



烟台大石头景观园林文化股份有限公司  
公开转让说明书

主办券商



二零一七年七月

## 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、误导性陈述和重大遗漏，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，由投资者自行负责。

## 重大事项提示

公司提醒投资者需特别关注以下列示的重大事项及风险因素，并提醒投资者认真阅读本公开转让说明书正文内容，以准确理解全部事项：

### （一）对单一客户存在重大依赖风险

公司受制于资金、人力等方面的资源限制，国外业务渠道的拓展尚存在一定局限性，产品竞争力及产品宣传尚处于发展期，对报告期销售量第一客户依赖程度较高。公司 2015 年、2016 年向 HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS 的销售金额分别占公司当期销售收入的 58.27%、61.37%。虽然公司与 HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS 目前建立了稳定的合作关系，但如果 HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS 出现需求减少或取消业务合同等不利于公司的情况，而公司也没有及时开发新客户，公司将面临营业收入严重下滑的风险。

### （二）汇率变动风险

目前，公司产品主要出口国际市场，交易以美元进行结算，2015 年、2016 年国外销售收入占营业收入的比例分别为 76.02%、74.80%，汇兑损益分别为 -314,628.64 元、-163,919.13 元，汇兑损益占公司净利润的比例分别为 18.40%、19.84%。鉴于国际汇率存在一定的波动风险，故若公司未能准确把握汇率波动的趋势并进行风险规避，则美元等外汇汇率的较大波动会对公司净利润产生较大影响。

### （三）原材料短缺价格波动的风险

石材属于不可再生的天然资源。近年来，我国不断加强环境保护和安全保护的监控力度，对资源开采加强管理和控制，必将使得原材料开采成本大幅度提升。中国正在转变经济增长模式，要求生产性企业更加环保、规范。近年来，人力成本，包括薪酬、社保等福利待遇的提高，导致企业的生产成本大幅度提高。另外，由于国际原油价格波动，短途运输成本、海运成本也大幅波动，造成石材企业运输成本也相应变动。原材料资源的紧缺和各种成本的上升都将对石材荒料开采和加工业带来风险。

### （四）租用土地房产存在瑕疵风险

公司位于烟台市福山区回里镇西黄山村（以下简称“西黄山村”）的生产场地（占地面积约5.25亩）系公司控股股东及实际控制人宋国然租赁西黄山村集体土地后无偿提供给公司使用，此处土地上的房屋为村民孙谊林建造，公司与孙谊林签订了《房屋租赁合同》，但该租赁房屋由于所在土地尚未取得产权手续，目前尚无法办理房屋所有权手续。

虽然公司2017年3月6日已经取得烟台市福山区回里镇政府出具证明：烟台大石头景观园林文化股份有限公司现在的经营所在地属烟台市福山区回里镇西黄山村，系租赁土地，租赁合同至2033年，土地面积5.25亩，经营场所所在土地租赁期内不存在拆迁问题。如该租赁土地及房产迟迟无法办理手续，或者当地政府的政策发生变化，要求对该土地及房屋进行拆迁，将对公司的正常生产经营产生不利影响。

#### **（五）实际控制人不当控制的风险**

宋国然持有公司 13,314,060 股股份，持股比例为 82.19%，并担任公司董事长及总经理，宋国然对公司股东大会、董事会决议及董事和高级管理人员的提名及任命具有实质影响，能够实际支配公司的经营决策，为公司的控股股东及实际控制人。若未来公司控股股东、实际控制人利用其主要决策者的地位对重大事项施加影响，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来一定风险。

#### **（六）内部控制管理风险**

公司于 2016 年 6 月 24 日由有限公司整体变更为股份公司。公司在有限公司阶段，存在部分决议记录不完整、合同管理不规范等行为。股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司存在因内部管理不适应发展需要，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

#### **（七）国家宏观经济状况的风险**

通常，石材行业的经营状况与国民经济运行状况、全社会固定资产投资规模、城市化进程、居民消费习惯等因素相关。受益于我国城市化进程加快、全社会固定资产投资规模增长、石材消费水平逐步提高，公司销售收入不断增长。然而，近年受宏观经济增速放缓影响，全社会固定资产投资增速和全国房地产开发投资增速不断放缓。

如果宏观经济增速持续放缓，影响建筑产业消费需求，将导致对石材消费需求减少，公司的经营业绩及现金流量将会受到一定影响。

## 目录

声明 .....	I
重大事项提示 .....	1
释 义 .....	1
第一节 基本情况 .....	4
一、公司基本情况 .....	4
二、本次挂牌情况 .....	5
三、股东及股权结构 .....	8
四、公司股本形成及变化 .....	12
五、公司控股子公司相关情况 .....	22
六、公司重大资产重组情况 .....	28
七、公司董事、监事和高级管理人员情况 .....	28
八、最近两年主要会计数据和财务指标 .....	31
九、本次公开转让的有关机构情况 .....	33
第二节 公司业务情况 .....	35
一、业务及产品 .....	35
二、公司组织结构及主要运营流程 .....	37
三、主要技术、经营资质、无形资产及固定资产 .....	44
四、收入构成及主要供应商、客户情况 .....	51
五、商业模式 .....	62
六、行业概况及竞争格局 .....	64
第三节 公司治理 .....	82
一、股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	82
二、公司投资者权益保护情况 .....	85
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况 .....	85
四、公司独立情况 .....	86

五、同业竞争情况 .....	88
六、资金占用、对外担保、关联交易、重大投资、委托理财及票据融资等重要事项的执行情况 .....	89
七、公司重大债权债务 .....	90
八、董事、监事、高级管理人员 .....	91
<b>第四节 公司财务会计信息 .....</b>	<b>94</b>
一、最近两年的审计意见、主要财务报表 .....	94
二、主要会计政策、会计估计及其变更情况、对公司利润的影响 ...	111
三、最近两年会计数据和财务指标的有关情况 .....	133
四、最近两年主要资产情况 .....	148
五、最近两年重大债务情况 .....	157
六、最近两年股东权益情况 .....	161
七、关联方、关联方关系及关联交易 .....	162
八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	167
九、资产评估情况 .....	167
十、股利分配政策和最近两年分配情况 .....	168
十一、控股子公司情况 .....	169
十二、风险因素自我评估 .....	170
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>175</b>
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	175
二、主办券商声明 .....	176
三、律师事务所声明 .....	177
四、会计师事务所声明 .....	178
五、资产评估机构声明 .....	179
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>180</b>

## 释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、大石头股份	指	烟台大石头景观园林文化股份有限公司
有限公司	指	烟台大石头景观有限公司、烟台大石头景观石材有限公司（系烟台大石头景观有限公司前身）
大石头景观	指	烟台大石头景观有限公司
大通石材	指	烟台大通石材有限公司，系公司全资子公司
海外贸易	指	烟台海外贸易有限公司，系公司全资子公司
红头联盟	指	烟台红头联盟电子商务有限公司，系公司控股子公司
报告期	指	2015年度、2016年度
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市盈科（青岛）律师事务所
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本说明书、本公开转让说明书	指	烟台大石头景观园林文化股份有限公司公开转让说明书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 专业释义

石材	指	是指天然岩石（荒料或原石）等原材料，以及经过加工 制造而成的各种建筑装饰材料、景观材料和艺术品等的总称。
G341花岗岩	指	原产于山东省烟台栖霞桃村镇的石材，中文名：桃村灰。
荒料	指	从矿山开采出来，具有一定规格的立方体块石，可满足板材加工或其他用途。
板材	指	天然岩石通过切割、打磨和抛光等加工而成的若干种规格的板状石材制品。
基础石材	指	指用于城市建设或楼宇装修所使用的路边石 、铺路板、台阶石、压顶石、地面铺装等石制品。
景观石材	指	用于陵园、公园、公众场所、住宅小区等区域，起装饰作用或表达艺术寓意、纪念意义的石雕、石刻类石制品，包括景观造型、石刻雕刻、形象标志建筑等。
切边	指	将板材加工成一定尺寸的工艺过程。
磨光	指	将毛板表面加工成平整光滑的工艺过程。
花锤	指	用一种带点的工具在板上进行敲打，使板面成点状，板面粗糙，起到防滑作用。
询盘	指	也叫咨询，是指交易的一方准备购买或出售某种商品的人向潜在的供货人或买主探寻该商品的成交条件或交易的可能性的业务行为，它不具有法律上的约束力。
Win-Win stone（公平石材）	指	公平石材是国际上最广泛的石材生产职业安全管理体系认证，该机构总部位于瑞士苏黎世，每年给全球数万家企业进行Win-Win stone（公平石材）的认证。
CE	指	为了保护消费者的安全和促进欧盟内部成员国之间的贸易往来，欧盟标准委员会对各类产品制订了相关指令，要求在欧盟市场流通的产品须贴有CE标识，满足产品最基本的技术规范 and 安全性要求。
SGS	指	全球领先的检验、鉴定、测试和认证机构，是全球公认的质量和诚信基准。
HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS	指	公司客户，系挪威大型的集团公司，公司的主要业务范围包括石材、混凝土、钢材等，上述业务都有

		自己的进出口权。有建筑和工地施工资质，在挪威属于一家大型公司，在挪威市场占有率较高，质量领先国内同行业，在同行中有较高的声誉。
BADERTSCHER NATURSTEINE UND BAUSTOFFE	指	公司客户，系瑞士一家专业的石材进出口批发商，在瑞士属于中型企业，可对石材产品进行进出口、工地施工安装等，通过了公平石材认证，拥有较强的石材进出口优势。
TEGL & GRANITT	指	公司客户，系挪威一家专业的石材进出口批发商，在挪威属于中型企业，可对石材产品进行进出口、工地施工安装等，拥有较强的石材进出口优势。

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：烟台大石头景观园林文化股份有限公司

统一社会信用代码：9137061157547475XU

法定代表人：宋国然

董事会秘书：李霞

有限公司成立日期：2011年5月19日

股份公司设立日期：2016年6月24日

注册资本：1,620万元

注册地址：山东省烟台市福山区回里镇西黄山村

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

邮编：264000

公司电话：0535-6625208

公司传真：0535-6210309

公司网址：<http://www.histone.cc/>

经营范围：设计、生产、加工、销售石材及石材制品；货物和技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为非金属矿物制品业（代码为C30）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为建筑用石加工业（代码为C3033）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为建筑用石加工业（代码为C3033）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为建筑与工程（代码为

12101210)。

主营业务：基础石材销售、景观石材产品、石材雕塑作品、形象标志产品、园林景观及庭院文化产品的设计、加工、安装等。

## 二、本次挂牌情况

### (一) 挂牌股票情况：

股票代码：【】

股票简称：大石头

股票种类：人民币普通股票

每股面值：1.00 元

股票总量：16,200,000 股

挂牌日期：【】

交易方式：协议转让

### (二) 股票限售安排：

#### 1、公司股份的限售安排

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

《业务规则》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌

前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。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同一种类股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司股票不在依法设立的证券交易场所公开转让的，公司股东应当以非公开方式协议转让股份，不得采取公开方式向社会公众转让股份。股东协议转让股份后，应当及时告知公司，同时在登记存管机构办理登记过户。”

## 2、股东对股份自愿锁定的承诺

截至本公开转让说明书签署之日，公司整体变更为股份公司未满一年，因此公司发起人无可以公开转让的股份。

公司的股东就持有的公司的股份承诺如下：

- (1) 及时向公司申报所持有的本公司股份的变动情况。
- (2) 在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过所持本公司股份总数的百分之二十五。
- (3) 从公司离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

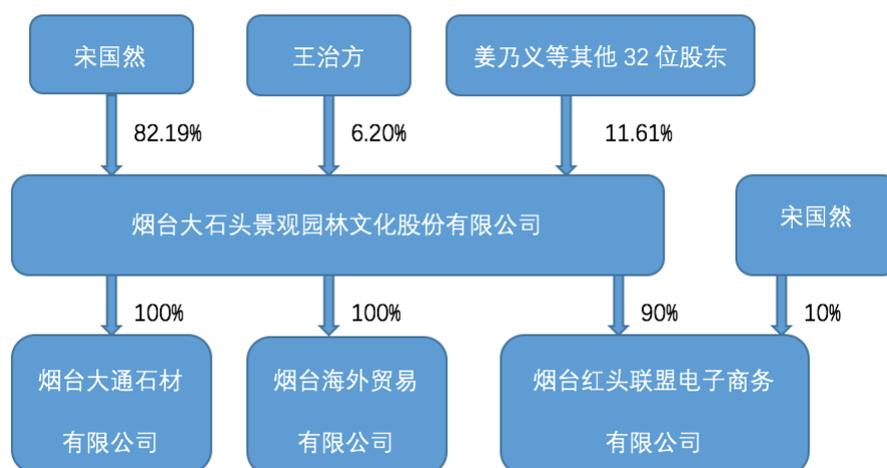
## 3、挂牌日公司各股东可转让的股份情况如下：

序号	股东名称	任职情况	持股数量 (股)	持股比例 (%)	本次可公开转让 股份数量(股)
1	宋国然	董事长、总经理	13,314,060	82.19	0
2	王治方	-	1,004,000	6.20	0
3	姜乃义	-	400,000	2.47	0
4	孙纯国	-	333,300	2.06	0
5	宋建波	董事、副总经理	243,000	1.50	0
6	柳景耀	-	162,000	1.00	0
7	宋建国	-	150,000	0.93	0
8	陈世奎	董事、副总经理	115,000	0.71	0
9	王日东	-	60,000	0.37	0
10	夏玉新	-	42,000	0.26	0
11	祁进涛	-	40,000	0.25	0
12	冯国荣	董事、财务总监	40,000	0.25	0
13	王强兴	-	33,300	0.21	0
14	常淑玉	-	30,000	0.19	0
15	宋继花	-	30,000	0.19	0
16	姜志学	-	20,000	0.12	0
17	王海宇	-	20,000	0.12	0
18	徐萍	-	16,670	0.10	0
19	王黎	-	16,670	0.10	0
20	赵建国	-	10,000	0.06	0
21	乔海玲	-	10,000	0.06	0
22	杨天	-	10,000	0.06	0
23	王正林	-	10,000	0.06	0
24	王子玲	-	10,000	0.06	0
25	范静	-	10,000	0.06	0
26	曲春晓	-	10,000	0.06	0
27	徐永田	-	10,000	0.06	0
28	邹丽华	-	10,000	0.06	0

29	李云华	-	10,000	0.06	0
30	贾兆铂	监事	10,000	0.06	0
31	王晓宇	-	5,000	0.03	0
32	郝剑平	-	5,000	0.03	0
33	于力	-	5,000	0.03	0
34	李霞	董事、董事会秘书	5,000	0.03	0
合计		-	16,200,000	100.00	0

### 三、股东及股权结构

#### (一) 股权结构图



#### (二) 公司前十名股东持股情况

公司前十名股东均为自然人，持有股份的情况如下表：

序号	股东名称	股东性质	担任董事、监事及高管情况	持股总数（股）	持股比例（%）
1	宋国然	境内自然人	董事长、总经理	13,314,060	82.19
2	王治方	境内自然人	-	1,004,000	6.20

3	姜乃义	境内自然人	-	400,000	2.47
4	孙纯国	境内自然人	-	333,300	2.06
5	宋建波	境内自然人	董事、副总经理	243,000	1.50
6	柳景耀	境内自然人	-	162,000	1.00
7	宋建国	境内自然人	-	150,000	0.93
8	陈世奎	境内自然人	董事、副总经理	115,000	0.71
9	王日东	境内自然人	-	60,000	0.37
10	夏玉新	境内自然人	-	42,000	0.26

### （三）控股股东及实际控制人情况

#### 1、控股股东及实际控制人基本情况

公司的控股股东、实际控制人为宋国然先生，截至本说明书签署之日，宋国然先生持有公司 13,314,060 股股份，持股比例为 82.19%，报告期内宋国然一直担任公司总经理，历任执行董事、董事长，对公司股东大会、董事会决议及董事和高级管理人员的提名及任命具有实质影响，能够实际支配公司的经营决策，为公司的控股股东及实际控制人。

#### 2、控股股东及实际控制人简历

宋国然，男，1958 年 2 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年 1 月毕业于中国石油大学，本科学历。1982 年 2 月至 1985 年 1 月任江汉石油学院讲师；1985 年 2 月至 1989 年 1 月任烟台福山第二轻工业局技术科长，工程师；1989 年 2 月至 1991 年 1 月任烟台福山区东厅乡副乡长；1991 年 2 月至 1992 年 12 月任烟台市福山区食品发酵工业公司副总经理，高级工程师；1993 年 1 月至 2011 年 4 月任中国海外贸易烟台公司总经理；2011 年 5 月至 2016 年 5 月任烟台大石头景观有限公司总经理；2016 年 6 月至今任烟台大石头景观园林文化股份有限公司董事长、总经理。

### （四）公司其他主要股东情况

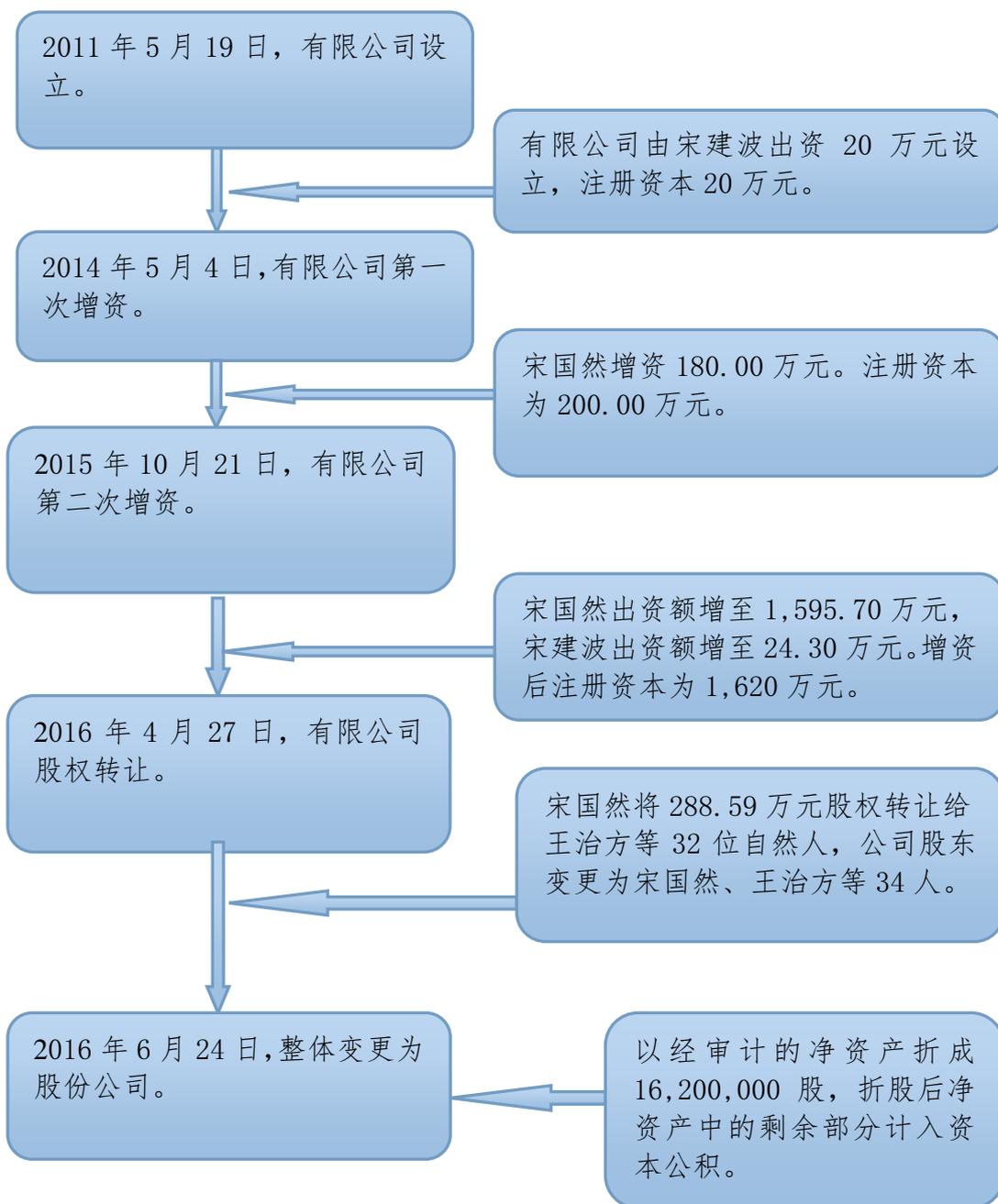
#### 1、本公司股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	股东性质	担任董事、监事及高管情况	持股总数（股）	持股比例（%）
1	宋国然	境内自然人	董事长、总经理	13,314,060	82.19
2	王治方	境内自然人	-	1,004,000	6.20
3	姜乃义	境内自然人	-	400,000	2.47
4	孙纯国	境内自然人	-	333,300	2.06
5	宋建波	境内自然人	董事、副总经理	243,000	1.50
6	柳景耀	境内自然人	-	162,000	1.00
7	宋建国	境内自然人	-	150,000	0.93
8	陈世奎	境内自然人	董事、副总经理	115,000	0.71
9	王日东	境内自然人	-	60,000	0.37
10	夏玉新	境内自然人	-	42,000	0.26
11	祁进涛	境内自然人	-	40,000	0.25
12	冯国荣	境内自然人	董事、财务总监	40,000	0.25
13	王强兴	境内自然人	-	33,300	0.21
14	常淑玉	境内自然人	-	30,000	0.19
15	宋继花	境内自然人	-	30,000	0.19
16	姜志学	境内自然人	-	20,000	0.12
17	王海宇	境内自然人	-	20,000	0.12
18	徐萍	境内自然人	-	16,670	0.10
19	王黎	境内自然人	-	16,670	0.10
20	赵建国	境内自然人	-	10,000	0.06
21	乔海玲	境内自然人	-	10,000	0.06
22	杨天	境内自然人	-	10,000	0.06
23	王正林	境内自然人	-	10,000	0.06
24	王子玲	境内自然人	-	10,000	0.06
25	范静	境内自然人	-	10,000	0.06
26	曲春晓	境内自然人	-	10,000	0.06
27	徐永田	境内自然人	-	10,000	0.06

28	邹丽华	境内自然人	-	10,000	0.06
29	李云华	境内自然人	-	10,000	0.06
30	贾兆铂	境内自然人	监事	10,000	0.06
31	王晓宇	境内自然人	-	5,000	0.03
32	郝剑平	境内自然人	-	5,000	0.03
33	于力	境内自然人	-	5,000	0.03
34	李霞	境内自然人	董事、董事会秘书	5,000	0.03
合计				16,200,000	100.00

公司股东宋国然与股东宋建波、宋建国系兄弟关系，股东常淑玉与股东王日东系母子关系，股东王日东与股东赵建国系表兄弟关系。其他股东之间不存在关联关系。

## 四、公司股本形成及变化



### (一) 有限公司设立

2011年5月19日，宋建波出资20万元设立烟台大石头景观石材有限公司，由烟台市工商行政管理局福山分局核准成立。

本次设立由烟台华达有限责任会计师事务所出具烟华达会事验[2011]02-010号《验资报告》确认，截至2011年5月11日，有限公司已收到

股东宋建波缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 20.00 万元。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	宋建波	20.00	20.00	100.00
合计		20.00	20.00	100.00

## （二）名称变更及第一次增加注册资本

2014 年 4 月 17 日，烟台市工商行政管理局出具（烟）名称变核私字[2014]第 4692 号《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为烟台大石头景观有限公司。

2014 年 4 月 22 日，大石头景观作出股东决议，同意注册资本由 20.00 万元增加至 200.00 万元，该次增资由新吸收股东宋国然以货币出资人民币 180.00 万元；同意免去宋建波执行董事职务，并不再担任法定代表人，选举宋国然为执行董事并担任法定代表人；同意免去吕茂芬监事职务，选举宋建波为监事；将公司类型由有限责任公司（自然人独资）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）。

此次增资由烟台华达有限责任会计师事务所出具烟华达会事验[2015]02—002 号《验资报告》确认：截至 2014 年 7 月 24 日，大石头景观已收到宋国然缴纳的新增注册资本合计人民币 180.00 万元整，宋国然以货币出资，变更后累计注册资本实收金额为人民币 200.00 万元。

2014 年 5 月 4 日，烟台市福山区工商行政管理局向大石头景观换发《营业执照》，类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为宋国然，注册资本 200.00 万元。

该次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	宋国然	180.00	180.00	90.00
2	宋建波	20.00	20.00	10.00
合计		200.00	200.00	100.00

### （三）公司股权在齐鲁股权交易中心挂牌交易情况

2014年10月30日，齐鲁股权交易中心有限公司向烟台大石头景观有限公司发出鲁股交发[2014]109号《齐鲁股权交易中心关于核准同意烟台大石头景观有限公司股权挂牌交易的函》，同意有限公司股权在齐鲁股权交易中心挂牌交易，股权代码：300091，股权简称：红头联盟。同时，有限公司与齐鲁股权交易中心签订《股权登记托管协议书》，将股权进行集中托管。

经主办券商核查，齐鲁股权交易中心是山东省政府批准，并经国务院部际联席会议验收通过的省级股权交易市场，符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发【2011】38号）的相关规定。公司在齐鲁股权交易中心挂牌期间，未发生过股权交易。

### （四）第二次增加注册资本至1,620万元

2015年10月16日，有限公司作出股东会决议，同意将注册资本由200.00万元增至1,620.00万元，股东宋国然以货币方式增资1415.70万元，增资后共出资1595.70万元，占注册资本比例的98.50%；宋建波以货币方式增资4.30万元，增资后共出资24.30万元，占注册资本比例的1.50%，同时制定并执行新的公司章程。

烟台华达有限责任会计师事务所出具烟华达会事验[2015]02—003号《验资报告》确认，截至2015年10月14日，公司已收到宋国然、宋建波缴纳的新增注册资本合计人民币1,420.00万元整，宋国然、宋建波以货币出资，变更后的累计注册资本实收金额为人民币1,620.00万元。

2015年10月21日，烟台市福山区工商行政管理局向大石头景观换发《营业执照》。

该次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	宋国然	1,595.70	1,595.70	98.50
2	宋建波	24.30	24.30	1.50

合计	1,620.00	1,620.00	100.00
----	----------	----------	--------

## （五）第一次股权转让

2016年4月1日，经股东会决议同意，股东宋国然拟将其持有的大石头景观有限公司股权转让给王治方等32位自然人，股东宋建波出具声明，同意放弃股权转让的优先购买权。

2016年4月，股东宋国然分别与王晓宇等32位自然人就股权转让事宜达成协议，具体情况如下：

2016年4月8日，宋国然与王晓宇签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观0.50万元股权（占出资比例的0.03%）以0.575万元的价格转让给王晓宇。

2016年4月11日，宋国然与徐萍签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观1.67万元股权（占出资比例的0.10%）以1.92万元的价格转让给徐萍。

2016年4月11日，宋国然与姜志学签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观2万元股权（占出资比例的0.12%）以2.30万元的价格转让给姜志学。

2016年4月12日，宋国然与王治方签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观100.40万元股权（占出资比例的6.20%）以115.46万元的价格转让给王治方。

2016年4月12日，宋国然与孙纯国签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观33.33万元股权（占出资比例的2.06%）以38.33万元的价格转让给孙纯国。

2016年4月12日，宋国然与柳景耀签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观16.20万元股权（占出资比例的1.00%）以18.63万元的价格转让给柳景耀。

