

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

公告编号：2018-038

主办券商：华创证券



正兴玉

NEEQ:831188

雅安正兴汉白玉股份有限公司

Ya'an Zhenxing Marble Co.,Ltd



半年度报告

—2018—

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

公告编号：2018-038

主办券商：华创证券

公司半年度大事记

2018年3月，中国石材协会启动中国石材绿色矿山建设，公司被选入全国十家矿山企业建设及参与编制绿色矿山标准试点单位。

2018年5月19日的公司2017年年度股东大会审议通过了《公司2017年度利润分配方案》。拟定向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税），共分配11,924,000.00元，本年度资本公积不进行分配，并于2018年7月19日实施了分派。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、正兴玉、股份公司	指	雅安正兴汉白玉股份有限公司
控股股东、日昇创沅	指	深圳日昇创沅资产管理有限公司
宏升投资	指	广东宏升投资管理有限公司—深圳宏升成长五号投资合伙企业（有限合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2018年1月1日—2018年6月30日
主办券商/华创证券	指	华创证券有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	雅安正兴汉白玉股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	雅安正兴汉白玉股份有限公司股东大会
董事会	指	雅安正兴汉白玉股份有限公司董事会
监事会	指	雅安正兴汉白玉股份有限公司监事会
汉白玉	指	白色的大理岩，结构细腻，华丽如玉，古代因用于宫殿建筑的石阶和护栏等，而得名汉白玉
荒料	指	矿山的石料经加工，具有一定规格、可满足板材加工或其它用途的块石

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈雪汶、主管会计工作负责人肖勤勇及会计机构负责人（会计主管人员）庄锦波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	雅安正兴汉白玉股份有限公司
英文名称及缩写	Ya'an Zhengxing Marble Co.,Ltd
证券简称	正兴玉
证券代码	831188
法定代表人	陈雪汶
办公地址	四川省雅安市宝兴县大溪乡罗家坝

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张珂
是否通过董秘资格考试	是
电话	0835-6823821
传真	0835-6821877
电子邮箱	1043911899@qq.com
公司网址	www.zxmarble.com
联系地址及邮政编码	四川省雅安市宝兴县大溪乡罗家坝（625700）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-11-10
挂牌时间	2014-10-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业（B）非金属矿采选业(B10)土砂石开采（101）建筑装饰用石开采（1012）
主要产品与服务项目	大理石荒料开采、大理石板材、工艺品加工
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	59,620,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳日昇创沅资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈鸿成、陈雪汶、丁立红

证券代码：831188
四、 注册情况

证券简称：正兴玉

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91511800211305293P	否
注册地址	四川省雅安市宝兴县大溪乡罗家坝	否
注册资本（元）	59,620,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	60,729,933.70	35,901,140.81	69.16%
毛利率	61.31%	62.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,320,411.31	19,150,300.79	-20.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,420,660.79	10,790,571.08	61.44%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.93%	8.91%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.15%	5.02%	-
基本每股收益	0.26	0.32	-19.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	261,845,191.68	254,742,194.52	2.79%
负债总计	88,967,898.53	85,286,922.18	4.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,877,293.15	169,455,272.34	2.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.91	2.84	1.39%
资产负债率（母公司）	33.79%	33.65%	-
资产负债率（合并）	33.98%	33.48%	-
流动比率	156.67%	166.53%	-
利息保障倍数	0	0	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,508,757.14	21,219,431.78	-17.49%
应收账款周转率	4.23	4.08	-
存货周转率	1.11	0.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.30%	-2.98%	-

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

营业收入增长率	69.16%	19.51%	-
净利润增长率	-20.00%	45.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	59,620,000	59,620,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司采用的是以自有品种销售的商业模式，产品面向全球石材行业以及建筑装饰行业，最大的优势是有别于其他的石材企业采取的荒料采购、生产加工、市场营销等为主的高投入的商业模式。公司运营的产品具有成本小、毛利高的优势，使企业具有经营平稳、持续健康、抗市场风险能力的特点。

石材企业是一个资源导向性的行业，谁拥有资源谁就取得市场竞争的先机，谁拥有优质的矿山资源，谁就在市场竞争中取得行业内的核心竞争力。

公司拥有全国最优质的汉白玉矿山，矿区面积达 1.311 平方公里，矿山储量大，矿质稳定，矿山采用平台式、机械化以及具有国际领先的金刚石串珠绳锯开采方式，矿山资源利用率高。公司经过 20 多年的发展逐步形成了正兴白、金线白玉、山水玉、蓝天白玉、晚霞红玉、碧海玉、皇家碧玉 7 大主力产品。

公司拥有一个面积近百亩的现代化工厂，工厂拥有多条专业的大板生产线、工程板生产线、薄板生产线、异形生产线，并引进行业内专业的管理人才，为开发矿山资源的附加值以及配套的工程服务提供了基础。

目前公司的主要客户群分为：

1、国内

(1) 石材大板批发商；(2) 石材工程企业；(3) 贸易公司；(4) 石材加工企业。

2、国外

(1) 欧洲市场；(2) 北美市场；(3) 中东市场。

公司主营业务：是荒料、薄板、大板批发以及配套的工程板和部分海外标准产品为主。

从 2015 年起，公司采取了经销商与直接销售相结合的商业模式，于 2016 年在深圳、天津、水头、云浮、成都等地设立办事处。目前公司已经在福建、广东、上海、辽宁、浙江、四川、云南、贵州、西安、湖北、黑龙江等多个省市发展多家经销商。2018 年，公司将继续在成都、重庆、广东、福建等省增加合作的装饰公司，拓展家装市场；在成都及周边地区拓展家俬业务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

公司在报告期内实现营业收入 6,072.99 万元，综合毛利率 61.31%，净利润 1,532.04 万元，扣除非经常性损益净利润 1,387.87 万元，报告期末总资产 26,184.52 万元，总负债 8,896.79 万元，期末结存货币资金 3,799.25 万元。

2、经营成果

1) 本期实现营业收入 6,072.99 万元，较上年同期 3,590.11 万元增加 2,482.88 万元，增幅 69.16%，其中荒料类产品收入占比 51.84%、板材类产品收入占比 44.71%。

2) 本期产品销售综合毛利率 61.31%，较上年同期 62.33%减少 1.02%，基本持平。

3) 本期发生销售费用 472.36 万元，较上年同期 193.45 万元增加 278.91 万元，增幅 144.18%，主要为销售人员绩效提成增长所致。

4) 本期发生管理费用 835.38 万元，较上年同期 533.46 万元增加 301.92 万元，增幅 56.60%，主要为本期公司进行绿色矿山建设，费用增长所致。

5) 本期实现净利润 1,532.04 万元，较上年同期 1,915.03 万元减少 382.99 万元，减幅 20.00%，其

中；扣除非经常性损益后净利润 1,387.87 万元，较上年同期 1,079.06 万元增加 308.81 万元，增幅 28.62%。

6) 经营活动产生的现金流量净额为 1,750.87 万元，其中经营活动现金流入 7,178.54 万元，经营活动现金流出 5,427.66 万元。

7) 投资活动产生的现金流量净额为-2,051.54 万元，其中投资活动现金流入 4,328.29 万元，投资活动现金流出 6,379.83 万元。

8) 筹资活动产生的现金流量净额为 0 万元，本期无发生。

9) 本期末公司有两家全资子公司，分别为雅安伊万卡石艺有限公司，注册资本为 1,000 万元，已全部出资完毕；雅安晶玉新材料有限公司，注册资本为 1,000 万元，已出资 50 万元。

3、行业发展情况及公司经营重点

2018 年上半年，随着全国环保督查力度地进一步加大，石材行业经营处于下滑阶段。雅安正兴汉白玉股份有限公司在“国家大熊猫森林公园”、环保政策及公司内部治理等三重压力下，公司董事会也从经营层面做出重大调整：

3.1 经管理层提议，董事会及股东大会审批后，从四月份开始由公司创始人罗总重新挑起公司全面管理重担，打造公司健康、可持续发展之路；

3.2 为保障公司矿山健康、持续发展，公司从今年开始已重点打造“绿色矿山建设”为主，力争将雅安正兴汉白玉股份有限公司建设成为“全国大理石绿色矿山建设标杆企业”；

3.3 在营销方面，以经销商和批发商相结合的模式，逐步向终端客户销售的新模式转变。

三、 风险与价值

1. 厂区灾后重建搬迁的风险

2013 年 4 月 20 日芦山 7.0 地震后，根据《四川省住房和城乡建设厅关于芦山、天全、宝兴县灾后恢复重建规划的函》（川建规函[2014]62 号）文件规定，公司产品加工厂需从现所在灵关镇赵家坝搬迁至大溪乡罗家坝。2015 年 9 月 25 日，公司与宝兴县灵关工业集中区管委会签署《灵关镇“4.20”灾后重建工业企业搬迁补偿协议书》。

应对措施：报告期内，新加工厂生产车间、设备、环保设施已基本完成，办公及生活配套设施正在建设中，预计 2018 年内完成，相关灾后重建搬迁进展情况，公司将在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc 上发布公告。

2. 安全生产的风险

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

应对措施：公司定期组织矿山人员进行安全化生产培训，增强员工安全规范的操作意识，全员参与安全管理制度、平台荒料整形堆放安全规范、现场安全检查总结会议制度、安全工作周例会、安全工作月例会等相关规范的学习。

3. 自然灾害及恶劣天气状况的风险

地震、水灾及山崩等自然灾害可能会影响公司的运营。公司地处四川省雅安市宝兴县，雅安市曾于 2013 年 4 月 20 日发生 7.0 级地震，对公司当时的正常业务产生较大的影响。地震、水灾及山崩等自然灾害的发生可能会破坏公司的设施或周边的基础设施、阻断公司矿石开采及产品的运输或造成公司的业务运营中断。公司的采矿作业在户外进行，矿区的不良天气状况可能会影响作业及相关业务。恶劣天气

状况（包括持续暴雨、寒冷天气、浓雾及降雪）可能会导致公司减少采矿活动，并妨碍公司大理石荒料及板材的运输，从而增加公司的运营成本及降低产品的产量。此类对公司业务造成延误或损害的情形，可能会对公司的业务、财务及业绩造成重大不利影响。

