



聚融集团

NEEQ:830920

重庆聚融建设（集团）股份有限公司

CHONGQING JURONG CONSTRUCTION Co., LTD



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

一、设立子公司：2017 年 10 月 24 日，公司董事会召开第二届董事会第二十次会议审议通过《关于全资子公司重庆聚恩实业有限公司拟与重庆桐君阁博瀚医药有限公司和李巧琳共同出资设立忠县聚恩中医院有限公司的议案》。注册资本为人民币 100 万元，其中重庆聚恩实业有限公司出资 61%，重庆桐君阁博瀚医药有限公司 15%，李巧琳 24%。

二、子公司注销：2017 年 4 月 20 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于注销重庆小灵猫科技有限公司的议案》。截止 2017 年 11 月 10 日，重庆小灵猫科技有限公司已完成工商注销登记手续。

三、获奖情况：



子公司重庆聚威节能建材有限公司产品“节能性加气混凝土砌块”荣获重庆市科学技术委员会“重庆市高新技术产品”称号。

公司荣获中国建筑材料企业管理协会“2017 中国建材企业 500 强”荣誉称号。

目录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况.....	28
第七节 融资及利润分配情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 行业信息	35
第十节 公司治理及内部控制.....	36
第十一节 财务报告	41

释义

释义项目		释义
本公司、公司、聚融集团、股份公司	指	重庆聚融建设(集团)股份有限公司
聚威节能	指	全资子公司重庆聚威节能建材有限公司
聚钡混凝土	指	全资子公司重庆聚钡混凝土有限公司
聚恩实业	指	全资子公司重庆聚恩实业有限公司
聚融投资公司	指	全资子公司重庆聚融投资有限公司
万富园、万富园实业	指	重庆聚融投资有限公司控股子公司重庆万富园实业有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	重庆聚融建设(集团)股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆聚融建设(集团)股份有限公司董事会
监事会	指	重庆聚融建设(集团)股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《重庆聚融建设(集团)股份有限公司章程》

第一节声明与提示

【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。

公司负责人梁华国、主管会计工作负责人张小琴及会计机构负责人(会计主管人员)张小琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告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,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场调控风险	为了遏制部分城市房价上涨过快,抑制房地产市场的投机性需求,并有效降低信贷风险,国务院先后出台了一系列宏观调控政策,进一步加强对房地产市场的调控,短期内可能导致房地产开发投资增速放缓,从而影响对商品混凝土的需求。严格的房地产市场调控政策仍有可能对公司产品的销售造成一定的不利影响。
2、销售区域集中风险	商品混凝土的运输半径一般不超过 50 公里,产品市场具有明显的区域性特征。如果忠县搅拌站点所覆盖的区域市场情况发生不利变化而公司不能及时做出相应调整,短期内将对公司经营业

	绩造成不利影响。随着公司搅拌站点的增加和产品销售区域的扩大,单个生产网点所覆盖区域市场发生不利变化对公司总体经营业绩的影响将会下降。
3、产品质量风险	商品混凝土产品质量直接关系到建筑工程质量的优劣,对建筑的耐久性、安全性有着至关重要的影响。由于影响商品混凝土质量的因素复杂,潜在产品质量失控风险始终存在,如果出现重大质量事故,公司将有可能遭受重大经济损失,并对公司的销售及市场形象产生不利影响。目前,公司在产品质量管理方面建立了完善的制度,自公司成立以来,未发生过重大质量纠纷或事故。
4、实际控制人不当控制风险	公司控股股东梁华国持有公司 65.38%的股份,持股比例较高。虽然公司已建立了三会议事规则、关联交易管理办法等一系列旨在保护中小股东权益的制度,但仍可能存在控股股东利用控制地位,通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力,有可能会影响公司中小股东的利益。未来公司将进一步加强投资者关系管理,加强公司信息公开化、透明化,切实保障中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。
5、公司规模扩张引致的经营管理风险	根据发展的需要,公司设立了四家全资子公司和一家二级控股公司及一家三级全资子公司,计划开发新业务。生产经营场所的分散、产品种类的增多等,将会增大经营管理的难度,增加管理成本,带来管理风险:一是公司发展战略、产业布局和产业定位的正确性、合理性将受到考验;二是组织结构和管理体系趋于复杂化。因此,存在公司能否同步建立起与企业发展相适应的管理体系、保证公司运营安全有效的风险。公司现已组织管理层进一步加强有关公司证券等法律法规的学习,进一步加强公司风险管理,完善内部控制,力争将经营管理风险降到最低。
6、应收帐款回款风险	公司主要客户为房地产开发企业、建筑施工企业及市政工程建设单位。公司客户信用状况良好。并且,公司与多数客户建立了

	长期稳定的供货合作关系,历史应收账款回款率和回款情况较为稳定,未发生长期挂帐或实际坏帐损失。尽管如此,公司仍面临应收帐款回款不及时的风险。近年,对于房地产市场的国家宏观调控政策逐步趋严。银行资金禁止进入房地产行业,信托等非银行金融机构在房地产行业的投资出现亏损甚至无法收回的情况可能会导致房地产行业资金全面进一步趋紧。同时不排除个别房地产企业由于经营和销售问题导致流动资金匮乏的情形。由于以上因素,公司客户可能会占用以商业信用为基础的采购款项,导致公司应收帐款回款压力增大,回款周期延长,给公司的营运资金造成压力。
7、原材料价格上涨导致利润下滑的风险	报告期内,本公司产品主要原材料为水泥、粉煤灰、石子、黄沙、外加剂、矿粉、掺合料等,近两年其直接材料占生产成本的比例分别达 66.39%、69.33%。由于原材料成本占比较高,主要原材料的价格波动会对公司经营业绩产生较大的影响。原材料价格上涨导致生产成本增加,因本公司合同履行周期相对较长且大部分合同锁定产品销售价格,销售价格调整幅度较小且调整滞后于原材料价格的变动,短期内不能完全抵消原材料价格上涨带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	重庆聚融建设(集团)股份有限公司
英文名称及缩写	CHONGQING JURONG CONSTRUCTION CO.,LTD
证券简称	聚融集团
证券代码	830920
法定代表人	梁华国
办公地址	重庆市忠县忠州街道乐天路 3 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	岳良红
职务	董事会秘书
电话	023-85828333
传真	023-85825288
电子邮箱	1465903448@qq.com
公司网址	www.cqjrjs.com
联系地址及邮政编码	重庆市忠县忠州街道乐天路 3 号 邮编:404300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com
公司年度报告备置地	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	2007 年 12 月 3 日
挂牌时间	2014 年 8 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	商品混凝土
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,150,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	梁华国
实际控制人	梁华国

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500233793518634X	否
注册地址	重庆市忠县忠州街道新桥社区三组	否
注册资本	63,150,000.00	否

注册资本与总股本不一致的,请进行说明

五、中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	文家碧 李靖
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

六、报告期后更新情况

√不适用

第三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	148,161,738.99	135,260,510.37	9.54%
毛利率%	31.47%	34.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,399,230.40	7,382,020.91	13.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,638,823.38	7,584,773.34	79.82%
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)	6.92%	11.56%	-
加权平均净资产收益率%(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)	11.00%	11.87%	-
基本每股收益	0.13	0.17	-23.53%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	266,186,620.81	242,605,911.72	9.72%
负债总计	139,944,499.54	125,459,705.66	11.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,545,436.46	115,694,804.25	8.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.83	8.74%
资产负债率（母公司）	43.90%	45.04%	-
资产负债率（合并）	52.57%	51.71%	-
流动比率	0.85	0.77	-
利息保障倍数	5.21	5.65	-

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	12,320,365.93	-5,604,019.19	319.85%
应收账款周转率	3.11	2.59	-
存货周转率	26.95	30.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.72%	41.04%	-
营业收入增长率%	9.54%	-12.72%	-
净利润增长率%	18.95%	33.61%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	63,150,000	44,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

说明：截止 2016 年 12 月 31 日，公司定向增发尚未取得股转公司同意登记函，故上年期末普通股总股本与审计报告差异系该处以中国证券登记结算有限公司股东名册为依据填写。2017 年 2 月 27 日才取得股转公司同意登记函。

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-335,369.36
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)	151,497.34
债务重组损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,885,339.77
非经常性损益合计	-6,069,211.79
所得税影响数	-924,634.05
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-5,144,577.74

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置损益	0.00	14,034.13	-	-
营业外收入	699,250.97	685,216.84	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

（一）主营业务：商品混凝土

公司属于 C30 非金属矿物制品业，是从事建筑相关业务，商品混凝土研发、加工、销售的生产企业集团。

报告期内，公司开展业务的关键资源要素包括：1、技术优势，公司拥有专业化的研发技术团队，通过自主研发、外购商品混凝土生产配方（配合比方案）；2、资源优势，公司生产所需的原材料部分采用直接采购的方式自供应商购入（如：水泥、外加剂、矿物掺合料等），部分利用公司自有挖采设备自行生产（如：精、细骨料、沙石）；3、生产优势，利用公司自有的商品混凝土生产线，采用现代化、机械化的生产工艺和流程对原材料进行加工处理，生产出不同强度、塌落度、凝固时效、抗碱性、抗温性等标准，以及满足不同工程施工和运输装填要求的商品混凝土产品；将产品利用混凝土搅拌车和泵车，直接组织运输至交货地点。4、优秀的人力资源，报告期末，公司有高、中级技术人才 11 人，大专及以上学历管理人才 65 人。5、完善的营销体系，公司建立了完善的营销网络，成立由研发人员、销售人员组成的市场开发和售后服务，确保了产品的市场推广和售后质量保障。

公司商品模式具有以下特征：

1、生产与客户施工同步

商品混凝土企业的下游客户主要为各级资质的施工企业。施工单位与商品混凝土企业签订采购合同，商品混凝土企业完全按照订单安排生产。商品混凝土企业根据客户所需混凝土实际情况，将混凝土各种原料以科学的比例进行配比，生产出各种性能的商品混凝土产品，并在客户规定的时间段运抵施工现场，根据客户需要，利用混凝土高压泵送设备，直接进行浇注。因此，商品混凝土企业的生产与客户的施工基本保持同步。

2、即产即销

由于普通商品混凝土易凝结，运输时间需要控制在 3 小时左右，因此商品混凝土行业具有即产即销的经营特点，商品混凝土生产企业不存在产品库存。

3、应收账款余额较大

商品混凝土企业通过搅拌运输车将商品混凝土运往客户指定的建筑工地，并在客户建筑施工过程中连续供应商品混凝土，由于运抵工地的商品混凝土次数频繁，商品混凝土企业一般采取和客户定期对账、结算的收款模式。此外，由于商品混凝土对建筑物的质量影响较大，商品混凝土的销售客户一般会保留

一定比例的余款（含质量保证金）待建筑物主体封顶验收合格后支付。这样的结算模式造成商品混凝土企业的应收帐款一般会存在较大的余额。

报告期内，公司的营销模式是定单式销售。接单生产并直接供客户使用。公司的营业收入和利润主要来自主营产品商品混凝土销售所得。

（二）绿色建材：加气混凝土砌块、标砖、配砖、板材等。

公司全资子公司重庆聚威节能建材有限公司是从事新型、绿色、环保建材加气混凝土砌块、蒸压砖等研发、加工、销售的生产企业。主营新型环保建材的研发、生产和销售。为各施工企业、房产公司提供环保节能墙体材料。其产品具有体轻、隔热、隔音、防火的特点。所使用原料均为建筑废料，符合国家对环保建材要求。产品整体造价低于目前所用产品——页岩空心砖。具备强大竞争力。加气混凝土砌块目前已得到用户认可，未来市场前景可观。

商业模式是按标准型号或客户有特殊需求按需（特殊型号需客户交纳一定比例定金）生产出符合标准的产品，经验收后出厂并送达指定地点，按照实际数量计算销售数量，实现销售收入，从而获得相应利润。

（三）养老产业：

公司全资子公司重庆聚恩实业有限公司是从事养老服务的专业机构，博爱佳园—医养结合养老公寓是一家集食宿、休闲、娱乐、康疗于一体的四星级酒店式精品高档养老公寓。

商业模式是根据不同老年人的入住需求，提供相关住宿、饮食、护理等服务，入住者按月缴纳费用。从而实现销售收入并获取相应利润。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的预算经营目标，加强团队管理，狠抓内部管控，开源节流，增收创收，在提高产品质量的同时，进一步完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

一、业绩情况

报告期内，公司经营业绩平稳健康增长。2017 年度，公司实现营业收入 14,816.17 万元，同比增长 9.54%；期末总资产 26,618.66 万元，较上年增长 9.72%；实现净利润 837.59 万元，较上年增长 18.95%，净利润较上年有所增长主要原因是公司今年销售额有所增长，虽因原料价格增长营业成本也增长，但因加强管理，本年管理费用也略有下降，综合以上原因所致净利润增长。

二、业务拓展情况

2017 年度，公司通过加快技术创新，完善市场定位，进一步拓展业务，完善企业产业链。

1.技术创新：公司拥有优秀稳定的技术团队和强大的现场管理团队，报告期内，公司共申请 4 项实用新型专利，预计可在 18 年中旬获得专利授权；截止 2017 年年底，公司共拥有 20 项实用新型专利。报告期内，公司共开展 6 个自主研发项目，共发生研发支出 211.67 万元，研发投入较上年增长 6.06 倍。

2.市场定位：报告期内，公司进一步明确和完善了市场定位，明确公司将进一步发展为产品包含通用商品混凝土、绿色建材、高端养老入住机构的综合性集团企业。截至报告期末，公司绿色建材项目、高端养老入住机构营业额已逐渐增加，预计 2018 年将逐步实现盈利。

3.业务拓展：公司于 2017 年 10 月 24 日发布了投资公告，拟与重庆桐君阁博瀚医药有限公司、李巧琳共同出资设立控股子公司忠县聚恩中医院有限公司，走医养结合的养老之路。目前，该项目已正式启动，预计 2018 年投入营运，未来将会成为公司新的利润增长点。

（二）行业情况

我国商品混凝土行业起始于上世纪 70 年代末期，直至上世纪 90 年代才取得突破性发展。目前我国商品混凝土占混凝土市场销售比例约为 30%，而西方发达国家这一比例高达 80%。商品混凝土行业受其下游行业-建筑行业和基础设施建设影响较大，属于投资拉动型行业。近几年，我国建筑行业发展迅速，基础设施建设平稳快速的的增长，也拉动了商品混凝土市场的增长。基于以上原因，我们认为商品混凝土行业处于行业周期中的成长期。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产	金额	占总资产的	

