876,918.65	-	-	13,434,617.20
(2)土地使用权	2,937,477.43	-	-	2,882,673.73

公司的土地使用权采用年限平均法摊销，采矿权采用总量法摊销。2014年1至2月，由于季节原因公司未进行任何矿山开采活动，因此2014年1至2月采矿权摊销金额为0元。

公司各期末均无用于抵押或担保的无形资产。

## (十) 递延所得税资产

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
递延所得税资产	1,932,567.82	1,845,347.04	1,492,969.47
占非流动资产比例	3.33%	3.16%	3.03%
其中，资产减值准备	42,753.34	12,563.09	30,910.94
固定资产折旧差异	1,889,814.48	1,832,783.95	1,462,058.53

### 1、已确认递延所得税资产

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
<b>递延所得税资产：</b>			
资产减值准备	42,753.34	12,563.09	30,910.94
固定资产折旧差异	1,889,814.48	1,832,783.95	1,462,058.53
小计	1,932,567.82	1,845,347.04	1,492,969.47
<b>递延所得税负债：</b>			
无形资产摊销差异	1,833,746.07	1,833,746.07	2,037,175.00
小计	<b>1,833,746.07</b>	<b>1,833,746.07</b>	<b>2,037,175.00</b>

### 2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
<b>应纳税差异项目</b>			
无形资产摊销税会差异	7,334,984.29	7,334,984.29	8,148,700.00
小计	7,334,984.29	7,334,984.29	8,148,700.00
<b>可抵扣差异项目</b>			
计提应收账款坏账准备	-	16,431.20	-
计提其他应收款坏账准备	171,013.35	33,821.16	123,643.74

固定资产折旧税会差异	7,559,257.92	7,331,135.80	5,848,234.13
小计	<b>7,730,271.27</b>	<b>7,381,388.16</b>	<b>5,971,877.87</b>

递延所得税资产主要来自资产减值准备与固定资产折旧差异。其中固定资产折旧差异是由于公司的部分固定资产的折旧年限小于税法规定的最低折旧年限。递延所得税负债来自无形资产摊销差异，由于公司对采矿权摊销方法的变更并进行了追溯调整，导致采矿权账面价值与计税基础产生了应纳税的暂时性差异。

### （十一）资产减值准备计提情况

报告期内各期末公司资产减值准备计提情况如下：

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
坏账准备	-	16,431.20	-
其他应收款坏账准备	171,013.35	33,821.16	123,643.74
合计	<b>171,013.35</b>	<b>50,252.36</b>	<b>123,643.74</b>

## 八、公司主要负债情况

### （一）应付账款

1、应付帐款如下：

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
应付账款	263,379.81	317,072.82	2,325,620.53

2、应付账款按账龄分类

单位：元

账龄	2014.2.28		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	213,990.49	81.25	261,856.50	82.59	1,235,620.53	53.13
1 至 2 年	49,389.32	18.75	55,216.32	17.41	-	-
2 年以上	-	-	-	-	1,090,000.00	46.87
合 计	263,379.81	100.00	317,072.82	100.00	2,325,620.53	100.00

3、截至 2014 年 2 月 28 日，本公司无欠应付账款持有 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

4、截至 2014 年 2 月 28 日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	账面余额	备注
王和江	51,055.70	加工费

成都市卓越工程机械有限公司	28,867.01	材料款
泉州市洛江区双阳金刚石工具有限公司	28,000.00	绳锯线款
四川众望安全环保技术咨询有限公司	25,000.00	矿山安全生产及验收服务费
田玉军	22,098.32	木箱款
<b>前五名应付小计</b>	<b>155,021.03</b>	
<b>2014年1-2月应付总计</b>	<b>263,379.81</b>	
<b>前五名应付占比</b>	<b>58.86%</b>	

截至2013年12月31日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	账面余额	备注
金华汽车修理厂	38,052.00	汽车维修款
雅安宝兴供电有限责任公司	30,000.00	电费
泉州市洛江区双阳金刚石工具有限公司	28,000.00	绳锯线款
四川众望安全环保技术咨询有限公司	25,000.00	矿山安全生产及验收服务费
田玉军	22,098.32	木箱款
<b>前五名应付小计</b>	<b>143,150.32</b>	
<b>2013年应付总计</b>	<b>317,072.82</b>	
<b>前五名应付占比</b>	<b>45.15%</b>	