2016年4月12日，宋国然与王强兴签订《股权转让协议》，约定宋国然将

其持有的大石头景观 3.33 万元股权（占出资比例的 0.21%）以 3.83 万元的价格转让给王强兴。

2016 年 4 月 12 日，宋国然与赵建国签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观 1 万元股权（占出资比例的 0.06%）以 1.15 万元的价格转让给赵建国。

2016 年 4 月 12 日，宋国然与乔海玲签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观 1 万元股权（占出资比例的 0.06%）以 1.15 万元的价格转让给乔海玲。

2016 年 4 月 12 日，宋国然与陈世奎签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观 11.5 万元股权（占出资比例的 0.71%）以 13.225 万元的价格转让给陈世奎。

2016 年 4 月 12 日，宋国然与冯国荣签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观 4 万元股权（占出资比例的 0.25%）以 4.60 万元的价格转让给姜志学。

2016 年 4 月 12 日，宋国然与王海宇签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观 2 万元股权（占出资比例的 0.12%）以 2.30 万元的价格转让给王海宇。

2016 年 4 月 11 日，宋国然与曲春晓签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观 1 万元股权（占出资比例的 0.06%）以 1.15 万元的价格转让给曲春晓。

2016 年 4 月 12 日，宋国然与王正林签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观 1 万元股权（占出资比例的 0.06%）以 1.15 万元的价格转让给王正林。

2016 年 4 月 12 日，宋国然与王子玲签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观 1 万元股权（占出资比例的 0.06%）以 1.15 万元的价格转让给王子玲。

2016年4月12日，宋国然与宋建国签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观15万元股权（占出资比例的0.93%）以17.25万元的价格转让给宋建国。

2016年4月12日，宋国然与徐永田签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观1万元股权（占出资比例的0.06%）以1.15万元的价格转让给徐永田。

2016年4月12日，宋国然与邹丽华签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观1万元股权（占出资比例的0.06%）以1.15万元的价格转让给邹丽华。

2016年4月12日，宋国然与李云华签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观1万元股权（占出资比例的0.06%）以1.15万元的价格转让给李云华。

2016年4月12日，宋国然与郝剑平签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观0.5万元股权（占出资比例的0.03%）以0.575万元的价格转让给郝剑平。

2016年4月12日，宋国然与李霞签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观0.5万元股权（占出资比例的0.03%）以0.575万元的价格转让给李霞。

2016年4月12日，宋国然与贾兆铂签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观1万元股权（占出资比例的0.06%）以1.15万元的价格转让给贾兆铂。

2016年4月12日，宋国然与宋继花签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观3万元股权（占出资比例的0.19%）以3.45万元的价格转让给宋继花。

2016年4月13日，宋国然与于力签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观0.5万元股权（占出资比例的0.03%）以0.575万元的价格转让给于力。

2016年4月13日，宋国然与杨天签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观1万元股权（占出资比例的0.06%）以1.15万元的价格转让给杨天。

2016年4月13日，宋国然与王黎签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观1.67万元股权（占出资比例的0.10%）以1.92万元的价格转让给王黎。

2016年4月13日，宋国然与常淑玉签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观3万元股权（占出资比例的0.19%）以3.45万元的价格转让给常淑玉。

2016年4月13日，宋国然与王日东签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观6万元股权（占出资比例的0.37%）以6.90万元的价格转让给王日东。

2016年4月13日，宋国然与夏玉新签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观4.2万元股权（占出资比例的0.26%）以4.83万元的价格转让给夏玉新。

2016年4月15日，宋国然与祁进涛签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观4万元股权（占出资比例的0.25%）以4.60万元的价格转让给祁进涛。

2016年4月15日，宋国然与姜乃义签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观40万元股权（占出资比例的2.47%）以46万元的价格转让给姜乃义。

2016年4月18日，宋国然与范静签订《股权转让协议》，约定宋国然将其持有的大石头景观1万元股权（占出资比例的0.06%）以1.15万元的价格转让给范静。

上述32位受让方股东已及时将股权款项支付给控股股东及实际控制人宋国然。此次股权转让由有限公司统一代扣代缴个人所得税。

2016年4月27日，烟台市福山区市场监督管理局向有限公司换发统一社会信用代码为9137061157547475XU1-1的《营业执照》，注册资本1,620.00万元整。

该次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（元）	持股数量（股）	持股比例（%）
1	宋国然	13,314,060.00	13,314,060	82.19
2	王治方	1,004,000.00	1,004,000	6.20
3	姜乃义	400,000.00	400,000	2.47
4	孙纯国	333,300.00	333,300	2.06
5	宋建波	243,000.00	243,000	1.50
6	柳景耀	162,000.00	162,000	1.00
7	宋建国	150,000.00	150,000	0.93
8	陈世奎	115,000.00	115,000	0.71
9	王日东	60,000.00	60,000	0.37
10	夏玉新	42,000.00	42,000	0.26
11	祁进涛	40,000.00	40,000	0.25
12	冯国荣	40,000.00	40,000	0.25
13	王强兴	33,300.00	33,300	0.21
14	常淑玉	30,000.00	30,000	0.19
15	宋继花	30,000.00	30,000	0.19
16	姜志学	20,000.00	20,000	0.12
17	王海宇	20,000.00	20,000	0.12
18	徐萍	16,670.00	16,670	0.10
19	王黎	16,670.00	16,670	0.10
20	赵建国	10,000.00	10,000	0.06
21	乔海玲	10,000.00	10,000	0.06
22	杨天	10,000.00	10,000	0.06
23	王正林	10,000.00	10,000	0.06
24	王子玲	10,000.00	10,000	0.06

25	范静	10,000.00	10,000	0.06
26	曲春晓	10,000.00	10,000	0.06
27	徐永田	10,000.00	10,000	0.06
28	邹丽华	10,000.00	10,000	0.06
29	李云华	10,000.00	10,000	0.06
30	贾兆铂	10,000.00	10,000	0.06
31	王晓宇	5,000.00	5,000	0.03
32	郝剑平	5,000.00	5,000	0.03
33	于力	5,000.00	5,000	0.03
34	李霞	5,000.00	5,000	0.03
合计		16,200,000.00	16,200,000	100.00

## （六）股份公司成立

2016年6月2日，有限公司召开临时股东会，同意以整体变更的方式设立股份公司，全体发起人签订了《发起人协议》。

本次股改由北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）出具了以2016年4月30日为审计基准日的天圆全审字[2016]000986号《审计报告》，截至2016年4月30日，有限公司经审计的净资产值为18,346,782.88元。

2016年6月2日，北京天圆开资产评估有限公司出具了以2016年4月30日为评估基准日的天圆开评报字[2016]第1125号《评估报告》，有限公司净资产评估值为19,439,327.19元。

2016年6月17日，烟台大石头景观园林文化股份有限公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，决议通过以有限责任公司全体股东作为发起人，各股东以其持有的有限公司净资产出资，以经审计的净资产值18,346,782.88元为基础，按照1.1325:1的比例折成16,200,000股，每股面值为人民币1元，折股后净资产中的剩余部分计入资本公积。设立后的股份公司注册资本为1,620万元，总股本为16,200,000股，各股东持股比例不变。

2016年6月17日，北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天圆

全验字[2016]000020 号《验资报告》，对拟设立的股份公司出资情况进行了验证。

2016年6月24日，公司取得了烟台市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为9137061157547475XU的《企业法人营业执照》，公司名称为烟台大石头景观园林文化股份有限公司。

公司整体变更为股份有限公司后，股权结构为：

序号	股东姓名	出资金额（元）	持股数量（股）	持股比例（%）
1	宋国然	13,314,060.00	13,314,060	82.19
2	王治方	1,004,000.00	1,004,000	6.20
3	姜乃义	400,000.00	400,000	2.47
4	孙纯国	333,300.00	333,300	2.06
5	宋建波	243,000.00	243,000	1.50
6	柳景耀	162,000.00	162,000	1.00
7	宋建国	150,000.00	150,000	0.93
8	陈世奎	115,000.00	115,000	0.71
9	王日东	60,000.00	60,000	0.37
10	夏玉新	42,000.00	42,000	0.26
11	祁进涛	40,000.00	40,000	0.25
12	冯国荣	40,000.00	40,000	0.25
13	王强兴	33,300.00	33,300	0.21
14	常淑玉	30,000.00	30,000	0.19
15	宋继花	30,000.00	30,000	0.19
16	姜志学	20,000.00	20,000	0.12
17	王海宇	20,000.00	20,000	0.12
18	徐萍	16,670.00	16,670	0.10
19	王黎	16,670.00	16,670	0.10
20	赵建国	10,000.00	10,000	0.06
21	乔海玲	10,000.00	10,000	0.06

22	杨天	10,000.00	10,000	0.06
23	王正林	10,000.00	10,000	0.06
24	王子玲	10,000.00	10,000	0.06
25	范静	10,000.00	10,000	0.06
26	曲春晓	10,000.00	10,000	0.06
27	徐永田	10,000.00	10,000	0.06
28	邹丽华	10,000.00	10,000	0.06
29	李云华	10,000.00	10,000	0.06
30	贾兆铂	10,000.00	10,000	0.06
31	王晓宇	5,000.00	5,000	0.03
32	郝剑平	5,000.00	5,000	0.03
33	于力	5,000.00	5,000	0.03
34	李霞	5,000.00	5,000	0.03
合计		16,200,000.00	16,200,000	100.00

经主办券商核实，各股东出资真实，且均已缴足，出资形式及比例合法、合规，不存在股权代持情形，不存在法律瑕疵。

### （七）公司向齐鲁股权交易中心申请停牌

2016年7月8日，经公司股东会决议通过，公司向齐鲁股权交易中心申请并发出《烟台大石头景观有限公司暂停股权转让的公告》（公告编号：2016003），公告载明：本公司正筹划挂牌新三板，为维护投资者利益，避免对公司股权价格造成重大影响，经公司申请，公司股权自2016年7月11日起暂停股权转让。

公司在齐鲁股权交易中心挂牌交易期间，未发生股权交易，公司股权清晰。

## 五、公司控股子公司相关情况

截至本公开转让说明书出具之日，本公司有三家子公司，分别是烟台大通石材有限公司、烟台海外贸易有限公司、烟台红头联盟电子商务有限公司。具体情况如下：

## 1、烟台大通石材有限公司

### (1) 基本情况

公司名称	烟台大通石材有限公司
类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
成立时间	2011年4月19日
统一社会信用代码	9137060257289533XG
注册资本	100万元人民币
注册地	烟台市芝罘区市府街93号
法定代表人	宋国然
股东构成	大石头股份持股100%
经营范围	货物与技术的进出口；石材、工艺品、建筑材料、普通机械设备、仪器仪表、五金交电、电子产品、农具、橡胶制品、化工产品（不含危险品）、饲料、农畜产品、服装鞋帽、纺织品、抽纱品、日用百货的批发、零售；园林绿化工程、市政工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
主营业务	基础石材及景观石材的销售
经营期限	2011年4月19日至2021年4月20日

### (2) 历史沿革

#### ①大通石材设立

2011年4月19日，股东宋荃以货币形式出资50.00万元设立烟台大通石材有限公司。本次出资由山东昊晟会计师事务所有限公司出具山昊会验字[2011]0594号《验资报告》确认，截至2011年4月19日，大通石材（筹）已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币50.00万元整，股东以货币出资。

2011年4月19日，烟台市工商行政管理局芝罘分局向大通石材核发注册号为370602200059524的《企业法人营业执照》。

大通石材设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	宋荃	50.00	50.00	100.00

合计	50.00	50.00	100.00
----	-------	-------	--------

### ②大通石材第一次增资

2013年4月27日，大通石材作出股东决议，同意增加新股东宋国然。公司注册资本增至100万元，由股东宋国然以货币形式增资50万元；同意大通石材企业类型由自然人独资变更为自然人投资或控股；同时决定制定新的公司章程。

烟台烽华联合会计师事务所出具烟烽内验字[2013]第4265号《验资报告》确认，截至2013年4月27日，大通石材已收到宋国然缴纳的新增注册资本合计人民币50万元，公司注册资本已经足额缴纳。

2013年4月27日，烟台市芝罘区工商行政管理局向大通石材换发营业执照。

此次注册资本、实收资本增加后，大通石材的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	宋荃	50.00	50.00	50.00
2	宋国然	50.00	50.00	50.00
合计		100.00	100.00	100.00

### ③大通石材第一次股权转让

2015年8月20日，股东宋荃、宋国然分别与烟台大石头景观有限公司签订《股权转让协议》，约定将各自持有的50万元股权依法转让给烟台大石头景观有限公司，转让价格分别为19.1755万元。

2015年10月16日，大通石材召开股东会并通过决议，将大通石材公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人投资）。

2015年10月20日，烟台市芝罘区市场监督管理局向大通石材核发《营业执照》，统一社会信用代码为9137060257289533XG。

此次股权转让后，大通石材的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	大石头景观	100.00	100.00	100.00

合计	100.00	100.00	100.00
----	--------	--------	--------

## 2、烟台海外贸易有限公司

### (1) 基本情况

公司名称	烟台海外贸易有限公司
类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
成立时间	2005年9月6日
统一社会信用代码	91370602779724490L
注册资本	100万元人民币
注册地	芝罘区市府街93号
法定代表人	宋国然
股东构成	大石头股份持股100%
经营范围	货物与技术的进出口，建筑材料、普通机械设备、仪器仪表、五金工具、农具、橡胶制品、电子产品、化工产品（不含危险品）、饲料、农畜产品、日用杂品、工艺品、服装、纺织品、抽纱品的批发零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务	基础石材及景观石材的销售

### (2) 历史沿革

#### ①海外贸易设立

2005年9月6日，宋国然、靳愈共同出资设立烟台海外贸易有限公司，注册资本为100万元，其中宋国然以货币形式出资60万元，靳愈以货币形式出资40万元。

烟台富鑫会计师事务所出具烟富会验字[2005]301号《验资报告》确认，截至2005年9月6日，已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币100万元，

2005年9月6日，烟台市工商行政管理局向海外贸易核发《营业执照》。

海外贸易设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	宋国然	60.00	60.00	60.00

2	靳愈	40.00	40.00	40.00
合计		100.00	100.00	100.00

注：宋国然与靳愈系夫妻关系。

#### ②海外贸易第一次股权转让

2010年10月18日，海外贸易作出股东会决议，同意股东宋国然将其持有的60万元股权依法转让给林丛强，股东靳愈将其持有的40万元股权依法转让给肖荣君。

此次股权转让后，海外贸易的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	林丛强	60.00	60.00	60.00
2	肖荣君	40.00	40.00	40.00
合计		100.00	100.00	100.00

#### ③海外贸易第二次股权转让

2011年12月19日，海外贸易作出股东会决议，同意股东林丛强将其持有的60万元股权依法转让给宋国然，股东肖荣君将其持有的40万元股权依法转让给靳愈。

此次股权转让后，海外贸易的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	宋国然	60.00	60.00	60.00
2	靳愈	40.00	40.00	40.00
合计		100.00	100.00	100.00

#### ④海外贸易第三次股权转让

2015年08月20日，海外贸易作出股东会决议，同意宋国然将其持有的60万元股权（占60%）转让给大石头景观，同意靳愈将其持有的40万元股权（占40%）转让给大石头景观。

此次股权转让后，海外贸易的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	大石头景观	100.00	100.00	100.00
	合计	100.00	100.00	100.00

### 3、烟台红头联盟电子商务有限公司

#### (1) 基本情况

公司名称	烟台红头联盟电子商务有限公司
类型	其他有限责任公司
成立时间	2015年5月19日
统一社会信用代码	370611200030213
注册资本	200万元人民币
注册地	山东省烟台市福山区回里镇巨甲村
法定代表人	宋国然
股东构成	大石头股份持股 90%，宋国然持股 10%
经营范围	网上经营：日用百货、服装、鞋帽、箱包、鲜海产品、水果、蔬菜、化妆品、工艺美术品、文化用品、电子产品；批发、零售预包装食品；软件开发；贸易咨询服务；企业管理咨询服务；市场营销策划；企业形象策划服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务	通过网络电子商务平台进行日用百货、服装等销售、软件开发

#### (2) 历史沿革

##### ①红头联盟设立

2015年5月7日，烟台大石头景观有限公司、宋国然共同出资设立烟台红头联盟电子商务有限公司。注册资本为200万元，其中烟台大石头景观有限公司以货币形式认缴出资180万元，占全部认缴出资的90%；宋国然以货币形式认缴出资20万元，占全部认缴出资的10%。

2015年5月19日，烟台市福山区工商行政管理局向红头联盟核发注册号为370611200030213的《营业执照》。

截至2017年1月18日，红头联盟收到股东宋国然缴纳注册资本3.00万元人民币，收到大石头景观缴纳的注册资本34.00万元人民币。

红头联盟设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	认缴比例（%）	实缴出资（万元）	实缴比例（%）
1	大石头景观	180.00	90.00	34	18.89
2	宋国然	20.00	10.00	3	15.00
合计		200.00	100.00	37.00	18.5

## 六、公司重大资产重组情况

公司自设立以来，未发生重大资产重组。

## 七、公司董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事基本情况

公司现有董事 5 名，分别为宋国然、陈世奎、宋建波、冯国荣、李霞。任期三年，自 2016 年 6 月 17 日至 2019 年 6 月 16 日。

董事均为中国国籍，无境外永久居留权。基本情况如下：

宋国然，董事长，简历详见本节之“三、股东及股权结构”之“（二）控股股东及实际控制人基本情况”的相关内容。

陈世奎，董事，男，1968 年 1 月生，汉族，本科学历。1992 年 7 月至 1999 年 8 月任烟台石玉制品工业有限公司业务经理；1999 年 9 月至 2003 年 12 月任烟台东方不锈钢有限公司业务经理；2004 年 1 月至 2011 年 12 月任中国海外贸易烟台公司副总经理；2012 年 1 月至 2014 年 5 月任烟台大石头景观石材有限公司副总经理；2014 年 5 月至 2016 年 5 月任烟台大石头景观有限公司副总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司副总经理。

宋建波，董事，男，1963 年 5 月生，汉族，高中学历。1980 年 1 月至 2000 年 1 月任烟台市福山区恒生集团公司办公室副主任；2000 年 2 月至 2011 年 4 月任中国海外贸易烟台公司副总经理；2011 年 5 月至 2014 年 5 月任烟台大石头景观石材有限公司执行董事；2014 年 6 月至 2016 年 5 月任烟台大石头景观有限公

司监事；2016年6月至今，任股份公司副总经理。

冯国荣，董事，女，1965年3月生，汉族，大专学历。1992年1月至1997年3月任烟台市工艺美术研究所会计；1997年4月至2003年11月任烟台外贸五矿经济发展公司财务科长；2003年12月至2011年12月任中国海外贸易烟台公司财务科长；2012年1月至2014年5月任烟台大石头景观石材有限公司财务科长；2014年5月至2016年5月任烟台大石头景观有限公司财务科长；2016年6月至今任股份公司财务总监。

李霞，董事，女，1987年8月生，汉族，大专学历。2009年7月至2012年8月任北京尚仁睿智教育科技有限公司项目经理；2012年9月至2014年5月任烟台大石头景观石材有限公司办公室主任；2014年6月至2016年5月任烟台大石头景观有限公司办公室主任；2016年6月至今，任股份公司办公室主任、董事会秘书。

## （二）监事基本情况

公司现有监事3名，分别为贾兆铂、姜海荣、井维芳。任期三年，自2016年6月17日至2019年6月16日。其中贾兆铂为股东代表监事，姜海荣、井维芳为职工代表监事。

监事均为中国国籍，无境外永久居留权。基本情况为：

贾兆铂，监事会主席，男，1963年12月生，汉族，大专学历。1979年12月至2003年9月任烟台五金矿产机械进出口公司业务员；2003年10月至2011年6月任烟台海外贸易有限公司业务经理；2011年7月至2016年5月任烟台大石头景观有限公司业务经理；2016年6月至今任股份公司业务经理。

姜海荣，监事，男，1990年4月生，汉族，大专学历。2013年7月至2015年1月任济南盛世金典广告有限公司摄像师；2015年2月至2015年7月任烟台丹凤朝阳广告有限公司摄像剪辑；2015年8月至2016年1月任新特伦广告有限公司视频编辑；2016年2月至2016年5月任烟台大石头景观有限公司视频编辑；2016年6月至今任股份公司视频编辑。

井维芳，监事，女，1987年9月生，汉族，本科学历。2011年7月至2014年5月任山东玲珑轮胎股份有限公司外贸专员；2014年6月至2016年5月任烟台大石头景观有限公司外贸专员；2016年6月至今任股份公司外贸专员。

### （三）高级管理人员基本情况

大石头股份现任高级管理人员由总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书构成。任期三年。其中宋国然为总经理，陈世奎、宋建波为副总经理，李霞为董事会秘书，冯国荣为财务总监。高级管理人员详情如下：

宋国然，总经理，简历详见本节之“三、股东及股权结构”之“（二）控股股东及实际控制人基本情况”的相关内容。

陈世奎，副总经理，简历详见本说明书“第一节基本情况”之“七、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

宋建波，副总经理，简历详见本说明书“第一节基本情况”之“七、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

李霞，董事会秘书，简历详见本说明书“第一节基本情况”之“七、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

冯国荣，财务总监，简历详见本说明书“第一节基本情况”之“七、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

### （四）报告期内董事、监事、高级管理人员变化情况

#### 1、报告期内董事变化情况

报告期内，有限公司阶段，公司未设董事会，仅设一名执行董事，由宋国然担任。2016年6月17日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，选举宋国然、陈世奎、宋建波、冯国荣、李霞为股份公司第一届董事会成员，宋国然为公司董事长。

#### 2、报告期内监事变化情况

报告期内，有限公司阶段，公司未设监事会，仅设一名监事由宋建波担任。

2016年6月17日，股份公司召开职工代表大会，选举姜海荣、井维芳为公司职工代表监事，同日股份公司创立大会选举郝剑平为股东代表监事。后因郝剑平女士申请辞去监事职务，导致公司监事会人数低于法定最低人数，为保证监事会工作的正常运行，2017年3月1日，股份公司召开股东大会2017年第一次临时会议，选举贾兆铂为股东代表监事，任监事会主席，并与姜海荣、井维芳共同组成公司第一届监事会。

### 3、报告期内高级管理人员变化情况

报告期内，有限公司阶段，公司仅设总经理一个高管职位，由宋国然担任。2016年6月17日，股份公司第一届董事会第一次会议，聘任宋国然为公司总经理，陈世奎、宋建波为公司副总经理，李霞为公司董事会秘书，冯国荣为公司财务总监。

综上，主办券商认为，公司董事、监事、高级管理人员的人数变化系根据完善公司治理的需要和公司人员流动情况而发生，有利于公司日常经营管理的规范化运作，不会对公司的持续稳定经营带来影响。

### （五）公司现任董事、监事、高级管理人员的竞业禁止情况

根据公司提供的董事、监事、高级管理人员的简历及在外任职情况调查表、承诺函，经核查，截至本公开转让说明书出具之日，公司现任职董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止方面的法律规定或与原单位约定的情形，也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

## 八、最近两年主要会计数据和财务指标

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（万元）	2,021.29	2,401.28
股东权益（万元）	1,841.22	1,755.60
归属于申请挂牌公司的股东权益（万元）	1,837.89	1,755.24
每股净资产（元）	1.14	1.08
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.13	1.08

资产负债率(%)	8.91	26.89
流动比率(倍)	10.38	3.58
速动比率(倍)	6.47	2.59
<b>项目</b>	<b>2016年度</b>	<b>2015年度</b>
营业收入(万元)	2,025.31	1,970.25
净利润(万元)	82.61	170.98
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	82.64	170.62
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	78.72	145.95
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	78.75	145.59
毛利率(%)	23.68	23.22
净资产收益率(%)	4.61	33.11
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	4.39	27.82
基本每股收益(元/股)	0.05	0.39
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.39
应收账款周转率(次)	4.94	8.29
存货周转率(次)	2.54	3.80
经营活动产生的现金流量净额(万元)	23.13	-645.80
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.01	-0.40

注 1：主要财务指标的计算公式如下：

1、净资产收益率、每股收益的计算公式参照《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》执行。

2、归属于挂牌公司股东的每股净资产=年度末归属于挂牌公司股东的净资产/年度末股份总数。

3、资产负债率=总负债/总资产

4、流动比率=流动资产/流动负债

5、速动比率=(流动资产-存货-划分为持有待售的资产-一年内到期的非流动资产-其他流动资产-预付账款)/流动负债

6、毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入

7、应收账款周转率=营业收入÷应收账款平均余额

8、存货周转率=营业成本÷存货平均余额

9、每股经营活动产生的现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

## 九、本次公开转让的有关机构情况

### （一）主办券商

机构名称：开源证券股份有限公司

法定代表人：李刚

住所：西安市锦业路1号都市之门B座5层

项目小组负责人：张磊

项目小组成员：雷炳苹（注册会计师）、魏云芳（律师）、靳改改（行业研究员）

联系电话：029—88365802

传真：029—88365835

### （二）律师事务所

机构名称：北京市盈科（青岛）律师事务所

法定代表人：李正

住所：青岛市市南区福州南路9号新世界大厦6-7层

签字律师：孙润波、程胜

联系电话：0532-80689888

传真：0532-80681868

### （三）会计师事务所

机构名称：北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：孙小波

住所：北京市海淀区中关村南大街乙56号方圆大厦15层

签字注册会计师：江平、王迎春

联系电话：010-83914188

传真：010-83915190

#### **（四）资产评估机构**

机构名称：北京天圆开资产评估有限公司

法定代表人：王绍明

住所：北京市海淀区中关村南大街乙56号方圆大厦15层1501单元

签字注册资产评估师：宋春玫、刘京岱

联系电话：0535-2116819

传真：0535-2116817

#### **（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

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

总经理：王彦龙

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### **（六）股票交易机构**

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

法定代表人：谢庚

联系电话：010-63889512

传真：010-6388951

## 第二节 公司业务情况

### 一、业务及产品

#### (一) 主营业务

公司是石材综合服务商，一直专注于建筑基础石材及景观石材的研发设计、生产、销售及维护。公司产品远销欧洲，与挪威最大的石材进口 HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS、意大利 CORTI GIULIO 等公司有着长期的合作关系；国内市场，公司专注于胶东半岛，与万华化学集团、万科集团及烟台大学等高校有着紧密的合作。

公司始终致力于建筑基础石材及景观石材系统解决方案，并在经营实践中取得了较好的业绩。同时，公司正在着力向整体工程服务商发展，利用互联网建立科学的工程服务生态系统，为客户提供科学、全面的工程解决方案。

母公司与子公司的业务分工、研发分工及合作模式如下：母公司主要承担建筑基础石材及景观石材的研发设计、生产、销售及维护职能，子公司烟台大通石材有限公司和烟台海外贸易有限公司辅助母公司提供产品的销售职能。2015年5月成立的子公司烟台红头联盟电子商务有限公司主营业务为：通过网络电子商务平台进行日用百货、服装等销售、软件开发。该子公司目前实际经营业务与母公司无关。