应对措施：公司高度重视矿山的安全开采，在遇到可能影响矿石开采的自然灾害及恶劣天气状况的情况下以安全第一为原则暂停开采。另一方面公司一直致力于矿山开采效率的提高，在保证安全的情况下通过不断更新以及完善开采设备，保证矿山的开采效率。

4. 控股股东及实际控制人存在变更的风险

公司控股股东深圳日昇创沅资产管理有限公司及一致行动人丁立红先生分别持有公司股份 22,480,000 股和 10,000,000 股，合计占公司总股本 54.48%。2017 年 3 月 22 日分别被质押，2017 年 11 月 1 日分别被司法冻结，司法冻结期限为 2017 年 11 月 1 日起至 2020 年 10 月 31 日止，截至报告期内，上述股份还存在多次轮候冻结，上述质押、冻结、轮候冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。由于深圳日昇创沅资产管理有限公司及一致行动人丁立红先生为公司控股股东，上述股权若被强制执行，公司存在控股股东及实际控制人发生变更的风险。

应对措施：为保障和稳定公司的正常经营生产，经公司管理层提议，2018 年 4 月 20 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于授权罗福群女士对公司生产经营、绿色矿山建设、开采基础设施建设等相关经营工作的议案》。

5. 大熊猫国家公园片区存在矿业权退出风险

公司主营业务为大理石荒料开采销售，大理石荒料均为公司矿山开采入库。根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《大熊猫国家公园体制试点方案》及其他相关文件，公司矿业权所在地四川省雅安市宝兴县处于邛崃山——大相岭片区大熊猫国家公园保护区范围内，存在矿业权退出的风险，目前具体退出方案、措施、实施时间尚未确定，若公司涉及矿业权退出，将会对公司持续经营能力产生重大影响。

应对措施：公司将根据上述事项的进展状况，研究和应对公司未来经营发展战略，及时履行信息披露义务。

6. 法定代表人、董事长、实际控制人资金占用的风险

2017 年 9 月 20 日至 9 月 22 日，董事长通过子公司雅安伊万卡石艺有限公司向 5 家公司支付资金共计 4,054 万元。经核查，上述资金的实际使用人为公司法定代表人、董事长、实际控制人陈雪汶女士，该行为实质上已构成关联方报告资金占用。截至报告期内陈雪汶未履行于 2018 年 6 月 30 日还款承诺，并向公司提出将承诺期延期至 2018 年 12 月 31 日前，因此公司无法判断其是否有能力归还款项，将对公司利润及经营性现金流产生较大不确定因素。

应对措施：公司将继续催收款项，将根据还款情况计提坏账准备，及时跟进并披露资金占用进展情况，直至关联方资金占用问题得到解决。另外将不断加强内部管理，规范治理结构，加强内部培训，杜绝类似情况再度发生。

四、 企业社会责任

公司在经营发展的同时，积极承担和履行社会责任：

- 1、公司结合自身经营需要，安置社会劳动力，按时为员工缴纳社保及公积金；
- 2、公司诚信经营，注重安全环保生产，积极打造绿色矿山建设，为客户提供质量合格的产品；
- 3、公司作为宝兴县首个“就业扶贫基地”不断推动产业助扶贫，并精准扶贫当地贫困户，积极参加各项社会公益活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
陈雪汶	是	资金	借款	40,540,000	0	0	40,540,000	是
总计	-	-	-	40,540,000	0	0	40,540,000	-

占用原因、归还及整改情况：

公司通过自查核实，2017年9月公司法定代表人、董事长陈雪汶女士通过第三方账户分别借款4054万元，该行为已构成关联方资金占用行为，报告期内未归还占用资金。

公司通过自查发现关联方资金占用情况后向主办券商华创证券汇报，华创证券立即组织对资金占用情况进行核查，并督导公司根据《公司章程》等相关制度履行内部审议程序，对上述关联方资金占用事项进行补充审议并进行披露。

公司于 2018 年 4 月 24 日召开第二届董事会第八次会议审议通过了《关于补充确认 2017 年关联方
向公司借款的议案》，并提交 2017 年年度股东大会进行审议。

为进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，严防关联方资金占用，切实
保护公司资金安全，保障投资者利益，公司采取以下整改措施：

1、公司法定代表人、董事长陈雪汶女士补充签订《借款合同》，同时签订《还款承诺书》，承诺于
2018 年 6 月 30 日前归还占用资金及相应的利息，借款年利率为 6%，借款年利率是参考银行同期贷款利
率确定。

2、在主办券商持续督导人员的指导和督促下，公司将根据《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、
《公司董事会议事规则》、《公司关联交易决策制度》等内部制度，补充完善履行关联交易董事会、股
东大会审议确认程序并履行信息披露义务。

3、公司通知及督促其他关联方严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范
公司治理相关制度的规定，确保此类事件不再发生，维护公司财产以及资金的完整、独立和安全

4、组织公司董事长、总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员参加培训，对公司治理及信息
披露相关法律、法规的学习，提高自律管理能力，提高公司信息披露质量和公司治理水平，促进公司规
范运作，加强完善与主办券商的沟通及汇报机制，保证真实、准确、及时、完整的履行信息披露义务，
保障中小股东利益，确保类似事项不再发生。

截至报告期内，陈雪汶女士未履行在 2018 年 6 月 30 日前的还款承诺，公司于 2018 年 7 月 3 日
披露了《关于关联方资金占用还款承诺的进展公告》（公告编号：2018-032）。

2018 年 7 月 19 日，董事长陈雪汶女士通过将一致行动人股东丁立红先生、深圳日昇创沅资产管
理有限公司的权益分派所分得的现金股利，合计 6,496,000.00 元偿付前述资金占用本金款项，公司实际控
制人、法定代表人、董事长陈雪汶尚需还款的本金人民币（大写）叁仟肆佰零肆拾肆万元（小写：
34,044,000.00）和利息（按年利率 6% 计算，以实际还款日为准）还给公司，公司于 2018 年 7 月 23 日
披露了《关于关联方资金占用还款承诺的进展公告》（公告编号：2018-034），公司将继续催收款项并
讨论和研究采取进一步措施维护公司和股东的利益。

（二） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东日昇创沅和实际控制人陈鸿成、实际控制人之一致行动人陈雪汶、丁立红出具了避
免同业竞争的书面声明，截至报告期内未发生同业竞争情况。

2、防止关联方资金占用的措施

公司管理层承诺严格遵守《公司法》，按照《公司章程》、《关联交易决策制度》等制度赋予权
限履行关联交易决策程序，对于超越管理层权责范围的交易事项提请董事会或股东大会处理，规范处
理对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项，2017 年 9 月公司法定代表人、董事长陈雪汶女士
通过第三方账户分别借款 4054 万元，该行为已构成关联方资金占用行为。

公司组织董事长、总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员参加培训，对公司治理及信息
披露相关法律、法规的学习，严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范公
司治理相关制度的规定，并签署《杜绝关联方占用资金的承诺函》及《关于股转系统业务规则学习的
承诺》。

3、关联方资金占用还款承诺

公司于 2018 年 4 月 25 日披露了《关于关联方资金占用还款承诺的提示性公告》（公告编号：
2018-026），公司法定代表人、董事长陈雪汶女士承诺于 2018 年 6 月 30 日前归还资金占用款项 4,054
万元和利息（按年利率 6% 计算，以实际还款日为准），截至 2018 年 6 月 30 日陈雪汶女士未能履行还
款承诺，公司于 2018 年 7 月 3 日披露了《关于关联方资金占用还款承诺的进展公告》（公告编号：

2018-032），陈雪汶女士提供了《关于延期履行还款承诺的函》，承诺将还款日延期至2018年12月31日。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018-07-19	2.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,306,666	42.45%	-202,500	25,104,166	42.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,826,666	18.16%	0	10,826,666	18.16%	
	董事、监事、高管	4,208,000	7.06%	-201,500	4,006,500	6.72%	
	核心员工	1,152,500	1.93%	-1,000	1,151,500	1.93%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,313,334	57.55%	202,500	34,515,834	57.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,653,334	36.32%	0	21,653,334	36.32%	
	董事、监事、高管	12,660,000	21.23%	202,500	12,862,500	21.57%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		59,620,000	-	0	59,620,000	-	
普通股股东人数							65

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	日昇创沅	22,480,000	0	22,480,000	37.71%	21,653,334	826,666
2	丁立红	10,000,000	0	10,000,000	16.77%	0	10,000,000
3	罗福群	6,720,000	0	6,720,000	11.27%	5,040,000	1,680,000
4	宏升投资	5,600,000	0	5,600,000	9.39%	0	5,600,000
5	许先展	3,230,000	280,000	3,510,000	5.89%	2,632,500	877,500
合计		48,030,000	280,000	48,310,000	81.03%	29,325,834	18,984,166
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 丁立红为日昇创沅股东，除上述关联关系外，前五名股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

证券代码：831188
□是 √否

证券简称：正兴玉

(一) 控股股东情况

公司控股股东为深圳日昇创沅资产管理有限公司，成立于2000年9月8日，《营业执照》统一社会信用代码为914403007247026578，组织机构代码为72470265-7，注册资金30,800万元，经营场所为深圳市南山区桃源街道桃园路南西海明珠花园E座1206，法定代表人为郑佩林，日昇创沅持有公司股份22,480,000股，持股比例37.71%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

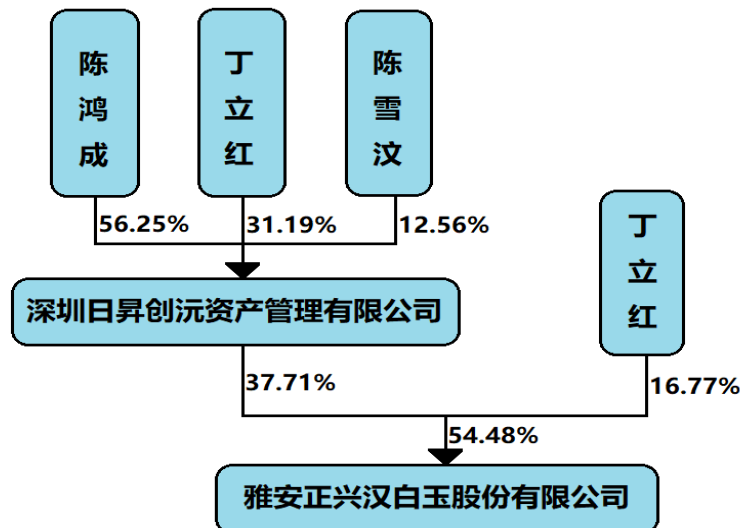
(二) 实际控制人情况

陈鸿成、丁立红、陈雪汶分别持有日昇创沅56.17%、31.17%、12.66%股份，为一致行动人，共同控制公司。

陈鸿成，男，中国国籍，无境外永久居留权，1958年生，现任广东舜喆（集团）股份有限公司（原雷伊集团）董事、副董事长；曾任广东雷伊（集团）股份有限公司董事长、普宁市海成实业有限公司执行董事、深圳日昇创沅资产管理有限公司董事、普宁市鸿兴织造制衣厂有限公司董事长兼总裁。