截至2012年12月31日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	账面余额	备注
国资公司	1,090,000.00	采矿权费用
谢天宾	452,000.00	厂区绿化款
成都市卓越工程机械有限公司	226,705.55	材料款
宝兴县沙湾加油站	98,000.01	柴油款
成都银全物流有限公司	80,388.80	运输款
<b>前五名应付小计</b>	<b>1,947,094.36</b>	
<b>2012年应付总计</b>	<b>2,325,620.53</b>	
<b>前五名应付占比</b>	<b>83.72%</b>	

## (二) 预收账款

1、报告期各期末，预收账款余额如下：

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
预收账款	5,212,028.48	5,128,093.44	2,308,513.14

2、预收款项按账龄分类

单位：元

账龄	2014.2.28		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	4,857,990.68	93.21	5,008,093.44	97.66	2,233,513.14	96.75
1至2年	354,037.80	6.79	120,000.00	2.34	75,000.00	3.25
合计	5,212,028.48	100.00	5,128,093.44	100.00	2,308,513.14	100.00

3、预收款项期末无预收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

4、截至2014年2月28日，预收账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	账面余额	备注
INTERWEST L. P. 45 ROSEHAUGH ROAD	2,446,560.00	货款
四川省宝兴县紫罗红矿业有限公司	1,776,888.00	货款
林伟民	213,170.00	货款
杨超	193,189.65	货款
高兵	100,000.00	货款
<b>前五名预收小计</b>	<b>4,729,807.65</b>	
<b>2014年1-2月预收总计</b>	<b>5,212,028.48</b>	
<b>前五名预收占比</b>	<b>90.75%</b>	

截至2013年12月31日，预收账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	账面余额	备注
INTERWEST L. P. 45 ROSEHAUGH ROAD	2,141,115.00	货款
四川省宝兴县紫罗红矿业有限公司	1,776,888.00	货款
林伟民	213,170.00	货款
泉州清岩石材有限公司	200,000.00	货款
高兵	100,000.00	货款
<b>前五名预收小计</b>	<b>4,431,173.00</b>	
<b>2013年预收总计</b>	<b>5,128,093.44</b>	
<b>前五名预收占比</b>	<b>86.41%</b>	

截至2012年12月31日，预收账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	账面余额	备注
曲阳宏州雕塑园林有限公司	655,933.74	货款
厦门峰石石材有限公司	412,768.16	货款
上海胜元石材（林加铨）	160,000.00	货款
谷云山	141,000.00	货款
赵雪峰	138,699.72	货款
<b>前五名预收小计</b>	<b>1,508,401.62</b>	
<b>2012年预收总计</b>	<b>2,308,513.14</b>	
<b>前五名预收占比</b>	<b>65.34%</b>	

### （三）应付职工薪酬

1、报告期各期末，应付职工薪酬如下：

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
应付职工薪酬	289,005.36	388,992.10	265,956.20

## 2、应付职工薪酬明细：

单位：元

项目	2014.2.28		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
工资、奖金、津贴和补贴	289,005.36	100.00	388,992.10	100.00	265,956.20	100.00

## 3、应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## (四) 应交税费

## 1、报告期各期末，应交税费如下：

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
应交税费	3,848,354.57	5,451,551.27	7,625,001.92

## 2、应交税金明细如下：

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
	金额	金额	金额
增值税	192,398.86	2,233,892.16	1,424,184.52
企业所得税	3,635,336.41	3,174,618.81	6,109,669.16
城市维护建设税	9,619.94	20,324.59	210,159.88
教育费附加	5,771.97	12,194.75	88,747.12
地方教育费附加	3,847.96	8,129.83	30,719.67
资源税	-	-	-393,374.53
其他	1,379.43	2,391.13	26,250.10
合计	3,848,354.57	5,451,551.27	7,625,001.92

## (五) 其他应付款

## 1、报告期各期末，其他应付款如下：

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
其他应付款	10,059,620.14	32,511,281.20	43,268,207.11

## 2、其他应付按账龄分类：

单位：元

账龄	2014.2.28		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,992,689.52	59.57	11,470,757.96	35.28	35,402,526.49	81.81
1 至 2 年	4,000,000.00	39.77	20,973,592.62	64.51	7,510,000.00	17.36
2 至 3 年	-	-	-	-	210,000.00	0.49
3 年以上	66,930.62	0.66	66,930.62	0.21	145,680.62	0.34
合计	10,059,620.14	100.00	32,511,281.20	100.00	43,268,207.11	100.00