#### (二) 主要产品与服务

公司的主要产品分为两类：基础石材和景观石材。

类别	产品名称	功能	产品图样
----	------	----	------

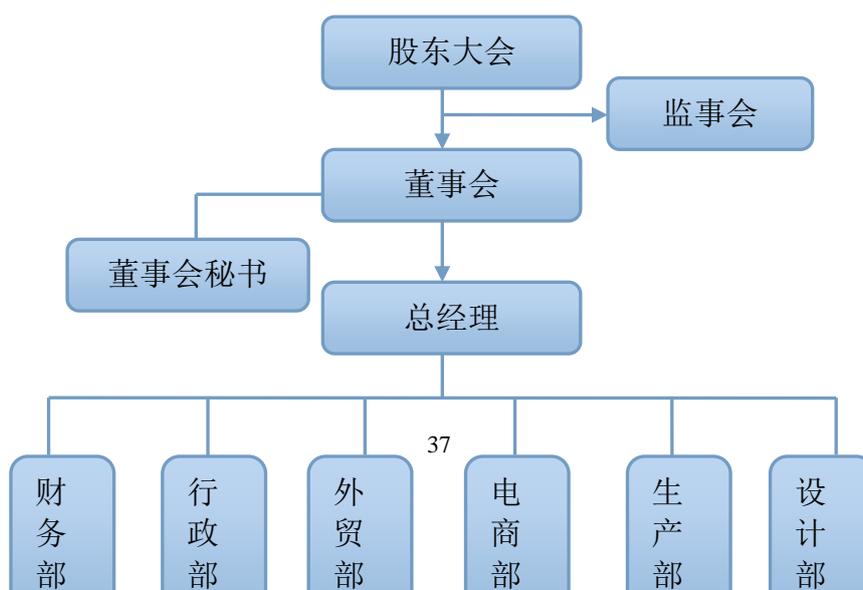
基础石材	基础石材	<p>基础石材是指用于城市建设或楼宇装修所使用的路边石、铺路板、台阶石、压顶石、地面铺装等石制品。</p>	
景观石材	景观造型产品	<p>主要应用于室外景观铺设，通过工艺技术加工，将石材加工成蘑菇石、石桌椅、石栏杆、石球、石花盆、石水槽、喷泉、假山等具有装饰效果的景观石材作品，主要应用于公共景观、旅游景点、小区景观、学校军营、庭院园林等场所。</p>	 <p style="text-align: center;">檀珑湾喷泉</p>
	雕塑产品	<p>雕塑石材主要以石材为原料，创造出具有一定空间的可视、可触的动物、人物、形象，借此反映社会生活、表达艺术家的审美感受、审美情感、审美理想。</p>	 <p style="text-align: center;">中铁逸都雕塑</p>

	<p>形象标志建筑</p>	<p>通过石材雕刻出简洁图形、文字形象，以传达复杂、庞大的地域信息的视觉形式，是地域形象的浓缩体现。是对地域个性、人文精神概括和提炼而成的视觉识别符号。通常用于城市、学校、军区、公司、小区等的显著位置，起到形象标识的作用。</p>	
<p>景观石材</p>	<p>景观庭院</p>	<p>对园林及庭院进行设计规划，将绿色植物、景观石材及木艺相结合，模糊风景与建筑之间的交界，达到自然环境与人文环境相和谐。</p>	

## 二、公司组织结构及主要运营流程

### (一) 组织结构

公司建立股东大会、监事会和董事会，部门设置分为财务部、行政部、外贸部、电商部、生产部、设计部。

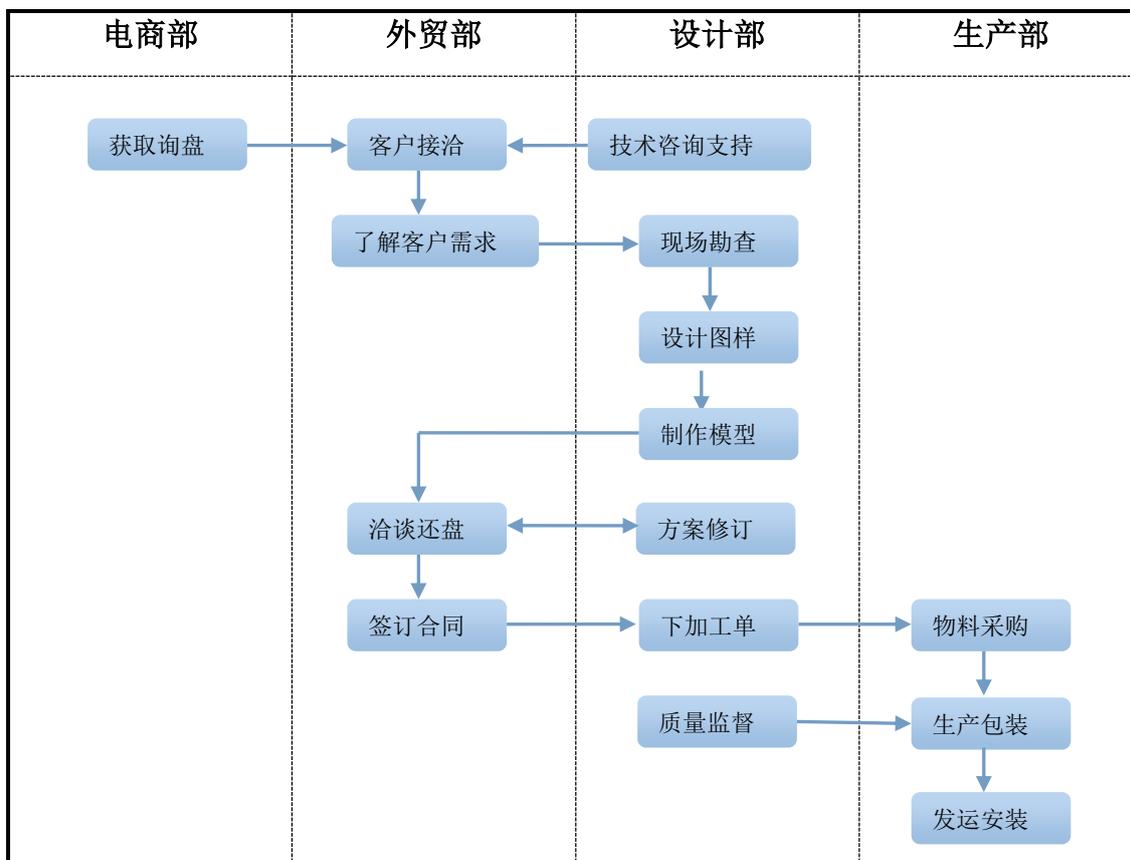


公司依照《公司法》、《公司章程》的规定建立了规范的法人治理结构。公司的权力机构是股东大会，董事会、监事会由股东大会选举产生，董事会是公司的决策机构，监事会是公司的监督机构，总理由董事会聘任。股东大会、董事会、监事会和高级管理人员按照《公司章程》的规定，严格履行各自职权。公司各部门的主要职责如下：

业务部门	职能内容
财务部	准确把握国家相关法律法规，制定企业财税方针，编制财务会计报表，办理企业贷款及还贷手续，做好负责公司财务核算、财务管理。
行政部	负责公司员工培训、人力资源、薪酬体系建设、公司文化建设、绩效考核、各部门的协调及其他部门的统筹协调工作。
外贸部	负责进行实体推广、参加展会，开拓市场，处理订单，进行商务、技术谈判，制定合同，客户维护、货款回收等工作。
电商部	负责公司网络宣传、微信平台运营、官网更新维护、活动策划、红头联盟商城运营，为企业提供移动互联网服务。
生产部	负责生产物料采购及入库，严格按工艺、图纸、制度进行生产，确保产品符合要求；负责生产所需设备、设施的日常维护保养工作，设备管理。
设计部	了解客户的设计需求，洽谈、现场勘查、制定方案、出图、模型制作、制定采购计划、监督生产、质量确认、交期跟踪等。

## （二）主要运营流程

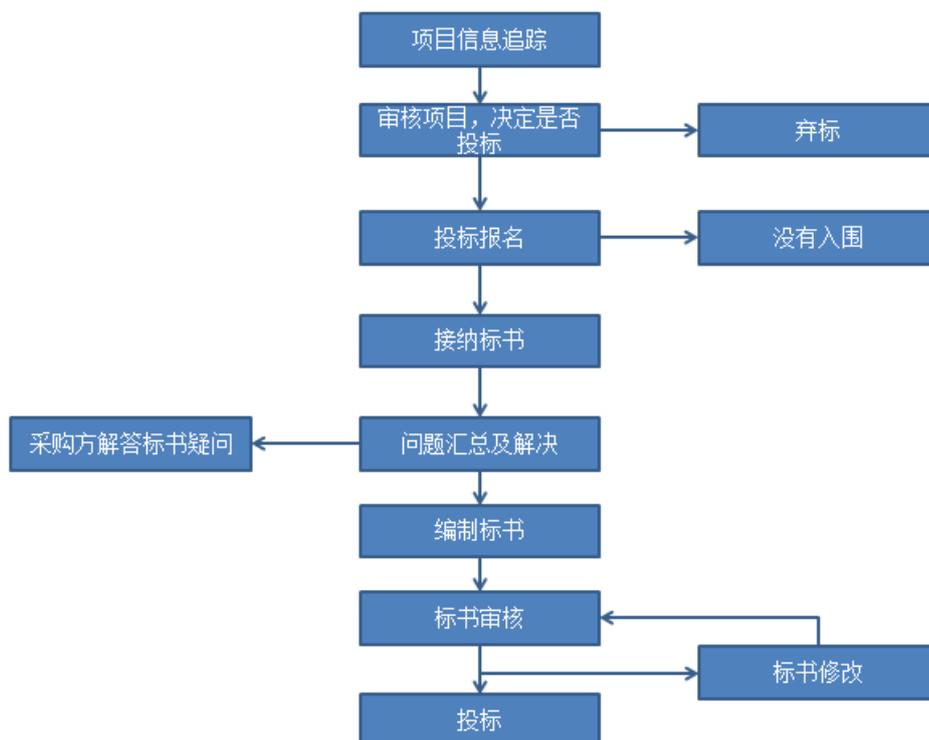
### 1、主要运营流程



公司通过互联网宣传，线上营销等方式获取部分客户询盘，初步了解客户需求并传达公司外贸部进行接洽；外贸部与客户沟通了解客户对产品种类、规格、用途、价格等要素的具体要求，并将相关信息传递至设计部，设计部为客户工程设计方案提供技术咨询支持并随后进行现场勘查情况、设计施工方案及图样、制作产品模型；外贸部将设计部的勘察结果与初始设计方案交付客户进行进一步的洽谈，过程中由设计部根据洽谈中客户的反馈意见进行方案的反复修订，直至客户满意，由外贸部与客户达成合作意向、签订合同；合同签订后设计部据工程设计方案对生产部下达生产及采购订单，由生产部进行订单分解、安排物料采购、生产包装及产品发运安装；整个生产过程由设计部进行质量监督把控。

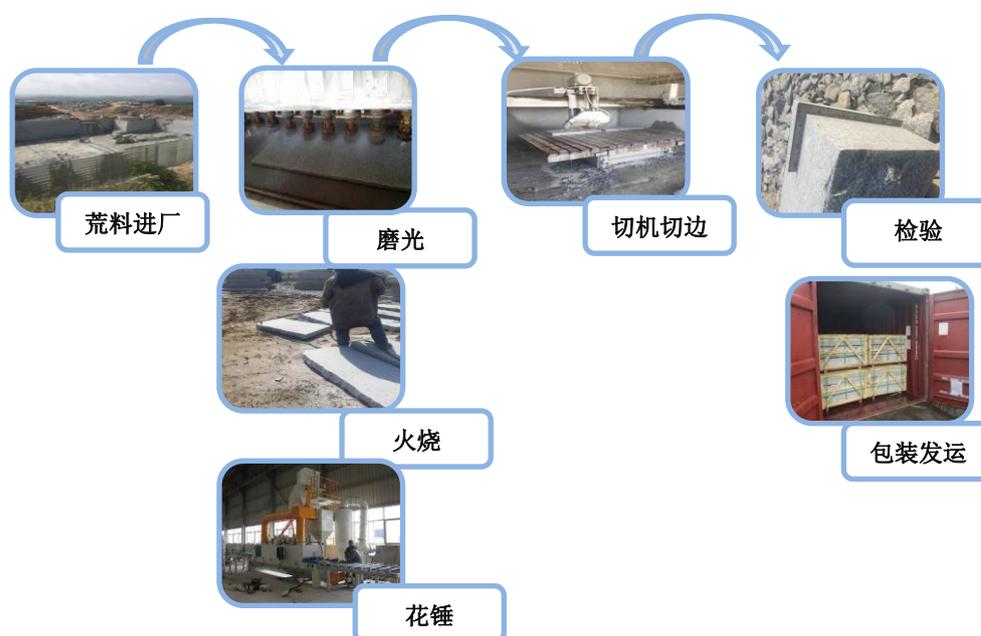
### 2、招投标流程

对于事业单位、机关单位等客户群体，公司往往通过投标获得项目，公司外贸部员工每天通过关注网上招标采购平台及中国采购与招标网等网站，了解最新招标信息，汇总并评估招标信息，确认投标项目，制作标书参与投标。



### 3、生产工艺流程

#### (1) 基础石材产品生产工艺流程



公司生产加工的基础石材产品主要有铺装用的板材、路边石、墙石等。基础石材类产品加工工艺如下：

①根据客户需求，采购石材荒料进入工厂。

②磨光：对荒料板材进行磨光，用磨机将表面磨至标准光亮度。

火烧：使用乙炔和氧气混合，对路边石、墙石充分燃烧，使表面粗糙，具有防滑的作用。

花锤：用一种带点的工具在板上进行敲打，使板面成点状，板面粗糙，起到防滑作用。

③切机切边：使用大锯进行标准厚度的切割。

④检验：公司质检人员对已切割完毕的产品进行检测，产品合格后方可包装发运。

## (2) 景观石材的生产工艺流程



①方案设计：根据客户需求及实地勘测情况制定景观石材产品设计方案图样，并提交客户进行初步审定、修改。

②模型制作：按照初步审定的方案制作产品模型，通常采用雕塑泥制作产品同比例或小比例模型。

③反馈修改：将产品模型及方案交付客户，进行沟通，对方案进行最终修定。

④选料加工：按照设计图和模型选择合适材质和尺寸的石材，制作加工，并在客户指定日期内完成。

⑤检验发运：制作加工过程中及制作完成后，公司派有专门的验货员，对产品进行质量检验及过程监督，最终发运指定地点，进行现场安装。

### （三）公司的环境保护、产品质量及安全生产情况

#### 1、公司环境保护情况

##### （1）公司及其子公司不属于重污染行业

根据中华人民共和国环境保护部办公厅于 2008 年 06 月 24 日印发的《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373 号）的规定，环保核查重污染行业包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工（包括酿造、造纸、发酵、制糖、植物油加工）、纺织和制革等十四类行业。其中，属于重污染行业的建材行业指玻璃及玻璃制品制造行业、玻璃纤维及玻璃纤维增强塑料制品制造行业、陶瓷制品制造行业、石棉制品制造行业、耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造行业以及石墨及碳素制品制造行业，该四种行业中不包含石材加工销售行业。

2010 年 9 月 14 日，中华人民共和国环境保护部公布《上市公司环境信息披露指南》（征求意见稿），同样规定了上述重污染行业的分类认定标准。

公司的主营业务为石材及景观产品、各类雕塑作品、形象标志产品、园林景观庭院文化产品的设计、生产、施工综合服务，虽然石材从广义上看属于建材大类，但属于重污染行业的建材行业并不包含石材的加工及销售行业。子公司大通石材、海外贸易的主营业务为基础石材及景观石材的销售，未有加工业务，子公司红头联盟的主营业务为通过电子商务平台进行的网络销售。通过对比，公司子公司不属于环境保护部门规定的重污染行业。

##### （2）公司及其子公司项目建设符合环境保护要求

2011 年 5 月 11 日，烟台市福山区环境保护局向烟台大石头景观石材有限公司作出建设项目环境影响审批意见，同意项目建设，并不得影响周围环境。

2016 年 5 月 26 日，烟台市福山区环境保护局出具编号为烟福环验[2016]35 号建设项目竣工环境保护验收意见，认为公司项目严格落实各项污染防治措施，经现场勘验各项污染物均达标排放，符合竣工环境保护验收条件，同意该项目通过环境保护验收。

公司生产经营过程中采用水、废料等综合循环利用模式，即石材的打磨、加

工等在循环水槽中进行，能够防止粉尘的散发。公司用沉淀于水槽底部的打磨石粉作为陶艺原料，并建设 DIY 陶艺场馆，创造新的盈利模式的同时能够将加工废料综合利用，有效避免了废水、废料的排放。

2017 年 4 月 6 日，烟台市福山区环境保护局开具《证明》：按照《控制污染排放许可制实施方案》、《排污许可证管理暂行规定》等相关要求，该企业无需办理排污许可。

报告期内，公司子公司大通石材、海外贸易及红头联盟未有加工生产业务，没有废水、废气、废物等的排放，无须办理排污许可证。

### **(3) 公司及其子公司不存在环境保护方面违法违规情况**

2017 年 4 月 6 日，烟台市福山区环境保护局出具《证明》，证明公司在生产运营过程中，符合环保要求，未出现违反环保法律法规的行为。

公司控股股东及高级管理人员承诺将严格遵守环保法律、法规、规章及国家有关环保政策的相关规定从事生产经营活动，使公司及子公司的经营发展持续性符合环境保护要求。

## **2、公司产品质量情况**

2007 年欧盟要求室内外铺地板、台阶板、铺面板（厚度大于 12mm）、贴面板、干挂板、方块石、屋顶板岩、瓦板、人造石地板等产品必须实施 CE(89/106/EEC 指令) 认证才能在欧洲市场流通。2011 年 2 月 12 日，烟台大石头景观石材有限公司获得 SGS-CSTC Xiamen Branch 签发的 CE (89/106/EEC 指令) 认证。2015 年，公司获得 Win-Win stone（公平石材）的认证，严格执行“公平石材”管理体系有关环境保护、安全健康、用工合法等要求。

2017 年 3 月 6 日，烟台市质量技术监督局出具《证明》，证明未发现公司任何因违反有关质量技术监督管理方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情形。

## **3、公司安全生产情况**

根据中华人民共和国工业和信息化部 2015 年 3 月 25 日发布的《安全生产许可证条例》规定：国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民

用爆炸物品生产企业实行安全生产许可制度。

公司于2015年8月18日获得由福山区安全生产监督管理局颁发的“安全生产标准化证书”，证书编号：鲁AQB XW2015000652，有效期至2018年8月。

2017年3月2日，烟台市福山区安全生产监督管理局出具《证明》，烟台大石头景观园林文化股份有限公司自2011年5月19日起至今，未发生生产安全死亡事故。

此外，公司在生产经营中根据相关法律法规，对员工进行了紧急事故处理、现场急救等安全知识培训，规定了安全生产责任制。

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司未发生过重大安全生产事故且不存在因违反安全生产法律、法规和规范性文件的要求而受到行政处罚的情形。

### 三、主要技术、经营资质、无形资产及固定资产

#### （一）主要技术情况

公司拥有优秀的设计和服务团队，通过提供技术咨询、方案设计、现场勘测、加工生产、安装维护等服务，帮助客户制定个性化服务方案。目前公司在石材加工方面所使用的主要技术有：石材设计、雕塑加工技术、机械切割分离技术。上述生产技术不仅能够确保公司能够满足客户的需求，还可以提高公司的生产效率，实现高效批量生产。

#### （二）主要经营资质及知识产权

##### 1、公司业务许可或经营资质情况

##### （1）业务许可证书

截至本说明书签署之日，公司及子公司取得的业务许可资格情况如下：

序号	证书名称	证书编号	企业代码	有效期	发证机关	所有人
1	对外贸易经营者备案登记表	01491771	91370602779724490L	长期有效	对外贸易经营者备案登记	烟台海外贸易有限公司
2	对外贸易经营者备案登记表	02431375	9137061157547475XU	长期有效	对外贸易经营者备案登记	烟台大石头景观园林文化股份有限

						公司
3	对外贸易经营者备案登记表	00930486	370057289533X	长期有效	对外贸易经营者备案登记	烟台大通石材有限公司
4	出入境检验检疫报检企业备案表	370302355		长期有效	中华人民共和国烟台出入境检验检疫局	烟台大通石材有限公司
5	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3706963430	57289533X	长期有效	中华人民共和国烟台海关	烟台大通石材有限公司
6	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3706964521	57547475X	长期有效	中华人民共和国烟台海关	烟台大石头景观园林文化股份有限公司
7	自理报检单位备案登记证明书	3703601350		长期有效	烟台出入境检验检疫局	烟台海外贸易有限公司

## (2) 经营资质

截至本说明书签署之日，公司取得的经营资质情况如下：

序号	证书名称	证书编号	有效期限至	发证机关	所有人
1	WIN=WIN fair stone		2018.11.22	QSZuerich 认证机构	大石头景观
2	安全生产标准化达标小微企业	鲁 AQB XW2015000652	2018.8	烟台市福山区安全生产监督管理局	大石头有限
3	CE(CONFORMITE EUROPEENNE ) 认证 ( 欧盟市场安全合格标志强制性认证 )	CXMCP1101004	2011.1.27---	SGS-CSTC 厦门分支服务机构	大石头景观
4	企业信用等级证书	CHES52361628209	2019.10.26	中国企业信用调查评价中心	大石头景观
5	企业综合信息信用等级证书	联合信评荣 (2016) 1102 号	2017.10.30	联合信用管理有限公司山东分公司	大石头景观

## 2、知识产权

### (1) 商标

截至本公开转让说明书出具之日，公司及子公司拥有注册商标 4 项，具体情况如下：

序号	商标	注册号/申请号	类别	注册人	注册公告日期	有效期至
1		16044230	第 35 类	烟台大石头景观有限公司	2016. 3. 21	2026. 3. 20
2	大红头联盟	15873463	第 35 类	烟台大石头景观有限公司	2016. 4. 21	2026. 4. 20
3		11425192	第 21 类	烟台大通石材有限公司	2014. 2. 7	2024. 2. 6
4	红头联盟	16044243	第 35 类	烟台大石头景观有限公司	2016. 6. 21	2026. 6. 20

### (2) 公司域名

截至本公开转让说明书出具之日，公司及子公司拥有域名 15 个。

序号	域名	域名所属注册机构	域名注册日期	域名到期日期
1	hi-stone.cn	阿里云计算有限公司(万网)	2003. 9. 10	2017. 9. 10
2	histone.cc	北京新网数码信息技术有限公司	2013. 11. 2	2021. 11. 2
3	hongtoulianmeng.cn	阿里云计算有限公司(万网)	2014. 12. 19	2019. 12. 19
4	hongtoulianmeng.com	阿里云计算有限公司(万网)	2014. 12. 19	2019. 12. 19
5	红头联盟.cn	阿里云计算有限公司(万网)	2014. 12. 19	2019. 12. 19
6	红头联盟.com	阿里云计算有限公司(万网)	2014. 12. 19	2019. 12. 19

7	hongtouyeye.cn	阿里云计算有限公司(万网)	2015.8.19	2018.8.19
8	hongtouyeye.com	阿里云计算有限公司(万网)	2015.8.19	2018.8.19
9	citydiaosu.com	阿里云计算有限公司(万网)	2016.6.3	2017.6.3
10	cndiaosu.cc	阿里云计算有限公司(万网)	2016.6.3	2017.6.3
11	cnshicai.cc	阿里云计算有限公司(万网)	2016.6.3	2017.6.3
12	diaosucompany.com	阿里云计算有限公司(万网)	2016.6.3	2017.6.3
13	yljgs.cc	阿里云计算有限公司(万网)	2016.6.3	2017.6.3
14	scjgc.cc	阿里云计算有限公司(万网)	2016.6.3	2017.6.3
15	jingguandiaosu.cc	阿里云计算有限公司(万网)	2016.6.3	2017.6.3

### (3) 著作权

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有著作权如下：

序号	著作名称	所有人	登记号	发证日期
1	俺有大石头	宋国然	2009-F-018538	2009.7.16

注：宋国然与公司签订《著作权授权使用许可使用合同》，许可公司无偿使用该作品，使用截止期限为2026年6月23日。

### (4) 知识产权的纠纷情况

截至本公开转让说明书出具日，公司的知识产权不存在任何权属纠纷情况。

## (三) 主要固定资产

公司主要的固定资产为机械设备、运输设备及电子设备。根据北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天圆全审字【2017】第000341号《审计报告》，截至2016年12月31日，公司的固定资产状况如下表所示：

项目	折旧年限	原值(元)	累计折旧(元)	净值(元)	综合成新率(%)
机械设备	5-10	971,500.00	274,460.30	697,039.70	72.67
运输设备	5	796,933.00	134,062.78	662,870.22	89.55
电子设备	5	84,392.00	59,188.26	25,203.74	34.39
<b>合计</b>		<b>1,852,825.00</b>	<b>467,711.34</b>	<b>1,385,113.66</b>	<b>74.76</b>

截至2016年12月31日，公司主要生产用机械设备如下：

序号	固定资产名称	数量(台或套)	使用寿命(年)	原值(元)	净值(元)	成新率(%)
1	切机	2	5	5,000.00	250.19	5.27
2	叉车	2	5	40,000.00	1,999.81	5.00
3	龙门吊	1	5	90,000.00	4,500.00	5.00
4	内燃平衡重式叉车	1	10	75,000.00	65,625.00	87.50
5	数控雕刻机	1	10	171,000.00	149,625.00	87.50
6	轮胎式装载机	2	10	504,000.00	441,000.00	87.50
	<b>合计</b>	<b>9</b>		<b>880,000.00</b>	<b>663,000.00</b>	<b>75.34</b>

#### (四) 员工情况

##### 1、基本情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司及子公司共有员工30人，具体分布情况如下：

## (1) 按岗位职务划分

类别	人数	按部门结构划分的人员比例
财务部	3	<p>人数</p> <p>行政部 10% 财务部 10% 电商部 13% 设计部 10% 生产部 47% 外贸部 10%</p>
行政部	3	
外贸部	3	
电商部	4	
生产部	14	
设计部	3	
合计	30	

## (2) 按年龄结构划分

类别	人数	按年龄结构划分的人员比例
30岁以下	11	<p>30岁以下 37% 50岁以上 40% 41-50岁 20% 30-40岁 3%</p>
30-40岁	1	
41-50岁	6	
50岁以上	12	
合计	30	

## (3) 按教育程度划分

类别	人数	按教育程度划分的人员比例
本科	9	<p>高中以下 3% 本科 30% 高中 40% 大专 27%</p>
大专	8	
高中	12	
高中以下	1	
合计	30	

## 2、核心技术（业务）人员

公司及子公司核心技术（业务）人员为 3 人，具体情况如下：

姓名	职务或职称	任期	持股数量 (股)	持股 比例
陈世奎	董事、副总经理	2012 年 1 月至今	115,000	0.71%
宋建波	董事、副总经理	2011 年 5 月至今	243,000	1.50%
车雅静	首席设计师	2012 年 10 月至今	-	-

陈世奎，核心技术人员，简历详见本说明书“第一节、公司基本情况”之“七、（一）董事基本情况”。

宋建波，核心技术人员，简历详见本说明书“第一节、公司基本情况”之“七、（一）董事基本情况”。

车雅静，女，1988 年 4 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 4 月毕业于吉林建筑工程学院城建学院，本科学历。2010 年 7 月至 2012 年 9 月就职于烟台佳境园林景观有限公司，任设计师；2012 年 10 月至 2014 年 5 月就职于烟台大石头景观石材有限公司，任首席设计师；2014 年 6 月至 2016 年 5 月就职于烟台大石头景观有限公司，任首席设计师；2016 年 6 月至今就职于股份公司，任首席设计师。