丁立红，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年生，大专学历。现任广东舜喆（集团）股份有限公司（原雷伊集团）董事长、总裁；江苏保千里视像科技集团股份有限公司董事；曾任广东雷伊（集团）股份有限公司董事会秘书、副总裁、董事、副董事长；深圳日昇创沅资产管理有限公司董事长；广东韶能集团股份有限公司董事；深圳升恒昌惠富实业有限公司执行董事；雅安正兴汉白玉股份有限公司董事。

陈雪汶，女，中国国籍，无境外永久居留权，1980年生，硕士学历。现任雅安正兴汉白玉股份有限公司董事长、法定代表人，衡阳市银润建设投资有限公司董事，深圳市天成农林科技发展有限公司董事长；曾任普宁市升恒昌贸易有限公司董事长、法定代表人，广东雷伊（集团）股份有限公司董事，深圳天福昌投资发展有限公司董事长，深圳日昇创沅资产管理有限公司总经理、董事。



报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈雪汶	董事长	女	1980.01.08	硕士	2017年1月12日至2020年1月11日	是
郑国刚	董事	男	1954.08.06	大专	2017年1月12日至2020年1月11日	是
许先展	董事	男	1956.09.24	高中	2017年1月12日至2020年1月11日	否
周皓琳	董事	男	1970.03.02	本科	2017年1月12日至2018年5月2日	否
蔡少河	独立董事	男	1961.04.14	硕士	2017年1月12日至2020年1月11日	否
蔡镇顺	独立董事	男	1956.02.17	硕士	2017年1月12日至2020年1月11日	否
李正荣	独立董事	男	1964.05.18	本科	2017年1月12日至2020年1月11日	否
颜慕琦	监事主席	女	1978.04.10	本科	2017年1月12日至2020年1月11日	否
苟全禄	职工监事	男	1964.01.30	初中	2017年1月12日至2020年1月11日	是
张青	监事	男	1960.07.12	高中	2017年1月12日至2020年1月11日	是
肖勤勇	总经理	男	1966.01.11	大专	2017年1月12日至2020年1月11日	是
罗福群	副总经理	女	1955.04.10	初中	2017年1月12日至2020年1月11日	是
张珂	副总经理、董事会秘书	男	1973.10.27	硕士	2017年1月12日至2020年1月11日	是
闵传实	副总经理	男	1980.09.22	本科	2017年1月12日至2020年1月11日	是
李国庆	副总经理	男	1971.11.12	高中	2017年1月12日至2020年1月11日	是
陈琦汶	财务总监	女	1982.08.10	本科	2017年1月12日至2018年5月18日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陈雪汶为丁立红之妻，陈琦汶为陈雪汶之妹，罗福群为郑国刚之妻，闵传实为郑国刚、罗福群之婿，李国庆为郑国刚之弟。

公司控股股东为深圳日昇创沅资产管理有限公司，陈雪汶持有日昇创沅 12.56% 的股份，丁立红持有日昇创沅 31.19% 的股份。其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈雪汶	董事长	0	0	0	0%	0

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

郑国刚	董事	3,358,000	1,000	3,359,000	5.63%	0
许先展	董事	3,230,000	280,000	3,510,000	5.89%	0
周皓琳	董事	1,120,000	-280,000	840,000	1.41%	
蔡少河	独立董事	0	0	0	0%	0
蔡镇顺	独立董事	0	0	0	0%	0
李正荣	独立董事	0	0	0	0%	0
颜慕琦	监事主席	0	0	0	0%	0
苟全禄	职工监事	10,000	0	10,000	0.02%	0
张青	监事	10,000	0	10,000	0.02%	0
肖勤勇	总经理	560,000	0	560,000	0.94%	0
罗福群	副总经理	6,720,000	0	6,720,000	11.27%	0
张珂	副总经理	740,000	0	740,000	1.24%	0
闵传实	副总经理	1,120,000	0	1,120,000	1.88%	0
李国庆	副总经理	0	0	0	0%	0
陈琦汶	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	16,868,000	1,000	16,869,000	28.30%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈琦汶	财务总监	离任	无	个人原因
周皓琳	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	14
生产人员	74	139
销售人员	14	13
技术人员	7	8
财务人员	5	4
员工总计	115	178

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	7
专科	20	19
专科以下	85	151
员工总计	115	178

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工总数量有所增加，技术人员、行政管理人員稳定。公司定期进行培训学习，以增强员工的凝聚力，提高工作技能。制定详细的作业指导书，规范员工作业，由公司管理人员、技术培训新员工。报告期内，公司通过各项制度安排，稳定了员工队伍、提高了工作效率。

薪酬政策：公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
罗铜阳	销售经理	70,000
庄锦波	财务经理	27,000
吕丽	出纳	740,500
张青	经理	10,000
丁付云	经理	10,000
苟全禄	厂长	10,000
王承军	副厂长	10,000
宋兴强	副厂长	5,000
李蜥	电工	0
张建文	矿长	10,000
李志均	矿长	408,000
余国锦	副矿长	130,000
赵国忠	副矿长	57,500
杨秀廷	仓管	20,000
张小龙	仓管	10,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	37,992,516.03	41,050,541.57
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、2	15,646,521.91	11,900,748.66
预付款项	五、3	1,370,248.23	1,371,315.31
应收保费		0.000	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、4-5	42,257,499.16	43,857,382.83
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、6	21,099,007.03	21,313,152.03
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、7	51,504.20	244,908.18
流动资产合计		118,417,296.56	119,738,048.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、8	76,208,961.54	69,423,390.86
在建工程	五、9	9,549,924.85	8,310,212.63
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、10	54,142,358.84	54,469,706.81
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、11	904,648.57	1,249,965.43
递延所得税资产	五、12	2,622,001.32	1,550,870.21
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		143,427,895.12	135,004,145.94
资产总计		261,845,191.68	254,742,194.52
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、13	12,988,134.37	18,205,989.88
预收款项	五、14	28,487,561.58	24,219,496.79
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、15	5,118,622.84	5,466,071.06
应交税费	五、16	16,923,870.75	23,609,627.31
其他应付款	五、17	12,063,595.70	399,623.85
应付分保账款			
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		75,581,785.24	71,900,808.89
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00

预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	五、18	1,636,900.81	1,636,900.81
其他非流动负债		11,749,212.48	11,749,212.48
非流动负债合计		13,386,113.29	13,386,113.29
负债合计		88,967,898.53	85,286,922.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	59,620,000.00	59,620,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、20	29,911,447.16	29,911,447.16
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	五、21	25,609.50	0.00
盈余公积	五、22	18,749,432.80	17,015,649.37
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、23	64,570,803.69	62,908,175.81
归属于母公司所有者权益合计		172,877,293.15	169,455,272.34
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		172,877,293.15	169,455,272.34
负债和所有者权益总计		261,845,191.68	254,742,194.52

法定代表人：陈雪汶

主管会计工作负责人：肖勤勇 会计机构负责人：庄锦波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金 8		37,477,535.54	40,570,041.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十三、1	15,646,521.91	11,900,748.66
预付款项		1,370,248.23	1,371,315.31
其他应收款	十三、2	34,881,219.71	33,643,303.38
存货		21,096,593.03	21,310,738.03
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		51,504.20	244,908.18
流动资产合计		110,523,622.62	109,041,055.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、3	10,500,000.00	10,500,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		76,208,961.54	69,423,390.86
在建工程		9,549,924.85	8,310,212.63
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		54,097,358.84	54,424,706.81
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		904,648.57	1,249,965.43
递延所得税资产		1,608,501.32	1,550,870.21
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		152,869,395.12	145,459,145.94
资产总计		263,393,017.74	254,500,201.09
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		12,988,134.37	18,205,989.88
预收款项		28,487,561.58	24,219,496.79
应付职工薪酬		5,118,622.84	5,466,071.06
应交税费		16,925,550.01	23,494,371.48
其他应付款		12,063,595.70	399,623.85
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		75,583,464.50	71,785,553.06
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		1,636,900.81	1,636,900.81
其他非流动负债		11,749,212.48	11,749,212.48
非流动负债合计		13,386,113.29	13,386,113.29
负债合计		88,969,577.79	85,171,666.35
所有者权益：			

股本		59,620,000.00	59,620,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		29,911,447.16	29,911,447.16
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		25,609.50	
盈余公积		18,714,856.05	17,002,975.61
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		66,151,527.24	62,794,111.97
所有者权益合计		174,423,439.95	169,328,534.74
负债和所有者权益合计		263,393,017.74	254,500,201.09

法定代表人：陈雪汶

主管会计工作负责人：肖勤勇

会计机构负责人：庄锦波

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、24	60,729,933.70	35,901,140.81
其中：营业收入		60,729,933.70	35,901,140.81
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		42,225,002.15	22,037,907.04
其中：营业成本		23,497,839.95	13,525,039.43
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、25	2,094,701.00	1,435,814.38
销售费用	五、26	4,723,592.32	1,934,461.46
管理费用	五、27	8,353,806.13	5,334,587.59
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、28	-1,167,553.42	-15,156.67
资产减值损失	五、29	4,722,616.17	-176,839.15
加：其他收益	五、30	900,000.00	231,422.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	282,947.87	497,072.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,687,879.42	14,591,728.02
加：营业外收入	五、33	261,032.12	10,931,084.26
减：营业外支出	五、34	4,000.00	16,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,944,911.54	25,506,612.28
减：所得税费用	五、35	4,624,500.23	6,356,311.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,320,411.31	19,150,300.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		15,320,411.31	19,150,300.79
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		15,320,411.31	19,150,300.79
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		15,320,411.31	19,150,300.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,320,411.31	19,150,300.79
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.26	0.32
(二)稀释每股收益		0.26	0.32

