

# 厦门万里石股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人胡精沛、主管会计工作负责人朱著香及会计机构负责人(会计主管人员)张勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	31
第七节 优先股相关情况 .....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	35
第九节 财务报告.....	36
第十节 备查文件目录 .....	146

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万里石	指	厦门万里石股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	《厦门万里石股份有限公司章程》
Finstone	指	Finstone AG, 原名 Finstone S.a.r.l, 本公司第一大股东
高润投资	指	厦门高润投资股份有限公司, 本公司股东
祥禾投资	指	上海祥禾股权投资合伙企业(有限合伙), 本公司股东
连捷资本	指	连捷资本(香港)有限公司, 本公司股东
和顺达投资	指	厦门和顺达股权投资有限公司, 本公司股东
兰石投资	指	深圳市兰石启元投资企业(有限合伙), 本公司股东
年利达创投	指	深圳市年利达创业投资有限公司, 本公司股东
福锐科技	指	厦门福锐科技有限公司, 本公司股东
海岸房地产	指	厦门市海岸房地产开发建设有限公司, 本公司股东
万里石装饰	指	厦门万里石装饰设计有限公司, 本公司全资子公司
美好石材	指	美好石材有限公司(美国), Stone Future Inc, 本公司全资子公司
翔安分公司	指	厦门万里石股份有限公司翔安分公司, 本公司之分公司
凯敏建材	指	厦门凯敏建材有限公司, 本公司全资子公司
莱州万里石	指	莱州东方万里石石材有限公司, 本公司全资子公司
岳阳万里石	指	岳阳万里石石材有限公司, 本公司全资子公司, 包括岳阳矿山和岳阳生产基地
天津万里石	指	天津中建万里石石材有限公司, 本公司控股子公司
惠安万里石	指	惠安万里石工艺有限公司, 本公司全资子公司
万里石工艺	指	厦门万里石工艺有限公司, 本公司控股子公司
万里供应链	指	漳州海翼万里供应链有限公司, 本公司控股子公司
内蒙万里石	指	和林格尔中建万里石材有限公司, 本公司全资子公司
湖北万里石	指	湖北兴山万里石石材有限公司, 本公司全资子公司
张家界万里石	指	张家界万里石有限公司, 本公司控股子公司
万里石建筑装饰	指	厦门万里石建筑装饰工程有限公司, 本公司全资子公司
南非万里石	指	WANLI STONE BELFAST(PTY)LTD, 南非贝尔法斯特万里石有限公

		司，本公司控股子公司
上海万里石	指	上海万里石石材有限公司，本公司全资子公司
广州万里石	指	广州万里石石材有限公司，本公司控股子公司
万里拜洛克	指	WANLI BYROCK SDN BHD，本公司控股子公司
成都分公司	指	厦门万里石股份有限公司成都分公司，本公司之分公司
北京分公司	指	厦门万里石股份有限公司北京分公司，本公司之分公司
海口万里石	指	海口万里石石材有限公司，本公司控股子公司
东方万里	指	厦门东方万里原石有限公司，本公司参股公司
东方进出口、东方原石进出口公司	指	厦门东方原石进出口有限公司，本公司参股公司
西南石材城	指	成都西南石材城有限公司，本公司原参股公司，现为本公司关联公司
宜禾佳景	指	宜禾佳景环保科技（北京）有限公司，本公司参股公司
凯士云石	指	凯士（北京）云石有限公司，本公司参股公司
凌峰投资	指	厦门凌峰投资有限公司，为本公司之关联公司
石材商品运营中心	指	厦门石材商品运营中心有限公司，本公司参股公司
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	万里石	股票代码	002785
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门万里石股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万里石		
公司的外文名称（如有）	XIAMEN WANLI STONE STOCK CO.,LTD		
公司的法定代表人	胡精沛		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱著香	何英
联系地址	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼
电话	0592-5065075	0592-5065075
传真	0592-5209525	0592-5209525
电子信箱	zhengquan@wanli.com	zhengquan@wanli.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码

报告期初注册	2015 年 11 月 02 日	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼	91350200260120674H	91350200260120674H	91350200260120674H
报告期末注册	2016 年 02 月 03 日	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼	91350200260120674H	91350200260120674H	91350200260120674H
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 02 月 18 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	365,763,594.44	284,377,957.96	28.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,083,348.65	3,690,141.75	146.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,166,095.93	3,628,430.54	152.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-73,996,337.76	-12,330,365.32	-500.11%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.02	150.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.02	150.00%
加权平均净资产收益率	1.43%	0.71%	0.72%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,152,653,668.77	1,095,066,134.79	5.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	636,199,172.02	628,977,673.60	1.15%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-39,946.44	
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）	78,464.85	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,045.76	
减：所得税影响额	-1,504.94	
少数股东权益影响额（税后）	5,724.87	
合计	-82,747.28	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

随着国家稳增长措施的逐步出台，供给侧结构性改革力度逐步加大，中国经济在新常态下企稳回升，投资增长降幅收窄，今年上半年房地产市场、消费市场不断升温，促进了对石材产品的需求，特别是在住宅装修装饰中，2015年商品房精装修年完成工程产值6400亿元，比2014年增加了400亿元，增长幅度为6.67%；住宅改造性装修2015年完成工程产值4500亿元，比2014年增加了600亿元，增长幅度为15.38%。同时，石材产业正逐步从“量”向“质”转变，产品需求结构持续升级，个性化、定制化及整体解决方案的需求快速增长，产品附加值也得到提高。

公司是中高端石材综合服务商，始终致力于建筑装饰石材及景观石材的研发设计、生产、安装、销售和服务，致力于提供石材装饰系统解决方案。公司将秉承“五化四精”，即“专业化、全球化、服务化、金融化、互联网化”，“精工、精准、精算、精品”的宗旨，积极响应国家“一带一路”战略，力求在资源、物流、设计、加工、销售、服务等产业链主要环节上，实现更科学完整的资源配置。

报告期内，公司各项业务布局稳步开展：

#### 1、“全球化”布局取得阶段性成果

响应国家“一带一路”战略，公司积极开拓东盟市场，2015年12月公司与BYROCK ELITE PER.LTD共同投资在马来西亚设立万里拜洛克，公司持股51%。报告期内，万里拜洛克为厦门大学马来西亚分校等项目提供装饰石材设计供应和安装服务。厦大马来西亚分校的成功履约将给公司带来良好的效益，更重要的是为公司在东南亚国家树立良好的口碑和品牌形象，为公司进一步打开东南亚市场奠定坚实的基础。

报告期内，受益于美国经济的回暖，公司全资子公司美好石材实现销售收入2,413万元人民币，相比去年同期增长54%；实现净利润298.4万元人民币，相比去年同期增长128%，公司将根据美国市场情况，增加业务投入，扩大市场占有率。

报告期内，公司在北部非洲、日韩、欧洲等市场的业务平稳推进，业绩增长符合预期。

#### 2、专业化、服务化推进顺利

随着客户对石材产品个性化、定制化要求的提高，为客户提供系统、专业解决方案并延伸售后服务，成为公司的战略方向。公司把进军家装石材业务作为向服务转型升级的战略机遇，大力推进家装工厂与门店建设，为中高端客户的家装石材提供个性化装饰设计、生产、施工安装到后期护理等系统服务，促进公司业务从传统石材工厂批发销售向石材家装零售市场转型，向服务化转型，贴近终端消费者，尽快形成公司新的核心竞争力和重要盈利来源。

2016年7月，厦门万里石建筑装饰工程有限公司成功实现了施工资质升级和增项，拿到了建筑幕墙工程专业承包一级资质、建筑装修装饰工程二级资质，使公司从单纯的材料供应商向设计、材料供应和安装一体化转型迈进了一大步。同时，对公司扩大建筑安装市场份额，提高产业链附加值和业务毛利率均有实质意义。

#### 3、金融化、互联网化取得积极进展

公司作为A股石材行业唯一一家上市公司，为解决石材贸易过程中长期存在的交易成本高、物流成本高、融资难等问题，着力推进石材交易便利化。报告期内，公司与厦门港口商务资讯有限公司、厦门君实投资有限公司共同投资设立的厦门石材商品运营中心有限公司完成工商注册登记，并于2016年5月取得营业执照，石材行业电子商务平台和配套供应链金融服务正在有序开展。

厦门石材商品运营中心定位于打造石材行业第一个互联网O2O交易平台，通过石材商品交易、物流仓储、金融服务、鉴定评估四大功能，让石材交易便利化；厦门石材商品运营中心通过为中小企业提供供应链金融、物流仓储、交易配套等服务获取收益；最终将该公司打造成中国石材行业具有影响力、竞争力的

平台型企业。

报告期公司总资产较期初增长5.26%。其中流动资产增加5.88%，主要是应收款项及预付款项增加；非流动资产较期初增加3.09%，主要是本期增加了对厦门石材商品运营中心的投资400万元。应收帐款较期初增加12.66%，其中内销业务的应收账款占应收账款总额88%以上，报告期内公司积极拓展国内业务，营业收入较去年同期增长25.65%，公司国内业务下游客户主要为建筑施工企业、房地产企业及自建工程业主等，受工程项目结算周期的影响，公司国内业务销售通常回款周期较长，且随着公司生产经营规模的扩大，应收账款逐年增加，余额较大。预付账款较期初增长33.93%，主要系2015年公司新成立的子公司漳州海翼万里供应链有限公司的部分供应商采取款到发货的采购模式，增加预付款1,300万；另外公司为保证优质荒料的供应，向矿山公司及OEM厂商支付了较多的预付采购款；并且由于近年来石材原材料价格上涨幅度较大，公司通过支付原材料的预付款以便及时锁定较低的购买价格，同时通过良好的市场预判能力，提前对部分具有市场前景的石材品种进行战略采购。

报告期公司负债总额较期初增加11.41%，主要系预收账款及短期借款增加所致。其中预收款项增加2,536万元，主要系漳州海翼万里供应链有限公司对部分客户采取款到发货的销售模式，增加预收款2,300万元。短期借款增加3,667万元，较期初增长16.20%，主要原因是原有贷款在上期末归还后，新的贷款在2016年元月份发放所致。

报告期公司所有者权益增加722万，较期初增长1.15%，其中未分配利润增长688万，主要系公司本期实现归属于母公司的净利润908万以及分配普通股股利220万元所致。

报告期公司营业收入同比上升28.62%，其中景观石材出口业务收入有所回升，较去年同期增长11.54%，建筑装饰石材及施工业务仍然稳步增长，较去年同期分别增长35.15%及32.28%；营业成本同比上升31.93%，营业毛利比去年同期增加1,368万；毛利率略有下降，降幅为1.92%，毛利率下降主要系漳州海翼新拓展的建材业务利润率较低所致。销售费用及管理费用随着生产和销售规模的扩大，分别同比增长5.84%及14.53%；营业税金及附加同比减少35.66%，主要系受建筑业自2016年5月1日起营改增的影响；财务费用同比减少18.38%，一是受美元升值的影响，汇兑收益较去年同期增加157万元，二是今年银行贷款利率有所下降，利息支出较去年同期减少85万；投资收益同比减少122万元，减幅56.27%，主要是本期东方原石公司盈利水平下降，以及本期新增的联营公司厦门石材商品运营中心有限公司净利润为负，公司享有的权益同比减少；报告期归属于母公司的净利润较上年同期增长146.15%。

报告期公司经营活动现金流量净额为-7,400万元，较上年同期减少6,167万元，主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加以及支付的其他与经营活动有关的现金增加；本期投资活动现金流量净额为-849万，较上年同期减少671万元，主要是本期增加对石材商品运营中心的投资400万元以及购建固定资产支付的现金增加；本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少3.63%。

## 二、主营业务分析

概述

参见“董事会报告”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	365,763,594.44	284,377,957.96	28.62%	报告期内公司积极拓展业务规模，建材、景观、施工等业务营业收入均有稳步增长

营业成本	279,774,713.02	212,056,902.22	31.93%	营业成本随着生产和销售规模的扩大同比上升
销售费用	28,090,734.89	26,541,071.62	5.84%	
管理费用	28,071,009.78	24,510,431.95	14.53%	
财务费用	7,828,695.24	9,591,291.71	-18.38%	
所得税费用	4,901,859.38	1,202,801.46	307.54%	利润大幅增长，导致所得税费用增加
经营活动产生的现金流量净额	-73,996,337.76	-12,330,365.32	-500.11%	主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加以及支付的其他与经营活动有关的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-8,489,482.05	-1,779,970.38	-376.95%	本期增加对石材商品运营中心的投资 400 万元以及购建固定资产支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	24,105,128.58	25,012,553.19	-3.63%	
现金及现金等价物净增加额	-58,024,192.67	10,108,636.06	-674.01%	经营活动及投资活动现金流出均大于现金流入

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期，公司遵循企业发展战略，围绕2016年经营计划，积极推进各项工作的贯彻执行，详见本节“一、概述”部分。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
石材加工制造业	365,685,573.03	279,774,713.02	23.49%	28.70%	31.94%	-1.88%
分产品						
建筑装饰石材	189,603,391.86	150,244,357.40	20.76%	35.15%	46.74%	-6.26%
景观石材	91,722,393.77	63,955,554.82	30.27%	11.54%	3.89%	5.13%
工程施工	61,538,980.76	49,058,541.09	20.28%	32.28%	31.05%	0.75%
分地区						
国内	228,576,587.92	177,598,436.28	22.30%	25.65%	35.01%	-5.39%
日韩	57,566,202.89	47,178,617.73	18.04%	11.59%	8.40%	2.41%
美洲	36,605,695.72	22,858,475.92	37.55%	4.29%	-11.37%	11.04%