## 3、社会保险缴纳情况

截至本说明书出具之日，公司共有正式员工 30 人，除退休返聘 4 名员工签订的是返聘协议外，公司及子公司同其余 26 名员工均签订了《劳动合同》。公司为 16 名员工缴纳了社会保险，其余员工有 9 名已参加新型农村合作医疗保险尚未注销，1 名员工社保档案正处于调转过程中。未缴纳社保的员工均签署了声明书，表示自愿放弃公司为其缴纳社保。公司未为员工缴纳住房公积金。鉴于上述情况，公司控股股东及实际控制人宋国然出具承诺：“如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险和住房公积金费用，或因此受到任何处罚或损失，我本人将连带承担全部费用，或在公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会遭受任何损失。”

2017 年 3 月 2 日，烟台市福山区人力资源和社会保障局出具《证明》，烟

台大石头景观园林文化股份有限公司（统一社会信用代码 9137061157547475XU）自成立以来能够遵守国家及地方有关劳动关系方面的法律、法规及其他规范性文件的规定，也不存在因涉嫌违法、违规行为正在被劳动主管部门立案调查的情形。

## 四、收入构成及主要供应商、客户情况

### （一）公司收入构成

#### 1、公司业务收入情况

科目	2016 年度	2015 年度
营业收入（元）	20,253,124.05	19,702,456.01
主营业务收入（元）	20,253,124.05	19,702,456.01
主营业务收入占比营业收入	100.00%	100.00%

#### 2、分商品类别列示主营业务

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
基础用石	17,188,072.78	84.87	15,397,131.83	78.15
景观石	2,670,681.54	13.19	4,182,140.49	21.23
服务费	182,135.92	0.90	123,183.69	0.63
网络商品销售	2,913.42	0.01		
设计费	209,320.39	1.03		
合 计	20,253,124.05	100.00	19,702,456.01	100.00

报告期内，公司 2015 年、2016 年营业收入分别为 19,702,456.01 元、20,253,124.05 元。2016 年营业收入比 2015 年增长了 550,668.04 元，增幅较大。详见“第四节公司财务会计信息”之“三、最近两年一期会计数据和财务指标的有关情况”之“（一）报告期内营业收入及利润情况”。

### （二）公司生产成本构成情况

报告期内，公司主营业务成本构成如下：

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
直接材料	279,789.81	1.81	945,515.64	6.25
直接人工	115,935.01	0.75	485,616.83	3.21
制造费用	505,476.62	3.27	763,976.64	5.05
外购成品	14,556,799.32	94.17	12,933,141.09	85.49
<b>主营业务成本</b>	<b>15,458,000.76</b>	<b>100.00</b>	<b>15,128,250.20</b>	<b>100.00</b>

分析见本公转书“第四部分公司财务会计信息”之“三、最近两年会计数据和财务指标的有关情况”之“（一）报告期内营业收入及利润情况”之“4、成本构成分析”。

### （三）公司向前五名客户销售情况

2016年向前五名客户销售情况：

序号	客户名称	销售金额（元）	占当期销售总额比例（%）
1	HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS	11,801,081.83	58.27
2	TEGL & GRANITT	1,842,012.67	9.09
3	BADERTSCHER NATURSTEINE UND BAUSTOFFE	1,336,020.34	6.60
4	厦门城嘉贸易有限公司	939,709.07	4.64
5	烟台国富装饰工程有限公司	667,961.17	3.30
合计		16,586,785.08	81.90

2015年向前五名客户销售情况：

序号	客户名称	销售金额（元）	占当期销售总额比例（%）
1	HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS	12,092,139.38	61.37
2	BADERTSCHER NATURSTEINE UND BAUSTOFFE	1,216,033.84	6.17
3	TEGL & GRANITT	1,212,789.06	6.16
4	山东佳山阁装饰工程有限公司	582,524.28	2.96
5	烟台磁山圣水天苑置业有限公司	525,825.24	2.67
合计		15,629,311.80	79.33

2015年、2016年，公司向前五名客户销售金额占当期销售总额的比例分别

为 79.33%、81.90%。除 HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS 公司外，其余客户销售金额均不超过当期销售总额的 10%。公司 2015 年、2016 年向 HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS 的销售金额均超过公司当期销售收入的 50%，对 HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS 有一定依赖性。

HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS 系挪威一家规模较大的石材贸易及建筑施工集团公司，自 2014 年起与公司建立合作关系，公司以可靠的质量、合理的价格及全方位的建筑基础石材及景观石材系统解决方案成为其稳定的国内供应商。

虽然公司与 HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS 目前建立稳定的合作关系，但如果 HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS 出现需求减少或取消业务合同情况等不利于公司的情况，且公司也没有新增客户，公司将面临营业收入严重下滑的风险。未来公司将进行业务结构调整，逐步加大景观石产品销售规模，该产品主要面向国内市场，国内客户销售收入占比将逐步提升，以应对 HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS 需求减少而面临的收入下降的风险。

**以下为国外客户基本信息：**

客户	中文名称	基本情况	获取方式	交易背景	定价政策	销售方式
HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS	挪威海姆达尔建材有限公司	该公司是挪威一家大型的集团公司，公司的主要业务范围包括石材、混凝土、钢材等，公司具有建筑和工地施工资质，及进出口贸易权利。该公司市场占有率达本国 60%以上，在当地有较高的声誉。	互联网	当时买家正在寻找福建厦门一种浅灰色石材的替代品，我司的主要石材品种 G341 恰好符合，故客户找到了我们，此后建立了长期合作关系。	市场行情	线下销售
TEGL & GRANITT AS	挪威泰格勒石材公司	该公司是挪威一家中型的专业石材进出口批发商。公司主营范围为石材产品进出口、工地施工安装等，公司拥有较强的石材进出口优势。	互联网	当时客户想在中国北方找一个石材供应厂家，作为他们长期稳定的供应商。	市场行情	线下销售
BADERTSCHER NATURSTEINE UND BAUSOFFE	瑞士巴德舒公司	该公司是瑞士一家中型专业的石材进出口批发商。公司主营业务为石材进出口、工地施工安装等，该公司是瑞士唯一一家通过公平石材认证的企业，拥有较强的石材进出口优势。	客户引荐	在客户市场有石材需求的情况下产生交易，进行批发销售。	市场行情	线下销售

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及持有公司 5%以上股份的股东均未在前五名客户中占有权益。

#### （四）公司向前五名供应商采购情况

##### 2016年向前五名供应商采购情况

序号	供应商名称	采购金额(元)	占当期采购总额比例(%)
1	栖霞新瑞石材厂	6,793,688.70	40.27
2	烟台唐兴建材有限公司	4,667,774.60	27.67
3	莱州市新军平石材厂	855,079.35	5.07
4	李晓	488,296.00	2.89
5	栖霞市鑫路石材厂	370,892.34	2.2
合计		13,175,730.99	78.10

##### 2015年向前五名供应商采购情况

序号	供应商名称	采购金额(元)	占当期采购总额比例(%)
1	烟台唐兴建材有限公司	7,460,897.00	38.91
2	栖霞市鑫路石材厂	1,536,225.00	8.01
3	五莲县大山石材有限公司	1,429,000.00	7.45
4	栖霞市新瑞石材厂	1,137,181.00	5.93
5	安雷	363,214.00	1.89
合计		11,926,517.00	62.19

2015年及2016年公司向前五名供应商采购金额占当期采购总额的比例分别为62.19%、78.10%。公司对供应商的采购较为集中，前五大供应商采购量占总采购额的50%以上。公司上游原材料基础石材市场及雕塑石材市场竞争充分，提供厂家众多，公司在多年的经营中有较为稳定的合作厂家。报告期内，为了保证原材料质量及供货的及时性，并考虑成本，公司与烟台唐兴建材有限公司、栖霞市鑫路石材厂、栖霞市新瑞石材厂建立了长期的合作关系。不存在单一供应商采购额占当期采购额50%以上的情形，不存在对某家供应商产生依赖的情形。

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在前五名供应商中占有权益。

## **（五）报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况**

## 1、销售合同列表

### (1) 国内销售合同列表

序号	合同名称	签订主体	合作企业名称	签订日期	项目名称/合同标的	合同金额 (元)	履行情况
1	销售合同	大石头股份	烟台国富装饰工程有限公司	2016/10/10	栏杆、自然石	688,000.00	履行完毕
2	销售合同	大石头股份	烟台昊麟电力安装检修有限公司	2016/10/5	景观石	486,000.00	履行完毕
3	销售合同	大石头股份	邱立斌	2016/8/15	庭院装饰	386,000.00	履行完毕
4	销售合同	大石头股份	烟台昊麟电力安装检修有限公司	2016/11/5	景观石	381,000.00	履行完毕
5	销售合同	大石头景观	厦门城嘉贸易有限公司	2016/5/20	花岗岩路边石	338,778.29	履行完毕
6	销售合同	大石头景观	烟台磁山圣水天苑职业有限公司	2015/4/30	浮雕墙	280,000.00	履行完毕
7	销售合同	大石头景观	烟台金圣餐饮娱乐有限责任公司	2015/5/21	“爱琴海”景观公园	280,000.00	履行完毕
8	销售合同	大石头景观	海军航空工程学院院务部营房处	2015/11/1	浮雕墙、栏板	258,000.00	履行完毕

备注：选取合同金额大于 250,000.00 元的合同。

### (2) 国外销售合同列表

序号	合同名称	签订主体	合作企业名称	签订日期	项目名称/合同标的	合同金额(\$)	履行情况
1	销售合同	大石头景观	HEIMDAL GRANITT &	2015/5/11	G341 花岗岩街边石		履行

			BETONGVARE AS			189,636.75	完毕
2	销售合同	大石头景观	HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS	2016/6/2	路边石	176,995.00	履行完毕
3	销售合同	大石头景观	HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS	2016/5/23	墙体切块	158,522.80	履行完毕
4	销售合同	大石头景观	HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS	2015/11/10	墙体切块	130,879.20	履行完毕
5	销售合同	大石头景观	HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS	2016/3/1	街边石	127,210.20	履行完毕
6	销售合同	大石头景观	HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS	2016/3/16	墙体切块	107,219.20	履行完毕
7	销售合同	大石头股份	BADERTSCHER NATURSTEINE UND BAUSTOFFE	2016/11/2	G341 花岗岩方块和街边石	105,566.30	正在履行
8	销售合同	大石头景观	HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS	2015/2/27	街边石	100,410.00	履行完毕

备注：选取合同金额大于 100,000.00 美元 的合同。

## 2、 重大采购合同列表

序号	合同名称	签订主体	合作企业名称	签订日期	项目名称/合同标的	合同金额（元）	履行情况
----	------	------	--------	------	-----------	---------	------

1	采购合同	大石头景观	栖霞市新瑞石材厂	2015/11/15	花岗岩块石、花岗岩墙石	531,527.00	履行完毕
2	采购合同	大石头景观	烟台唐兴建材有限公司	2016/4/25	路边石、花岗岩墙石等	512,656.00	履行完毕
3	采购合同	大石头景观	烟台唐兴建材有限公司	2015/6/15	花岗岩条石、花岗岩墙石	477,635.00	履行完毕
4	采购合同	大石头景观	烟台唐兴建材有限公司	2015/6/3	花岗岩路边石、花岗岩条石	472,345.00	履行完毕
5	采购合同	大石头股份	栖霞市新瑞石材厂	2016/10/6	花岗岩制石	426,869.70	履行完毕
6	采购合同	大石头景观	烟台唐兴建材有限公司	2015/6/15	花岗岩块石、花岗岩墙石	379,135.00	履行完毕
7	采购合同	大石头景观	栖霞市鑫路石材厂	2015/5/3	花岗岩方块石	375,960.00	履行完毕
8	采购合同	大石头股份	烟台唐兴建材有限公司	2016/12/8	花岗岩石材	372,600.00	履行完毕
9	采购合同	大石头景观	烟台唐兴建材有限公司	2016/5/6	花岗岩石制品	371,330.00	履行完毕
10	采购合同	大石头景观	烟台唐兴建材有限公司	2015/6/15	泰山石、石桌椅、花岗岩路边石	369,200.00	履行完毕
11	采购合同	大石头景观	烟台唐兴建材有限公司	2015/5/6	花岗岩墙石	352,488.00	履行完毕

注：合同履行情况截止日期为本公开转让说明书出具之日，合同单项金额 350,000.00 元以上。

### 3、销售框架协议

序号	协议名称	签订主体	合作方名称	合作范围及标的	协议签订时间
1	战略合作协议	大石头股份	烟台市政建设集团有限公司	工程项目所需的石材及景观石等产品	2016.9.20
2	战略合作协议	大石头股份	蓬莱市大柳行镇黄金河度假村	度假村所需景观、雕塑、石材等产品	2016.10.6
3	战略合作协议	大石头景观	山东海阳连理岛旅游资源开发有限公司	工程项目所需基础类石材、景观类石材、文化类作品	2015.10.31

4	战略合作协议	大石头股份	烟台恒志置业有限公司	工程项目所需景观石、雕塑、石材等产品	2016.10.27
5	战略合作协议	大石头股份	北京天正雕塑壁画有限责任公司	提供雕塑创作基地，负责供料、生产、制作，运输	2016.10.18
6	战略合作协议	大石头股份	烟台禅境旅游资源开发有限公司	景观、雕塑、石材等产品	2016.12.26

#### 4、租赁合同列表

序号	出租方	承租方	租赁标的	租赁日期	租金（元/年）	租赁类别	用途	履行情况
1	烟台哈德曼·布朗仪表测器有限公司	大石头景观	市府街93#(3A6)办公室	2016.4.1-2017.3.31	52,000.00	经营租赁	办公	正在履行
2	烟台市福山区回里镇西黄山村村民委员会	宋国然	烟台市福山区回里镇西黄山村河西5.25亩土地	2003.6.16-2033.6.15	2,625.00	经营租赁	石材制品厂所	正在履行
3	孙谊林	大石头景观	福山区回里镇西黄山村	2011.3.30-2014.6.10	6,000.00	经营租赁	办公	履行完毕
4	孙谊林	大石头景观	福山区回里镇西黄山村	2014.6.10-2033.6.11	30,000.00(自2015年期起，每年租金递增2,000.00)	经营租赁	办公	正在履行
5	烟台科达置业有限公司	大石头股份	山东省烟台市芝罘区南大街303号烟台国贸大厦9层901号	2016.12.15-2017.12.14	144,765.00	经营租赁	办公	正在履行

注：2003年6月11日，宋国然与烟台市福山区回里镇西黄山村村民委员会（出租方）签署《土地租赁合同》租赁位于烟台市福山区回里镇西黄山村河西的土地5.25亩，租赁土地用途：用于生产石材制品。宋国然出具《无偿使用证明》，自愿将上述土地自烟台大石头景观石材有限公司成立之日起，无偿提供给有限公司使用，使用期限至2022年12月31日。

#### 5、借款合同

序号	签订主体	贷款银行	金额(万元)	贷款起始日	贷款到期日	合同类型	担保方式	履行情况
1	大石头景观	中国建设银行股份有限公司烟台南大街支行	80.00	2016.01.21	2016.08.05	保证担保	与宋国然签订编号为2015年保字第067号合同;与靳愈签订编号为2016年保字第068号合同	履行完毕
2	大石头股份	中国建设银行股份有限公司烟台南大街支行	80.00	2016.08.05	2017.08.04	保证担保	与宋国然签订编号为2016年保字第062号最高额保证合同;与靳愈签订编号为2016年保字第063号最高额保证合同	正在履行

## 五、商业模式

公司业务立足于建筑用石加工行业，致力于基础石材及景观产品、雕塑作品、形象标志产品、园林景观庭院文化产品的设计、生产、销售等综合服务。公司建立一套成熟的“设计→规划→选料→加工→安装”的经营服务模式。公司参与客户工程项目的前期规划设计，根据客户的需求，帮助客户设计合理的方案，精选优质的原材料，生产出客户满意的产品，并指导和协助客户完成安装，为客户提供集规划、设计、产品制作、咨询、服务为一体的系统工程解决方案。

在产品设计方面，公司通过自有设计团队与国内高校、设计研究院、美术学院、雕塑家共同交流合作进行产品创意设计，在石材产品中融入了较多创新文化设计及工艺，提升了石材的附加值。在产品质量方面，公司具有完整的质量控制体系，出口花岗岩产品获得了 CE（89/106/EEC 指令）认证，产品品质获得了欧洲市场客户的认可，并且公司 2015 年获得 Win-Win stone（公平石材）的认证，生产用工及过程合法、安全、健康。在销售方面，公司采取线上产品推广与线下体验式消费相结合的直销模式，凭借其较强的设计研发、生产加工能力以及优良的产品质量建立了较为稳定的国内外营销网络，与挪威、瑞士、意大利等国外地区的石材建筑厂商及国内房地产开发公司、知名市政建设公司及高等院校等客户建立了长期稳定的合作关系。

### （一）采购模式

公司采购分为荒料（含半成品）采购和成品采购。

#### （1）荒料（含半成品）采购

公司荒料采购主要是向矿山企业采购可满足板材加工或其他用途要求的块石。公司通过对矿山的石材质量、供货能力、技术水平、价格等因素进行综合评审，选择合格原材料供应商，与其签订供货协议。通过公司不断发展与壮大，现已与各荒料供应商建立了长期稳定的合作关系，凭借多年的经验积累，在保证一定量库存的前提下，根据市场价格波动情况实行战略备料，保证原材料充足的同时也降低采购成本。

#### （2）成品采购

为保障能按时交付产品及降低成本，充分利用社会存量资源，部分石材产品直接向供应商采购，供应商按公司设计及产品要求定制。在外购成品过程中，为保证成品质量的稳定、优良，公司通常对成品供应商进行多方评估，选择合格供应商进行下单，并对供应商生产的产品进行过程监控及出厂检验。

## （二）生产模式

基于石材产品重量大及运输不便等原因，公司通常结合客户订单特点、原料产地、物流便利程度等各种资源分布情况，实行自制与供应商定制生产相结合的生产模式。

公司自制模式下的生产产品多为满足客户个性化定制需求，主要用于雕塑及景观石材的生产。自制模式侧重于提供设计、咨询及精加工等综合服务，根据订单情况和库存情况安排生产计划并组织生产。

由于石材行业生产具有资源依赖和劳动密集型特点，且矿山荒料物流成本高、产品制作工艺要求差异大，公司对成批量标准化建筑石材产品通常采用供应商定制的生产模式，此生产模式下公司对部分生产资源进行合理有效配置，提供产品设计方案及要求，委托供应商代为加工，并对生产工艺过程、产品质量进行监督把控，产品直接从原料产地发运，有效的降低了加工成本和物流成本，更好的满足了客户的需求。

公司 2015 年获得 Win-Win stone（公平石材）的认证，国际公平石材是国际上最广泛的石材生产职业安全管理体系认证，该机构总部位于瑞士苏黎世，每年给全球数万家企业进行 Win-Win stone（公平石材）的认证。公司严格执行“公平石材”管理体系有关环境保护、安全健康、用工合法等方面的要求安排生产。公司出口地区为欧盟国家，2007 年欧盟要求室内外铺地板、台阶板、铺面板（厚度大于 12mm）、贴面板、干挂板、方块石、屋顶板岩、瓦板、人造石地板等产品必须实施 CE（89/106/EEC 指令）认证才能在欧洲市场流通，公司出口的花岗岩产品获得了 CE（89/106/EEC 指令）认证，相关性能均达到上述指令认证标准，具备石材出口贸易资格。

### （三）销售模式



#### （1）国外销售

公司国外销售的客户群体为石材经销商和建筑公司，产品销售种类主要为基础石材。公司通过以下三种途径开拓海外市场，实现海外销售：1) 参加行业展会：公司通过中国厦门石材展会、多伦多石材展会等国际性展会，直接获得与海外客户面谈的机会，同时获取海外客户信息；2) 互联网平台：公司通过线上平台运作向海外客户进行产品展示，接受客户询盘，沟通客户需求，从而与海外石材公司或建筑公司达成跨境合作关系；3) 客户引荐：通过成熟稳定的合作客户的介绍，公司获取新的客户。

#### （2）国内销售

公司国内销售产品主要为景观石材。客户群体部分为企事业单位的，公司采取投标方式，通过网上招标采购平台及中国采购与招标网等网站，了解最新招标信息，获取客户资源。此外，公司采取线上网络推广与线下体验式营销相结合的直销模式，利用互联网跨地域、无边界、信息量大、用户广、便捷高效的优势，通过网站建设、微信公众平台搭建进行线上产品推广、客户交流维护。同时公司利用线上推广的便捷性将客户资源集中传导到线下，公司线下设有“大石头景观文化体验馆”进行体验式营销，通过品牌、标语、石材景观、雕塑摆设、园林绿化、整体意象塑造、石粉陶艺馆等方式，取得现场体验者的认同感，强调与消费者的沟通，并触动其内在的情感和情绪。线上线下互相依托、互相促进。同时公司也通过参加行业大型专业展会、论坛等方式获得客户。

公司线上线下两种方式的模式：公司通过网站建设、微信公众平台搭建

进行线上产品推广、客户交流维护，通过线上平台向客户进行产品展示，接受客户询盘，沟通客户需求，双方达成意向后再线下签订合同，并完成后续经营活动。公司并不利用线上互联网平台进行交易，因此不涉及第三方网络支付平台的支付。

### (3) 子公司红头联盟的合作模式

红头联盟在微信平台上拥有微信公众号红头联盟商城，向客户提供日用百货、服饰等产品销售，以及软件开发服务。考虑到红头联盟商城的营收及利润在公司整体中占比极小，公司正考虑将该平台下线。

红头联盟通过微信支付方式实现卖方与买方资金结算。红头联盟按照每笔货款额的千分之六支付给微信手续费。

红头联盟在微信平台上开立财付通账户，在红头联盟商城的销售，货款由财付通统一先行收取，并在每月按约定日期划转到公司唯一绑定的银行账户内。

## 六、行业概况及竞争格局

### (一) 公司所处行业分类

公司主要从事基础建筑石材及景观石材的设计、加工和销售业务，产品广泛运用到道路、场馆、商业地产、公园园林等。公司产品远销挪威、瑞士、比利时等欧洲国家。公司自设立以来主营业务未发生变化。

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为非金属矿物制品业（代码为C30）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为建筑用石加工业（代码为C3033）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为建筑用石加工业（代码为C3033）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为建筑与工程（代码为12101210）。

### (二) 行业主管部门、自律组织及相关主要法律法规

#### 1、主管部门、自律组织

部门名称	职能
工业与信息化部原材	石材加工行业的主管部门，负责石材加工行业的规划管理工作。

料司建筑材料处	
国家质量监督检验检疫总局	国家质检总局负责组织和监督石材产品的质量监督工作，并组织实施石材的出入境检验检疫及质量监督，同时授权各县级以上的质量监督部门实施各自行政区域的石材质量检验工作。
国家石材质量监督检验中心	石材加工行业独立的第三方专业质量检验机构。
全国石材标准化技术委员会	负责国内石材加工行业各种石材产品标准的制定和管理。
中国石材协会	主要负责产业及市场研究；在技术、产品、市场、信息、培训等方面开展协作和咨询服务，推动行业发展，提高行业开发新产品、开拓市场能力；进行行业自律管理以及代表会员企业向政府部门提出本行业有关技术经济政策和立法等方面的意见和建议，统计以及分析行业运行情况等。

## 2、行业法律法规及政策文件

文件名称	实施日期	发文单位	行业影响
《建材工业“十二五”发展规划》	2011.11.8	工业和信息化部	提出加快产品升级换代，推进非金属矿物精深加工。大力发展为战略性新兴产业、高新技术产业配套的高性能非金属矿加工制品，开发专用化、功能化品种；大力推广石材等装饰装修材料的功能设计、结构设计、创意设计，形成装饰装修材料的系统设计和配套体系；鼓励石材企业提高对碎石等废弃物的综合利用，发展循环经济等产业政策，并提出建设2-3个大型石材集散加工基地，重点支持福建南安等石材集散加工基地建设，大力发展石文化创意设计产业的发展目标。
《产业结构调整指导目录（2011年本）》修订版	2013.2.16	国家发改委	把“机械化石材矿山开采、矿石碎料和板材边角料综合利用生产及工艺装备开发；废矿石、尾矿和建筑废弃物的综合利用”列入鼓励

			类，淘汰“装饰石材矿山硐室爆破开采技术、吊索式大理石土拉锯”等内容。
《关于调整出入境检验检疫机构实施检验检疫的进出口商品目录的公告》	2009. 1. 1	海关总署、国家质量监督检验检疫总局	提出从2009年1月1日起对进口的大理石及相关19种制品调出海关检验检疫法定检验目录，免除了通关程序中对进口大理石及大理石制品的放射性检验。
《石材行业“十二五”发展规划纲要》	2011	中国石材协会	在“十二五”阶段进一步实施石材资源的保护性开采，加快石材产业结构、产品结构和技术结构调整，优化产业布局，推进石材行业的创新发展。同时提出了在“十二五”期末行业生产规模、产量、进出口量等具体指标预测，以及矿山资源整合利用和节能环保目标的具体要求。

### （三）行业概况

#### 1、行业市场规模

##### （1）国内市场

我国石材资源丰富，范围分布广阔，石材的生产主要分布在福建省、广东省、山东省三个石材生产大省，其中福建与山东是石材原材料开采及加工生产的大省，而广东主要从事进口石材的加工，上述三省占了中国石材生产85%的产量，且石材品种花色众多，质地良好。此外，四川、山西、河北、内蒙古、云南、广西、新疆、安徽等省份也有一定的品种和生产。

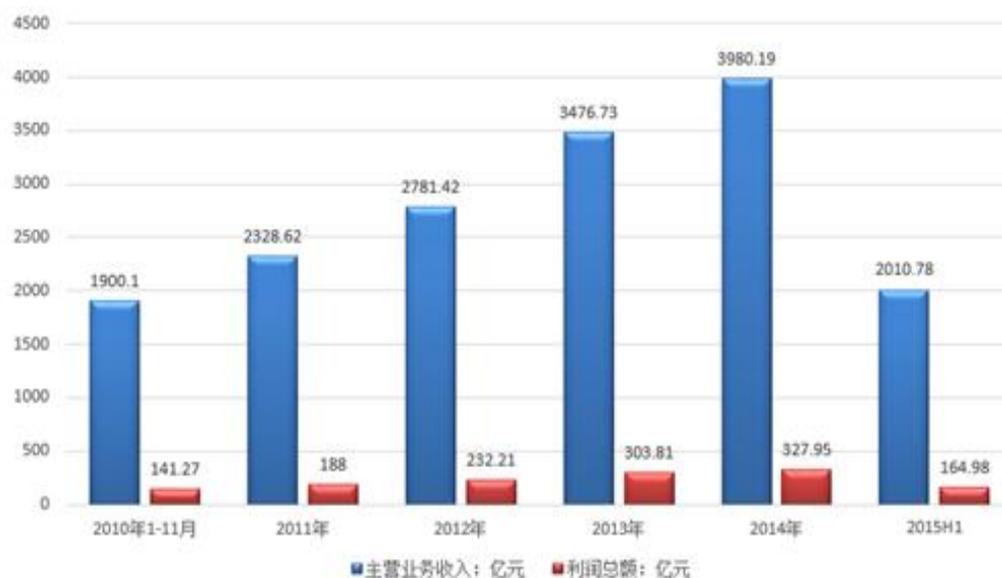
随着国家经济的不断增长，固定资产投资也不断增加。根据国家统计局数据，2007年固定资产投资为137,324亿元，2014年固定资产投资达到502,005亿元，年增长率基本在20%以上。随着宏观经济发展步入“新常态”，固定资产投资增长放缓，但未来随着二三线城市的加速发展及对高铁和城市轨道交通建设加大投资，固定资产投资仍将保持稳步增长。固定资产投资的增加，为石材行业保有较

