

证券代码：002742

证券简称：三圣股份

公告编号：2020-31 号

## 重庆三圣实业股份有限公司 关于对深圳证券交易所年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重庆三圣实业股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对重庆三圣实业股份有限公司 2019 年年报的问询函》（中小板年报问询函〔2020〕第 22 号），对公司 2019 年年报有关事项进行了问询。现针对问询函相关事项回复如下：

一、报告期末，你公司一年内到期的非流动负债和短期借款合计 139,735.81 万元，货币资金余额为 43,999.87 万元。请你公司结合货币资金情况、生产经营现金流状况、未来资金支出与偿债计划、公司融资渠道和能力等，说明你公司是否存在债务违约等风险及拟采取的应对措施。

回复：

1、截止 2019 年 12 月 31 日货币资金余额 439,998,698.02 元，其中：库存现金 401,328.59 元，银行存款 68,796,326.01 元，其他货币资金 370,801,043.42 元，其他货币资金主要为票据或保函保证金，使用受限。

2、2019 年公司在销售收款方面进一步深化管理并加大力度，形成 2019 年较 2018 年营业收入增长 3.15 亿元，而应收账款只增长 1.01 亿元，实现经营活动产生的现金流量净额 1.55 亿元，2020 年公司将延续生产经营资金稳定增长的良好状态，确保公司正常生产经营不受资金影响。

3、公司 2019 年度的利息保障倍数为 2.24，现金利息保障倍数为 2.39，均属正常范围。目前公司经营稳健，所有借款本金及利息均已按时兑付，未出现延期支付或无法兑付的情形；公司与供应商合作良好，按期支付货款，未出现过供应商挤兑情况。

4、按公司预算 2020 年度除正常生产经营支出外，主要的支出包括：渝北区古路镇绿色循环建材产业基地项目和偿还 2.3 亿应付债券本金及利息。

5、公司与贷款银行关系良好，正与其协调，拟在 3 至 3.5 亿元短期借款到期后，续贷时变为 2-3 年期的中长期借款；因票据收付款金额大，公司长期使用票据池融资，以获取低利率快捷的融资方式，解决临时资金不足的情况；截止 2019 年 12 月 31 日公司应收账款余额 16.01 亿元，应付账款余额 8.03 亿元，拟与金融机构合作进行供应链融资；公司拟在 2020 年进行定向增发，完成后拟将其中 1.8 至 2 亿元暂时补充流动资金；通过上述行为，改善长短期负债结构，保障公司安全运营。

6、在确认生产经营资金充足的情况下，对盈余资金加强管理，每月预留债券还款保障基金；协调金融机构将部份债券负债替换为借款；公司在第四届董事会第三次会议中通过了 2020 年度公司及子公司向金融机构申请贷款余额不超过 25.8 亿元人民币的综合授信额度（不含低风险业务、保证金、公司债券）的《关于公司 2020 年度向金融机构申请综合授信额度的议案》，公司在授权范围内合理使用授信额度，解决可能出现的临时资金缺口，以保障公司 2020 年 11 月到期债券的本金及利息兑付。渝北区古路镇绿色循环建材产业基地项目以采取专项项目贷款的方式进行融资，公司将本着量入为出的原则，灵活把握投资节奏，在不影响正常生产经营的前提下，合理的推进项目实施。

综上所述，公司不存在债务违约风险。

二、报告期末，你公司按单项计提坏账准备的应收账款账面余额为 5,920.61 万元，你公司对此全额计提坏账准备。请你公司说明上述应收账款的形成时间、交易背景、账龄等情况，并说明公司已采取的回款措施以及全额计提坏账准备的原因及合理性。