3、其他应付款期末欠持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：

单位：元

单位名称	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
郑国刚	2,965,047.60	25,411,592.62	25,363,592.62

4、截至 2014 年 2 月 28 日，其他应付款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	账面余额	备注
陈东明	7,000,000.00	借款
郑国刚	2,965,047.60	代垫建造款
养路统筹费	66,930.62	购准运证费用
代扣员工个税	26,316.92	
住房公积金	1,325.00	
<b>前五名其他应付小计</b>	<b>10,059,620.14</b>	
<b>2014 年 1-2 月其他应付总计</b>	<b>10,059,620.14</b>	
<b>前五名其他应付占比重</b>	<b>100.00%</b>	

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	账面余额	备注
郑国刚	25,411,592.62	代垫建造款
陈东明	7,000,000.00	借款
养路统筹费	66,930.62	购准运证费用
代扣员工个税	30,565.11	
住房公积金	1,325.00	
<b>前五名其他应付小计</b>	<b>32,510,413.35</b>	
<b>2013 年其他应付总计</b>	<b>32,511,281.20</b>	
<b>前五名其他应付占比重</b>	<b>100.00%</b>	

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	账面余额	备注
郑国刚	25,363,592.62	代垫建造款
陈东明	15,000,000.00	借款
毛炜	1,659,166.63	借款

预提运费	1,111,902.93	矿产品运费
养路统筹费	66,930.62	购准运证费用
<b>前五名其他应付小计</b>	<b>43,201,592.80</b>	
<b>2012年其他应付总计</b>	<b>43,268,207.11</b>	
<b>前五名其他应付占比重</b>	<b>99.85%</b>	

陈东明和毛炜借款主要用于补充流动资金和设备购置改造费,公司均与其签署借款合同,未约定借款利息,但履行了内部审批程序,欠毛炜款项已于2013年1月偿还完毕,欠陈东明款项已于2014年8月22日偿还完毕。

经核查,主办券商认为,公司开设独立的银行账户,作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策,不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。

公司向关联方借款和个人借款是因为2012年度和2013年度公司处于板材生产车间建设和矿山改造投入期间,资金需求较大;报告期内公司盈利能力良好,2014年1-2月资产负债率较低,未来可以通过资本市场直接融资或银行间接融资满足公司融资需求,不存在公司资金依靠关联方或第三方情形。

## (六) 其他非流动负债

1、报告期各期末,其他非流动负债如下:

单位:元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
其他非流动负债	738,888.96	783,333.42	1,050,000.07

2、其他非流动负债明细如下:

单位:元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
重点技术改造项目资金	55,555.63	66,666.75	133,333.40
矿产资源节约与综合利用专项资金	683,333.33	716,666.67	916,666.67
合计	738,888.96	783,333.42	1,050,000.07

(1)公司于2009年收到重点技术改造项目资金400,000.00元,公司将上述政府补助确认为递延收益,并按照资产折旧年限分期确认为当前损益,2012年度确认营业外收入133,333.40,2013年度确认营业外收入66,666.67元,2014年1至2月确认营业外收入11,111.12元。

(2)本公司于2011年收到矿产资源节约与综合利用专项资金1,000,000.00元,本公司将上述政府补助确认为递延收益,并按照资产折旧年限分期确认为当



前损益，2012 年度确认营业外收入 916,666.67 元，2013 年度确认营业外收入 200,000.00 元，2014 年 1 至 2 月确认营业外收入 33,333.34 元。

### （七）报告期末公司无逾期未偿还债务

在报告期末公司无逾期未偿还债务。

## 九、股东权益情况

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
实收资本（或股本）	50,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	10,571,447.16	9,819,013.10	1,819,013.10
盈余公积	-	794,976.56	44,372.51
未分配利润	221,041.83	7,154,789.07	349,455.74
归属于母公司所有者权益合计	60,792,488.99	37,768,778.73	22,212,841.35
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	60,792,488.99	37,768,778.73	22,212,841.35
实收资本（或股本）	50,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

#### 1、公司实收资本变更情况

请参见本说明书“第一节基本情况”之“四、公司成立以来股本形成及其变化情况”。

#### 2、公司股东及出资比例

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例 %
1	日昇创沅	2,900.00	58.00
2	罗福群	600.00	12.00
3	华工实业	500.00	10.00
4	郑国刚	300.00	6.00
5	许先展	200.00	4.00
6	邱俊生	150.00	3.00
7	周皓琳	100.00	2.00
8	闵传实	100.00	2.00
9	肖勤勇	50.00	1.00
10	张珂	50.00	1.00
11	李波潮	50.00	1.00
合计		5,000.00	100.00