法定代表人：陈雪汶

主管会计工作负责人：肖勤勇 会计机构负责人：庄锦波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十三、4	60,729,933.70	35,901,140.81
减：营业成本		23,497,839.95	13,525,039.43
税金及附加		2,094,701.00	1,425,814.38
销售费用		4,723,592.32	1,934,461.46
管理费用		8,352,906.13	5,332,564.59
研发费用		0.00	0.00
财务费用		49,027.09	-15,717.69
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		668,616.17	-176,839.15
加：其他收益		900,000.00	231,422.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	282,947.87	497,072.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,526,198.91	14,604,312.04
加：营业外收入		226,032.12	10,931,084.26
减：营业外支出		4,000.00	16,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,748,231.03	25,519,196.30
减：所得税费用		5,629,426.56	6,356,311.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,118,804.47	19,162,884.81
（一）持续经营净利润		17,118,804.47	19,162,884.81
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		17,118,804.47	19,162,884.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.32
（二）稀释每股收益		0.29	0.32

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		70,265,196.97	48,147,386.05
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,520,192.38	1,763,537.83
经营活动现金流入小计		71,785,389.35	49,910,923.88
购买商品、接受劳务支付的现金		18,401,467.98	7,673,988.88
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		11,102,896.54	6,805,162.53
支付的各项税费		21,901,486.60	9,815,073.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	2,870,781.09	4,397,266.70
经营活动现金流出小计		54,276,632.21	28,691,492.10
经营活动产生的现金流量净额		17,508,757.14	21,219,431.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		282,947.87	497,072.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	13,280,553.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		43,282,947.87	163,777,625.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,798,338.77	25,481,874.19
投资支付的现金		43,000,000.00	100,000,000.00

质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		63,798,338.77	125,481,874.19
投资活动产生的现金流量净额		-20,515,390.90	38,295,751.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	29,810,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	29,810,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-29,810,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,391.78	-25,023.84
五、现金及现金等价物净增加额		-3,058,025.54	29,680,159.42
加：期初现金及现金等价物余额		41,050,541.57	24,376,563.61
六、期末现金及现金等价物余额		37,992,516.03	54,056,723.03

法定代表人：陈雪汶

主管会计工作负责人：肖勤勇 会计机构负责人：庄锦波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		70,265,196.97	48,147,386.05
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,484,411.87	1,763,498.85
经营活动现金流入小计		71,749,608.84	49,910,884.90
购买商品、接受劳务支付的现金		18,401,467.98	7,673,988.88
支付给职工以及为职工支付的现金		11,102,896.54	6,805,162.53
支付的各项税费		21,901,486.60	9,805,073.99
支付其他与经营活动有关的现金		2,869,481.09	4,394,643.70
经营活动现金流出小计		54,275,332.21	28,678,869.10
经营活动产生的现金流量净额		17,474,276.63	21,232,015.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		282,947.87	497,072.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0.00	13,280,553.44

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		43,282,947.87	163,777,625.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,798,338.77	25,481,874.19
投资支付的现金		43,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		63,798,338.77	125,881,874.19
投资活动产生的现金流量净额		-20,515,390.90	37,895,751.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	29,810,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	29,810,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-29,810,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,391.78	-25,023.84
五、现金及现金等价物净增加额		-3,092,506.05	29,292,743.44
加：期初现金及现金等价物余额		40,570,041.59	24,376,563.61
六、期末现金及现金等价物余额		37,477,535.54	53,669,307.05

法定代表人：陈雪汶

主管会计工作负责人：肖勤勇 会计机构负责人：庄锦波

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、 资产减值损失

截至 2018 年 6 月 30 日，公司董事长陈雪汶占用公司资金 40,540,000.00 元尚未归还，根据公司会计政策已计提坏账准备 4,054,000.00 元。

二、 报表项目注释

雅安正兴汉白玉股份有限公司

2018 年上半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、 公司基本情况

公司名称：雅安正兴汉白玉股份有限公司

公司注册地：宝兴县大溪乡罗家坝

股本：人民币伍仟玖佰陆拾贰万元整

证券代码：831188 证券简称：正兴玉
企业法人营业执照注册号：91511800211305293P

企业法定代表人：陈雪汶

1、历史沿革

（1）公司成立

雅安正兴汉白玉股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为四川省宝兴县正兴石材有限公司，成立于2003年11月10日，取得雅安市宝兴县工商行政管理局核发的51312800002820号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币2,000万元。因2003年公司设立时存在出资不规范问题，本公司于2006年6月进行了重新验资，并由四川蜀雅会计师事务所有限责任公司出具了蜀会师验字（2006）029号《验资报告》。该份验资报告验证，截至2007年6月7日，本公司已收到全体股东缴纳的出资款合计人民币2,000万元。其中，郑国刚出资人民币960万元，占全体出资比例为48.00%，罗福群出资人民币950万元，占全体出资比例为47.50%，罗福明出资人民币90万元，占全体出资比例为4.50%。

（2）2012年7月股权转让

2012年7月16日，本公司通过股东会决议，一致同意股东郑国刚、罗福群以及罗福明将其合计持有的公司100%的股权转让给深圳德恒通盈投资有限公司。同日，郑国刚、罗福群以及罗福明与深圳德恒通盈投资有限公司签署《股权转让协议》。本次股权转让完成后，本公司变更为深圳德恒通盈投资有限公司的全资子公司。

（3）2013年6月股权转让

2013年6月12日，本公司股东书面决定，同意深圳德恒通盈投资有限公司将其所持公司100%的股权转让，其中，65%的股权转让给深圳日昇创沅资产管理有限公司，15%的股权转让给深圳市华工实业有限公司，17%的股权转让给自然人罗福群，3%的股权转让给自然人李光玉。

2013年6月13日，深圳德恒通盈投资有限公司与深圳日昇创沅资产管理有限公司、深圳市华工实业有限公司、罗福群及李光玉签订了《股权转让协议》。

本次股权转让完成后，公司的股东及其股权结构变更为：

单位：人民币元

股东	出资金额	出资比例(%)
深圳日昇创沅资产管理有限公司	13,000,000.00	65.00
罗福群	3,400,000.00	17.00
深圳市华工实业有限公司	3,000,000.00	15.00
李光玉	600,000.00	3.00
合计	20,000,000.00	100.00

（4）2014年1月股权变更

2014年1月，深圳日昇创沅资产管理有限公司分别将其持有的本公司4%的股权转让给自然人许先展，3%的股权转让给自然人邱俊生，2%的股权转让给自然人周皓琳，1%的股权转让给自然人肖勤勇，1%的股权转让给自然人张珂，1%的股权转让给自然人李波潮。

2014年1月，股东李光玉将其持有的本公司3%的股份转让给郑国刚。

2014年1月，股东罗福群将其持有的本公司3%的股份转让给郑国刚。

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

2014年1月，股东罗福群将其持有的本公司2%的股份转让给闵传实。

本次股权转让完成后，公司的股东及其股权结构变更为：

单位：人民币元

股东	出资金额	出资比例(%)
深圳日昇创沅资产管理有限公司	10,600,000.00	53.00
深圳市华工实业有限公司	3,000,000.00	15.00
罗福群	2,400,000.00	12.00
郑国刚	1,200,000.00	6.00
许先展	800,000.00	4.00
邱俊生	600,000.00	3.00
周皓琳	400,000.00	2.00
闵传实	400,000.00	2.00
李波潮	200,000.00	1.00
肖勤勇	200,000.00	1.00
张珂	200,000.00	1.00
合计	20,000,000.00	100.00

(5) 2014年1月增资

根据2014年1月22日股东会决议，本公司申请增加注册资本人民币1,000.00万元，由深圳日昇创沅资产管理有限公司、罗福群、郑国刚、许先展、邱俊生、周皓琳、闵传实、肖勤勇、张珂、李波潮于2014年1月31日之前缴足。

截至2014年1月27日，本公司收到深圳日昇创沅资产管理有限公司缴纳的现金增资款680万元、罗福群缴纳的现金增资款120万元、郑国刚缴纳的现金增资款60万元、许先展缴纳的现金增资款40万元、邱俊生缴纳的现金增资款30万元、周皓琳缴纳的现金增资款20万元、闵传实缴纳的现金增资款20万元、肖勤勇缴纳的现金增资款10万元、张珂缴纳的现金增资款10万元、李波潮缴纳的现金增资款10万元。四川蜀雅会计师事务所有限责任公司已对本次出资出具蜀会师验字[2014]007号验资报告验证。

本次增资后，本公司累计注册资本及实收资本均为人民币3,000.00万元。

本次增资后，公司的股东及其股权结构变更为：

单位：人民币元

股东	出资金额	出资比例(%)
深圳日昇创沅资产管理有限公司	17,400,000.00	58.00
罗福群	3,600,000.00	12.00
深圳市华工实业有限公司	3,000,000.00	10.00
郑国刚	1,800,000.00	6.00
许先展	1,200,000.00	4.00

邱俊生	900,000.00	3.00
周皓琳	600,000.00	2.00
闵传实	600,000.00	2.00
肖勤勇	300,000.00	1.00
张珂	300,000.00	1.00
李波潮	300,000.00	1.00
合计	30,000,000.00	100.00

(6) 2014年2月股份公司设立

2014年2月13日，本公司股东会通过了四川省宝兴县正兴石材有限公司整体变更为雅安正兴汉白玉股份有限公司的决议。整体变更后公司股本为人民币5,000万元，由四川省宝兴县正兴石材有限公司全体发起人以2014年1月31日作为变更设立股份公司的基准日，以经股东确认后的四川省宝兴县正兴石材有限公司净资产中的5,000万元折合成股份公司的股本，净资产大于股本的部分计入股份公司的资本公积。

2014年2月28日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B（2014）004号验资报告对本公司的注册资本进行审验，股份公司设立时的股本结构如下：