		的比重		比重	
货币资金	11,965,533.22	4.50%	18,696,595.62	7.71%	-36.00%
应收账款	78,727,088.91	29.58%	54,089,446.25	22.30%	45.55%
存货	5,141,233.44	1.93%	2,392,546.99	0.99%	114.89%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	106,603,012.68	40.05%	128,700,301.43	53.05%	-17.17%
在建工程	23,058.40	0.01%	-	-	-
短期借款	50,000,000.00	18.78%	50,000,000.00	20.61%	-
其他应收款	-	3.93%	-	7.05%	-38.69%
无形资产	14,975,395.61	5.62%	1,042,894.39	0.43%	1,335.95%
应付账款	48,346,144.94	18.16%	33,030,699.53	13.61%	46.37%
其他应付款	29,851,814.71	11.21%	39,842,359.06	16.42%	-25.07%
预付账款	6,498,298.36	2.44%	3,384,278.85	1.39%	92.01%
资产总计	266,186,620.81	-	242,605,911.72	-	9.72%

资产负债项目重大变动原因

报告期内，货币资金 1,196.55 万元，与上年同期相比下降了 36%，主要原因是受到客户销售货款回款时间的影响，到期末时应收账款回款额度较小，致使期末货币资金同比下降。

报告期内，应收账款 7,872.71 万元，与上年同期相比增长了 45.55%，主要原因是本期全资子公司：重庆聚钡混凝土有限公司、重庆聚威节能建材有限公司营业收入上涨，但因受建材市场大环境影响，收款方式是月或季结算，致使期末应收账款同比增长。

报告期内，预付账款 649.82 万元，与上年同期相比增长了 92.01%，主要原因是因为水泥类供货商需要先付款，后供货，而年末需求量较大，致使期末预付账款同比增长。

报告期内，存货 514.12 万元，与上年同期相比增长了 114.89%，主要原因是因节能建材产品市场需求量增大，公司根据需要调整生产及库存，致使期末存货同比增长。

报告期内，固定资产 10660.3 万元，与上年同期相比下降了 17.17%，主要原因是聚融投资子公司将自有房产用于对外出租，该房产能够独立计量并用于赚取租金，符合准则规定的条件，公司将其划分为投资性房地产核算，致使期末固定资产同比下降。

报告期内，其他应收款 1047.84 万元，与上年同期相比下降了 38.69%，主要原因是因为本期内收回了部分往来款项，致使期末其他应收款同比下降。

报告期内，无形资产 1497.53 万元，与上年同期相比增长了 1335.95%，主要原因是因为本期内新增了聚恩子公司博爱二期土地使用权 1100 万元，聚威子公司砂石开采权 300 万元，致使期末无形资产同比增长。

报告期内，应付账款 4834.64 万元，与上年同期相比增长了 46.37%，主要原因是因为本期内向支付

供应商货款的时间延长，致使期末应付帐款同比增长。

报告期内，其他应付款 2985.18 万元，与上年同期相比下降了 25.07%，主要原因是因为本期内支付归还了部分暂借款项，致使期末其他应付款同比下降。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	148,161,738.99	-	135,260,510.37	-	9.54%
营业成本	101,533,518.87	68.53%	88,264,301.88	65.26%	15.03%
毛利率	31.47%	-	34.74%	-	-
管理费用	12,832,541.09	8.66%	13,753,055.54	10.17%	-6.69%
销售费用	13,906,612.50	9.39%	13,920,515.60	10.29%	-0.09%
财务费用	2,575,965.46	1.74%	2,262,928.28	1.67%	13.83%
营业利润	16,458,752.54	11.11%	10,930,685.61	8.08%	50.57%
营业外收入	707,613.85	0.48%	685,216.84	0.51%	3.27%
营业外支出	6,566,653.62	4.43%	937,783.24	0.69%	600.23%
净利润	8,375,915.21	5.65%	7,041,345.21	5.21%	18.95%

项目重大变动原因：

报告期内,公司实现营业收入 14,816.17 万元 ,与去年同期相比,增长了 9.54%,主要是本期全资子公司:重庆聚钡混凝土有限公司、重庆聚威节能建材有限公司、重庆聚恩实业有限公司营业收入上涨所致。

报告期内，营业成本 10,153.35 万元,与去年同期相比,增长了 15.03%,主要是随收入上涨有所上涨,另在报告期内,因受国家环保及其它因素影响,主要原材料水泥、河沙在下半年价格上涨，致使营业成本增长。

报告期内营业利润 1,645.88 万元,与去年同期相比增长了 50.57%,主要是本期营业收入增加,虽营业成本略高于上年同期,但公司加强内部管理,提高经营效率,有效控制了销售及管理费用,综合以上几方面致使营业利润增长。

报告期内，营业外支出 656.66 万元，与上年同期相比，增长了 600.23%，主要是重庆石柱西南水泥有限公司与我公司诉讼案已结，由我公司支付石柱西南水泥有限公司货款及资金利息，致使本期营业外支出增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

主营业务收入	147,246,260.00	135,189,010.09	8.92%
其他业务收入	915,478.99	71,500.28	1,180.39%
主营业务成本	101,388,916.61	88,251,871.38	14.89%
其他业务成本	144,602.26	12,430.50	1,063.29%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
商品砼	134,287,136.25	90.64%	125,984,335.80	93.14%
砌块与加气砖	9,112,948.41	6.15%	6,577,146.89	4.86%
养老项目	3,846,175.34	2.60%	2,627,527.40	1.94%
租金	915,478.99	0.62%	71,500.28	0.05%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，其它业务收入 91.54 万元，与上年同期相比增长了 1180.39%，主要是今年重庆聚融投资有限公司办公楼出租收入所致。

主营业务成本 10,138.89 万元，与上年同期相比增长了 14.89%，主要原因是本期销售额增加，成本也相应有所增加，进入本年四季度时，原料价格如水泥、河沙上涨，综上所述所致主营成本增加。

其它业务成本 14.46 万元，与上年同期相比增长了 1063.29%，主要是本期其它业务收入增加，成本同比增加。

(3) 主要客户情况 单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京城建远东建设投资集团有限公司	17,118,785.84	11.55%	否
2	重庆市渝航交通工程有限公司	12,580,976.70	8.49%	否
3	重庆名郡房地产开发有限公司	9,474,223.30	6.39%	否
4	中国建筑第二工程局有限公司	7,241,649.50	4.89%	否
5	福建省闽鑫建设工程有限公司	6,359,544.66	4.29%	否
合计		52,775,180.00	35.61%	-

(4) 主要供应商情况 单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	忠县瑞驰商贸有限公司	28,458,812.33	28.03%	否
2	重庆国秀砂石采运有限公司	26,383,984.13	25.99%	否
3	重庆建研科之杰新材料有限公司	6,085,136.70	6.00%	否
4	枣阳市佳安捷汽车货物运输有限公司	5,390,005.00	5.30%	否
5	重庆昌鸿物流有限公司	4,227,920.93	4.20%	否

合计	70,545,859.09	69.52%	-
----	---------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	12,320,365.93	-5,604,019.19	319.85%
投资活动产生的现金流量净额	-14,620,310.06	-7,094,908.36	-106.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,431,118.27	26,139,022.66	-116.95%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同比上升了 319.85%，主要是因为本期内分类标准严格按照相关准则的规定进行归集，对于购买商品、接受劳务支付的现金按经营用途加强了控制，比上年减少了 26.93%，从而导致经营活动的流量净额同比上升。

报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同比负增长了 106.07%，主要是因为本期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年上升了 137%，从而导致投资活动的流量净额同比负增长。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同比下降了 116.95%，主要是因为本期内收到其他与筹资活动有关的现金中暂借流动资金 4700 余万元，政府补助博爱家园 767 余万元，收到的现金虽然同比增长了 2300 余万元，但支付的其他与筹资活动有关的现金中，归还国秀等公司暂借款项 4300 万余元，梁杰、朱永连暂借款项 1380 万元，支出达到了 5746 万余元，从而导致筹资活动的流量净额同比下降。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司主要全资、一级子公司有 4 家，即：重庆聚威节能建材有限公司、重庆聚钡混凝土有限公司、重庆聚恩实业有限公司、重庆聚融投资有限公司。二级子公司 1 家，即重庆万富园实业有限公司。三级控股子公司一家，即忠县聚恩中医院有限公司。

1、2017 年 4 月 20 日，公司董事会召开第二届董事会第十八次会议审议通过《关于注销重庆小灵猫科技有限公司的议案》，并于 2017 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了第二届董事会第十八次会议决议公告，公告编号：2017-010。2017 年 11 月 10 日，公司收到重庆两江新区市场和质量技术监督局核发的《准予注销登记通知书》，并于同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于全资子公司完成注销的公告》，公告编号：2017-030。注销子公司情况：

名称：重庆小灵猫科技有限公司

统一社会信用代码：91500000MA5U4UEKXU

类型：有限责任公司

住所：重庆市渝北区黄山大道中段 55 号 23-1

法定代表人：黄萍

注册资本：100 万元

成立时间：2016 年 3 月 4 日

经营范围：网络技术开发；计算机硬件及辅助设备、机构设备、五金交电、电子产品（不含电子出版物）、文体用品、照相器材、化妆品、化工产品（不含危险化学品）、日用品、纺织品、服装、家具、金银珠宝首饰的销售；房地产经纪；电子商务信息咨询；货物及进出口业务；初级农产品的销售；互联网信息咨询服务；网上销售音像制品、图书（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、2017 年 10 月 24 日，公司董事会召开第二届董事会第二十次会议审议通过《关于全资子公司重庆聚恩实业有限公司拟与重庆桐君阁博瀚医药有限公司和李巧琳共同出资设立忠县聚恩中医院有限公司的议案》。并于同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台刊登了对外投资公告。公告编号：2017-025

公司名称：忠县聚恩中医院有限公司

信用代码：91500233MA5XE7ED7P

公司性质：有限责任公司

公司负责人：梁华国

营业场所：重庆市忠县忠州街道山东路 45 号

经营范围：从事医疗诊治活动（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

报告期内，无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

—

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

（一）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1、变更的内容及原因

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“准则 42 号”）和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称“准则 16 号（2017）”），其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注二中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）（以下简称“格式（2017）”）和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称“格式（2017）解读”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式（2017）要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式（2017）要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式（2017）解读要求，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照格式（2017）进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式（2017）的主要影响如下：

（i）持有待售及终止经营

本公司根据准则42号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等规定，对2017年5月28日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司2016年度对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用准则42号颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则后，本公司修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

（ii）政府补助

本公司根据准则 16 号（2017）的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号（2017）颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则对本公司的影响如下：

对于与收益相关的政府补助，在计入利润表时，由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相

关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；对于与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

将政府补助相关递延收益的摊销方式由在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法进行分配；

（iii）利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式（2017）和格式（2017）讲解的规定，对 2016 年和 2017 年发生的出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理，采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后，本公司修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

（b）变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

本年会计政策变更对 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目的的影响分析如下：

项目名称	影响金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
资产处置收益	335,369.36	346,124.74
其他收益	125,197.34	22,245.10
营业外收入	-125,197.34	- 22,245.10
营业外支出	-335,369.36	-346,124.74
利润总额	0.00	0.00

（c）变更对比较期间财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2016 年度合并利润表及母公司利润表各项目，与采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

项目名称	影响金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
资产处置损益	14,034.13	14,034.13

营业外收入	-14,034.13	-14,034.13
利润总额	0.00	0.00

上述会计政策变更不影响 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表。

（二）会计估计变更

无。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

本期新纳入合并范围的子公司一家，忠县聚恩中医院有限公司。本期注销 1 家子公司，重庆小灵猫科技有限公司。

（八）企业社会责任

2011 年 11 月，公司与慈善会达成协议，每年支付 25 万元，四年时间已捐资 100 万元人民币，成立“聚融慈善爱心基金”，成为忠县第一个以企业命名的慈善爱心基金，聚融人把爱心当成事业，肩负起企业使命，承担社会责任。为了保证基金的正常运转，公司根据基金的使用情况注入资金，保证慈善事业的延续性。同时，公司将忠县特殊教育学校、中星小学列为公司的常年帮扶对象。每年都为特殊教育学校的残障学生送衣送物送温暖，关爱中星小学的留守儿童。

报告期内，公司累计支出 311,580.00 元，参与社会扶贫、支助贫困大学生；关爱残障学生、留守儿童；慰问贫困家庭等社会公益活动。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要财务等各项指标健康；经营管理、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

√适用

（一）行业发展趋势

预拌混凝土，是随着建筑技术发展而兴起的一门新型产业，促进预拌混凝土及相关产业的技术进步与发展，同时大量利用工业废料，改善城市环境，促进城市文明建设，具有良好的经济效益和社会效益。

推广预拌混凝土是经济发展和社会化大生产的必然，也是提高建筑工程机械化水平、保证工程质量、满足规模施工、减少城市环境污染的需要。目前，我国混凝土产业的政策规章建设已进入加快提升的通道，这对推动混凝土产业的发展将起到重要作用。纵观这些年各城市出台的政策规章，不难看出，引导、促进、规范预拌混凝土（砂浆）产业的健康发展是其最重要的出发点。

近年来，随着我国房地产行业调控，一、二线城市房屋空置率增高，其商品混凝土用量略为下滑，但整个行业发展是平稳的、健康的。从政府工作报告中可以看出，未来，本行业发展趋势是“绿色、环保、节能”等新型建材。公司的新型环保节能建材、养老服务机构均已全面建成，并正式投入营运，未来公司的发展后劲十足。

（二）公司发展战略

从行业发展态势来看，未来将更加注重环保、节能、抗震、防渗、耐高温等绿色建材。为此，公司已布好局。集团未来的发展规划分为两大块：一是环保节能建材产业；二是养老产业建设。无论是环保节能建材，还是养老产业建设均符合国家产业政策、是政府大力支持的新型产业项目。未来发展态势、前景一片大好。

集团未来 1-3 年总体发展战略是：新型建材产品实现系列化；营销手段多样化；同业竞争差异化；成为企业新的经济增长点；养老产业规模化，逐步实现盈利。

（三）经营计划或目标

集团公司 2018 年度的经营预算目标是实现营业收入 2.425 亿元人民币。其中主营业务商品混凝土实现营业收入 2.165 亿元，子公司聚威建材实现营业收入 2145 万元，聚恩实业实现营业收入 453 万元。以上经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

