

审计报告

天健审〔2018〕8-123 号

重庆三圣实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆三圣实业股份有限公司（以下简称三圣股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了三圣股份公司 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，我们独立于三圣股份公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）企业合并

1. 关键审计事项描述

参见财务报表附注六、（一）所述，三圣股份公司本年以现金收购方式取得重庆春瑞医药化工有限公司（以下简称春瑞医化）60%股权，在本次收购前，三圣股份公司全资子公司重庆三圣投资有限公司已持有春瑞医化12%股权。三圣股份公司聘请具有相关资质的第三方评估机构对收购基准日春瑞医化可辨认资产和负债的公允价值进行了评估。由于非同一控制下企业合并中购买日的判断、购买日可辨认净资产公允价值的确定、商誉的确认、控制权的分析以及对合并事项的会计处理等方面均涉及三圣股份公司章程（以下简称管理层）的估计和判断，我们将其确定为本期关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）我们通过检查股权转让协议、春瑞医化公司章程、双方股东会或董事会决议、合并价款的支付凭证、三圣股份公司实际控制春瑞医化财务和经营政策并享有相应的收益和承担相应的风险的时点等评价购买日的恰当性；

（2）获取并查看了评估机构出具的评估报告，分析评估机构对春瑞医化可辨认资产和负债的公允价值评估所采用的方法、假设和估计的合理性；

（3）检查合并成本在取得各项可辨认资产和负债之间的分配，复核商誉的计算过程及企业合并会计处理；

（4）检查该重大股权收购在财务报表中的相关披露是否充分。

（二）商誉减值

1. 关键审计事项描述

参见财务报表附注三、（十八）及财务报表附注五、（一）（13）（商誉）所述，于2017年12月31日，三圣股份公司合并财务报表中商誉的账面价值为49,590.47万元。管理层聘请了第三方评估机构进行协助，通过比较分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。可收回金额的确定涉及按照关键假设对资产组未来现金流量现值的预测，由于管理层在预测过程中需要作出重大判断和假设，我们将商誉的减值确定为关键审计

事项。

2. 审计应对

- (1) 获取并查看了评估机构出具的评估报告，检查减值测试方法是否适当；
- (2) 复核了管理层减值测试所依据的基础数据，分析管理层减值测试中所采用的关键假设及判断是否合理；
- (3) 我们复核了商誉减值测试模型的计算。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估三圣股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三圣股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督三圣股份公司的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对三圣股份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三圣股份公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就三圣股份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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：李青龙
（项目合伙人）

中国注册会计师：文永丽

二〇一八年三月三十日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：重庆三圣实业股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	454,592,962.16	264,663,575.84	短期借款	17	463,480,000.00	595,480,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	2	173,845,965.70	113,627,639.90	衍生金融负债			
应收账款	3	1,134,456,300.15	960,359,245.75	应付票据	18	419,176,358.35	209,513,317.93
预付款项	4	28,965,376.69	51,683,766.45	应付账款	19	565,348,402.47	366,374,403.04
应收保费				预收款项	20	26,446,590.28	12,375,292.43
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	19,591,610.35	14,087,620.26
应收股利				应交税费	22	33,075,439.75	34,452,091.10
其他应收款	5	14,887,272.05	17,658,444.59	应付利息	23	6,188,083.34	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	228,247,713.12	81,522,066.40	其他应付款	24	43,768,677.74	38,196,681.31
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	43,328,792.34	8,517,963.67	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,078,324,412.21	1,498,032,722.60	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	25	34,276,194.85	28,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,611,351,357.13	1,298,479,406.07
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款	26	500,000,000.00	134,629,088.26
可供出售金融资产	8		43,632,000.00	应付债券	27	477,164,591.18	
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款	28		746,311.58
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	9	973,280,141.55	801,953,684.21	专项应付款			
在建工程	10	286,647,438.63	1,253,745.31	预计负债			
工程物资	11	4,637,150.22		递延收益	29	14,391,305.99	12,285,980.64
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		991,555,897.17	147,661,380.48
无形资产	12	244,589,915.35	179,197,660.15	负债合计		2,602,907,254.30	1,446,140,786.55
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	13	495,904,769.96	179,977,942.81	实收资本(或股本)	30	432,000,000.00	216,000,000.00
长期待摊费用	14	32,514,669.45	30,433,871.51	其他权益工具			
递延所得税资产	15	13,236,164.54	9,863,186.99	其中：优先股			
其他非流动资产	16	108,039,735.23	55,141,540.55	永续债			
非流动资产合计		2,158,859,924.93	1,301,453,631.53	资本公积	31	250,752,254.12	468,371,930.80
资产总计		4,237,184,337.14	2,799,486,354.13	减：库存股			
				其他综合收益	32	-34,142,487.39	
				专项储备	33	8,026,903.17	8,091,134.31
				盈余公积	34	68,463,398.75	64,839,448.43
				一般风险准备			
				未分配利润	35	691,040,938.72	546,734,163.14
				归属于母公司所有者权益合计		1,416,141,007.37	1,304,036,676.68
				少数股东权益		218,136,075.47	49,308,890.90
				所有者权益合计		1,634,277,082.84	1,353,345,567.58
				负债和所有者权益总计		4,237,184,337.14	2,799,486,354.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:重庆三圣实业股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		332,452,440.02	182,280,176.00	短期借款		413,480,000.00	525,480,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		74,756,556.71	89,573,887.79	应付票据		366,067,600.00	170,713,317.93
应收账款	1	682,175,339.00	686,513,435.27	应付账款		265,038,092.90	245,951,519.51
预付款项		13,156,470.69	47,096,896.94	预收款项		9,463,618.23	4,707,353.66
应收利息				应付职工薪酬		11,291,008.50	9,941,874.21
应收股利		13,756,798.36		应交税费		5,351,239.23	14,004,249.90
其他应收款	2	433,090,394.82	255,272,419.87	应付利息		7,030,221.38	
存货		53,925,563.18	50,257,551.93	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		142,277,182.96	122,244,719.77
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		2,029,642.58	6,435,883.86	一年内到期的非流动负债		34,000,000.00	28,000,000.00
流动资产合计		1,605,423,205.36	1,317,430,251.06	其他流动负债			
				流动负债合计		1,253,998,963.20	1,121,043,034.98
				非流动负债:			
				长期借款		500,000,000.00	134,000,000.00
				应付债券		477,164,591.18	
				其中:优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产:				专项应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延收益		3,405,333.33	3,120,000.00
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	1,209,713,704.69	508,000,312.45	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计		980,569,924.51	137,120,000.00
固定资产		511,063,950.77	527,429,629.58	负债合计		2,234,568,887.71	1,258,163,034.98
在建工程		4,445,520.00	261,632.06	所有者权益(或股东权益):			
工程物资				实收资本(或股本)		432,000,000.00	216,000,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中:优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		130,207,078.03	113,845,501.69	资本公积		252,102,041.56	468,102,041.56
开发支出				减:库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		25,405,071.97	21,191,605.09	专项储备		8,026,903.17	8,091,134.31
递延所得税资产		7,038,467.19	6,425,141.22	盈余公积		68,463,398.75	64,839,448.43
其他非流动资产		1,604,821.96	20,166,570.80	未分配利润		499,770,588.78	499,555,035.87
非流动资产合计		1,889,508,614.61	1,197,320,443.49	所有者权益合计		1,260,362,932.26	1,256,587,600.17
资产总计		3,494,931,819.97	2,514,750,695.15	负债和所有者权益总计		3,494,931,819.97	2,514,750,695.15

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：重庆三圣实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,902,471,916.57	1,512,803,855.04
其中：营业收入	1	1,902,471,916.57	1,512,803,855.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,764,665,527.88	1,371,560,833.89
其中：营业成本	1	1,452,851,605.31	1,146,702,300.80
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	2	12,672,936.89	4,312,590.21
销售费用	3	39,011,990.04	33,012,331.23
管理费用	4	182,382,918.21	129,925,091.49
财务费用	5	68,909,296.02	36,741,206.67
资产减值损失	6	8,836,781.41	20,867,313.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	66,521,916.00	
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）	8	822,144.90	-62,046.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	5,516,523.75	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		210,666,973.34	141,180,974.32
加：营业外收入	10	6,039,876.31	3,746,007.75
减：营业外支出	11	1,686,501.99	1,437,322.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,020,347.66	143,489,659.91
减：所得税费用	12	25,281,587.19	22,974,117.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,738,760.47	120,515,542.28
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		189,738,760.47	120,515,542.28
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		180,330,725.90	117,914,663.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,408,034.57	2,600,878.99
六、其他综合收益的税后净额		-39,000,908.46	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-34,142,487.39	
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-34,142,487.39	
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所享有的份额			
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		-34,142,487.39	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,858,421.07	
七、综合收益总额		150,737,852.01	120,515,542.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		146,188,238.51	117,914,663.29
归属于少数股东的综合收益总额		4,549,613.50	2,600,878.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：重庆三圣实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,104,606,915.17	1,124,554,173.12
减：营业成本	1	876,228,632.79	856,870,671.66
税金及附加		6,551,256.94	3,209,101.96
销售费用		28,268,217.23	26,911,644.08
管理费用		106,955,891.20	96,944,226.37
财务费用		60,731,650.69	31,259,564.03
资产减值损失		4,088,839.73	14,206,774.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	13,796,798.36	
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）		664,001.28	-43,042.53
其他收益		2,460,576.68	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,703,802.91	95,109,147.88
加：营业外收入		2,221,615.65	1,577,070.42
减：营业外支出		1,399,972.22	889,662.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,525,446.34	95,796,556.03
减：所得税费用		3,285,943.11	12,176,459.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,239,503.23	83,620,096.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,239,503.23	83,620,096.45
（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）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		36,239,503.23	83,620,096.45
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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：重庆三圣实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		1,326,819,225.90	941,734,353.33
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	1	96,444,109.35	49,060,062.40
经营活动现金流入小计		1,423,263,335.25	990,794,415.73
购买商品、接受劳务支付的现金		652,551,252.64	571,202,103.70
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		196,044,714.88	130,544,419.04
支付的各项税费		113,526,096.97	60,721,579.94
支付其他与经营活动有关的现金	2	281,793,567.85	103,207,689.43
经营活动现金流出小计		1,243,915,632.34	865,675,792.11
经营活动产生的现金流量净额		179,347,702.91	125,118,623.62
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		2,484,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,210,000.00	200,533.00
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			
投资活动现金流入小计		3,694,000.00	200,533.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,923,724.41	245,743,024.29
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		547,750,671.51	230,825,801.70
支付其他与投资活动有关的现金	3	3,379,142.00	
投资活动现金流出小计		861,053,537.92	476,568,825.99
投资活动产生的现金流量净额		-857,359,537.92	-476,368,292.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,000,000.00	38,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		37,000,000.00	38,800,000.00
取得借款收到的现金		1,420,080,000.00	920,590,000.00
发行债券收到的现金		495,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	4	401,919,111.26	217,237,822.08
筹资活动现金流入小计		2,353,999,111.26	1,176,627,822.08
偿还债务支付的现金		1,180,432,893.41	578,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,663,306.01	71,501,340.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,061,590.56	
支付其他与筹资活动有关的现金	5	359,822,497.00	252,846,220.79
筹资活动现金流出小计		1,625,918,696.42	902,907,561.06
筹资活动产生的现金流量净额		728,080,414.84	273,720,261.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,523,779.49	
五、现金及现金等价物净增加额		47,544,800.34	77,529,408.35
加：期初现金及现金等价物余额		195,273,245.30	272,802,653.65
六、期末现金及现金等价物余额		242,818,045.64	195,273,245.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2017年度