回复：上述应收账款的形成时间、交易背景、账龄等情况，如下：

| 往来单位     | 审定数           | 发生时间    | 账龄    | 交易背景 | 回款措施  | 全额计提坏账准备的原因及合理性 |
|----------|---------------|---------|-------|------|-------|-----------------|
| 重庆三维建设集团 | 13,664,203.79 | 2016 年至 | 3-4 年 | 正常混凝 | 专人催收及 | 无偿债能力及可执        |

|                |              |                   |           |             |               |                  |
|----------------|--------------|-------------------|-----------|-------------|---------------|------------------|
| 有限公司           |              | 2015 年            |           | 土销售         | 民事诉讼          | 行资产              |
| 重庆市鑫格建筑工程有限公司  | 8,326,978.80 | 2017 年至<br>2015 年 | 2-5 年     | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 破产               |
| 中科建设开发总公司华南分公司 | 7,422,642.50 | 2018 年            | 1-2 年     | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 无偿债能力及可执行资产      |
| 重庆建设建筑工程有限公司   | 5,791,182.72 | 2016 年至<br>2015 年 | 3-5 年     | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 无财产可执行，执行终止      |
| 重庆市德感建筑安装工程    | 4,827,130.72 | 2017 年至<br>2016 年 | 2-4 年     | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 债权人申请破产，执行终止     |
| 重庆精物实业（集团）有限公司 | 4,227,036.26 | 2016 年至<br>2015 年 | 3-5 年     | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 无偿债能力及可执行资产      |
| 重庆茂余混凝土有限公司    | 3,539,053.56 | 2016 年至<br>2015 年 | 3-5 年     | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 无偿债能力及可执行资产      |
| 重庆华强控股（集团）有限公司 | 2,690,201.19 | 2016 年至<br>2015 年 | 3-5 年     | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 无偿债能力及可执行资产      |
| 江苏盐城二建集团有限公司   | 2,436,253.91 | 2016 年至<br>2015 年 | 3-5 年     | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 无偿债能力及可执行资产      |
| 重庆中瀚建筑工程有限公司   | 1,771,534.06 | 2015 年以<br>前      | 5 年以<br>上 | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 无偿债能力及可执行资产      |
| 重庆渝洋环保建设工程有限公司 | 1,419,138.50 | 2015 年            | 4-5 年     | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 无偿债能力及可执行资产      |
| 重庆金易建筑工程有限公司   | 988,531.45   | 2018 年            | 1-2 年     | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 无偿债能力及可执行资产      |
| 重庆固川新型建材有限公司   | 973,017.40   | 2015 年以<br>前      | 5 年以<br>上 | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 无偿债能力及可执行资产，执行终止 |
| 重庆南州环保工程有限公司   | 419,249.00   | 2016 年至<br>2015 年 | 3-5 年     | 正常混凝<br>土销售 | 专人催收及<br>民事诉讼 | 无偿债能力及可执行资产      |
| 重庆立信建筑安装       | 364,429.38   | 2017 年            | 2-3 年     | 正常混凝        | 专人催收及         | 无偿债能力及可执         |

|                |            |          |       |         |           |             |
|----------------|------------|----------|-------|---------|-----------|-------------|
| 工程有限公司         |            |          |       | 土销售     | 民事诉讼      | 行资产         |
| 重庆勤务建筑劳务有限公司   | 220,960.00 | 2015 年以前 | 5 年以上 | 正常混凝土销售 | 专人催收及民事诉讼 | 无偿债能力及可执行资产 |
| 重庆长江中诚建设工程有限公司 | 124,532.67 | 2016 年   | 3-4 年 | 正常混凝土销售 | 专人催收及民事诉讼 | 无偿债能力及可执行资产 |

上述款项根据公司会计政策在 2019 年初已计提坏账准备 2,557.20 万元。

**三、报告期内，你公司实现营业收入 318,011.70 万元，同比增长 10.99%；经营活动产生的现金流量净额为 15,466.20 万元，同比增长 280.97%。请你公司结合所属行业特点、生产经营状况、主要采购及销售政策，说明营业收入与经营活动产生的现金流量净额变动趋势差异较大的原因。**

**回复：**

1、公司所在的建材和医药行业收付货款主要由货币资金和票据两个形式组成，而票据的收付额并未计入现金流量表中，故造成“营业收入”与“销售商品、提供劳务收到的现金”、“营业成本”与“购买商品、接受劳务支付的现金”不匹配。