子公司重庆聚威节能建材有限公司新型环保节能建材项目、重庆聚恩实业有限公司博爱佳园养老公寓虽已建成并投入营运。但其效益产生存在不确定因素。其产品在市场上推广并得到客户的认可需要一定的周期。

解决方法：加大产品的推广、应用，促成目标实现。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场调控风险

为了遏制部分城市房价上涨过快,抑制房地产市场的投机性需求,并有效降低信贷风险,国务院先后出台了一系列宏观调控政策,进一步加强对房地产市场的调控,短期内可能导致房地产开发投资增速放缓,从而影响对商品混凝土的需求。严格的房地产市场调控政策仍有可能对公司产品的销售造成一定的不利影响。

应对措施：进一步拓展销售渠道，开发潜在市场。因新农村建设，乡镇基础设施、居民点建设增加。从多方面出击赢得市场份额，增强盈利能力。

2、销售区域集中风险

商品混凝土的运输半径一般不超过 50 公里,产品市场具有明显的区域性特征。如果忠县搅拌站点所覆盖的区域市场情况发生不利变化而公司不能及时做出相应调整,短期内将对公司经营业绩造成不利影响。随着公司搅拌站点的增加和产品销售区域的扩大,单个生产网点所覆盖区域市场发生不利变化对公司总体经营业绩的影响将会下降。

应对措施：子公司重庆聚钡混凝土有限公司和重庆聚威节能建材有限公司项目在乌扬镇的建成投产，将有效解决这一风险，并成为公司经济新的增长点。目前，该项目已经建成。

3、产品质量风险

商品混凝土产品质量直接关系到建筑工程质量的优劣,对建筑的耐久性、安全性有着至关重要的影响。由于影响商品混凝土质量的因素复杂,潜在产品质量失控风险始终存在,如果出现重大质量事故,公司将有可能遭受重大经济损失,并对公司的销售及市场形象产生不利影响。目前,公司在产品质量管理方面建立了完善的制度,自公司成立以来,未发生过重大质量纠纷或事故。

应对措施：加强产品质量风险控制和预警机制，加大质量监督检查力度，确保产品质量。

4、实际控制人不当控制风险

公司控股股东梁华国持有公司 65.38%的股份,持股比例较高。虽然公司已建立了三会议事规则、关联交易管理办法等一系列旨在保护中小股东权益的制度,但仍可能存在控股股东利用控制地位,通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力,有可能会影响公司中小股东的利益。未来公司将进一步加强投资者关系管理,加强公司信息公开化、透明化,切实保障中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

应对措施：强化企业内部管理，加强信息公开透明，保障中、小股东权益。

5、公司规模扩张引致的经营管理风险

根据发展的需要,公司设立了四家全资子公司和一家二级控股公司及一家三级全资子公司,计划开发新业务。生产经营场所的分散、产品种类的增多等,将会增大经营管理的难度,增加管理成本,带来管理风险:一

是公司发展战略、产业布局和产业定位的正确性、合理性将受到考验;二是组织结构和管理体系趋于复杂化。因此,存在公司能否同步建立起与企业发展相适应的管理体系、保证公司运营安全有效的风险。公司现已组织管理层进一步加强有关公司证券等法律法规的学习,进一步加强公司风险管理,完善内部控制,力争将经营管理风险降到最低。

应对措施：做好企业风险管理，拓展企业融资渠道。

6、应收帐款回款风险

公司主要客户为房地产开发企业、建筑施工企业及市政工程建设单位。公司客户信用状况良好。并且,公司与多数客户建立了长期稳定的供货合作关系,历史应收账款回款率和回款情况较为稳定,未发生长期挂帐或实际坏帐损失。尽管如此,公司仍面临应收帐款回款不及时的风险。近年,对于房地产市场的国家宏观调控政策逐步趋严。银行资金禁止进入房地产行业,信托等非银行金融机构在房地产行业的投资出现亏损甚至无法收回的情况可能会导致房地产行业资金全面进一步趋紧。同时不排除个别房地产企业由于经营和销售问题导致流动资金匮乏的情形。由于以上因素,公司客户可能会占用以商业信用为基础的采购款项,导致公司应收帐款回款压力增大,回款周期延长,给公司的营运资金造成压力。

应对措施：注重对现有客户的持续跟踪服务和加大应收款项的跟踪、催收力度，降低回款风险。同时充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，努力降低生产经营成本，增强盈利能力。

7、原材料价格上涨导致利润下滑的风险

报告期内,本公司产品主要原材料为水泥、粉煤灰、石子、黄沙、外加剂、矿粉、掺合料等,近两年其直接材料占生产成本的比例分别达 66.39%、69.33%。由于原材料成本占比较高,主要原材料的价格波动会对公司经营业绩产生较大的影响。原材料价格上涨导致生产成本增加,因本公司合同履行周期相对较长且大部分合同锁定产品销售价格,销售价格调整幅度较小且调整滞后于原材料价格的变动,短期内不能完全抵消原材料价格上涨带来的风险。

应对措施：加强企业内部管理、开源节流增收。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节重要事项

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	是	第五节 二(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节 二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节 二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节 二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√不适用

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	涉及 金额	占期末净 资产比 例%	是否形 成预计 负债	临时公告 披露时间
重庆聚融建设 (集团)股份有限 公司	重庆石柱西南 水泥有限公司	水泥质量 事故	10,004,989.31	7.92%	否	2016年6月 16日
总计	-	-	10,004,989.31	7.92%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

忠县人民法院于 2016 年 3 月 17 日受理公司诉重庆石柱西南水泥有限公司一案。截止 2017 年 12 月 31 案尚在证据的司法鉴定中。案件详情参见《重庆聚融建设（集团）股份有限公司涉及诉讼公告》，编号：

40。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	86,081.76
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	300,000.00	104,502.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	100,000,000.00	50,000,000.00
总计	101,300,000.00	50,190,583.76

说明：2017 年 1 月 25 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司 2017 年度日常性关联交易预测的议案》，预计关联交易总额为 101,300,000.00 元，报告期内实际发生金额为 50,190,583.762 元，未超出预计金额。

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
喻洪珍、梁文荣	提供劳务	入住聚恩养老院	市场定价	50,400.00	1.31	52,899.00	2.01
刘世富	提供劳务	入住聚恩养老院	市场定价	26,100.00	0.68	21,213.00	0.81
刘文银	提供劳务	入住聚恩养老院	市场定价			1,458.00	0.06
余伯梅	提供劳务	入住聚恩养老院	市场定价	28,002.00	0.73	12,252.00	0.47
彭选英	提供劳务	入住聚恩养老院	市场定价			3,187.00	0.12
合计				104,502.00	2.72	91,009.00	3.46

2、关联租赁情况

本公司承租资产情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
梁华国	本公司	房屋租赁	2013 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	参考市场价	86,081.76

3、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
梁华国、朱永莲、梁华桥、刘志琴、梁华勇、刘天英、谢舰、解晓丽	本公司	20,000,000.00	2017 年 1 月 6 日	2019 年 1 月 5 日	否
梁华国、朱永莲、梁华桥、刘志琴、梁华勇、刘天英、谢舰、解晓丽	本公司	25,000,000.00	2017 年 8 月 14 日	2019 年 8 月 13 日	否
梁华国	本公司	5,000,000.00	2017 年 1 月 6 日	2018 年 1 月 5 日	否

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、2017 年 3 月 3 日和 2017 年 3 月 23 日公司分别召开第二届董事会第十七次会议和 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司拟投资建设博爱佳园二期项目的议案》。

议案的主要内容：鉴于酒店式星级养老公寓一博爱佳园一期项目建成投入营运以来，入住老人日益增多，社会效益显著。经公司董事会研究决定：预计拟投资 1.5 亿元启动博爱佳园项目建设二期工程，建设工期暂定为三年。具体内容：一是完成土地交易 14.61 亩和项目规划、申报、评审、办理相关证件；二是新建养老公寓（包括场坪、大楼修建；水电气配套；道路、园林绿化等）；三是完成室内装修、养老设施、设备配置等。详情详见已刊载在全国中小企业股份转让系统官方指定信息披露平台（www.neeq.com）刊登的《重庆聚融建设（集团）股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议公告》，编号：2017-005 和《重庆聚融建设（集团）股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》，编号 2017-009。

2、2017 年 10 月 24 日，公司董事会召开第二届董事会第二十次会议审议通过《关于全资子公司重庆聚恩实业有限公司拟与重庆桐君阁博瀚医药有限公司和李巧琳共同出资设立忠县聚恩中医院有限公司的议案》。并于同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台刊登了对外投资公告。公告编号：2017-025

公司名称：忠县聚恩中医院有限公司

信用代码：91500233MA5XE7ED7P

公司性质：有限责任公司

公司负责人：梁华国

营业场所：重庆市忠县忠州街道山东路 45 号

经营范围：从事医疗诊治活动（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

（四）承诺事项的履行情况

1、公司挂牌时公司控股股东、实际控制人梁华国及其他股东均承诺：本人将遵守法律法规及《公司章程》关于股份转让限制的规定，不违反规定转让本人所持有的股份。截至本半年报报出日上述承诺人均遵守此承诺，未出现违背此承诺的转让情形。

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在本年度内该承诺得到严格履行，未有任何违背。

公司在申请挂牌时公司控股股东、实际控制人出具承诺函表示，相关股东及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金，或要求公司为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。截至本年报报出日公司股东及其关联方未出现违背此承诺的情形。

公司挂牌时公司全体董事出具承诺函表示，公司与关联方之间不会发生非公允的交易（包括但不限于资金往来、产品销售、劳务提供、担保及其他交易）。如果无法避免发生关联交易，则该等交易必须遵照《关联方交易决策制度》及正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。截至本年度报告报出日，公司与关联方之间没有发生非公允的交易。

2、根据重庆万富园实业有限公司章程规定，该公司由重庆聚融投资有限公司及重庆大直科技有限公司、重庆融延实业有限公司出资设立，注册资本人民币 6500 万元，其中重庆聚融投资有限公司货币出资 3315 万元，出资比例为 51%。章程规定，重庆聚融投资有限公司第一次出资 459 万元，于 2015 年 12 月 31 日前缴足；第二次出资 510 万元，于 2016 年 12 月 31 日前缴足；第三次出资 510 万元，于 2017 年 12 月 31 日前缴足；第四次出资 510 万元，于 2018 年 12 月 31 日前缴足；第五次出资 510 万元，于 2019 年 12 月 31 日前缴足；第六次出资 816 万元，于 2020 年 12 月 31 日前缴足。截至 2017 年 4 月 20 日，万富园实收资本为 0，后经三方协商及公司 2017 年 4 月 20 日召开的《第二届董事会第十八次会议》（公告编号：2017-010）和 2017 年 5 月 20 日召开的《公司 2016 年年度股东大会》（公告编号：2017-015）审议通过《关于变更万富园实业有限公司为重庆聚融投资有限公司全子公司的议案》，决定变更万富园实业有限公司为重庆聚融投资有限公司全资子公司。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司办公楼房屋所有权证号 311 证号 2014 字第 01639 号	抵押	2,169,891.79	0.82%	贷款抵押
总计	-	2,169,891.79	0.82%	-

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）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	13,062,500	29.69%	882,500	13,945,000	22.08%
	其中：控股股东、实际控制人	5,650,000	12.84%	732,000	6,382,000	10.11%
	董事、监事、高管	13,062,500	16.85%	3,334,000	9,728,500	15.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,937,500	70.31%	18,267,500	49,205,000	77.92%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	47.73%	13,908,000	34,908,000	55.28%
	董事、监事、高管	30,937,500	22.58%	16,111,000	47,048,500	74.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		44,000,000	100%	19,150,000	63,150,000	100%
普通股股东人数		53				

（二）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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁华国	26,650,000	14,640,000	41,290,000	65.38%	34,908,000	6,382,000
2	谢舰	6,000,000	380,000	6,380,000	10.10%	4,861,000	1,519,000
3	梁华勇	3,000,000	1,100,000	4,100,000	6.49%	3,295,000	805,000
4	梁华桥	3,000,000	350,000	3,350,000	5.30%	2,582,500	767,500
5	张小琴	800,000	400,000	1,200,000	1.90%	980,000	220,000
合计		39,450,000	16,870,000	56,320,000	89.17%	46,626,500	9,693,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

梁华国、梁华勇、梁华桥系兄弟关系。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期末，公司的控股股东、实际控制人未发生变化，控股股东、实际控制人为梁华国

梁华国先生持有公司 65.38%的股份，为公司第一大股东，目前担任公司法定代表人兼董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，为公司控股股东、实际控制人。

梁华国先生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 4 月出生。硕士学历，2010 年 9 月毕业于中国人民大学商学院工商管理专业。1999 年至 2009 年经营忠县聚融砂石厂。2009 年 5 月至 2011 年 11 月担任忠县聚融建材有限公司执行董事兼总经理职务。2011 年 12 月起担任重庆聚融建设股份有限公司董事长兼总经理职务，现任重庆聚融建设（集团）股份有限公司董事长兼总经理，任期自 2017 年 10 月至 2020 年 10 月。

梁华国先生主要荣誉：先后荣获忠县人民政府“优秀企业经营者”、重庆市建筑行业“优秀经理”、忠县城乡建委“优秀经理”、重庆市混凝土协会“优秀企业家”、中国混凝土行业协会“优秀企业家”、重庆市“十大责任企业家”等荣誉称号。2017 年梁华国先生被忠县政协评为“优秀政协委员”；在 2017 年政协委员论坛活动中提交的《关于忠县养老产业创新发展的思考》被评为“三等奖”；在重庆市工商联联合会第五次代表大会中当选为重庆市工商业联合会第五届执委；被忠县公安局聘为“2017 年 11 月-2020 年 10 月特邀监督员”。

（二）实际控制人情况

报告期末，公司的控股股东、实际控制人未发生变化，控股股东、实际控制人为梁华国

详细情况见（一）控股股东情况

第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月18日	2017年3月10日	2.80	19,150,000	53,620,000.00	12	0	6	0	0	否

