



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



半年度报告

2019

公 司 年 度 大 事 记

一、权益分派：2019 年 5 月 20 日公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年年度利润分配预案的议案》，并于 2019 年 7 月 11 日在全国中小企业股份转让系统披露了 2018 年年度权益分派实施公告。本次权益分派股权登记日为 2018 年 7 月 17 日，除权除息日为 2018 年 7 月 18 日。目前已执行完毕。

二、获奖情况：



公司实际控制人、控股股东梁华国荣获重庆日报 2018 年度公益盛典十大公益人物“年度最具关注奖”。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

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
全国股转公司	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》

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）张小琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、载有公司法定代表人、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； 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、截止 2019 年 6 月 28 日全体股东名册 4、董事、高级管理人员关于公司 2019 年半年度报告的确认意见；监事会关于公司 2019 年半年度报告的审核意见。

第一节 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负责人	岳良红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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.cn
公司半年度报告备置地	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）	0
做市商数量	
控股股东	梁华国
实际控制人及其一致行动人	梁华国

四、 注册情况

项目	内容	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（元）	63,150,000.00	否

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	171,316,796.45	109,420,935.96	56.57%
毛利率%	24.34%	28.56%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	19,191,948.07	9,958,718.71	92.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,964,610.15	10,079,610.95	88.15%
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）	12.95%	7.09%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.79%	7.17%	—
基本每股收益	0.30	0.16	87.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	337,035,874.00	341,728,245.21	-1.37%
负债总计	178,865,537.35	202,615,803.51	-11.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,819,012.56	138,627,064.49	13.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.20	13.64%
资产负债率%（母公司）	49.63%	54.10%	—
资产负债率%（合并）	53.07%	59.29%	—
流动比率	1.12	0.98	—
利息保障倍数	16.45	12.17	—

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	-6,861,750.24	14,624,789.00	-146.92%
应收账款周转率	1.47	1.31	—
存货周转率	2.96	4.71	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.37%	8.91%	—

营业收入增长率%	56.57%	128.93%	—
净利润增长率%	92.09%	736.56%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	63,150,000	63,150,000	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	226,650.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,617.69
非经常性损益合计	233,268.46
所得税影响数	5,930.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	227,337.92

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 （空） ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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、抗酸碱性、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、中级技术人员 11 人，大专及以上学历文化程度管理人才 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账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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入为 17,131.67 万元，与去年同期相比，上涨了 56.57%；利润总额 2060.31 万元，与去年同期相比，上涨了 86.50%；净利润为 1905.78 万元，同比上涨了 92.09%。本年各项指标均有较大幅度增长，主要原因在于：忠州碧桂园二期、恒大悦龙湾、五洲国际商贸城、金科集美江山等项目处于全面建设阶段，商品混凝土需求量增大，导致公司上半年收入增加较大。

报告期内，公司营业成本为 12,961.16 万元，与去年同期相比，上涨了 65.82%；变动原因是销售量增加，对应的材料成本同比上涨。研发费用为 449.01 万元，与去年同期相比上涨了 151.58%；主要原因是公司加强了对新产品，新技术的研发力度，对产品、工艺等进行试验。

报告期内，公司资产总额 33,703.58 万元，较 2018 年年末下降了 1.37%；负债总额 17,886.55 万元，较 2018 年年末下降了 11.72%；归属于母公司所有者的股东权益 15,781.90 万元，较 2018 年年末增长了 13.84%。

报告期内，货币资金较期初下降了 48.41%，主要原因是公司销售回款周期延长，资金流动性减弱。

报告期内，应收账款较期初上涨了 8.17%，主要原因是销售货款回收周期延长。

报告期内，应付账款较期初下降了 25.19%，主要原因是加大了供应商的货款结算。

报告期内，其他应付款较期初上涨了 78.28%，主要原因是营业外暂借款项增加。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降了 146.92%，其原因是报告期内营业收入及支出总量增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期上涨了 185.43%，其原因是报告期内支付其他活动的现金减少，流量净额增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降了 63.57%，其原因是报告期内公司归还其他借支款项金额减小。

报告期内，公司全资子公司重庆聚威节能建材有限公司研发的绿色新型环保节能墙体材料—混凝土砌块、蒸压砖、板材等产品大量供应市场，填补了渝东地区绿色建材工业的空白，并受到客户的欢迎，此产品符合国家环保政策，市场前景广阔；重庆聚恩实业有限公司“博爱佳园”养老公寓入住率稳步增长，发展势头喜人。

报告期内，公司不断改进管理方式和方法，用管理创新带来效益发展，最大限度地把全员工作热情调动起来，让员工的命运与企业的命运捆绑在一起，生产效率和企业利润率同时得到了提高。

三、 风险与价值

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 67.73%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两家二级子公司，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。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、应收账款回款风险

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，未发生长期挂账或实际坏账损失。尽管如此，公司仍面临应收账款回款不及时的风险。近年，国家宏观调控房地产市场的政策逐步趋严，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，公司客户可能会挤占以商业信用为基础的采购款项，导致公司应收账款回款压力增大，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，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 77.90%、80.97%。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、扩展上游客户资源,开源节流。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司累计支出 117,430.00 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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(八)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

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	6.33%	否	2016年6月16日
总计	-	-	10,004,989.31	6.33%	-	-

未结案的重大诉讼、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 2019 年 6 月 30 日本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：2016-040

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

单击或点击此处输入文字。

（三） 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	43,040.88
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	53,400.00
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）	50,000,000.00	
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	45,000,000.00
总计	151,300,000.00	45,096,440.88

（四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
重庆贝亨源节能建材有限公司	采购原材料	74,023.09	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日	2019-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司提供原材料，按市场价格进行定价和销售，属于正常经营行为。有利于促进公司的正常生产经营。符合公司和公司全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/8/6	-	挂牌	限售承诺	遵守法律法规及《公司章程》关于股份转让限制的规定。	正在履行中

董监高	2014/8/6	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/8/6	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人或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	正在履行中
董监高	2014/8/6	-	挂牌	关联交易承诺	公司与关联方之间不会发生非公允的交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

（六） 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
公司办公楼所有权证号 311 证号 2014 字第 01639 号	抵押	2,000,701.82	0.59%	贷款抵押
忠县不动产权第 000623897 号	抵押	38,429,808.60	11.40%	贷款抵押
总计	-	40,430,510.42	11.99%	-

(七) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内的权益分派预案

☒适用 ☐不适用

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
半年度分派预案	2.00	2	0

2019 年 5 月 20 日公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年年度利润分配预案的议案》。