大的增长空间，石材的需求量将持续增加。

	2014年	2013年	2012年	2011年	2010年	2009年	2008年	2007年
社会固定资产投资规模（亿元）	502,005	447,074	374,676	311,002	278,112	224,599	172,828	137,324
增长率（%）	15.70	19.30	20.30	23.60	23.83	29.96	25.85	24.84

经济的快速发展及持续大规模投资促进了对石材产品的巨大需求。随着生产规模的扩大，石材产业在建材行业中地位不断上升，现已逐步从“量”向“质”战略转移，逐渐改变过去粗加工生产，提高精深加工程度，增加产品附加值。

我国石材行业近 15 年营业收入变化如下图：

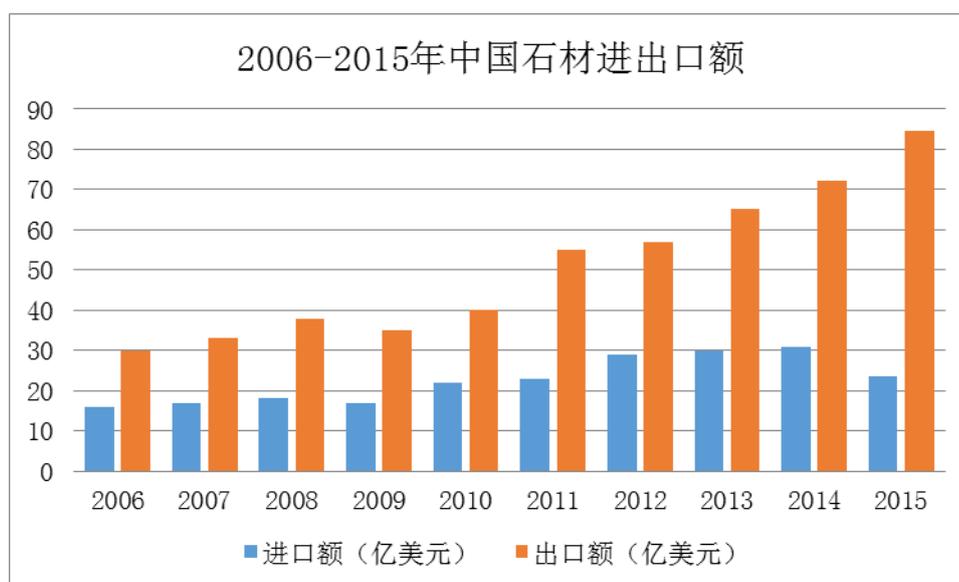


数据来源：公开资料整理

根据中国石材协会的统计，2015年规模以上企业主营业务收入累计4468亿元，比上年同期增长11.6%。从2010年至2015年，我国石材行业营业收入呈稳定增长状态，石材企业数量达到42029家，规模以上企业实现利润总额361.5亿元，比上年同期增长9.4%。

## (2) 国际市场

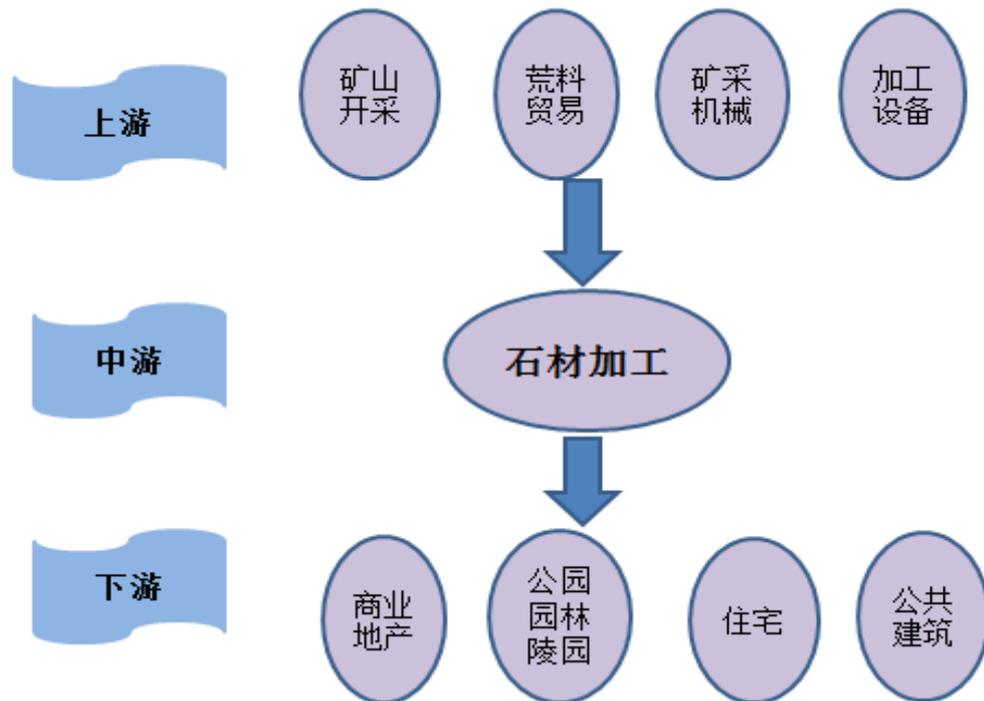
我国石材出口市场以欧盟、韩国、日本及美国为主，随着中国石材行业的快速发展，其出口创汇每年保持稳定增长。2015年进口额为23.5亿美元，同比下降23.7%，比上年增速回落26.8个百分点；进口量值为近五年最低。2015年出口额为84.6亿美元，同比增长17.4%，比上年增速高出7个百分点。扣除海关税则号25174900项下商品（石粉、碎石及粉末），石材出口额为83.7亿美元，同比增长17.4%，比上年增速高出7.2个百分点。2015年加工及制品出口额为52.5亿美元，同比增长17.9%，比上年增速高出7.5个百分点。



数据来源：新材全球网

#### （四）公司所处行业上下游

公司处于石材行业的中游石材加工行业，该行业的上游行业主要是石材矿山开采业、荒料贸易、矿采机械、加工设备等行业；下游行业是房地产、建筑装饰业等行业。石材加工行业与上下游之间的关系非常密切，上游领域的矿产资源的储藏、分布状况，荒料开采的技术水平、发展程度等因素直接影响着石材加工行业的发展；下游领域的商业地产行业、公园园林、住宅、装饰等行业的发展情况也将直接影响石材行业的市场前景。



#### (1) 上游行业发展状况对公司业务的影响

石材行业的上游行业主要是石材矿山开采业、荒料贸易。由于矿山分布、加工工艺细分、运输物流等原因导致荒料及半成品市场化程度高，竞争充分，企业数量较多。近年来，国家不断加大力度整治石材矿山、荒料开采存在的混乱局面，一定程度上影响着石材加工业发展。矿山资源、荒料贸易作为石材生产最重要的生产要素，其市场供应情况和价格波动都直接对中游的石材加工企业产生较大影响。

#### (2) 下游行业发展对公司业务的影响

石材行业的下游企业主要为基础设施建设、商业地产、园林、建筑装饰行业等。石材运用范围比较广泛，终端客户的广泛分布及下游行业的发展促进石材行业的发展。

在国内，随着我国经济的发展以及居民生活质量的不断提高，全社会对固定资产的投入不断增加，机场、车站、会展中心、博物馆、市政部门、写字楼、酒店、医院等高档建筑越来越多地使用石材作为建筑及装饰材料。此外，伴随着城市公用事业的发展和城镇一体化的推进，城市广场、公园、园林及陵园等公共区域不断增加，广场石、形象石、阶梯石、纪念碑石、墓碑石、人像雕塑、石雕、

石刻等景观石被广泛采用。国内石材下游行业需求的增长，推动石材行业的进一步发展。

## （五）行业壁垒

### （1）资金壁垒

石材行业具有典型的规模经济特征，需要大量的资金以保证企业的正常运营和扩张。由于石材种类多样，采购量较大；新产品完成需要经过设计研发、生产制造、质量检验、工程施工等多个环节；另外，客户个性化服务的要求，使得企业需要拥有充足的资金。同时，由于石材产品多是建筑工程项目，合同结算周期较长，导致本行业的应收账款普遍较高，要求企业必须拥有较高的营运资金，才能保证生产的正常运转。因此，投资本行业的企业必须具备较强的资金能力，行业存在资金壁垒。

### （2）渠道壁垒

石材行业市场高度分散的特点，使得采购渠道与销售渠道成为公司发展壮大的制胜点。由于石材行业的原材料质量与原材料价格存在较大的不确定性，对于石材企业来说，控制原材料来源至关重要。国内大型石材企业均已建立了较为完善的销售渠道，与各类型客户建立起较为稳定的合作关系。新进入者短期内很难获得客户的信任，需要长期对销售渠道进行建立维护。因此，石材行业存在原材料获取及销售的渠道壁垒。

### （3）技术壁垒

随着新设计、新工艺与新材料在石材生产中的应用，消费者对石材产品的材质、外观设计、切割工艺、色泽图案等方面不断提出更高的要求，这对石材企业的研发设计能力、材料选择能力及生产制造水平提出了更高的要求。企业必须在设计创新和生产工艺方面不断研究，改造升级，在短时间内研发出优质产品，才能在该行业受到稳定持续性认可。

### （4）品牌壁垒

随着消费者对石材产品消费结构的升级和消费方式的转变，消费者更加注重产品品牌、设计、服务、环保等，信赖大品牌、消费名牌，已成为趋势和必然。

石材行业已经进入到品牌竞争阶段，通过长年的积累与投入，树立良好的口碑，取得较高的品牌认知度与美誉度，才能建立起明显的品牌优势。新进入者没有足够的行业经验，需通过企业长期积累，逐步建立起广泛的客户基础。

## （六）行业发展趋势

### （1）石材产品向标准化、规格化、功能化方向发展

《建筑材料工业“十二五”发展规划》提出加快产品升级换代，推进非金属矿物精深加工。大力发展为战略性新兴产业、高新技术产业配套的高性能非金属矿加工制品，开发专用化、功能化品种。

现阶段，石材业大部分企业重视石质材料的生产与供应，忽视了石材制品的开发、标准化生产及品牌建设。在新的发展阶段，石材市场需要调整产品结构，在不断提高产品质量的同时，实行专业化、差异化的生产。

### （2）石材生产向深加工化、综合服务化、技术创新化方向发展

石材产业单一的生产、加工及销售已无法满足客户多元化的需求，建立一套成熟的“设计→规划→选料→加工→安装”的经营服务模式已成为企业发展的重要课题。公司参与客户工程项目的前期规划设计，根据客户的需求，帮助客户设计合理的方案，精选优质的原材料，生产出客户满意的产品，并指导和协助客户完成安装。

### （3）石材产业继续向集群化方向发展且集群面临转型升级

目前，我国大部分石材产业集群还处于初级阶段，生产集约化程度低、资源滥采、过度消耗、企业同质化现象严重，造成市场恶性竞争。部分产业集聚区还存在数量较多的设备水平和管理水平较低的作坊式企业。

石材产业将继续向集群化方向发展，并面临集群转型升级，逐步改造和淘汰落后的传统石材企业，推进石材业的技术改造和产业升级，同时推进石材业的企业管理升级。

### （4）家装市场成为石材行业发展的增长点

我国正处于社会转型期，城镇化仍是社会发展主流趋势。我国城镇化发展迅速，城镇化发展促进城镇基础设施、城镇房地产、商业设施等的建设，因此未来

较长时间内，石材行业仍将处于稳定发展阶段。国家发改委在经济增长疲弱的形势下，密集批复铁路、机场、公路、城市轨道交通等重大项目，大规模投资，多地积极响应，促进基建落地开工，将利好石材行业，释放国内石材市场需求。据相关部门统计，2014年全国保有的城镇住宅建筑面积约达200亿平方米，住宅大约8-12年就需要重新装修，其他公共建筑装修周期更短，这意味着未来二次装修需求潜在增长空间巨大，家装市场将是未来几年石材行业发展新的增长点。

#### （5）景观石材市场进一步扩大

我国房地产市场近年来保持持续稳定增长，随着人民生活水平的提高，居住环境越来越受到人们的重视，景观效果出色的房地产项目备受欢迎。此外，根据国家统计局的统计数据，2012年我国仅公园11,604个，城市公园绿地面积51.78万公顷，其中90%以上有景观石材的设计需求。根据中国民政部《2013年社会发展统计公报》，2013年民政部门管理的公墓达到1,506个。加上我国庞大的园林、城市广场、纪念馆，景观石材发展空间广阔。未来随着我国公共环境的升级，人们对历史文物、自然景观的需求将保持在较高的水平。未来景观园林行业的发展将是石材行业发展的重点市场，景观石材的运用将得到进一步增强。

### （七）影响行业发展的有利和不利因素

#### 1、行业发展的有利因素

##### （1）基础设施投入加大、城市化进程加快推动行业市场规模增长

近年以来，国内地铁及高铁投资建设提速，众多二三线城市纷纷进入修建地铁及高铁的热潮，密集的站台建设带来了大量的对建筑装饰石材的需求。此外，国家正在寻求新型模式以大力发展城市轨道交通建设。2013年8月9日，国务院印发《关于改革铁路投融资体制加快推进铁路建设的意见》（国发〔2013〕33号），推进铁路投融资体制改革，多方式多渠道筹集建设资金。高铁和城市轨道交通建设的投资规模日益增长，铁路站台及配套设施建设也将同步增加，石材的需求量将迎来爆发式增长。

中国社会科学院经济研究所发布的《宏观经济蓝皮书》指出，中国2011-2016年期间的城镇化年增长率约为1.09%，至2015年中国城镇化率已达56.1%，预计2020年城镇化率将达到60.34%。虽然我国城镇化率每年都在增长，与发达国家

70%-80%的城镇化率水平相比较，我国城镇化水平还很低，尤其是中西部地区需加快建设。城镇化发展促进城镇基础设施、城镇房地产、商业设施等建设石材需求不断增加，为石材行业发展提供广阔的市场。

## （2）国家产业政策的支持

工业和信息化部发布的《建材工业“十二五”发展规划》，提出加快产品升级换代，推进非金属矿物精深加工。大力发展为战略性新兴产业、高新技术产业配套的高性能非金属矿加工制品，开发专用化、功能化品种；大力推广石材等装饰装修材料的功能设计、结构设计、创意设计，形成装饰装修材料的系统设计和配套体系；鼓励石材企业提高对碎石等废弃物的综合利用，发展循环经济等产业政策，并提出建设2-3个大型石材集散加工基地，重点支持福建南安等石材集散加工基地建设，大力发展石文化创意设计产业的发展目标。

目前，国家石材执行荒料进口零关税、出口退税的优惠政策，且在进出口石材法检目录中调出大理石，使大理石免除海关放射性检验环节。国家政策的支持为石材企业进出口业务提供了良好的市场环境。

## （3）消费升级促进市场范围扩大

石材产品的应用范围正在不断扩大，除了高档的大型车站、轨道交通站房、机场、广场等大型公共建筑设施、酒店等商业地产大量使用天然石材以外，随着居民消费水平的提高，石材产品越来越向家居方向发展，家居中的客厅、厨房、卫生间以及商场、写字楼、文化艺术展览馆、体育馆、园林景观等场合被广泛采用。由于石材的耐用、经济实惠的特点，未来消费者会提高建筑装饰石材的消费。

## 2、行业发展的不利因素

### （1）原材料资源紧缺，各种成本上升

我国地大物博，石材资源丰富，但是由于资源的不合理开采，致使一些地区的石材矿藏出现匮乏的情况，石材资源为不可再生资源，过度的开采终会造成枯竭，石材企业一方面要提高资源利用率，减少资源浪费；另一方面要积极主动寻求转型升级。

另外，近年来，员工薪酬、社保等福利待遇的提高，导致企业生产过程中发

生的人工成本不断上升。国际原油价格的波动，导致公路及海运成本也大幅波动，影响到企业的盈利能力。

## （2）市场同质化严重

目前，我国的经济增长方式正由粗放增长型向集约增长型转变，在当前市场增长放缓、竞争不断加剧的形势下，大部分企业仍保持传统的经济增长方式和发展模式。石材行业在很大程度上还是停留在对传统工艺的继承阶段，生产集约化程度低、资源滥采、过度消耗、企业同质化现象严重，造成市场恶性竞争。

## （3）企业风险意识薄弱

我国石材开采和加工企业，大部分仍延续着粗放式的生产经营模式，大多数的企业在矿产开采、加工生产和销售等环节并没有形成标准化、规范化作业，缺乏资源节约、环境保护、职工健康等方面意识，企业经营存在较大潜在风险，一旦发生安全生产或环境保护问题，不仅影响企业的口碑，同时也会对行业产生不利影响。

# （八）行业周期性、区域性和季节性

## 1、行业周期性

石材行业的发展受全球经济形势、国民经济运行状况、全社会固定资产投资规模、宏观政策调控、城市化进程、居民消费总额等综合因素的影响，行业的周期性不明显。

## 2、行业区域性

从全球来看，世界石材荒料产量最大的 10 个国家是中国、印度、土耳其、巴西、意大利、伊朗、西班牙、埃及、葡萄牙和美国；其中中国和印度分别占总产量的 30.08%和 14.20%；土耳其、巴西、意大利、伊朗和西班牙合计约占总产量的 30%；其他国家占据剩余不到 30%。这些国家石材矿产资源丰富，所生产和加工的石材产品能满足全球约 70%以上的需求。

从国内情况看，福建、广东和山东等省是我国石材资源主要分布地区，也是石材生产企业的主要分布地区。我国石材产业经过多年的发展，形成了以福建水头、广东云浮、山东莱州等为代表的产业集群，据中国石材协会的统计，我国石

材产业集群的产量占全国石材产量的 80%左右，成为中国石材产业发展的主力。

### 3、行业季节性

建筑装饰石材具有较为明显的季节性特征。通常而言，受国内施工行业及年度结算特点的影响，第一季度销售额通常为全年最低，第三、四季度由于临近年关，大量工程要求年底竣工，所以第四季度工程进度较快，结算的款项也较多。从工程施工项目的特点来看，进入冬天后，北方气候寒冷，施工进度和效率将受到一定影响。景观石材则季节性不明显。

## （九）行业竞争现状及公司竞争能力

### 1、行业竞争格局

#### （1）企业众多，市场集中度低，行业竞争较激烈

我国石材行业竞争较为激烈，市场处于极度分散的状况，行业中占据品牌优势的企业市场份额也较小。据中华产业网统计，截至 2015 年末我国石材企业共计 42,029 家，比 2014 年增加了 2,961 家。2015 年石材企业累计收入 5,575 亿元。行业呈现“市场规模大，企业规模小”的特点。

产业集群逐渐成为石材行业发展的支点和载体，目前我国具有一定规模的石材产业集群超过 30 个，产业集群石材产量已占全国石材产量的 80%左右。

近年来，随着主管部门的重视与管理，市场中不规范管理的中小企业已逐渐退出石材市场。中大型企业通过优化产业结构，延伸产业链，整合石材企业集群资源，发挥综合服务优势，进一步提高销售收入，增加市场占有率。

#### （2）区域分布不均衡，主要集中在福建、广东和山东

石材企业区域分布不平衡，我国三大主要“石材综合型产区”分别位于福建省（厦门、水头）、广东省（深圳、云浮）和山东省（莱州半岛），国内较有实力的石材企业主要分布在矿产资源密集地区，如福建地区的厦门万里石股份有限公司、溪石集团发展有限公司，广东省的高时石材集团有限公司、环球石材集团有限公司、康利石材集团有限公司。福建、广东和山东三大聚集区生产供给的石材产品占据全国总产量的 70%以上，其中福建和山东是中国最大的石材荒料生产和加工省份，广东主要为加工进口荒料。三大产区的特点是生产规模较大、产业

链完整、产品品种多、加工精细、专业商贸市场活跃、市场占有率高，具有规模竞争优势、较强的产业聚集效应、技术装备水平较高等优势。

### （3）市场竞争重点从价格竞争转向品牌、设计和服务的竞争

随着产业分工深化和市场竞争渐趋激烈，石材产业链的价值结构变动较大，纯粹的开采加工业务在产业链中的地位不断下降，设计开发、网络营销和售后服务价值不断增强。从当前我国石材市场竞争情况看，石材企业更加关注品牌、资源、石材品种、设计款式及服务，拥有资源控制力、品牌认可度、较强的设计能力成为石材企业的发展目标。以上竞争态势决定了在资源控制、技术设计、品牌维护、渠道建设等方面具有优势的企业竞争力更强。

## 2、主要竞争对手

目前我国石材行业中竞争力较强企业主要集中福建和广东两省，行业内主要竞争对手基本情况如下：

### （1）高时石材集团有限公司

高时石材集团有限公司成立于 1994 年，是集矿山开发、石材生产加工、进出口贸易、工程石材供应为一体的大型综合性石材企业。公司产品有各种大理石和花岗岩荒料、各种建筑工程用板材等。

（2）环球石材（东莞）股份有限公司（公司简称：环球石材，股票代码：832123）

环球石材（东莞）股份有限公司成立于 1994 年，公司主要从事装饰石材的设计、生产和销售业务。公司先后承接过众多国内外著名工程的石材供应项目。如阿联酋皇宫酒店、美国拉斯维加斯 WYNN 酒店、国家质检总局办公楼、国家大剧院、钓鱼台国宾馆等。

（3）厦门万里石股份有限公司（公司简称：万里石，股票代码：002785）

厦门万里石股份有限公司成立于 1996 年，主营业务为建筑装饰石材及景观石材的研发、设计、生产和销售，该公司国内外共 8 个生产基地，具备生产加工、产品设计及施工能力，公司产品广泛应用于机场、高铁、地铁、城市标志性建筑、大型公共建筑、中高端酒店、商业、写字楼、住宅、园林碑石等。

### 3、公司竞争优劣势

#### (1) 公司竞争优势

##### ①产品与服务优势：

公司主营基础建筑石材及景观产品、各类雕塑作品、形象标志产品、园林景观庭院文化产品的设计、加工和安装，根据客户个性化需求提供一站式服务。产品种类丰富，能够满足客户需求。此外，公司凭借积累多年生产设计经验，能够在客户开发、合作、维护全过程中帮助客户制定个性化服务方案，提供技术咨询、方案设计、现场勘测等一条龙服务。公司采取线上网络推广与线下体验式营销相结合的营销方式，通过搭建网站微信公众平台与客户进行交流，推广产品；公司线下设有“大石头景观文化体验馆”，通过品牌、标语、石材景观、雕塑摆设、园林绿化、整体意象塑造、石粉陶艺馆等方式，给客户 provide 体验式营销。



##### ②资源整合优势

公司根据结合客户订单特点、原料产地、物流便利程度等各种资源分布情况，实行自制与委托生产相结合的生产模式。该模式下公司可实现石材多品种供应，满足客户的个性化需求，降低加工及运输成本，形成资源整合竞争优势，降低营运风险。

③人才资源优势：公司设计团队现有 4 人，具有 10 年以上工作经验的设计师 2 名，另外 2 名设计师也具有 3 年以上的工作经验。公司每年组织设计团队外出学习、考察、培训，不断提高设计团队的设计能力及服务水平。设计团队先后为万华化学集团、万科、中国石油大学、烟台大学等知名企事业单位提供服务。另外，公司与各文化研究单位以及国内知名的设计师如唐大禧（国家一级美术师，

著名雕塑家)、李春光(烟台职业技术学校教授)等进行合作。通过设计大师的指点及协作,一方面满足客户独特个性的需求,另一方面提升企业品牌和知名度,强化公司文化创意设计能力,增强公司的核心竞争力。

#### ④地理位置优势

公司处于具有“G341 花岗岩之乡”的山东烟台,烟台位于胶东半岛,是环渤海地区重要的港口城市,是中国首批 14 个沿海开放城市之一,沿海的地理优势为采用海运提供了便捷的条件。

烟台栖霞桃村镇是 G341 花岗岩的原产地,这里 G341 花岗岩资源丰富、产区集中、石质坚硬、绺向较好、出材率高、色差小、易开采、荒料便宜。此类花岗岩所加工生产出的各类石制产品深受欧美、韩国客户喜欢。这不仅为公司持续发展打下了坚实的基础,也为公司进一步扩大国际市场提供了优势。

#### ⑤客户资源优势

公司遵循“稳定国内市场,积极发展国外市场”的经营策略,培育了较多的重要客户资源。在国内市场,公司通过展会、招投标、互联网营销等方式获取客户资源,已与企事业单位及国内知名地产及建筑商如烟台市政建设集团有限公司烟台大学、万科等形成了长期战略或稳定合作伙伴关系。在国外市场,公司已经与国外客户如挪威石材进口商 HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS 公司、意大利 CORTI GIULIO 等形成了长期合作伙伴关系,这些客户都是国际知名的大型石材企业。

### (2) 公司竞争劣势

#### ①公司发展存在资金瓶颈

公司目前资金来源主要依靠自身积累与银行贷款,融资渠道较为单一,作为资源密集型行业,资金规模直接影响公司的产能和规模效益,资金不足成为公司发展的主要制约因素。公司计划进一步完善经营管理,拓宽融资渠道。

#### ②国内销售渠道不足

销售作为实现公司利润的重要环节。伴随着我国经济进入新常态,国内居民收入持续快速增长,城镇化的进一步推进,石材产品的需求量稳中有增,但公司

通过近年来开发的一些销售渠道仍不能完全满足公司销售需要。针对国内销售渠道不足的问题，公司将把握消费大趋势，在原有销售渠道的基础上，加大对其他销售渠道的开拓力度。

## （十）公司未来发展规划

为迎合国家建筑用石加工行业重点发展方向的政策和发展特点，公司计划对现有业务进行扩充和提升。公司将结合现有业务的技术条件、人员储备、管理经验等实际情况，充分发挥公司在人才、技术、管理等方面的优势，提高公司竞争优势，提升公司业务的整体市场份额，实现公司经营稳步快速发展。具体发展计划如下：

### 1、产品研发创新计划

从总体上看，我国石材加工企业的工艺水平、生产设计水平差异较小。大多数石材企业产品差异化定位意识薄弱，品牌定位、产品设计同质化现象泛滥，严重影响着行业发展。公司未来两年将着力提高产品设计、研发能力，通过进一步加强与国内外专家的合作和交流，提高公司产品科技含量和文化创意水平，提升产品附加值。公司未来利用 3D 打印技术取代传统的“泥稿→石膏稿”的设计工序，并对石材加工过程中产生的废物石粉进行综合利用，制成石粉工艺品。

此外，公司在保证产品质量的基础上，将逐步提高高附加值产品的生产比例，专注产品创作设计，提升石材产品的艺术价值，提高产品综合竞争力。

### 2、资源保障计划

公司所处行业为石材加工业，属于资源密集型产业，满足生产销售需求的同时，实行战略备料，成为石材行业持续发展的保障。公司已逐步建立石材资源储备，积极参与上游矿山资源的合作开发与推广，确保公司的资源优势。