募集资金使用情况：

截止 2017 年 12 月 31 日，上述募集资金(现金部分)总额：1262.80 万元，已使用 1097.59 万元，余额为 1,652,098.96 元。不存在募集资金管理违规的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	重庆农村商业银行忠县支行	20,000,000.00	5.66%	2017.01.06-2018.01.05	否
银行贷款	重庆农村商业银行忠县支行	5,000,000.00	5.66%	2017.01.06-2018.01.05	否
银行贷款	重庆农村商业银行忠县支行	25,000,000.00	5.66%	2017.08.14-2018.08.13	否
合计	-	50,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√不适用

(二) 利润分配预案

√适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁华国	董事长、总经理	男	44	硕士	2017年10月-2020年10月	是
梁华勇	董事	男	51	初中	2017年10月-2020年10月	是
梁华桥	董事	男	47	初中	2017年10月-2020年10月	是
谢舰	董事	男	41	中专	2017年10月-2020年10月	是
谢虎	董事	男	46	高中	2017年10月-2020年10月	是
丁德芳	监事会主席	女	48	高中	2017年10月-2020年10月	是
汪玉淑	职工监事	女	41	大专	2017年10月-2020年10月	是
李鲤	监事	女	46	高中	2018年4月-2020年10月	是
张小琴	财务负责人	女	46	大专	2017年10月-2020年10月	是
岳良红	董事会秘书	男	45	大专	2017年10月-2020年10月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事梁华勇、梁华桥与控股股东、实际控制人梁华国是兄弟关系；

董事谢舰与谢虎为兄弟关系。

（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
梁华国	董事长、总经理	26,650,000	14,640,000	41,290,000	65.38%	0
梁华勇	董事	3,000,000	1,100,000	4,100,000	6.49%	0
梁华桥	董事	3,000,000	350,000	3,350,000	5.30%	0
谢舰	董事	6,000,000	380,000	6,380,000	10.10%	0
谢虎	董事	0	10,000	10,000	0.02%	0
丁德芳	监事会主席	100,000	0	100,000	0.16%	0
汪玉淑	监事	48,000	-1,000	47,000	0.07%	0
李鲤	监事	100,000	0	100,000	0.16%	0
张小琴	财务负责人	800,000	400,000	1,200,000	1.90%	0
岳良红	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	39,698,000	16,879,000	56,577,000	89.58%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李鲤，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1972年9月15日出生，住重庆市忠县忠州镇人民路52号。高中学历，1991年7月毕业于忠县马灌中学校。2009年5月至今在重庆聚融建设（集团）股份有限公司销售任职。李鲤女士持有公司股份0.16%。

说明：鉴于原监事黄河先生因个人原因辞职（公告编号：2017-031），公司于2018年3月14日召开第三届监事会第二次会议，审议通过《关于选举李鲤女士为公司监事的议案》，并于同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《第三届监事会第二次会议决议公告》（公告编号：2018-007）。2018年3月30日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于选举李鲤女士为公司监事的议案》，同时在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布了《2018年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-010）。2018年4月2日，公司在全国中小企业股份转让系统披露了李鲤女士的《监事任免公告》（公告编号：2018-011）。

截止本报告期末，黄河先生仍在公司履行监事职务。

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
行政人员	42	42
生产人员	89	92
销售人员	10	10
技术人员	23	24
财务人员	9	9
员工总计	173	177

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	13	17
专科	47	41
专科以下	112	118
员工总计	173	177

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：

薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司参与社会保险计划，根据该计划，公司按照员工月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
谢虎	行政部基建主管	10,000
陈忠伟	质量技术部部长	35000
李家林	聚钡公司质量技术部部长	0
马洪波	人力资源部经理	40,000
刘忠明	行政部经理	80,000
谭健	生产部部长	0
袁光满	聚威公司行政部副部长	20,000
赵长凡	聚钡公司前场工长	0
张蜀军	质量技术部技术员	100000
陈云	聚恩公司经理	40,000

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

期初核心员工11人，期末核心员工10人。

报告期内核心员工马芝萍因个人原因，于2017年6月1日辞职。

第九节行业信息

是否自愿披露

√否

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项决策，严格按照公司制定的三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等程序进行。没有出现违法、违规等现象。

4、公司章程的修改情况

2016年12月7日，公司召开2016年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订<重庆聚融建设（集团）股份有限公司股票发行方案的议案>》、《关于修改公司章程的议案》等，并于同日在全国股转系统信息披露平

台披露了《2016 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-062）。2017 年 2 月 27 日，公司收到股转系统函[2017]1083 号“关于重庆聚融建设（集团）股份有限公司股票发行股票登记的函”。并于 2017 年 5 月完成工商变更。在《公司章程》中增加“公司定向发行股份时，在册股东不享有优先认购权”条款，并根据公司实际情况对公司章程中的“注册资本”、“总股份”等条款进行了修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1.第二届董事会第十六次会议,审议通过《关于公司 2017 年度日常性关联交易预测的议案》;2.第二届董事会第十七次会议审议通过《关于公司拟投资建设博爱佳园二期项目的议案》;3.第二届董事会第十八次会议审议通过《2016 年年度报告及摘要的议案》《2016 年年度董事会工作报告的议案》《关于<2016 年度总经理工作报告>的议案》《2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算报告的议案》《2016 年年度利润分配预案的议案》《关于变更重庆万富园实业有限公司为重庆聚融投资有限公司全资子公司的议案》《关于注销重庆小灵猫科技有限公司的议案》《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》;4.第二届董事会第十九次会议审议通过《2017 年半年度报告的议案》;5.第二届董事会第二十次会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于聘任中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于全资子公司重庆聚恩实业有限公司拟与重庆桐君阁博瀚医药有限公司和李巧琳共同出资设立忠县聚恩中医院有限公司的议案》、《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》;6.第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于续聘梁华国先生为公司总经理的议案》、《关于续聘张小琴女士为公司财务负责人的议案》、《关于续聘岳良红先生为公司董事会秘书的议案》;7.第三届董事会第二次会议审议通过《关于变更股票转让方式的议案》、《关于提前解除部分股东股份自愿限售的议案》、《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。

监事会	4	1.第二届监事会第十一次会议审议通过《2016 年年度报告及摘要的议案》 《2016 年年度监事会工作报告的议案》《2016 年年度财务决算报告和 2017 年年度财务预算报告的议案》、《2016 年年度利润分配预案的议案》; 2.第二届监事会第十二次会议审议通过《2017 年半年度报告的议案》; 3.第二届监事会第十三次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》; 4.第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。
股东大会	5	1.2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2017 年度日常性关联交易预测议案》; 2.2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司拟投资建设博爱佳园二期项目的议案》; 3.2016 年年度股东大会审议通过《2016 年年度报告及摘要的议案》、《2016 年年度董事会工作报告的议案》、 《2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算报告的议案》、《2016 年年度利润分配预案的议案》、 《关于变更重庆万富园实业有限公司为重庆聚融投资有限公司全资子公司的议案》; 4.2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、 《关于聘任中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》; 5.2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于变更股票转让方式的议案》、《关于提前解除部分股东股份自愿限售的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、议案表决等均根据《公司法》和《公司章程》的规定履行程序。截止报告期末，没有出现违反《公司法》和《公司章程》的规定，会议召集、召开、表决等程序合法、有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构。公司董事会、监事会和高级管理人员严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司和股东利益最大化的战略管理行为。遵循充分披露信息原则、合规披露信息原则、投资者机会均等原则、诚实守信原则、高效互动原则。通过各种形式主动加强与股东特别是社会公众股股东的沟通和交流。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会对年报的审核意见：监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司的实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核心和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务负责人未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人以及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立、不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立帐户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

内部控制制度建设情况：

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及其补充通知的要求，公司董事会结合公司的实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

董事会关于内部控制的说明：

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格按照贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月21日，公司第二届董事会第十次会议审定了《重庆聚融建设（集团）股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未出现年报信息披露重大差错。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	CAC 证审字[2018]0282 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊合伙)
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	文家碧 李靖
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

重庆聚融建设（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆聚融建设（集团）股份有限公司（以下简称聚融集团公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚融集团公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于聚融集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

聚融集团公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括聚融集团公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

聚融集团公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估聚融集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚融集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对聚融集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致聚融集团公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就聚融集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 天津

中国注册会计师：文家碧

（签名并盖章）

中国注册会计师：李靖

（签名并盖章）

二〇一八年四月二十六日

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	七、（一）	11,965,533.22	18,696,595.62
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	-	-	-
应收账款	七、（二）	78,727,088.91	54,089,446.25
预付款项	七、（三）	6,498,298.36	3,384,278.85
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	七、（四）	10,478,429.71	17,092,230.84
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、（五）	5,141,233.44	2,392,546.99
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七、（六）	90,326.02	540,364.33
流动资产合计	-	112,900,909.66	96,195,462.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	七、（七）	13,242,191.10	-
固定资产	七、（八）	106,603,012.68	128,700,301.43
在建工程	七、（九）	23,058.40	-
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	七、（十）	14,975,395.61	1,042,894.39
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、(十一)	14,942,053.36	10,276,724.23
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	七、(十三)	3,500,000.00	6,390,528.79
非流动资产合计	-	153,285,711.15	146,410,448.84
资产总计	-	266,186,620.81	242,605,911.72
流动负债：			
短期借款	七、(十四)	50,000,000.00	50,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	七、(十五)	48,346,144.94	33,030,699.53
预收款项	七、(十六)	2,010,562.80	1,493,490.02
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、(十七)	19,516.00	-
应交税费	七、(十八)	2,050,482.46	1,006,761.18
应付利息	七、(十九)	86,395.87	86,395.87
应付股利	-	-	-
其他应付款	七、(二十)	29,851,814.71	39,842,359.06
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	132,364,916.78	125,459,705.66
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	七、(二十一)	7,579,582.76	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,579,582.76	-
负债合计	-	139,944,499.54	125,459,705.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（二十二）	63,150,000.00	63,150,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、（二十三）	36,959,295.46	35,507,893.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、（二十四）	5,410,192.72	5,054,344.54
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、（二十五）	20,025,948.28	11,982,566.06
归属于母公司所有者权益合计	-	125,545,436.46	115,694,804.25
少数股东权益	-	696,684.81	1,451,401.81
所有者权益总计	-	126,242,121.27	117,146,206.06
负债和所有者权益总计	-	266,186,620.81	242,605,911.72

法定代表人：梁华国主管会计工作负责人：张小琴会计机构负责人：张小琴

（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	-	4,361,736.46	14,740,499.13
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	-	-	-
应收账款	十二、（一）	52,845,307.47	41,544,131.04
预付款项	-	3,837,900.06	2,964,125.84
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、（二）	70,983,442.60	66,729,078.39
存货	-	1,436,575.95	1,349,631.13
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	90,326.02	145,924.95
流动资产合计	-	133,555,288.56	127,473,390.48
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、(三)	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	55,376,946.71	60,030,440.51
在建工程	-	-	-
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	-	983,928.40	878,796.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	106,360,875.11	110,909,237.39
资产总计	-	239,916,163.67	238,382,627.87
流动负债：			
短期借款	-	50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	23,397,916.31	15,647,235.76
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	1,012,084.91	714,207.33
应付利息	-	86,395.87	86,395.87
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	30,837,176.02	40,910,680.12
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	-	105,333,573.11	107,358,519.08
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	105,333,573.11	107,358,519.08
所有者权益：			
股本	-	63,150,000.00	63,150,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	35,531,289.58	35,531,289.58
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,410,192.72	5,054,344.54
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	30,491,108.26	27,288,474.67
所有者权益合计	-	134,582,590.56	131,024,108.79
负债和所有者权益总计	-	239,916,163.67	238,382,627.87

（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	-	148,161,738.99	135,260,510.37
其中：营业收入	七、(二十六)	148,161,738.99	135,260,510.37
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	131,492,814.43	124,343,858.89
其中：营业成本	七、(二十六)	101,533,518.87	88,264,301.88
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	-	-	-
税金及附加	七、(二十七)	1,250,878.75	523,593.52
销售费用	七、(二十八)	13,906,612.50	13,920,515.60
管理费用	七、(二十九)	12,832,541.09	13,753,055.54
财务费用	七、(三十)	2,575,965.46	2,262,928.28

资产减值损失	七、(三十一)	-606,702.24	5,619,464.07
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、(三十二)	-335,369.36	14,034.13
其他收益	七、(三十三)	125,197.34	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	16,458,752.54	10,930,685.61
加：营业外收入	七、(三十四)	707,613.85	685,216.84
减：营业外支出	七、(三十五)	6,566,653.62	937,783.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	10,599,712.77	10,678,119.21
减：所得税费用	七、(三十六)	2,223,797.56	3,636,774.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	8,375,915.21	7,041,345.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	8,375,915.21	7,041,345.21
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-23,315.19	-340,675.70
归属于母公司所有者的净利润	-	8,399,230.40	7,382,020.91
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	8,375,915.21	7,041,345.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,399,230.40	7,382,020.91
归属于少数股东的综合收益总额	-	-23,315.19	-340,675.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、（三十九）	0.13	0.17
（二）稀释每股收益	七、（三十九）	0.13	0.17

法定代表人：梁华国主管会计工作负责人：张小琴会计机构负责人：张小琴

（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	十二、（四）	96,118,434.02	110,209,835.87
减：营业成本	十二、（四）	65,343,771.25	66,645,805.67
税金及附加	-	930,958.95	471,090.51
销售费用	-	9,094,630.50	11,612,997.25
管理费用	-	7,534,858.26	7,536,551.24
财务费用	-	2,583,671.53	2,255,900.69
资产减值损失	-	-116,443.99	4,962,683.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-346,124.74	14,034.13
其他收益	-	22,245.10	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,423,107.88	16,738,841.45
加：营业外收入	-	606,300.00	535,471.00
减：营业外支出	-	6,525,810.01	937,501.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,503,597.87	16,336,811.41
减：所得税费用	-	945,116.10	3,196,531.83