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	18,334,500	29.03%	1,194,750	19,529,250	30.93%
	其中：控股股东、实际控制人	10,693,500	16.93%	0	10,693,500	16.93%
	董事、监事、高管	14,540,250	23.02%	1,194,750	15,735,000	24.92%
	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	44,815,500	70.97%	-1,194,750	43,620,750	69.07%
	其中：控股股东、实际控制人	32,080,500	50.80%	0	32,080,500	50.80%
	董事、监事、高管	44,815,500	70.97%	-1,194,750	43,620,750	69.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		63,150,000	100%	0	63,150,000	100%
普通股股东人数		44				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁华国	42,774,000	-	42,774,000	67.73%	32,080,500	10,693,500
2	谢舰	4,790,000	-	4,790,000	7.58%	3,592,500	1,197,500
3	梁华勇	4,100,000	-	4,100,000	6.49%	3,075,000	1,025,000
4	梁华桥	3,350,000	-	3,350,000	5.30%	2,512,500	837,500
5	谢虎	1,600,000	-	1,600,000	2.53%	897,000	400,000
合计		56,614,000	0	56,614,000	89.63%	42,157,500	14,153,500
前五名或持股 5%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；谢虎、谢舰系兄弟关系							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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 67.73%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”。2019 年 3 月梁华国荣获重庆日报 2018 年度公益盛典十大公益人物“年度最具关注奖”。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁华国	董事长兼总经理	男	1973年4月	硕士	2017年10月-2020年10月	是
梁华勇	董事	男	1966年8月	初中	2017年10月-2020年10月	是
梁华桥	董事	男	1970年4月	初中	2017年10月-2020年10月	是
谢舰	董事	男	1976年9月	中专	2017年10月-2020年10月	是
谢虎	董事	男	1971年11月	高中	2017年10月-2020年10月	是
丁德芳	监事会主席	女	1969年3月	高中	2017年10月-2020年10月	是
汪玉淑	职工监事	女	1976年2月	大专	2017年10月-2020年10月	是
李鲤	监事	女	1972年9月	高中	2018年04月-2020年10月	是
张小琴	财务负责人	女	1971年2月	大专	2017年10月-2020年10月	是
岳良红	董事会秘书	男	1973年10月	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、实际控制人梁华国为兄弟关系；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	董事长兼总经理	42,774,000	-	42,774,000	67.73%	0
梁华勇	董事	4,100,000	-	4,100,000	6.49%	0
梁华桥	董事	3,350,000	-	3,350,000	5.30%	0
谢舰	董事	4,790,000	-	4,790,000	7.58%	0
谢虎	董事	1,600,000	-	1,600,000	2.5%	0
丁德芳	监事会主席	100,000	-	100,000	0.15%	0
汪玉淑	监事	47,000	-	47,000	0.07%	0
李鲤	监事	100,000	-	100,000	0.15%	0
张小琴	财务负责人	1,300,000	-	1,300,000	2.05%	0
岳良红	董事会秘书	0	-	0	-	0

合计	-	58,161,000	0	58,161,000	92.02%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	45	62
生产人员	108	108
销售人员	12	11
技术人员	26	30
财务人员	10	10
员工总计	201	221

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	17	13
专科	50	61
专科以下	133	146
员工总计	201	221

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

√ 适用 □ 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	8	8
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	—	—

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七(一)	10,662,717.33	20,668,430.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			
应收票据及应收账款	七(二)	122,065,362.92	111,180,758.08
其中：应收票据		1,800,000.00	
应收账款		120,265,362.92	111,180,758.08
应收款项融资			
预付款项	七(三)	12,260,219.71	9,061,269.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七(四)	1,748,971.94	5,695,473.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七(五)	42,451,611.84	45,123,074.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		189,188,883.74	191,729,005.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	七(六)	4,856,775.81	4,961,412.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七(七)	12,743,297.11	12,911,912.83
固定资产	七(八)	97,654,570.82	99,070,043.20
在建工程	七(九)	59,212.44	460,962.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七(十)	20,615,389.45	19,993,247.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(十一)	11,917,744.63	12,601,661.65
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		147,846,990.26	149,999,240.09
资产总计		337,035,874.00	341,728,245.21
流动负债：			
短期借款	七(十三)	51,000,000.00	51,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款	七(十四)	86,513,260.78	115,636,864.70
其中：应付票据			
应付账款		86,513,260.78	115,636,864.70
预收款项	七(十五)	14,597,147.23	16,498,072.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七(十六)	113,822.92	162,752.08
应交税费	七(十七)	2,530,727.27	3,697,870.92
其他应付款	七(十八)	14,678,842.56	8,233,770.87
其中：应付利息			86,038.97
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
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		169,433,800.76	195,229,331.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七(十九)	9,431,736.59	7,386,472.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,431,736.59	7,386,472.40
负债合计		178,865,537.35	202,615,803.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七(二十)	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(二十一)	36,959,295.46	36,959,295.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七(二十二)	7,042,582.28	7,042,582.28
一般风险准备			
未分配利润	七(二十三)	50,667,134.82	31,475,186.75
归属于母公司所有者权益合计		157,819,012.56	138,627,064.49
少数股东权益		351,324.09	485,377.21
所有者权益合计		158,170,336.65	139,112,441.70
负债和所有者权益总计		337,035,874.00	341,728,245.21

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		2,654,754.53	12,871,039.29
交易性金融资产			
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	十四(一)	1,800,000.00	
应收账款	十四(一)	82,839,882.70	77,748,157.05
应收款项融资			
预付款项		6,625,796.37	3,777,759.72
其他应收款	十四(二)	15,698,237.36	17,728,701.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,051,983.80	36,857,590.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		144,670,654.76	148,983,247.91
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		50,085,225.04	51,355,583.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		908,750.68	933,809.92
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		150,993,975.72	152,289,393.74
资产总计		295,664,630.48	301,272,641.65

流动负债：			
短期借款		46,000,000.00	46,000,000.00
交易性金融负债			
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		55,211,145.18	78,555,124.25
预收款项		5,558,091.48	11,973,055.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		40,567.36	27,433.60
应交税费		1,845,722.29	2,502,393.90
其他应付款		38,068,490.18	23,938,148.12
其中：应付利息			79,484.17
应付股利			
合同负债			
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		146,724,016.49	162,996,155.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		146,724,016.49	162,996,155.53
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		7,042,582.28	7,042,582.28
一般风险准备			
未分配利润		43,216,742.13	32,552,614.26
所有者权益合计		148,940,613.99	138,276,486.12
负债和所有者权益合计		295,664,630.48	301,272,641.65