会企03表

编制单位：重庆三圣实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		848,913,794.67	704,429,662.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		398,292,122.75	259,788,080.00
经营活动现金流入小计		1,247,205,917.42	964,217,742.13
购买商品、接受劳务支付的现金		405,037,412.48	497,646,807.99
支付给职工以及为职工支付的现金		115,840,367.48	98,420,821.75
支付的各项税费		43,749,543.26	39,031,713.05
支付其他与经营活动有关的现金		461,245,650.89	120,614,614.81
经营活动现金流出小计		1,025,872,974.11	755,713,957.60
经营活动产生的现金流量净额		221,332,943.31	208,503,784.53
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		1,210,000.00	200,533.00
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			
投资活动现金流入小计		1,210,000.00	200,533.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,445,131.36	212,645,941.88
投资支付的现金		727,513,392.25	341,499,999.99
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		3,239,022.00	
投资活动现金流出小计		881,197,545.61	554,145,941.87
投资活动产生的现金流量净额		-879,987,545.61	-553,945,408.87
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		1,320,080,000.00	900,590,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		575,150,331.00	217,237,822.08
筹资活动现金流入小计		2,195,230,331.00	1,117,827,822.08
偿还债务支付的现金		1,060,080,000.00	578,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,146,579.26	69,782,365.27
支付其他与筹资活动有关的现金		355,655,830.00	252,846,220.79
筹资活动现金流出小计		1,495,882,409.26	901,188,586.06
筹资活动产生的现金流量净额		699,347,921.74	216,639,236.02
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		40,693,319.44	-128,802,388.32
加：期初现金及现金等价物余额		132,889,845.46	261,692,233.78
六、期末现金及现金等价物余额		173,583,164.90	132,889,845.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上期数									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积 资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积 资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积	资本公积 资本公积
一、上年年末余额	216,000,000.00	480,371,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	216,000,000.00	480,371,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00
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、本年年初余额	216,000,000.00	480,371,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	216,000,000.00	480,371,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入资本																				
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.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配																				
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.本期增加																				
2.本期减少																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	216,000,000.00	480,371,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	216,000,000.00	480,371,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00	6,001,000.00

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	未分配利润
一、上年年末余额	216,300,000.00	448,102,041.56		8,091,334.31	64,839,848.43	499,335,035.37	1,256,587,660.17	148,000,000.00	560,102,041.56		10,335,191.29	499,256,849.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	216,300,000.00	448,102,041.56		8,091,334.31	64,839,848.43	499,335,035.37	1,256,587,660.17	148,000,000.00	560,102,041.56		10,335,191.29	499,256,849.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	216,300,000.00	-216,000,000.00		-64,211.14	2,423,060.32	315,352.31	3,775,272.09	72,000,000.00	-72,000,000.00		-2,444,006.88	20,258,086.80
（一）综合收益总额						38,238,920.23	38,238,920.23					83,620,938.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
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					1,423,960.32	-38,423,960.32	-35,000,000.00		8,562,066.65			-44,362,039.65
1. 提取盈余公积					2,423,060.32	-3,423,060.32			8,562,066.65			-8,362,039.65
2. 对所有者（或股本）的分配						-32,483,000.00	-32,483,000.00					-35,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	216,300,000.00	-216,000,000.00						72,000,000.00	-72,000,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	216,300,000.00	-216,000,000.00						72,000,000.00	-72,000,000.00			
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				-64,211.14			-64,211.14				-2,444,006.88	
1. 本期提取				1,126,844.21			1,126,844.21				3,340,827.68	
2. 本期使用				1,191,075.45			1,191,075.45				5,784,914.49	
（六）其他												
四、本年年末余额	432,600,000.00	232,102,041.56		8,026,923.17	68,463,308.75	499,701,688.78	1,290,392,972.20	218,000,000.00	488,102,041.56		8,291,124.21	469,465,938.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

重庆三圣实业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆三圣实业股份有限公司原名重庆三圣特种建材股份有限公司(以下简称公司或本公司)，前身系重庆市江北特种建材有限公司，于 2002 年 5 月 10 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 9150010973659020XY 的营业执照，截至 2017 年 12 月 31 日公司注册资本 432,000,000.00 元，股份总数 432,000,000 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 288,386,504 股；无限售条件的流通股份 A 股 143,613,496 股。公司股票已于 2015 年 2 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属非金属矿物制品业。经营范围：硫酸、二氧化硫[液态的]、焦亚硫酸钠生产、销售；普通货运；货物专用运输（罐式）。(按许可证核定的范围和期限从事经营) 制造销售混凝土外加剂，混凝土膨胀剂，水泥，液体葡萄糖酸钠；销售建筑材料（不含危险化学品），石膏及制品，生产食品添加剂（以上生产项目需获得行业归口管理部门生产许可的未获审批前不得经营）；药品生产、销售；医药、建筑材料及化工产品技术开发、技术转让、咨询服务；货物进出口及技术进出口。由具备资格的分支机构经营：生产、加工、销售预拌商品混凝土；开采、销售石膏和碎石。[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]。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 30 日第三届董事会第二十三次批准对外报出。

本公司将贵阳三圣特种建材有限公司、兰州三圣特种建材有限公司、重庆三圣汽车修理有限公司、重庆圣志建材有限公司、重庆三圣投资有限公司、巴中三圣特种建材有限公司、辽源市百康药业有限责任公司、三圣埃塞（重庆）实业有限公司、重庆利万家商品混凝土有限公司、三圣建材有限公司、重庆春瑞医药化工有限公司、重庆三盛德龙国际贸易有限公司 12 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于

其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含 200 万元）
单项金额重大并单项计提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计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50

4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联方款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
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计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地权证使用年限
石膏矿采矿权	3
非专利技术	5、10
专利技术	20、10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

项 目	判断依据
商标使用权	鉴于该商标对应产品的寿命周期无法确定且商标使用权有效期延续的可能性较大，其使用寿命不确定

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对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;

2) 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。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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) 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) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

（1）商品混凝土业务

由公司将生产的商品混凝土运至客户指定的地点，经施工方或工程监理公司现场质量抽查验收合格后，由客户指定人员对商品混凝土的型号、数量在送货单上签字确认。公司每月根据送货单统计商品混凝土的供应量并填写结算表，由客户盖章确认。财务部门当月根据送货单统计商品混凝土的供应量和合同单价计算销售金额，确认收入。

（2）混凝土外加剂业务

由公司将生产的混凝土外加剂运至客户指定的地点，经客户现场质量抽查验收合格后，由客户指定人员对混凝土外加剂的型号、数量在送货单上签字确认后，公司每月统计外加剂的供应量并填写结算表，由客户盖章确认。财务部门当月根据结算单和合同单价计算销售金额，开具发票确认收入。

(3) 硫酸业务

由公司或客户委托有运输资质的第三方到公司提取：硫酸装入运输车槽罐前，公司出具硫酸合格证。硫酸运输至客户指定地点，经客户指定人员对硫酸的型号、数量在送货单上签字确认。公司每月根据送货单回执开具发票确认收入。

由客户自行到公司提取：硫酸装入客户运输车槽罐前，公司出具硫酸合格证，并由客户指定人员在送货单上签字确认。公司每月根据送货单回执开具发票确认收入。

(4) 化工原料药

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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损益。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，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 84,690.95 元，营业外支出 146,737.78 元，调减资产处置收益 62,046.83 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、15%[注 3]、11%[注 1]、3%[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%[注 4]、1%[注 4]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%

[注 1]：根据 2013 年 5 月 24 日，财政部、国家税务总局《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2013〕37 号），公司运输业务适用 11%增值税率。

[注 2]：根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号），对财税〔2009〕9 号文件第二条第（三）项和第三条“依照 6%征收率”调整为“依照 3%征收率”。公司商品混凝土销售业务自 2014 年 7 月 1 日起实行 3%的增值税率。

重庆三圣汽车修理有限公司属于小规模纳税人，其汽车维修、销售汽车配件实行 3%的增值税率。

[注 3]：三圣建材有限公司、三圣药业有限公司地处埃塞俄比亚，当地执行 15%的增值税。

[注 4]：兰州三圣特种建材有限公司适用 5%的城市维护建设税税率，贵阳三圣特种建材有限公司、四川武胜春瑞医药化工有限公司适用 1%的城市维护建设税税率。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆三圣实业股份有限公司	15%
贵阳三圣特种建材有限公司	15%
兰州三圣特种建材有限公司	15%
重庆圣志建材有限公司	15%
重庆利万家商品混凝土有限公司	15%

重庆春瑞医药化工股份有限公司	15%
四川武胜春瑞医药化工有限公司	15%
三圣建材有限公司	30%
三圣药业有限公司	30%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

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），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2016年度公司所得税汇算清缴税率为15%，2017年度公司的经营业务未发生改变，暂按15%税率申报缴纳企业所得税。

子公司重庆圣志建材有限公司和贵阳三圣特种建材有限公司、重庆春瑞医药化工股份有限公司、属于设立在西部的鼓励类企业，2016年度公司所得税汇算清缴税率为15%，2017年度公司的经营业务未发生改变，暂按15%税率申报缴纳企业所得税。

子公司兰州三圣特种建材有限公司和重庆利万家商品混凝土有限公司同位于西部，与公司经营业务相同，2017年度暂按15%税率计提企业所得税。

孙公司四川武胜春瑞医药化工有限公司系高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

根据埃塞俄比亚所得税法规定，适用于机构的营业收入所得税税率为30%，即三圣建材有限公司、三圣药业有限公司所得税税率为30%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	485,387.68	232,721.70
银行存款	242,332,657.96	195,040,523.60
其他货币资金	211,774,916.52	69,390,330.54
合 计	454,592,962.16	264,663,575.84