3、2014年2月28日实收资本较上年末增加3000万元,主要是由于公司2014年1月27日,新增加注册资本人民币1,000万元;2014年2月28日,公司按经审计截至基准日2014年1月31日的净资产6,057.14万元,折合成公司股本5000.00万元。

4、2013年末资本公积金较2012年末增加800万元,系由于公司设立时,作为股东出资的实物资产中,本公司曾为购买该实物资产累计支付人民币800万元,鉴于股东不能将公司的资产以股东的名义出资,公司决定由郑国刚、罗福群补足出资人民币800万元。郑国刚与罗福群分别于2013年11月29日和2013年12月2日以现金各向公司补缴400万元,合计共800万元,计入公司资本公积。

5、2013年末未分配利润较2012年末新增680.53万元,系由于公司2013年实现利润818.24万元,提取盈余公积75.06万元。

6、2014年2月28日,所有者权益较上年末增加2302.3万元,主要是由于公司2014年1月22日增资2,200万元,其中1000万元计入注册资本,1,200万元计入正兴有限的资本公积;2014年1至2月公司实现利润102.3万元。

## 十、公司经营现金流量波动情况

单位:元

项目	2014年1-2月	2013年	2012年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,341,769.75	64,772,510.69	52,150,000.92
收到其他与经营活动有关的现金	101,681.73	2,219,003.94	2,996,164.51
经营活动现金流入小计	3,443,451.48	66,991,514.63	55,146,165.43
购买商品、接受劳务支付的现金	961,297.19	11,732,747.98	12,836,764.57
支付给职工以及为职工支付的现金	814,192.96	10,314,560.82	5,215,275.10
支付的各项税费	2,887,777.99	12,617,751.25	8,189,205.35
支付其他与经营活动有关的现金	716,786.04	12,038,953.99	20,716,367.80
经营活动现金流出小计	5,380,054.18	46,704,014.04	46,957,612.82
经营活动产生的现金流量净额	-1,936,602.70	20,287,500.59	8,188,552.61

(1) 公司报告期内收到的其他与经营活动有关的现金分别为299.62万元、221.90万元和10.17万元,主要组成项目如下:

单位:元

项目	2014年1-2月	2013年	2012年
往来款	-	1,180,000.00	2,400,000.00
房屋保证金	-	150,000.00	-
其他	101,681.73	889,003.94	596,164.51
合计	101,681.73	2,219,003.94	2,996,164.51

(2) 公司报告期内支付的其他与经营活动有关的现金分别为 2,071.64 万元、1,203.90 万元和 71.68 万元，主要组成项目如下：

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年	2012年
往来款	100,000.00	2,390,020.00	11,728,067.72
运输费	58,636.00	4,861,854.92	3,000,613.12
地质堪查费	-	120,000.00	1,350,200.00
支付中介机构费用	-	324,017.12	1,058,625.69
租金	-	433,456.14	557,958.72
展会费	2,820.00	300,278.00	411,680.00
办公费	6,178.40	611,521.73	399,258.86
业务招待费	3,615.30	139,461.00	231,335.05
差旅费	39,094.85	292,459.60	312,162.85
汽车费用	15,457.29	320,890.13	259,836.19
通讯费	5,058.00	34,346.00	25,731.02
绿化费	-	452,000.00	51,720.00
广告费	2,100.00	149,066.19	244,325.60
森林植被恢复费	-	-	128,714.00
其他	483,826.20	1,609,583.16	956,138.98
合计	716,786.04	12,038,953.99	20,716,367.80

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 818.86 万元、2,028.75 万元和 -193.66 万元，其中 2013 年经营活动产生的现金流量净额显著高于 2012 年，主要原因系公司 2013 年销售商品收到的现金比 2012 年度增加 1,262.25 万元。

## 十一、关联方、关联方关系及重大关联交易情况

### (一) 公司主要关联方

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》（财会[2006]3 号）要求的标准，公司的主要关联方如下：