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
深圳日昇创沅资产管理有限公司	2,900.00	58.00
罗福群	600.00	12.00
深圳市华工实业有限公司	500.00	10.00
郑国刚	300.00	6.00
许先展	200.00	4.00
邱俊生	150.00	3.00
周皓琳	100.00	2.00
闵传实	100.00	2.00
肖勤勇	50.00	1.00
张珂	50.00	1.00
李波潮	50.00	1.00
合计	5,000.00	100.00

2014年2月28日公司名称变更为雅安正兴汉白玉股份有限公司。

(7) 2015年6月资本公积转增股本

2015年6月，本公司根据2014年年度股东会决议和修改后章程的规定，申请新增的注册资本为人民币600.00万元。公司按每10股转增1.2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额600.00万股，每股面值1元，计增加股本600.00万元。

2015年7月10日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B验字（2015）089号验资报告对本公司的注册资本进行审验，转增后贵公司股本结构如下：

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
深圳日昇创沅资产管理有限公司	3,248.00	58.00
罗福群	672.00	12.00
深圳市华工实业有限公司	560.00	10.00
郑国刚	336.00	6.00
许先展	224.00	4.00
邱俊生	168.00	3.00
周皓琳	112.00	2.00
闵传实	112.00	2.00
肖勤勇	56.00	1.00
张珂	56.00	1.00
李波潮	56.00	1.00
合计	5,600.00	100.00

(8) 2015年7月股权变更

2015年7月，深圳日昇创沅资产管理有限公司将其持有的本公司17.86%的股权转让给自然人丁立红。

该次股权转让完成后，本公司的股东及其股权结构变更为：

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
深圳日昇创沅资产管理有限公司	2,248.00	40.14
丁立红	1,000.00	17.86
罗福群	672.00	12.00
深圳市华工实业有限公司	560.00	10.00
郑国刚	336.00	6.00
许先展	224.00	4.00
邱俊生	168.00	3.00
周皓琳	112.00	2.00
闵传实	112.00	2.00
肖勤勇	56.00	1.00
张珂	56.00	1.00
李波潮	56.00	1.00
合计	5,600.00	100.00

(9) 2015年7月增资

本公司根据2014年度股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增的注册资本为人民币362.00万元。本公司利用全国中小企业股份转让系统，采用增发方式发行人民币普通股362.00万股，每股面值1元，每股增发价8.00元，计增加股本362.00万元，计增加资本公积2,534.00万元，由原股东许先展、张珂及19名新增股东认购并于2015年7月9日之前以货币缴足。2015年7月13日，亚太（集团）会

会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2015）102 号验资报告对本公司的注册资本进行审验。各股东认缴金额、占注册资本比例及出资方式如下：

单位：人民币元

股东名称	认缴金额	占注册资本比例(%)	出资方式
许先展		1.68	货币
张珂	180,000.00	0.30	货币
华创证券有限责任公司	500,000.00	0.84	货币
东北证券股份有限公司	200,000.00	0.34	货币
申万宏源证券有限公司	300,000.00	0.50	货币
罗铜阳	70,000.00	0.12	货币
李志均	110,000.00	0.18	货币
张建文	10,000.00	0.02	货币
赵国忠	57,500.00	0.10	货币
余国锦	130,000.00	0.22	货币
王承军	10,000.00	0.02	货币
宋兴强	5,000.00	0.01	货币
张青	10,000.00	0.02	货币
庄锦波	27,000.00	0.05	货币
丁付云	10,000.00	0.02	货币
吕丽	750,500.00	1.26	货币
杨秀廷	20,000.00	0.03	货币
刘春	10,000.00	0.02	货币
张小龙	10,000.00	0.02	货币
苟全禄	10,000.00	0.02	货币
谢希俊	200,000.00	0.34	货币
合计		6.11%	

经上述变更，本公司累计实收资本（股本）为 5,962.00 万元，占变更后注册资本 100%。本次变更后贵公司股权结构如下：

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
深圳日昇创沅资产管理有限公司	2,248.00	37.70
丁立红	1,000.00	16.76
深圳市华工实业有限公司	560.00	9.38
罗福群	672.00	11.26
许先展	324.00	5.43
邱俊生	168.00	2.82
周皓琳	112.00	1.88
肖勤勇	56.00	0.94

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
张珂	74.00	1.24
李波潮	56.00	0.94
郑国刚	336.00	5.64
闵传实	112.00	1.88
华创证券有限责任公司	50.00	0.84
东北证券股份有限公司	20.00	0.34
申万宏源证券有限公司	30.00	0.50
罗铜阳	7.00	0.12
李志均	11.00	0.18
张建文	1.00	0.02
赵国忠	5.75	0.10
余国锦	13.00	0.22
王承军	1.00	0.02
宋兴强	0.50	0.01
张青	1.00	0.02
庄锦波	2.70	0.05
丁付云	1.00	0.02
吕丽	75.05	1.26
杨秀廷	2.00	0.03
刘春	1.00	0.02
张小龙	1.00	0.02
苟全禄	1.00	0.02
谢希俊	20.00	0.34
合计	5,962.00	100.00

2、经营范围

公司所处行业：非金属矿采选业

经营范围：大理石荒料开采（凭许可证有效期限经营）、销售；大理石荒料、板材、石材工艺品、雕塑制品出口（凭许可证及国家法律、法规限制除外）；大理石板材、石材工艺品、雕塑制品加工、销售。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《大熊猫国家公园体制试点方案》及其他相关文件，本公司矿业权所在地四川省雅安市宝兴县处于邛崃山一大相岭片区大熊猫国家公园保护区范围内，存在矿业权退出的风险，若本公司涉及矿业权退出，将会对正兴玉公司持续经营能力产生重大影响。本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，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。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

（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数。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数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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。

公司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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，

证券代码：831188
才使用不可观察输入值。

证券简称：正兴玉

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收票据及应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项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	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	账龄分析法	正常关联方账款

非关联方账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	账龄分析法	备用金、押金、保证金等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现

净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

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。

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，按本节“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。

15. 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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	5-20	3%	4.85-19.40
机器设备	年限平均法	3-10	3%	9.70-32.33
电子设备	年限平均法	3	3%	32.33
运输设备	年限平均法	5	3%	19.40
其他	年限平均法	3-6	3%	16.17-32.33

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

16. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b. 借款费用已经发生；

c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	15-50 年	按照土地使用权证期限
软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销
采矿权	不确定	总量法

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值

分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

21. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：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。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。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 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。

24. 收入

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。

25. 政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和

证券代码：831188
与收益相关的政府补助。

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：若政府文件未明确规定补助对象，按照政府补助资金实际用途进行划分依据。

（2）、确认时点

在实际收到款项时按到账的实际金额确认和计量。

（3）、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

26. 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

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

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。

27. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 2017 年 1-6 月财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	6,819,752.28
应收账款	6,819,752.28		
应收利息	-	其他应收款	223,272.97
应收股利	-		
其他应收款	223,272.97		
固定资产	64,593,900.40	固定资产	64,668,395.50
固定资产清理	74,495.10		
在建工程	6,048,783.15	在建工程	6,048,783.15
工程物资	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	7,530,765.80
应付账款	7,530,765.80		

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

应付利息	-		
应付股利	-	其他应付款	602,521.38
其他应付款	602,521.38		
长期应付款	-	长期应付款	-
专项应付款	-		
管理费用	5,334,587.59	管理费用	5,334,587.59

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16
矿产资源税	应税销售收入	3
城市维护建设	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
环保税	环保税法	3.9 元/当量

2. 税收优惠

根据[财政部]国家税务局财税[2012]39号文，按《国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》有关规定，本公司自首个获利年度起，享受增值税、消费税征收范围货物可办理出口退（免）税优惠，本报告期内针对板材类产口出口适用退（免）税率为9%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
现金	33, 300. 69	14, 121. 66
银行存款	37, 959, 215. 34	41, 036, 419. 91
其他货币资金		

合计	37,992,516.03	41,050,541.57
----	---------------	---------------

其他说明：期末本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	15,646,521.91	11,900,748.66
合计	15,646,521.91	11,900,748.66

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,569,454.34	100.00%	922,932.43	5.57%	15,646,521.91
其中账龄组合	16,569,454.34	100.00%	922,932.43	5.57%	15,646,521.91
信用风险特征小计	16,569,454.34	100.00%	922,932.43	5.57%	15,646,521.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,569,454.34	100.00%	922,932.43	5.57%	15,646,521.91
类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,160,564.92	100.00%	259,816.26	2.14%	11,900,748.66
其中帐龄组合	12,160,564.92	100.00%	259,816.26	2.14%	11,900,748.66
信用风险特征小计	12,160,564.92	100.00%	259,816.26	2.14%	11,900,748.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的					

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

应收账款					
合计	12,160,564.92	100.00%	259,816.26	2.14%	11,900,748.66

合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	10,045,069.20	-	0.00%
7-12个月 (含12个月)	4,272,575.44	427,257.54	10.00%
1-2年 (含2年)	2,190,715.20	438,143.04	20.00%
2-3年 (含3年)	5,089.50	1,526.85	30.00%
3年以上	56,005.00	56,005.00	100.00%
合计	16,569,454.34	922,932.43	5.57%

(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 663,116.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：本期无核销应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
王景田	5,094,096.00	30.74%	0.00
宝兴县汉白玉重质碳酸钙厂	4,594,317.50	27.73%	195,651.75
宝兴县柯霖石材厂	2,190,715.20	13.22%	438,143.04
DAL TILE CORPORATION	1,726,056.03	10.42%	157,430.39
成都恩兴商贸有限责任公司	741,754.00	4.48%	74,175.40
合计	14,346,938.73	86.59%	865,400.58

(5) 公司报告期内无应收票据业务发生

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例	金额	比例

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

1 年以内	1,370,248.23	100%	1,371,315.31	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,370,248.23	100%	1,371,315.31	100%

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：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
宝兴县灵关工业集中区管委会	631,079.00	46.06%
四川雅安盛达民爆物品有限公司雅安分公司	131,764.68	9.62%
国网四川宝兴县供电有限责任公司	120,005.00	8.76%
厦门会展金泓信展览有限公司	71,550.00	5.22%
云浮市欣达机械有限公司	66,000.00	4.82%
合计	1,020,398.68	74.47%