其中：存放在境外的款项总额	25,209,957.46	
---------------	---------------	--

(2) 其他说明

货币资金期末数中包含银行承兑汇票保证金 211,314,416.52 元，保函保证金 460,500.00 元，对这些用途受到限制的款项，公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	141,255,546.04		141,255,546.04	85,006,849.47		85,006,849.47
商业承兑汇票	32,590,449.66		32,590,449.66	28,620,790.43		28,620,790.43
合 计	173,845,995.70		173,845,995.70	113,627,639.90		113,627,639.90

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	20,772,642.02
小 计	20,772,642.02

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	255,726,039.56	
商业承兑汇票	11,608,837.80	
小 计	267,334,877.36	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于开具商业承兑汇票的企业具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,690,201.19	0.22	2,690,201.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,202,815,406.21	99.66	68,359,106.06	5.68	1,134,456,300.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,392,266.40	0.12	1,392,266.40	100.00	
合 计	1,206,897,873.80	100.00	72,441,573.65	6.00	1,134,456,300.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,690,195.89	0.26	2,690,195.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,014,735,969.66	99.64	54,376,723.91	5.36	960,359,245.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备	973,017.40	0.10	973,017.40	100.00	
合 计	1,018,399,182.95	100.00	58,039,937.20	5.70	960,359,245.75

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆华强控股（集团）有限公司	2,690,201.19	2,690,201.19	100.00	难以收回
小 计	2,690,201.19	2,690,201.19	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	955,025,406.91	28,650,762.21	3.00
1-2 年	160,171,365.11	16,017,136.51	10.00
2-3 年	70,496,392.21	14,099,278.45	20.00
3-4 年	14,565,595.18	7,282,797.60	50.00
4-5 年	1,237,577.56	990,062.05	80.00
5 年以上	1,319,069.24	1,319,069.24	100.00
小 计	1,202,815,406.21	68,359,106.06	5.68

(2) 本期计提坏账准备 11,738,469.53 元,本期因非同一控制下企业合并增加坏账准备 2,663,166.92 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	153,176,588.91	12.69	5,991,895.53
第二名	19,447,391.02	1.61	583,421.73
第三名	17,580,916.60	1.46	765,875.86
第四名	17,052,949.94	1.41	3,750,103.97
第五名	14,335,102.80	1.19	2,731,930.98
小 计	221,592,949.27	18.36	13,823,228.07

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	24,906,345.58	85.99		24,906,345.58
1-2 年	3,219,270.66	11.11		3,219,270.66
2-3 年	839,760.45	2.90		839,760.45
合 计	28,965,376.69	100.00		28,965,376.69
账 龄	期初数			

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	50,967,485.51	98.61		50,967,485.51
1-2 年	716,280.94	1.39		716,280.94
合 计	51,683,766.45	100.00		51,683,766.45

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	4,318,912.91	14.91
第二名	3,327,860.83	11.49
第三名	1,949,174.45	6.73
第四名	1,698,121.80	5.86
第五名	1,522,751.04	5.26
小 计	12,816,821.03	44.25

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,040,140.11	100.00	1,152,868.06	7.19	14,887,272.05
合 计	16,040,140.11	100.00	1,152,868.06	7.19	14,887,272.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	18,833,860.73	100.00	1,175,416.14	6.24	17,658,444.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,833,860.73	100.00	1,175,416.14	6.24	17,658,444.59

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,472,354.73	344,170.65	3.00
1-2 年	3,293,863.20	329,386.32	10.00
2-3 年	949,000.00	189,800.00	20.00
3-4 年	70,822.18	35,411.09	50.00
5 年以上	254,100.00	254,100.00	100.00
小 计	16,040,140.11	1,152,868.06	7.19

(2) 本期计提坏账准备-669,771.46 元, 本期因非同一控制下企业合并增加坏账准备 647,223.38 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	12,475,199.04	16,172,697.73
备用金借款	2,752,797.33	2,069,968.43
其他	812,143.74	591,194.57
合 计	16,040,140.11	18,833,860.73

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
寿光市侯镇财政经管统计站	土地建设保证金	3,519,555.00	1 年以内	21.94	105,586.65	否
中铁二局工程有限公司	投标保证金	1,842,000.00	1-2 年	11.48	184,200.00	否
重庆市北碚区财政局	环境治理保证金	1,447,622.00	1 年以内	9.02	43,428.66	否
中铁十八局集团有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	4.99	24,000.00	否
中铁十七局集	投标保证	600,000.00	1 年以	3.74	18,000.00	否

团有限公司	金		内			
小 计		8,209,177.00		51.17	375,215.31	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,841,137.95		104,841,137.95
在产品	29,372,343.94		29,372,343.94
库存商品	89,371,559.45	1,573,713.24	87,797,846.21
发出商品	4,916,699.46		4,916,699.46
包装物	21,392.44		21,392.44
其他周转材料	1,298,293.12		1,298,293.12
合 计	229,821,426.36	1,573,713.24	228,247,713.12

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,543,499.99		42,543,499.99
在产品	1,095,054.04		1,095,054.04
库存商品	37,117,714.03		37,117,714.03
包装物	354,559.71		354,559.71
其他周转材料	411,238.63		411,238.63
合 计	81,522,066.40		81,522,066.40

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		410,623.72	3,866,672.91	2,703,583.39		1,573,713.24
小 计		410,623.72	3,866,672.91	2,703,583.39		1,573,713.24

注：本期库存商品存货跌价准备增加其他 3,866,672.91 元系非同一控制下企业合并增加。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税费	43,328,792.34	8,517,983.67
合 计	43,328,792.34	8,517,983.67

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
可供出售权益工具						
其中：按成本价值计量的				43,632,000.00		43,632,000.00
合 计				43,632,000.00		43,632,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
重庆春瑞医药化工有限公司	43,632,000.00		43,632,000.00	
小 计	43,632,000.00		43,632,000.00	

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
重庆春瑞医药化工有限公司					12.00	2,484,000.00
小 计						2,484,000.00

[注]:可供出售金融资产本期减少系公司收购重庆春瑞医药化工有限公司 60%股权,合并时抵销了期初持有的可供出售金融资产。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	297,210,872.43	7,178,502.97	659,756,835.27	214,079,122.87	1,178,225,333.54
本期增加 金额	101,233,886.72	4,222,687.32	157,829,571.60	28,627,948.28	291,914,093.92
1) 购置	23,490,265.54	3,582,521.78	13,188,663.65	24,217,865.77	64,479,316.74
2) 在建工 程转入	8,995,081.68	240,336.69	51,566,505.35	2,817,197.59	63,619,121.31
3) 企业合 并增加	68,748,539.50	399,828.85	93,074,402.60	1,592,884.92	163,815,655.87
本期减少 金额	669,990.28		5,608,149.81	7,294,416.00	13,572,556.09
1) 处置或 报废	669,990.28		5,608,149.81	7,294,416.00	13,572,556.09
期末数	397,774,768.87	11,401,190.29	811,978,257.06	235,412,655.15	1,456,566,871.37
累计折旧					
期初数	66,518,576.25	3,848,060.35	172,372,339.55	133,532,673.18	376,271,649.33
本期增加 金额	24,126,302.19	1,175,789.05	65,586,067.86	27,614,337.87	118,502,496.97
1) 计提	24,126,302.19	1,175,789.05	65,586,067.86	27,614,337.87	118,502,496.97
2) 企业合 并增加					
本期减少 金额	567,665.64		4,091,169.40	6,828,581.44	11,487,416.48
1) 处置或 报废	567,665.64		4,091,169.40	6,828,581.44	11,487,416.48
期末数	90,077,212.80	5,023,849.40	233,867,238.01	154,318,429.61	483,286,729.82
减值准备					
期初数					
本期增加 金额					
本期减少 金额					
期末数					
账面价值					
期末账面 价值	307,697,556.07	6,377,340.89	578,111,019.05	81,094,225.54	973,280,141.55

期初账面价值	230,692,296.18	3,330,442.62	487,384,495.72	80,546,449.69	801,953,684.21
--------	----------------	--------------	----------------	---------------	----------------

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	26,243,888.38	土地系租赁地
房屋及建筑物	51,547,280.39	正在办理产权证
小 计	77,791,168.77	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
破碎生产线				261,682.06		261,682.06
污水处理工程				280,000.00		280,000.00
三圣石膏工业园	4,445,520.00		4,445,520.00			
高新技术产品异地建设项目二期工程	19,466,886.82		19,466,886.82	712,063.25		712,063.25
埃塞三圣新型建材项目	27,630,142.53		27,630,142.53			
埃塞三圣药业生产线及办公楼	222,787,266.66		222,787,266.66			
一车间改建工程	2,187,385.52		2,187,385.52			
膜脱水项目	1,191,077.58		1,191,077.58			
污水处理系统	2,195,235.71		2,195,235.71			
氨基物生产线改造工程	1,915,609.09		1,915,609.09			
阻燃剂车间改造工程	2,129,988.03		2,129,988.03			
其他	2,698,326.69		2,698,326.69			
合 计	286,647,438.63		286,647,438.63	1,253,745.31		1,253,745.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发中心实验室			12,049,368.39	12,049,368.39		

破碎生产线		261,682.06	5,379,716.19	5,641,398.25		
三圣石膏工业园			4,445,520.00			4,445,520.00
高新技术产品异地建设项目二期工程		712,063.25	18,754,823.57			19,466,886.82
埃塞三圣新型建材项目			58,425,497.70	30,795,355.17		27,630,142.53
埃塞三圣药业生产线及办公楼			222,787,266.66			222,787,266.66
MVR 工程			2,534,337.76	2,534,337.76		
净水剂项目			3,580,274.93	3,580,274.93		
一车间改建工程			2,187,385.52			2,187,385.52
污水处理系统			2,195,235.71			2,195,235.71
氨基物生产线改造工程			2,129,988.03			2,129,988.03
阻燃剂车间改造工程			1,739,745.24			1,739,745.24
小 计		973,745.31	336,209,159.70	54,600,734.50		282,582,170.51

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发中心实验室						自筹资金
破碎生产线						自筹资金
三圣石膏工业园						自筹资金
高新技术产品异地建设项目二期工程						自筹资金
埃塞三圣新型建材项目						与合作方共同投资
埃塞三圣药业生产线及办公楼						与合作方共同投资
MVR 工程						自筹资金