#### 1、控股股东和实际控制人

姓名/名称	与本公司关系
-------	--------

深圳日昇创沅资产管理有限公司	控股股东
陈鸿成、陈雪汶、丁立红	实际控制人

## 2、不存在控制关系的关联方

姓名/名称	与本公司关系
罗福群	公司股东
郑国刚	公司股东
深圳市华工实业有限公司	公司股东
罗福明	宝兴捷成监事
宝兴捷成云石有限公司	原子公司，已吸收合并
深圳升恒昌惠富实业有限公司	同受一方控制
广东雷伊（集团）股份有限公司	同受一方控制
深圳市雷伊实业有限公司	同受一方控制
普宁市天和织造制衣厂有限公司	同受一方控制
深圳盈达创沅建设投资有限公司	同受一方控制
普宁市恒大房地产开发有限公司	同受一方控制
天瑞（香港）贸易有限公司	同受一方控制
深圳市天福昌投资发展有限公司	同受一方控制
深圳市天成农林科技发展有限公司	同受一方控制
衡阳市银润投资建设有限公司	同受一方控制
深圳市创尔时装有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市保千里电子有限公司	实际控制人参股企业
广东韶能集团股份有限公司	实际控制人参股企业
新纪元时装（深圳）有限公司	受关键管理人员重大影响
四川省宝兴县远华物流运输有限责任公司	受监事袁野控制
深圳相控科技股份有限公司	实际控制人参股企业
钜礎集团有限公司	实际控制人亲属控制的企业
OCEAN JOYCE LIMITED	实际控制人控制的企业
中国汉白玉控股有限公司	实际控制亲属控制的企业
中国四通实业发展有限公司	公司股东罗福群控制的企业
飞添国际有限公司	实际控制人控制的企业
丰海有限公司	实际控制人亲属控制的企业

## 3、报告期内存在关联关系的其他方

序号	姓名/名称	原关联关系	目前情况
1	深圳德恒通盈投资有限公司	控股股东	2013年6月公司股权已完全转让给日昇创沅、郑国刚等人。

#### 4、公司的董事、监事、高级管理人员

请参见本说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员（一）公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

### （二）关联交易及关联方资金往来

#### 1、经常性关联交易

##### （1）采购商品/出售商品情况

正兴有限 2013 年 9 月与雷伊实业签订《荒料购销协议》，为公司经销大理石荒料及产品，构成经常性关联交易，交易价格为市场零售价格下浮 10%，上述交易根据《关联交易决策制度》经 2014 年第一次临时股东大会非关联股东审议通过。报告期内关联交易具体情况如下：

名称	关联交易内容	2014 年 1-2 月金额		2013 年金额	
		金额（元）	占同类交易比例%	金额（元）	占同类交易比例%
深圳雷伊实业有限公司	销售	1,845,666.17	40.45	1,737,707.86	3.39%

公司与雷伊实业交易价格比市场零售价格下浮 10%，主要原因是公司销售原本集中在西南地区，为加强华南地区的市场开拓，给予经销商雷伊实业一定的折扣优惠，优惠后产品价格仍远高于产品成本，因此给予关联方雷伊实业的折扣优惠只是正常的市场行为，不存在侵占公司利益的情形。由于雅安正兴汉白玉股份有限公司深圳分公司于 2014 年 3 月 25 日成立，分公司将负责广东省的石材销售。为了避免同业竞争并减少关联交易，2014 年 8 月 20 日，雷伊实业与公司书面决定不再与公司续签购销协议，原有荒料购销协议将在 2014 年 9 月中到期。因此未来与关联方的销售将显著减少。

公司与雷伊实业的关联交易，根据《关联交易决策制度》，董事会非关联董事人数不足三人，公司将该交易提交股东大会审议。公司于 2014 年 3 月 21 日召开第一次临时股东大会，由非关联股东以 2,000 万股赞成，占出席会议的非关联股东所持有有效表决权股份数的 100% 审议通过了《关于审议 2014 年度日常关联交易预计的议案》，并确认 2013 年度与雷伊实业的日常关联交易。经核查，主办券商认为，正兴有限与雷伊实业的关联交易价格与无关联第三方交易价格相比下浮 10%，是公司为开拓华南市场的优惠举措，是正常的商业行为，且公司按照《公