4. 其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应收利息	1,890,279.45	674,079.45
其他应收款	40,367,219.71	43,183,303.38
合计	42,257,499.16	43,857,382.83

(1). 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2018.6.30	2017.12.31
借款利息	1,890,279.45	674,079.45
合计	1,890,279.45	674,079.45

借款利息金额全部按照本公司与陈雪汶借款协议利率 6%计提的借款利息。

(2). 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018.6.30
----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,516,895.46	100%	4,149,675.75	9.32%	40,367,219.71
其中账龄组合	44,516,895.46	100%	4,149,675.75	9.32%	40,367,219.71
信用风险特征组合小计	44,516,895.46	100%	4,149,675.75	9.32%	40,367,219.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	44,516,895.46	100%	4,149,675.75	9.32%	40,367,219.71

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,273,479.13	100%	90,175.75	0.21%	43,183,303.38
其中账龄组合	43,273,479.13	100%	90,175.75	0.21%	43,183,303.38
信用风险特征组合小计	43,273,479.13	100%	90,175.75	0.21%	43,183,303.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,273,479.13	100%	90,175.75	0.21%	43,183,303.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内（含6个月）	3,827,071.41	-	0.00%
7-12个月（含12个月）	40,580,000.00	4,058,000.00	10.00%

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

账龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1-2年（含2年）	7,810.38	1,562.08	20.00%
2-3年（含3年）	17,000.00	5,100.00	30.00%
3年以上	85,013.67	85,013.67	100.00%
合计	44,516,895.46	4,149,675.75	9.32%

(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 4,059,500 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
公司往来款	165,771.18	
个人往来款	40,630,000.00	40,568,000.00
保证金及押金	2,513,960.00	2,536,960.00
代垫单位款项	1,128,251.50	168,519.13
未认证进项税	78,912.78	
合计	44,516,895.46	43,273,479.13

其中个人往来款 40,540,000.00 为公司法定代表人、董事长、实际控制人陈雪汶女士拆借资金；保证金及押金金额较大为宝兴县财政局收取环境治理保证金 2,496,960.00 元；代垫单位款项较大金额为代宝兴县社保局先行支付赔付款 1,001,149 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
陈雪汶	40,540,000.00	93.68	4,054,000.00
宝兴县财政局 10924 帐户(环境治理保证金)	2,496,960.00	5.61%	-
宝兴社保局	1,001,149.00	2.25%	-
员工社保	119,292.12	0.27%	-
四川明鑫建设工程有限公司	85,013.67	0.19%	85,013.67
合计	43,200,974.55	97.04%	4,139,013.67

5. 存货

证券代码：831188
 (1) 存货分类

证券简称：正兴玉

项目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	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	1,352,342.44		1,352,342.44	1,306,576.37		1,306,576.37
在途物资	805,242.40		805,242.40	1,065,435.88		1,065,435.88
委托加工物资	250,820.35		250,820.35	241,531.04		241,531.04
在产品	4,750,387.16		4,750,387.16	3,498,123.25		3,498,123.25
库存商品	13,871,568.96		13,871,568.96	14,851,020.94		14,851,020.94
发出商品	68,645.72		68,645.72	350,464.55		350,464.55
合计	21,099,007.03		21,099,007.03	21,313,152.03		21,313,152.03

(2) 本期本公司无存货跌价准备

6. 其他流动资产

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
准运证预缴养路统筹费	51,504.20	54,566.10
待认证进项税		15,013.17
未开票进项税		175,328.91
合计	51,504.20	244,908.18

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	54,496,431.74	43,681,462.21	3,894,967.03	5,468,275.44	107,541,136.42
2. 本期增加金额	-	10,829,778.51	-	-	10,829,778.51
(1) 购置		10,829,778.51			10,829,778.51
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 资产改造计入在建工程				-	-
4. 期末余额	54,496,431.74	54,511,240.72	3,894,967.03	5,468,275.44	118,370,914.93
二、累计折旧				-	-
1. 期初余额	5,358,291.61	27,096,097.30	3,351,029.43	2,312,327.22	38,117,745.56
2. 本期增加金额	1,540,056.68	1,966,981.25	68,100.30	469,069.60	4,044,207.83
(1) 计提					-
(2) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额	6,898,348.29	29,063,078.55	3,419,129.73	2,781,396.82	42,161,953.39
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	47,598,083.45	25,448,162.17	475,837.30	2,686,878.62	76,208,961.54
2. 期初账面价值	49,138,140.13	16,585,364.91	543,937.60	3,155,948.22	69,423,390.86

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
矿山引水工程	8,641,857.56	无需办理
矿山生产管理用水工程	1,144,545.57	无需办理
矿山炸药库	207,926.17	通过安评且镇政府出具权属证明
矿部综合楼	833,274.23	临时建筑
新厂区后侧砖围墙工程	270,000.00	无需办理
新厂区管道工程	1,027,350.43	无需办理
新厂区附属工程	1,335,022.32	无需办理
合计	13,459,976.28	

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
罗家坝新厂宿舍	6,057,839.63		6,057,839.63	5,167,619.63		5,167,619.63
新厂区钢结构办公楼	3,492,085.22		3,492,085.22	3,142,593.00		3,142,593.00
合计	9,549,924.85		9,549,924.85	8,310,212.63		8,310,212.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
罗家坝新厂宿舍	6,804,377.00	5,167,619.63	890,220.00			6,057,839.63
新厂区钢结构办公楼	3,555,000.00	3,142,593.00	349,492.22			3,492,085.22
合计	10,359,377.00	8,310,212.63	1,239,712.22			9,549,924.85

说明：以上在建工程项目均是企业自有资金筹建。

9. 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,132,510.03	45,941,848.45	45,000.00	60,119,358.48
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

项目	土地使用权	采矿权	专利权	合计
4. 期末余额	14,132,510.03	45,941,848.45	45,000.00	60,119,358.48
二、累计摊销				
1. 期初余额	164,879.26	5,484,772.41	-	5,649,651.67
2. 本期增加金额	141,325.08	186,022.89		327,347.97
(1) 计提	141,325.08	186,022.89		327,347.97
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	306,204.34	5,670,795.30	-	5,976,999.64
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,826,305.69	40,271,053.15	45,000.00	54,142,358.84
2. 期初账面价值	13,967,630.77	40,457,076.04	45,000.00	54,469,706.81

10. 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.6.30
森林植被恢复费	263,727.12		-42,480.88	306,208.00	0.00
林地补偿费	431,807.60		26,437.20		405,370.40
林木及附作物补偿费	149,760.26		9,169.02		140,591.24
安置补助费	259,084.94		15,862.38		243,222.56
车间铁架	145,585.51		30,121.14		115,464.37
合计	1,249,965.43		39,108.86	306,208.00	904,648.57

说明：本期四川省林业厅发展规划与资金管理处退回公司缴纳的森林植被恢复费。

11. 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

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,268,152.04	5,072,608.16	87,498.00	349,992.01
固定资产折旧差异	1,353,849.28	5,415,397.12	1,463,372.21	5,853,488.84
合计	2,622,001.32	10,488,005.28	1,550,870.21	6,203,480.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无形资产摊销差异	1,636,900.81	6,547,603.23	1,636,900.81	6,547,603.23
合计	1,636,900.81	6,547,603.23	1,636,900.81	6,547,603.23

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
材料款	4,167,118.67	1,519,022.24
工程款	5,111,224.26	8,211,758.88
设备款	29,880.00	408,589.40
运费	1,447,911.44	7,885,619.36
中介费	2,232,000.00	181,000.00
合计	12,988,134.37	18,205,989.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2018.6.30	未偿还或结转的原因
四川利人建筑工程有限公司	605,949.26	工程质保金
汉源县海天钢结构活动房屋厂	29,880.00	工程质保金
合计	635,829.26	

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
货款	28,487,561.58	24,219,496.79
合计	28,487,561.58	24,219,496.79

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 预收账款余额前五名

单位名称	2018. 6. 30	占预收账款比例 (%)
高志康	6,000,000.00	21.06%
郟县东星泰元石材经营部	3,240,000.00	11.37%
福建省泉州市振兴石材有限公司	2,880,000.00	10.11%
马立宏	2,000,000.00	7.02%
杨业燕	2,000,000.00	7.02%
合计	16,120,000.00	56.59%

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
一、短期薪酬	5,466,071.06	9,961,177.86	9,613,729.64	5,118,622.84
二、离职后福利-设定提存计划		638,764.00	638,764.00	
三、辞退福利				
合计	5,466,071.06	10,599,941.86	10,252,493.64	5,118,622.84

(2) 短期薪酬列示

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,466,071.06	9,454,001.86	9,093,403.64	5,105,472.84
2、职工福利费		2,424.00	2,424.00	
3、社会保险费		436,302.00	436,302.00	
其中：医疗保险费		296,165.00	296,165.00	
工伤保险费		123,842.00	123,842.00	
生育保险费		16,295.00	16,295.00	
4、住房公积金		68,450.00	81,600.00	13,150.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	5,466,071.06	9,961,177.86	9,613,729.64	5,118,622.84

(3) 设定提存计划列示

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
1、基本养老保险		619,210.00	619,210.00	
2、失业保险费		19,554.00	19,554.00	
合计		638,764.00	638,764.00	

15. 应交税费

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
增值税	-667,232.95	2,199,245.54
消费税		
营业税		
企业所得税	17,137,989.91	20,798,080.17
个人所得税		
城市维护建设税	66,638.35	109,962.28
房产税		
土地增值税		
教育费附加	66,638.35	109,962.28
资源税	129,451.27	386,878.94
印花税	3,325.20	5,498.10
环保税	187,060.62	
合计	16,923,879.75	23,609,627.31

16. 其他应付款

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应付利息	-	-
应付股利	11,924,000.00	-
其他应付款	139,595.70	399,623.85
合计	12,063,595.70	399,623.85

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
往来款		57,508.33
委托加工费用		

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

代扣个税	63,693.49	172,514.55
其他费用类	75,902.21	169,600.97
合计	139,595.70	399,623.85

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：本公司本年度无账龄超过一年的重要其他应付款。

17. 其他非流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
与资产相关的政府补助转入		
与收益相关的政府补助转入	11,749,212.48	11,749,212.48
合计	11,749,212.48	11,749,212.48