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

(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		171,316,796.45	109,420,935.96
其中：营业收入	七(二十四)	171,316,796.45	109,420,935.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,010,269.96	101,834,614.44
其中：营业成本	七(二十四)	129,611,626.08	78,164,139.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七(二十五)	840,657.24	708,293.33
销售费用	七(二十六)	10,259,925.86	9,933,899.21
管理费用	七(二十七)	7,484,811.35	6,024,616.53
研发费用	七(二十八)	4,490,189.52	1,784,811.23
财务费用	七(二十九)	1,317,950.97	1,324,450.44
其中：利息费用		1,333,523.12	1,315,572.89
利息收入		61,571.65	21,420.00
信用减值损失	七(三十)	1,005,108.94	
资产减值损失	七(三十)		3,894,404.40
加：其他收益	七(三十一)	643,930.13	96,555.18
投资收益（损失以“-”号填列）	七(三十二)	3,631,311.12	3,478,773.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”			

号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七(三十三)		-64,192.96
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20,581,767.74	11,097,456.74
加:营业外收入	七(三十四)	139,149.36	488,428.18
减:营业外支出	七(三十五)	117,773.67	538,404.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,603,143.43	11,047,480.92
减:所得税费用	七(三十六)	1,545,248.48	1,126,172.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,057,894.95	9,921,308.86
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(净亏损以“-”号填列)		19,057,894.95	9,921,308.86
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:			
1.少数股东损益		-134,053.12	-37,409.85
2.归属于母公司所有者的净利润		19,191,948.07	9,958,718.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,057,894.95	9,921,308.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,191,948.07	9,958,718.71
归属于少数股东的综合收益总额		-134,053.12	-37,409.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.16

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	十四(四)	126,729,843.17	67,337,923.61
减：营业成本	十四(四)	97,764,704.14	49,045,697.20
税金及附加		609,478.91	422,808.48
销售费用		7,589,517.00	6,298,523.50
管理费用		3,711,511.52	2,823,567.05
研发费用		2,918,950.42	701,633.52
财务费用		1,220,638.28	1,333,772.24
其中：利息费用		1,230,119.57	1,315,572.89
利息收入		48,729.95	6,657.18
加：其他收益		32,966.96	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-992,880.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,525,091.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,955,129.11	3,186,830.41
加：营业外收入		100,000.00	20,228.60
减：营业外支出		117,430.00	518,404.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,937,699.11	2,688,655.01
减：所得税费用		1,273,571.24	518,099.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,664,127.87	2,170,555.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,664,127.87	2,170,555.55

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,664,127.87	2,170,555.55
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

(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		172,204,463.94	103,740,437.16
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		432,037.36	268,178.56
收到其他与经营活动有关的现金	七(三十七)	5,330,145.50	1,410,715.42
经营活动现金流入小计		177,966,646.80	105,419,331.14
购买商品、接受劳务支付的现金		153,533,811.43	66,735,980.88
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		7,352,139.03	4,980,590.69
支付的各项税费		9,066,107.50	5,628,816.24
支付其他与经营活动有关的现金	七(三十七)	14,876,339.08	13,449,154.33
经营活动现金流出小计		184,828,397.04	90,794,542.14
经营活动产生的现金流量净额		-6,861,750.24	14,624,789.00
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		3,735,947.94	3,478,773.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			98,932.04
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)	2,234,345.00	
投资活动现金流入小计		5,970,292.94	3,577,705.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,565,693.41	700.00
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)	45,000.00	2,400,000.00
投资活动现金流出小计		2,610,693.41	2,400,700.00
投资活动产生的现金流量净额		3,359,599.53	1,177,005.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
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)		12,600,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	37,600,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,419,562.09	1,401,968.76

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)	5,084,000.00	29,053,039.32
筹资活动现金流出小计		31,503,562.09	55,455,008.08
筹资活动产生的现金流量净额		-6,503,562.09	-17,855,008.08
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		-10,005,712.80	-2,053,214.04
加：期初现金及现金等价物余额		20,668,430.13	11,965,533.22
六、期末现金及现金等价物余额	七(三十八)	10,662,717.33	9,912,319.18

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		124,797,809.73	69,256,519.99
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		2,674,238.37	212,299.21
经营活动现金流入小计		127,472,048.10	69,468,819.20
购买商品、接受劳务支付的现金		120,318,966.32	39,587,241.73
支付给职工以及为职工支付的现金		3,617,057.76	2,738,781.12
支付的各项税费		6,407,701.38	2,925,153.99
支付其他与经营活动有关的现金		11,342,721.17	8,238,385.01
经营活动现金流出小计		141,686,446.63	53,489,561.85
经营活动产生的现金流量净额		-14,214,398.53	15,979,257.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,234,345.00	50,064,540.69
投资活动现金流入小计		2,234,345.00	50,064,540.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,912.26	
投资支付的现金			50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,400,000.00
投资活动现金流出小计		143,912.26	52,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,090,432.74	-2,335,459.31
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,217,284.77	13,600,000.00
筹资活动现金流入小计		28,217,284.77	38,600,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,309,603.74	1,401,968.76
支付其他与筹资活动有关的现金		-	29,066,064.00
筹资活动现金流出小计		26,309,603.74	55,468,032.76
筹资活动产生的现金流量净额		1,907,681.03	-16,868,032.76
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		-10,216,284.76	-3,224,234.72
加：期初现金及现金等价物余额		12,871,039.29	4,361,736.46
六、期末现金及现金等价物余额	十四(五)	2,654,754.53	1,137,501.74

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

重庆聚融建设（集团）股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：重庆聚融建设（集团）股份有限公司

注册地址：重庆市忠县忠州街道新桥社区三组

营业期限：2007年12月3日至永久

股本：人民币6,315.00万元

法定代表人：梁华国

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制造业

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）。

（三）公司历史沿革

重庆聚融建设（集团）股份有限公司（以下简称本公司）是经重庆市工商行政管理局批准，由忠县聚融建材有限公司整体变更设立。本公司于2007 年12月 3日在重庆市工商行政管理局登记注册，领取统一信用代码为91500233793518634X的企业法人营业执照。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意重庆聚融建设（集团）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]908号）备案，本公司于2014 年8 月 6 日在全国股转系统挂牌公开转让（证券代码为 830920）。

根据本公司2016年12月7日第四次临时股东大会决议，公司增发1,915.00万股，增发价格每股2.8元，募集资金总额53,620,000.00元。其中，募集现金12,628,000.00元，资产作价40,992,000.00元，此次定向增发分为货币与非货币部分，其中货币部分已于2016年12月6日经天职国际会计师事务所审验，并出具[天职业字[2016]17436号]验资报告；非货币部分已经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司评估并出具[重康评报字（2016）第285号]评估报

告。2017年2月27日，公司收到全国中小企业股份转让中心批复[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份登记的函”，并于2017年3月15日进行了工商登记。变更后的总股本为人民币 6,315.00万元，其中公司实际控制人梁华国持有公司股本4,129.00万股，占公司总股本65.38%。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 8 月 27 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注八、（一）。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

本公司会计年度采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（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

本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；本公司在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，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。