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,558,481.77	13,140,279.58
（一）持续经营净利润	-	3,558,481.77	13,140,279.58
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	3,558,481.77	13,140,279.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（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	-	129,048,936.11	136,146,983.84
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十七)	1,892,104.53	9,529,331.30
经营活动现金流入小计	-	130,941,040.64	145,676,315.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	83,756,365.32	114,620,353.74
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	-	8,498,245.63	9,081,466.54
支付的各项税费	-	6,987,008.25	8,005,163.98
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十七)	19,379,055.51	19,573,350.07
经营活动现金流出小计	-	118,620,674.71	151,280,334.33
经营活动产生的现金流量净额	七、(三十七)	12,320,365.93	-5,604,019.19
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	-	335,144.94	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、(三十七)	5,720,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	6,055,144.94	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,865,455.00	7,114,908.36
投资支付的现金	-	-	-
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	七、(三十七)	3,810,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	20,675,455.00	7,114,908.36
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,620,310.06	-7,094,908.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	720,000.00	12,628,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	720,000.00	-
取得借款收到的现金	-	50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(三十七)	54,828,798.00	31,800,000.00
筹资活动现金流入小计	-	105,548,798.00	94,428,000.00
偿还债务支付的现金	-	50,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,519,645.85	13,288,977.34

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	七、(三十七)	57,460,270.42	-
筹资活动现金流出小计	-	109,979,916.27	68,288,977.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,431,118.27	26,139,022.66
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	七、(三十七)	-6,731,062.40	13,440,095.11
加：期初现金及现金等价物余额	七、(三十七)	18,696,595.62	5,256,500.51
六、期末现金及现金等价物余额	七、(三十七)	11,965,533.22	18,696,595.62

法定代表人：梁华国主管会计工作负责人：张小琴会计机构负责人：张小琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	88,138,341.35	118,836,043.94
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	54,805.35	11,778,773.37
经营活动现金流入小计	-	88,193,146.70	130,614,817.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	53,703,086.07	92,856,091.70
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,644,242.20	5,169,215.15
支付的各项税费	-	4,486,685.26	7,310,433.62
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,609,658.17	36,312,942.35
经营活动现金流出小计	-	75,443,671.70	141,648,682.82
经营活动产生的现金流量净额	十二、(五)	12,749,475.00	-11,033,865.51
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	-	135,614.56	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	8,603,835.62	-
投资活动现金流入小计	-	8,739,450.18	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	287,653.00	3,239,592.40
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	18,895,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	19,182,653.00	3,239,592.40
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,443,202.82	-3,219,592.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	12,628,000.00
取得借款收到的现金	-	50,000,000.00	50,000,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	49,744,611.00	31,800,000.00
筹资活动现金流入小计	-	99,744,611.00	94,428,000.00
偿还债务支付的现金	-	50,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,519,645.85	13,288,977.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-	59,910,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	112,429,645.85	68,288,977.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	-12,685,034.85	26,139,022.66
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	十二、(五)	-10,378,762.67	11,885,564.75
加：期初现金及现金等价物余额	十二、(五)	14,740,499.13	2,854,934.38
六、期末现金及现金等价物余额	十二、(五)	4,361,736.48	14,740,499.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	63,150,000.00	-	-	-	35,507,893.65	-	-	-	5,054,344.54	-	11,982,566.06	1,451,401.81	117,146,206.06
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	63,150,000.00	-	-	-	35,507,893.65	-	-	-	5,054,344.54	-	11,982,566.06	1,451,401.81	117,146,206.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,451,401.81	-	-	-	355,848.18	-	8,043,382.22	-754,717.00	9,095,915.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,399,230.40	-23,315.19	8,375,915.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,451,401.81	-	-	-	-	-	-	-731,401.81	720,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	720,000.00	720,000.00
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	-	-	-	-	1,451,401.81	-	-	-	-	-	-	-1,451,401.81	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	355,848.18	-	-355,848.18	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	355,848.18	-	-355,848.18	-	-
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		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	63,150,000.00	-	-	-	-	36,959,295.46	-	-	-	5,410,192.72	-	20,025,948.28	696,684.81	126,242,121.27	

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
	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	44,000,000.00	-	-	-	1,037,893.65	-	-	-	3,740,316.58	-	16,914,573.11	992,077.51	66,684,860.85
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	44,000,000.00	-	-	-	1,037,893.65	-	-	-	3,740,316.58	-	16,914,573.11	992,077.51	66,684,860.85

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,150,000.00	-	-	-	34,470,000.00	-	-	-	1,314,027.96	-	-4,932,007.05	459,324.30	50,461,345.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,382,020.91	-340,675.70	7,041,345.21
(二) 所有者投入和减少资本	19,150,000.00	-	-	-	34,470,000.00	-	-	-	-	-	-	800,000.00	54,420,000.00
1. 股东投入的普通股	19,150,000.00	-	-	-	34,470,000.00	-	-	-	-	-	-	800,000.00	54,420,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,314,027.96	-12,314,027.96	-	-	-11,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,314,027.96	-1,314,027.96	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,000,000.00	-	-	-11,000,000.00
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、本期末余额	63,150,000.00	-	-	-	35,507,893.65	-	-	-	5,054,344.54	-	11,982,566.06	1,451,401.81	117,146,206.06

法定代表人：梁华国主管会计工作负责人：张小琴会计机构负责人：张小琴

(八) 母公司股东权益变动表

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年期末余额	63,150,000.00	-	-	-	35,531,289.58	-	-	-	5,054,344.54	-	27,288,474.67	131,024,108.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	63,150,000.00	-	-	-	35,531,289.58	-	-	-	5,054,344.54	-	27,288,474.67	131,024,108.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	355,848.18	-	3,202,633.59	3,558,481.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,558,481.77	3,558,481.77
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	355,848.18	-	-355,848.18	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	355,848.18	-	-355,848.18	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	63,150,000.00	-	-	-	35,531,289.58	-	-	-	5,410,192.72	-	30,491,108.26	134,582,590.56

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,000,000.00	-	-	-	1,061,289.58	-	-	-	3,740,316.58	-	26,462,233.05	75,263,829.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	44,000,000.00	-	-	-	1,061,289.58	-	-	-	3,740,316.58	-	26,462,233.05	75,263,829.21
三、本期增减变动金额	19,150,000.00	-	-	-	34,470,000.00	-	-	-	1,314,027.96	-	826,251.62	55,760,279.58

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,140,279.58	13,140,279.58
(二) 所有者投入和减少资本	19,150,000.00	-	-	-	34,470,000.00	-	-	-	-	-	-	53,620,000.00
1. 股东投入的普通股	19,150,000.00	-	-	-	34,470,000.00	-	-	-	-	-	-	53,620,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,314,027.96	-	-12,314,027.96	-	-11,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,314,027.96	-	-1,314,027.96	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,000,000.00	-	-11,000,000.00
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、本年期末余额	63,150,000.00	-	-	-	35,531,289.58	-	-	-	5,054,344.54	-	27,288,474.67	131,024,108.79
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	---------------	----------------

财务报表附注

重庆聚融建设（集团）股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

重庆聚融建设（集团）股份有限公司（以下简称本公司）于 2007 年 12 月 3 日取得重庆市忠县工商行政管理局核发的注册号为忠工商 500233000002925 企业法人营业执照，注册资本为 6,315.00 万元，实收资本 6,315.00 万元，注册地：重庆市忠县忠州街道新桥社区三组，法定代表人：梁华国。本公司历史股权变更明细如下：

根据公司股东会决议和公司章程规定，重庆东部建材有限公司申请注册资本 30.00 万元，由股东王勇以货币形式出资。公司设立时股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
王勇	30.00	30.00	100.00
合计	30.00	30.00	100.00

注：重庆东部建材有限公司系本公司原名，后于 2012 年 11 月 6 日本公司将公司名称最终变更为重庆聚融建设（集团）股份有限公司。

根据 2008 年 6 月 2 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司决定新增注册资本 100.00 万元，由股东王勇以货币形式出资。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
王勇	130.00	130.00	100.00
合计	130.00	130.00	100.00

根据 2008 年 10 月 8 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司决定新增注册资本 870.00 万元，由股东王勇以货币形式出资，并由重庆金汇会计师事务所有限责任公司出具了验资报告（渝金汇梁验[2008]042 号）。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
王勇	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

根据 2009 年 5 月 13 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意原股东王勇将其持有 100.00%的股权全部转让给新股东梁华国。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
梁华国	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

根据 2011 年 8 月 26 日公司股东会决议和公司章程规定，本公司决定新增注册资本 1,200.00 万元，由股东梁华国、新股东梁华勇、梁华桥、喻甫成和谢舰以货币形式出资，其中：梁华国认缴出资 540.00 万元，梁华勇认缴出资 165.00 万元，梁华桥认缴出资 165.00 万元，喻甫成认缴出资 165.00 万元，谢舰认缴出资 165.00 万元，并由天职国际会计师事务所有限公司重庆分所出具了验资报告（天职渝 ZH[2011]145 号）。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
梁华国	1,540.00	1,540.00	70.00
梁华勇	165.00	165.00	7.50
梁华桥	165.00	165.00	7.50
喻甫成	165.00	165.00	7.50
谢舰	165.00	165.00	7.50
合计	2,200.00	2,200.00	100.00

根据 2011 年 9 月 20 日公司股东会决议和修改后的章程规定，本公司决定新增注册资本 1,800.00 万元，由股东梁华国、梁华勇、梁华桥、喻甫成和谢舰以货币形式出资，其中：梁华国认缴出资 1,260.00 万元，梁华勇认缴出资 135.00 万元，梁华桥认缴出资 135.00 万元，喻甫成认缴出资 135.00 万元，谢舰认缴出资 135.00 万元，并由天职国际会计师事务所有限公司重庆分所出具了验资报告（天职渝 ZH[2011]154 号）。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
梁华国	2,800.00	2,800.00	70.00

梁华勇	300.00	300.00	7.50
梁华桥	300.00	300.00	7.50
喻甫成	300.00	300.00	7.50
谢舰	300.00	300.00	7.50
合计	4,000.00	4,000.00	100.00

根据 2011 年 10 月 17 日重庆聚融建设股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议，公司本公司以经审计后的截止 2011 年 9 月 30 日账面净资产折股，整体改制变更为股份有限公司。股改时公司股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
梁华国	2,800.00	70.00
梁华勇	300.00	7.50
梁华桥	300.00	7.50
喻甫成	300.00	7.50
谢舰	300.00	7.50
合计	4,000.00	100.00

根据 2011 年 11 月 7 日股东会决议和修改后章程规定，本公司决定新增注册资本 400.00 万元，由新股东周成勇、梁华英、张小琴、黄河、刘昭辉、黄莲、刘俊武、周蓉、王世兰、丁德芳、刘志刚、喻甫英、吴素碧、周平淮、李宗翠、熊康华、李国平、文政、文学清、马培群、汪玉淑、李鲤、梁文、吴军、陈忠伟、谭媛、秦庶均、胡太国、颜军、刘小平、韩向阳和喻洪兰等 32 人以货币形式出资，并由天职国际会计师事务所有限公司重庆分所出具了验资报告（天职渝 ZH[2011]180 号）。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
梁华国	2,800.00	63.64
梁华勇	300.00	6.82
梁华桥	300.00	6.82
喻甫成	300.00	6.82
谢舰	300.00	6.82
周成勇	50.00	1.14
梁华英	45.00	1.02
张小琴	30.00	0.68
黄河	30.00	0.68

刘昭辉	30.00	0.68
黄连	20.00	0.45
刘俊武	15.00	0.34
周蓉	15.00	0.34
王世兰	10.00	0.23
丁德芳	10.00	0.23
刘志刚	10.00	0.23
喻甫英	10.00	0.23
吴素碧	10.00	0.23
周平淮	10.00	0.23
李宗翠	10.00	0.23
熊康华	10.00	0.23
李国平	10.00	0.23
文政	5.00	0.11
文学清	5.00	0.11
马培群	5.00	0.11
汪玉淑	5.00	0.11
李鲤	5.00	0.11
梁文	5.00	0.11
吴军	5.00	0.11
陈忠伟	5.00	0.11
谭媛	5.00	0.11
秦庶均	5.00	0.11
胡太国	5.00	0.11
颜军	5.00	0.11
刘小平	5.00	0.11
韩向阳	5.00	0.11
喻洪兰	5.00	0.11
合计	4,400.00	100.00

2015年12月，股东张小琴、李鲤、熊康华通过全国中小企业股份转让系统受让原股东周成勇、文政、文学清共计60.00万股股票。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
梁华国	2,800.00	63.64

梁华勇	300.00	6.82
梁华桥	300.00	6.82
喻甫成	300.00	6.82
谢舰	300.00	6.82
张小琴	80.00	1.82
梁华英	45.00	1.02
黄河	30.00	0.68
刘昭辉	30.00	0.68
黄莲	20.00	0.45
刘俊武	15.00	0.34
周蓉	15.00	0.34
熊康华	15.00	0.34
王世兰	10.00	0.23
丁德芳	10.00	0.23
刘志刚	10.00	0.23
喻甫英	10.00	0.23
吴素碧	10.00	0.23
周平淮	10.00	0.23
李宗翠	10.00	0.23
李国平	10.00	0.23
李鲤	10.00	0.23
马培群	5.00	0.11
汪玉淑	5.00	0.11
梁文	5.00	0.11
吴军	5.00	0.11
陈忠伟	5.00	0.11
谭媛	5.00	0.11
秦庶均	5.00	0.11
胡太国	5.00	0.11
颜军	5.00	0.11
刘小平	5.00	0.11
韩向阳	5.00	0.11
喻洪兰	5.00	0.11
合计	4,400.00	100.00

2016 年期间，新股东西南证券股份有限公司、万和证券有限责任公司、方正证券股份有限公司和马勇通过全国中小企业股份转让系统受让股东梁华国共计 135.00 万股股票；股东谢舰通过全国中小企业股份系统受让原股东喻甫成 300.00 万股股票；新股东林霞通过全国中小企业股份转让系统受让原股东李宗翠 10.00 万股股票；新股东刘忠明通过全国中小企业股份转让系统受让原股东吴军 5.00 万股股票。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
梁华国	2,665.00	60.57
谢舰	600.00	13.64
梁华勇	300.00	6.82
梁华桥	300.00	6.82
西南证券股份有限公司	100.00	2.27
张小琴	80.00	1.82
梁华英	45.00	1.02
黄河	30.00	0.68
刘昭辉	30.00	0.68
万和证券有限责任公司	20.00	0.45
黄连	20.00	0.45
熊康华	15.00	0.34
刘俊武	15.00	0.34
周蓉	15.00	0.34
方正证券股份有限公司	10.00	0.23
王世兰	10.00	0.23
丁德芳	10.00	0.23
刘志刚	10.00	0.23
喻甫英	10.00	0.23
吴素碧	10.00	0.23
周平淮	10.00	0.23
林霞	10.00	0.23
李国平	10.00	0.23
李鲤	10.00	0.23
马勇	5.00	0.11
马培群	5.00	0.11