### 3、人才开发计划

高素质人才对企业可持续发展和长远发展具有重要意义。公司制定了全面的人才资源开发计划：一方面加强对公司员工的培训，提高员工的素质和技能，另一方面，公司计划继续搭建以公司为核心的集专业培训、宣传教育、技术探讨、在线设计为一体的人才交流平台。

此外，通过采用“互联网+”的方式，公司拟创建线上的景观雕塑设计分享平台，融合全国景观行业的相关单位和个人，让规划设计院、大专院校相关专业、

雕塑家、景观设计师等成为平台会员。平台一方面为会员提供更多的客户资源，另一方面为客户提供更加丰富设计理念及设计资源。公司不仅利用平台丰富了自身的设计师团队，还能获取更多的优质客户，为客户提供更为全面的服务。

#### 4、扩大品牌建设

未来公司推行“实体+PC+移动”全网营销战略，建设各种石材体验馆，实现“把景观石放在景区里卖”。公司将进一步完善自己的PC端网站，加强与阿里巴巴、猪八戒网、中国招标网等网络平台的合作，并成为这些网络平台的会员。通过互联网宣传及公司公众号、官方微博等方式的传播，提高公司知名度，扩大公司品牌建设。

#### 5、开拓市场范围

目前，公司的国内客户主要为胶东半岛的事业单位、机关单位及房产开发商。公司销售产品主要为景观石；国外客户集中在挪威、意大利等欧洲国家，销售的产品主要为基础石材。未来公司将进一步开拓国内外市场，在现有的市场范围下，公司进一步挖掘景观石材的潜在使用市场，扩大景观石在机场、广场等大型公共建筑设施及酒店、小区、景观园林等场合的销售。同时，公司除了加强对国外市场基础石材的销售外，也将进一步通过各类国际会展，宣传公司的景观石材，开拓景观石材在海外的销售市场。

## 第三节 公司治理

### 一、股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### （一）关于公司股东（大）会、董事会、监事会制度的建立、健全及运行情况

有限公司时期，公司制定了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定建立了股东会，设执行董事、总经理、监事各一名。公司变更经营范围、整体变更等事项均履行了相应的股东会决议程序。

2016年6月17日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。选举形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。同日，公司根据《公司法》、《证券法》等国家有关法律、法规和规范性文件的规定，制订和完善了《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》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》等公司三会制度及相关法人治理制度。自此，公司已有了完善的三会结构，从制度层面有效确保了公司治理机制的科学规范。

股份公司成立以来能够严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

目前，公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。公司能够严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，

合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

## （二）董事会对公司治理机制讨论评估情况

### 1、董事会对现有公司治理机制的讨论

股份公司设立后，公司进一步增强和提高了规范治理的意识和能力，改善了公司治理环境及内部控制体系，公司董事会对现有治理机制进行了充分的讨论和评估。

#### （1）公司对股东权利的保障情况

《公司章程》第二十六条规定：“公司股东享有下列权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。”

《公司章程》并就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出了明确的规定。

#### （2）投资者关系管理

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容做出规定。制度规定：“公司开展投资者关系管理工作应体现公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。制度详细制定了管理内容和方式，以促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉，并获得认同与支持。”

#### （3）关联股东、董事回避制度

《股东大会议事规则》第四十六条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，与该关联交易事项有关关联关系的股东可以出席股东大会，但应主动向股东大

会申明此种关联关系。关联股东可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但在投票表决时应回避而不参与表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议中应当充分说明非关联股东的表决情况。

第四十七条规定：“股东大会在审议关联交易事项时，主持人应宣布相关关联股东的名单，并对关联事项作简要介绍。主持人应宣布出席大会的非关联方股东持有或代理表决权股份的总数和占公司总股份的比例，之后进行审议并表决。”

《关联交易管理制度》第十条规定：“公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：（一）交易对方；（二）在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人或其他组织、该交易对方直接或间接控制的法人或其他组织任职；（三）拥有交易对方的直接或间接控制权的；（四）交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员；（五）交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员；（六）中国证监会、证券交易所或公司认定的因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。”

《关联交易管理制度》第十二条规定：“公司在召开董事会审议公司关联交易事项时，会议主持人应在会议表决前提醒关联董事须回避表决。关联董事未主动声明并回避的，知悉情况的董事应要求关联董事予以回避。”

## 2、董事会关于公司治理机制情况的评估

公司董事会认为，股份公司成立后，公司依法设立了股东大会、董事会、监事会、总经理及各职能部门，并依据《公司法》等法律法规制定了公司章程、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》及《董事会秘书工作细则》等管理制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系，有利于公司业务的经营开展，保护了公

司资产的安全和完整，能够防止并及时发现、纠正错误，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，能够充分保证股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

由于股份公司成立时间不长，公司治理机制的运行尚未经过实践检验。在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

## 二、公司投资者权益保护情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司自成立以来股东大会、董事会、监事会的召开及重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据《公司章程》中有关信息披露和投资者关系的制度，公司将通过定期报告与临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、电话咨询、现场参观和路演等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并且以充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、高效低耗和互动沟通等原则，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

## 三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

## （一）公司及子公司的重大诉讼、仲裁或行政处罚

### 1、公司的重大诉讼、仲裁或行政处罚

根据公司提供的资料及公司董事、监事、高级管理人员提供的说明，并经登录中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）以及全国法院被执行人信息查询网（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）查询，公司报告期内无诉讼、仲裁案件或行政处罚。

### 2、子公司的重大诉讼、仲裁或行政处罚

子公司红头联盟报告期内受过一次行政处罚：红头联盟成立于 2015 年 5 月 19 日，但因成立初期工作疏忽，未在领取营业执照之日起三十日内及时办理税务登记证，被处以 50 元罚款。红头联盟已于 2015 年 7 月 16 日及时缴纳了罚款，并进一步规范了公司治理机制，未对公司造成重大不良影响。

子公司大通石材、海外贸易报告期内均无诉讼、仲裁案件或行政处罚。

除上述已披露的行政处罚案件外，公司及子公司不存在其他尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。上述已披露的行政处罚案件不属于重大违法违规行为，对公司本次挂牌不构成实质性影响。

## （二）公司控股股东、实际控制人的重大诉讼、仲裁或行政处罚

根据公司、公司管理层及公司实际控制人宋国然的声明，并经登录中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）以及全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）查询，宋国然目前不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

## 四、公司独立情况

### （一）业务独立情况

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的设计、外贸、生产等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从生产设计、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施

权，形成了独立且运行有效的产供销体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

## （二）资产独立情况

公司通过整体变更设立，股份公司及前身有限公司的设立及历次增资均真实、有效，公司的注册资本已足额缴纳。有限公司整体变更设立为股份公司时系按原账面净资产进行折股，不涉及各发起人另行对公司以现金或其他资产缴纳出资。公司目前的资产主要系承接有限公司的资产，有限公司的资产已经全部转移至股份公司。公司目前业务和生产经营必需的机器设备、办公用品及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。

## （三）人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，由公司行政部和财务部门统一协管，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。

## （四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立做出财务决策，可以根据企业发展规划自主决定投资计划和资金安排。公司独立开设银行账户，独立纳税。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税、共用银行账户的情况。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况，公司财务独立。

## （五）机构独立情况

自股份公司成立以来，公司已建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的健全的公司治理结构，并在公司内部设置了相应的经营管理职能部门，同时制定了各项公司治理规章制度。公司各个机构和部门系公司根据自身的经营需要设置的，均能按照《公司章程》以及公司的其他规章制度规定的职责独立运行，独立行使经营管理职权，符合法律、法规、规范性文件、章程及其他内部制度的规定，不存在控股股东、实际控制人干预、控制的情形。公司的办公机构、生产经营场所及组织机构独立，均不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形。

## 五、同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情况

除公司及子公司外，控股股东、实际控制人宋国然无实际控制的其他企业，不存在同业竞争情况。

### （二）公司其他董事、监事及持股 5%以上的股东控制的其他企业情况

公司其他董事、监事及持股 5%以上的股东不存在控制其他企业的情况。

### （三）关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已出具了《避免同业竞争承诺函》，并签字承诺如下：

1、本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

2、本人在作为股份公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的

其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

3、本人将不会利用控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及其其他股东的合法利益。

4、本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及其控股企业所有；本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及其控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。

## **六、资金占用、对外担保、关联交易、重大投资、委托理财及票据融资等重要事项的执行情况**

### **（一）事项情况说明**

#### **1、资金占用**

报告期内，公司存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，但已在 2016 年 12 月 31 日前全部归还。（详见“第四节 公司财务会计信息”之“七、（三）关联方交易事项”）。

#### **2、对外担保**

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

#### **3、关联交易**

报告期内，公司存在关联交易，详见本公开转让说明书之“第四节公司财务会计信息”之“七、（三）关联方交易事项”。

#### **4、重大投资**

报告期内，公司无重大投资事项。

## 5、委托理财

报告期内，公司无委托理财事项。

## 6、票据融资

报告期内，公司不存在票据融资的情形。

## （二）公司所采取的相关防范措施

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。相关规定将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

公司报告期的大额担保事项未履行内部决策程序，股份公司设立后，股东大会审议通过了《对外担保管理制度》，明确了对外担保的审批权限和程序，并将在今后的管理中严格执行。

## 七、公司重大债权债务

详见本公开转让说明书之第二节公司业务之“四、收入构成及主要供应商、客户情况”之“（四）报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况”。

## 八、董事、监事、高级管理人员

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

序号	姓名	职位	持股数量（股）	持股比例（%）
1	宋国然	董事长、总经理	13,314,060	82.19
2	宋建波	董事、副总经理	243,000	1.50
3	陈世奎	董事、副总经理	115,000	0.71
4	冯国荣	董事、财务总监	40,000	0.25
5	贾兆铂	监事会主席	10,000	0.06
6	李霞	董事、董事会秘书	5,000	0.03
7	姜海荣	职工监事	-	-
8	井维芳	职工监事	-	-
合计			13,727,060	84.74

上述董事、监事、高级管理人员持有公司的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

### （二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

宋国然与宋建波系兄弟关系，除此之外公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

董事、监事、高级管理人员的兼职及对外投资情况如下：

姓名	职务	对外投资或兼职的单位	兼职职务	投资比例
宋国然	董事长、总经理	大通石材	执行董事、总经理	0
		海外贸易	执行董事、总经理	0
		红头联盟	执行董事、总经理	10%

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在控股股东、实际控

制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情况，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取报酬。

#### （四）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

对外投资情况见本公开转让说明书之“第三节公司治理”之“八、董事、监事、高级管理人员（三）董事、监事、高级管理人员的兼职情况”。

#### （五）董事、监事、高级管理人员任职资格情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事和高级管理人员符合《公司法》及国家相关法律法规规定的任职资格。

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁情况；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为；最近两年内不存在应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

#### （六）公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具的声明及承诺

公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具的声明及为申请挂牌签署的系列协议和做出的承诺，内容涵盖关联交易、同业竞争、在其他企业任职情况、个人诚信、勤勉尽职等。详情如下：

序号	承诺人	承诺内容
1	公司、董事、监事、高级管理人员	管理层对治理机制执行情况说明和自我评价
2	公司、控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	避免同业竞争的承诺

序号	承诺人	承诺内容
3	公司、董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事及高管人员关于诚信情况的书面说明
4	董事、监事、高级管理人员	董事、监事、高级管理人员本人或近亲属持有公司股份情况说明
5	5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	5%以上股东、董事、监事、高级管理人员对外投资及任职声明
6	公司、董事、监事、高级管理人员	管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程、及其对公司影响的书面声明
7	公司、董事、监事、高级管理人员	管理层对公司重大诉讼、仲裁和其他重大或有事项情况及其影响的书面声明
8	公司、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	不存在竞业禁止承诺函
9	董事、监事、高级管理人员	简历及相应承诺
10	全体董事	董事会对公司治理机制的讨论和评估
11	公司全体股东	整体变更股东所涉个人所得税承诺函
12	公司全体股东	股东及实际控制人声明与承诺
13	公司全体股东、董监高	股东、董监高之间关联关系说明
14	公司及法定代表人	关于独立性的声明
15	公司及控股股东	关于最近二年无重大违法违规行为的声明
16	公司及法定代表人	公司关于资产权属状况的声明
17	公司及法定代表人	公司不存在侵权之债等事项的承诺函
18	公司及法定代表人	公司关于环境保护、产品质量和技术标准的声明和承诺
19	公司	公司管理层发生重大变化及其对公司持续经营影响的说明
20	控股股东及实际控制人	控股股东及实际控制人关于公司员工办理社保情况说明及承诺
21	控股股东及实际控制人	实际控制人及所控制的企业关于减少和规范关联交易的承诺函
22	高级管理人员	公司高级管理人员关于是否在股东单位双重任职、从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明

## （七）其他说明事项

不存在公司的董事、监事、高级管理人员重大投资与公司利益冲突的情况。

## 第四节 公司财务会计信息

### 一、最近两年的审计意见、主要财务报表

#### (一) 最近两年的审计意见

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

公司 2015 年、2016 年财务会计报告已经北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天圆全审字【2017】第 000341 号标准无保留意见的审计报告。

#### (二) 合并财务报表范围及变化情况

##### 1、纳入合并范围的子公司

单位：元

单位名称	注册地	注册资本	持股比例
烟台大通石材有限公司	烟台市芝罘区市府街 93 号	100 万人民币	100.00%
烟台海外贸易有限公司	芝罘区市府街 93 号	100 万人民币	100.00%
烟台红头联盟电子商务有限公司	山东省烟台市福山区回里镇巨甲村	200 万人民币	90.00%

##### 2、合并范围变化情况

公司与股东宋国然于 2015 年 5 月共同出资设立烟台红头联盟电子商务有限公司，持股 90.00%，自成立日起，公司将其纳入财务报表合并范围。

2015 年 9 月 30 日，公司收购受同一实际控制人宋国然控制的烟台大通石材有限公司及烟台海外贸易有限公司 100.00% 的股权，公司自此将其纳入财务报表合并范围。

### （三）最近两年的财务报表

#### 合并资产负债表

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：		
货币资金	7,581,843.37	8,105,087.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	4,061,760.05	3,538,344.97
预付款项	357,707.70	851,667.60
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,695.00	5,104,619.16
存货	6,675,924.77	5,472,709.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2.20	13,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>18,684,933.09</b>	<b>23,085,428.26</b>
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,385,113.66	814,141.09
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
无形资产		
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	87,175.92	
递延所得税资产	55,699.00	113,192.97
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,527,988.58</b>	<b>927,334.06</b>
<b>资产总计</b>	<b>20,212,921.67</b>	<b>24,012,762.32</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：		
短期借款	800,000.00	800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款	724,982.42	4,668,323.59
预收款项	22,800.00	113,792.16
应付职工薪酬	101,249.60	110,307.50
应交税费	149,846.81	398,239.60
应付利息		
其他应付款	1,870.00	366,072.42
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,800,748.83</b>	<b>6,456,735.27</b>
非流动负债：		
长期借款		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
长期应付款		

非流动负债合计		
负债合计	1,800,748.83	6,456,735.27
所有者权益：		
股本	16,200,000.00	16,200,000.00
资本公积	2,146,782.88	
减：库存股		
盈余公积	66,001.56	197,915.38
未分配利润	-33,933.14	1,154,500.99
归属于母公司所有者权益合计	18,378,851.30	17,552,416.37
少数股东权益	33,321.54	3,610.68
所有者权益合计	18,412,172.84	17,556,027.05
负债和所有者权益总计	20,212,921.67	24,012,762.32

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：		
货币资金	7,058,524.61	7,718,970.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	4,061,760.05	3,410,949.47
预付款项	357,707.70	848,913.10
应收利息		
应收股利		
其他应收款	547,695.00	5,232,692.69
存货	6,675,924.77	5,472,709.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		13,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>18,701,612.13</b>	<b>22,697,234.87</b>
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	452,340.87	372,340.87
投资性房地产		
固定资产	1,379,087.32	808,122.41
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
无形资产		
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	87,175.92	
递延所得税资产	55,699.00	113,192.97
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,974,303.11</b>	<b>1,293,656.25</b>
<b>资产总计</b>	<b>20,675,915.24</b>	<b>23,990,891.12</b>

### 母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：		
短期借款	800,000.00	800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款	598,416.00	4,482,083.14
预收款项	22,000.00	90,118.06
应付职工薪酬	98,856.60	104,957.50
应交税费	149,844.19	390,647.77
应付利息		
其他应付款		15,100.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,669,116.79</b>	<b>5,882,906.47</b>
非流动负债：		
长期借款		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
长期应付款		
<b>非流动负债合计</b>		

负债合计	1,669,116.79	5,882,906.47
所有者权益：		
股本	16,200,000.00	16,200,000.00
资本公积	2,146,782.88	
减：库存股		
盈余公积	66,001.56	197,915.38
未分配利润	594,014.01	1,710,069.27
所有者权益合计	19,006,798.45	18,107,984.65
负债和所有者权益总计	20,675,915.24	23,990,891.12

## 合并利润表

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>20,253,124.05</b>	<b>19,702,456.01</b>
减：营业成本	15,458,000.76	15,128,250.20
营业税金及附加	29,782.88	20,884.13
销售费用	1,502,020.47	1,471,540.87
管理费用	2,528,637.66	1,191,578.75
财务费用	-93,950.35	-328,226.24
资产减值损失	-240,394.04	309,954.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>	<b>1,069,026.67</b>	<b>1,908,474.30</b>
加：营业外收入	50,278.15	445,021.95
减：营业外支出	8,929.23	2,780.01
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>	<b>1,110,375.59</b>	<b>2,350,716.24</b>
减：所得税费用	284,229.80	640,920.56
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>	<b>826,145.79</b>	<b>1,709,795.68</b>
归属于母公司所有者的净利润	826,434.93	1,706,185.00
少数股东损益	-289.14	3,610.68
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>826,145.79</b>	<b>1,709,795.68</b>
<b>七、每股收益</b>		
(一)基本每股收益(元/股)	0.05	0.39
(二)稀释每股收益(元/股)	0.05	0.39

## 母公司利润表

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	20,068,074.71	18,593,408.71
减：营业成本	15,403,257.81	14,261,175.90
营业税金及附加	28,637.02	20,223.09
销售费用	1,502,020.47	1,319,575.04
管理费用	2,293,668.59	787,137.68
财务费用	-102,409.83	-299,303.74
资产减值损失	-229,634.70	445,685.70
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润(损失以“-”号填列)	1,172,535.35	2,058,915.04
加：营业外收入	18,515.94	445,000.25
减：营业外支出	8,729.23	0.02
三、利润总额(损失以“-”号填列)	1,182,322.06	2,503,915.27
减：所得税费用	283,508.26	634,600.49
四、净利润(损失以“-”号填列)	898,813.80	1,869,314.78
五、其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	898,813.80	1,869,314.78
七、每股收益		
(一)基本每股收益(元/股)		
(二)稀释每股收益(元/股)		

## 合并现金流量表

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,839,832.95	17,176,203.32
收到的税费返还		173,216.67
收到其他与经营活动有关的现金	13,650,429.06	6,666,685.80
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>33,490,262.01</b>	<b>24,016,105.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	17,313,271.37	14,555,827.36
支付给职工以及为职工支付的现金	1,448,989.16	1,447,787.55
支付的各项税费	676,318.29	632,101.15
支付其他与经营活动有关的现金	13,820,335.75	13,838,375.57
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>33,258,914.57</b>	<b>30,474,091.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>231,347.44</b>	<b>-6,457,985.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>25,000.00</b>	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	799,731.00	770,050.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>799,731.00</b>	<b>770,050.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-774,731.00</b>	<b>-770,050.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	30,000.00	14,200,000.00

其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,600,000.00	800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,630,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	1,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,416.50	19,934.57
其中：子公司支付少数股东的现金股利		
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,648,416.50</b>	<b>19,934.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-18,416.50</b>	<b>14,980,065.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>38,556.12</b>	<b>152,308.68</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-523,243.94</b>	<b>7,904,338.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额	8,105,087.31	200,749.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,581,843.37</b>	<b>8,105,087.31</b>

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,523,944.95	15,443,329.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,017,872.33	4,226,631.72
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>33,541,817.28</b>	<b>19,669,961.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	17,310,851.37	12,018,480.26
支付给职工以及为职工支付的现金	1,186,375.11	1,151,825.78
支付的各项税费	660,958.85	621,646.68
支付其他与经营活动有关的现金	14,158,886.35	12,461,141.25
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>33,317,071.68</b>	<b>26,253,093.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>224,745.60</b>	<b>-6,583,132.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	795,331.00	770,050.00
投资支付的现金	80,000.00	60,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>875,331.00</b>	<b>830,050.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-875,331.00</b>	<b>-830,050.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		14,200,000.00

其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,600,000.00	800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,600,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	1,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,416.50	19,934.57
其中：子公司支付少数股东的现金股利		
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,648,416.50</b>	<b>19,934.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-48,416.50</b>	<b>14,980,065.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>38,556.12</b>	<b>129,428.39</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-660,445.78</b>	<b>7,696,311.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额	7,718,970.39	22,658.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,058,524.61</b>	<b>7,718,970.39</b>

## 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2016 年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	16,200,000.00			197,915.38	1,154,500.99	3,610.68	17,556,027.05
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	16,200,000.00			197,915.38	1,154,500.99	3,610.68	17,556,027.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,146,782.88		-131,913.82	-1,188,434.13	29,710.86	856,145.79
（一）综合收益总额					826,434.93	-289.14	826,145.79
（二）所有者投入和减少资本						30,000.00	30,000.00
所有者投入资本						30,000.00	30,000.00
（三）利润分配				66,001.56	-66,001.56		
提取盈余公积				66,001.56	-66,001.56		
对所有者（或股东）的分配							
（四）所有者权益内部结转		2,146,782.88		-197,915.38	-1,948,867.50		
盈余公积转增股本（或股本）							
其他		2,146,782.88		-197,915.38	-1,948,867.50		
四、本年年末余额	16,200,000.00	2,146,782.88		66,001.56	-33,933.14	33,321.54	18,412,172.84

## 合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00	533,759.32		10,983.90	-515,001.85		2,029,741.37
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	2,000,000.00	533,759.32		10,983.90	-515,001.85		2,029,741.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,200,000.00	-533,759.32		186,931.48	1,669,502.84	3,610.68	15,526,285.68
（一）综合收益总额					1,706,185.00	3,610.68	1,709,795.68
（二）所有者投入和减少资本	14,200,000.00						14,200,000.00
所有者投入资本	14,200,000.00						14,200,000.00
（三）利润分配				186,931.48	-186,931.48		
提取盈余公积				186,931.48	-186,931.48		
对所有者（或股东）的分配							
（四）所有者权益内部结转							
盈余公积转增股本（或股本）							
（五）其他		-533,759.32			150,249.32		-383,510.00
四、本年年末余额	16,200,000.00			197,915.38	1,154,500.99	3,610.68	17,556,027.05

## 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2016 年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	16,200,000.00			197,915.38	1,710,069.27		18,107,984.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	16,200,000.00			197,915.38	1,710,069.27		18,107,984.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,146,782.88		-131,913.82	-1,116,055.26		898,813.80
（一）综合收益总额					898,813.80		898,813.80
（二）所有者投入和减少资本							
所有者投入资本							
（三）利润分配				66,001.56	-66,001.56		
提取盈余公积				66,001.56	-66,001.56		
对所有（或股东）的分配							
（四）所有者权益内部结转		2,146,782.88		-197,915.38	-1,948,867.50		
盈余公积转增股本（或股本）							
其他		2,146,782.88		-197,915.38	-1,948,867.50		
四、本年年末余额	16,200,000.00	2,146,782.88		66,001.56	594,014.01		19,006,798.45

## 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00			10,983.90	98,855.10		2,109,839.00
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	2,000,000.00			10,983.90	98,855.10		2,109,839.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,200,000.00			186,931.48	1,611,214.17		15,998,145.65
（一）综合收益总额					1,869,314.78		1,869,314.78
（二）所有者投入和减少资本	14,200,000.00						14,200,000.00
所有者投入资本	14,200,000.00						14,200,000.00
（三）利润分配				186,931.48	-186,931.48		
提取盈余公积				186,931.48	-186,931.48		
对所有者（或股东）的分配							
（四）所有者权益内部结转							
盈余公积转增股本（或股本）							
（五）其他					-71,169.13		-71,169.13
四、本年年末余额	16,200,000.00			197,915.38	1,710,069.27		18,107,984.65

## 二、主要会计政策、会计估计及其变更情况、对公司利润的影响

### （一）主要会计政策

#### 1、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 5、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付或收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

## 6、现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，

外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

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

5) 其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

#### 金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

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

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

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

入当期损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （6）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有

关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

#### 可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

## 9、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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单项进行减值测试（按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), 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

采用账龄分析法计提坏账准备的组合:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	合并报表范围内, 除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备外, 本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项, 单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 10、存货

(1) 存货的分类: 存货主要分为原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法: 存货在取得时按实际成本计价; 存货发出时, 采用个别认定法和加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以

及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面

价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### 成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

### 权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、

信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是

指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位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，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	机械设备	5-10	0	10.00—20.00
2	运输设备	5	0	20.00
3	电子设备及其他	5	0	20.00

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

### (3) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 13、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

### 14、长期资产减值

对于固定资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 15、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工

薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 16、收入

销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司收入确认的具体标准为：内销收入按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点；出口收入根据合同的约定，所售商品报关后货物装船出口时为收入确认时点。网络信息服务按照收到客户盖章确认劳务完工确认单确认收入，网络销售按照网上发出销售订单后收到第三方网络支付平台付款后确认收入。

## 17、政府补助

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

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

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例

进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

本公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税的抵销

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

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

## 19、租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入

账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

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

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

## (二) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

2014年，财政部发布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第30号-财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号-职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号-合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第2号-长期股权投资（2014年修订）》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》以及《企业会计准则第37号-金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”）。

本公司执行上述会计准则，未对报告期内本公司的财务报表产生重大影响

### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 三、最近两年会计数据和财务指标的有关情况

## （一）报告期内营业收入及利润情况

### 1、公司最近两年的收入及利润情况

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
	金额	金额
营业收入	20,253,124.05	19,702,456.01
营业成本	15,458,000.76	15,128,250.20
毛利率（%）	23.68	23.22
营业利润	1,069,026.67	1,908,474.30
利润总额	1,110,375.59	2,350,716.24
净利润	826,145.79	1,709,795.68

#### （1）公司营业收入

销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入本公司；相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

提供劳务收入，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工进度能够可靠确定；交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

报告期内，本公司收入确认的具体标准为：内销收入按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点；公司外销业务根据客户的需求采取 FOB 的贸易方式：FOB 贸易方式下，买方负责指定船接运货物，货物在装运港被装上指定船后即完成交货，货物在装运港货物装运上船后的一切费用和 risk 由买方承担。

出口收入根据合同的约定，所售商品报关后货物装船出口时为收入确认时点；网络信息服务按照收到客户盖章确认劳务完工确认单确认收入；网络销售按照网上发出销售订单后收到第三方网络支付平台付款后确认收入。

## （2）公司利润

2016 年度、2015 年度公司净利润分别为 826,145.79 元、1,709,795.68 元。2016 年度较 2015 年度净利润减少 883,649.89 元。