与政府补助相关的递延收益

负债项目	2017.12.31	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	2018.6.30	与资产相关/ 与 收益相关
灾后重建工业 企业搬迁 补偿资金	11,749,212.48				11,749,212.48	与收益相关
合计	11,749,212.48				11,749,212.48	

说明：

1、本公司于 2015 年 9 月 23 日与宝兴县灵关工业集中区管委会签订“灵关镇 4.20 灾后重建工业企业搬迁补偿协议书”，补偿金额共计 69,786,377.24 元。本公司 2015 年度已收到总金额 65% 的补偿资金 45,481,145.20 元，2016 年度收到总金额 32% 的补偿资金 22,331,640.70 元，共计收到补偿金额 67,812,785.90 元。根据《企业会计准则解释第 3 号》的相关规定，2015 年度将搬迁奖励及停业补助共计 17,309,963.31 元确认为营业外收入；2016 年度完成部分地上建筑物拆除工作，根据补偿金额与已拆除资产账面净值之间的差额，确认营业外收入 20,926,249.57 元，2017 年度及报告期内无确认营业外收入。

18. 股本（单位：万元）

股东名称	2018.6.30	比例%	2017.12.31	比例%
深圳日昇创沅资产管理有限公司	2,248.00	37.71	2,248.00	37.71
丁立红	1,000.00	16.77	1,000.00	16.77
罗福群	672.00	11.27	672.00	11.27
广东宏升投资管理有限公司-深圳宏	560.00	9.39	560.00	9.39

股东名称	2018. 6. 30	比例%	2017. 12. 31	比例%
升成长五号投资合伙企业（有限合伙）				
郑国刚	335.90	5.63	335.80	5.63
许先展	351.00	5.89	323.00	5.42
邱俊生	168.00	2.82	168.00	2.82
周皓琳	84.00	1.41	112.00	1.88
闵传实	112.00	1.88	112.00	1.88
吕丽	74.05	1.24	74.15	1.24
张珂	74.00	1.24	74.00	1.24
肖勤勇	56.00	0.94	56.00	0.94
李波潮	46.00	0.77	46.00	0.77
其他股东	181.05	3.04	181.05	3.04
合计	5,962.00	100.00	5,962.00	100.00

19. 资本公积

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
资本溢价（股本溢价）	29,911,447.16			29,911,447.16
其他资本公积				
合计	29,911,447.16			29,911,447.16

其他说明：1、经本公司董事会 2014 年股东大会决议，本公司于 2015 年 5 月 17 日以资本公积人民币 600.00 万元转增股本。2015 年 7 月 10 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2015）089 号验资报告对本公司的注册资本进行审验。

2、本公司根据 2014 年度股东会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 362.00 万元，变更后的注册资本为人民币 5,962.00 万元。本公司申请新增的注册资本为人民币 362,00 万元。由本公司利用全国中小企业股份转让系统，采用增发方式发行人民币普通股 362.00 万股，每股面值 1 元，每股增发价 8.00 元，计增加股本 362.00 万元，计增加资本公积 2,534.00 万元。

20. 专项储备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
----	--------------	------	------	-------------

安全生产费		64,507.38	90,116.88	-25,609.50
合计		64,507.38	90,116.88	-25,609.50

其他说明：根据财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取，露天矿山每吨2元，本公司按照荒料入库数量提取。

21. 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	17,015,649.37	1,733,783.43		18,749,432.80
合计	17,015,649.37	1,733,783.43		18,749,432.80

22. 未分配利润

项目	2018.6.30	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	62,908,175.81	69,370,259.16
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,320,411.32	59,064,351.83
减：提取盈余公积	1,733,783.43	5,906,435.18
应付普通股股利	11,924,000.00	59,620,000.00
期末未分配利润	65,570,803.69	62,908,175.81

23. 营业收入和营业成本

(1)、营业收入和营业成本分类情况

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,729,933.70	23,497,839.95	35,901,140.81	13,525,039.43
其他业务	—	—	—	—
合计	60,729,933.70	23,497,839.95	35,901,140.81	13,525,039.43

(2)、主营业务收入、主营业务成本按产品种类划分

项目	2018年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

荒料	31,483,498.13	6,893,455.70	24,590,042.43
毛砣	1,213,107.01	986,960.70	226,146.31
大板	2,505,035.66	635,785.89	1,869,249.77
薄板	24,644,667.63	14,981,637.66	9,663,029.97
片石	883,625.27	-	883,625.27
合计	60,729,933.70	23,497,839.95	37,232,093.75

主营业务收入、主营业务成本按产品种类划分（续）

项目	2017年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
荒料	23,350,406.77	8,041,388.38	15,309,018.39
毛砣	5,257,971.56	2,734,590.63	2,523,380.93
大板	3,364,741.58	767,021.35	2,597,720.23
薄板	3,417,563.36	1,753,700.61	1,663,862.75
片石	206,006.26		206,006.26
异型	304,451.28	228,338.46	76,112.82
合计	35,901,140.81	13,525,039.43	22,376,101.38

24. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	322,492.73	213,724.12
教育费附加	322,492.72	213,724.11
资源税	1,009,322.93	806,143.56
土地税	127,368.94	120,000.00
印花税	24,488.30	52,967.40
房产税	101,474.76	29,255.19
环保税	187,060.62	-
合计	2,094,701.00	1,435,814.38

25. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

展会费	487,653.74	361,410.82
职工薪酬类	3,725,796.33	1,043,535.06
出口费用	96,258.62	115,519.25
托运费	71,090.85	39,000.48
业务招待费	57,028.15	26,695.20
租金	127,252.26	204,917.64
汽车差旅费	65,790.24	56,000.60
广告费	73,175.02	28,174.86
办公类费用	19,547.11	59,207.55
合计	4,723,592.32	1,934,461.46

26. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬类	2,121,137.27	2,695,341.32
中介服务费	779,525.90	525,101.28
折旧与摊销	1,130,532.33	751,544.65
养路统筹费	154,160.90	116,990.50
汽车差旅费	235,607.43	286,294.89
办公费	125,283.77	193,518.83
业务招待费	164,506.17	142,465.41
绿色矿山	3,500,775.00	—
其它	142,277.36	623,330.71
合计	8,353,806.13	5,334,587.59

27. 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	—	—
减：利息收入	1,236,348.67	62,904.37
汇兑损益	61,823.16	34,337.82
其他	6,972.09	13,409.88
合计	-1,167,553.42	-15,156.67

28. 资产减值损失

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	4,722,616.17	-176,839.15
合计	4,722,616.17	-176,839.15

说明：其中 4,054,000.00 元为公司法定代表人、董事长、实际控制人陈雪汶女士资金占用款项 40,540,000.00 元计提的坏账损失。

29. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品投资收益	282,947.87	497,072.23
合计	282,947.87	497,072.23

30. 资产处置收益

本期无发生。

31. 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	900,000.00	231,422.02	900,000.00

其中政府补助明细如下：

补助项目	发放主体	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
技术改造与转型升级	宝兴县发展改革和经济商务局	日常经营	否	900,000.00	—	与资产相关

说明：根据财政部于 2017 年 5 月修订印发了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的要求，将与经营活动相关的政府补助采用未来适用法于“其他收益”中披露。

32. 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
----	-----------	-----------	---------------

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

非流动资产处置利得合计	—	—	—
其中：固定资产处置利得	—	3,759.37	—
无形资产处置利得	—	10,622,574.88	—
政府补助	259,396.92	300,000.00	224,396.92
违约金收入	—	—	—
罚款收入	—	—	—
其他收入	1,635.20	4,750.01	1,635.20
合计	261,032.12	10,931,084.26	226,032.12

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	雅安市人民政府办公室	非日常经营	否		300,000.00	与收益相关
万企出国门补贴	宝兴县发展改革和经济商务局	非日常经营	否	189,300.00	—	与收益相关
企业发展县级配套资金	宝兴县发展改革和经济商务局	非日常经营	否	6,000.00	—	与收益相关
失业保险稳岗补贴	雅安市就业服务管理局失业保险基金	非日常经营	否	29,096.92	—	与收益相关
专利补助	宝兴县科学技术和知识产权局	非日常经营	否	35,000.00	—	与收益相关
合计：				261,032.12	300,000.00	

33. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	—	—	—
其中：固定资产处置损失	—	—	—
对外捐赠	4,000.00	1,200.00	4,000.00

其他	—	15,000.00	—
合计	4,000.00	16,200.00	4,000.00

34. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、当期所得税费用	4,624,500.32	6,348,154.64
二、递延所得税费用	—	8,156.85
合计	4,624,500.32	6,356,311.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,944,911.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,624,500.32
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	—
递延所得税影响数	—
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	—
研发费加计扣除的影响	—
所得税费用	4,624,500.32

35. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	—	769,211.46
代收款	55,634.79	500,000.00
收拆迁补偿款	—	—

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

收其他政府补助款	1,130,300.00	431,422.00
其他	334,257.59	62,904.37
合计	1,520,192.38	1,763,537.83

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

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
运输费	193,094.51	1,218,634.07
展会费	349,642.36	—
中介机构服务费	766,088.00	252,479.88
购准运证费用	151,000.00	—
汽车差旅费	285,027.23	216,941.91
业务招待费	54,384.38	45,037.07
往来款	—	827,542.56
租金	131,503.92	—
劳务管理费	40,000.00	—
广告费	19,186.00	—
员工工伤补偿	150,338.52	—
付现其他期间费用	730,516.17	1,836,631.21
合计	2,870,781.09	4,397,266.70

(3) 公司本报告期无收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 公司本报告期无支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 公司本报告期无收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 公司本报告期无支付的其他与筹资活动有关的现金

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,406,533.66	19,150,300.79
加：资产减值准备	4,722,616.17	-176,839.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,044,207.83	4,399,798.33

无形资产摊销	327,347.97	263,467.15
长期待摊费用摊销	345,316.86	72,635.33
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）		-10,626,334.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-282,947.87	-497,072.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		8,156.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	214,145.00	1,923,957.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,457,834.69	4,171,995.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-810,627.79	2,529,365.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,508,757.14	21,219,431.78
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	37,992,516.03	54,056,723.03
减：现金的期初余额	41,050,541.57	24,376,563.61
现金及现金等价物净增加额	-3,058,025.54	29,680,159.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018.6.30	2017.6.30
一、现金	37,992,516.03	54,056,723.03
其中：库存现金	33,300.69	23,739.82
可随时用于支付的银行存款	37,959,215.34	54,032,983.21
二、期末现金及现金等价物余额	37,992,516.03	54,056,723.03