司法》、《公司章程》和《关联交易决策制度》履行了内部决议程序，上述关联交易价格公允，程序合法合规，不存在侵害公司利益的情况。

## (2) 董事、监事及高级管理人员薪酬

公司根据薪酬制度对董事、监事及高级管理人员支付薪酬，构成公司经常性关联交易。

## 2、关联方往来

项目名称	关联方	2014年1-2月(元)	2013年(元)	2012年(元)	备注
应收帐款	深圳雷伊实业有限公司	2,384,223.40	224,794.00	-	货款，未约定利息，已于2014年8月25日归还
其他应收款	深圳德恒通盈投资有限公司	1,505,066.74	1,418,211.56	450,997.76	往来款，未约定利息，已于2014年7月23日归还(注1)
其他应收款	罗铜阳	96,757.30	31,000.00	-	备用金，未约定利息，已于2014年3月结清(注2)
其他应收款	张珂	9,414.75	14,770.00	-	备用金，未约定利息，已于2014年4月结清(注3)
其他应付款	郑国刚	2,965,047.60	25,411,592.62	25,363,592.62	代垫板材车间建设款和正兴大理石矿采矿权款，未约定利息，暂未偿还(注4)

注1、德恒通盈系公司原控股股东，其所欠款项主要是控股股东为实现正兴有限海外上市而办理相关事务的借款，德恒通盈与公司往来未签署相应的借款协议，也并未约定相应的利息。当时借款按照公司《货币资金管理制度》履行内部审批程序，上述款项已于2014年7月23日归还。

注2、张珂为公司副总经理，上述欠款为备用金，张珂填写了《现金借款单》，并按照《员工借款管理制度》履行了相应的内部审批程序，但未约定利息，上述款项已于2014年4月结清。

注3、罗铜阳为公司销售经理，上述欠款的性质为参展备用金，罗铜阳填写了《现金借款单》，并按照《员工借款管理制度》履行了相应的内部审批程序，但未约定利息，上述款项已于2014年3月结清。

注4、郑国刚作为公司原实际控制人，公司板材加工车间建设款和公司2010年以730万元购买中宝矿款全部由郑国刚垫付，未与其签署借款协议、也未约定利息，但履行了内部审批程序。

公司向关联方借款和个人借款是因为2012年度和2013年度公司处于板材生

产车间建设和矿山改造投入期间，资金需求较大；报告期内公司盈利能力良好，2014年1-2月资产负债率较低，未来可以通过资本市场直接融资或银行间接融资满足公司融资需求，不存在公司资金依靠关联方或第三方情形。

经核查，公司存在关联方德恒通盈占款，上述欠款已于2014年7月23日偿还，截至公开转让说明书签署日，公司不存在关联方占款情形。

结合报告期内关联方借款发生额计算关联方借款平均资金占用额与同期贷款利率计算借款利息金额为116,433.99元。

### 3、规范关联交易的安排

为规范关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公开、公平、公正的原则，公司成立后在《公司章程》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》等规章制度中明确规定股东大会和董事会关联股东董事的表决回避制度，明确股东大会、董事会和总经理在关联交易上各自的决策范围，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，防止利用其关联关系损害公司和其他股东的合法权益。如果公司控股股东及实际控制人、其他关联方违反上述规定，给公司和其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

## 十二、需关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）期后事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的期后事项。

### （二）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的或有事项。

### （三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的其他重要事项。

## 十三、报告期内公司改制情况

2014年2月28日，根据股东协议及章程规定，公司整体变更为股份有限公司，以2014年1月31日为基准日，经审计的净资产值6,057.14万元，以1:0.8255的比例折合成股份公司每股面值为1元的普通股股份，即股份公司股本总额为5,000.00万元，其余净资产1,057.14元计入股份公司的资本公积；公司原11名

股东为股份公司的发起人，按照其各自原持有的公司出资比例所对应的净资产作为对股份公司的出资。变更后的公司注册资本为 5,000 万元，公司名称由四川省宝兴县正兴石材有限公司变更为雅安正兴汉白玉股份有限公司。

#### **十四、报告期内公司资产评估情况**

因四川省宝兴县正兴石材有限公司拟整体变更为股份公司，聘请了河南亚太联华资产评估有限公司，以 2014 年 1 月 31 日为评估基准日，对四川省宝兴县正兴石材有限公司的全部资产及相关负债进行了评估。2014 年 2 月 26 日，河南亚太联华资产评估有限公司出具亚评报字[2014] 10 号《四川省宝兴县正兴石材有限公司拟设立股份有限公司所涉及该公司股东全部权益价值评估报告》，截至评估基准日 2014 年 1 月 31 日，正兴有限经评估的净资产值为 11,419.36 万元，评估增值 5,362.22 万元，增值率为 88.53%。