## （3）变动分析

报告期内，公司营业收入呈现增加趋势。2016 年度营业收入相比 2015 年度增加 550,668.04 元。报告期内营业收入上升主要是因为石材行业持续快速发展，公司不断丰富产品、业务种类同时大力拓展市场所致。

报告期内，公司净利润下降主要系一方面 2016 年度公司支付中介挂牌服务费用 76 万元，增加了管理费用，另一方面 2015 年收到齐鲁股权挂牌扶持资金 42.5 万元。

公司 2015 年度和 2016 年度毛利率分别为 23.22%和 23.68%，毛利率呈现上升趋势。

## 2、公司营业收入构成情况

### （1）公司营业收入构成

单位：元

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)
主营业务	20,253,124.05	100.00	19,702,456.01	100.00
其他业务				
合计	20,253,124.05	100.00	19,702,456.01	100.00

2015 年度、2016 年度，公司主营业务收入占营业收入的比重均为 100.00%，主营业务突出。

### （2）主营业务分产品构成

单位：元

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	占比 (%)	主营业务收入	占比 (%)
基础用石	17,188,072.78	84.87	15,397,131.83	78.15
景观石	2,670,681.54	13.19	4,182,140.49	21.23
服务费	182,135.92	0.90	123,183.69	0.62
网络商品销售	2,913.42	0.01		
设计费	209,320.39	1.03		
合计	20,253,124.05	100.00	19,702,456.01	100.00

公司主营业务收入主要包括基础用石和景观石的销售收入，服务费收入系子公司烟台红头联盟电子商务有限公司提供的微信商城运营服务，占比较小，设计费系公司对外提供的石材景观设计服务，占比较小，网络商品销售则是公司利用网络平台出售的物品。在业务结构方面，公司传统业务的基础石材收入占比较大，但公司积极进行业务结构调整，在保持基础石材销量稳步上升的基础上，逐步加大国内景观石市场拓展，公司 2016 年度景观石收入占比比较 2015 年有所下降，主要是由于公司景观石业务处于开拓期，且客户定位为高端客户，多用于庭院、办公室、别墅装饰等，期后随着订单的增加，收入会不断增长。

### (3) 主营业务分地区构成

单位：元

区域	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	占比 (%)	主营业务收入	占比 (%)
国内	5,103,519.39	25.20	4,723,907.52	23.98
国外	15,149,604.66	74.80	14,978,548.49	76.02
合计	20,253,124.05	100.00	19,702,456.01	100.00

报告期内，公司销售市场分为国内和国外两部分，其中带来国外业务收入的客户主要是挪威、瑞士及意大利等欧洲客户。

公司分地区的毛利率情况如下：

单位：元

项目	2016 年度			2015 年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
国内销售	5,103,519.39	3,794,130.92	25.66%	4,723,907.52	3,459,697.60	26.76%
国外销售	15,149,604.66	11,663,869.84	23.01%	14,978,548.49	11,668,552.60	22.10%
合计	20,253,124.05	15,458,000.76	23.68%	19,702,456.01	15,128,250.20	23.22%

如上表，2015 年、2016 年的外销收入的毛利率分别为 22.10%，23.01%

### 3、公司主要产品毛利情况

单位：元

产品名称	2016 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
基础用石	17,188,072.78	13,499,269.24	21.46
景观石	2,670,681.54	1,827,488.57	31.57
服务费	182,135.92	52,322.95	71.27
网络商品销售	2,913.42	2,420.00	16.94
设计费	209,320.39	76,500.00	63.45
合计	20,253,124.05	15,458,000.76	23.68
产品名称	2015 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
基础用石	15,397,131.83	12,167,747.91	20.97
景观石	4,182,140.49	2,905,470.42	30.53
服务费	123,183.69	55,031.87	55.33
网络商品销售			
设计费			
合计	19,702,456.01	15,128,250.20	23.22

总体来看，公司 2015 年度、2016 年度毛利率分别为 23.22%、23.68%，毛利率基本稳定，略有上升。公司产品类别分为基础用石、景观石、服务费、网络商品销售、设计费等部分，其中 2016 年度和 2015 年度基础用石收入占营业收入总额的比例分别为 84.87%、78.15%，基础用石业务是公司综合毛利率水平的决定因素。

### （1）基础用石业务的毛利率分析

报告期内，2015年、2016年基础石材产品毛利率分别为20.97%、21.46%，基础石材毛利率2016年较2015年增加0.49%，主要原因是：公司通过参加行业展会及网络营销等方式加大销售渠道拓展，同时进行业务结构调整，开发新的产品种类，提高竞争优势，使公司在销售规模增加的同时不断提高产品附加值；随着营业收入的增加，规模效应显现，单位固定成本下降；报告期内美元升值，2015年末、2016年末人民币对美元的汇率中间价分别为6.4936、6.9370，从而导致营业收入提高，进一步引起毛利率提高。

### （2）景观石产品的毛利率分析

报告期内，2015年、2016年景观石产品毛利率分别为30.53%、31.57%。毛利率呈现上升趋势，主要原因是：景观石收入中新增了庭院用景观石产品，此类产品属于景观工艺品，具有观赏性和艺术性，产品附加值高，客户定位为高端客户，通常用于庭院、办公室及别墅装饰，故售价较其他景观石偏高，且加工成本低，此类产品导致毛利率有所增加；美元升值，导致国外出口的景观石营业收入提高，从而增加毛利率。

### （3）其他产品的毛利率分析

公司2015年、2016年服务费业务毛利率分别为55.33%、71.27%，公司2016年网络商品销售业务和设计业务毛利率分别为16.94%、63.45%。

公司报告期内上述业务收入变动幅度较大，其毛利率变动幅度也较大。公司提供网络平台服务业务毛利率变动幅度较大主要受客户订单偶然性因素影响。设计业务和网络销售商品业务属于起步阶段，收入规模较小，对公司盈利能力不构成重大影响。

综上所述，报告期内公司产品综合毛利率基本稳定，公司在保持原有基础用石的销量增长的情况下，业务逐步向国内景观石转型，加大景观石营销推广及新产品开发，并且根据期后订单情况以及已签署的相关框架协议，预期公司营业收入会保持稳定增长，产品综合毛利率也将稳步提高。

## 4、成本构成分析

报告期内，公司主营业务成本构成如下：

单位：元

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
直接材料	279,789.81	1.81	945,515.64	6.25
直接人工	115,935.01	0.75	485,616.83	3.21
制造费用	505,476.62	3.27	763,976.64	5.05
外购成品	14,556,799.32	94.17	12,933,141.09	85.49
<b>主营业务成本</b>	<b>15,458,000.76</b>	<b>100.00</b>	<b>15,128,250.20</b>	<b>100.00</b>

公司成本主要为原材料、外购成品成本、制造费用和人工成本构成，其中外购成品成本占营业成本的比重较高，占总成本比重 85%以上。原因为公司调整经营战略和市场布局，对标准产品即基础石材直接从矿山或加工厂采购，以减少加工成本、运输成本，主要体现如下：（1）由于石材行业生产具有资源依赖和劳动密集型特点，且矿山荒料物流成本高、产品制作工艺要求差异大，公司为了合理有效配置生产资源，对成批量标准化建筑石材产品通常采用供应商定制的生产模式。这种模式下，产品直接从原料产地发运，有效的降低了加工成本和物流成本，从而增加了产品盈利空间；（2）随着公司业务结构调整，景观石业务规模逐渐增加，而景观石加工成本极低，有些景观石产品则不需要加工，故景观石外购成品数额较大，继而从整体上加大了外购成品的比例；（3）降低用工成本，降低安全隐患成本、劳保等大量支出；（4）降低环保成本；（5）增加高附加值产品生产比重，布局景观产品和高附加值产品的生产数量（大石牌、雕塑等），提高公司整体利润，公司现已建成景观生产区、展示区。

报告期内，公司以产品为成本计算对象，归集和分配产品生产成本。公司生产成本由直接材料、直接人工和制造费用构成。其中，直接材料成本按实际领用数量乘以月末一次加权平均单价计算的金额在“生产成本”科目归集；直接人工成本按生产人员职工薪酬的每月实际计提数进行归集；制造费用各项目按每月实际发生水电费、折旧费、加工费、工资等进行归集。某产成品的直接材料成本按该产成品实际领用材料数量乘以各材料当月月末一次加权平均单价计算；直接人工成本和制造费用在完工产品中计算。

外购存货成本结转，存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用个别认定法和加权平均法确定发出存货的实际成本。公司在营业收入确认后将销售的产品成本结转确认为营业成本。

对于子公司红头联盟，销售的产品主要为直接采购的存货，成本主要为商品采购成本。存货成本按实际成本计入主营业务成本。对于在销售期间发生的运费、物流费，包装费、仓储费及其他费用，在相关费用发生时计入当期销售费用。

## 5、同行业公司毛利率对比

根据所处行业，公司从同行业公司中选取上市公司万里石（002785）、新三板挂牌公司环球石材（832123）两家公司进行财务指标比较。

报告期内，公司与同行业公司毛利率波动情况比较如下：

公司名称	2015 年度
万里石	24.58%
环球石材	28.82%
平均值	26.70%
公司	23.22%

注 1：上表中毛利率均为综合毛利率。

注 2：以上财务数据均来自万里石及环球石材公告的审计报告及年报。

在石材加工销售领域，上市公司万里石（002785）与新三板挂牌公司环球石材（832123）的所处行业特点与本公司相似，下游客户及产品类型、用途也与本公司相近，因此，毛利率具有可比性。

公司 2015 年毛利率为 23.22%，与可比公司毛利率平均数相比略低，主要原因系可比公司的销售规模大，规模效应提升毛利率以及产业链条完备导致采购成本偏低。

## （二）主要费用及变动情况

公司最近两年主要费用及其变动情况如下表：

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

	金额	同比增长 (%)	
销售费用	1,502,020.47	2.07	1,471,540.87
管理费用	2,528,637.66	112.21	1,191,578.75
财务费用	-93,950.35	不适用	-328,226.24
销售费用占收入比重 (%)		7.42	7.47
管理费用占收入比重 (%)		12.49	6.05
财务费用占收入比重 (%)		不适用	不适用
三项费用合计占收入比重 (%)		19.44	11.85

报告期内，公司销售费用主要包括工资、运费、港杂费和广告费等；管理费用主要是包括职工薪酬、办公费、折旧费和中介机构费用等；财务费用主要包括利息支出、利息收入、汇兑损益和手续费支出。

2016年度、2015年度三项费用合计为3,936,707.78元、2,334,893.38元，占营业收入的比重为19.44%、11.85%。

### 1、销售费用明细及分析

单位：元

项目	2016年度	2015年度
运费	196,495.59	223,659.79
广告费	90,138.00	48,179.00
港杂费	1,127,784.60	1,199,702.08
工资	87,602.28	
合计	1,502,020.47	1,471,540.87

2016年度、2015年度销售费用占营业收入的比例分别为7.42%、7.47%。公司销售费用主要包括工资、运费、港杂费和广告费等。报告期内，公司销售收入的增加导致公司销售费用金额增加。

### 2、管理费用明细及分析

单位：元

项目	2016年度	2015年度
----	--------	--------

职工薪酬	904,108.93	699,869.14
办公费	274,940.95	134,962.00
差旅费	92,819.30	66,436.90
折旧费	110,258.43	15,386.29
业务招待费	56,399.00	25,241.00
税金	982.2	10,204.90
车辆费用	54,115.53	8,731.60
修理费	20,657.00	7,145.00
服务费	162,378.34	38,380.00
顾问费		6,000.00
中介机构费	760,000.00	120,000.00
其他	91,977.98	59,221.92
<b>合计</b>	<b>2,528,637.66</b>	<b>1,191,578.75</b>

2016 年度、2015 年度管理费用占营业收入的比例分别为 12.49%、6.05%。职工薪酬、折旧费、办公费和中介机构费用是公司管理费用的主要构成。

2016 年度、2015 年度职工薪酬分别为 904,108.93 元、699,869.14 元。主要是报告期内公司调整管理人员工资，使得工资较上年同期有所增长。

2016 年度、2015 年度折旧费分别为 110,258.43 元、15,386.29 元，主要是由于报告期内公司固定资产中运输设备的增加，使得折旧相应增加。同时引起车辆费用、修理费等都有相应增长。

2016 年度、2015 年度中介机构费用分别为 760,000.00 元、120,000.00 元，主要是支付给证券公司、会计师事务所、律师事务所等相关中介机构的费用。

### 3、财务费用明细及分析

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	48,416.50	26,384.57
减：利息收入	7,749.83	58,490.72
汇兑损益	-163,919.13	-314,628.64

手续费支出	29,302.11	18,508.55
合计	-93,950.35	-328,226.24

2016 年度、2015 年度公司的财务费用为-93,950.35 元、-328,226.24 元，主要系美元升值，产生汇兑收益所致。2014 年末、2015 年末、2016 年末人民币对美元的汇率中间价分别为 6.1190、6.4936、6.9370，美元不断升值，但整体而言 2016 年度人民币汇率波动小于 2015 年度，所以 2016 年度汇兑收益减少。

2015 年、2016 年公司的汇兑损益情况如下：

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
汇兑损益	-163,919.13	-314,628.64
利润总额	1,110,375.59	2,350,716.24
占利润总额的比重	14.76%	13.38%

公司出口外销比例占比较高，金额较大，采用美元为结算货币。2016 年、2015 年度公司汇兑收益分别为-163,919.13、-314,628.64 元。公司汇兑损益的产生主要来源于报关出口时的入账汇率与收到外汇时的汇率在月末产生的汇兑差额，从上表看出，2016 年、2015 年发生汇兑收益。2016 年、2015 年汇兑收益占公司利润总额的比重分别为 14.76%、13.38%，对公司业绩不构成重大影响。

公司目前尚未采取金融工具规避汇兑风险。仅是财务根据汇率变动，尽可能安排合适的外币收入兑换时间，以降低外汇风险，但人民币对美元的汇率波动仍对公司的经营成果产生一定的影响。公司为减少汇率波动对公司业绩的影响，制定了较为完善的应收账款管理制度，密切关注应收账款的及时回收；另一方面，公司制定了较为完善的结汇管理制度，将收回的贷款及时兑换成人民币，以减少汇率波动带来的影响公司。

### （三）报告期内财务指标分析

#### 1、盈利能力分析

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

营业收入（万元）	2,025.31	1,970.25
净利润（万元）	82.61	170.98
毛利率（%）	23.68	23.22
净资产收益率（%）	4.61	33.11
基本每股收益（元/股）	0.05	0.39

2016年度、2015年度公司营业收入分别为2,025.31万元、1,970.25万元。公司营业收入具体分析见说明书本节“三、（一）报告期内营业收入及利润情况”之“2、公司营业收入构成情况”。

2016年度、2015年度公司毛利率分别为23.68%、23.22%，毛利率上升。具体毛利率分析详见说明书本节“三、（一）报告期内营业收入及利润情况”之“3、公司主要产品毛利情况”。

2016年度、2015年度公司净利润分别为82.61万元、170.98万元，公司净利润的变动分析详见说明书本节“三、（一）报告期内营业收入及利润情况”之“1、公司最近两年的收入及利润情况”。

2016年度、2015年度公司净资产收益率分别为4.61%、33.11%，基本每股收益分别为0.05元、0.39元，净资产收益率与基本每股收益波动的原因主要是公司增资及净利润波动导致的，属于正常波动。

## 2、偿债能力分析

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资产负债率（%）	8.91	26.89
流动比率（倍）	10.38	3.58
速动比率（倍）	6.47	2.59

2016年末、2015年末公司资产负债率分别为8.91%、26.89%，公司资产负债率较低，还款压力不大，财务结构比较稳健。主要原因是一方面公司为巩固与供应商的合作关系，加快了付款进度，减少拖延付款情况，使得期末应付账款余额较小，另一方面公司主要依靠股权融资方式增加自有资金规模解决资金需求，银行借款较少。

2016年末、2015年末公司流动比率分别为10.38倍、3.58倍，2016年末、2015年末公司速动比率分别为6.47倍、2.59倍，报告期公司流动比率和速动比率提高，公司无长期负债，均为流动负债，现金类资产充足，短期偿债风险较低。

### 3、营运能力分析

项目	2016 年度	2015 年度
应收账款周转率（次）	4.94	8.29
存货周转率（次）	2.54	3.80

2016年度、2015年度公司应收账款周转率分别为4.94、8.29，公司客户分国内客户和国外客户两类，国外客户资信状况较好，回款期较短，国内客户平均回款期相对较长，资信状况一般，且随着国内客户的增加，应收账款回收期有相对延长的趋势，导致应收账款余额相对增加，使得应收账款周转率下降。

2016年度、2015年度公司存货周转率为2.54、3.80，主要是公司进行了战略备料，以满足公司石材资源储备及未来的销售需要，使得存货周转率下降。

### 4、现金流量分析

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
经营活动产生的现金流量净额	231,347.44	-6,457,985.84
投资活动产生的现金流量净额	-774,731.00	-770,050.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,416.50	14,980,065.43
现金及现金等价物净增加额	-523,243.94	7,904,338.27

2016年度、2015年度经营活动产生的现金流量净额分别为231,347.44元、-6,457,985.84元，经营活动产生的现金流量净额除主要包括“销售商品、提供劳务收到的现金”和“购买商品、接受劳务支付的现金”以外，还包括大量的往来款项。2015年度经营活动产生的现金流量净额为负，主要是归还了股东往来款项以及为战略备料支付存货保证金。

经营活动现金流量净额与净利润的匹配性：

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

净利润	826,145.79	1,709,795.68
加：资产减值准备	-240,394.04	309,954.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,658.51	74,047.94
长期待摊费用摊销	3,006.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,890.37	2,666.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-24,271.84	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,860.38	-132,374.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	57,493.97	-111,421.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,203,215.55	-2,981,897.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,324,201.97	-6,288,926.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,743,247.46	960,169.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>231,347.44</b>	<b>-6,457,985.84</b>

2016年度、2015年度投资活动产生的现金流量净额分别为-774,731.00元、-770,050.00元，主要是公司购建机械设备、运输设备等固定资产支付的现金。

2016年度、2015年度筹资活动产生的现金流量净额分别为-18,416.50元、14,980,065.43元，主要是公司收到股东投入资本金以及银行借款的流入、流出。

#### （四）重大投资收益情况

报告期内，公司未取得重大投资收益。

#### （五）非经常性损益情况

报告期内公司非经常性损益情况如下表：

单位：元

项目	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益	24,271.84	-2,666.84
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,800.00	445,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-80,707.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,277.08	-91.22

项目	2016 年度	2015 年度
所得税影响额	-2,446.68	-111,245.13
少数股东权益影响额（税后）		4.43
<b>非经常性损益</b>	<b>38,902.24</b>	<b>250,293.28</b>

2016 年度、2015 年度非经常性损益分别为 38,902.24 元、250,293.28 元，金额较小，对公司财务状况和经营成果无重大影响。

报告期内，公司计入非经常性损益的政府补助明细如下：

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
齐鲁股权挂牌扶持资金		425,000.00	与收益相关
新增出口奖励资金	1,800.00	20,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,800.00</b>	<b>445,000.00</b>	

## （六）主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

### 1、主要税项

税种	计税依据	税率（%）
增值税	增值税应税收入	17、3
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
地方水利基金	实缴流转税税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

根据财政部、国家税务总局联合发布《关于小微企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34号），自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

报告期内，公司子公司烟台红头联盟电子商务有限公司享受上述税收优惠政策。

公司报告期内的出口退税情况如下表：

项目	2016 年	2015 年
出口退税金额		173,216.67
营业收入	20,253,124.05	19,702,456.01
占营业收入的比重		0.88%

母公司大石头景观属于一般纳税人简易征收生产企业，享受出口货物免征增值税政策。

公司子公司烟台大通石材有限公司、烟台海外贸易有限公司为一般纳税人外贸企业，享受出口退税政策，实际退税率为进项发票实际税率，退税办法为流通企业购进法中的单票对应法，计算公式：出口应退税额=当月累计外销货物的进项税额。两家子公司 2015 年有营业收入，享受退税的出口优惠，出口退税金额为 173,216.67 元，占净利润的比例为 0.88%，2016 年没有营业收入，相应的退税金额为 0。出口退税额不对公司业绩构成重大影响

#### 四、最近两年主要资产情况

报告期末，公司资产情况及占总资产比例：

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	占比(%)	2015 年 12 月 31 日	占比(%)
流动资产	18,684,933.09	92.44	23,085,428.26	96.14
非流动资产	1,527,988.58	7.56	927,334.06	3.86
资产总计	20,212,921.67	100.00	24,012,762.32	100.00

报告期内公司流动资产所占比重较大，2016 年末、2015 年末占总资产比例分别为 92.44%、96.14%，主要是货币资金、应收账款、存货等。

##### （一）货币资金

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	21,435.66	18,384.49

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
银行存款	7,560,407.71	8,086,702.82
其他货币资金		
合计	7,581,843.37	8,105,087.31

报告期末，公司货币资金中，持有美元金额为0元。

## (二) 应收账款

1、报告期内，公司应收账款列示如下：

单位：元

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,288,194.52	97.97	226,434.47	5.28	4,061,760.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	88,745.90	2.03	88,745.90	100.00	
合计	4,376,940.42	100.00	315,180.37	7.20	4,061,760.05

续上表

单位：元

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,731,868.62	97.68	193,523.65	5.19	3,538,344.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	88,745.90	2.32	88,745.90	100.00	
合计	3,820,614.52	100.00	282,269.55	7.39	3,538,344.97

报告期内公司主要按照账龄组合计提坏账准备。按照账龄组合计提坏账准备的明细如下：

单位：元

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备
1年以内	4,126,782.05	206,339.10	3,723,395.71	186,184.58
1至2年	157,019.00	15,701.90	23.00	2.30
2至3年			36.44	10.93
3至4年			2,175.27	1,087.64
4至5年				
5年以上	4,393.47	4,393.47	6,238.20	6,238.20
合计	4,288,194.52	226,434.47	3,731,868.62	193,523.65

报告期末，公司应收账款中，以美元结算的应收账款情况如下：

项目	2015年12月31日	2016年12月31日
期末外币余额（美元）	324,240.78	278,986.31
折算汇率	6.394	6.937
期末折算人民币余额	2,105,619.63	1,935,328.03

## 2、公司的坏账政策

报告期内公司应收账款坏账准备计提政策见说明书“第四节公司财务会计信息”之“二、（一）主要会计政策”之“9、应收款项”。公司采用账龄分析法计提坏账准备的坏账政策与同行业其他公司对比：

账龄	环球石材（832123）	汇昌股份（836165）	本公司
1年以内	5%	5%	5%
1至2年	10%	10%	10%
2至3年	20%	30%	30%
3至4年	30%	50%	50%
4至5年	50%	80%	80%
5年以上	100%	100%	100%

如上表所示，由于报告期内公司绝大部分应收账款账龄在1年以内，故采用账龄分析法按5%计提的坏账准备与同行业其他公司相比一致，同时公司采用账龄分析法计提坏账准备的坏账政策与汇昌股份相同，高于环球石材，体现了公司

严谨的坏账计提政策。

### 3、报告期内，公司应收账款前五名列示如下：

#### ①2016年12月31日应收账款前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
HEIMDALGRANITT&BETONGVARE AS	非关联方	1,055,748.48	1年以内	24.12
烟台国富装饰工程有限公司	非关联方	688,000.00	1年以内	15.72
烟台昊麟电力安装检修有限公司	非关联方	486,000.00	1年以内	11.10
TEGL & GRANITT AS	非关联方	410,208.33	1年以内	9.37
烟台海军航空工程学院	非关联方	396,000.00	1年以内	9.05
<b>合计</b>		<b>3,035,956.81</b>		<b>69.36</b>

#### ②2015年12月31日应收账款前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS	非关联方	1,412,188.94	1年以内	36.96
山东佳山阁装饰工程有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	13.09
BADERTSCHER NATURSTEINE UND BAUSTOFFE	非关联方	356,338.57	1年以内	9.33
烟台磁山圣水天苑置业有限公司	非关联方	280,000.00	1年以内	7.33
TEGL & GRANITT AS	非关联方	204,338.53	1年以内	5.35
<b>合计</b>		<b>2,752,866.04</b>		<b>72.06</b>

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按照账龄列示如下：

单位：元

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	357,707.70	100.00	850,913.10	99.91
1至2年				
2至3年			663.50	0.08
3年以上			91.00	0.01
合计	357,707.70	100.00	851,667.60	100.00

## 2、报告期内预付款项前五名列示如下：

### (1) 2016年12月31日预付款项前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
烟台科达置业有限公司	非关联方	43,239.00	1年以内	未执行完
石明伟	非关联方	41,820.60	1年以内	未执行完
莱州新军平石材厂	非关联方	40,295.00	1年以内	未执行完
阿里巴巴（成都）软件技术有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	未执行完
蒙阴雁山石材加工厂	非关联方	30,000.00	1年以内	未执行完
合计		185,354.60		

### (2) 2015年12月31日预付款项前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	预付时间	未结算原因
栖霞市桃村顺远石材厂	非关联方	150,000.00	1年以内	未执行完
尚建波	非关联方	139,267.18	1年以内	未执行完
五莲县石诚石材厂	非关联方	96,400.00	1年以内	未执行完
赵桂和	非关联方	74,926.80	1年以内	未执行完
伊永春	非关联方	62,692.32	1年以内	未执行完
合计		523,286.30		

## (四) 其他应收款

### 1、报告期内其他应收款情况如下表：

单位：元

种类	2016年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,500.00	100.00	805.00	9.47	7,695.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>8,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>805.00</b>	<b>9.47</b>	<b>7,695.00</b>

续:

单位: 元

种类	2015年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,382,070.17	100.00	277,451.01	5.16	5,104,619.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>5,382,070.17</b>	<b>100.00</b>	<b>277,451.01</b>	<b>5.16</b>	<b>5,104,619.16</b>

报告期内公司主要按照账龄组合计提坏账准备。按照账龄组合计提坏账准备的明细如下:

单位: 元

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	其他应收账	坏账准备	其他应收账	坏账准备
1年以内	1,800.00	90.00	5,349,220.17	267,461.01
1至2年	6,650.00	665.00	10,000.00	1,000.00
2至3年			19,800.00	5,940.00
3至4年				

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
4至5年				
5年以上	50.00	50.00	3,050.00	3,050.00
合计	8,500.00	805.00	5,382,070.17	277,451.01

## 2、报告期内其他应收款前五名情况列示如下：

### (1) 2016年12月31日其他应收款前五名情况

单位：元

单位名称	2016年12月31日	账龄	比例(%)	款项性质
蓬莱市财政局	5,000.00	1-2年	58.82	保证金
山东三木招标有限公司烟台分公司	1,800.00	1年以内	21.18	保证金
蓬莱市诚峰工程项目管理有限公司	1,650.00	1-2年	19.41	保证金
烟台市国家外汇管理局	50.00	5年以上	0.59	保证金
合计	8,500.00		100.00	

### (2) 2015年12月31日其他应收款前五名情况

单位：元

单位名称	2015年12月31日	账龄	比例(%)	款项性质
威海财智资产管理有限公司	5,000,000.00	1年以内	92.90	保证金
鹿馨	180,000.00	1年以内	3.34	备用金
张道峰	70,480.00	1年以内	1.31	借款
李彩霞	50,000.00	1年以内	0.93	借款
吴有波	20,000.00	1年以内	0.37	借款
合计	5,320,480.00		98.85	