## 四、核心竞争力分析

### 1.全球化布局

公司拥有全球化的采购和销售渠道。能够为客户提供多样化且品质均衡稳定的产品，通过建立全球化的采购渠道，充分、及时地保证了客户对原材料优质化、多样化的需求。

在销售渠道建设上，公司一方面坚持以一线城市为主，在国内各个重点地区布局以覆盖全国；另一方面在美国、非洲、东盟、日韩等国家地区采用独资、合作、合营等多种形式建立营销网络，使公司产品和服务更加贴近终端用户，有利于夯实海外市场基础，扩大市场占有率，国际知名度和国际影响力也得到提升。尤其值得一提的是公司在海外的加工中心不仅实现了万里石在海外就地配置资源、就地销售的全球化运作，而且实现了良好的经济效益。

### 2.全产业链优势

公司拥有从设计服务、荒料开采、加工生产到工程施工的全产业链布局。通过适量控制矿山，遴选国内外优质石种，整合石材企业加工能力，控制管理销售重点地区，贴近终端用户。采用自主研发与石材创意应用结合，通过全球采购和荒料自给、自制和OEM生产相结合，实现石材多品种供应，满足中高端客户的个性化需求。获取产业链各个环节的综合收益，降低加工及运输成本，降低运营风险，形成产业链综合竞争优势。

### 3.品牌及设计优势

公司一直致力于石材的研发设计、制造和销售。受益于十几年来日本市场严苛的品质要求，公司的整体技术水平和管理水平得到了较大的磨砺和提升，在石材行业树立了良好的品牌形象。公司以“过程精品”为代表的品质控制系统在国内全行业中处于领先地位。同时，公司定期派员前往国外学习先进的设计工艺，并建立了较为丰富的设计素材库，目前公司的设计团队在全行业中较具规模，品牌竞争力、设计优势在业内较为突出。

### 4.资源客户优势

在国外市场，公司已经与国外客户如IZUMI SANGYO、JAPAN STONE CENTER、KANNO TRADING、FUJI TRADING、ADVAN、BUILDERS GRANITE—TILE,INC、SARL HABCAR等形成了长期合作伙伴关系，这些客户都是国际知名的石材企业、石材上市企业或者大型产业控股集团；在国内市场，积极采取“大客户”战略，与国内知名地产及建筑商如中海地产、中国建筑、华润置地、九龙仓、绿城房产、五矿集团、中铁置业、中铁建设、华彬集团、建发房产、大洲集团、禹洲地产、龙湖地产等形成了长期战略或稳定合作伙伴关系。

### 5.平台优势

建立石材大宗商品交易中心，致力于打造具有良好公信力的石材交易第三方服务平台，以实现石材在线交易和全产业链金融服务，打造石材行业的共享平台。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,000,000.00	0.00	100.00%

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
厦门石材商品运营中心有限公司	市场管理；会议及展览服务；供应链管理；包装服务；招标代理；从事商业保理业务；非金属矿及制品批发（不含危险化学品和监控化学品）；建材批发；贸易代理；陶瓷、石材装饰材料零售；其他仓储业（不含需经许可审批的项目）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；投资管理（法律、法规另有规定除外）；非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务（法律、法规另有规定除外）；其他未列明企业管理服务（不含须经审批许可的项目）；投资管理咨询（法律、法规另有规定除外）。	40.00%

### （2）持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

### （3）证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

### （4）持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	8,750.6
报告期投入募集资金总额	4,305.4
已累计投入募集资金总额	4,305.4
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、公司于 2015 年 12 月 16 日公开发行新股 5,000.00 万股，每股发行价格为人民币 2.29 元。公司本次发行股票，共募集股款人民币 114,500,000.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 26,993,971.65 元，实际可使用募集资金人民币 87,506,028.35 元，储存在兴业银行股份有限公司厦门江头支行及招商银行股份有限公司厦门松柏支行的募集资金专户中。</p> <p>2、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 11 日出具的《关于厦门万里石股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》确认，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司以自筹资金人民币 39,472,150.21 元预先投入和实施了募集资金项目。根据上述报告，本公司于 2016 年 1 月 11 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金置换先期投入的议案》，同意使用募集资金 39,472,150.21 元置换预先已投入的自筹资金。保荐机构招商证券股份有限公司出具了核查意见，公司独立董事、监事会对上述事项均发表了同意意见。具体公告内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。</p> <p>3、报告期内，公司首次公开发行股票募集的资金按计划有序投放，严格按照《募集资金管理办法》及《募集资金三方监管协议》对募集资金进行专户存储和专项使用，并及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放与使用情况，不存在违规情形。截至 2016 年 6 月 30 日，累计使用募集资金 4,305.4 万元，募集资金专户余额为 4,465.48 万元（含利息收入扣除银行手续费净额）。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
大理石深加工及技术改造项目	否	5,909.7	5,909.7	4,305.4	4,305.4	72.85%	2017 年 12 月 15 日	151.69	否	否
营销网络建设项目	否	2,840.9	2,840.9	0	0	0.00%	2018 年 12 月 15 日	0	否	否

承诺投资项目小计	--	8,750.6	8,750.6	4,305.4	4,305.4	--	--	151.69	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	8,750.6	8,750.6	4,305.4	4,305.4	--	--	151.69	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	截至 2016 年 6 月 30 日营销网络建设项目尚未开工建设;大理石深加工及技术改造项目处于建设期,整体项目尚未完全达产。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 1 月 11 日出具的《关于厦门万里石股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》(瑞华核字【2016】48260001 号)确认,截止 2015 年 12 月 31 日,本公司以自筹资金人民币 39,472,150.21 元预先投入和实施了募集资金项目。根据上述报告,本公司于 2016 年 1 月 11 日召开第二届董事会第十四次会议,审议通过了《关于公司使用募集资金置换先期投入的议案》,同意使用募集资金 39,472,150.21 元置换预先已投入的自筹资金。保荐机构招商证券股份有限公司出具了核查意见,公司独立董事、监事会对上述事项均发表了同意意见。具体公告内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	储存在募集资金专户中									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

### (3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2016 年 08 月 19 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门万里石装饰设计有限公司	子公司	石材加工制造业	石制品国际贸易	5,000,000.00	193,917,891.23	79,264,168.27	94,945,120.51	8,177,880.67	6,106,598.15
美好石材	子公司	石材加工制造业	石制品批发及零售	\$3,177,990.49	43,438,517.83	33,314,280.57	24,130,121.95	4,164,480.41	2,984,015.35
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	子公司	石材加工制造业	石制品设计及相应施工	20,000,000.00	81,155,764.59	34,175,218.10	49,170,614.68	4,254,738.70	3,190,057.29
厦门东方万里原石有限公司	参股公司	石材加工制造业	石制品贸易	\$18,786,667.00	307,095,985.67	266,828,147.65	69,326,643.81	6,142,451.78	2,485,476.63

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	52.72%	至	90.90%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,000	至	2,500
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,309.56		
业绩变动的原因说明	公司扎实推进全球化战略，加快海外渠道、海外基地建设，打造万里石综		

	合服务平台，深化内部改革，预计三季度营业收入及净利润仍将保持稳步增长。
--	-------------------------------------

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

公司严格按照《公司章程》、《公司上市后前三年分红回报规划》及相关要求进行利润分配。本报告期内，公司实施了2015年度利润分配方案，本公司2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本200,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.110000元人民币现金（含税）。本次年度权益分派已于2016年7月6日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

### 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，强化内部控制，完善信息披露，提升公司的治理水平。截止报告期末，公司治理的实际状况符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件关于公司治理的要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

截至报告期末，公司治理主要情况如下：

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东的权力。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，保证了会议召集、召开和表决程序的合法性。

#### （二）关于董事与董事会

公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司全体董事能积极严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等有关规定及相关工作规程开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，积极参加培训，学习有关法律法规。为进一步完善公司治理结构，公司董事会根据《上市公司治理准则》成立了战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专业委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。

#### （三）关于监事与监事会

公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事会人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事能认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《公司监事会议事规则》的规定。

#### （四）关于经理层

公司已建立《总裁工作细则》等制度，公司经理层勤勉尽责，切实贯彻执行董事会和股东会决议。总裁及其他高级管理人员职责清晰，严格按照公司各项管理制度履行职责。经理层人员的聘任公开、透明、程序规范。总裁和其他高级管理人员的聘任、考核等均严格按照公司制度执行，管理层团结稳定，诚信守信、正确履职，没有发现违法违规行为。

#### （五）关于公司和相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，诚信对待供应商和客户，关注慈善、环保等社会公益，积极贯彻实施相关部门的各项政策，高度重视与广大投资者特别是中小投资者的互动交流，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

#### （六）公司内部控制

根据监管要求和公司实际情况，公司建立了较为有效的内部控制制度，内容涵盖财务、信息、生产、安全、技术、市场、质量、投资、行政、人力资源等整个生产经营过程的重要环节，并得到有效贯彻执行，对公司生产经营起到了监督、控制和指导作用。公司现有制度已覆盖了公司各层面和环节，形成了规范的管理体系，能预防和及时发现纠正运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实、准确、及时、完整，不存在重大缺陷。随着公司业务职能调整、外部环

境变化和管理要求的提高，内部控制将不断修订和完善。

#### （七）关于信息披露与透明度

公司十分重视信息披露管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求指导和规范公司信息披露；公司制定了《信息披露管理制度》等具体管理制度，确保信息披露的真实准确、及时完整；公司明确董事会秘书为信息披露负责人，证券投资部负责信息披露日常事务；公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为信息披露媒体。

#### （八）关于内部审计

公司审计部是公司内部控制的主要部门，在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的经济运行质量、内控的制度和执行、各项费用的使用以及资产情况进行审计和监督。依据相关的法律法规及《公司章程》、《内部审计制度》对公司日常运行进行内部审计，实施有效内部控制。

#### （九）投资者关系管理

公司积极开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了专线电话、专用传真、专用邮箱等多种渠道，及时回复投资者咨询，接受投资者来访与调研，公司努力与投资者建立良性互动，加强投资者关系管理，提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 四、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

公司报告期末未收购资产。

### 2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
FINSTONE AG及其下属子公司	公司第一大股东及其下属子公司	关联采购	销售方(FINSTONE AG)向采购方(公司)出售花岗岩石材荒料产品作为生产原料	市场公允价	参照市场价格	44.71	0.17%	600	否	现金	参照市场价格	2016年04月20日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
东方万里原石	公司参股公司	关联采购	销售方(东方万里原石)向采购方(公司)出售花岗岩石材荒料产品作为生产原料	市场公允价	参照市场价格	358.34	1.36%	3,500	否	现金	参照市场价格	2016年04月20日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	403.05	--	4,100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大				无									

的原因（如适用）	
----------	--

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

# 八、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### （1）托管情况

公司报告期不存在托管情况。

### （2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

### （3）租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
厦门万里石装饰设计有限公司		1,000	2015年12月15日	537	连带责任保证	2016-12-15	否	否
厦门万里石装饰设计有限公司		3,000	2016年01月12日	122	连带责任保证;抵押	2017-1-11	否	否
厦门万里石装饰设计有限公司		2,000	2016年02月17日	2,000	连带责任保证;抵押	2017-2-16	否	否
厦门万里石股份有限公司		6,000	2016年01月12日	6,000	连带责任保证;抵押	2017-1-11	否	否
厦门万里石股份有限公司		5,000	2016年02月17日	5,000	连带责任保证;抵押	2017-2-16	否	否
厦门万里石股份有限公司		4,500	2015年12月15日	4,500	连带责任保证	2016-12-15	否	否
厦门万里石股份有限公司		4,000	2015年06月15日	1,000	连带责任保证	2016-8-15	否	否
厦门万里石股份有限公司		3,000	2015年07月31日	1,000	连带责任保证	2016-07-31	否	否
厦门万里石股份有限公司		8,000	2016年02月01日	5,349	连带责任保证	2017-2-1	否	否
漳州海翼万里石供应链有限公司		765	2016年03月18日	698.56	连带责任保证	2017-3-17	否	否
天津中建万里石石材有限公司		500	2015年12月14日	500	连带责任保证;抵押	2016-12-08	否	否
厦门万里石股份有限公司		2,000	2016年06月16日	1,000	连带责任保证	2017-6-15	否	否
厦门万里石装饰设计有限公司	2016年04月20日	3,000			连带责任保证;抵押		否	否
厦门万里石装饰设计有限公司	2016年04月20日	1,000			连带责任保证		否	否
厦门万里石装饰设计有限公司	2016年04月20日	1,000			连带责任保证		否	否
厦门万里石装饰设计有限公司	2016年04月20日	2,000			连带责任保证		否	否
厦门万里石装饰设计有限公司\厦门万里石股份有限公司	2016年04月20日	10,000			连带责任保证;抵押		否	否
厦门万里石股份有限公司	2016年04月20日	8,000			连带责任保证;抵押		否	否

厦门万里石股份有限公司	2016 年 04 月 20 日	4,000			连带责任保证;抵押		否	否
厦门万里石股份有限公司	2016 年 04 月 20 日	7,000			连带责任保证		否	否
厦门万里石股份有限公司	2016 年 04 月 20 日	3,000			连带责任保证		否	否
厦门万里石股份有限公司	2016 年 04 月 20 日	3,000			连带责任保证		否	否
厦门万里石股份有限公司	2016 年 04 月 20 日	2,000			连带责任保证		否	否
漳州海翼万里石供应链有限公司	2016 年 04 月 20 日	1,020			连带责任保证		否	否
天津中建万里石石材有限公司	2016 年 04 月 20 日	500			连带责任保证		否	否
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	2016 年 04 月 20 日	2,000			连带责任保证		否	否
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	2016 年 04 月 20 日	2,000			连带责任保证		否	否
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	2016 年 04 月 20 日	4,000			连带责任保证		否	否
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	2016 年 04 月 20 日	3,000			连带责任保证		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			29,520	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				2,820.56
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			36,785	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				3,857.56
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
厦门万里石装饰设计有限公司		2,500	2015 年 12 月 22 日	1,000	连带责任保证;抵押	2016-12-21	否	否
厦门万里石装饰设计有限公司	2016 年 04 月 20 日	2,000			连带责任保证;抵押		否	否
报告期内审批对子公司担保额			2,000	报告期内对子公司担保实际				0