#### **十五、股利分配和最近两年利润分配情况**

##### **(一) 股利分配一般政策**

根据相关法规和《公司章程》，公司缴纳所得税后的利润，按 10% 的比例提取法定公积金，公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50% 时，可以不再提取；公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在提前法定公积金之前，应先弥补亏损；公司提取法定公积金后，经股东大会决议，可从税后利润中提取任意公积金；公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。公司弥补亏损和提取法定公积金后所余税后利润，按股东持有的股份比例分配。

##### **(二) 最近两年一期实际分配情况**

报告期内公司未用累计未分配利润向股东分红。

##### **(三) 挂牌后的股利分配政策**

根据相关法规和《公司章程》，公司缴纳所得税后的利润，按 10% 的比例提取法定公积金，公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50% 时，可以不再提取；公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在提前法定公积金之前，应先弥补亏损；公司提取法定公积金后，经股东大会决议，可从税后利润中提取任意公积金；公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。公司弥补亏损和提取法定公积金后所余税后利润，按股东持有的股份比例分配。



## 十六、风险因素及自我评估

### （一）自然灾害及恶劣天气的风险

公司的采矿作业在户外露天进行，矿区的不良天气状况可能会影响作业及相关业务。地震、水灾及山崩等自然灾害也可能会严重妨碍公司的运营。恶劣天气状况（包括持续暴雨、寒冷天气、浓雾及降雪）可能会导致公司减少采矿活动，并妨碍公司大理石荒料及板材的运输，从而增加公司的运营成本及降低产品的产量。此类对公司业务造成延误或损害的情形，可能会对公司的业务、财务及业绩造成重大不利影响。

风险的评估管理措施：由于雅安市曾于 2013 年 4 月 20 日发生 7.0 级地震，公司业务当时受到较大的影响。公司已于灾后展开了重建工作与应灾培训工作。矿石产品的运输已外包给实力强大的第三方，公司的抗风险能力得到提高。

### （二）政府政策法规发生变化的风险

根据《中华人民共和国矿产资源法》，所有矿产资源均属国有，开采须取得政府相关批文，勘探及采矿许可证有特定的地区及时限的限制，公司能否持续开采根据取得的采矿许可证及其他批文，采矿权的授予、重续及撤销等均会对公司的经营带来重大影响，若公司未能取得、保持及重续公司采矿活动所需的政府批文，可能会对公司的业务造成重大不利影响。

风险的评估管理措施：公司已经为获得包括环保部门的环评批文及验收报告、安全生产部门的安全生产许可证、国土部门的采矿许可证等在内的各项批文做了相关文本及人力准备，并保持与主管部门积极良好的沟通渠道，尽力避免因政府政策法规发生变化而造成业务延误或停止的情形发生。

### （三）控股股东及实际控制人的控制风险

目前控股股东深圳日昇创沅资产管理有限公司持有公司股份 2,900.00 万股，持股比例 58.00%、实际控制人为陈鸿成、陈雪汶、丁立红。公司其他股东可能面临公司实际控制人通过股东大会和董事会行使表决权，对公司的重大经营决策以及公司董事选举、高级管理人员选聘、确定股利分配政策、公司章程修改等其他重大事项实施重大影响进而对公司实施控制的风险。

风险的评估管理措施：公司已于 2014 年引入了公司核心人员参股，并且在改制后建立健全了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，强化公司治理，后期考虑引入独立董事参与公司治理。

#### （四）行业竞争加剧的风险

大理石荒料、板材的市场中存在包括白色汉白玉在内的各种细分产品，同时市场上存在着大量规模较小的企业，行业整合进度缓慢且竞争较为激烈。若未来公司无法在激烈的行业竞争中形成规模优势与成本优势，并进行区域性或全国性的资源整合，提高公司的整体抗风险能力，则公司的业务能力与经营业绩可能会受到行业竞争加剧或宏观经济下滑的负面影响。

风险的评估管理措施：公司将持续依靠开采技术积累和细分产品多样化在市场竞争中脱颖而出。通过改进开采工艺，持续降低产品的开采成本，进一步提升综合毛利率水平，从而巩固公司产品的市场竞争力。公司已有计划在标的资源可取的基础上进行外部矿产资源的掌握与配置。

#### （五）存货计提跌价准备的风险

截至 2014 年 2 月 28 日，公司存货账面价值总计 1,385.52 万元，其中已库存商品占比 85.04%。报告期内公司未对存货计提任何跌价准备。未来如果大理石市场出现价格大幅下行波动，公司将面临须为存货计提跌价准备的风险。