汪玉淑	5.00	0.11
梁文	5.00	0.11
刘忠明	5.00	0.11
陈忠伟	5.00	0.11
谭媛	5.00	0.11
秦庶均	5.00	0.11
胡太国	5.00	0.11
颜军	5.00	0.11
刘小平	5.00	0.11
韩向阳	5.00	0.11
喻洪兰	5.00	0.11
合计	4,400.00	100.00

根据 2016 年 12 月 7 日第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司决定新增注册资本 1,915.00 万股，每股面值 1.00 元，每股价格 2.80 元，由股东梁华国、梁华勇、梁华桥、谢舰、张小琴、刘忠明、新股东付光玉、卢红梅、陈云、马洪波、马芝萍、谢虎、袁光满、张蜀军、熊鑫、李斌、杨淑、王建波等 18 人以货币和非货币形式出资，并由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告（天职业字[2016]17436 号），重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具了评估报告（重康评报字（2016）第 285 号）。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
梁华国	4,129.00	65.38
谢舰	638.00	10.10
梁华勇	410.00	6.49
梁华桥	335.00	5.30
张小琴	120.00	1.90
西南证券股份有限公司	100.00	1.58
马芝萍	50.00	0.79
李斌	50.00	0.79
梁华英	45.00	0.71
卢红梅	40.00	0.63
黄河	30.00	0.48
刘昭辉	30.00	0.48

熊鑫	30.00	0.48
黄连	20.00	0.32
万和证券有限责任公司	20.00	0.32
刘俊武	15.00	0.24
熊康华	15.00	0.24
周容	15.00	0.24
付光玉	15.00	0.24
王世兰	10.00	0.16
丁德芳	10.00	0.16
李鲤	10.00	0.16
喻甫英	10.00	0.16
吴素碧	10.00	0.16
周平淮	10.00	0.16
李国平	10.00	0.16
林霞	10.00	0.16
张蜀军	10.00	0.16
杨淑	10.00	0.16
王建波	10.00	0.16
方正证券股份有限公司	10.00	0.16
刘志刚	10.00	0.16
刘忠明	7.00	0.11
马培群	5.00	0.08
梁文	5.00	0.08
谭媛	5.00	0.08
秦庶均	5.00	0.08
颜军	5.00	0.08
刘小平	5.00	0.08
喻洪兰	5.00	0.08
马勇	5.00	0.08
胡太国	5.00	0.08
陈忠伟	5.00	0.08
汪玉淑	5.00	0.08
韩向阳	5.00	0.08
陈云	4.00	0.06

马洪波	4.00	0.06
袁光满	2.00	0.03
谢虎	1.00	0.01
合计	6,315.00	100.00

2017 年期间，股东卢红梅、刘志刚、刘忠明、新股东赵琴珊、朱永莲、宋宝妹、虞贤明通过全国中小企业股份转让系统受让股东西南证券股份有限公司、万和证券有限责任公司、方正证券股份有限公司、汪玉淑、胡太国、韩向阳和陈忠伟共计 9.40 万股股票，本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
梁华国	4,129.00	65.38
谢舰	638.00	10.10
梁华勇	410.00	6.49
梁华桥	335.00	5.30
张小琴	120.00	1.90
西南证券股份有限公司	98.90	1.56
马芝萍	50.00	0.79
李斌	50.00	0.79
梁华英	45.00	0.71
卢红梅	41.00	0.65
黄河	30.00	0.48
刘昭辉	30.00	0.48
熊鑫	30.00	0.48
黄连	20.00	0.32
万和证券有限责任公司	18.80	0.30
王建波	15.50	0.25
刘俊武	15.00	0.24
熊康华	15.00	0.24
周容	15.00	0.24
付光玉	15.00	0.24
刘志刚	11.00	0.17
王世兰	10.00	0.16
丁德芳	10.00	0.16
李鲤	10.00	0.16

喻甫英	10.00	0.16
吴素碧	10.00	0.16
周平淮	10.00	0.16
李国平	10.00	0.16
林霞	10.00	0.16
张蜀军	10.00	0.16
杨淑	10.00	0.16
刘忠明	8.00	0.13
方正证券股份有限公司	6.70	0.11
马培群	5.00	0.08
梁文	5.00	0.08
谭媛	5.00	0.08
秦庶均	5.00	0.08
颜军	5.00	0.08
刘小平	5.00	0.08
喻洪兰	5.00	0.08
马勇	5.00	0.08
汪玉淑	4.70	0.07
韩向阳	4.00	0.06
胡太国	4.00	0.06
陈云	4.00	0.06
马洪波	4.00	0.06
陈忠伟	3.50	0.06
袁光满	2.00	0.03
谢虎	1.00	0.01
赵琴珊	0.40	0.00
朱永莲	0.30	0.00
宋宝妹	0.10	0.00
虞贤明	0.10	0.00
合计	6,315.00	100.00

（二）企业的业务性质和主要经营活动

1、业务性质

本公司经营范围：水泥混凝土、沥青混凝土加工、销售，水泥预制构件生产、销售；沙石加工、销售；码头装卸、仓储经营；养老服务；货物运输代理；货物仓储（不含危险化学品），货物装卸；零售：保健食品、卷烟、雪茄烟、预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、水果、百货、服装；生产、销售节能砖、建筑材料（不含危险化学品）；河道砂石采集、加工、销售。（法律、法规禁止经营的不得经营；法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营）。

2、主要经营活动

本公司主要经营活动为销售商品混凝土等。

（三）控股股东及最终控制方名称、组织结构

本公司控股股东和最终控制方为梁华国，本公司设股东会、董事会、监事会，其中：董事会由 5 人组成，梁华国担任董事长；监事会由 3 人组成，丁德芳担任监事会主席。

（四）财务报告的批准报出机构和批准报出日

本公司 2017 年度财务报告于 2018 年 4 月 26 日经公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

本期本公司合并财务报表范围内的子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围内
重庆聚恩实业有限公司	是
重庆聚钡混凝土有限公司	是
重庆聚威节能建材有限公司	是
重庆聚融投资有限公司	是
重庆万富园实业有限公司	是
忠县聚恩中医院有限公司	是

本期本公司合并财务报表范围及其变化情况详见附注八、在其他主体中的权益。

三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则（含 2017 年新颁布的会计准则）、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并

基于本附注五所述的主要会计政策、会计估计进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不

足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

（1）本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

（2）本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

（3）本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

（4）本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权

力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

（1）该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

（2）除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）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收益。

（2）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。

（3）应收款项

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）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。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。

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。

（5）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

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。

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

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。本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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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（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，将所转移的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：

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

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。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(九) 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

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	本公司将金额为人民币 50.00 万元以上（含 50.00 万元）的应收账款和金额为人民币 50.00 万元以上（含 50.00 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）。
单项金额重大并单独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

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项（包括应收账款、其他应收款）外，本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 2	合并范围以外的关联方、员工备用金、保证金类的应收款项（包括应收账款、其他应收款）
组合 3	合并范围内的关联方。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、个别计提方法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别计提法
组合 3	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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有客观证据表明其发生了减值的，如：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，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
-----------	--

（十）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、发出商品、在产品等；

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按月末一次加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

期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。

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。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结

果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

A、属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

B、不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2） 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、 固定资产的折旧方法

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本公司提供经济效益，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，能够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。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
--------	---------	-----------	---------

房屋及建筑物	20.00	5%	4.75
机器设备	10.00	5%	9.50
生产设备	5.00	5%	19.00
办公设备	5.00	5%	19.00
运输设备	5.00	5%	19.00

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）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。

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

（2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50.00	权证的受益期限
专利权	10.00	权证的受益期限
软件使用权	5.00	合同约定
采矿权	2.00	权证的受益期限
其他	10.00	权证的受益期限

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

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

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：

①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金

额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：（1）修改设定受益计划时。（2）本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入确认原则

1、收入确认的基本原则

（1）销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在提供劳务的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认收入。在确认提供劳务的收入时，以劳务产生的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

2、收入确认的具体方法

本公司的业务收入主要包括销售商品收入、租赁收入、养老服务收入和餐饮卖品收入。

（1）销售商品收入

本公司销售商品收入确认时点是：本公司与客户签订预拌商品砼销售合同，本公司按照合同约定将预拌商品砼运输至客户工地进行浇灌，客户根据运送数量签收并开具结算单后，本公司确认销售商品收入的实现。

（2）租赁收入

本公司房屋租赁收入确认的时点是：本公司按照租赁合同或协议规定的租赁期间和计算方法，确认房屋租赁收入的实现。

（3）养老服务收入

本公司养老服务收入确认时点是：本公司与客房入住客户签订入住协议，为客户提供养老服务后，本公司确认养老服务收入的实现。

（4）餐饮卖品收入

本公司餐饮卖品收入确认时点是：客户购买本公司提供的餐饮卖品，本公司向客户提供餐饮卖品且客户消费后，本公司确认餐饮卖品收入的实现。

（二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》第 13 条及第 14 条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

政府补助的确认时点：

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十二）终止经营及持有待售

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被本公司划归为持有待售的、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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动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划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 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本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的可收回金额。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司因执行新企业会计准则导致的会计政策变更如下：

- (1) 财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非

流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“准则 42 号”）和修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（以下简称“准则 16 号（2017）”），其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注五中列示。

（2）财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）（以下简称“格式（2017）”）和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称“格式（2017）解读”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式（2017）要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式（2017）要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式（2017）解读要求，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照格式（2017）进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式（2017）的主要影响如下：

①持有待售及终止经营

本公司根据准则 42 号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等规定，对 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用准则 42 号颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则后，本公司修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

②政府补助

本公司根据准则 16 号（2017）的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了

重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号（2017）颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则对本公司的影响如下：

-对于与收益相关的政府补助，在计入利润表时，由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；对于与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

-将政府补助相关递延收益的摊销方式由在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法进行分配；

③利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式（2017）和格式（2017）讲解的规定，对 2016 年和 2017 年发生的出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理，采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后，本公司修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

④变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度合并及母公司利润表各项目、2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

本年会计政策变更对 2017 年度合并及母公司利润表各项目的影响分析如下：

项目名称	影响金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
资产处置收益	-335,369.36	-346,124.74
其他收益	+125,197.34	+22,245.10
营业外收入	-125,197.34	-22,245.10
营业外支出	-335,369.36	-346,124.74

利润总额		
------	--	--

本年会计政策变更对 2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表各项目无影响。

⑤变更对比较期间财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2016 年度合并及母公司利润表各项目，与采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

项目名称	影响金额	
	增加+/-减少-	
	合并	母公司
资产处置收益	+14,034.13	+14,034.13
营业外收入	-14,034.13	-14,034.13
利润总额		

上述会计政策变更不影响 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表。

2、会计估计变更

无。

（二十四）前期会计差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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	3%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

其中：

纳税主体名称	所得税税率
重庆聚融建设（集团）股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
重庆聚融建设（集团）股份有限公司	15%
重庆聚恩实业有限公司	25%
重庆聚钡混凝土有限公司	15%
重庆聚威节能建材有限公司	15%
重庆聚融投资有限公司	25%
重庆万富园实业有限公司	25%
忠县聚恩中医院有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、根据《关于简并增值税征收率政策的通知》财税[2014]57 号第二、四条，本公司混凝土销售依照简易办法 3%的增值税征收率征收。

2、根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号第二、三条，本公司享受西部大开发税收优惠政策，本公司企业所得税减按 15%税率征收。

七、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,569.10	65,373.86
银行存款	11,838,964.12	18,631,221.76
合计	11,965,533.22	18,696,595.62

（二）应收账款

1、按种类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	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				
组合 1	79,115,251.50	100.00	388,162.59	0.49
组合 2				

组合 3				
组合小计	79,115,251.50	100.00	388,162.59	0.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	79,115,251.50	100.00	388,162.59	0.49

续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项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				
组合 1	54,728,267.67	100.00	638,821.42	1.17
组合 2				-
组合 3				
组合小计	54,728,267.67	100.00	638,821.42	1.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	54,728,267.67	100.00	638,821.42	1.17

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	72,394,854.01	91.5		47,037,423.23	85.95	
1-2 年	5,677,543.31	7.18	283,877.17	2,605,260.44	4.76	130,263.02
2-3 年	1,042,854.18	1.32	104,285.42	5,085,584.00	9.29	508,558.40
3 年以上						
合计	79,115,251.50	100.00	388,162.59	54,728,267.67	100.00	638,821.42

3、期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例 %
重庆市渝航交通工程有限公司	货款	7,023,524.50	1 年以内	8.88
重庆名郡房地产开发有限公司	货款	6,844,034.00	1 年以内	8.65
重庆皇华建设（集团）有限公司	货款	5,524,227.50	1 年以内、1-2 年	6.98

北京城建远东建设投资集团有限公司	货款	4,760,435.00	1 年以内	6.02
福建省闽鑫建设工程有限公司	货款	3,511,315.50	1 年以内	4.44
合计		27,663,536.50		34.97

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	合并范围变更增加	本期计提	本期减少		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	638,821.42		165,785.16	416,443.99		388,162.59
合计	638,821.42		165,785.16	416,443.99		388,162.59

5、期末无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款。

（三）预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,171,759.07	94.98	3,383,778.85	99.99
1-2 年	326,539.29	5.02		
2-3 年			500.00	0.01
3 年以上				
合计	6,498,298.36	100.00	3,384,278.85	100.00

2、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	欠款时间
忠县瑞驰商贸有限公司	3,274,504.74	1 年以内
梁平县凯林建材有限公司	1,200,000.00	1 年以内
杨链	646,757.78	1 年以内
重庆海螺水泥有限责任公司	419,824.22	1 年以内
忠县财政局	180,000.00	1 年以内
合计	5,721,086.74	

3、期末无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

（四）其他应收款

1、按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	10,030,000.00	90.54	600,000.00	5.98
组合 2	1,048,429.71	9.46		-
组合 3				
组合小计	11,078,429.71	100.00	600,000.00	5.42
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	11,078,429.71	100.00	600,000.00	5.42

续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	11,722,908.00	65.31	857,145.40	7.31
组合 2	6,226,468.24	34.69		
组合 3				
组合小计	17,949,376.24	100.00	857,145.40	4.78
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	17,949,376.24	100.00	857,145.40	4.78