度合计 (C1)		发生额合计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	4,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	1,000
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	31,520	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	2,820.56
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	41,285	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	4,857.56
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		7.64%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融	FINSTONE AG	自发行人股票上市之日起三十六个月内,	2015 年 12 月	36 个月	严格履行

资时所作承诺		不转让或者委托他人管理本公司所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的,其减持价格(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,按照有关规定进行相应调整,下同)不低于发行价;公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,持有公司股票的锁定期限自动延长六个月;在锁定期满后 24 个月内,本公司减持所持有的发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 100%。	23 日		
	胡精沛	自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。除前述锁定期外,在本人于发行人任职期间,每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五;在离任后的六个月内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份;在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的发行人股票数量占本人所持有股票总数的比例不超过百分之五十。本人将所持有的发行人股票在上述锁定期届满后两年内减持时,减持价格不低于发行价。发行人上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,本人持有的发行人股票的上述锁定期自动延长六个月。在锁定期届满后的 12 个月内,减持发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 15%;在锁定期满后 24 个月内,减持所持有的发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 25%。	2015 年 12 月 23 日	36 个月	严格履行
	邹鹏	自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。除前述锁定期外,在本人于发行人任职期	2015 年 12 月 23 日	36 个月	严格履行

		间,每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五;在离任后的六个月内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份;在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的发行人股票数量占本人所持有股票总数的比例不超过百分之五十。本人将所持有的发行人股票在上述锁定期限届满后两年内减持时,减持价格不低于发行价。发行人上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,本人持有的发行人股票的上述锁定期自动延长六个月。在锁定期届满后的 12 个月内,减持发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 15%;在锁定期满后 24 个月内,减持所持有的发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 25%。			
	上海祥禾股权投资合伙企业(有限合伙)	自发行人股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本公司所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。所持股票在锁定期满后减持的,其减持价格不低于上一年度经审计每股净资产值;在锁定期满后 12 个月内,减持所持有的发行人全部股份。	2015 年 12 月 23 日	12 个月	严格履行
	连捷资本(香港)有限公司	自发行人股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本公司所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。所持股票在锁定期满后减持的,其减持价格不低于上一年度经审计每股净资产值;在锁定期届满后 24 个月内,减持的股份可能达到上市时所持公司股票数量的 100%。	2015 年 12 月 23 日	12 个月	严格履行
	厦门和顺达股权投资有限公司;深圳市兰石启元投资企业(有限合伙);厦门高润投资股份有限公司;	自发行人股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本公司/本人所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。	2015 年 12 月 23 日	12 个月	严格履行

	<p>深圳市年利达创业投资有限公司;厦门福锐科技有限公司;厦门市海岸房地产开发建设有限公司;黄朝阳;孙献军;金辉;林劲峰</p>				
	<p>黄朝阳;朱著香;刘志祥</p>	<p>自发行人股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本人所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。除前述锁定期外,在本人于发行人任职期间,每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五;在离任后的六个月内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份;在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的发行人股票数量占本人所持有股票总数的比例不超过百分之五十。本人将所持有的发行人股票在上述锁定期届满后两年内减持时,减持价格不低于发行价。发行人上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,本人持有的发行人股票的上述锁定期自动延长六个月。</p>	<p>2015年12月23日</p>	<p>12个月</p>	<p>严格履行</p>
	<p>张振文;王双涛</p>	<p>自发行人股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本人所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。除前述锁定期外,在本人于发行人任职期间,每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五;在离任后的六个月内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份;在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的发行人股票数量占本人所持有股票总数的比例不超过百分之五十。</p>	<p>2015年12月23日</p>	<p>12个月</p>	<p>严格履行</p>
	<p>FINSTONE AG</p>	<p>本公司将根据发行人股东大会批准的《关于厦门万里石股份有限公司上市后三年</p>	<p>2015年12月23日</p>	<p>36个月</p>	<p>严格履行</p>

		内公司股价低于每股净资产时稳定股价的预案》中的相关规定，在发行人就回购股份事宜召开的股东大会/董事会上，对回购股份的相关决议投赞成票；并将根据发行人股东大会批准的《关于厦门万里石股份有限公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的预案》中的相关规定，严格履行增持发行人股票的各项义务。			
	LAWSON JOHN FINLAYSON; 孙鸿达; 谢进	本人将根据发行人股东大会批准的《关于厦门万里石股份有限公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的预案》中的相关规定，在发行人就回购股份事宜召开的股东大会/董事会上，对回购股份的相关决议投赞成票。	2015 年 12 月 23 日	36 个月	严格履行
	胡精沛; 黄朝阳; 邹鹏	本人将根据发行人股东大会批准的《关于厦门万里石股份有限公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的预案》中的相关规定，在发行人就回购股份事宜召开的股东大会/董事会上，对回购股份的相关决议投赞成票；并将根据发行人股东大会批准的《关于厦门万里石股份有限公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的预案》中的相关规定，严格履行增持发行人股票的各项义务。	2015 年 12 月 23 日	36 个月	严格履行
	刘志祥; 朱著香	本人将根据发行人股东大会批准的《关于厦门万里石股份有限公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的预案》中的相关规定，严格履行增持发行人股票的各项义务。	2015 年 12 月 23 日	36 个月	严格履行
	厦门万里石股份有限公司	本公司将根据公司股东大会批准的《关于厦门万里石股份有限公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的预案》中的相关规定，严格履行回购发行人股票的各项义务。	2015 年 12 月 23 日	36 个月	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	150,000,000	75.00%	0	0	0	0	0	150,000,000	75.00%
1、其他内资持股	95,879,962	47.94%	0	0	0	0	0	95,879,962	47.94%
其中：境内法人持股	30,424,709	15.21%	0	0	0	0	0	30,424,709	15.21%
境内自然人持股	65,455,253	32.73%	0	0	0	0	0	65,455,253	32.73%
2、外资持股	54,120,038	27.06%	0	0	0	0	0	54,120,038	27.06%
其中：境外法人持股	54,120,038	27.06%	0	0	0	0	0	54,120,038	27.06%
二、无限售条件股份	50,000,000	25.00%	0	0	0	0	0	50,000,000	25.00%
1、人民币普通股	50,000,000	25.00%	0	0	0	0	0	50,000,000	25.00%
三、股份总数	200,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	200,000,000	100.00%

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	33,409	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	------------------------------	---

持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
FINSTONE AG	境外法人	21.53%	43,050,050	0	43,050,050	0		0
胡精沛	境内自然人	15.93%	31,865,451	0	31,865,451	0	质押	14,500,000
邹鹏	境内自然人	13.65%	27,295,728	0	27,295,728	0	质押	14,000,000
							冻结	7,000,000
上海祥禾股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.13%	14,250,003	0	14,250,003	0		
连捷资本(香港)有限公司	境外法人	5.53%	11,069,988	0	11,069,988	0		
厦门和顺达股权投资有限公司	境内非国有法人	2.06%	4,125,012	0	4,125,012	0		
深圳市兰石启元投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.87%	3,749,932	0	3,749,932	0		
厦门高润投资股份有限公司	境内非国有法人	1.71%	3,424,698	0	3,424,698	0	质押	3,000,000
孙献军	境内自然人	1.61%	3,211,262	0	3,211,262	0	冻结	3,211,262
深圳市年利达创业投资有限公司	境内非国有法人	1.13%	2,250,046	0	2,250,046	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	连捷资本的股东许清流与祥禾投资的间接股东吴美云为夫妻关系，除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宋君	1,090,000	人民币普通股	1,090,000					
中信信托有限责任公司—中信稳健分层型证券投资集合资金信托计划 1511F 期	800,000	人民币普通股	800,000					

银河金汇证券资管—民生银行—银河嘉汇 5 号集合资产管理计划	508,600	人民币普通股	508,600
王茂云	474,713	人民币普通股	474,713
陈静	301,150	人民币普通股	301,150
杨国敬	244,900	人民币普通股	244,900
陈小珍	230,800	人民币普通股	230,800
汤文跃	200,000	人民币普通股	200,000
杨成	160,000	人民币普通股	160,000
赵伟	160,000	人民币普通股	160,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体请参见公司《2015 年年度报告》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邹传胜	独立董事	离任	2016 年 05 月 10 日	个人原因
胡世明	独立董事	被选举	2016 年 05 月 10 日	被选举

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门万里石股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,602,639.63	146,465,095.78
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,704,022.70	591,728.00
应收账款	486,145,185.45	431,524,983.33
预付款项	108,841,431.56	81,268,206.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,120,222.43	17,653,497.32
买入返售金融资产		
存货	186,088,969.91	172,820,683.18
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	1,904,083.29	1,027,636.12
流动资产合计	901,406,554.97	851,351,830.66
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	784,178.54	784,178.54
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	112,998,348.40	108,053,944.75
投资性房地产		
固定资产	83,850,709.25	84,347,191.79
在建工程	2,591,676.82	749,914.30
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,791,877.70	27,320,838.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,053,955.18	8,850,807.41
递延所得税资产	15,176,367.91	13,607,428.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	251,247,113.80	243,714,304.13
资产总计	1,152,653,668.77	1,095,066,134.79
流动负债：		
短期借款	263,108,449.19	226,436,348.23
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,600,000.00	33,900,000.00
应付账款	106,005,649.08	89,707,662.64
预收款项	31,262,804.12	5,905,892.82

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,493,072.01	9,819,304.50
应交税费	43,707,374.33	44,337,175.48
应付利息	400,238.23	458,265.79
应付股利	2,200,000.00	
其他应付款	17,474,323.62	22,892,920.57
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	483,251,910.58	433,457,570.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,745,422.46	3,441,815.80
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	869,856.95	844,521.30
递延收益	1,058,750.00	1,072,500.00
递延所得税负债	441,863.78	445,531.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,115,893.19	5,804,369.04
负债合计	489,367,803.77	439,261,939.07
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	173,326,814.14	173,326,814.14
减：库存股		
其他综合收益	-805,227.58	-1,143,377.35
专项储备		
盈余公积	9,860,118.26	9,860,118.26
一般风险准备		
未分配利润	253,817,467.20	246,934,118.55
归属于母公司所有者权益合计	636,199,172.02	628,977,673.60
少数股东权益	27,086,692.98	26,826,522.12
所有者权益合计	663,285,865.00	655,804,195.72
负债和所有者权益总计	1,152,653,668.77	1,095,066,134.79

法定代表人：胡精沛

主管会计工作负责人：朱著香

会计机构负责人：张勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	57,836,046.88	121,982,665.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	523,530.70	
应收账款	273,043,839.06	254,150,249.15
预付款项	59,322,684.66	50,840,369.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,835,329.29	54,257,638.74
存货	76,144,436.20	70,878,475.13
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		
流动资产合计	526,705,866.79	552,109,397.82
非流动资产：		
可供出售金融资产	784,178.54	784,178.54

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	219,618,748.48	210,568,545.37
投资性房地产		
固定资产	34,699,843.32	35,240,613.97
在建工程	1,345,506.36	451,674.30
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,870,976.73	11,001,782.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,160,966.54	3,192,915.78
递延所得税资产	10,824,382.81	9,716,335.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	281,304,602.78	270,956,045.79
资产总计	808,010,469.57	823,065,443.61
流动负债：		
短期借款	194,249,852.85	174,848,568.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		7,900,000.00
应付账款	34,075,677.46	26,316,263.14
预收款项	4,152,359.71	640,783.11
应付职工薪酬	2,218,083.27	3,620,237.88
应交税费	30,591,758.55	31,026,836.16
应付利息	250,053.64	418,823.58
应付股利	2,200,000.00	
其他应付款	74,316,847.80	106,768,355.72
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	342,054,633.28	351,539,867.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,058,750.00	1,072,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,058,750.00	1,072,500.00
负债合计	343,113,383.28	352,612,367.59
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	171,851,893.37	171,851,893.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,860,118.26	9,860,118.26
未分配利润	83,185,074.66	88,741,064.39
所有者权益合计	464,897,086.29	470,453,076.02
负债和所有者权益总计	808,010,469.57	823,065,443.61

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	365,763,594.44	284,377,957.96
其中：营业收入	365,763,594.44	284,377,957.96

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	352,452,515.76	282,363,937.67
其中：营业成本	279,774,713.02	212,056,902.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,541,579.28	2,395,879.13
销售费用	28,090,734.89	26,541,071.62
管理费用	28,071,009.78	24,510,431.95
财务费用	7,828,695.24	9,591,291.71
资产减值损失	7,145,783.55	7,268,361.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		490,700.00
投资收益（损失以“－”号填列）	944,403.65	2,159,771.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	944,403.65	2,159,771.91
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,255,482.33	4,664,492.20
加：营业外收入	198,640.91	97,603.96
其中：非流动资产处置利得	65,218.68	
减：营业外支出	277,168.26	10,351.97
其中：非流动资产处置损失	105,165.12	3,690.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,176,954.98	4,751,744.19
减：所得税费用	4,901,859.38	1,202,801.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,275,095.60	3,548,942.73
归属于母公司所有者的净利润	9,083,348.65	3,690,141.75
少数股东损益	191,746.95	-141,199.02
六、其他综合收益的税后净额	406,573.68	-834,824.54