风险的评估管理措施：公司对于存货跌价准备的风险，已执行了相关措施加以管理和监控。公司在经营规模持续扩大的基础上，采取了进一步发展经销商的销售方式以搭建更广阔的销售网络，以切实可行的措施扩大销售规模，避免生产产品与销售产品产生数量不匹配的风险。

#### （六）净资产收益率可能下降的风险

公司 2014 年增资后，公司净资产规模有了较大幅度的增加。由于所增加的资金所投资项目有一定的实施周期，在短期内难以全部产生效益，新增资金的投入也将产生相应的固定资产折旧、无形资产的摊销。因此公司的净资产收益率可能面临会在将来一定时期内下降的风险。

风险的评估管理措施：公司在科学系统勘探矿区资源的基础上，已有切实的扩大开采规模及提高生产效率的计划，可提高新增资金的利用效率。此外公司已

采取措施完善销售体系的建设,改变销售模式转而采取直销与经销相结合的模式扩大整体销售规模,实现销售收入与营业利润的快速增长。

### **(七) 安全生产风险**

大理石矿开采业务受地质状况等自然条件影响较大。如果公司发生重大矿石生产事故,可能造成单个或多个采矿点停产整顿,对公司的业务经营造成负面影响并带来经济和声誉损失。公司在安全生产事故发生后可能需增加恢复生产的投入,并面临诉讼、赔偿性支出以及处罚的情形。

风险的评估管理措施:公司一座矿山、两处采矿点,四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石矿与四川省宝兴县正兴石材有限公司正兴大理石乙矿,获得了国家安全生产监督管理局颁布的非煤矿山安全生产标准化二级企业资格证书。公司设置了完善的矿山安全生产体系,专门编写了《采区安全标准化制度汇编》,建立健全了以矿区负责人为安全第一责任人的安全生产责任制、安全生产应急预案、设备安全操作规程等系统的安全开采生产管理体系。此外公司定期组织安全标准化制度的培训学习,提高全体员工的安全意识与技能。

### 公司全体董事、监事、高级管理人员声明

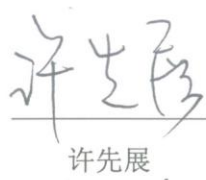
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

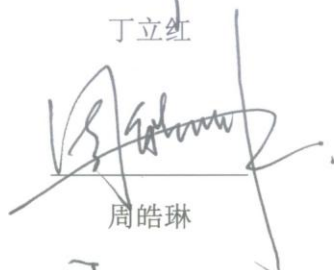
全体董事、监事、高级管理人员签名：

  
陈雪汶

  
丁立红

  
郑国刚

  
许先展

  
周皓琳

  
肖勤勇

  
罗福群

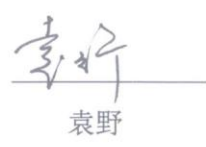
  
阎传实

  
张珂

  
李国庆

  
陈琦汶

  
谢志海

  
袁野

  
罗铜阳


雅安正兴汉白玉股份有限公司

2014年8月29日

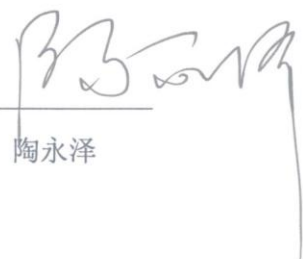


### 主办券商声明

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。

项目小组成员签名：  
 闫政  
 李小银  
 李龙  
  
 韩冰雁

项目负责人签名：  
 肖世宁

法定代表人签名：  
 陶永泽



华创证券有限责任公司

2014年8月29日

## 律师事务所声明

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。

律师事务所负责人签名： 张学兵  
张学兵

经办律师签名： 许志刚  
许志刚

莫海洋  
莫海洋



## 会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读《雅安正兴汉白玉股份有限公司公开转让说明书》（以下称“《公开转让说明书》”），确认《公开转让说明书》与本所出具的《财务报表审计报告》【亚会B审字（2014）075号】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《财务报表审计报告》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。

会计师事务所负责人签章：



签字注册会计师签章：



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

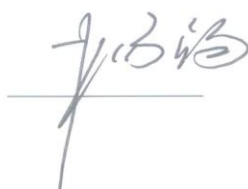


2014年8月21日

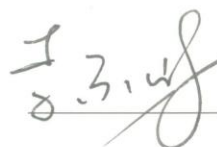
### 声明书

本公司及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告内容无异议，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。

资产评估机构负责人：



签字注册资产评估师：



河南亚太联华资产评估有限公司