（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。本公司将所控制的全部主体（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：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，视为企业公司的库存股，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）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注二、（十五）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

本公司现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始

确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。本公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

6、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十一）应收款项坏账准备

1. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预计信用损失比例（%）
1 年以内	0.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“二、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值损失的计量”处理。

（十二）存货核算方法

1、存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为：原材料、包装物、低值易

耗品、库存商品等种类。

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。周转材料（低值易耗品和包装物）在领用时据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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。

（十三）长期股权投资核算方法

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

A. 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。

①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。

②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。

B、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。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，不论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：①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；②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；③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；④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。

（十四）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。

（十五）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、固定资产折旧

本公司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,各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
生产设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
运输工具	5	5.00	19.00

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。

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。

（十六）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。

（十七）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	40—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。

（十八）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。

（十九）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。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

2、离职后福利—设定提存计划

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。

3、离职后福利—设定受益计划

本公司尚未运作离职后福利设定受益计划。

4、辞退福利

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。

5、其他长期职工福利

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。

(二十) 收入确认原则

1、收入确认基本原则

(1) 销售商品收入确认和计量原则

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) 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认具体方法

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。

（二十一）政府补助

1、政府补助的类型

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。

2、政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当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：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额

与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更；

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、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。

4、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。

5、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。

6、政府补助的退回

已确认的政府补助需要返还的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②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；③不存在递延收益时，直接计入当期损益。

(二十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

-
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
 - 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
 - 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
 - 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

（二）会计估计变更

无

四、前期会计差错更正

无

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

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	3%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳增值税、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%

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	25%
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，重庆聚融建设（集团）股份有限公司、重庆聚钡混凝土有限公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税减按15%税率征收。

3、根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第（二）款，重庆聚恩实业有限公司提供的养老服务收入免征增值税。

4、根据财政部、国家税务总局《关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73号）的规定，重庆聚威节能建材有限公司销售自产的列入该通知所附《享受增值税即征即退政策的新型墙体材料目录》的新型墙体材料，实行增值税即征即退50%的政策。

5、根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财税【2018】32号第一、二条规定：一、纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%；二、纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。

七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,561.48	49,535.65
银行存款	10,630,155.85	20,618,894.48
其他货币资金		
合计	10,662,717.33	20,668,430.13
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

（二）应收票据及应收账款

项目	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	1,800,000.00	
应收账款	2	120,265,362.92	111,180,758.08
合计		122,065,362.92	111,180,758.08

1、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,800,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	1,800,000.00	

（2）本期应收票据中无已经质押的应收票据。

（3）本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	122,565,895.34	100.00	2,300,532.42	1.88	120,265,362.92
组合 2					
组合 3					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合小计	122,565,895.34	100.00	2,300,532.42	1.88	120,265,362.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	122,565,895.34	100.00	2,300,532.42	1.88	120,265,362.92

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	112,476,181.56	100.00	1,295,423.48	1.15	111,180,758.08
组合 2					
组合 3					
组合小计	112,476,181.56	100.00	1,295,423.48	1.15	111,180,758.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	112,476,181.56	100.00	1,295,423.48	1.15	111,180,758.08

(2) 应收账款种类说明

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		
	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	99,712,649.17	81.36	-	97,975,498.61	87.11	-
1 至 2 年	19,295,255.77	15.74	964,762.78	11,032,508.23	9.81	551,625.41
2 至 3 年	1,108,063.90	0.90	110,806.39	2,475,723.22	2.20	247,572.32
3 至 4 年	2,449,926.50	2.00	1,224,963.25	992,451.50	0.88	496,225.75
4 年以上						
合计	122,565,895.34	100.00	2,300,532.42	112,476,181.56	100.00	1,295,423.48

(3) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%
重庆中航建设(集团)有限公司	货款	14,203,212.38	1 年以内	11.59
中国二十冶集团有限公司	货款	10,897,195.40	1 年以内	8.89
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	货款	8,801,001.90	1 年以内、1-2 年	7.18
重庆渝发建设有限公司	货款	8,536,879.22	1 年以内	6.97

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%
重庆名郡房地产开发有限公司	货款	6,844,034.00	1 年以内、 1-2 年	5.58
合计		49,282,322.90		40.21

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,005,108.94 元。

(5) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(8) 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收款项。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,260,219.71	100.00	9,061,269.01	100.00
1 至 2 年				
2 年以上				
合计	12,260,219.71	100.00	9,061,269.01	100.00

2、期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	发生时间
忠县瑞驰商贸有限公司	8,613,295.09	2018 年
石柱土家族自治县银发建材有限公司	773,817.30	2018 年
重庆贝亨源节能建材有限公司	454,023.78	2018 年
东方希望重庆水泥有限公司	435,852.63	2019 年
重庆加珠建材有限公司	250,000.00	2019 年
合计	10,526,988.80	

4、预付款项中预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项详见附注十、(三)。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	1,748,971.94	5,695,473.81
合计	1,748,971.94	5,695,473.81

1、其他应收款项

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1	1,762,183.94	100.00	13,212.00	0.75	1,748,971.94
组合 2					
组合 3					
组合小计	1,762,183.94	100.00	13,212.00	0.75	1,748,971.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,762,183.94	100.00	13,212.00	0.75	1,748,971.94

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1	3,708,685.81	64.97	13,212.00	0.36	3,695,473.81
组合 2	2,000,000.00	35.03	-		2,000,000.00
组合 3					
组合小计	5,708,685.81	100.00	13,212.00	0.23	5,695,473.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	5,708,685.81	100.00	13,212.00	0.23	5,695,473.81

(2) 组合分类明细说明：

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

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	1,735,759.94	98.50		3,682,261.81	99.29	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年	26,424.00	1.50	13,212.00	26,424.00	0.71	13,212.00
5 年以上						
合计	1,762,183.94	100.00	13,212.00	3,708,685.81	100.00	13,212.00

2) 组合中, 不计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末账面余额
无			
合计			

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	1,045,000.00	3,234,345.00
备用金和保证金	639,946.58	2,388,911.74
其他	77,237.36	85,429.07
合计	1,762,183.94	5,708,685.81

(4) 其他应收款项金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款项总额的比例%
雷顺平	借款	1,000,000.00	1 年以内	56.75
重庆皇华文典房地产开发有限公司	保证金	220,000.00	1 年以内	12.48
中国建筑第二工程局有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	11.35
罗先长	借款	45,000.00	1 年以内	2.55
忠县畅达建设投资有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	1.13
合计		1,485,000.00		84.26

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期未计提坏账准备。

(6) 其他应收款无中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(7) 本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(8) 本期未通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,240,699.12		3,240,699.12	2,809,451.14		2,809,451.14
发出商品	33,516,112.21		33,516,112.21	40,040,990.17		40,040,990.17
库存商品	5,694,800.51		5,694,800.51	2,272,632.78		2,272,632.78
合计	42,451,611.84		42,451,611.84	45,123,074.09		45,123,074.09