2、公司生产经营状况良好，主要采购及销售政策为赊购赊销，期限在 3 个月至 1 年左右。

3、经营活动产生的现金流量净额同比增长 280.97%，与收入变动趋势差异较大的原因系：收入增加大于应收增加，公司加大了收款力度及调整收款政策，货币资金收款所占比例较票据收款有所上升；为增加资金的流动性，2019 年度票据贴现的金额增加，是造成应收票据 2019 年末较年初减少 4,321.33 万元的主要原因；加大了票据支付货款的力度，应付票据 2019 年末较年初增加 5,110.17 万元。

**四、你公司处于埃塞俄比亚的子公司三圣药业有限公司资产规模为 39,319.02 万元，占公司净资产的比重为 21.76%。请你公司披露该子公司的主要财务数据、主要客户与供应商、主要产品及其成本构成、销售区域。**

**回复：**

1、子公司三圣药业有限公司的主要财务数据，如下：

| 项目            | 金额              |
|---------------|-----------------|
| 货币资金          | 24,357,127.07   |
| 应收账款          | 10,663,466.32   |
| 存货            | 31,219,393.55   |
| 固定资产          | 297,213,245.44  |
| 资产总计          | 393,190,227.12  |
| 其他应付款         | 422,738,166.81  |
| 未分配利润         | -104,253,597.62 |
| 负债和所有者权益总计    | 393,190,227.12  |
| 营业收入          | 44,815,524.66   |
| 营业成本          | 45,815,323.72   |
| 管理费用          | 22,929,653.13   |
| 财务费用          | 38,025,141.80   |
| 净利润           | -65,655,554.98  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,197,625.47  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 18,506,814.28   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,441,180.00    |

2、主要客户：

| 单位                                      | 余额            |
|---|---------------|
| Ethiopian Pharmaceuticals Supply Agency | 10,626,632.68 |
| Beker General Business PLC              | 203,832.91    |
| Defense Health Hospital                 | 99,577.84     |
| ATMA IMPORT and EXPO                    | 50,710.36     |
| ADDIS ABABA SILK GENERAL HOSPITAL       | 12,510.46     |

3、主要供应商

| 单位 | 余额 |
|----|----|
|----|----|

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| 三圣建材有限公司                           | 12, 014, 355. 86 |
| EMALTRANDING AND LOGISTICS PLC     | 1, 353, 439. 82  |
| 重庆三盛德龙国际贸易有限公司                     | 1, 146, 993. 74  |
| Zhongshun Cement Manufacturing PLC | 420, 533. 96     |
| DEBERICHI IMPORT & EXPORT PLC      | 13, 075. 46      |

#### 4、主要产品

| 类型 | 名称                |
|----|-------------------|
| 片剂 | 氢氯噻嗪片 25MG        |
| 片剂 | 硝苯地平片 20MG        |
| 片剂 | 盐酸环丙沙星片 500MG     |
| 片剂 | 阿司匹林片 81MG        |
| 片剂 | 西咪替丁片 400MG       |
| 片剂 | 环丙沙星片 250MG       |
| 片剂 | 甲硝唑胶囊 250MG       |
| 片剂 | 阿司匹林片 300MG       |
| 片剂 | 诺氟沙星片 400MG       |
| 片剂 | 硫酸亚铁片 325MG       |
| 片剂 | 硬脂酸红霉素 250MG      |
| 片剂 | 硬脂酸红霉素 500MG      |
| 片剂 | 克拉霉素 500MG        |
| 片剂 | 氟康唑               |
| 片剂 | 双氯芬酸钠             |
| 水剂 | 0. 9%氯化钠注射液       |
| 水剂 | 5%葡萄糖注射液          |
| 水剂 | 乳酸钠林格注射液 1000ml   |
| 水剂 | 5%葡萄糖 0. 9%氯化钠注射液 |
| 水剂 | 甲硝唑               |

|    |        |
|----|--------|
| 水剂 | 硫酸庆大霉素 |
|----|--------|

5、成本构成：

| 类型  | 成本合计          | 直接材料          | 直接人工         | 制造费用          |
|-----|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 片剂  | 25,116,513.83 | 13,316,898.49 | 1,156,889.11 | 10,642,726.23 |
| 水剂  | 20,698,809.89 | 9,078,810.54  | 1,012,428.49 | 10,607,570.86 |
| 合计： | 45,815,323.72 | 22,395,709.03 | 2,169,317.60 | 21,250,297.09 |