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	338,149.77	-757,442.46
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	338,149.77	-757,442.46
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	338,149.77	-757,442.46
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68,423.91	-77,382.08
七、综合收益总额	9,681,669.28	2,714,118.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,421,498.42	2,932,699.29
归属于少数股东的综合收益总额	260,170.86	-218,581.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.02
（二）稀释每股收益	0.05	0.02

法定代表人：胡精沛

主管会计工作负责人：朱著香

会计机构负责人：张勇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	116,599,388.11	125,897,776.91
减：营业成本	89,844,717.94	95,238,065.01
营业税金及附加	226,199.15	416,316.23
销售费用	11,884,399.82	12,592,358.99
管理费用	8,897,092.75	7,109,012.44
财务费用	6,147,669.39	6,980,577.81
资产减值损失	4,431,790.42	5,260,829.15
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）	944,403.65	2,159,771.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	944,403.65	2,159,771.91
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-3,888,077.71	460,389.19
加：营业外收入	63,389.83	50,350.30
其中：非流动资产处置利得	12,000.00	
减：营业外支出	135,597.45	3,690.82
其中：非流动资产处置损失	97,586.26	3,690.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,960,285.33	507,048.67
减：所得税费用	-604,295.60	257,504.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,355,989.73	249,543.87
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-3,355,989.73	249,543.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	346,480,093.49	273,010,119.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,802,385.97	7,856,233.51
收到其他与经营活动有关的现金	28,030,883.38	39,840,305.70
经营活动现金流入小计	383,313,362.84	320,706,659.15
购买商品、接受劳务支付的现金	344,115,069.69	237,045,355.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,617,034.67	44,621,815.26
支付的各项税费	15,286,894.30	15,075,229.63
支付其他与经营活动有关的现金	50,290,701.94	36,294,623.74
经营活动现金流出小计	457,309,700.60	333,037,024.47
经营活动产生的现金流量净额	-73,996,337.76	-12,330,365.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,050.00	911.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,050.00	911.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,549,532.05	1,780,882.32
投资支付的现金	4,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,549,532.05	1,780,882.32
投资活动产生的现金流量净额	-8,489,482.05	-1,779,970.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,420,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,420,000.00
取得借款收到的现金	268,208,449.19	239,707,636.90
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,476,756.79	10,354,055.49
筹资活动现金流入小计	269,685,205.98	251,481,692.39

偿还债务支付的现金	231,536,348.23	210,303,839.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,405,235.86	8,198,522.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,638,493.31	7,966,777.00
筹资活动现金流出小计	245,580,077.40	226,469,139.20
筹资活动产生的现金流量净额	24,105,128.58	25,012,553.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	356,498.56	-793,581.43
五、现金及现金等价物净增加额	-58,024,192.67	10,108,636.06
加：期初现金及现金等价物余额	140,145,493.91	62,989,421.67
六、期末现金及现金等价物余额	82,121,301.24	73,098,057.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	95,166,417.50	109,929,142.14
收到的税费返还	677,496.09	
收到其他与经营活动有关的现金	14,618,880.27	63,354,662.94
经营活动现金流入小计	110,462,793.86	173,283,805.08
购买商品、接受劳务支付的现金	104,016,340.78	117,632,053.86
支付给职工以及为职工支付的现金	16,791,582.82	17,329,225.31
支付的各项税费	5,186,618.22	6,412,827.42
支付其他与经营活动有关的现金	53,003,684.29	52,004,518.85
经营活动现金流出小计	178,998,226.11	193,378,625.44
经营活动产生的现金流量净额	-68,535,432.25	-20,094,820.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,050.00	911.94
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,050.00	911.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,543,806.70	1,411,305.02
投资支付的现金	8,105,799.46	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,649,606.16	1,411,305.02
投资活动产生的现金流量净额	-9,589,556.16	-1,410,393.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	194,249,852.85	166,834,935.90
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	194,249,852.85	166,834,935.90
偿还债务支付的现金	174,848,568.00	136,143,627.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,422,915.32	5,965,219.03
支付其他与筹资活动有关的现金	5,638,493.31	4,999,917.00
筹资活动现金流出小计	185,909,976.63	147,108,763.11
筹资活动产生的现金流量净额	8,339,876.22	19,726,172.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-69,785,112.19	-1,779,040.65
加：期初现金及现金等价物余额	121,532,250.90	30,288,148.57
六、期末现金及现金等价物余额	51,747,138.71	28,509,107.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	200,000,000.00				173,326,814.14		-1,143,377.35		9,860,118.26		246,934,118.55	26,826,522.12	655,804,195.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00				173,326,814.14		-1,143,377.35		9,860,118.26		246,934,118.55	26,826,522.12	655,804,195.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							338,149.77				6,883,348.65	260,170.86	7,481,669.28
（一）综合收益总额							338,149.77				9,083,348.65	260,170.86	9,681,669.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-2,200,000.00		-2,200,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,200,000.00		-2,200,000.00
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				173,326,814.14		-805,227.58		9,860,118.26		253,817,467.20	27,086,692.98	663,285,865.00

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	150,000,000.00				135,795,079.40		-1,071,916.46		9,223,916.74		226,490,525.12	22,119,885.61	542,557,490.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				135,795,079.40		-1,071,916.46		9,223,916.74		226,490,525.12	22,119,885.61	542,557,490.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”)					24,906.39		-680,060.38		24,954.39		3,665,187.36	1,176,512.51	4,211,500.27

号填列)													
(一)综合收益总额						-680,060.38				3,690,141.75	-218,581.10	2,791,500.27	
(二)所有者投入和减少资本				24,906.39							1,395,093.61	1,420,000.00	
1. 股东投入的普通股											1,420,000.00	1,420,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				24,906.39								-24,906.39	
(三)利润分配								24,954.39		-24,954.39			
1. 提取盈余公积								24,954.39		-24,954.39			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取								34,697.27					34,697.27
2. 本期使用								34,697.27					34,697.27
(六)其他													

四、本期期末余额	150,000,000.00				135,819,985.79	-1,751,976.84		9,248,871.13		230,155,712.48	23,296,398.12	546,768,990.68
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--------------	--	----------------	---------------	----------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				171,851,893.37				9,860,118.26	88,741,064.39	470,453,076.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				171,851,893.37				9,860,118.26	88,741,064.39	470,453,076.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,555,989.73	-5,555,989.73
（一）综合收益总额										-3,355,989.73	-3,355,989.73
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-2,200,000.00	-2,200,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或										-2,200,000.00	-2,200,000.00

股东)的分配										00.00	0.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				171,851,893.37				9,860,118.26	83,185,074.66	464,897,086.29

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				134,345,865.02				9,223,916.74	83,015,250.73	376,585,032.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				134,345,865.02				9,223,916.74	83,015,250.73	376,585,032.49
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								24,954.39	224,589.48	249,543.87	249,543.87
(一)综合收益总额									249,543.87	249,543.87	249,543.87
(二)所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								24,954.39	-24,954.39		
1. 提取盈余公积								24,954.39	-24,954.39		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	150,000,000.00				134,345,865.02			9,248,871.13	83,239,840.21	376,834,576.36	

### 三、公司基本情况

厦门万里石股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1996年12月在厦门注册成立，现总部位于福建省厦门市思明区湖滨北路201号宏业大厦8楼。

1996年12月18日，由胡精沛、邹鹏和周长玉共同出资，在厦门市工商行政管理局注册成立，领取注册号为26012067-4厦002790号企业法人营业执照，成立时注册资本为人民币300万元。其中：胡精沛出资人民币135万元，占注册资本45.00%；邹鹏出资人民币120万元，占注册资本40.00%；周长玉出资人民币45万

元，占注册资本15.00%。

2000年8月28日，胡精沛、邹鹏、周长玉与厦门中建实业有限公司（以下简称“厦门中建公司”）签订股权转让协议，分别将持有的本公司1.50%、1.50%、15.00%的股权转让给厦门中建公司。2001年2月1日，厦门市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，注册号：3502001001879。

2001年9月25日，厦门中建公司与胡精沛、邹鹏签订股权转让协议，将其持有的本公司18.00%的股权分别转让给胡精沛9.00%、邹鹏9.00%。

2002年1月10日，公司股东会决议增资至3000万元。2002年2月6日，胡精沛、邹鹏、林丽换、林劲峰、孙献军、黄朝阳、李晓玲、蔡志辉、郑昊岩、洪青坤共同签订了《增资扩股协议》及《增资扩股补充协议》，增资后公司股东：胡精沛出资人民币1044万元，邹鹏出资人民币924万元，林丽换出资人民币300万元，林劲峰出资人民币213万元，孙献军出资人民币150万元，黄朝阳出资人民币148.50万元，郑昊岩出资人民币63万元，李晓玲出资人民币52.50万元，蔡志辉出资人民币51万元，洪青坤出资人民币54万元。

2003年9月18日，林劲峰、李晓玲与胡精沛签订股权转让协议，分别将其所持有的本公司6.90%、1.75%的股权转让给胡精沛；黄朝阳、洪青坤、蔡志辉与邹鹏签订股权转让协议，分别将其所持有的本公司3.95%、1.80%、1.70%的股权转让给邹鹏。

2004年9月15日，林丽换与胡精沛、邹鹏、黄朝阳签订股权转让协议，将其所持有的本公司10.00%的股权转让给胡精沛4.25%、邹鹏4.25%、黄朝阳1.50%；郑昊岩与金辉签订股权转让协议，将其所持有的本公司2.10%的股权转让给金辉。

2006年4月29日，厦门市外商投资局出具《关于同意厦门万里石有限公司吸收合并厦门万里石板材有限公司、厦门万里石石材工艺有限公司的批复》（厦外资审【2006】228号文），本公司吸收合并厦门万里石板材有限公司、厦门万里石石材工艺有限公司，厦门万里石板材有限公司和厦门万里石石材工艺有限公司之外方股东FINSTONE S. A. R. L成为本公司新增外方股东，同时外方股东FINSTONE S. A. R. L增资人民币1620万元，吸收合并和增资后本公司注册资本变更为人民币9000万元，2006年4月30日，取得厦门市人民政府颁发的厦外资字【2006】0156号外商投资企业批准证书。2006年9月20日，厦门市工商局换发新的《企业法人营业执照》，注册号：企合闽厦总字第07526号。公司变更为中外合资经营企业。

2006年8月1日，根据厦门市外商投资局厦外资审【2006】476号文批复，本公司注册资本变更为人民币10,241.38万元，新增注册资本由FINSTONE S. A. R. L认缴。2006年8月2日，厦门市人民政府向公司核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资厦外资字[2006]0156号）。2007年2月15日，厦门市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，注册号：企合闽厦总字第07526号。

2007年12月7日，根据厦门市外商投资局厦外资制【2007】1035号文批复及修改后的公司章程，本公司吸收新投资者厦门市高润投资股份有限公司投入人民币316.74万元。2007年12月13日，厦门市人民政府向公司核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资厦外资字[2006]0156号）。

2009年12月9日，根据厦门市外商投资局厦外资制【2009】915号文批复及修改后的公司章程，本公司注册资本变更为人民币11,375.90万元，新增注册资本由FINSTONE S. A. R. L认缴。2009年12月10日，厦门市人民政府向公司核发了《外商投资企业批准证书》（商外资厦外资字[2006]0156号）。

2010年6月17日，根据厦门市外商投资局厦外资制【2010】372号文批复及修改后的公司章程，公司股东FINSTONE S. A. R. L将其所持本公司10%的股权分别转让胡精沛1%及新投资者连捷资本（香港）有限公司9%。2010年6月18日，厦门市人民政府向公司核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资厦外资字[2006]0156号）。

2010年6月29日，根据厦门市外商投资局厦外资制【2010】403号文批复及修改后的公司章程，本公司注册资本变更至人民币13,873.05万元，增加的注册资本均由新投资者包括上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门和顺达投资有限公司、深圳市兰石启元投资企业（有限合伙）、深圳市年利达创业投资有限公司、厦门福锐科技有限公司、厦门市海岸房地产开发建设有限公司等以货币资金认缴出资，认缴出资共计人民币7,200万元，其中人民币2,497.15万元作为本公司新增注册资本，其余作为资本公积。2010年6月30日，厦门市人民政府向公司核发了《外商投资企业批准证书》（商外资厦外资字[2006]0156号）。2010

年6月30日，厦门市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，注册号：350200400009508。此次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
FINSTONE S.A.R.L	3,981.58	28.70
胡精沛	2,947.14	21.24
邹鹏	2,524.50	18.20
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	1,317.93	9.50
连捷资本（香港）有限公司	1,023.83	7.38
厦门和顺达投资有限公司	381.51	2.75
深圳市兰石启元投资企业（有限合伙）	346.82	2.50
厦门高润投资股份有限公司	316.74	2.28
孙献军	297.00	2.14
深圳市年利达创业投资有限公司	208.10	1.50
黄朝阳	148.50	1.07
厦门福锐科技有限公司	138.73	1.00
金辉	124.74	0.90
厦门市海岸房地产开发建设有限公司	104.05	0.75
林劲峰	11.88	0.09
合计	<b>13,873.05</b>	<b>100.00</b>