2、期末余额中无借款费用资本化金额。

（六）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
重庆贝亨源节能建材有限公司	4,961,412.63			-104,636.82		
合计	4,961,412.63			-104,636.82		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
重庆贝亨源节能建材有限公司				4,856,775.81	
合计				4,856,775.81	

（七）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,382,830.39	14,382,830.39
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

项 目	房屋、建筑物	合计
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	1,470,917.56	1,470,917.56
2.本期增加金额	168,615.72	168,615.72
(1) 计提或摊销	168,615.72	168,615.72
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,639,533.28	1,639,533.28
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	12,743,297.11	12,743,297.11
2.期初账面价值	12,911,912.83	12,911,912.83

2、本公司投资性房地产均已办妥产权证书。

(八) 固定资产

项目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	97,654,570.82	99,070,043.20
固定资产清理			
合计		97,654,570.82	99,070,043.20

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	88,555,963.55	14,722,925.44	7,437,743.55	23,404,842.29	3,516,354.97	137,637,829.80
2.本期增加金额	611,662.51	185,820.00		1,613,312.96	85,387.24	2,496,182.71
(1) 购置		185,820.00		1,502,902.96	85,387.24	1,774,110.20
(2) 在建工程转入	611,662.51			110,410.00		722,072.51
(3) 企业合并增加						

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
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	89,167,626.06	14,908,745.44	7,437,743.55	25,018,155.25	3,601,742.21	140,134,012.51
二、累计折旧						
1.期初余额	11,334,305.67	8,156,266.06	6,652,928.60	10,163,898.65	2,260,387.62	38,567,786.60
2.本期增加金额	1,741,853.70	422,652.67	129,088.71	1,364,113.10	253,946.91	3,911,655.09
（1）计提	1,741,853.70	422,652.67	129,088.71	1,364,113.10	253,946.91	3,911,655.09
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	13,076,159.37	8,578,918.73	6,782,017.31	11,528,011.75	2,514,334.53	42,479,441.69
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）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	76,091,466.69	6,329,826.71	655,726.24	13,490,143.50	1,087,407.68	97,654,570.82
2.期初账面价值	77,221,657.88	6,566,659.38	784,814.95	13,240,943.64	1,255,967.35	99,070,043.20

（2）报告期末固定资产抵押情况：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	40,430,510.42

（3）本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书。

（九）在建工程

项目	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	59,212.44	460,962.74
工程物资			
合计		59,212.44	460,962.74

1、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	58,712.44		58,712.44	58,712.44		58,712.44

医院项目				327,246.00		327,246.00
钢棚工程	500.00		500.00	75,004.30		75,004.30
合计	59,212.44		59,212.44	460,962.74		460,962.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
博爱二期工程		58,712.44				58,712.44
医院项目		327,246.00	200,000.00	110,410.00	416,836.00	0.00
钢棚工程		75,004.30	537,158.21	611,662.51		500.00
合计		460,962.74	737,158.21	722,072.51	416,836.00	59,212.44

注：其他减少为转入长期待摊费用 400,000.00 元，转入当期费用 16,836.00 元

(3) 期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

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	19,549,226.00	31,094.34	230,000.00	3,247,585.17	191,580.00	23,249,485.51
2.本期增加金额	2,000,000.00					2,000,000.00
(1)购置	2,000,000.00					2,000,000.00
(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	21,549,226.00	31,094.34	230,000.00	3,247,585.17	191,580.00	25,249,485.51
二、累计摊销						
1.期初余额	806,735.89	16,200.67	57,499.96	2,299,169.95	76,632.00	3,256,238.47
2.本期增加金额	531,980.95	1,825.92	22,999.98	811,471.74	9,579.00	1,377,857.59
(1)计提	531,980.95	1,825.92	22,999.98	811,471.74	9,579.00	1,377,857.59
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	1,338,716.84	18,026.59	80,499.94	3,110,641.69	86,211.00	4,634,096.06
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						

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	采矿权	其他	合计
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	20,210,509.16	13,067.75	149,500.06	136,943.48	105,369.00	20,615,389.45
2.期初账面价值	18,742,490.11	14,893.67	172,500.04	948,415.22	114,948.00	19,993,247.04

(2) 本期公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
博爱家园装修	12,601,661.65	-684,872.10	470,305.92		11,446,483.63	
医院装修费		471,261.00			471,261.00	
合计	12,601,661.65	-213,611.10	470,305.92		11,917,744.63	

注：博爱家园装修调减是当期结算调整。

(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	
坏账准备	1,308,635.48	1,005,108.94			2,313,744.42
合计	1,308,635.48	1,005,108.94			2,313,744.42

(十三) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
保证与抵押借款	51,000,000.00	51,000,000.00
合计	51,000,000.00	51,000,000.00

注：1、2019年1月3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2019年公流贷字3501012019103001号），贷款金额1,000.00万元，借款期限为1年，自2019年1月3日至2020年1月18日止，贷款利率在基准利率上上浮30%，担保方式为保证和抵押，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2018年高保字第3501012018300063号）。由重庆聚融建设（集团）股份有限公司、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2018年高抵字3501012018300054号，同时签订最高额合同）。

2、2019年1月7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2019年公流贷字第3501012019103002号），贷款金额1,500.00万，借款期限为1年，自2019年1月7日至2020年1月6日止，贷款利率在基准利率上上浮30%，担保方式为保证和抵押，沿用前期抵押合同，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。

3、2018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2018年公流贷字第3501012018100065号），贷款金额2,100.00万，借款期限为1年，自2018年8月14日至2019年8月13日止，贷款利率在基准利率上上浮30%，担保方式为保证和抵押担保，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2018年高保字第3501012018300063号）。由重庆聚融建设集团有限公司、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2018年高抵字3501012018300054号，同时签订最高额合同（合同编号：忠县支行2018年高字第3501012018300054号））。

4、2018年11月26日，重庆聚钡混凝土有限公司于与重庆银行股份有限公司忠县支行签订流动资金借款合同（合同编号：2018年重银忠县支贷字第0785号），贷款金额500.00万元，借款期限为1年，自2018年11月26日至2019年11月26日止，贷款利率为4.35%，担保方式为抵押和保证担保，由重庆聚融投资有限公司以其自有房地产提供抵押担保，并与重庆银行股份有限公司忠县支行签订抵押合同（2018年重银忠县支抵字第0779号），由谢舰进行担保（合同编号：2018年重银忠县支保字第0783号），本公司于与重庆银行股份有限公司忠县支行签订最高额业务授信总合同（合同编号：2018年重银忠县支贷字第0784号）。