6、子公司三圣药业有限公司销售区域为埃塞俄比亚境内。

五、你公司2019年研发投入3,410.06万元，占营业收入的比重为1.07%，研发人员数量为84人。请你公司按照《格式准则第2号》第二十七条的要求，补充说明研发项目的具体构成情况，包括研发项目名称、项目进展、研发支出资本化情况。

回复：公司研发项目的具体构成情况，如下：

| 项目                 | 研发进展  |
|--------------------|-------|
| 新型氧化钙膨胀剂研发与产业化     | 试生产阶段 |
| 湿拌砂浆外加剂            | 试生产阶段 |
| 液体无碱速凝剂            | 试生产阶段 |
| C-S-H 凝胶早强剂        | 小试阶段  |
| HPEG 聚醚合成保坍型减水剂的研究 | 试生产阶段 |
| 早强型聚羧酸减水剂的研究       | 小试阶段  |
| 公路/铁路预应力灌浆料/压浆剂的研究 | 小试阶段  |
| 引入双羧基和磺酸基减水剂的研究    | 中试阶段  |
| 一种抗离析剂的合成及性能研究     | 试生产阶段 |
| 含磷酸基化合物降粘性能研究      | 小试阶段  |
| C30 透水混凝土的研究       | 小试阶段  |
| 小分子复配减水剂降粘性能研究     | 小试阶段  |
| 替诺福韦艾拉酚胺           | 中试阶段  |
| 卡格列净               | 中试阶段  |

|        |      |
|--------|------|
| 贝曲沙班   | 小试阶段 |
| 法莫替丁   | 中试阶段 |
| 达比加群酯  | 小试阶段 |
| 盐酸奈福泮  | 中试阶段 |
| 盐酸二氧丙嗪 | 中试阶段 |
| 呋塞米    | 中试阶段 |
| 吡罗昔康   | 中试阶段 |
| 利伐沙班   | 中试阶段 |
| 罗沙司他   | 小试阶段 |
| 盐酸氯哌斯汀 | 生产验证 |
| 阿哌沙班   | 中试阶段 |
| 呋喃唑酮   | 中试阶段 |
| 丙谷胺    | 中试阶段 |
| 曲克芦丁   | 小试阶段 |
| 硝苯地平   | 中试阶段 |
| 蔗糖铁注射液 | 小试阶段 |

2019 所有研发项目均无资本化情况。

六、报告期末，你公司未办妥产权证书的房屋及建筑物账面价值为 5,136.22 万元，请你公司说明上述产权证书未能办妥的主要原因、办理进度及预计完成时间，是否存在实质法律障碍，以及对公司生产经营的影响。

回复：

未办妥产权证书的房屋及建筑物账面价值为 5,136.22 万元，分别涉及兰州三圣特种建材有限公司、贵阳三圣特种建材有限公司、重庆圣志建材有限公司、重庆利万家商品混凝土有限公司四家子公司，其中：

1、兰州三圣特种建材有限公司未办妥产权证书的房屋及建筑物账面价值为 800.37 万元，截止目前办理产权证书资料已提交至政府部门，等待政府部门审批中，预计 2020 年下半年完成办理；

2、贵阳三圣特种建材有限公司未办妥权证的房屋及建筑物账面价值为 2,248.22 万元，截止目前办理产权证书资料已提交至政府部门，等待政府部门审批中，预计 2021 年 3 月前完成办理；

3、重庆圣志建材有限公司未办妥权证的房屋及建筑物账面价值为 1,134.97 万元，位于重庆市九龙坡区走马镇石桥村，目前相关土地正在实施土地征收，因重庆市行政区划调整，由九龙坡区划入重庆市高新区管辖，两区政府办理工作移交造成办理时间加长，预计 2021 年上半年完成办理；

4、重庆利万家商品混凝土有限公司未办妥权证的房屋及建筑物账面价值为 952.66 万元，位于重庆市巴南区木洞镇松子村四社，目前相关土地经重庆市人民政府同意调整为国有建设用地，正在实施土地征收工作，预计 2021 年内完成办理。

上述四项均不存在实质法律障碍，未对公司生产经营造成影响。

重庆三圣实业股份有限公司董事会

2020 年 5 月 7 日