净水剂项目						自筹资金
一车间改建工程						自筹资金
污水处理系统						自筹资金
氨基物生产线改造成工程						自筹资金
阻燃剂车间改造成工程						自筹资金
小 计						

11. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	936,881.00	
专用设备	3,700,269.22	
合 计	4,637,150.22	

12. 无形资产

项目	土地使用权	石膏矿采矿权	专利权	非专利技术	商标	其他	合 计
账面原值							
期初数	171,595,363.22	1,801,087.10		4,960,000.00	11,220,000.00		189,576,450.32
本期增加金额	59,298,115.92	5,200,000.00	2,078,304.17	3,872,539.16	4,600.00	17,284.05	70,470,843.30
1) 购置	19,790,197.54	5,200,000.00		3,076,627.27			28,066,824.81
2) 企业合并增加	39,507,918.38		2,078,304.17	795,911.89	4,600.00	17,284.05	42,404,018.49
本期减少金额							
期末数	230,893,479.14	7,001,087.10	2,078,304.17	8,832,539.16	11,224,600.00	17,284.05	260,047,293.62

累计 摊销							
期初 数	8,451,779.22	1,625,097.94		301,913.01			10,378,790.17
本期 增加 金额	4,193,900.60	175,996.17	52,175.00	644,758.63	0.00	1,757.70	5,068,588.10
1) 计提	4,193,900.60	175,996.17	52,175.00	644,758.63	0.00	1,757.70	5,068,588.10
2)企 业合 并增 加							
本期 减少 金额							
期末 数	12,645,679.82	1,801,094.11	52,175.00	946,671.64	0.00	1,757.70	15,447,378.27
减值 准备							
期初 数							
本期 增加 金额							
本期 减少 金额							
期末 数							
账面 价值							
期末 账面 价值	218,247,799.32	5,199,992.99	2,026,129.17	7,885,867.52	11,224,600.00	15,526.35	244,599,915.35
期初 账面 价值	163,143,584.00	175,989.16		4,338,095.99	11,220,000.00		179,197,660.15

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
-------------	-----	----------	------	-----

誉的事项			处置	其他	
重庆圣志建材有限公司	1,428,306.89				1,428,306.89
辽源市百康药业有限责任公司	178,342,020.66				178,342,020.66
重庆利万家商品混凝土有限公司	207,615.26				207,615.26
重庆春瑞医药化工有限公司		315,926,767.15			315,926,767.15
合 计	179,977,942.81	315,926,767.15			495,904,709.96

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率分别为辽源市百康药业有限责任公司11.45%、重庆圣志建材有限公司和重庆利万家商品混凝土有限公司12.15%、重庆春瑞医药化工有限公司11.21%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
砼指标	5,633,333.22		2,600,000.04		3,033,333.18
土地租金	2,531,861.55	299,044.35	330,139.56		2,500,766.34
道路整治	1,077,071.05	413,240.48	460,329.16		1,029,982.37
办公楼装修	12,259,898.81	8,556,668.25	2,168,528.71		18,648,038.35
场地改造	8,931,706.88	159,540.00	2,334,213.26		6,757,033.62
其他		577,146.31	31,630.72		545,515.59
合 计	30,433,871.51	10,005,639.39	7,924,841.45		32,514,669.45

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,965,224.15	11,297,366.39	58,274,428.06	8,760,032.89
内部交易未实现利润	1,335,471.90	200,320.79		
可抵扣亏损	11,589,849.05	1,738,477.36	7,354,345.67	1,103,154.10
合 计	87,890,545.10	13,236,164.54	65,628,773.73	9,863,186.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	202,930.80	940,925.28
可抵扣亏损	50,510,273.55	1,120,458.10
小 计	50,713,204.35	2,061,383.38

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	53,460,210.00	24,618,910.00
预付工程及设备款	43,059,525.23	30,522,630.55
办公用房购置款	11,520,000.00	
合 计	108,039,735.23	55,141,540.55

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	43,000,000.00	62,000,000.00
抵押借款	243,480,000.00	133,480,000.00
保证借款	177,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		380,000,000.00
合 计	463,480,000.00	595,480,000.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

商业承兑汇票	50,000,000.00	
银行承兑汇票	369,176,358.35	208,838,503.93
信用证		674,809.00
合 计	419,176,358.35	209,513,317.93

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	356,945,761.87	286,605,897.91
工程、设备款	195,059,176.50	77,890,580.25
租金	8,172,763.20	1,877,924.88
土地款及园区管理费	5,170,700.90	
合 计	565,348,402.47	366,374,403.04

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	26,446,590.28	12,375,292.43
合 计	26,446,590.28	12,375,292.43

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,765,583.16	186,733,034.81	181,009,751.89	19,488,866.08
离职后福利—设定提存计划	322,037.10	14,743,516.99	14,962,809.82	102,744.27
合 计	14,087,620.26	201,476,551.80	195,972,561.71	19,591,610.35

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,750,038.45	176,174,582.96	169,839,330.06	19,085,291.35
职工福利费		1,971,586.74	1,971,586.74	
社会保险费	636,045.74	1,846,971.39	2,471,884.04	11,133.09

其中：医疗保险费	583,619.81	55,089.12	627,865.82	10,843.11
工伤保险费		1,525,373.97	1,525,137.69	236.28
生育保险费	52,425.93	266,508.30	318,880.53	53.70
住房公积金		5,879,854.25	5,837,886.25	41,968.00
工会经费和职工教育经费	379,498.97	860,039.47	889,064.80	350,473.64
小 计	13,765,583.16	186,733,034.81	181,009,751.89	19,488,866.08

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		14,688,427.87	14,586,257.14	102,170.73
失业保险费	322,037.10	55,089.12	376,552.68	573.54
小 计	322,037.10	14,743,516.99	14,962,809.82	102,744.27

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,130,812.08	4,299,801.55
企业所得税	15,926,674.15	27,861,805.27
代扣代缴个人所得税	240,796.88	169,086.05
城市维护建设税	325,330.84	264,199.07
房产税	30,969.62	286,271.91
土地使用税	1,501,941.00	1,077,210.00
资源税	97,388.80	41,621.82
教育费附加	419,439.81	286,263.30
其他	402,086.57	165,832.13
合 计	33,075,439.75	34,452,091.10

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	6,108,333.34	
短期借款应付利息	79,750.00	

合 计	6,188,083.34	
-----	--------------	--

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	9,540,104.19	8,850,132.20
往来款	20,295,951.87	
股权收购款		25,800,000.01
债券担保费	12,264,150.93	
其他	1,668,470.75	3,546,549.10
合 计	43,768,677.74	38,196,681.31

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	34,276,194.85	28,000,000.00
合 计	34,276,194.85	28,000,000.00

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	488,000,000.00	122,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
信用借款		629,088.26
合 计	500,000,000.00	134,629,088.26

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
17 三圣债	477,164,591.18	
合 计	477,164,591.18	

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
------	----	------	------	------

17 三圣债	500,000,000.00	2017.11.3	3 年	500,000,000.00
小 计	500,000,000.00			500,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
17 三圣债		475,943,396.22	6,108,333.34	1,221,194.96		477,164,591.18
小 计		475,943,396.22	6,108,333.34	1,221,194.96		477,164,591.18

28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款		746,311.58
合 计		746,311.58

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	12,285,980.64	3,685,694.76	1,580,369.41	14,391,305.99
合 计	12,285,980.64	3,685,694.76	1,580,369.41	14,391,305.99

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期减少金额	其他 变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
石膏制硫酸项目专项资金	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
30 万吨硫酸项目补助	2,720,000.00		272,000.00		2,448,000.00	与资产相关
民营企业项目资金		680,000.00	22,666.67		657,333.33	与资产相关
高新技术异地建设款	9,165,980.64		647,556.36		8,518,424.28	与资产相关
环境保护专项转移资金		95,522.38	83,582.08		11,940.30	与资产相关
国家创新基金项目		110,769.23	64,615.38		46,153.85	与资产相关
科技型中小企业创新基金		147,903.23	103,532.26		44,370.97	与资产相关

清洁能源改造款		806,833.33	60,083.33		746,750.00	与资产相关
燃煤锅炉改造补贴		783,333.33	58,333.33		725,000.00	与资产相关
污水处理场升级改造补贴款		495,833.33	29,166.67		466,666.66	与资产相关
中小型企业创新基金		86,333.45	86,333.45			与资产相关
环境保护专项转移资金		295,833.15	29,166.55		266,666.60	与资产相关
氮曲南单环母核新工艺专利补助		183,333.33	23,333.33		160,000.00	与资产相关
小 计	12,285,980.64	3,685,694.76	1,580,369.41		14,391,305.99	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

30. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	216,000,000.00			216,000,000.00		216,000,000.00	432,000,000.00

(2) 其他说明

2017年8月根据公司第三届董事会第十九次会议决议及2017年度第二次临时股东大会决议，公司以2017年6月30日总股本21,600万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增21,600万股，转增后公司股份总数43,200万股。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	467,901,729.11		217,619,676.68	250,282,052.43
其他资本公积	470,201.69			470,201.69
合 计	468,371,930.80		217,619,676.68	250,752,254.12

(2) 其他说明

本期资本公积减少中 216,000,000.00 元，系资本公积转增股本，详见附注五（一）30 中所述。

本期资本公积减少中 1,472,599.77 元系子公司三圣埃塞（重庆）实业有限公司收购三圣药业有限公司 14.50%的少数股权对资本公积的调整；减少中 147,076.91 元系子公司重庆春瑞医药化工有限公司收购山东寿光增瑞化工有限公司 6%的少数股权对资本公积的调整。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益		-39,000,908.46			-34,142,487.39	-4,858,421.07	-34,142,487.39
其中：外币财务报表折算差额		-39,000,908.46			-34,142,487.39	-4,858,421.07	-34,142,487.39
其他综合收益合计		-39,000,908.46			-34,142,487.39	-4,858,421.07	-34,142,487.39

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,942,981.90	653,142.99	687,938.68	3,908,186.21
维简费	4,148,152.41	473,701.32	503,136.77	4,118,716.96
合 计	8,091,134.31	1,126,844.31	1,191,075.45	8,026,903.17

(2) 其他说明

根据《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）规定，公司对开采的石膏及销售的硫酸提取安全生产费及维简费并按规定使用。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	64,839,448.43	3,623,950.32		68,463,398.75
合 计	64,839,448.43	3,623,950.32		68,463,398.75