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	4,030,000.00	40.18				
1 至 2 年				6,302,908.00	53.77	315,145.40
2 至 3 年	6,000,000.00	59.82	600,000.00	5,420,000.00	46.23	542,000.00

3 年以上						
合计	10,030,000.00	100.00	600,000.00	11,722,908.00	100.00	857,145.40

3、按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	3,810,000.00	5,720,000.00
备用金和保证金	1,048,429.71	177,461.36
代垫款		18,450.16
股权转让款	6,000,000.00	6,000,000.00
其他	220,000.00	6,033,464.72
合计	11,078,429.71	17,949,376.24

4、期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例%
重庆皇华文典房地产开发有限公司	股权转让款等	6,220,000.00	1 年以内、2-3 年	56.15
重庆君泰园林绿化有限公司	拆借款	3,810,000.00	1 年以内	34.39
忠县财政局	保证金	810,265.75	1 年以内	7.31
重庆海螺水泥有限责任公司	保证金	40,000.00	2-3 年	0.36
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司	保证金	23,000.00	1 年以内	0.21
合计		10,903,265.75		98.42

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	合并范围变更增加	本期计提	本期减少		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	857,145.40		300,000.00	557,145.40		600,000.00
合计	857,145.40		300,000.00	557,145.40		600,000.00

6、期末无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款。

（五）存货

1、存货明细列示如下

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,018,465.98	2,018,465.98	1,640,985.45		1,640,985.45

发出商品	444,811.53	444,811.53	5,085.81		5,085.81
库存商品	2,677,955.93	2,677,955.93	845,373.74	98,898.01	746,475.73
合计	5,141,233.44	5,141,233.44	2,491,445.00	98,898.01	2,392,546.99

2、存货跌价准备变动情况列示如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回数	本期转销数	
库存商品	98,898.01		98,898.01		
合计	98,898.01		98,898.01		

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	90,326.02	145,924.95
待抵扣进项税		394,439.38
合计	90,326.02	540,364.33

(七) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本期增加金额	14,382,830.39	14,382,830.39
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	14,382,830.39	14,382,830.39
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、期末余额	14,382,830.39	14,382,830.39
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额		
2、本期增加金额	1,140,639.29	1,140,639.29
（1）计提或摊销	144,602.26	144,602.26
（2）固定资产折旧转入	996,037.03	996,037.03

3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、期末余额	1,140,639.29	1,140,639.29
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		
（2）其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	13,242,191.10	13,242,191.10
2、期初账面价值		

（八）固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	100,965,639.56	19,876,374.44	10,749,792.24	25,949,973.29	3,772,445.22	161,314,224.75
2、本期增加金额	1,654,087.39		80,539.00	12,114.00	341,748.43	2,088,488.82
（1）购置	1,654,087.39		80,539.00	12,114.00	341,748.43	2,088,488.82
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额	15,182,830.39	5,153,449.00	1,158,967.00	2,569,745.00	602,752.48	24,667,743.87
（1）处置或报废	800,000.00	5,153,449.00	1,158,967.00	2,569,745.00	602,752.48	10,284,913.48
（2）转入投资性房地产	14,382,830.39					14,382,830.39
4、期末余额	87,436,896.56	14,722,925.44	9,671,364.24	23,392,342.29	3,511,441.17	138,734,969.70
二、累计折旧						
1、期初余额	5,290,468.06	7,553,495.56	7,706,793.79	6,737,336.05	1,046,951.42	28,335,044.88
2、本期增加金额	3,785,798.15	1,410,534.24	1,147,017.24	2,645,860.24	765,553.50	9,754,763.37
（1）计提	3,785,798.15	1,410,534.24	1,147,017.24	2,645,860.24	765,553.50	9,754,763.37
3、本期减少金额	1,190,832.86	2,257,573.18	776,493.91	1,503,905.34	229,045.94	5,957,851.23
（1）处置或报废	194,795.83	2,257,573.18	776,493.91	1,503,905.34	229,045.94	4,961,814.20

(2) 转入投资性房地产	996,037.03					996,037.03
4、期末余额	7,885,433.35	6,706,456.62	8,077,317.12	7,879,290.95	1,583,458.98	32,131,957.02
三、减值准备						
1、期初余额	547,612.96	2,631,847.18	148,349.64	951,068.66		4,278,878.44
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额	547,612.96	2,631,847.18	148,349.64	951,068.66		4,278,878.44
(1) 处置或报废	547,612.96	2,631,847.18	148,349.64	951,068.66		4,278,878.44
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	79,551,463.21	8,016,468.82	1,594,047.12	15,513,051.34	1,927,982.19	106,603,012.68
2、期初账面价值	95,127,558.54	9,691,031.70	2,894,648.81	18,261,568.58	2,725,493.80	128,700,301.43

注：本公司期末已提足折旧但仍继续使用的固定资产为 5,198,285.00 元。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

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
博爱二期工程	23,058.40		23,058.40			
合计	23,058.40		23,058.40			

2、报告期内计提在建工程减值准备情况

本公司期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	1,060,000.00	31,094.34			191,580.00	1,282,674.34
2、本期增加金额	11,400,410.00		230,000.00	3,247,585.17		14,877,995.17
(1) 购置	11,400,410.00		230,000.00	3,247,585.17		14,877,995.17
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						

(1) 处置						
4、期末余额	12,460,410.00	31,094.34	230,000.00	3,247,585.17	191,580.00	16,160,669.51
二、累计摊销						
1、期初余额	192,566.88	8,897.07			38,316.00	239,779.95
2、本期增加金额	234,957.69	3,651.80	11,499.99	676,226.47	19,158.00	945,493.95
(1) 计提	234,957.69	3,651.80	11,499.99	676,226.47	19,158.00	945,493.95
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	427,524.57	12,548.87	11,499.99	676,226.47	57,474.00	1,185,273.90
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	12,032,885.43	18,545.47	218,500.01	2,571,358.70	134,106.00	14,975,395.61
2、期初账面价值	867,433.12	22,197.27			153,264.00	1,042,894.39

(十一) 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
博爱家园装修	8,799,178.86	5,683,706.54	940,611.89		13,542,273.51	
办公室装修费	1,477,545.37		77,765.52		1,399,779.85	
合计	10,276,724.23	5,683,706.54	1,018,377.41		14,942,053.36	

(十二) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,495,966.82	465,785.16	973,589.39		988,162.59
二、存货跌价准备	98,898.01		98,898.01		
三、固定资产减值准备	4,278,878.44			4,278,878.44	
合计	5,873,743.27	465,785.16	1,072,487.40	4,278,878.44	988,162.59

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
博爱家园装修款		3,390,528.79
基建工程	500,000.00	
合计	3,500,000.00	6,390,528.79

（十四）短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		25,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	25,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

注：1、2017年1月6日，本公司于与重庆农村商业银行忠县支行签订流动资金借款合同（合同编号：忠县支行 2017 年公流贷字第 3501012017100001 号），贷款金额 500.00 万元，借款期限为 1 年，自 2017 年 1 月 6 日至 2018 年 1 月 5 日止，贷款利率在基准利率水平上浮 30%，担保方式为抵押和保证担保，由股东梁华国以其自有房地产提供抵押担保，并与重庆农村商业银行忠县支行签订抵押合同（忠县支行 2017 年抵字第 350101201730001 号），同时签订最高额合同（合同编号：忠县支行 2017 年高字第 350101201730001 号）；

2、2017年1月6日，本公司与重庆农村商业银行忠县支行签订流动资金借款合同（合同编号：忠县支行 2017 年公流贷字第 3501012017100002 号），贷款金额 2,000.00 万元，借款期限为 1 年，自 2017 年 1 月 6 日至 2018 年 1 月 5 日止，贷款利率在基准利率水平上浮 30%。贷款的保证方式为担保方式，由梁华国、朱永莲、梁华桥、刘志琴、梁华勇、刘天英、谢舰、解晓丽进行担保（合同编号：忠县支行 2017 年保字第 3501012017300002 号）；

3、2017年8月14日，本公司与重庆农村商业银行忠县支行签订流动资金借款合同（合同编号：忠县支行 2017 年公流贷字第 3501012017100031 号），贷款金额 2,500.00 万元，借款期限为 1 年，自 2017 年 8 月 14 日至 2018 年 8 月 13 日止，贷款利率在基准利率水平上浮 30%。贷款的担保方式为保证，沿用前期签订最高额合同，由重庆聚威节能建材有限公司、重庆聚恩实业有限公司、重庆聚钡混凝土有限公司、梁华国、朱永莲、梁华桥、刘志琴、梁华勇、刘天英、谢舰、解晓丽提供担保（合同编号：忠县支行 2017 年高字第 350101201730001 号）。

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
商品及劳务采购款	48,346,144.94	33,030,699.53

合计	48,346,144.94	33,030,699.53
----	---------------	---------------

2、期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
重庆市创渝建筑工程有限公司	9,307,890.47	1-2 年	工程款
重庆皇华矿业有限公司	561,198.79	1-2 年	材料款
重庆徐渝工程机械有限公司	126,000.00	1-2 年	设备款
合计	9,995,089.26		

3、期末无欠持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项。

（十六）预收款项

1、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	2,010,562.80	1,493,490.02
合计	2,010,562.80	1,493,490.02

2、期末无欠持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项。

（十七）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		8,108,935.47	8,089,419.47	19,516.00
二、离职后福利-设定提存计划		412,902.87	412,902.87	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		8,521,838.34	8,502,322.34	19,516.00

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		6,970,499.63	6,950,983.63	19,516.00
职工福利费		624,478.90	624,478.90	
社会保险费		362,844.11	362,844.11	
其中：医疗保险费		295,814.52	295,814.52	
工伤保险费		64,427.74	64,427.74	

生育保险费		2,601.85	2,601.85	
工会经费和职工教育经费		151,112.83	151,112.83	
合计		8,108,935.47	8,089,419.47	19,516.00

3、设定提存计划情况

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		396,185.55	396,185.55	
二、失业保险费		16,717.32	16,717.32	
合计		412,902.87	412,902.87	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	712,217.56	549,440.25
增值税	1,174,148.60	414,555.32
教育附加	26,804.78	12,430.38
地方教育费附加	17,869.85	8,287.54
城市维护建设税	44,969.78	20,732.99
代扣代缴个人所得税	128.11	-3,948.60
印花税	74,343.78	5,263.30
合计	2,050,482.46	1,006,761.18

(十九) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	86,395.87	86,395.87
合计	86,395.87	86,395.87

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	29,851,814.71	39,842,359.06
合计	29,851,814.71	39,842,359.06

2、期末无欠持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项。

(二十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关		7,674,598.00	95,015.24	7,579,582.76	政府补贴博爱佳园相关配套设施建设
合计		7,674,598.00	95,015.24	7,579,582.76	

政府补助明细情况：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
博爱佳园相关配套设施建设		7,674,598.00		95,015.24	7,579,582.76	与资产相关

(二十二) 股本

项目	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	
人民币普通股	63,150,000.00						63,150,000.00
合计	63,150,000.00						63,150,000.00

注：本公司股本变动情况详见附注一、（一）。

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	35,507,893.65			35,507,893.65
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他		1,451,401.81		1,451,401.81
小计	35,507,893.65	1,451,401.81		36,959,295.46
合计	35,507,893.65	1,451,401.81		36,959,295.46

注：本期资本公积变动系本公司购买少数股东持有重庆万富园实业有限公司 49%的股权所致，2017 年 4 月 5 日本公司完成购买少数股东股权并进行工商登记变更。

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,572,986.69	355,848.18		4,928,834.87
任意盈余公积	481,357.85			481,357.85
合计	5,054,344.54	355,848.18		5,410,192.72

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	11,982,566.06	16,914,573.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	11,982,566.06	16,914,573.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,399,230.40	7,382,020.91
减：提取法定盈余公积	355,848.18	1,314,027.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		11,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	20,025,948.28	11,982,566.06

（二十六）营业收入、营业成本

1、按业务内容列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务	147,246,260.00	101,388,916.61	135,189,010.09	88,251,871.38
商品砼	134,287,136.25	90,418,915.21	125,984,335.80	77,053,527.45
砌块与加气砖	9,112,948.41	7,758,608.15	6,577,146.89	8,239,961.94
养老项目	3,846,175.34	3,211,393.25	2,627,527.40	2,958,381.99
二、其他业务	915,478.99	144,602.26	71,500.28	12,430.50
租金等	915,478.99	144,602.26	71,500.28	12,430.50
合计	148,161,738.99	101,533,518.87	135,260,510.37	88,264,301.88

2、本期营业收入总额前五名单位情况

单位名称	金额	占本期营业收入总额的比例（%）
北京城建远东建设投资集团有限公司	17,118,785.84	11.55
重庆市渝航交通工程有限公司	12,580,976.70	8.49
重庆名郡房地产开发有限公司	9,474,223.30	6.39
中国建筑第二工程局有限公司	7,241,649.50	4.89
福建省闽鑫建设工程有限公司	6,359,544.66	4.29
合计	52,775,180.00	35.61

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	213,847.79	189,011.27
教育费附加	127,777.49	112,598.19
地方教育费附加	85,184.35	75,065.42
房产税	627,284.78	17,199.84
车船税	8,046.90	6,690.60
土地使用税	112,728.16	50,851.50
印花税	76,009.28	72,176.70
合计	1,250,878.75	523,593.52

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输、装卸费	12,675,391.52	12,580,020.39
包装费	55,625.45	26,482.00
工资、福利、社保	489,048.50	764,327.00
办公费	9,845.00	2,700.00
交通费	297,415.03	280,083.59
差旅费	7,161.50	4,599.00
展览费	43,415.00	45,505.40
业务招待费	149,055.50	61,662.00
广告宣传费	16,797.30	40,636.42
车辆保险费		60,636.36
折旧费	81,225.00	51,300.00
其他	81,632.70	2,563.44
合计	13,906,612.50	13,920,515.60

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	3,427,994.93	4,472,913.08
长期待摊费用摊销	829,734.97	3,139,256.10
折旧费	2,210,423.14	2,576,464.47
中介机构费	1,485,933.29	944,118.64
业务招待费	317,053.60	315,081.22

研究与开发费	2,116,725.48	299,800.11
办公费	624,897.87	162,755.23
差旅费	219,642.00	
广告宣传费	139,996.00	
无形资产摊销	940,010.46	44,369.84
交通费	216,088.77	37,305.90
其他	304,040.58	1,760,990.95
合计	12,832,541.09	13,753,055.54