2010年11月29日，根据公司董事会决议、发起人协议、修改后的公司章程以及厦门市外商投资局厦外资制[2010]777号“厦门市外商投资局关于同意厦门万里石有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复”，公司以整体变更的方式发起设立为股份有限公司，以截至2010年7月31日止经审计的净资产人民币28,434.59万元中的人民币15,000万元折为股份公司的股本，差额人民币13,434.59万元转入资本公积。变更后股份公司注册资本为人民币15,000万元，各股东持股比例不变，股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例（%）
FINSTONE S.A.R.L	4,305.01	28.70
胡精沛	3,186.55	21.24
邹鹏	2,729.57	18.20
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	1,425.00	9.50
连捷资本（香港）有限公司	1,107.00	7.38
厦门和顺达投资有限公司	412.50	2.75
深圳市兰石启元投资企业（有限合伙）	374.99	2.50
厦门高润投资股份有限公司	342.47	2.28
孙献军	321.13	2.14
深圳市年利达创业投资有限公司	225.00	1.50
黄朝阳	160.56	1.07
厦门福锐科技有限公司	150.00	1.00
金辉	134.87	0.90
厦门市海岸房地产开发建设有限公司	112.50	0.75
林劲峰	12.85	0.09
合计	<b>15,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据公司2015年第二届董事会第十一次会议、2015年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1362号文《关于核准厦门万里石股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司分别于2015年12月14日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）500.00万股，2015年12月14日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）4,500.00万股，共计公开发行人民币普通股（A股）5,000.00万股，其中，公司公开发行新股5,000.00万股，每股发行价格为人民币2.29元。公司发行后社会公众股为5,000.00万股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为人民币200,000,000.00元。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月17日决议批准报出。

截至2016年06月30日，本公司纳入合并范围的子公司共18户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围未发生变化。

本公司及各子公司主要从事石制品、建筑用石、石雕工艺品、矿产品开发、加工及安装；高档环保型装饰装修用石板材、异型材的生产、加工等。

根据国家统计局2011版国民经济行业分类，公司属“非金属矿物制品业”中的“建筑用石加工业”（分类编号：C3033）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

公司本报告期末之后的12个月内持续经营能力不存在重大不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事石制品开发、生产、加工及安装。本公司根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见28“收入”各项描述；关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见34“其他”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年06月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、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。

本公司从事石制品加工行业，正常营业周期短于一年。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为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）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在

购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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

应享有原有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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；但是，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日当期平均汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币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计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的当期平均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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的当期平均汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资

产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款及金额为</p>
-------------------------	-------------------------------------

	民币 50 万元以上的其他应收款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独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无风险组合	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、在制品、库存商品、工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

除建造合同形成的存货外，公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料中的石材荒料领用和发出时按个别认定法计价，其他存货按加权平均法计价。

建造合同形成的存货按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、长期股权投资

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

资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中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，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股

权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5%	1.90-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-5%	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	3-5%	19.00-32.33
运输工具	年限平均法	5-10	3-5%	9.50-19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理

确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

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

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

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

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该

公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

具体为：外销收入在货物出库、报关出口手续完结，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。内销收入在货物出库并移交给客户或其指定的第三方后，依据取得的经客户或其指定的第三方签字的签收单确认收入。

#### （2）提供劳务收入

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

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

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

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。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。

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。

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。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

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。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。

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。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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融资租赁业务

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

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

#### （2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

#### (2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

##### 1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

##### 2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入资本公积的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

##### 3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入资本公积的利得和损失，在处置境外经营时，自资本公积转出，计入当期损益。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

#### 重大会计判断和估计

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

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

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

##### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

##### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

##### (3) 坏账准备计提

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

##### (4) 存货跌价准备

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

##### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 或 11%（2016 年 5 月 1 日起建筑业）的税率计算销项税，并按	17%； 11%， 3%

	扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或按应税收入 3% 计缴增值税。	
营业税	2016 年 4 月 30 日前按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税	3%；5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴	5%；7%
企业所得税	按应纳税所得额 25% 计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南非万里石	28%
美好石材	企业所得税率采用累进税制与比例税制结合（其中联邦税采用累进税制）
万里拜洛克	不超过 50 万林吉特的应纳税所得额适用税率为 20%，超过 50 万林吉特的应纳税所得额适用税率为 28%

## 2、税收优惠

## 3、其他

2016年5月1日开始，公司原缴纳营业税的建筑施工业务改为缴纳增值税，公司符合增值税一般纳税人认定，适用税率为11%。同时根据相关规定，一般纳税人为建筑工程老项目（2016年5月1日前取得开工许可证的项目，下同）提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税，征收率为3%。报告期内公司对老项目采用3%的征收率，公司已对简易征收方式及老项目清单进行了相关的税务备案。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,234,013.60	520,917.82
银行存款	80,887,287.64	139,624,576.09
其他货币资金	10,481,338.39	6,319,601.87
合计	92,602,639.63	146,465,095.78
其中：存放在境外的款项总额	4,914,469.99	4,045,856.70

其他说明

（1）其他货币资金10,481,338.39元（2015年12月31日：6,319,601.87元）为本公司向银行申请开立国内信用证和保函所存入的保证金存款10,481,338.39元。期末已将上述受限资金在编制现金流量表时视为非现金及现金等价物。

（2）于2016年06月30日，本公司存放于境外的货币资金为人民币4,914,469.99元（2015年12月31日：

人民币4,045,856.70元)。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用  不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,680,492.00	0
商业承兑票据	23,530.70	591,728.00
合计	2,704,022.70	591,728.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	539,126,665.67	99.92%	52,981,480.22	9.83%	486,145,185.45	477,719,238.87	99.93%	46,194,255.54	9.67%	431,524,983.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	410,505.66	0.08%	410,505.66	100.00%		318,262.30	0.07%	318,262.30	100.00%	
合计	539,537,171.33	100.00%	53,391,985.88	9.90%	486,145,185.45	478,037,501.17	100.00%	46,512,517.84	9.73%	431,524,983.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	278,554,839.20	13,933,563.05	5.00%
1 至 2 年	91,266,600.50	9,126,660.05	10.00%
2 至 3 年	105,161,634.46	21,032,326.89	20.00%
3 至 4 年	17,257,186.08	8,628,593.05	50.00%
5 年以上	363,248.13	363,248.13	100.00%
合计	492,088,953.64	52,981,480.22	10.77%

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

②组合中，无风险组合的应收账款：

应收账款内容	账面余额	计提理由
90天以内的应收外汇款汇总	46,024,402.03	无不可收回迹象
上海中建八局装饰有限公司	1,013,310.00	签订还款协议
合计	47,037,712.03	

2015年12月14日，本公司与上海中建八局装饰有限公司以房抵贷款的协议，上海中建八局装饰有限公司以其名下的商品房上海金山万达广场住宅10栋509室、510室分别作价463,500.00元和549,810.00元等金额抵付所欠货款1,013,310.00元，截止2016年06月30日，该交易尚未完成。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
无法收回的应收款汇总	410,505.66	100.00	410,505.66	无法收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,514,100.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 634,632.44 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

报告期无实际核销的大额应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为91,247,106.95元，占应收账款期末余额合计数的比例为16.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为12,374,817.53元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	86,029,534.54	79.04%	59,879,346.14	73.68%
1 至 2 年	18,911,820.43	17.38%	19,521,146.48	24.02%
2 至 3 年	2,179,601.30	2.00%	1,019,304.75	1.26%
3 年以上	1,720,475.29	1.58%	848,409.56	1.04%
合计	108,841,431.56	--	81,268,206.93	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 17,613,358.45 元，主要为公司长期石材荒料采购协议的款项，预付款客户为公司长期合作的供应商。由于石材行业的特性，丰富的荒料品种及较低的采购价格是决定企业竞争力的关键因素。公司通过支付购买原材料的预付款以能及时锁定较低的价格；同时公司通过良好的市场预判能力，提前对部分具有市场前景的石材品种进行战略采购。公司超过 1 年的预付账款的可收回，没有坏账风险。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 30,085,552.48 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 27.64%。

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,520,100.06	100.00%	2,399,877.63	9.40%	23,120,222.43	19,849,158.24	100.00%	2,195,660.92	11.08%	17,653,497.32
合计	25,520,100.06	100.00%	2,399,877.63	9.40%	23,120,222.43	19,849,158.24	100.00%	2,195,660.92	11.08%	17,653,497.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	19,933,638.31	996,769.42	5.00%
1 至 2 年	2,161,500.12	216,150.02	10.00%
2 至 3 年	1,999,452.31	399,890.47	20.00%

3 至 4 年	1,276,883.25	638,441.65	50.00%
5 年以上	148,626.07	148,626.07	100.00%
合计	25,520,100.06	2,399,877.63	9.40%

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,751,835.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,547,619.04 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

报告期无实际核销的大额其他应收款。

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
IPO 费用及应收补贴、出口退税款	638,431.03	2,362,327.28
代扣员工费用等个人往来	5,581,676.23	6,609,565.68
押金、保证金等其他往来	19,299,992.80	10,877,265.28
合计	25,520,100.06	19,849,158.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东方天润(厦门)建筑装饰股份有限公司	押金	1,071,400.78	1 年以内	4.20%	53,570.04
厦门市万科湖心岛房地产有限公司	押金	750,000.00	2 年以内	2.94%	62,500.00
泰州市公共资源交易中心	押金	660,000.00	1 年以内	2.59%	33,000.00
重庆市机电设备招标投标交易中心	押金	400,000.00	1 年以内	1.57%	20,000.00
泰州市城市建设项目管理中心	押金	400,000.00	1 年以内	1.57%	20,000.00
合计	--	3,281,400.78	--	12.86%	189,070.04

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	132,534,690.70	649,762.87	131,884,927.83	125,743,851.69	390,304.41	125,353,547.28
在产品	9,541,323.58		9,541,323.58	7,572,318.00		7,572,318.00
库存商品	43,470,514.99	2,738,895.33	40,731,619.66	40,149,650.24	2,936,254.99	37,213,395.25

周转材料	614,124.86		614,124.86	726,676.86		726,676.86
建造合同形成的已完工未结算资产	3,316,973.98		3,316,973.98	1,954,745.79		1,954,745.79
合计	189,477,628.11	3,388,658.20	186,088,969.91	176,147,242.58	3,326,559.40	172,820,683.18

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	390,304.41	259,458.46		0		649,762.87
库存商品	2,936,254.99	0		197,359.66		2,738,895.33
合计	3,326,559.40	259,458.46		197,359.66		3,388,658.20

确定存货可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	部分产品市场偏好转变，产成品价格下降，原材料生产的产成品可变现净值低于存货成本	
库存商品		本期对部分滞销产品进行了销售处理

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	62,770,439.14
累计已确认毛利	9,560,553.95
已办理结算的金额	69,014,019.11
建造合同形成的已完工未结算资产	3,316,973.98

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	283,203.08	701,893.00
其他待摊费用	1,620,880.21	325,743.12
合计	1,904,083.29	1,027,636.12

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	784,178.54		784,178.54	784,178.54		784,178.54
按成本计量的	784,178.54		784,178.54	784,178.54		784,178.54
合计	784,178.54		784,178.54	784,178.54		784,178.54

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
凯士（北京）云石有限公司	484,178.54			484,178.54					15.00%	

宜禾佳景 环保科技 (北京) 有限公司	300,000.00			300,000.00					4.00%	
合计	784,178.54			784,178.54					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
----------------	------	--------	--------------------	----------------	---------	---------

其他说明

1、2010年8月本公司出资人民币75万元投资入股凯士（北京）云石有限公司，本公司持股15%，本公司董事长胡精沛任该公司董事，2011年12月起，本公司董事长胡精沛不再担任该公司董事。

2、2012年9月，本公司出资人民币30万元投资入股宜禾佳景环保科技（北京）有限公司，本公司持股4%。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门东方 原石进出口有 限公司	3,044,138 .98			113,162.1 1						3,157,301 .09	
厦门东方 万里原石有 限公司	105,009,8 05.77			994,190.6 6						106,003,9 96.43	
厦门石材 商品运营 中心有限 公司		4,000,000 .00		-162,949. 12						3,837,050 .88	
小计	108,053,9 44.75	4,000,000 .00		944,403.6 5						112,998,3 48.40	
合计	108,053,9 44.75	4,000,000 .00		944,403.6 5						112,998,3 48.40	

其他说明

1、本公司直接持有厦门东方万里原石有限公司40%的股权，直接持有厦门东方原石进出口有限公司（简称“东方原石进出口公司”）5%的股权，本公司之联营企业厦门东方万里原石有限公司直接持有东方原石

进出口公司95%的股权，本公司直接及间接持有东方原石进出口公司43%的股权，故本公司对东方原石进出口公司的长期股权投资采用权益法核算。

2、本公司与厦门港口商务资讯有限公司、厦门君实投资有限公司共同出资设立厦门石材商品运营中心有限公司，注册资本5,000万元，已实收资本1,000万元，本公司出资400万元，持股比例40%，厦门石材商品运营中心有限公司成立于2016年5月10日，已完成工商注册登记手续，经营范围：市场管理；会议及展览服务；供应链管理；包装服务；招标代理；从事商业保理业务；非金属矿及制品批发（不含危险化学品和监控化学品）；建材批发；贸易代理；陶瓷、石材装饰材料零售；其他仓储业（不含需经许可审批的项目）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；投资管理（法律、法规另有规定除外）；非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务（法律、法规另有规定除外）；其他未列明企业管理服务（不含须经审批许可的项目）；投资管理咨询（法律、法规另有规定除外）。

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	85,554,769.40	61,504,053.14	4,870,270.33	7,580,732.41	159,509,825.28
2.本期增加金额	1,396,115.23	956,549.68	205,300.02	397,872.74	2,955,837.67
(1) 购置	1,306,115.23	282,694.98	205,300.02	397,872.74	2,191,982.97
(2) 在建工程转入	90,000.00	673,854.70			763,854.70
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		5,242,214.39	288,741.68	16,500.00	5,547,456.07