(2) 其他说明

本期法定盈余公积变动，系根据公司章程提取法定盈余公积。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	546,734,163.14	473,181,509.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	546,734,163.14	473,181,509.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,330,725.90	117,914,663.29
减：提取法定盈余公积	3,623,950.32	8,362,009.65
应付普通股股利	32,400,000.00	36,000,000.00
期末未分配利润	691,040,938.72	546,734,163.14

(2) 其他说明

根据公司 2017 年 1 月 25 日第三届十四次董事会会议决议并经公司 2016 年股东大会审批通过，公司以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 21,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计为 32,400,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,884,764,797.33	1,444,916,020.69	1,512,803,855.04	1,146,702,300.80

其他业务收入	17,707,119.24	7,935,584.62		
合 计	1,902,471,916.57	1,452,851,605.31	1,512,803,855.04	1,146,702,300.80

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
减水剂	223,531,716.75	166,684,612.82	175,824,570.39	120,655,688.15
膨胀剂	21,025,994.74	12,142,278.35	46,188,907.68	25,859,441.11
商品混凝土	1,317,632,656.99	1,039,456,173.49	1,217,644,517.41	955,987,075.62
硫酸	22,737,234.45	21,409,093.28	14,415,143.93	13,672,755.30
药品及中间体	299,837,194.40	205,223,862.75	58,730,715.63	30,527,340.62
小 计	1,884,764,797.33	1,444,916,020.69	1,512,803,855.04	1,146,702,300.80

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,150,086.25	2,344,184.59
教育费附加	2,646,500.22	1,140,423.27
印花税	1,460,287.68	
房产税	860,200.92	
土地使用税	4,104,922.05	
车船税	6,780.96	
资源税	344,779.80	827,982.35
其他	99,379.01	
合 计	12,672,936.89	4,312,590.21

(2) 其他说明

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、车船税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
营运车费用	29,492,696.14	22,505,247.74
工资福利等	5,296,209.37	6,491,956.53
业务招待费	2,386,064.63	1,727,692.79
差旅费	971,516.14	633,772.37
其他	865,503.76	1,653,661.80
合 计	39,011,990.04	33,012,331.23

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利等	73,801,574.91	50,854,683.82
办公费	17,463,659.60	11,662,139.87
折旧及摊销费	28,480,545.53	18,411,058.54
中介机构费	9,680,189.65	10,576,558.12
差旅费	5,986,858.24	3,994,497.76
通讯费	2,512,719.60	1,792,336.83
业务招待费	5,331,519.13	4,724,043.66
技术研发费用	25,213,032.31	14,991,840.79
税费[注]		4,659,241.46
其他	13,912,819.24	8,258,690.64
合 计	182,382,918.21	129,925,091.49

[注]：详见本财务报表附注五、（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	66,253,535.92	36,913,906.71
减：利息收入	1,868,484.71	1,533,931.76

加：汇兑损失	3,956,024.18	
减：汇兑收益	364,764.01	
其他	932,984.64	1,361,231.72
合 计	68,909,296.02	36,741,206.67

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	11,068,698.07	20,867,313.49
存货跌价损失	-2,231,916.66	
合 计	8,836,781.41	20,867,313.49

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,484,000.00	
合并前持有的股份在合并日公允价值与账面价值的差额	64,037,916.00	
合 计	66,521,916.00	

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	822,144.90	-62,046.83	822,144.90
合 计	822,144.90	-62,046.83	822,144.90

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,516,523.75		5,516,523.75
合 计	5,516,523.75		5,516,523.75

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	370,600.00		370,600.00
政府补助	4,263,426.04	2,227,634.03	4,263,426.04
违约金收入	1,086,395.62		1,086,395.62
其他	319,454.65	1,518,373.72	319,454.65
合 计	6,039,876.31	3,746,007.75	6,039,876.31

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
专项资金-石膏制硫酸项目专项资金		100,000.00	与资产相关
专项资金-高新技术异地建设款		377,740.68	与资产相关
股权转让、兼并重组补贴	3,500,000.00		与收益相关
个税二代手续费返还补贴		1,022,096.35	与收益相关
在校求职创业补贴	600,000.00		与收益相关
专项资金-省重点企业发展引导资金		400,000.00	与收益相关
其他零星补助	163,426.04	327,797.00	与收益相关
小 计	4,263,426.04	2,227,634.03	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	850,695.76	478,526.00	850,695.76
其他	835,806.23	958,796.16	835,806.23
合 计	1,686,501.99	1,437,322.16	1,686,501.99

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	27,448,565.35	26,963,531.09
递延所得税费用	-2,166,978.16	-3,989,413.46
合 计	25,281,587.19	22,974,117.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	215,020,347.66	143,489,659.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	32,253,052.15	21,523,448.99
子公司适用不同税率的影响	1,901,614.52	1,593,130.04
调整以前期间所得税的影响	-2,042,792.70	-878,585.50
非应税收入的影响	-15,504,815.25	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,543,880.31	447,071.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-235,006.00	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,365,654.16	289,052.43
所得税费用	25,281,587.19	22,974,117.63

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收利息收入	1,868,484.71	1,533,931.76
收到银行承兑汇票及信用证保证金	22,402,388.40	15,522,803.74
收财政贴息、补助、奖励	9,009,009.58	4,469,893.35

收回备用金借款	13,847,094.50	5,298,556.36
收保证金	34,551,668.00	17,286,597.68
收赔偿款	2,604,640.58	2,185,944.70
收往来款	7,629,696.46	
其他	4,531,127.12	2,762,334.81
合 计	96,444,109.35	49,060,062.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
支付银行承兑汇票保证金	163,076,224.38	20,000,000.00
支付银行手续费等	932,984.64	993,231.72
支付差旅费、办公费、招待费等	76,465,243.83	54,900,550.89
支付备用金	11,476,132.44	6,694,576.69
支付保证金	26,285,039.16	13,949,211.76
其他	3,557,943.40	6,670,118.37
合 计	281,793,567.85	103,207,689.43

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
百康股权收购款利息	3,239,022.00	
股权过户费	140,120.00	
合 计	3,379,142.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
信用证及票据融资贴现收款	146,400,331.00	199,100,000.00
信用证保证金	6,750,000.00	18,137,822.08
往来单位借款	248,768,780.26	
合 计	401,919,111.26	217,237,822.08

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
融资咨询服务费	300,000.00	368,000.00
信用证、票据融资到期付款	162,702,330.00	252,478,220.79
往来单位借款	186,166,667.00	
债券发行相关费用	8,350,000.00	
收购少数股权支付的现金	2,303,500.00	
合 计	359,822,497.00	252,846,220.79

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	189,738,760.47	120,515,542.28
加: 资产减值准备	8,836,781.41	20,867,313.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,502,496.97	74,765,913.37
无形资产摊销	5,068,588.10	2,314,195.15
长期待摊费用摊销	7,924,841.45	6,286,060.11
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)	-822,144.90	62,046.83
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)	63,066,646.47	37,281,906.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-66,521,916.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,166,978.16	-3,989,413.46
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)	-57,820,327.29	-1,575,112.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	110,366,500.99	153,068,463.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,907,455.38	21,658,635.26
其他		

经营活动产生的现金流量净额	179,347,702.91	125,118,623.62
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	242,818,045.64	195,273,245.30
减: 现金的期初余额	195,273,245.30	272,802,653.65
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	47,544,800.34	77,529,408.35

(2) 本期支付的取得了公司的现金净额

项 目	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	538,000,000.00
其中: 重庆春瑞医药化工有限公司	538,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,049,328.50
其中: 重庆春瑞医药化工有限公司	16,049,328.50
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,800,000.01
其中: 辽源市百康药业有限责任公司	25,800,000.01
取得子公司支付的现金净额	547,750,671.51

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	242,818,045.64	195,273,245.30
其中: 库存现金	485,387.68	232,721.70
可随时用于支付的银行存款	242,332,657.96	195,040,523.60
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	242,818,045.64	195,273,245.30
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	25,209,957.46	

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	977,692,152.06	532,546,606.72
其中：支付货款	834,973,866.10	504,283,852.88
支付固定资产等长期资产购置款	142,718,285.96	28,262,753.84

(四) 其他

1. 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
货币资金	211,774,916.52	银行承兑汇票及国内信用证保证金
应收票据	20,772,642.02	公司借款质押
应收账款	25,613,602.45	公司借款质押
长期股权投资	930,632,000.00	公司借款质押
固定资产	64,480,270.44	公司借款抵押
无形资产	44,628,621.68	公司借款抵押
合 计	1,297,902,053.11	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,117,461.41	6.5107	20,296,856.00
比 尔	20,695,956.34	0.2369	4,903,906.44

(2) 境外经营实体说明

根据公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于全资子公司对外投资的议案》，公司董事会同意子公司三圣埃塞（重庆）实业有限公司在投资总额不超过 2,550 万美元且持股比例不低于 85%范围内，与张家港市悦冶金设备科技有限公司（以下简称“中悦公司”）在埃塞俄比亚奥罗米亚州杜卡姆市共同出资设立公司实施医药项目第一期建设。2016 年 11 月 24 日，公司子公司三圣埃塞（重庆）实业有限公司与中悦公司在埃塞俄比亚奥罗米亚州杜卡姆市共同出资设立公司进行医药项目投资事宜签署了正式《投资合伙协议》。本期公司

成立了该医药项目公司，公司名称三圣药业有限公司（英文名 Sansheng Pharmaceutical PLC）。注册资本 8,800 万比尔，住所：埃塞俄比亚奥罗米亚州杜卡姆市。截至 2017 年 12 月 31 日，三圣埃塞（重庆）实业有限公司认缴货币出资 8,756 万比尔，持股 99.50%；中悦公司以货币出资 44 万比尔，持股 0.5%。经营范围：制造销售颗粒剂、硬胶囊剂、片剂、原料药、冻干粉针剂、粉针剂、大容量注射剂、小容量注射剂。该公司记账本位币为比尔。