（十四）应付票据及应付账款

项目	注	期末余额	期初余额
应付票据			
应付账款	1	86,513,260.78	115,636,864.70
合计		86,513,260.78	115,636,864.70

1、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	86,513,260.78	115,636,864.70
合计	86,513,260.78	115,636,864.70

（2）应付账款中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

（3）账龄超过1年的重要应付账款情况：

单位名称	期末余额	其中：账龄超过1年的应付金额	未偿还或结转的原因
重庆市创渝建筑工程有限公司	9,307,890.47	9,307,890.47	合同约定
合计	9,307,890.47	9,307,890.47	

（十五）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收商品及服务款	14,597,147.23	16,498,072.54
合计	14,597,147.23	16,498,072.54

2、预收款项中预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东及其他关联方款项详见附注十、（三）。

3、截止报告期末，本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	161,192.08	7,017,338.59	7,064,707.75	113,822.92
二、离职后福利-设定提存计划	1,560.00	287,433.50	288,993.50	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	162,752.08	7,304,772.09	7,353,701.25	113,822.92

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	94,278.00	5,688,275.70	5,782,553.70	
二、职工福利费	-	516,589.67	516,589.67	
三、社会保险费	-	261,242.18	261,242.18	
其中：1. 医疗保险费	-	222,774.80	222,774.80	-
2. 工伤保险费	-	38,467.38	38,467.38	-
3. 生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	66,914.08	551,231.04	504,322.20	113,822.92
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	161,192.08	7,017,338.59	7,064,707.75	113,822.92

2、离职后福利

设定提存计划

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	1,520.00	276,286.56	277,806.56	
二、失业保险费	40.00	11,146.94	11,186.94	
三、企业年金缴费				
合计	1,560.00	287,433.50	288,993.50	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,647,472.23	2,387,450.02
增值税	799,725.61	1,079,991.78
教育附加	20,746.26	29,616.28
地方教育费附加	13,830.87	19,744.21
城市维护建设税	46,339.41	59,305.23

代扣代缴个人所得税	2,181.16	618.94
印花税	383.40	121,107.80
环境保护税	48.33	36.66
合计	2,530,727.27	3,697,870.92

（十八）其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1		86,038.97
应付股利			
其他应付款项	2	14,678,842.56	8,147,731.90
合计		14,678,842.56	8,233,770.87

1、应付利息

（1）应付利息明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		86,038.97
合计		86,038.97

（2）本公司不存在逾期应付利息。

2、其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金	13,669,486.92	2,630,527.27
代垫职工社保	61,871.94	101,204.63
代垫款	615,483.70	
资金拆借	332,000.00	5,416,000.00
合计	14,678,842.56	8,147,731.90

（2）其他应付款项中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方单位款项详见附注十、（三）。

（十九）递延收益

1、递延收益明细情况：

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	7,386,472.40		96,555.18	7,289,917.22	博爱佳园相关配套设施建设
与资产相关		2,187,390.00	45,570.63	2,141,819.37	乌杨项目相关配套设施建设
合计	7,386,472.40	2,187,390.00	142,125.81	9,431,736.59	

2、政府补助明细情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
政府补贴博爱佳 园相关配套设施 建设	7,386,472.40		96,555.18		7,289,917.22	与资产相关
政府补贴乌杨项 目相关配套设施 建设		2,187,390.00	45,570.63		2,141,819.37	与资产相关

（二十）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
股份总数	63,150,000.00						63,150,000.00

注：本公司股本变动情况详见附注一、（一）。

（二十一）资本公积

1、明细情况

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	36,959,295.46			36,959,295.46
2、其他资本公积				
小计				
合计	36,959,295.46			36,959,295.46

（二十二）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	6,561,224.43			6,561,224.43
任意盈余公积	481,357.85			481,357.85
其他				
合计	7,042,582.28			7,042,582.28

本公司本期法定盈余公积因按母公司税后利润的 10%提取而增加。

（二十三）未分配利润

项目	金额
----	----

调整前 上年末未分配利润	31,475,186.75
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	31,475,186.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,191,948.07
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	50,667,134.82

（二十四）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	170,033,659.48	108,651,452.35
2、其他业务收入	1,283,136.97	769,483.61
合计	171,316,796.45	109,420,935.96
二、营业成本		
1、主营业务成本	129,139,299.96	77,975,618.82
2、其他业务成本	472,326.12	188,520.48
合计	129,611,626.08	78,164,139.30

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一.主营业务			
商品砼	158,335,588.04	119,820,132.77	38,515,455.27
砌块与加气砖	8,963,847.97	6,755,434.14	2,208,413.83
养老项目	2,529,250.67	2,070,409.32	458,841.35
医院项目	204,972.80	493,323.73	-288,350.93
小计	170,033,659.48	129,139,299.96	40,894,359.52
二. 其他业务			
租金等	1,283,136.97	472,326.12	810,810.85
小计	1,283,136.97	472,326.12	810,810.85
合计	171,316,796.45	129,611,626.08	41,705,170.37

续

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一.主营业务			
商品砼	103,198,052.96	73,632,852.67	29,565,200.29
砌块与加气砖	3,201,796.23	2,301,049.66	900,746.57
养老项目	2,251,603.16	2,041,716.49	209,886.67
小计	108,651,452.35	77,975,618.82	30,675,833.53
二. 其他业务			

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
租金等	769,483.61	188,520.48	580,963.13
小计	769,483.61	188,520.48	580,963.13
合计	109,420,935.96	78,164,139.30	31,256,796.66

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	276,622.29	186,382.80
教育费附加	164,882.84	111,475.46
地方教育费附加	109,921.90	74,316.97
房产税	249,633.55	249,633.55
车船使用税	2,550.90	
土地使用税	34,733.23	59,081.96
印花税	2,057.50	26,800.82
环境保护税	255.03	
其他		601.77
合计	840,657.24	708,293.33

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输、装卸费	9,836,172.14	9,533,367.78
职工薪酬	347,264.00	271,544.90
办公费	1,923.35	329.05
交通费	435.00	30,733.41
差旅费	5,887.00	739.00
展览费	10,029.00	
业务招待费	51,054.00	42,867.50
广告宣传费	6,279.37	10,577.07
折旧费		4,275.00
其他	882.00	39,465.50
合计	10,259,925.86	9,933,899.21

（二十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,763,378.23	2,029,248.88

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	218,802.36	277,423.86
折旧费	982,884.56	959,184.46
中介机构费	547,831.60	218,516.57
业务招待费	267,431.19	148,498.40
办公费	416,708.34	173,010.71
差旅费	92,697.74	63,916.50
无形资产摊销	1,376,898.37	992,900.88
交通费	80,905.82	71,727.01
绿化费		295,738.50
其他	737,273.14	794,450.76
合计	7,484,811.35	6,024,616.53