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,519,645.85	2,288,977.34
减：利息收入	43,325.35	51,476.62
手续费	99,644.96	25,427.56
合计	2,575,965.46	2,262,928.28

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-507,804.23	1,241,687.62
存货跌价损失	-98,898.01	98,898.01
固定资产减值损失		4,278,878.44
合计	-606,702.24	5,619,464.07

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得		14,034.13
小计		14,034.13
处置固定资产损失	-335,369.36	
小计	-335,369.36	
合计	-335,369.36	14,034.13

(三十三) 政府补助

1、其他收益

项目	本期发生额
与资产相关的政府补助	95,015.24

与收益相关的政府补助	30,182.10
合计	125,197.34

2、营业外收入

项目	本期发生额
与收益相关的政府补助	26,300.00
合计	26,300.00

3、与资产相关的政府补助

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
政府补贴博爱佳园相关配套设施建设		7,674,598.00	95,015.24			7,579,582.76
合计		7,674,598.00	95,015.24			7,579,582.76

4、与收益相关的政府补助

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
稳岗补贴		19,057.00	19,057.00			
招贫困劳动力补贴		11,125.10	11,125.10			
科技创新		20,000.00		20,000.00		
忠县环境保护局转入黄标车淘汰补助		6,300.00		6,300.00		
合计		56,482.10	30,182.10	26,300.00		

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	26,300.00	26,300.00	641,952.00	641,952.00
其他	681,313.85	681,313.85	43,264.84	43,264.84
合计	707,613.85	707,613.85	685,216.84	685,216.84

其中，计入营业外收入的政府补助明细：

本期计入营业外收入的政府补助明细参见附注七、（三十三），上期计入营业外收入的政府补助明细如下：

补助项目	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年企业失业保险稳岗补贴	25,652.00	与收益相关
经信委名牌产品奖励款	100,000.00	与收益相关
企业科技创新奖金	4,000.00	与收益相关

工业振兴专项资金款	400,000.00	与收益相关
非公经济党组织补贴	5,300.00	与收益相关
基层党组织示范奖励	7,000.00	与收益相关
升规补贴	100,000.00	与收益相关
合计	641,952.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	311,580.00	311,580.00	656,900.00	656,900.00
其他	6,255,073.62	6,255,073.62	280,883.24	280,883.24
合计	6,566,653.62	6,566,653.62	937,783.24	937,783.24

(三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,223,797.56	3,636,774.00
合计	2,223,797.56	3,636,774.00

(三十七) 每股收益

1、基本每股收益

项目	序号	本期	上期
期初股份总数	a	63,150,000.00	63,150,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	63,150,000.00	63,150,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	8,399,230.40	7,382,020.91
非经常性损益（考虑对所得税的影响）	k	-5,158,830.02	-202,752.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	13,558,060.42	7,584,773.34
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $m=j \div i$	0.13	0.12

	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div i$	0.21	0.12
--	----------------------------	--------------	------	------

2、稀释每股收益

项目		序号	本期	上期
期初股份总数		a	63,150,000.00	63,150,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d		
报告期月份数		e	12	12
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	63,150,000.00	63,150,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		j		
归属于公司普通股股东的净利润		k	8,399,230.40	7,382,020.91
非经常性损益（考虑对所得税的影响）		l	-5,158,830.02	-202,752.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		m	13,558,060.42	7,584,773.34
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m \div j \div i$	0.13	0.12
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div i$	0.21	0.12

(三十八) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	43,325.35	51,476.62
营业外收入	27,552.71	641,952.00
往来款项	1,791,044.37	8,835,902.68
其他收益	30,182.10	
合计	1,892,104.53	9,529,331.30

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用和销售费用	17,552,121.51	4,068,316.19

付现的营业外支出	533,188.90	937,783.24
往来及其他	1,293,745.10	14,567,250.64
合计	19,379,055.51	19,573,350.07

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回拆出资金	5,720,000.00	
合计	5,720,000.00	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆出	3,810,000.00	
合计	3,810,000.00	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	47,154,200.00	31,800,000.00
博爱家园建设政府补助	7,674,598.00	
合计	54,828,798.00	31,800,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借款	57,460,270.42	
合计	57,460,270.42	

7、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,375,915.21	7,041,345.21
加：资产减值准备	-606,702.24	5,619,464.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,899,365.63	8,594,753.99
无形资产摊销	945,493.95	44,009.84
长期待摊费用摊销	1,018,377.41	3,707,958.12
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）	335,369.36	-14,034.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,519,645.85	2,288,977.34
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-2,649,788.44	1,029,827.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,552,256.68	-11,956,271.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,129,961.12	-21,960,049.40
其他	-95,015.24	
经营活动产生的现金流量净额	12,320,365.93	-5,604,019.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,965,533.22	18,696,595.62
减：现金的期初余额	18,696,595.62	5,256,500.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,731,062.40	13,440,095.11

8、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,965,533.22	18,696,595.62
其中：库存现金	126,569.10	65,373.86
可随时用于支付的银行存款	11,838,964.12	18,631,221.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	11,965,533.22	18,696,595.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,323,658.71	抵押借款
无形资产	846,233.08	抵押借款
合计	2,169,891.79	

注：本公司以忠州镇新桥村三组（311 房地证 2014 字第 01639 号）合计 1,669.34 平方米的国有工业用地使用权，评估价值为人民币陆佰贰拾柒万肆仟元，重庆农村商业银行忠县支行签订抵押合同（忠县支行 2017 年公流贷字第 3501012017100002 号）

八、在其他主体中的权益

(一) 子公司情况

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
重庆聚恩实业有限公司	重庆	重庆	10,000,000.00	服务业	100.00		100.00	设立
重庆聚钼混凝土有限公司	重庆	重庆	10,000,000.00	制造业	100.00		100.00	设立
重庆聚威节能建材有限公司	重庆	重庆	10,000,000.00	制造业	100.00		100.00	设立
重庆聚融投资有限公司	重庆	重庆	20,000,000.00	对外投资	100.00		100.00	设立
重庆万富园实业有限公司	重庆	重庆	10,000,000.00	综合服务		100.00	100.00	设立
忠县聚恩中医院有限公司	重庆	重庆	1,000,000.00	医疗行业		61.00	61.00	设立

(二) 合并范围发生变更的说明

本期本公司新纳入合并范围的子公司 1 家，注销 1 家子公司，具体情况详见附注八、(三)。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
忠县聚恩中医院有限公司	696,684.81	-23,315.19

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
重庆小灵猫科技有限公司	0.00	0.00

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东和实际控制人

控股股东全称	关联关系	对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
梁华国	股东	65.38	65.38	梁华国

2、本公司子公司详见附注八、（一）。

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁华桥	公司董事
梁华勇	公司董事
朱永莲	实际控制人的直系亲属
喻洪珍	实际控制人的直系亲属
梁文荣	实际控制人的直系亲属
刘世富	主要投资人之关系密切人
余伯梅	主要投资人之关系密切人

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
喻洪珍、梁文荣	提供劳务	入住聚恩养老院	市场定价	50,400.00	1.31	52,899.00	2.01
刘世富	提供劳务	入住聚恩养老院	市场定价	26,100.00	0.68	21,213.00	0.81
刘文银	提供劳务	入住聚恩养老院	市场定价			1,458.00	0.06
余伯梅	提供劳务	入住聚恩养老院	市场定价	28,002.00	0.73	12,252.00	0.47
彭选英	提供劳务	入住聚恩养老院	市场定价			3,187.00	0.12
合计				104,502.00	2.72	91,009.00	3.46

2、关联租赁情况

本公司承租资产情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
梁华国	本公司	房屋租赁	2013年1月1日	2017年12月31日	参考市场价	86,081.76

3、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
梁华国、朱永莲、梁华桥、刘志琴、梁华勇、刘天英、谢舰、解晓丽	本公司	20,000,000.00	2017年1月6日	2019年1月5日	否
梁华国、朱永莲、梁华桥、刘志琴、梁华勇、刘天英、谢舰、解晓丽	本公司	25,000,000.00	2017年8月14日	2019年8月13日	否
梁华国	本公司	5,000,000.00	2017年1月6日	2018年1月5日	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
朱永莲	18,000,000.00	2016年12月	2018年2月	借入流动资金

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	梁华国		86,081.76
小计			86,081.76
预收账款	喻洪珍、梁文荣	1,800.00	22,788.66
预收账款	刘世富	21,750.00	4,940.67
预收账款	余伯梅	167,748.00	21,290.00
小计		191,298.00	49,019.33
其他应付款	朱永莲	18,000,000.00	20,000,000.00
小计		18,000,000.00	20,000,000.00

十、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

经 2018 年 4 月 26 日第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议审议，拟以公司现有总股本 63,150,000.00 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发人民币 2.00 元（含税）的现金股利，合计派发现金股利金额 12,630,000.00 元，剩余可分配利润结转至下一年度。该决议需经公司股东大会批准。

十三、其他重要事项

本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项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				
组合 1	51,270,144.81	96.61	221,639.96	0.43
组合 2				-
组合 3	1,796,802.62	3.39		
组合小计	53,066,947.43	100.00	221,639.96	0.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	53,066,947.43	100.00	221,639.96	0.42

续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项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				
组合 1	42,182,214.99	100.00	638,083.95	1.51
组合 2				-

组合 3				
组合小计	42,182,214.99	100.00	638,083.95	1.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 应收账款				
合计	42,182,214.99	100.00	638,083.95	1.51

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1 年以内	47,829,797.19			34,506,119.99		
1-2 年	2,447,896.12	122,394.81	5.00	2,590,511.00	129,525.55	5.00
2-3 年	992,451.50	99,245.15	10.00	5,085,584.00	508,558.40	10.00
3 年以上						
合计	51,270,144.81	221,639.96		42,182,214.99	638,083.95	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	638,083.95			416,443.99		221,639.96
合计	638,083.95			416,443.99		221,639.96

4、期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例（%）
重庆名郡房地产开发有限公司	6,844,034.00	12.90
重庆皇华建设（集团）有限公司	5,524,227.50	10.41
北京城建远东建设投资集团有限公司	4,760,435.00	8.97
福建省闽鑫建设工程有限公司	3,511,315.50	6.62
中国建筑第二工程局有限公司	3,482,904.54	6.56
合计	24,122,916.54	45.46

5、期末无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款。

（二）其他应收款

1、按种类披露

种类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	6,220,000.00	8.69	600,000.00	9.65
组合 2	170,901.91	0.24		
组合 3	65,192,540.69	91.07		
组合小计	71,583,442.60	100.00	600,000.00	0.84
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	71,583,442.60	100.00	600,000.00	0.84

续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	6,000,000.00	8.95	300,000.00	5.00
组合 2	6,127,702.08	9.14		
组合 3	54,901,376.31	81.91		
组合小计	67,029,078.39	100.00	300,000.00	0.45
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	67,029,078.39	100.00	300,000.00	0.45

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例（%）	其他应收款	坏账准备	比例（%）
1 年以内	220,000.00					
1-2 年				6,000,000.00	300,000.00	5.00
2-3 年	6,000,000.00	600,000.00	10.00			
3 年以上						
合计	6,220,000.00	600,000.00		6,000,000.00	300,000.00	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	合并范围	本期计提	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------	------

		变更增加		转回	转销	
坏账准备	300,000.00		300,000.00			600,000.00
合计	300,000.00		300,000.00			600,000.00

4、按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	65,192,540.69	54,901,376.30
保证金	170,901.91	94,237.36
其他	6,220,000.00	12,033,464.73
合计	71,583,442.60	67,029,078.39

5、期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款期末余额的比例（%）
重庆聚威节能建材有限公司	49,192,540.69	68.72
重庆聚恩实业有限公司	16,000,000.00	22.35
重庆皇华文典房地产开发有限公司	6,220,000.00	8.69
忠县财政局	60,265.75	0.08
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司	23,000.00	0.03
合计	71,495,806.44	99.87

6、期末无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款。

（三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
重庆聚钡混凝土有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00
重庆聚恩实业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00
重庆聚威节能建材有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00
重庆聚融投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00
合计		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00		

（四）营业收入、营业成本

1、按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务	96,118,434.02	110,209,835.87	65,343,771.25	88,251,871.38
商品砼	96,118,434.02	110,209,835.87	65,343,771.25	88,251,871.38
合计	96,118,434.02	110,209,835.87	65,343,771.25	88,251,871.38

2、本期营业收入总额前五名单位情况

单位名称	金额	占本期营业收入总额的比例（%）
北京城建远东建设投资集团有限公司	17,118,785.84	17.81
重庆名郡房地产开发有限公司	9,474,223.30	9.86
中国建筑第二工程局有限公司	7,241,649.50	7.53
福建省闽鑫建设工程有限公司	6,359,544.66	6.62
重庆皇华建设（集团）有限公司	5,248,997.57	5.46
合计	45,443,200.87	47.28

（五）母公司现金流量表的补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,558,481.77	13,140,279.58
加：资产减值准备	-116,443.99	4,962,683.19
固定资产折旧	4,324,407.50	3,651,816.72
无形资产摊销	29,868.48	23,118.48
长期待摊费用摊销		568,702.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	346,124.74	-14,034.13
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,519,645.85	2,288,977.34
投资损失（收益以“-”填列）		
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-86,944.82	114,096.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-6,021,706.49	-17,520,201.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	8,196,041.96	-18,249,303.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,749,475.00	-11,033,865.51

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,361,736.46	14,740,499.13
减：现金的期初余额	14,740,499.13	2,854,934.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-10,378,762.67	11,885,564.75

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-335,369.36	14,034.13
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	151,497.34	641,952.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,885,339.77	-894,518.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	-910,381.77	-35,779.84
合计	-5,158,830.02	-202,752.43

（二）净资产收益率及每股收益

项目	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	6.92	0.13	0.13
	上期发生额	11.56	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	10.94	0.21	0.21
	上期发生额	11.87	0.17	0.17

企业名称：重庆聚融建设（集团）股份有限公司

第 5 页至 93 页的财务报表及附注由下列负责人签署：

重庆聚融建设（集团）股份 公司法定代表人（签章） 公司会计机构负责人（签章）
有限公司（公章）

日期：2018 年 4 月 26 日 日期：2018 年 4 月 26 日 日期：2018 年 4 月 26 日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室