根据公司第三届董事会第十三次会议审议通过《关于公司在埃塞俄比亚设立子公司进行新型建材项目投资的议案》，2016 年 12 月 26 日，重庆三圣实业股份有限公司与张家港市中悦冶金设备科技有限公司签订《投资合作协议》，双方拟在埃塞俄比亚奥罗米亚州东方工业园共同出资设立公司进行新型建材项目投资。本期公司成立了该新型建材项目公司，公司名称三圣建材有限公司（英文名：Sansheng Building Materials PLC）注册资本：100 万美元，住所：埃塞俄比亚奥罗米亚州东方工业园。公司以货币出资 55 万美元，持股 55%；中悦公司以货币出资 45 万美元，持股 45%。经营范围：预拌商品混凝土、混凝土预制件以及混凝土外加剂的生产、销售及产品运输。该公司记账本位币为比尔。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
石膏制硫酸项目专项资金	400,000.00		100,000.00	300,000.00	其他收益
30 万吨硫酸项目补助	2,720,000.00		272,000.00	2,448,000.00	其他收益
民营企业项目资金		680,000.00	22,666.67	657,333.33	其他收益
高新技术异地建设款	9,165,980.64		647,556.36	8,518,424.28	其他收益
环境保护专项转移资金		95,522.38	83,582.08	11,940.30	其他收益
国家创新基金项目		110,769.23	64,615.38	46,153.85	其他收益
科技型中小企业创新基金		147,903.23	103,532.26	44,370.97	其他收益
清洁能源改造款		806,833.33	60,083.33	746,750.00	其他收益

燃煤锅炉改造补贴		783,333.33	58,333.33	725,000.00	其他收益
污水处理场升级改造补贴款		495,833.33	29,166.67	466,666.66	其他收益
中小型企业创新基金		86,333.45	86,333.45		其他收益
环境保护专项转移资金		295,833.15	29,166.55	266,666.60	其他收益
氮曲南单环母核新工艺专利补助		183,333.33	23,333.33	160,000.00	其他收益
小 计	12,285,980.64	3,685,694.76	1,580,369.41	14,391,305.99	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

补助项目	金额	列报项目
稳岗补贴	272,650.00	其他收益
重庆财政局高新技术企业认定创新款	200,000.00	其他收益
贷款贴息	597,000.00	其他收益
股权转让、兼并重组补贴	3,500,000.00	营业外收入
个税三代手续费返还补贴	1,756,504.34	其他收益
在校求职创业补贴	600,000.00	营业外收入
挥发性有机物污染治理项目补助	500,000.00	其他收益
大气污染防治资金	400,000.00	其他收益
中小型企业创新基金	210,000.00	其他收益
其他零星补助	163,426.04	营业外收入
小 计	8,199,580.38	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,779,949.79 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
重庆春瑞医药化工有限公司	2017.6.6	538,000,000.00	60.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆春瑞医药化工有限公司	2017.6.6	已控制其财务和经营决策权	221,916,468.92	50,264,676.97

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	重庆春瑞医药化工有限公司
合并成本	
现金	538,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	107,669,916.00
合并成本合计	645,669,916.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	329,743,148.85
商誉	315,926,767.15

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

重庆春瑞医药化工有限公司合并成本确定：根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《重庆三圣实业股份有限公司拟收购重庆市春瑞医药化工股份有限公司部分股权所涉及的重庆市春瑞医药化工股份有限公司股东全部权益价值项目评估报告》（天兴评报字（2017）第 0184 号），重庆春瑞医药化工有限公司于评估基准日 2017 年 1 月 31 日采用收益法估值后的股东全部权益价值的评估值为 89,724.93 万元，根据该评估值计算确认合并前公司下属子公司重庆三圣投资有限公司持有的重庆春瑞医药化工有限公司 12%的股权于购买日的公允价值为 107,669,916.00 元，根据公司与郝廷艳、杨兴志、胡奎、胡家弟、郝廷革等 182 人签署的附生效条件的《股权转让协议》，经各方协商一致，同意标的股权（收购 60%的股权）的交易价格为 53,800 万元（含税）。

(3) 大额商誉形成的主要原因

根据重庆天健资产评估土地房地产估价有限公司出具的《重庆三圣实业股份有限公司收购股权所涉及的重庆春瑞医药化工股份有限公司以合并对价分摊为目的之可辨认净资产公允价值评估项目》（重天健评（2017）070 号），重庆春瑞医药化工有限公司 72%的股份于合并日的可辨认净资产的公允价值为 329,743,148.85 元，公司的合并成本为 645,669,916.00 元，产生商誉 315,926,767.15 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	重庆春瑞医药化工有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	524,660,958.21	507,853,223.78
货币资金	24,510,078.50	24,510,078.50
应收款项	189,556,080.94	189,556,080.94
存货	86,612,359.76	86,612,359.76
固定资产	163,767,233.33	152,397,040.73
在建工程	4,024,936.37	4,024,936.37
工程物资	316,940.17	316,940.17
无形资产	42,433,648.99	30,193,815.37
商誉		6,802,291.79
长期待摊费用	311,416.23	311,416.23
递延所得税资产	1,608,263.92	1,608,263.92
其他非流动资产	11,520,000.00	11,520,000.00
负债	64,754,264.04	64,754,264.04
应付款项	62,031,069.27	62,031,069.27
其他非流动负债	2,723,194.77	2,723,194.77
净资产	459,906,694.17	443,098,959.74
减：少数股东权益	1,930,098.54	1,927,181.82
取得的净资产	457,976,595.63	441,171,777.92

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

重庆春瑞医药化工有限公司可辨认资产、负债公允价值系由公司聘请重庆天健资产评估土地房地产估价有限公司，对合并日的可辨认资产、负债进行评估，并以评估值确认为公允价值。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益的金额
重庆春瑞医药化工有限公司	43,632,000.00	107,669,916.00	64,037,916.00	根据评估价值确定	

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
三圣建材有限公司	设立	2017.3.8	3,681,392.24	55.00%
三圣药业有限公司	设立	2017.2.2	26,036,533.61	99.50%
重庆三盛德龙国际贸易有限公司	设立	2017.10.16	[注]	100.00%

[注]：重庆三盛德龙国际贸易有限公司系由重庆三圣实业股份有限公司直接投资设立的全资子公司，注册资本 1,000 万元，截至本次财务报表日，公司尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵阳三圣特种建材有限公司	贵阳	贵阳	制造业	87.00		设立
重庆圣志建材有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
兰州三圣特种建材有限公司	兰州	兰州	制造业	100.00		设立
辽源市百康药业有限责任公司	吉林	吉林	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

重庆春瑞医药化工有限公司	重庆	重庆	制造业	60.00	12.00	非同一控制下企业合并
三圣埃塞（重庆）实业有限公司	重庆	重庆	制造业	80.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵阳三圣特种建材有限公司	13.00	4,216,115.27	2,061,590.56	10,907,150.86
重庆春瑞医药化工有限公司	28.00	14,132,351.31		142,227,710.18
三圣埃塞（重庆）实业有限公司	20.00	-3,855,792.03		64,972,884.67

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵阳三圣特种建材有限公司	167,519,488.00	75,621,071.15	243,140,559.15	159,239,398.71		159,239,398.71
重庆春瑞医药化工有限公司	332,736,152.22	249,737,739.11	582,473,891.33	65,247,943.38	2,467,548.38	67,715,491.76
三圣埃塞（重庆）实业有限公司	95,858,898.79	267,895,332.98	363,754,231.77	177,425,286.64		177,425,286.64

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵阳三圣特种建材有限公司	167,126,398.47	86,121,793.77	253,248,192.24	185,920,298.83		185,920,298.83
重庆春瑞医药化工有限公司						

三圣埃塞（重庆）实业有限公司	63,641,062.87	10,356,059.75	73,997,122.62	5,356,279.83		5,356,279.83
----------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--	--------------

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵阳三圣特种建材有限公司	194,901,263.08	32,431,655.95	32,431,655.95	13,383,217.15
重庆春瑞医药化工有限公司	221,916,468.92	50,264,676.97	50,264,676.97	18,882,829.54
三圣埃塞（重庆）实业有限公司		11,245,411.89	36,053,404.56	69,605,282.96
子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵阳三圣特种建材有限公司	134,580,109.07	17,620,432.13	17,620,432.13	-8,659,386.42
重庆春瑞医药化工有限公司				
三圣埃塞（重庆）实业有限公司		-959,157.21	-959,157.21	-34,433,249.63

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 18.36%(2016 年 12 月 31 日：19.48%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、信用证等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	997,756,194.85	1,084,302,885.31	542,519,303.02	541,783,582.29	
应付票据	419,176,358.35	419,176,358.35	419,176,358.35		
应付账款	565,348,402.47	565,348,402.47	565,348,402.47		
应付利息	6,188,083.34	6,188,083.34	6,188,083.34		
其他应付款	43,768,677.74	43,768,677.74	43,768,677.74		
应付债券	477,164,591.18	605,572,361.11	36,650,000.00	568,922,361.11	
小 计	2,509,402,307.93	2,724,356,768.32	1,613,650,824.92	1,110,705,943.40	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	758,109,088.26	791,614,023.26	665,279,078.75	34,030,525.76	92,304,418.75

应付票据	209,513,317.93	209,513,317.93	209,513,317.93		
应付账款	366,374,403.04	366,374,403.04	366,374,403.04		
其他应付款	38,196,681.31	38,196,681.31	38,196,681.31		
长期应付款	746,311.58	762,996.00	762,996.00		
小计	1,372,939,802.12	1,406,461,421.54	1,280,126,477.03	34,030,525.76	92,304,418.75

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币799,480,000.00元(2016年12月31日：人民币592,809,088.26元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，会对本公司的利润总额和股东权益产生一定的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)	与公司关系
潘先文	49.37	49.37	实际控制人
周廷娥	7.23	7.23	实际控制人，潘先文之妻

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆市北碚区三圣加油站	同受实际控制人控制
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	同受实际控制人控制
重庆市北碚区八仙洞煤业有限公司	同受实际控制人控制
重庆圣毅企业管理合伙企业（有限合伙）	公司高管控制的企业
辽源圣康企业管理合伙企业（有限合伙）	公司高管控制的企业
重庆青峰健康产业发展有限公司	同受实际控制人控制
杨兴志	股东
郝廷艳	董事

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆市北碚区三圣加油站	采购汽油	46,386.56	109,375.94
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	水电费	1,182,737.89	

2. 关联租赁情况

（1）明细情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	办公楼	2,925,000.00	2,115,000.00
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	土地	120,000.00	120,000.00

（2）其他说明

2010年9月，重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司与公司签订租用地协议书，协议约定重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司无偿向公司提供期限为5年的60亩土地使用权，委托公司在北碚区水土镇设立临时移动式搅拌站以满足水土高新技术产业园区建设对商品混凝土的需求。2013年1月，重庆市碚圣农业科技股份有限公司（现已更名为重庆市碚圣医药科技股份有限公司）以出让方式取得该地块土地使用权。2013年2月，公司与重庆市碚圣农业科技股份有限公司签订租用地协议书，协议约定双方继续履