2016年12月31日、2015年12月31日公司其他应收款前五名余额分别为8,500.00元、5,320,480.00元，分别占其他应收款余额的比例为100.00%、98.85%。公司其他应收款前五名主要是借款和保证金等。

## (五) 存货

### 1、报告期内存货情况如下表：

单位：元

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,989,405.44		3,989,405.44
库存商品	2,686,519.33		2,686,519.33
低值易耗品			
合计	6,675,924.77		6,675,924.77

(续上表)

单位：元

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,062,928.17		3,062,928.17
库存商品	2,399,181.05		2,399,181.05
低值易耗品	10,600.00		10,600.00
合计	5,472,709.22		5,472,709.22

从存货结构看，公司存货主要包括原材料、库存商品和低值易耗品。

原材料主要是花岗岩荒料及自然石、大石牌等物资。

库存商品主要包括基础石材及景观石两大类，其中：基础石材主要包括花岗岩制品，景观石主要包括景观造型产品、雕塑产品、形象标志建筑产品三大类，具体有旧石槽、碾盘、灵璧石、大江石等。

存货构成及变动情况分析：原材料和库存商品是公司存货的主要构成部分，原材料账面价值2015年、2016年分别为306.29万元、398.94万元，占存货总额的比例分别为55.97%、59.76%，报告期原材料增加主要原因为石材资源紧缺，部分质量较好的原材料存在涨价迹象，因此公司储备部分质量较好的石材以应对产品涨价；公司厂区设有产品展示区，通过增加产品展示，扩大产品宣传，从而增加产品销量。

库存商品账面价值2015年、2016年分别为239.92万元、268.65万元，占存货总额的比例分别为43.84%、40.24%，报告期内库存商品增加主要原因为外

购成品增加。

公司外购成品增加原因：①由于石材行业生产具有资源依赖和劳动密集型特点且矿山荒料物流成本高、产品制作工艺要求差异大，公司为了合理有效配置生产资源，对成批量标准化建筑石材产品通常采用供应商定制的生产模式，这种模式下，产品直接从原料产地发运，有效的降低了加工成本和物流成本，从而增加了产品盈利空间；②随着公司业务结构调整，景观石业务规模逐渐增加，而景观石加工成本极低，有些景观石产品则不需要加工，故景观石外购成品数额较大；③同时由于景观石属于资源类产品，市场价格呈逐渐上升趋势，且具有保值增值性，鉴于上述情况，公司于 2015 年年底及 2016 年年初分别进行了战略备料，以满足公司石材资源储备及未来的销售需要。

2015 年末、2016 年末公司根据企业会计准则的相关规定和期末存货的实际状况，未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

综上，从总体来看，公司存货的构成合理，符合公司实际的经营状况。

## （六）固定资产

### 1、报告期内固定资产及折旧情况如下表：

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>1,852,825.00</b>	<b>1,659,894.00</b>
机械设备	971,500.00	962,000.00
运输设备	796,933.00	620,100.00
电子设备及其他	84,392.00	77,794.00
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>467,711.34</b>	<b>845,752.91</b>
机械设备	274,460.30	177,750.30
运输设备	134,062.78	620,100.00
电子设备及其他	59,188.26	47,902.61
<b>三、减值准备金额合计</b>		
机械设备		
运输设备		

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
电子设备及其他		
<b>四、账面价值合计</b>	<b>1,385,113.66</b>	<b>814,141.09</b>
机械设备	697,039.70	784,249.70
运输设备	662,870.22	
电子设备及其他	25,203.74	29,891.39

固定资产中，2016年末、2015年末机械设备原值分别占固定资产原值比例为52.43%、57.96%。机器设备主要是数控雕刻机、轮胎式装载机及龙门吊等设备。

固定资产中，2016年末、2015年末运输设备原值分别占固定资产原值比例为43.01%、37.36%。运输设备主要是汽车。

固定资产中，2016年末、2015年末电子设备及其他原值分别占固定资产原值比例为4.56%、4.68%。电子设备主要是办公用电脑等。

公司的固定资产保存良好，并且公司经营活动稳定，未来有足够的现金流入，故不存在固定资产减值风险。

## （七）递延所得税资产

报告期内，公司递延所得税资产情况如下：

单位：元

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	222,796.00	55,699.00	452,771.85	113,192.97
合计	222,796.00	55,699.00	452,771.85	113,192.97

## 五、最近两年重大债务情况

报告期内公司负债情况及占比如下表所示：

单位：元

项目	2016年12月31日	占比(%)	2015年12月31日	占比(%)
----	-------------	-------	-------------	-------

项目	2016年12月31日	占比(%)	2015年12月31日	占比(%)
流动负债	1,800,748.83	100.00	6,456,735.27	100.00
非流动负债				
负债合计	1,800,748.83	100.00	6,456,735.27	100.00

报告期内公司负债全部是流动负债，主要是应付账款、短期借款等。

### （一）短期借款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
保证借款	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

2016年8月5日公司与中国建设银行股份有限公司烟台南大街支行签订借款协议，借款合同编号：2016年工流字第012号，借款80万元，期限1年，由本公司股东宋国然、靳愈提供最高额保证担保，最高限额为85万元人民币，担保合同编号：2016年保字第062号、2016年保字第063号，担保期限为2016年8月5日至2019年8月4日。

### （二）应付账款

#### 1、报告期内应付账款情况如下表：

单位：元

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	537,658.20	74.16	4,496,127.39	96.31
1至2年	164,142.89	22.64	146,211.41	3.13
2至3年	10,482.02	1.45	1,619.94	0.03
3年以上	12,699.31	1.75	24,364.85	0.53
合计	724,982.42	100.00	4,668,323.59	100.00

#### 2、报告期应付账款前五名情况：

2016年12月31日应付账款前五名情况如下表：

单位：元

序号	公司名称	与公司关系	金额（元）	账龄
1	李晓	非关联方	118,000.00	1年以内
2	赵桂和	非关联方	95,560.00	1年以内
3	海阳峰盛石材厂	非关联方	94,051.50	1-2年
4	石明伟	非关联方	72,658.60	1年以内
5	邬雪萍	非关联方	70,115.00	1年以内
合计			450,385.10	

2015年12月31日应付账款前五名情况如下表：

单位：元

序号	公司名称	与公司关系	金额（元）	账龄
1	烟台唐兴建材有限公司	非关联方	1,976,043.67	1年以内
2	栖霞市新瑞石材厂	非关联方	897,181.00	1年以内
3	栖霞市鑫路石材厂	非关联方	429,107.66	1年以内
4	栖霞市宏强石材厂	非关联方	228,116.20	1年以内
5	栖霞桃村东岭石材厂	非关联方	160,649.00	1年以内
合计			3,691,097.53	

### （三）预收款项

1、报告期内预收款项情况如下表：

单位：元

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,800.00	12.28	111,020.60	97.56
1至2年	20,000.00	87.72	2,480.57	2.18
2至3年			118.21	0.10
3年以上			172.78	0.16
合计	22,800.00	100.00	113,792.16	100.00

### （四）应付职工薪酬

1、报告期各期末，应付职工薪酬列示如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
短期薪酬	101,249.60	110,307.50
离职后福利-设定提存计划		
合计	101,249.60	110,307.50

## 2、报告期各期末，短期薪酬列示如下：

单位：元

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	110,307.50	1,278,359.98	1,289,810.88	98,856.60
2、职工福利费				
3、社会保险费		50,091.68	50,091.68	
其中：医疗保险费		40,189.80	40,189.80	
工伤保险费		7,030.54	7,030.54	
生育保险费		2,871.34	2,871.34	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		2,393.00		2,393.00
合计	110,307.50	1,330,844.66	1,339,902.56	101,249.60

## 3、报告期各期末，离职后福利—设定提存计划列示如下：

单位：元

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
1、基本养老保险		103,345.20	103,345.20	
2、失业保险费		5,741.40	5,741.40	
合计		109,086.60	109,086.60	

报告期内，公司应付职工薪酬主要包括短期薪酬和离职后福利—设定提存计划。

### （五）应交税费

报告期内公司应交税费情况如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	51,415.07	20,287.15
企业所得税	90,967.13	369,771.46
个人所得税	781.00	
城市维护建设税	3,598.87	97.46
教育费附加	1,542.37	41.77
地方教育费附加	1,028.25	27.84
水利建设基金	514.12	13.92
印花税		8,000.00
合计	149,846.81	398,239.60

报告期内，公司按照规定的税种与税率依法纳税。

## （六）其他应付款

### 1、报告期内其他应付款情况如下表：

单位：元

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内			361,809.42	98.84
1至2年				
2至3年				
3年以内	1,870.00	100.00	4,263.00	1.16
合计	1,870.00	100.00	366,072.42	100.00

## 六、最近两年股东权益情况

报告期内公司股东权益情况如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
股本（实收资本）	16,200,000.00	16,200,000.00

资本公积	2,146,782.88	
减：库存股		
盈余公积	66,001.56	197,915.38
未分配利润	-33,933.14	1,154,500.99
少数股东权益	33,321.54	3,610.68
合计	18,412,172.84	17,556,027.05

股本（实收资本）的变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号详见本转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成及变化”。

## 七、关联方、关联方关系及关联交易

### （一）关联方的认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方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，及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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

### （二）公司主要关联方

#### 1. 控股股东

序号	关联方名称	直接持股比例（%）	与公司关系
1	宋国然	82.19	控股股东

#### 2. 实际控制人

序号	关联方名称	持有对公司的最终表决权比例（%）	与公司关系
1	宋国然	82.19	实际控制人

具体详见本转让说明书“第一节基本情况”之“三、股东及股权结构”之“（二）

控股股东及实际控制人情况。”

### 3. 不存在控制关系的自然人

关联方名称	与公司关系
王治方	持股 5%以上的股东
宋建波	公司股东、董事、副总经理
陈世奎	公司股东、董事、副总经理
靳愈	控股股东宋国然的妻子
宋荃	控股股东宋国然的女儿
李彦涛	控股股东宋国然的女婿
宋建国	控股股东宋国然的弟弟
冯国荣	公司股东、董事、财务总监
李霞	公司股东、董事、董事会秘书
贾兆铂	公司股东、监事会主席
井维芳	公司职工监事
姜海荣	公司职工监事

### 4. 其他关联方

序号	关联方名称	经营范围	关联关系说明
1	烟台金象净水技术服务有限公司	净水技术的研发、服务；节能环保设备、水处理设备、净水器、家用电器的销售、租赁及安装服务；化工产品、装饰材料、日用百货的批发零售；企业营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	控股股东宋国然女儿宋荃、女婿李彦涛控制企业
2	烟台奔跑文化传媒有限公司	影视策划；企业形象策划，赛事活动策划，商务咨询，非学历职业技能培训；广告代理、设计、制作、发布；户外拓展活动的组织策划；网络技术开发；投资咨询，文化办公用品、工艺品、日用百货的批发零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	控股股东宋国然女儿宋荃、女婿李彦涛控制企业

## （三）关联方交易事项

### 1、经常性关联交易

单位：元

关联方	关联交	关联交易定	2016 年度发生额	2015 年度发生额
-----	-----	-------	------------	------------

	易内容	价方式及决 策程序	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
烟台金象净水 技术服务有限 公司	微信商 城运营 服务	市场价格			123,106.80	100.00
宋国然	提供工 厂土地 使用权	无偿				

注：2003年6月11日，宋国然与烟台市福山区回里镇西黄山村村民委员会（出租方）签署《土地租赁合同》，租赁位于烟台市福山区回里镇西黄山村河西的土地5.25亩，租赁土地用途：用于生产石材制品。宋国然出具《无偿使用证明》，自愿将上述土地在承包期限内提供给公司无偿使用。

## 2、偶发性关联交易

### （1）关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋国然、靳愈	本公司	800,000.00	2015/8/7	2016/7/20	是
宋国然、靳愈	本公司	800,000.00	2016/8/5	2019/8/4	否

### （2）关联方资金余额

单位：元

单位（个人）名称	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>其他应收款（元）</b>		
宋国然		9.67
宋荃		3,080.50
<b>应收账款</b>		
烟台金象净水技术服务有限 公司		126,800.00
<b>其他应付款（元）</b>		
宋国然		30,000.00

## 3.关联方资金占用情况

### （1）2015年度占用公司资金情况：

关联方	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日

宋国然	2,532,758.71	1,521,706.41	4,054,455.45	9.67
宋荃	285,658.18	69,117.54	351,695.22	3,080.50

## (2) 2016 年度占用公司资金情况:

关联方	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
宋国然	9.67	2,730,000.00	2,730,009.67	
宋荃	3,080.50		3,080.50	
靳愈		2,320,000.00	2,320,000.00	

## (3) 2016年12月31日-本次反馈回复日

## 公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况

报告期内，公司的关联方资金往来情形发生系短期借款及经营性资金往来。该等情形发生在股份公司成立以前，当时公司尚未建立完善的内控制度，尚未建立关联交易决策制度和防范关联方占用公司资金的相关制度。上述不规范行为发生时公司未履行相应的内部决策程序，且未约定相应的利息。上述资金占用情形已经于2016年12月31日全部清理完毕。从2016年12月31日至本反馈意见回复出具日期间，未发生控股股东、实际控制人及其关联方占用或变相占用公司资金、资产的情形。

## (4) 资金占用规范情况:

股份公司成立后，公司制订了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》及《对外投资管理制度》，对关联交易、对外担保、对外投资等事宜的审批程序进行了规定。

《公司章程》规定，公司控股股东及实际控制人对公司和全体股东负有诚信义务。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。

公司制定了《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》，对防止控股股东及关联方占用资金的原则、控股股东的行为规范、以及控股股东及关联方对公司及其他股东造成损害的责任追究及处罚作出规定。

公司实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体内容概括如下：“自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的其他企业将不以任何理由和方式占用大石头的资金、资产及其他资源。本承诺函自本人签字、盖章之日起生效，具有不可撤销的效力。”

#### 4、关联交易定价机制及定价公允性

报告期内，公司与关联方之间存在资金往来情况。经核查：股东与公司之间的资金拆借并未支付利息，公司规范资金管理，严格执行《关联交易管理制度》。

#### 5、关联交易决策权限及决策程序

公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批权限及审批程序，公司管理层承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在关联交易实践中履行合法审批程序。

#### 6、关联交易的合规性

公司2015年、2016年的关联交易均属于公司在经营活动中的所需的一般的经营行为，公司将严格遵循关联交易决策程序。

#### 7、关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内，上述关联交易对公司财务状况和经营成果不构成实质性影响。

#### 8、减少和规范关联交易的具体安排

为了规范公司与关联方之间的关联交易，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公允、合理，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等内部制度、议事规则中对关联方及关联交易的认定、关联交易定价原则、关联方对关联交易的回避、关联交易的披露等事宜进行了严格规定，明确了关联交易公允决策的程序。

同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员分别已向公司出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》。

#### 9、董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份股东在主要客户或供应商占有权益的情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份股东不存在在主要客户或供应商中占有权益的情况。

### 八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

#### （一）期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在期后事项。

#### （二）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在或有事项。

#### （三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需提醒投资者关注的其他重要事项。

### 九、资产评估情况

有限公司改制设立股份公司时委托北京天圆开资产评估有限公司对公司全部资产及负债进行了资产评估，评估基准日为 2016 年 4 月 30 日，并于 2016 年 6 月 2 日出具了天圆开评报字[2016]第 1125 号《资产评估报告》。评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	$D=C/A \times 100$

流动资产	1,874.09	1,963.07	88.98	4.75
非流动资产	193.86	206.66	12.80	6.60
长期股权投资	45.23	38.33	-6.90	-15.26
固定资产	144.47	164.18	19.71	13.64
在建工程				
无形资产				
递延所得税资产	4.15	4.15		
其他非流动资产				
<b>资产总计</b>	<b>2,067.95</b>	<b>2,169.73</b>	<b>101.78</b>	<b>4.92</b>
流动负债	233.28	233.28		
非流动负债				
<b>负债总计</b>	<b>233.28</b>	<b>233.28</b>		
<b>净资产(所有者权益)</b>	<b>1,834.67</b>	<b>1,936.45</b>	<b>101.78</b>	<b>5.55</b>

股份公司设立时，未按照上述评估结果调整公司的资产、负债的账面值。

## 十、股利分配政策和最近两年分配情况

### （一）股利分配的一般政策

《公司章程》第一百六十四条规定：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

## （二）最近两年分配情况

公司最近两年没有分配股利的情况。

## （三）未来股利分配政策

公司未来的股利分配根据“（一）股利分配的一般政策”来执行。

# 十一、控股子公司情况

## （一）公司基本情况

单位名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	持有表决权比例 (%)
烟台大通石材有限公司	烟台市芝罘区市府街93号	100万	货物与技术的进出口；石材、工艺品、建筑材料、普通机械设备、仪器仪表、五金交电、电子产品、农具、橡胶制品、化工产品（不含危险品）、饲料、农畜产品、服装鞋帽、纺织品、抽纱品、日用百货的批发、零售；园林绿化工程、市政工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	100%	100%
烟台海外贸易有限公司	芝罘区市府街93号	100万	货物与技术的进出口，建筑材料、普通机械设备、仪器仪表、五金工具、农具、橡胶制品、电子产品、化工产品（不含危险品）、饲料、农畜产品、日用杂品、工艺品、服装、纺织品、抽纱品的批发零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100%	100%
烟台红头联盟电子商务有限公司	山东省烟台市福山区回里镇巨甲村	200万	网上经营：日用百货、服装、鞋帽、箱包、鲜海产品、水果、蔬菜、化妆品、工艺美术品、文化用品、电子产品；批发、零售预包装食品；软件开发；贸易咨询服务；企业管理咨询服务；市场营销策划；企业形象策划服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	90%	90%

## （二）主要财务指标

单位：元

烟台大通石材有限公司		
项目	2016年度	2015年度
资产总额	281,161.36	336,551.80

烟台大通石材有限公司		
项目	2016 年度	2015 年度
负债总额	14,140.42	68,808.31
净资产额	267,020.94	267,743.49
营业收入		975,891.18
净利润	-722.55	-66,254.72
烟台海外贸易有限公司		
项目	2016 年度	2015 年度
资产总额	38,165.03	47,611.61
负债总额	650,686.17	591,078.66
净资产额	-612,521.14	-543,467.05
营业收入		37,593.79
净利润	-69,054.09	-129,371.21
烟台红头联盟电子商务有限公司		
项目	2016 年度	2015 年度
资产总额	210,020.91	150,048.66
负债总额	6,805.45	53,941.83
净资产额	203,215.46	96,106.83
营业收入	185,049.34	123,183.69
净利润	-2,891.37	36,106.83

报告期内，红头联盟存在财付通第三方支付账户。但根据调查：

第三方支付账户以红头联盟作为唯一名义开立。开立时必须提供其营业执照、税务登记证、组织机构代码证进行实名认证，相关收付行为是符合红头联盟内部资金管理规定。

红头联盟每月按约定日期将第三方支付平台实际收到的货款金额，核对后转入其唯一指定的银行基本账户。

报告期内，红头联盟只发生 2,913.42 元的网络商品销售收入且全部通过第三方支付平台收款。

第三方支付平台与红头联盟银行基本账户的对应关系具备唯一性，货款转入公司银行账户的周期为每月一次，符合公司内部资金管理规定。

## 十二、风险因素自我评估

### （一）对单一客户存在重大依赖风险

公司受制于资金、人力等方面的资源限制，国外业务渠道的拓展尚存在一定局限性，产品竞争力及产品宣传尚处于发展期，对报告期销售量第一客户依赖程度较高。公司2015年、2016年向HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS的销售金额分别占公司当期销售收入的58.27%、61.37%。虽然公司与HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS目前建立了稳定的合作关系，但如果HEIMDAL GRANITT & BETONGVARE AS出现需求减少或取消业务合同等不利于公司的情况，而公司也没有及时开发新客户，公司将面临营业收入严重下滑的风险。

应对措施：未来公司推行“实体+PC+移动”全网营销战略，建设各种石材体验馆，实现“把景观石放在景区里卖”。并加强与阿里巴巴、猪八戒网、中国招标网等网络平台的合作，通过互联网宣传及公司公众号、官方微博等方式的传播，提高公司知名度，扩大公司品牌建设，着力推进国内市场的开发。此外将通过大型展会及原客户介绍等方式接触更多国外厂商，优化公司收入结构，降低对单一客户的依赖。

### （二）汇率变动风险

目前，公司产品主要出口国际市场，交易以美元进行结算，2015年、2016年国外销售收入占营业收入的比例分别为76.02%、74.80%，汇兑损益分别为-314,628.64元、-163,919.13元，汇兑损益占公司净利润的比例分别为18.40%、19.84%。鉴于国际汇率存在一定的波动风险，故若公司未能准确把握汇率波动的趋势并进行风险规避，则美元等外汇汇率的较大波动会对公司净利润产生较大影响。

应对措施：

1、公司与海外主要客户建立了长期良好的合作关系，根据对汇率波动的判断，公司积极与境外客户进行沟通，提高了订单签订的频率。2、人民币升值时，

要求所有下属公司加快收取外汇应收账款和结汇速度；3、公司未来考虑与银行签订套期保值协议，锁定汇率，减少汇率波动的风险；

此外，公司将逐步提升汇率波动风险识别、风险衡量、风险控制能力，积极研究利用外汇工具进行汇率风险的对冲，规避汇率波动风险

### （三）原材料短缺价格波动的风险

石材属于不可再生的天然资源。近年来，我国不断加强环境保护和安全保护的监控力度，对资源开采加强管理和控制，必将使得原材料开采成本大幅度提升。中国正在转变经济增长模式，要求生产性企业更加环保、规范。近年来，人力成本，包括薪酬、社保等福利待遇的提高，导致企业的生产成本大幅度提高。另外，由于国际原油价格波动，短途运输成本、海运成本也大幅波动，造成石材企业运输成本也相应变动。原材料资源的紧缺和各种成本的上升都将对石材荒料开采和加工业带来风险。

应对措施：公司已逐步建立石材资源储备，积极参与上游矿山资源的合作开发与推广，确保公司的资源优势。同时，公司秉承节能环保的理念，将生产废料利用工艺手段发展石粉陶艺，提高资源使用效率。公司已建立回收废料陶艺体验馆，在客户体验式消费中传播环保节能理念，宣传节能环保技术在石材产品中的应用。

### （四）租用土地房产存在瑕疵风险

公司位于烟台市福山区回里镇西黄山村（以下简称“西黄山村”）的生产场地（占地面积约5.25亩）系公司控股股东及实际控制人宋国然租赁西黄山村集体土地后无偿提供给公司使用，此处土地上的房屋为村民孙谊林建造，公司与孙谊林签订了《房屋租赁合同》，但该租赁房屋由于所在土地尚未取得产权手续，目前尚无法办理房屋所有权手续。

虽然公司2017年3月6日已经取得烟台市福山区回里镇政府出具证明：烟台大石头景观园林文化股份有限公司现在的经营所在地属烟台市福山区回里镇西黄山村，系租赁土地，租赁合同至2033年，土地面积5.25亩，经营场所所在土地租赁期内不存在拆迁问题。如该租赁土地及房产迟迟无法办理手续，或者当地政府的政策发生变化，要求对该土地及房屋进行拆迁，将对公司的正常生产经营产生不利影响。

应对措施：公司2017年3月29日取得烟台市国土资源局福山分局出具的《证明》，截至本证明出具之日，该公司并无违反国家土地管理相关法律法规的重大违法违规行为，且未受过我局行政处。公司控股股东、实际控制人宋国然对此作出承诺：烟台大石头景观园林文化股份有限公司从成立至今未因土地、租赁房产的问题受到过主管机关的调查或处罚，如因土地、租赁房产手续不完备等问题导致公司受到但不限于拆迁、行政处罚、当事人索赔、产权争议而产生的任何相关费用开支和损失，均由本人全额承担，并不可撤销地放弃对烟台大石头景观园林文化股份有限公司的追偿权，保证公司不会因此遭受任何损失。

### （五）实际控制人不当控制的风险

宋国然持有公司 13,314,060 股股份，持股比例为 82.19%，并担任公司董事长及总经理，宋国然对公司股东大会、董事会决议及董事和高级管理人员的提名及任命具有实质影响，能够实际支配公司的经营决策，为公司的控股股东及实际控制人。若未来公司控股股东、实际控制人利用其主要决策者的地位对重大事项施加影响，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来一定风险。

应对措施：司不断完善法人治理结构。建立健全了法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项，保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度。《公司章程》规定了累积投票权制度、纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等，给少数权益股东提供权利保障；同时，公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等投资者保护制度，公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。

### （六）内部控制管理风险

公司于 2016 年 6 月 24 日由有限公司整体变更为股份公司。公司在有限公司阶段，存在部分决议记录不完整、合同管理不规范等行为。股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。

公司存在因内部管理不适应发展需要，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将不断提高管理层的管理意识，健全法人治理结构，根据各项公司治理制度和内部控制体系的要求，在实践中不断完善公司治理。

### （七）国家宏观经济状况的风险

通常，石材行业的经营状况与国民经济运行状况、全社会固定资产投资规模、城市化进程、居民消费习惯等因素相关。受益于我国城市化进程加快、全社会固定资产投资规模增长、石材消费水平逐步提高，公司销售收入不断增长。然而，近年受宏观经济增速放缓影响，全社会固定资产投资增速和全国房地产开发投资增速不断放缓。

如果宏观经济增速持续放缓，影响建筑产业消费需求，将导致对石材消费需求减少，公司的经营业绩及现金流量将会受到一定影响。

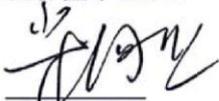
应对措施：公司将结合现有业务的技术条件、人员储备、管理经验等实际情况，充分发挥公司在人才、技术、管理等方面的优势，提高公司竞争优势，提升公司业务的整体市场份额，即便宏观经济增速持续放缓，影响建筑产业消费需求，公司也将通过提升公司整体市场份额来控制风险。

### 第五节有关声明

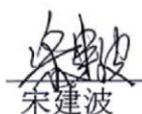
#### 申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事签名：

  
宋国然

  
陈世奎

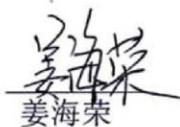
  
宋建波

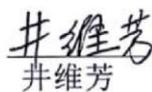
  
冯国荣

  
李霞

全体监事签名：

  
贾兆铂

  
姜海荣

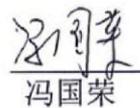
  
井维芳

高级管理人员：

  
宋国然

  
陈世奎

  
宋建波

  
冯国荣

  
李霞

烟台大石头景观园林文化股份有限公司



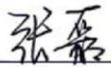
## 二、主办券商声明

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

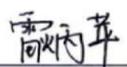
法定代表人或授权代表签字：

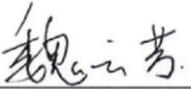
  
李刚

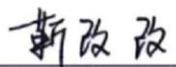
项目负责人签字：

  
张磊

项目小组人员签字：

  
雷炳苹

  
魏云芳

  
靳改改



### 三、律师事务所声明

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

经办律师：孙明波 程屹

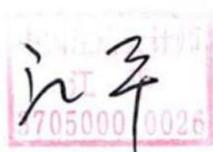
律师事务所负责人：李也



#### 四、会计师事务所声明

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

签字注册会计师：



会计师事务所负责人：



北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）



2017年7月3日

## 五、资产评估机构声明

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

签字资产评估师：



资产评估机构负责人：



北京天圆开资产评估有限公司

2017年7月3日

## 第六节 附件

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