(1) 处置或报废		5,242,214.39	288,741.68	16,500.00	5,547,456.07
4.期末余额	86,950,884.63	57,218,388.43	4,786,828.67	7,962,105.15	156,918,206.88
二、累计折旧					
1.期初余额	22,656,141.05	43,383,487.69	3,978,947.45	4,834,666.16	74,853,242.35
2.本期增加金额	1,255,842.35	1,485,593.36	238,176.97	243,052.85	3,222,665.53
(1) 计提	1,255,842.35	1,485,593.36	238,176.97	243,052.85	3,222,665.53
3.本期减少金额		5,050,639.09	267,162.30		5,317,801.39
(1) 处置或报废		5,050,639.09	267,162.30		5,317,801.39
4.期末余额	23,911,983.40	39,818,441.96	3,949,962.12	5,077,719.01	72,758,106.49
三、减值准备					
1.期初余额		309,391.14			309,391.14
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		309,391.14			309,391.14
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,038,901.23	17,090,555.33	836,866.55	2,884,386.14	83,850,709.25
2.期初账面价值	62,898,628.35	17,811,174.31	891,322.88	2,746,066.25	84,347,191.79

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,973,362.57	未办理建设规划许可证

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目技术改造	1,345,506.36		1,345,506.36	451,674.30		451,674.30
其他	1,246,170.46		1,246,170.46	298,240.00		298,240.00
合计	2,591,676.82		2,591,676.82	749,914.30		749,914.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
大理石深加工及技术改造项目	26,000,000.00	451,674.30	1,549,686.76	653,854.70		1,345,506.36	78.70%	78.7%				募股资金
合计	26,000,000.00	451,674.30	1,549,686.76	653,854.70		1,345,506.36	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	工业产权	采矿权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	27,669,954.73		132,000.00	2,629,800.00	8,341,597.61	2,760.00	38,776,112.34
2.本期增加金额			1,800.00				1,800.00
(1) 购置			1,800.00				1,800.00
(2) 内部研发							

(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额			1,800.00				1,800.00
(1) 处置			1,800.00				1,800.00
4.期末余额	27,669,954.73		132,000.00	2,629,800.00	8,341,597.61		38,773,352.34
二、累计摊销							
1.期初余额	4,541,264.40		20,341.65	2,629,800.00	4,261,107.58	2,760.00	11,455,273.63
2.本期增加金额	240,555.20		10,324.95		278,080.86		528,961.01
(1) 计提	240,555.20		10,324.95		278,080.86		528,961.01
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	4,781,819.60		30,666.60	2,629,800.00	4,539,188.44		11,981,474.64
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	22,888,135.13		101,333.40		3,802,409.17		26,791,877.70
2.期初账面价值	23,128,690.33		111,658.35		4,080,490.03		27,320,838.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备改造费	743,842.70	211,082.37	158,212.21		796,712.86
土地租赁费	357,981.92		54,378.40		303,603.52
软件	379,523.81	124,544.92	153,876.67		350,192.06
装修费	2,069,549.27		264,197.76		1,805,351.51

矿山改造平整费	5,274,572.71	310,547.20	217,571.31		5,367,548.60
顾问费	0	580,188.68	193,396.20		386,792.48
其他	25,337.00	76,560.00	58,142.85		43,754.15
合计	8,850,807.41	1,302,923.17	1,099,775.40		9,053,955.18

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	59,489,912.85	14,958,903.68	52,344,129.30	13,318,573.53
可抵扣亏损			310,898.96	77,724.74
预计负债	869,856.95	217,464.23	844,521.30	211,130.36
合计	60,359,769.80	15,176,367.91	53,499,549.56	13,607,428.63

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产弃置费用	391,643.11	97,910.78	406,315.71	101,578.94
其他		343,953.00		343,953.00
合计	391,643.11	441,863.78	406,315.71	445,531.94

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		15,176,367.91		13,607,428.63
递延所得税负债		441,863.78		445,531.94

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		5,368,279.96
合计		5,368,279.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年度	3,624,059.07	3,624,059.07	2011 年亏损
2017 年度	88,563.97	88,563.97	2012 年亏损
2018 年度	568,502.99	568,502.99	2013 年亏损
2019 年度	692,124.18	692,124.18	2014 年亏损
2020 年度	395,029.75	395,029.75	2015 年亏损
2021 年度	2,643,263.01		2016 年亏损
合计	8,011,542.97	5,368,279.96	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	160,500,000.00	178,838,364.42
保证借款	102,608,449.19	47,597,983.81
合计	263,108,449.19	226,436,348.23

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,600,000.00	33,900,000.00
合计	12,600,000.00	33,900,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	106,005,649.08	89,707,662.64
合计	106,005,649.08	89,707,662.64

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,262,804.12	5,905,892.82
合计	31,262,804.12	5,905,892.82

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,817,492.66	41,490,143.81	44,835,748.74	6,471,887.73
二、离职后福利-设定提存计划	1,811.84	1,469,932.85	1,450,560.41	21,184.28
合计	9,819,304.50	42,960,076.66	46,286,309.15	6,493,072.01

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,802,628.66	38,789,027.86	42,154,975.36	6,436,681.16
2、职工福利费		1,417,530.71	1,417,530.71	
3、社会保险费	1,664.00	929,507.51	907,192.94	23,978.57
其中：医疗保险费	664.00	720,642.07	700,706.58	20,599.49
工伤保险费	1,000.00	94,368.67	92,681.90	2,686.77
生育保险费		114,496.76	113,804.45	692.31
4、住房公积金	13,200.00	333,169.40	335,141.40	11,228.00
5、工会经费和职工教育	0	20,908.33	20,908.33	0

经费				
合计	9,817,492.66	41,490,143.81	44,835,748.74	6,471,887.73

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,260,298.58	1,241,142.52	19,156.06
2、失业保险费	1,811.84	209,634.27	209,417.89	2,028.22
合计	1,811.84	1,469,932.85	1,450,560.41	21,184.28

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,935,300.59	35,117,148.35
营业税	1,599,924.88	1,735,246.82
企业所得税	6,393,311.27	6,720,780.05
个人所得税	291,188.51	243,166.37
城市维护建设税	229,939.26	214,682.85
土地使用税	14,327.33	14,327.33
教育费附加	208,959.01	139,693.25
其他	34,423.48	152,130.46
合计	43,707,374.33	44,337,175.48

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	400,238.23	458,265.79
合计	400,238.23	458,265.79

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,200,000.00	0
合计	2,200,000.00	0

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,237,759.36	2,650,924.15
预提费用	1,910,838.46	5,331,740.00
往来款	10,618,426.23	11,899,764.36
其他	1,707,299.57	3,010,492.06
合计	17,474,323.62	22,892,920.57

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房贷款	3,745,422.46	3,441,815.80

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	869,856.95	844,521.30	

其中：弃置费用	869,856.95	844,521.30	
合计	869,856.95	844,521.30	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,072,500.00		13,750.00	1,058,750.00	收到大理石深加工及技术改造项目的政府补助
合计	1,072,500.00		13,750.00	1,058,750.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大理石深加工及技术改造项目	1,072,500.00		13,750.00		1,058,750.00	与资产相关
合计	1,072,500.00		13,750.00		1,058,750.00	--

其他说明：

### 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	171,851,893.37			171,851,893.37
其他资本公积	1,474,920.77			1,474,920.77
其中：子公司的其他权益变动	2,808,676.35			2,808,676.35
购买子公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额	-1,333,755.58			-1,333,755.58
合计	173,326,814.14			173,326,814.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	当期转入损益			东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,143,377.35	406,573.68			338,149.77	68,423.91	-805,227.58
外币财务报表折算差额	-1,143,377.35	406,573.68			338,149.77	68,423.91	-805,227.58
其他综合收益合计	-1,143,377.35	406,573.68			338,149.77	68,423.91	-805,227.58

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,860,118.26			9,860,118.26
合计	9,860,118.26			9,860,118.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	246,934,118.55	226,490,525.12
调整后期初未分配利润	246,934,118.55	226,490,525.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,083,348.65	3,690,141.75
减：提取法定盈余公积		24,954.39
应付普通股股利	2,200,000.00	
期末未分配利润	253,817,467.20	230,155,712.48

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	365,685,573.03	279,774,713.02	284,141,908.37	212,041,578.88
其他业务	78,021.41		236,049.59	15,323.34
合计	365,763,594.44	279,774,713.02	284,377,957.96	212,056,902.22

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	775,917.05	1,452,842.39
城市维护建设税	417,752.09	546,941.96
教育费附加	347,910.14	396,094.78
合计	1,541,579.28	2,395,879.13

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	13,015,078.24	12,887,072.60
差旅费	1,405,056.97	1,220,050.17
业务招待费	424,830.93	437,566.10
运杂费	10,098,584.44	9,546,104.84
邮寄费	161,237.70	175,979.11
办公费	1,946,883.34	1,712,532.89
广告宣传费	769,813.56	336,435.18
其他	269,249.71	225,330.73
合计	28,090,734.89	26,541,071.62

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	16,986,048.49	14,221,228.76
折旧费及摊销	1,928,097.64	1,990,707.75
差旅费	812,888.40	786,450.61
业务招待费	879,935.66	448,650.65

办公费	3,583,676.49	2,130,074.58
汽车费用	651,724.71	559,759.90
税费	1,200,164.73	1,476,510.75
租赁费	997,031.99	1,030,252.60
其他	1,031,441.67	1,866,796.35
合计	28,071,009.78	24,510,431.95

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,218,483.39	9,071,208.94
减：利息收入	179,226.89	510,269.92
汇兑损益	-1,072,420.40	493,508.36
其他	861,859.14	536,844.33
合计	7,828,695.24	9,591,291.71

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,083,684.75	7,166,032.05
二、存货跌价损失	62,098.80	102,328.99
合计	7,145,783.55	7,268,361.04

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		490,700.00
合计		490,700.00

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	944,403.65	2,159,771.91
合计	944,403.65	2,159,771.91

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	65,218.68	0	0
其中：固定资产处置利得	65,218.68	0	3,690.65
政府补助	78,464.85	54,987.66	78,464.85
其他	54,957.38	42,616.30	54,957.38
合计	198,640.91	97,603.96	198,640.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊 销-大理石深 加工及技术 改造项目	厦门市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	13,750.00	13,750.00	与资产相关
社保中心稳 岗补贴	厦门市地方 税务局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	34,713.44		与收益相关
社保补差及 代扣代缴税 款手续费收 入	厦门市地方 税务局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	29,990.41		与收益相关
石材出口专 项补贴	惠安县东岭 镇人民政府	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而	否	否	11.00	5,289.05	与收益相关

			获得的补助					
知识产权交易扶持资金	厦门中开信息技术有限公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		24,000.00	与收益相关
其他	厦门市翔安区内厝镇政府财政经济办公室等	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		11,948.61	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	78,464.85	54,987.66	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	105,165.12	3,690.65	-105,165.12
其中：固定资产处置损失	105,165.12	3,690.65	-105,165.12
对外捐赠	10,000.00	0	-10,000.00
非常损失	103,113.12	2,703.46	-103,113.12
其他	58,890.02	3,957.86	-58,890.02
合计	277,168.26	10,351.97	-277,168.26

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,474,466.82	3,064,105.24
递延所得税费用	-1,572,607.44	-1,861,303.78
合计	4,901,859.38	1,202,801.46

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	14,176,954.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,544,238.75
子公司适用不同税率的影响	139,276.13
非应税收入的影响	236,100.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	793,629.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	660,815.75
所得税费用	4,901,859.38

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	163,996.39	510,269.92
其他收入	14,863.00	41,237.66
其他往来	27,852,023.99	39,288,798.12
合计	28,030,883.38	39,840,305.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费、仓储费等营业费用	15,477,994.23	13,055,638.31
办公、差旅费等管理费用	13,031,834.55	8,255,844.45
其他往来	21,780,873.16	14,983,140.98
合计	50,290,701.94	36,294,623.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款质押款	0	10,000,000.00
银行承兑汇票及保函保证金	1,476,756.79	354,055.49
合计	1,476,756.79	10,354,055.49

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 费用	0	377,358.48
银行理财产品	0	2,500,000.00
银行承兑汇票及保函保证金	5,638,493.31	5,089,418.52
合计	5,638,493.31	7,966,777.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,275,095.60	3,548,942.73

加：资产减值准备	7,145,783.55	7,268,361.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,171,413.53	3,561,217.56
无形资产摊销	528,961.01	631,481.35
长期待摊费用摊销	1,099,775.40	1,037,450.03
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）	88,594.02	3,690.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,992.24	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-490,700.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,411,525.29	8,590,178.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-944,403.65	-2,159,771.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,568,939.28	-1,855,760.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,668.16	-5,543.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,330,385.53	-9,350,046.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-99,837,586.31	-20,806,611.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,948,504.53	-2,303,254.50
经营活动产生的现金流量净额	-73,996,337.76	-12,330,365.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	82,121,301.24	73,098,057.73
减：现金的期初余额	140,145,493.91	62,989,421.67
现金及现金等价物净增加额	-58,024,192.67	10,108,636.06

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	82,121,301.24	140,145,493.91
其中：库存现金	1,234,013.60	520,917.82
可随时用于支付的银行存款	80,887,287.64	139,624,576.10
三、期末现金及现金等价物余额	82,121,301.24	140,145,493.91

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,481,338.39	向银行申请开立国内信用证和保函所存入的保证金存款
固定资产	36,089,353.27	用于抵押贷款
无形资产	12,962,060.32	用于抵押贷款
合计	59,532,751.98	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,177,690.64	6.6312	7,809,502.17
欧元	3.15	7.3778	23.24
南非兰特	3,554,185.34	0.4517	1,605,567.69
马来西亚林吉特	746,548.35	1.6498	1,231,655.47
其中：美元	8,464,792.78	6.6312	56,131,733.88
欧元	540,671.41	7.3778	3,988,965.53
南非兰特			
马来西亚林吉特	3,477,060.28	1.6498	5,736,454.05
应付账款			
其中：美元	1,360,498.91	6.6312	9,021,740.37
欧元			
南非兰特	147,260.53	0.45174	66,523.47
马来西亚林吉特	3,777,626.93	1.6498	6,232,328.91