（二十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,992,996.05	509,785.03
职工薪酬	1,291,137.52	563,557.71
折旧费	80,873.63	108,314.81
无形资产摊销	959.22	959.22
其他	124,223.10	602,194.46
合计	4,490,189.52	1,784,811.23

（二十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,333,523.12	1,315,572.89
减：利息收入	61,571.65	21,420.00
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	45,999.50	30,297.55
合计	1,317,950.97	1,324,450.44

（三十）资产减值损失

信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,005,108.94	
二、存货跌价损失		
合计	1,005,108.94	

资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		3,894,404.40
二、存货跌价损失		
合计		3,894,404.40

(三十一) 政府补助

1、其他收益：

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	142,125.81	96,555.18
与收益相关的政府补助	501,804.32	
合计	643,930.13	96,555.18

2、营业外收入：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助：		
增值税退税	14,758.00	268,178.56
困难人员医保补贴		16,998.60
党费返还		3,230.00
高新企业补助		200,000.00
合计	14,758.00	488,407.16

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
相关配套设施建设补贴	7,386,472.40	2,187,390.00	142,125.81			9,431,736.59
合计	7,386,472.40	2,187,390.00	142,125.81			9,431,736.59

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
增值税即征即退			432,037.36			
增值税免税				14,758.00		
社保补贴			67,766.96			
残疾补助			2,000.00			
合计			501,804.32	14,758.00		

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-104,636.82	
其他	3,735,947.94	3,478,773.00
合计	3,631,311.12	3,478,773.00

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得		
小计		
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失		64,192.96
小计		64,192.96
合计		-64,192.96

(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	14,758.00	14,758.00	488,407.16	488,407.16
其他	124,391.36	124,391.36	21.02	21.02
合计	139,149.36	139,149.36	488,428.18	488,428.18

(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	117,430.00	117,430.00	430,000.00	430,000.00
其他	343.67	343.67	108,404.00	108,404.00
合计	117,773.67	117,773.67	538,404.00	538,404.00

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	1,545,248.48	1,126,172.06
递延所得税调整		
合 计	1,545,248.48	1,126,172.06

(三十七) 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	61,571.65	21,420.00
营业外收入	139,149.36	220,249.62
往来款项	2,872,267.53	1,169,045.80
其他收益	69,766.96	
递延收益	2,187,390.00	
合计	5,330,145.50	1,410,715.42

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
付现的费用	14,758,565.41	13,246,737.04
付现的营业外支出	117,773.67	
往来及其他		202,417.29
合计	14,876,339.08	13,449,154.33

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	2,234,345.00	
合计	2,234,345.00	

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	45,000.00	2,400,000.00
合计	45,000.00	2,400,000.00

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		12,600,000.00
合计		12,600,000.00

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	5,084,000.00	29,053,039.32
合计	5,084,000.00	29,053,039.32

(三十八) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	19,057,894.95	9,921,308.86

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	1,005,108.94	3,894,404.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,080,270.81	4,820,234.89
无形资产摊销	1,377,857.59	1,010,481.76
长期待摊费用摊销	470,305.92	579,128.25
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）		64,192.96
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）	1,333,523.12	1,315,572.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,631,311.12	-3,478,773.00
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）	2,671,462.25	-22,939,474.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,331,507.61	-10,889,962.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,940,619.28	30,424,230.81
其他	2,045,264.19	-96,555.18
经营活动产生的现金流量净额	-6,861,750.24	14,624,789.00
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	10,662,717.33	9,912,319.18
减：现金的期初余额	20,668,430.13	11,965,533.22
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	-10,005,712.80	-2,053,214.04
2、现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,662,717.33	9,912,319.18
其中：库存现金	32,561.48	37,952.56
可随时用于支付的银行存款	10,630,155.85	9,874,366.62
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	10,662,717.33	9,912,319.18
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	40,430,510.42	借款抵押担保
合计	40,430,510.42	

八、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、企业公司的构成

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
重庆聚钡混凝土有限公司	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	60,000,000.00	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	3,000,000.00	医疗行业		76.00	76.00	设立
重庆聚馨通实业有限公司	重庆	重庆	8,000,000.00	砂石开采		80.00	80.00	设立

(二) 合并范围发生变更的说明

无

(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
无		

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
无		

九、在合营企业或联营企业中的权益：

1、合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例(%)		本企业在被投资单位表决权比例(%)	业务性质	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接			
重庆贝亨源节能建材有限公司	重庆	重庆		50.00	50.00	砂浆生产销售	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期发生额	上期发生额
	重庆贝亨源节能建材有限公司	重庆贝亨源节能建材有限公司
流动资产	2,842,173.20	
其中：现金和现金等价物	28,612.74	
非流动资产	14,662,808.28	
资产合计	17,504,981.48	
流动负债	5,485,582.44	
非流动负债	2,305,847.40	
负债合计	7,791,429.84	
净资产	9,713,551.64	
按持股比例计算的净资产份额	4,856,775.81	
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	4,856,775.81	
营业收入	1,837,124.88	
财务费用	-71.89	
所得税费用		
净利润	-209,273.63	
其他综合收益		
综合收益总额	-209,273.63	
企业本期收到的来自合营企业的股利		

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

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	67.73%	67.73%	梁华国

2、本公司的子公司情况

子公司全称	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		持股比例(%)	表决权比例(%)
					期初金额	期末金额		
重庆聚恩实业有限公司	重庆	梁华国	915002330542785690	服务业	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00

重庆聚钡混凝土有限公司	重庆	谢舰	915002330542897863	制造业	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00
重庆聚威节能建材有限公司	重庆	谢舰	915002330542760884	制造业	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	100.00
重庆聚融投资有限公司	重庆	梁华国	91500000094538396B	对外投资	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00
重庆万富园实业有限公司	重庆	梁华国	91500000304826610J	综合服务	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00
忠县聚恩中医院有限公司	重庆	梁华桥	91500233MA5XE7ED7P	医疗行业	1,000,000.00	3,000,000.00	76.00	76.00
重庆聚馨通实业有限公司	重庆	谢舰	91500233MA604K5309	砂石开采	8,000,000.00	8,000,000.00	80.00	80.00

3、本公司的合营、联营公司情况

被投资单位名称	关联关系	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		持股比例(%)	表决权比例(%)
						期初金额	期末金额		
重庆贝亨源节能建材有限公司	合营企业	重庆	谢舰	91500233MA5UPH7K4M	砂浆生产销售	30,000,000.00	30,000,000.00	50.00	50.00

4、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	组织机构代码
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	24,600.00	0.97	22,300.00	0.02
刘世富	提供劳务	入住聚恩养老院	市场定价	13,050.00	0.52	21,750.00	0.02
余伯梅	提供劳务	入住聚恩养老院	市场定价	15,750.00	0.62	167,748.00	0.15
重庆贝亨源节能建材有限公司	购买材料	采购砂石	市场定价	74,023.09			
合计				127,423.09	2.11	211,798.00	0.19

