

重庆三圣实业股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

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。

为真实反映公司的财务状况及经营成果，根据《企业会计准则》及公司会计政策、会计估计等相关规定，公司对合并报表范围内截止2022年末的各类资产进行了减值测试，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。基于谨慎性原则，对相关资产计提资产减值准备合计106,122,282.88元。

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因根据相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止2022年12月31日的资产状况和经营成果，公司及子公司于2022年末对存货、应收款项、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收可能性，固定资产、在建工程、无形资产和商誉的可收回金额进行了充分地分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间经过公司及子公司对2022年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、应收款项、应收票据、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等，进行全面清查和资产减值测试后，计提2022年度各项资产减值准备合计106,122,282.88元，明细如下表：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额	占公司2022年度经审计归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例
应收款项	42,816,263.13	13.47%
其中：应收账款	33,541,784.44	10.55%
其他应收款	9,274,478.69	2.92%
应收票据	-8,244,709.77	2.59%
固定资产减值损失		0.00%
在建工程减值损失	27,202,754.52	8.56%
存货跌价损失	9,507,475.00	2.99%
无形资产减值损失	34,840,500.00	10.96%
合计	106,122,282.88	33.38%

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2022年度公司计提资产减值准备金额合计106,122,282.88元。本次计提资产减值准备减少2022年度归属于上市公司股东的净利润103,543,638.60元，减少2022年末归属于上市公司股东的所有者权益103,543,638.60元。

三、单项计提资产减值准备的具体说明

1、固定资产、在建工程、无形资产减值准备

2019年7月12日，公司召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于签订采矿权出让合同并设立全资子公司的议案》。公司董事会同意以人民币17,420.00万元向合川规划局购买名称为重庆市合川区双凤镇牛头冲建筑石料用灰岩矿的采矿权，批准签订《重庆市合川区采矿权出让合同》，在合川区设立全资子公司并由其承接该出让合同的权利义务。

根据《重庆市合川区采矿权出让合同》约定，自领取采矿权许可证之日1年内进行建设或生产，逾期未进行建设和生产的，合川规划局可以依法无偿收回采矿权；延期缴纳采矿权出让收益超过6个月的，合川规划局有权解除合同、收回采矿权、吊销采矿许可证。

受公司资金紧张等影响，公司未按期建设和生产，且未如期缴纳采矿权出让收益超过6个月。2022年10月，重庆市规划和自然资源局出具了《关于重庆三圣实业股份有限公司请求协助解决有关事宜的意见》（渝规资文〔2022〕304号），对于合川区采矿权的工作建议如下：“建议由合川区规划和自然资源局按照采矿权出让合同约定，与三圣公司解除采矿权出让合同，收回采矿权、吊销采矿许可证，不退还已缴纳的采矿权出让收益。由税务部门按规定催收三圣公司欠缴采矿权出让收益及滞纳金。对于破坏的土地履行生态修复义务后，企业可自行处置剩余的生态修复基金。”重庆市人民政府办公厅拟办意见：“建议同意市规划自然资源局意见。”

截至2022年12月31日，公司应支付而未支付采矿权出让费共计7,500.00万元，2023-2028年应分期支付采矿权出让费共计6,436.00万元；公司已累计支付采矿权出让费3,484.00万元，已累计计提滞纳金6,256.00万元（其中2022年滞纳金3,055.00万元）；合川区规划和自然资源局未解除合同、未收回采矿权及未吊销采矿许可证。

2023年4月14日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于对全资子公司增资扩股及转让股权》的议案。公司拟引进重庆舒意佳贸易有限公司（以下简称舒意佳公司）对合川子公司进行增资11,666.66万元，增资完成后公司将持有的合川子公司剩余30%股权以4,656.98万元转让给舒意佳公司，同时在舒意佳公司足额支付采矿权出让费、滞纳金等相关费用后办理采矿权权属变更。因合川子公司股权被冻结、合作方融资尚未到位等原因，双方合作具有不确定性。

公司管理层判断，因公司资金短缺、引进投资及转让子公司股权具有不确定性等原因，合川采矿权面临被收回的风险，已支付的采矿权出让费3,484.00万元和已投入的在建工程2,720.28万元预计会形成损失。另合川采矿权出让费是按照开采量为基础计算，目前公司未实际开采，也未对生态造成破坏，截至2022年12月31日，合川子公司已资不抵债，故公司认为应支付而未支付的采矿权出让费不用再支付，此事项公司正在与政府沟通中。计提金额为在建工程27,202,754.52元，无形资产34,840,500.00元。

2、存货跌价准备

减值准备名称	存货跌价准备
账面余额	23,874,827.89 元
资产可收回金额	14,190,814.98 元
资产可收回金额的计算过程	期末，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货的可变现净值为存货的预计售价减去至完工时将要发生的成本、预计的销售费用和预计的相关税费。预计售价的确定：对于有合同的库存商品，在期末确认未来预计售价时，公司直接以签订的合同价格作为预计售价；对于尚未签订合同的库存商品，公司根据最近时点已发生的销售价格作为估计售价。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司会计政策的相关规定，期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。
本年累计计提数额	9,684,012.91 元
计提原因	主要是根据公司的生产和销售计划，部分库存商品、原材料和周转材料等可变现净值低于其账面价值。

3、坏账准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，本公司以单项或组合的方式对应收款项和应收票据的预期信用损失进行估计，计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收款项或应收票据已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该资产计提减值准备。当单项应收款项或应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项或应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为风险组合的应收款项或应收票据本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据应收款项账龄和商业承兑汇票与整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

根据上述标准，公司计提应收款项坏账准备42,816,263.13元，其中：应收账款计提坏账准备33,541,784.44元；其他应收款计提坏账准备9,274,478.69元。公司计提应收票据坏账准备-8,244,709.77元。

公司本次计提的资产减值准备已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计。
特此公告

重庆三圣实业股份有限公司董事会

2023年4月28日