其他说明：

**(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

1、美好石材是成立于美国佐治亚州的境外子公司，其采购、销售等主要经营活动都在当地，以美元计价和结算，因此采用美元作为其记账本位币。

2、南非万里石是成立于南非约翰内斯堡的境外子公司，其采购、销售等主要经营活动都在当地，以南非兰特计价和结算，因此采用南非兰特作为其记账本位币。

3、WANLI BYROCK SDN BHD是成立于马来西亚吉隆坡的境外子公司，其采购、销售等主要经营活动都在当地，以马来西亚林吉特计价和结算，因此采用马来西亚林吉特作为其记账本位币。

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名	股权取得时	股权取得成	股权取得比	股权取得方	购买日	购买日的确	购买日至期	购买日至期
-------	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------

称	点	本	例	式		定依据	末被购买方的收入	末被购买方的净利润
---	---	---	---	---	--	-----	----------	-----------

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
岳阳万里石石材	岳阳市	岳阳市	石制品加工	100.00%		设立

有限公司						
惠安万里石工艺有限公司	惠安县	惠安县	石制品加工	100.00%		设立
厦门万里石装饰设计有限公司	厦门市	厦门市	石制品国际贸易	100.00%		设立
天津中建万里石石材有限公司	天津市	天津市	石制品加工	66.70%		设立
和林格尔中建万里石石材有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	石材的开采和石制品加工	100.00%		设立
南非万里石	南非	南非	石制品加工及销售	60.00%		设立
广州万里石石材有限公司	广州市	广州市	石制品销售	51.00%		设立
上海万里石石材有限公司	上海市	上海市	石制品销售	100.00%		设立
美好石材	美国	美国	石制品批发及零售	100.00%		设立
张家界万里石有限公司	张家界	张家界	石材开采及石制品加工	64.99%		设立
湖北兴山万里石石材有限公司	宜昌市	宜昌市	石材开采及石制品加工	100.00%		设立
海口万里石石材有限公司	海口市	海口市	石制品贸易	51.00%		设立
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	厦门市	厦门市	石制品设计及相应施工	100.00%		设立
厦门万里石工艺有限公司	厦门市	厦门市	石制品加工	75.00%		非同一控制合并
厦门凯敏建材有限公司	厦门市	厦门市	石制品加工	100.00%		非同一控制合并
莱州东方万里石石材有限公司	莱州市	莱州市	石制品加工及贸易	100.00%		非同一控制合并
漳州海翼万里供应链有限公司	漳州	漳州	建材供应链服务	51.00%		设立
万里拜洛克	马来西亚	吉隆坡	从事建筑装饰工程设计、施工及安装；建筑销售	51.00%		设立

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津中建万里石石材有限公司	33.30%	21,019.05		15,923,119.78
南非万里石	40.00%	-170,297.42		1,269,588.02
广州万里石石材有限公司	49.00%	-362,745.28		-336,029.96
张家界万里石有限公司	35.01%	-37,934.18		1,271,482.48
海口万里石石材有限公司	49.00%	0.00		-17,982.68
漳州海翼万里供应链有限公司	49.00%	367,088.79		5,180,907.67
厦门万里石工艺有限公司	25.00%	60,595.01		3,839,303.07
万里拜洛克	49.00%	314,020.98		494,603.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津中建万里石石材有限公司	45,849,789.59	15,889,064.20	61,738,853.79	13,921,677.27		13,921,677.27	40,198,252.16	16,166,718.07	56,364,970.23	8,610,913.98		8,610,913.98
南非万里石	5,516,969.03	736,638.64	6,253,607.67	3,860,912.53		3,860,912.53	2,981,719.65	387,988.21	3,369,707.86	935,346.79		935,346.79
广州万里石石材有限公司	2,520,149.13	845,946.72	3,366,095.85	4,051,871.27		4,051,871.27	2,987,312.05	900,279.27	3,887,591.32	3,833,070.26		3,833,070.26
张家界	3,221,99	1,345,50	4,567,49	936,148.		936,148.	3,072,73	1,434,12	4,506,86	767,160.		767,160.

万里石有限公司	1.66	6.31	7.97	41		41	3.24	9.36	2.60	62		62
海口万里石材有限公司	471,080.71	79,510.98	550,591.69	587,291.02		587,291.02	471,080.71	79,510.98	550,591.69	587,291.02		587,291.02
漳州海翼万里供应链有限公司	63,602,050.83	833,539.17	64,435.590.00	53,862.309.03		53,862.309.03	16,199.465.40	565,179.71	16,764.645.11	6,940.524.93		6,940.524.93
厦门万里石工艺有限公司	18,885.416.03	6,220.997.90	25,106.413.93	9,749.201.70		9,749.201.70	18,512.187.42	6,404.464.19	24,916.651.61	9,801.819.41		9,801.819.41
万里拜洛克	7,290.190.09	27,806.75	7,317.996.84	6,350.073.12		6,350.073.12	408,258.51	0.00	408,258.51	111,706.59		111,706.59

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津中建万里石材有限公司	10,822,854.04	63,120.27	63,120.27	-6,813,581.83	12,812,028.28	66,670.49	66,670.49	-92,317.42
南非万里石	2,373,832.66	-425,743.55	-425,743.55	354,165.34	3,396,846.68	454,159.38	454,159.38	961,324.00
广州万里石材有限公司	236,811.48	-740,296.48	-740,296.48	-3,061,337.88	1,425,148.33	-675,595.05	-675,595.05	282,018.58
张家界万里石有限公司		-108,352.42	-108,352.42	-250.14		-83,836.04	-83,836.04	1,443.40
海口万里石材有限公司								
漳州海翼万里供应链有限公司	67,103,620.95	749,160.79	749,160.79	-8,959,606.47	2,606,417.16	-93,580.20	-93,580.20	1,315,727.50
厦门万里石工艺有限公司	10,348,721.20	242,380.03	242,380.03	-120,621.56	10,002,623.41	244,731.44	244,731.44	3,256,671.72

万里拜洛克	12,428,366.08	640,859.14	640,859.14	870,686.48				
-------	---------------	------------	------------	------------	--	--	--	--

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在的重大限制。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门东方万里原石有限公司	厦门	厦门	石材贸易	40.00%		权益法
厦门东方万里原石进出口有限公司	厦门	厦门	石材贸易	5.00%	38.00%	权益法
厦门石材商品运营中心有限公司	厦门	厦门	市场管理、会议及展览服务等	40.00%		权益法

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	厦门东方万里原石有限公司	厦门石材商品运营中心有限公司	厦门东方万里原石有限公司
流动资产	217,063,494.51	9,592,627.21	183,304,377.59
非流动资产	90,032,491.15		109,919,463.50
资产合计	307,095,985.66	9,592,627.21	293,223,841.09
流动负债	28,490,055.59		24,739,213.23
非流动负债			1,303,576.38
负债合计	28,490,055.59		26,042,789.61
少数股东权益	9,878,209.85		9,630,604.49
归属于母公司股东权益	260,035,923.62	9,592,627.21	257,550,446.99
按持股比例计算的净资产份额	104,014,369.46	3,837,050.88	103,020,178.80
--其他	1,989,626.97		1,989,626.97
对联营企业权益投资的账面价值	106,003,996.43	3,837,050.88	105,009,805.77
营业收入	69,326,643.81		93,442,814.40
净利润	2,485,476.63	-407,372.79	5,141,128.15
综合收益总额	2,485,476.63	-407,372.79	5,141,128.15

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,157,301.09	3,044,138.98
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	113,162.11	156,345.07
--综合收益总额	113,162.11	156,345.07

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、南非兰特、马来西亚林吉特有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元、南非兰特、马来西亚林吉特进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年06月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、

南非兰特、马来西亚林吉特余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

货币单位：美元

项目	2016.06.30	2015.12.31
现金及现金等价物	1,177,690.64	1,198,433.51
应收账款	8,464,792.78	3,935,564.46
应付账款	1,360,498.91	757,265.59

货币单位：欧元

项目	2016.06.30	2015.12.31
现金及现金等价物	3.15	4.41
应收账款	540,671.41	147,769.36
应付账款	-	14,669.48

货币单位：南非兰特

项目	2016.06.30	2015.12.31
现金及现金等价物	3,554,185.34	508,334.00
应收账款	-	-
应付账款	147,260.53	315,322.00

货币单位：马来西亚林吉特

项目	2016.06.30	2015.12.31
现金及现金等价物	746,548.35	269,137.68
应收账款	3,477,060.28	0
应付账款	3,777,626.93	0

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2016年1-6月		2015年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	549,194.96	549,194.96	382,555.09	382,555.09
美元	对人民币贬值1%	-549,194.96	-549,194.96	-382,555.09	-382,555.09
欧元	对人民币升值1%	39,889.89	39,889.89	11,525.67	11,525.67
欧元	对人民币贬值1%	-39,889.89	-39,889.89	-11,525.67	-11,525.67
南非兰特	对人民币升值1%	15,389.08	15,389.08	3,438.76	3,438.76
南非兰特	对人民币贬值1%	-15,389.08	-15,389.08	-3,438.76	-3,438.76
马来西亚林吉特	对人民币升值1%	7,357.81	7,357.81	4,061.56	4,061.56
马来西亚林吉特	对人民币贬值1%	-7,357.81	-7,357.81	-4,061.56	-4,061.56

## 2、信用风险

2016年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 11,283万元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
FINSTONE AG	瑞士施维茨州	股权投资	总股本为 524,774 股，每股 55.60 瑞士法郎	21.53%	21.53%

本企业的母公司情况的说明

本公司单个股东控制的股份均未超过公司总股本30%，目前持股5%以上的主要股东均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，公司无控股股东和实际控制人。

本企业最终控制方是无实际控制人。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡精沛	公司第二大股东、董事长
邹鹏	公司第三大股东、总裁
Minaco(Pty)Ltd.	第一大股东之子公司
STONECONNECTIONAG	第一大股东之子公司
STONECONNECTIONSA(PTY)LTD.	第一大股东之子公司
M+QGranitAG	第一大股东之子公司
DorkingAfrica(Pty)Ltd	第一大股东之子公司
厦门高润投资股份有限公司	本公司员工持股公司、本公司股东
厦门凌峰投资有限公司	胡精沛连襟、公司原董事林劲峰控制的公司
成都西南石材城有限公司	邹鹏任董事的公司
怀安万金矿业有限公司	公司联营企业之全资子公司
丹江口中石矿业有限公司	公司联营企业之子公司
贵州东方万里石材有限公司	公司联营企业之子公司
福泉市东方万里石材有限公司	公司联营企业之孙公司
湖南省娄底开明建材有限公司	胡精沛弟媳任董事的公司
米易县冰花兰矿业有限责任公司	公司联营企业之子公司

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
厦门东方万里原石有限公司	采购商品	2,923,527.02	35,000,000.00	否	2,510,897.18
厦门东方原石进出口有限公司	采购商品	659,902.48	35,000,000.00	否	5,140,546.89
DorkingAfrica(Pty)Ltd	采购商品	78,117.26	6,000,000.00	否	113,887.24
M+QGranitAG	采购商品	368,975.43	6,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
Minaco(Pty)Ltd(南非)	经营场地	56,851.86	64,542.03
成都西南石材城有限公司	经营场地	78,335.00	80,511.85

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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
厦门万里石装饰设计有限公司①	10,000,000.00	2015年12月15日	2016年12月15日	否
厦门万里石装饰设计有限公司②	20,000,000.00	2016年02月17日	2017年02月16日	否
厦门万里石装饰设计有限公司③	30,000,000.00	2016年01月12日	2017年01月11日	否

天津中建万里石石材有限公司④	5,000,000.00	2015 年 12 月 14 日	2016 年 12 月 13 日	否
漳州海翼万里石供应链有限公司⑤	7,650,000.00	2016 年 03 月 18 日	2017 年 03 月 17 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
厦门万里石装饰设计有限公司、胡精沛、王桔华、邹鹏、苏弦⑥	60,000,000.00	2016 年 01 月 12 日	2017 年 01 月 11 日	否
胡精沛、邹鹏担保，厦门凯敏建材有限公司翔安区赵岗路 318 号之 1 实验楼、318 号之 1A 厂房抵押⑦	50,000,000.00	2016 年 02 月 17 日	2017 年 02 月 16 日	否
厦门万里石装饰设计有限公司、胡精沛、邹鹏⑧	45,000,000.00	2015 年 12 月 15 日	2016 年 12 月 15 日	否
厦门万里石装饰设计有限公司、胡精沛、邹鹏⑨	40,000,000.00	2015 年 06 月 15 日	2016 年 08 月 15 日	否
厦门万里石装饰设计有限公司、胡精沛、邹鹏⑩	30,000,000.00	2015 年 07 月 31 日	2016 年 07 月 31 日	否
厦门万里石装饰设计有限公司⑪	80,000,000.00	2016 年 02 月 01 日	2017 年 02 月 01 日	否
厦门万里石装饰设计有限公司⑫	20,000,000.00	2016 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 15 日	否

关联担保情况说明

①2015年12月15日本公司之全资子公司装饰设计公司与中国银行股份有限公司厦门市分行签署了授信额度为人民币1,000万元的授信额度协议，该授信协议由本公司提供最高额保证。截至2016年6月30日该协议项下装饰设计公司国内信用证借款余额人民币537万元。