行重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司与公司于 2010 年 9 月签订的租用地协议书，由重庆市碚圣农业科技股份有限公司无偿向公司提供土地使用权，供公司的水土临时移动式搅拌站生产经营使用，用地期限自国土资源管理部门移交该土地给重庆市碚圣农业科技股份有限公司之日起至 2015 年 9 月 30 日止，期满后公司向重庆市碚圣农业科技股份有限公司有偿租赁该地块。2015 年 10 月 8 日公司与重庆市碚圣农业科技股份有限公司签订租用地协议，用地期限为自 2015 年 10 月 1 日起至 2016 年 5 月 31 日止。届时公司搅拌站若可以合法延续并自愿继续运营，则重庆市碚圣农业科技股份有限公司同意按市场价格与公司续签该土地的租用地协议。2016 年 5 月 3 日公司与重庆碚圣医药科技股份有限公司签订租用地协议，用地期限为自 2016 年 5 月 4 日起至 2017 年 5 月 3 日止。届时如公司愿继续经营，则重庆碚圣医药科技股份有限公司同意按市场价格与公司续签该土地租赁协议，本期公司续签了该协议，用地期限为自 2017 年 5 月 4 日起至 2018 年 5 月 3 日止。

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘先文、周廷娥	32,000,000.00	2017/11/28	2018/11/28	否
潘先文、周廷娥	20,000,000.00	2017/11/28	2018/11/28	否
潘先文	34,000,000.00	2017/7/25	2018/7/24	否
潘先文、周廷娥	27,000,000.00	2017/11/17	2018/11/15	否
潘先文、周廷娥	17,480,000.00	2017/11/30	2018/11/29	否
潘先文	50,000,000.00	2017/11/14	2018/11/13	否
潘先文、周廷娥	8,000,000.00	2017/11/21	2018/4/19	否
潘先文、周廷娥	10,000,000.00	2017/6/12	2018/6/6	否
潘先文、周廷娥	10,000,000.00	2017/6/12	2018/6/6	否
潘先文、周廷娥	10,000,000.00	2017/6/12	2018/6/6	否
潘先文、周廷娥、重庆市碚圣医药科技股份有限公司	110,000,000.00	2017/6/20	2018/6/20	否
潘先文	12,000,000.00	2016/1/27	2018/7/26	否
潘先文		2016/1/27	2018/12/26	否
潘先文、周廷娥	110,000,000.00	2016/12/2	2018/6/1	否

潘先文、周廷娥		2016/12/2	2018/12/1	否
潘先文、周廷娥		2016/12/2	2019/6/1	否
潘先文、周廷娥		2016/12/2	2019/12/1	否
潘先文、周廷娥		2016/12/2	2020/6/1	否
潘先文、周廷娥		2016/12/2	2020/12/1	否
潘先文、周廷娥		2016/12/2	2021/6/1	否
潘先文、周廷娥		2016/12/2	2021/12/1	否
潘先文、周廷娥	80,000,000.00	2017/5/25	2020/5/25	否
潘先文、周廷娥	160,000,000.00	2017/5/26	2019/11/26	否
潘先文、周廷娥	160,000,000.00	2017/5/26	2020/5/26	否
潘先文、周廷娥	50,000,000.00	2017/12/5	2018/6/5	否
潘先文、周廷娥	70,000,000.00	2017/8/22	2018/2/22	否
潘先文、周廷娥	70,000,000.00	2017/7/21	2018/1/21	否
潘先文、周廷娥	70,000,000.00	2017/7/3	2018/1/3	否
潘先文、周廷娥 [注]	477,164,591.18	2017/11/3	2020/11/2	否

[注]:公司本期发行5亿元本金的公司债券由深圳市高新投集团有限公司提供全额、无条件、不可撤销的连带责任保证担保。潘先文、周廷娥为反担保人。

4. 关联方向子公司增资

2016年12月9日,公司第三届董事会第十二次会议,审议通过了《关于关联方向公司子公司增资暨关联交易的议案》。公司董事会同意关联方重庆圣毅企业管理合伙企业(有限合伙)、辽源圣康企业管理合伙企业(有限合伙)向子公司三圣埃塞(重庆)实业有限公司进行增资,按每1元注册资本1元的价格共计增资7,250万元,由重庆圣毅企业管理合伙企业(有限合伙)和辽源圣康企业管理合伙企业(有限合伙)分别以货币资金5,750万元和1,500万元认购本次新增资本。增资完成后,子公司三圣埃塞(重庆)实业有限公司注册资本由29,000万元增加至36,250万元,重庆圣毅企业管理合伙企业(有限合伙)和辽源圣康企业管理合伙企业(有限合伙)分别持有子公司三圣埃塞(重庆)实业有限公司15.86%和4.14%股权。截止本次审计报告日,子公司三圣埃塞(重庆)实业有限公司已收到重庆圣毅企业管理合伙企业(有限合伙)出资额5,750万元,已收到辽源圣康企业管理合伙企业(有限合伙)出资额1,500万元。

5. 收购重庆春瑞医药化工股份有限公司60%股权

根据公司第三届董事会第十六次会议决议及公司 2017 年第一次临时股东大会决议，同意公司以自筹资金 53,800 万元收购除潘先文外的春瑞医药化工股份有限公司全体自然人股东郝廷艳、杨兴志、胡奎、胡家弟、郝廷革等 182 人合计持有的重庆春瑞医药化工股份有限公司 60%的股权。同意公司与郝廷艳、杨兴志、胡奎、胡家弟、郝廷革等 182 人签署的附生效条件的《股权转让协议》及与郝廷艳、杨兴志、潘先文 3 人利润承诺人签署的附生效条件的《利润承诺和补偿协议》。本次交易前，公司实际控制人潘先文持有春瑞医化 6.0556%的股份、公司原董事杨兴志（于 2017 年 2 月离职）持有春瑞医化 13%的股份，且潘先文和杨兴志作为本次交易的共同利润承诺人，本次交易构成关联方交易。

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,762,133.18	4,836,704.56

7. 其他关联交易

2017 年公司收到重庆青峰健康产业发展有限公司往来款 1.82 亿元，2017 年公司归还往来款 1.82 亿元，期末往来款无余额。

2017 年 5 月公司收到重庆春瑞医药化工有限公司往来款 4,500 万元，期末往来款余额为 4,270.24 万元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆市北碚区八仙洞煤业有限公司	2,359,442.51	2,359,442.51
	重庆市碚圣医药科技股份有限公司	5,481,653.07	2,733,580.64
	重庆市北碚区三圣加油站		39,575.89
小 计		7,841,095.58	5,132,599.04

（四）关联方承诺

1. 实际控制人、董事、股东关于重庆春瑞医药化工有限公司业绩承诺

根据公司与郝廷艳、杨兴志、潘先文签订的《利润承诺和补偿协议》，郝廷艳、杨兴志、潘先文向公司保证，公司对重庆春瑞医药化工有限公司（以下简称春瑞医化）收购完成后，

春瑞医化 2017 年度实际实现的净利润不低于 6,200 万元。若春瑞医化于 2017 年度实现的实际净利润低于承诺净利润,或因此造成公司本次股权收购形成的商誉发生减值,则郝廷艳、杨兴志、潘先文应以现金方式按本协议约定予以补偿,补偿计算方式为:补偿金额=MAX[(春瑞医化承诺净利润-春瑞医化实际净利润),公司计提的春瑞医化相关商誉减值准备金额]。

根据潘先文签署的《关于重庆市春瑞医药化工股份有限公司利润承诺及补偿有关事项的承诺函》,为进一步保护公司及中小股东的权益,基于对春瑞医化后续管理整合及协同发展的信心,公司实际控制人潘先文向公司不可撤销的承诺并保证:在对春瑞医化收购完成后,春瑞医化 2017 年初至 2018 年末累计净利润(合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润)及 2017 年初至 2019 年末累计净利润(合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润)分别不低于 13,000 万元、21,000 万元,在上述承诺期内,若春瑞医化实现的实际累计净利润低于承诺的累计净利润,公司实际控制人潘先文保证按照承诺累计净利润与实际累计净利润的差额以现金方式予以公司补偿,具体利润补偿金额计算方式为:当期利润补偿金额=截止当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数-累计已补偿金额。当期利润补偿金额小于或等于 0 时,均按 0 计算。

2. 控股股东十二个月内不减持其持有的公司股份的承诺

基于对公司价值的认可及未来发展的坚定信心,支持公司持续、稳定、健康发展,控股股东潘先文先生自愿承诺自本次首发限售股上市流通之日起十二个月内不减持其持有的公司股份。若未履行上述承诺,则减持股票所得收益全部归公司所有。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 2016 年 9 月 10 日,公司第三届董事会第九次会议通过《关于对外投资设立投资子公司的议案》,公司拟以自有资金出资人民币 29,000 万元设立子公司三圣埃塞(重庆)实业有限公司,截至本期财务报表批准报出日公司已出资 15,083.20 万元。

2. 根据公司第三届董事会第十三次会议决议,公司董事会确认公司董事长潘先文先生于 2016 年 12 月 26 日作出的《关于公司在埃塞俄比亚设立子公司进行新型建材项目投资的决定》,公司与张家港市悦冶金设备科技有限公司签订《投资合作协议》,双方拟在埃塞俄比亚奥罗米亚州东方工业园共同出资设立公司进行新型建材项目投资。项目公司组织形式为有限责任公司,注册资本约 100 万美元,其中,公司以货币出资 55 万美元,占有 55%

股份；张家港市悦冶金设备科技有限公司以货币出资 45 万美元，占有 45%股份。双方按其出资比例分享利润和承担风险。双方同意实施项目公司新型建材项目，总投资约 1,000 万美元，由双方根据项目公司项目建设需要分期分批投资，截至本期财务报表批准报出日公司对于注册资本部分已出资，双方对于项目投资尚未完成。

3. 根据公司第三届董事会第十一次会议决议，公司董事会同意子公司三圣埃塞（重庆）实业有限公司在投资总额不超过 2,550 万美元且持股比例不低于 85%范围内，与张家港市悦冶金设备科技有限公司在埃塞俄比亚奥罗米亚州杜卡姆市共同出资设立公司实施医药项目第一期建设。公司与张家港市悦冶金设备科技有限公司签署了《投资合伙协议》，同意在埃塞俄比亚奥罗米亚州东方工业园共同出资设立药业公司，主要从事原料药、制剂、注射剂等的生产销售。药业公司组织形式为有限责任公司，首期注册资本为 8,800 万比尔，其中，三圣埃塞（重庆）实业有限公司以货币出资 8,756 万比尔，占有 99.50%股份；张家港市悦冶金设备科技有限公司以货币出资 44 万比尔，占有 0.50%股份。各方按其出资比例分享利润和承担风险。各方同意实施药业公司医药项目第一期建设，总投资 3,000 万美元（含土地价值约 220.42 万美元，土地面积约 15.53 万平方米），由各方根据药业公司项目建设需要分期分批投资。各方可以货币资金、实物资产投资，并按各自所占药业公司注册资本的比例承担投资额度。截至本期财务报表批准报出日子公司三圣埃塞（重庆）实业有限公司对于注册资本部分已出资，双方对于项目投资尚未完成。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