37. 所有权或使用权受到限制的资产

无所有权或者使用权受到限制的资产。

38. 外币货币性项目

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

(1) 外币货币性项目

项目	2018.6.30	折算汇率	期末折算人民币余额
库存现金-迪拉姆币	3,980.00	1.8020	7,171.95
库存现金-欧元	131.2	7.6515	1,003.88
银行存款-美元	71,469.65	6.6166	472,886.09

(2) 无境外经营实体

六、合并范围的变更

1、本期未发生非同一控制下企业合并

2、本期未发生同一控制下企业合并

3、本期无其他原因的合并范围变动

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
雅安伊万卡石艺有限公司	四川省雅安市宝兴县	四川省雅安市宝兴县	有限责任公司	100%		投资成立
雅安晶玉新材料有限公司	四川省雅安市宝兴县	四川省雅安市宝兴县	有限责任公司	100%		投资成立

本公司于 2017 年 5 月成立雅安伊万卡石艺有限公司、雅安晶玉新材料有限公司两家全资子公司。雅安伊万卡石艺有限公司注册资本为 1000 万，实际缴纳资本 1000 万；雅安晶玉新材料有限公司注册资本未 1000 万，实际缴纳资本 50 万。

八、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
深圳日昇创沅资产管理有限公司	37.70	37.70

2. 本企业的子公司情况

证券代码：831188 证券简称：正兴玉
本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业不存在合营和联营企业。

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
陈鸿成、丁立红和陈雪汶	系深圳日昇创沅资产管理有限公司实际控制人，且为系一致行动人关系

5. 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司董事长陈雪汶占用公司资金 40,540,000.00 元尚未归还。

(2) 关键管理人员报酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
董监	660,000.00	337,916.00
总经办	1,013,847.00	660,000.00

6. 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	陈雪汶	1,890,279.45		674,079.45	
其他应收款	陈雪汶	40,540,000.00	4,054,000.00	40,540,000.00	

九、权益分派

本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 59,620,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，现金股利 11,924,000.00。本次权益分派登记日为 2018 年 7 月 18 日，除权除息日为 2018 年 7 月 19 日。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

根据借款协议以及承诺书，董事长陈雪汶承诺于 2018 年 6 月 30 日之前将借款本金 40,540,000.00 和利息（按年利率 6% 计算，以实际还款日为准）偿还，截止本报告日，尚无法履行 2018 年 6 月 30 日还

款的承诺，提供了《关于延期履行还款承诺的函》，承诺将还款日延期至 2018 年 12 月 31 日。

2. 或有事项

资产负债表日不存在的重要或有事项

十一、资产负债表日后事项

公司 2018 年 7 月 19 日按全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，已派发完毕。公司股东深圳日昇创沅资产管理有限公司、丁立红分别于 2018 年 7 月 13 日出具函告，同意将其应获得的 2017 年度分红款 4,496,000.00 元、2,000,000.00 元抵减公司董事长陈雪汶欠公司 40,540,000.00 元本金的一部分，抵减后尚欠公司资金占用本金 34,044,000.00 元。

十二、其他重要事项

1、政府补助情况

根据《宝兴县灵关片区重建委关于雅安正兴汉白玉股份有限公司（产品加工厂）搬迁的通知》（宝灵重建委发[2014]19 号）文件规定，宝兴县灵关片区重建委按照灵关灾后重建用地规划要求，通知本公司从现所在地灵关镇钟灵村赵家坝搬迁至大溪乡罗家坝。

本公司于 2015 年 9 月 23 日与宝兴县灵关工业集中区管委会签订灵关镇 4.20 灾后重建工业企业搬迁补偿协议书，协定本公司于协议签订七个工作日内启动实物搬迁。根据协议规定，本公司已取得补偿总额的 97%（69,786,377.24 元）。本公司厂址搬迁事宜不会对生产经营造成重大影响。截至 2018 年 6 月 30 日本公司生产车间以及仓储部门已搬至新厂区办公。

2、有关实际控制人及股东股权质押情况

公司控股股东深圳日昇创沅资产管理有限公司及一致行动人丁立红先生分别持有公司股份 22,480,000 股和 10,000,000 股，合计占公司总股本 54.48%。2017 年 3 月 22 日分别被质押，2017 年 11 月 1 日分别被司法冻结，司法冻结期限为 2017 年 11 月 1 日起至 2020 年 10 月 31 日止，截至报告期内，上述股份还存在多次轮候冻结，上述质押、冻结、轮候冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

3、矿业权退出风险

根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《大熊猫国家公园体制试点方案》及其他相关文件，本公司矿业权所在地四川省雅安市宝兴县处于邛崃山一大相岭片区大熊猫国家公园保护区范围内，存在矿业权退出的风险，若本公司涉及矿业权退出，将会对正兴玉公司持续经营能力产生重大影响。截至审计报告日本公司已采取措施，在第二届董事会第七次会议决议通过，将生产经营、绿色矿山建设、矿山开采基础设施建设等相关工作授权由罗福群女士承担负责主导和实施，争取本公司矿业权能在大熊猫国家公园规划范围内存续的机会。

4、关联方资金拆借

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司董事长陈雪汶占用公司资金 40,540,000.00 元尚未归还，根据公司会计政策已计提坏账准备 4,054,000.00 元，公司董事长陈雪汶提供了《关于延期履行还款承诺的函》，

证券代码：831188 证券简称：正兴玉
 承诺将还款日延期至 2018 年 12 月 31 日。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应收票据	-	-
应收账款	15,646,521.91	11,900,748.66
合计	15,646,521.91	11,900,748.66

(1) 应收账款分类披露

类别	2018. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,569,454.34	100.00%	922,932.43	5.57%	15,646,521.91
其中账龄组合	16,569,454.34	100.00%	922,932.43	5.57%	15,646,521.91
信用风险特征小计	16,569,454.34	100.00%	922,932.43	5.57%	15,646,521.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,569,454.34	100.00%	922,932.43	5.57%	15,646,521.91
类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,160,564.92	100.00%	259,816.26	2.14%	11,900,748.66
其中账龄组合	12,160,564.92	100.00%	259,816.26	2.14%	11,900,748.66
信用风险特征小计	12,160,564.92	100.00%	259,816.26	2.14%	11,900,748.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,160,564.92	100.00%	259,816.26	2.14%	11,900,748.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内（含6个月）	10,045,069.20	-	0.00%
7-12个月（含12个月）	4,272,575.44	427,257.54	10.00%
1-2年（含2年）	2,190,715.20	438,143.04	20.00%
2-3年（含3年）	5,089.50	1,526.85	30.00%
3年以上	56,005.00	56,005.00	100.00%
合计	16,569,454.34	922,932.43	5.57%

(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 663,116.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
王景田	5,094,096.00	30.74%	0.00
宝兴县汉白玉重质碳酸钙厂	4,594,317.50	27.73%	195,651.75
宝兴县柯霖石材厂	2,190,715.20	13.22%	438,143.04
DAL TILE CORPORATION	1,726,056.03	10.42%	157,430.39
成都恩兴商贸有限责任公司	741,754.00	4.48%	74,175.40
合计	14,346,938.73	86.59%	865,400.58

(4) 公司报告内无应收票据业务发生

2. 其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付利息	-	-
应付股利	11,924,000.00	
其他应付款	139,595.70	399,623.85
合计	12,063,595.70	399,623.85

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018.6.30
----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,976,895.46	100.00%	95,675.75	0.27%	34,881,219.71
其中账龄组合	34,976,895.46	100.00%	95,675.75	0.27%	34,881,219.71
信用风险特征组合小计	34,976,895.46	100.00%	95,675.75	0.27%	34,881,219.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,976,895.46	100.00%	95,675.75	0.27%	34,881,219.71

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,733,479.13	100.00%	90,175.75	0.27%	33,643,303.38
其中账龄组合	33,733,479.13	100.00%	90,175.75	0.27%	33,643,303.38
信用风险特征组合小计	33,733,479.13	100.00%	90,175.75	0.27%	33,643,303.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,733,479.13	100.00%	90,175.75	0.27%	33,643,303.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内（含6个月）	34,827,071.41		
7-12个月（含12个月）	40,000.00	4,000.00	10%
1-2年（含2年）	7,810.38	1,562.08	20%
2-3年（含3年）	17,000.00	5,100.00	30%
3年以上	85,013.67	85,013.67	100%
合计	34,976,895.46	95,675.75	

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

(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 5,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
子公司往来款	31,000,000.00	31,000,000.00
个人往来款	90,000.00	28,000.00
保证金及押金	2,513,960.00	2,536,960.00
代垫单位款项	1,294,022.68	168,519.13
未认证进项税	78,912.78	
合计	34,976,895.46	33,733,479.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
雅安伊万卡石艺有限公司	31,000,000.00	88.63%	
宝兴县财政局 10924 帐户(环境治理保证金)	2,496,960.00	7.14%	
宝兴社保局	1,001,149.00	2.86%	
员工社保	119,292.12	0.34%	
四川明鑫建设工程有限公司	85,013.67	0.24%	85,103.67
合计	34,702,414.79	99.22%	85,013.67

说明：雅安伊万卡石艺有限公司为公司全资子公司。

3. 长期股权投资

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	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	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
对联营、合营企业投资						

证券代码：831188

证券简称：正兴玉

主办券商：华创证券

合计	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雅安伊万卡石艺有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
雅安晶玉新材料有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	10,500,000.00			10,500,000.00		

(2) 无其他联营、合营企业

4. 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,729,933.70	23,497,839.95	35,901,140.81	13,525,039.43
其他业务				
合计	60,729,933.70	23,497,839.95	35,901,140.81	13,525,039.43

5. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品投资收益	282,947.87	497,072.23
合计	282,947.87	497,072.23

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	900,000.00	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	504,979.99	
减：所得税影响额	351,245.00	
少数股东权益影响额		
合计	1,053,734.99	

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	8.95%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.11%	0.23	0.23

雅安正兴汉白玉股份有限公司

二零一八年八月十三日