②2016年2月17日本公司之全资子公司装饰设计公司以共同负债的方式向招商银行股份有限公司厦门分行签署了授信额度人民币7,000万元的授信协议，且在该总授信协议下授予本公司之全资子公司装饰设计公司使用额度2,000万，该授信协议由胡精沛、邹鹏提供最高额保证，以本公司位于思明区湖滨北路201号801、802、803、804房产及59、60号车库及本公司之子公司厦门凯敏建材有限公司位于翔安区赵岗路318号之1实验楼、318号之1A厂房抵押。截至2016年6月30日该协议项下装饰设计公司短期保证借款余额为人民币2,000万元。

③2016年1月12日本公司之全资子公司装饰设计公司与中国银行股份有限公司江头支行签署了授信额度人民币3,000万元的授信额度协议，该授信协议由本公司、胡精沛及王桔华夫妇、邹鹏及苏弦夫妇提供最高额保证担保，以本公司工厂厂房（位于翔安区内厝镇赵岗村第一幢至第五幢厂房）作抵押。截至2016

年6月30日该合同项下国内信用证余额为人民币122万元。

④2015年12月14日天津万里石与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签署了额度为人民币1,200万元的授信协议，该合同由本公司提供最高额保证500万元。截至2016年6月30日该合同项下天津万里石借款余额1,200万元。

⑤2016年3月18日漳州海翼万里石供应链有限公司与厦门农村商业银行股份有限公司滨西支行签署金额为人民币1,500万的授信协议，该合同由本公司提供最高额连带责任保证765万元。截至2016年6月30日该合同项下本公司借款余额698.56万元。

⑥2016年1月12日本公司与兴业银行股份有限公司江头支行签署了最高本金额度为人民币6,000万元基本额度授信合同，该授信合同由装饰设计公司、胡精沛及王桔华夫妇、邹鹏及苏弦夫妇提供最高额保证担保，以本公司工厂厂房（位于翔安区内厝镇赵岗村第一幢至第五幢厂房）作抵押。截至2016年6月30日该合同项下本公司短期抵押借款余额为人民币6,000万元。

⑦2016年2月17日本公司和本公司之子公司装饰设计公司以共同负债的方式向招商银行股份有限公司厦门分行签署授信额度为人民币7,000万元的授信协议，且在该总授信协议下授予本公司使用额度5,000万，该授信协议由胡精沛和邹鹏提供最高额保证，以本公司位于思明区湖滨北路201号801、802、803、804房产及59、60号车库及本公司之子公司厦门凯敏建材有限公司位于翔安区赵岗路318号之1实验楼、318号之1A厂房抵押。截至2016年6月30日本公司短期借款余额为人民币4,900万元，已开具履约保函余额为人民币100万。

⑧2015年12月15日本公司与中国银行股份有限公司厦门市分行签署了授信额度为人民币4,500万元的授信额度协议，该授信协议由本公司之子公司装饰设计公司、胡精沛和邹鹏提供最高额保证。截至2016年6月30日该协议项下本公司短期保证借款余额为人民币600万元，已开具履约保函、预付账款保函等保函余额为人民币2,500万元，保理余额1,400万元。

⑨2015年6月15日本公司与厦门银行股份有限公司签署了循环额度人民币4000万元的授信协议，该授信协议由本公司之子公司装饰设计公司、胡精沛和邹鹏提供最高额连带责任保证。截至2016年6月30日本公司短期保证借款余额为人民币1,000万元。

⑩2015年7月31日本公司与工商银行股份有限公司鹭江支行签署了人民币3,000万元的授信协议，该合同由本公司之子公司装饰设计公司、胡精沛和邹鹏提供最高额连带责任保证。截至2016年6月30日本公司短期保证借款余额为人民币1,000万元。

⑪2016年2月1日本公司与华夏银行股份有限公司厦门分行签署了金额为人民币8,000万元的授信协议，该合同由本公司之子公司装饰设计公司、胡精沛和邹鹏提供最高额连带责任保证。截至2016年6月30日该合同项下本公司借款余额4,525万元，已开具履约保函、预付账款保函等保函余额为人民币824万元。

⑫2016年6月16日本公司与厦门农村商业银行股份有限公司滨西支行签署金额为人民币2,000万元的授信协议，该合同由本公司之子公司装饰设计有限公司、胡精沛和邹鹏提供最高额连带责任保证。截至2016年6月30日该合同项下本公司借款余额1,000万元。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
总额	1,077,032.17	1,057,000.00
其中：（各金额区间人数）		
20 万元以上		
15~20 万元	6.00	5.00
10~15 万元		
10 万元以下	6.00	6.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	成都西南石材城有限公司	20,000.00	4,000.00	20,000.00	4,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门东方万里原石有限公司	4,316,371.29	3,366,347.06
应付账款	厦门东方万里原石进出口有限公司	551,204.00	421,034.00
应付账款	厦门凌峰投资有限公司	1,214.62	1,214.62
应付账款	M+QGranitAG	13,791.59	7,666.34
应付账款	怀安万金矿业有限公司	124,114.00	124,114.00
其他应付款	厦门东方万里原石有限公司	4,232,053.13	6,524,312.83

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

2010年10月13日，本公司之子公司惠安万里石工艺有限公司与泉州铭艺石材有限公司签订房屋租赁协议用于公司生产经营，租赁期自2011年2月1日起至2020年1月31日止，厂房租金由双方根据市场价格协商确定，上浮或下降租金幅度不超过20%。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 预计负债

根据国家相关法律法规要求，矿山开采单位采矿结束后负有承担矿山地质环境保护和生态恢复及承担恢复治理相应弃置费用的义务，根据《企业会计准则》关于弃置费用核算的相关规定，本公司合理估算各矿山开采预计的弃置费用，并按相关规定将该弃置费用折现共计869,856.95元计入相关资产即采矿权的成本和相应的预计负债，详见附注七、50。

##### (2) 开具保函情况

截止2016年06月30日本公司根据工程施工合同有关规定开具人民币总额为34,270,016.18元的履约保函、质量保函或预付款保函。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务无经营分部，本公司的管理层定期评价整体的经营成果，及评价业绩。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	309,690,928.77	99.87%	36,647,089.71	11.83%	273,043,839.06	286,646,972.43	99.89%	32,496,723.28	11.34%	254,150,249.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	410,505.66	0.13%	410,505.66	100.00%	0.00	318,262.30	0.11%	318,262.30	100.00%	0.00
合计	310,101,434.43	100.00%	37,057,595.37	11.95%	273,043,839.06	286,965,234.73	100.00%	32,814,985.58	11.44%	254,150,249.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	150,675,716.26	7,539,606.92	5.00%
1 至 2 年	61,741,444.34	6,174,144.43	10.00%
2 至 3 年	82,830,973.69	16,566,194.74	20.00%
3 至 4 年	12,632,483.78	6,316,241.89	50.00%
5 年以上	50,901.73	50,901.73	100.00%
合计	307,931,519.80	36,647,089.71	11.90%

确定该组合依据的说明:

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

②组合中,无风险组合的应收账款:

应收账款内容	账面余额	计提理由
90天以内的应收外汇款汇总	746,098.97	无不可收回迹象
上海中建八局装饰有限公司	1,013,310.00	签订还款协议
合计	1,759,408.97	

2015年12月14日,本公司与上海中建八局装饰有限公司以房抵贷款的协议,上海中建八局装饰有限公司以其名下的商品房上海金山万达广场住宅10栋509室、510室分别作价463,500.00元和549,810.00元等金额抵付所欠货款1,013,310.00元,截止2016年06月30日,该交易尚未完成。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
无法收回的应收款汇总	410,505.66	100.00	410,505.66	无法收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,483,833.81 元;本期收回或转回坏账准备金额 241,224.02 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

报告期无实际核销的大额应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额87,305,967.11元,占应收账款期末余

额合计数的比例28.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额12,177,760.53元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,642,551.92	100.00%	3,807,222.63	5.98%	59,835,329.29	57,875,680.74	100.00%	3,618,042.00	6.25%	54,257,638.74
合计	63,642,551.92	100.00%	3,807,222.63	5.98%	59,835,329.29	57,875,680.74	100.00%	3,618,042.00	6.25%	54,257,638.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	60,370,380.75	3,018,606.53	5.00%
1 至 2 年	1,741,761.74	174,176.18	10.00%
2 至 3 年	750,259.47	150,051.90	20.00%
3 至 4 年	631,523.89	315,761.95	50.00%
5 年以上	148,626.07	148,626.07	100.00%
合计	63,642,551.92	3,807,222.63	5.98%

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 215,404.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 26,223.39 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

报告期无实际核销的大额其他应收款。

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司之间往来	53,066,294.73	44,757,095.63
应收补贴款、出口退税款等应收款项	434,916.59	383,905.65
代扣员工费用等个人往来	1,890,059.59	3,209,018.11
押金、保证金等往来	8,251,281.01	9,525,661.35
合计	63,642,551.92	57,875,680.74

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
和林格尔中建万里石	子公司往来	12,637,874.03	1 年以内	19.86%	631,893.70

材有限公司					
厦门万里石装饰设计有限公司	子公司往来	11,430,113.33	1 年以内	17.96%	571,505.67
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	子公司往来	10,655,673.68	1 年以内	16.74%	532,783.68
莱州东方万里石石材有限公司	子公司往来	4,426,859.95	1 年以内	6.96%	221,343.00
上海万里石石材有限公司	子公司往来	3,996,104.19	1 年以内	6.28%	199,805.21
合计	--	43,146,625.18	--	67.80%	2,157,331.26

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	107,130,400.08	510,000.00	106,620,400.08	103,024,600.62	510,000.00	102,514,600.62
对联营、合营企业投资	112,998,348.40		112,998,348.40	108,053,944.75		108,053,944.75
合计	220,128,748.48	510,000.00	219,618,748.48	211,078,545.37	510,000.00	210,568,545.37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南非万里石	2,469,167.00			2,469,167.00		
天津中建万里石	12,275,790.00			12,275,790.00		

石材有限公司						
岳阳万里石石材有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
厦门万里石装饰设计有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
和林格尔中建万里石材有限公司	5,350,000.00			5,350,000.00		
广州万里石石材有限公司	255,000.00			255,000.00		
惠安万里石工艺有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
厦门万里石工艺有限公司	3,734,500.00			3,734,500.00		
上海万里石石材有限公司	1,647,000.00			1,647,000.00		
美好石材	16,706,680.60	4,105,799.46		20,812,480.06		
湖北兴山万里石石材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
张家界万里石有限公司	2,294,000.00			2,294,000.00		
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	20,350,000.00			20,350,000.00		
海口万里石石材有限公司	510,000.00			510,000.00		510,000.00
厦门凯敏建材有限公司	4,683,000.00			4,683,000.00		
莱州东方万里石石材有限公司	6,200,213.02			6,200,213.02		
漳州海翼万里供应链有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
WANLI BYROCK SDN BHD	449,250.00			449,250.00		
合计	103,024,600.62	4,105,799.46		107,130,400.08		510,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门东方 原石进出 口有限公 司	3,044,138 .98			113,162.1 1						3,157,301 .09	
厦门东方 万里原石 有限公司	105,009,8 05.77			994,190.6 6						106,003,9 96.43	
厦门石材 商品运营 中心有限 公司		4,000,000 .00		-162,949. 12						3,837,050 .88	
小计	108,053,9 44.75	4,000,000 .00		944,403.6 5						112,998,3 48.40	
合计	108,053,9 44.75	4,000,000 .00		944,403.6 5						112,998,3 48.40	

### (3) 其他说明

1、本公司直接持有厦门东方万里原石有限公司40%的股权，直接持有厦门东方原石进出口有限公司（简称“东方原石进出口公司”）5%的股权，本公司之联营企业厦门东方万里原石有限公司直接持有东方原石进出口公司95%的股权，本公司直接及间接持有东方原石进出口公司43%的股权，故本公司对东方原石进出口公司的长期股权投资采用权益法核算。

2、本公司与厦门港口商务资讯有限公司、厦门君实投资有限公司共同出资设立厦门石材商品运营中心有限公司，注册资本5,000万元，已实收资本1,000万元，本公司出资400万元，持股比例40%，厦门石材商品运营中心有限公司成立于2016年5月10日，已完成工商注册登记手续，经营范围：市场管理；会议及展览服务；供应链管理；包装服务；招标代理；从事商业保理业务；非金属矿及制品批发（不含危险化学品和监控化学品）；建材批发；贸易代理；陶瓷、石材装饰材料零售；其他仓储业（不含需经许可审批的项目）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；投资管理（法律、法规另有规定除外）；非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务（法律、法规另有规定除外）；其他未列明企业管理服务（不含须经审批许可的项目）；投资管理咨询（法律、法规另有规定除外）。

3、本公司报告期内对美好石材增资人民币4,105,799.46元，美好石材为公司全资子公司，持股比例不变。

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,584,003.48	89,844,717.94	125,671,235.86	95,238,065.01
其他业务	15,384.63		226,541.05	
合计	116,599,388.11	89,844,717.94	125,897,776.91	95,238,065.01

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	944,403.65	2,159,771.91
合计	944,403.65	2,159,771.91

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-39,946.44	
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）	78,464.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,045.76	
减：所得税影响额	-1,504.94	
少数股东权益影响额	5,724.87	
合计	-82,747.28	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	1.43%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45%	0.05	0.05

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长胡精沛先生签名的2016年半年度报告文件原件；
- (二) 载有公司法定代表人胡精沛、主管会计工作负责人朱著香、会计机构负责人张勇签名并盖章的财务报表原件；
- (三) 报告期内在中国证监会制定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 在其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部