公司拟以截止 2017 年 12 月 31 日的总股本 43,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），共计为 30,240,000.00 元。本年度不送红股、不以资本公积金转增股本。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1. 非公开发行 A 股股票事项

2018年2月23日，根据公司第三届董事会第二十二次会议决议，同意公司向特定对象非公开发行A股股票，本次非公开发行A股股票数量为募集资金总额除以发行价格，且不超过本次非公开发行前公司总股本的20%，即不超过8,640.00万股（含本数），本次非公开发行的募集资金总额不超过96,200万元（含本数），扣除发行费用后，募集资金中78,200万元拟用于三圣医药制造基地建设项目，18,000万元拟用于补充流动资金。

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	重庆地区	贵州地区	吉林地区
主营业务收入	1,599,296,558.92	194,901,263.08	89,755,328.16
主营业务成本	1,250,379,830.56	143,485,809.34	61,752,951.29
资产总额	4,634,623,501.49	243,140,559.15	228,674,289.30
负债总额	2,461,803,574.67	159,239,398.71	87,298,664.32

（续上表）

项 目	埃塞俄比亚地区	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	23,345,112.35	36,700,068.84	59,233,534.02	1,884,764,797.33
主营业务成本	15,610,812.91	33,408,721.11	59,722,104.52	1,444,916,020.69
资产总额	381,713,208.73	101,786,304.01	1,352,753,525.54	4,237,184,337.14
负债总额	395,768,023.17	88,307,600.67	589,510,007.24	2,602,907,254.30

（二）取得石膏矿采矿权

2014年8月15日，公司从重庆市北碚区国土资源管理分局取得每年60万吨石膏开采许可，证书编号为C5001092009117120040283，矿权有效期3年，截止本次报告批准报出日，公司正在申请办理延期。

（三）董事、高级管理人员减持股份事项

2017年8月15日，公司收到副总经理范玉金先生、黎伟先生提交的《关于股份减持实施情况告知函》，截至2017年8月15日，范玉金先生、黎伟先生已实施完成股份减持计划。

2017年9月15日，公司收到董事长潘先文先生、董事兼总经理张志强先生和财务总监杨志云先生提交的《关于股份减持实施情况告知函》，截至2017年9月14日，潘先文先生、张志强先生和杨志云先生已实施完成股份减持计划。

具体减持情况如下：

股东名称	减持方式	减持期间	减持均价 (元/股)	减持股数(股)	减持比例(%)
潘先文	竞价交易	2017.9.14	18.70	2,427,660	1.1254
张志强	竞价交易	2017.9.14	18.597	315,376	25.0000
杨志云	竞价交易	2017.9.14	18.70	308,900	24.7338
范玉金	竞价交易	2017.8.15	28.10	76,556	25.0000
黎伟	竞价交易	2017.8.15	28.10	73,806	25.0000

（四）公司债券发行事项

2017年2月23日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过《关于公司面向合格投资者公开发行公司债券方案的议案》，公司拟公开发行总额不超过人民币5亿元（含5亿元）的公司债券。2017年7月27日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准重庆三圣实业股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可〔2017〕1318号），截至2017年11月6日，公司完成本次债券“17三圣债”（债券代码：112608）发行工作，发行方式为全部采取网下面向合格投资者询价配售的方式，发行规模5亿元，发行价格为100元，最终票面利率为7.33%。

（五）前三大股东股权质押情况

- 截至本财务报表批准报出日，公司第一大股东潘先文先生持有本公司股份 213,294,910 股，占公司总股本的 49.37%。其所持公司股份累计被质押股份数额为 133,752,300 股，占其所持公司股份的 62.71%，占公司总股本的 30.96%。
- 截至本财务报表批准报出日，公司第二大股东周廷娥女士持有本公司股份 31,223,816 股，占公司总股本的 7.23%。其所持公司股份累计被质押股份数额为 16,223,816 股，占其所持公司股份的 51.99%，占公司总股本的 3.76%。
- 截至本财务报表批准报出日，公司第三大股东潘呈恭先生持有本公司股份 29,700,000 股，占公司总股本的 6.88%。其所持公司股份累计被质押股份数额为 29,700,000 股，占其所持公司股份的 100.00%，占公司总股本的 6.88%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,690,201.19	0.37	2,690,201.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	724,351,834.05	99.44	42,176,495.05	5.82	682,175,339.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,392,266.40	0.19	1,392,266.40	100.00	
合 计	728,434,301.64	100.00	46,258,962.64	6.35	682,175,339.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,690,195.89	0.37	2,690,195.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	724,628,256.85	99.50	38,114,821.58	5.26	686,513,435.27

单项金额不重大但单项计提坏账准备	973,017.40	0.13	973,017.40	100.00	
合 计	728,291,470.14	100.00	41,778,034.87	5.74	686,513,435.27

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆华强控股(集团)有限公司	2,690,201.19	2,690,201.19	100.00	难以收回
小 计	2,690,201.19	2,690,201.19	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	580,071,088.29	17,402,132.64	3.00
1-2 年	90,676,459.29	9,067,645.92	10.00
2-3 年	40,362,448.83	8,072,489.77	20.00
3-4 年	10,720,190.84	5,360,095.43	50.00
4-5 年	1,237,577.56	990,062.05	80.00
5 年以上	1,284,069.24	1,284,069.24	100.00
小 计	724,351,834.05	42,176,495.05	5.82

(2) 本期计提坏账准备 4,480,927.77 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	115,798,553.48	15.90	4,545,305.89
第二名	19,447,391.02	2.67	583,421.73
第三名	14,335,102.80	1.97	2,731,930.98
第四名	13,941,681.63	1.91	418,250.45
第五名	12,443,287.25	1.71	373,298.62
小 计	175,966,016.18	24.16	8,652,207.67

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	433,754,546.78	100.00	664,151.96	0.15	433,090,394.82
合 计	433,754,546.78	100.00	664,151.96	0.15	433,090,394.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	256,328,659.87	100.00	1,056,240.00	0.41	255,272,419.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	256,328,659.87	100.00	1,056,240.00	0.41	255,272,419.87

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,308,428.41	189,252.86	3.00
1-2 年	2,664,430.14	266,443.01	10.00
2-3 年	300,000.00	60,000.00	20.00
3-4 年	21,912.18	10,956.09	50.00
5 年以上	137,500.00	137,500.00	100.00
小 计	9,432,270.73	664,151.96	7.04

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	424,322,276.05		

小 计	424,322,276.05		
-----	----------------	--	--

(2) 本期计提坏账准备-392,088.04 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	424,322,276.05	240,018,337.24
押金保证金	7,756,548.00	15,380,531.60
备用金借款	1,675,722.73	928,530.33
其他		1,260.70
合 计	433,754,546.78	256,328,659.87

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆圣志建材有限公司	往来款	124,825,738.40	1 年以内、 1-2 年	28.78	
贵阳三圣特种建材有限公司	往来款	90,156,255.63	1 年以内、 1-2 年	20.79	
三圣建材有限公司	往来款	76,552,475.72	1 年以内	17.65	
兰州三圣特种建材有限公司	往来款	66,926,676.28	1 年以内、 1-2 年	15.43	
重庆利万家商品混凝土有限公司	往来款	46,463,195.57	1 年以内	10.71	
小 计		404,924,341.60		93.36	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	1,209,713,704.69		1,209,713,704.69	508,000,312.45		508,000,312.45
合 计	1,209,713,704.69		1,209,713,704.69	508,000,312.45		508,000,312.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
-------	-----	------	------	-----	--------------	-------------

重庆三圣汽车修理有限公司	400,312.45			400,312.45		
兰州三圣特种建材有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
贵阳三圣特种建材有限公司	34,800,000.00			34,800,000.00		
重庆圣志建材有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
重庆三圣投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
巴中三圣特种建材有限公司						
辽源市百康药业有限责任公司	258,000,000.00	40,000,000.00		298,000,000.00		
三圣埃塞(重庆)实业有限公司	30,800,000.00	120,032,000.00		150,832,000.00		
重庆利万家商品混凝土有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
三圣建材有限公司		3,681,392.24		3,681,392.24		
重庆春瑞医药化工有限公司		538,000,000.00		538,000,000.00		
重庆三盛德龙国际贸易有限公司						
小 计	508,000,312.45	701,713,392.24		1,209,713,704.69		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,061,127,981.24	832,003,058.96	1,123,874,737.22	856,191,235.76

其他业务收入	43,478,933.93	44,225,573.83	679,435.90	679,435.90
合 计	1,104,606,915.17	876,228,632.79	1,124,554,173.12	856,870,671.66

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	13,796,798.36	
合 计	13,796,798.36	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	822,144.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,779,949.79	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	89,948.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,521,916.00	
小 计	77,213,958.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,217,042.52	
少数股东权益影响额(税后)	1,067,223.07	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	73,929,693.38	

(2) 重大非经常性损益项目说明

[注]：该项系合并春瑞医化前，公司全资子公司重庆三圣投资有限公司持有春瑞医化12%的股权，春瑞医化根据其第一届董事会第七次会议决议并经2017年第一次临时股东大会审批以2016年12月31日为基准日的总股本90,000,000股为基数，向全体股东每10股发放2.30元（含税）股利，重庆三圣投资有限公司本期收到分红款2,484,000.00元；另公司本期收购春瑞医化60%的股权，合并前重庆三圣投资有限公司持有春瑞医化12%的股权在合并日公允价值与账面价值的差确认投资收益64,037,916.00元。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	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	13.33	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.87	0.25	0.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	180,330,725.90
非经常性损益		B	73,929,693.38
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	106,401,032.52
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,304,036,676.68
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		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	32,400,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	9
其他	专项储备增加导致的净资产变动	I1	-64,231.14
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	收购少数股权溢价导致的净资产变动	I2	1,619,676.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	其他综合收益	I3	-34,142,487.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,352,393,761.20
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	13.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	7.87%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本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	180,330,725.90
非经常性损益	B	73,929,693.38
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	106,401,032.52
期初股份总数	D	432,000,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	432,000,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆三圣实业股份有限公司

二〇一八年三月三十日