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
-------	-------	--------	-------	-------	---------	----------

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	2018/1/1	2022/12/31	参考市场价	43,040.88

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	2019/1/3	2020/1/18	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	2017/8/14	2019/8/13	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
梁华国	5,000,000.00	2018/12/10	2019/4/20	借入流动资金

（三）关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
预付账款	重庆贝亨源节能建材有限公司	454,023.78		500,000.00	

公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	喻洪珍、梁文荣	26,787.00	51,387.00
预收账款	刘世富	9,642.50	22,692.50
预收账款	余伯梅	16,187.50	437.50
其他应付款	梁华国		5,000,000.00
应付账款	梁华国	43,040.88	

十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）其他重要的资产负债表日后非调整事项
本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

本公司无需要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）应收票据及应收账款

项目	注	期末余额	期初余额
应收票据		1,800,000.00	
应收账款	1	82,839,882.70	77,748,157.05
合计		84,639,882.70	77,748,157.05

1、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,800,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	1,800,000.00	

- （2）本期应收票据中无已经质押的应收票据。
（3）本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	84,921,294.70	100.00	2,081,412.00	2.45	82,839,882.70
组合 2					
组合 3					
组合小计	84,921,294.70	100.00	2,081,412.00	2.45	82,839,882.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,921,294.70	100.00	2,081,412.00	2.45	82,839,882.70

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
					0

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	78,693,973.07	99.82	1,088,531.25	1.38	77,605,441.82
组合 2					
组合 3	142,715.23	0.18			142,715.23
组合小计	78,836,688.30	100.00	1,088,531.25	1.38	77,748,157.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	78,836,688.30	100.00	1,088,531.25	1.38	77,748,157.05

(2) 应收账款种类说明:

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	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	65,564,400.15	77.21	-	67,555,549.57	85.85	-
1 至 2 年	16,684,961.05	19.65	834,248.05	8,445,834.00	10.73	422,291.70
2 至 3 年	222,007.00	0.26	22,200.70	1,700,138.00	2.16	170,013.80
3 至 4 年	2,449,926.50	2.88	1,224,963.25	992,451.50	1.26	496,225.75
4 年以上						
合计	84,921,294.70	100.00	2,081,412.00	78,693,973.07	100.00	1,088,531.25

2) 组合中, 不计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额
无			
合计			

(3) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
重庆中航建设(集团)有限公司	货款	14,203,212.38	1 年以内	16.73
中国二十冶集团有限公司	货款	8,999,974.56	1 年以内	10.60
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	货款	8,801,001.90	1 年内、1-2 年	10.36
重庆渝发建设有限公司	货款	8,536,879.22	1 年以内	10.05
重庆名郡房地产开发有限公司	货款	6,844,034.00	1-2 年、2-3 年	8.06

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
合计		47,385,102.06		55.80

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 992,880.75 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

(二) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1	15,698,237.36	17,728,701.43
合计		15,698,237.36	17,728,701.43

1、其他应收款项

(1) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1	570,237.36	3.63			570,237.36
组合 2					
组合 3	15,128,000.00	96.37			15,128,000.00
组合小计	15,698,237.36	100.00			15,698,237.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	15,698,237.36	100.00			15,698,237.36

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1	2,600,701.43	14.67			2,600,701.43
组合 2	-				-
组合 3	15,128,000.00	85.33			15,128,000.00
组合小计	17,728,701.43	100.00			17,728,701.43

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	17,728,701.43	100.00			17,728,701.43

(2) 组合分类明细说明:

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

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	570,237.36	100.00		2,600,701.43	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	570,237.36	100.00		2,600,701.43	100.00	

2) 组合中, 不计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额
重庆聚恩实业有限公司	控股子公司	往来款	15,128,000.00
合计			15,128,000.00

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	15,128,000.00	17,362,345.00
保证金	493,000.00	280,927.36
其他	77,237.36	85,429.07
合计	15,698,237.36	17,728,701.43

(4) 其他应收款项金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)
重庆聚恩实业有限公司	借款	15,128,000.00	1-2 年	96.37
重庆皇华文典房地产开发有限公司	保证金	220,000.00	1 年以内	1.40
中国建筑第二工程局有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.27
忠县畅达建设投资有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.13
东方希望重庆水泥有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.13
合计		15,588,000.00		99.30

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期未计提坏账准备。

（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(%)
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
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
重庆聚威节能建材有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	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
合计		100,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00	

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
其中：主营业务收入	126,073,425.47	67,318,018.85
其他业务收入	656,417.70	19,904.76
合计	126,729,843.17	67,337,923.61
营业成本		
其中：主营业务成本	97,460,993.74	49,025,792.44
其他业务成本	303,710.40	19,904.76
合计	97,764,704.14	49,045,697.20

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一.主营业务收入			
商品砼	126,073,425.47	97,460,993.74	28,612,431.73
小计	126,073,425.47	97,460,993.74	28,612,431.73
二. 其他业务收入			
其他	656,417.70	303,710.40	352,707.30
小计	656,417.70	303,710.40	352,707.30
合计	126,729,843.17	97,764,704.14	28,965,139.03

项 目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务收入			
商品砼	67,318,018.85	49,025,792.44	18,292,226.41
小计	67,318,018.85	49,025,792.44	18,292,226.41
二、其他业务收入	19,904.76	19,904.76	-

合计	67,337,923.61	49,045,697.20	18,292,226.41
----	---------------	---------------	---------------

(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	10,664,127.87	2,170,555.55
加: 资产减值准备	992,880.75	3,525,091.21
固定资产折旧	1,414,271.04	1,989,911.73
无形资产摊销	25,059.24	31,809.24
长期待摊费用摊销		69,939.55
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)		
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)	1,230,119.57	1,315,572.89
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)	1,805,606.62	-13,444,595.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-10,936,523.98	-1,820,886.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-19,409,939.64	22,141,859.20
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-14,214,398.53	15,979,257.35
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	2,654,754.53	1,137,501.74
减: 现金的期初余额	12,871,039.29	4,361,736.46
加: 现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-10,216,284.76	-3,224,234.72

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	226,650.77	
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	6,617.69	
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	5,930.54	
合计	227,337.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.95	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.79	0.30	0.30

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,191,948.07
非经常性损益	B	227,337.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,964,610.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	138,627,064.49
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	148,223,038.53
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	12.95%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	12.79%
期初股份总数	N	63,150,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	63,150,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.30
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.30
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.30
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.30

重庆聚融建设(集团)股份有限公司(盖章)

日期: 2019 年 8 月 27 日