

# 重庆三圣实业股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：重庆三圣实业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	125,180,116.38	117,741,214.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,068,148.76	55,491,615.19
应收账款	1,111,903,779.68	1,065,516,197.59
应收款项融资	61,646,983.24	63,810,096.18
预付款项	77,918,339.15	83,424,204.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	103,615,723.53	103,814,497.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	264,874,919.50	268,173,803.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,344,473.72	4,207,657.41
流动资产合计	1,798,552,483.96	1,762,179,285.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

## 重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,000.00	50,000.00
投资性房地产		
固定资产	923,952,072.37	975,833,762.53
在建工程	318,132,748.66	301,578,896.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	450,427,859.10	450,132,648.43
开发支出		
商誉	492,984,146.11	492,984,146.11
长期待摊费用	11,681,058.29	13,318,453.73
递延所得税资产	21,894,767.03	23,331,438.54
其他非流动资产	13,667,808.68	21,391,957.36
非流动资产合计	2,232,790,460.24	2,278,621,303.44
资产总计	4,031,342,944.20	4,040,800,589.29
流动负债：		
短期借款	609,835,563.69	617,922,666.62
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,400,000.00
应付账款	800,145,863.57	794,029,470.27
预收款项	0.00	
合同负债	141,090,221.43	98,931,307.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	39,537,645.33	35,294,127.82
应交税费	67,486,801.33	82,501,917.16
其他应付款	237,212,204.67	203,523,455.74
其中：应付利息	20,952,283.58	1,788,405.33
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	497,864,012.63	491,648,711.13
其他流动负债	615,028,246.85	598,450,877.18
流动负债合计	3,008,200,559.50	2,924,702,533.14

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	28,826,559.28	40,998,029.53
长期应付职工薪酬		
预计负债	18,433,660.76	18,157,045.06
递延收益	63,835,780.15	65,290,285.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	111,096,000.19	124,445,359.71
负债合计	3,119,296,559.69	3,049,147,892.85
所有者权益：		
股本	432,000,000.00	432,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	254,169,229.21	254,169,229.21
减：库存股		
其他综合收益	-218,640,285.55	-221,036,789.21
专项储备	10,817,823.03	10,605,951.87
盈余公积	75,580,396.86	75,580,396.86
一般风险准备		
未分配利润	153,473,336.09	250,993,742.67
归属于母公司所有者权益合计	707,400,499.64	802,312,531.40
少数股东权益	204,645,884.87	189,340,165.04
所有者权益合计	912,046,384.51	991,652,696.44
负债和所有者权益总计	4,031,342,944.20	4,040,800,589.29

法定代表人：严欢      主管会计工作负责人：黄中强      会计机构负责人：黄中强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	16,344,854.56	15,618,134.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,377,956.29	17,897,475.87
应收账款	241,707,624.29	275,533,542.35
应收款项融资		1,050,000.00
预付款项	7,923,498.54	7,392,934.88
其他应收款	639,141,084.14	682,470,025.79

## 重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

其中：应收利息		
应收股利		
存货	23,970,711.87	18,668,271.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	474,011.05	650,290.79
流动资产合计	945,939,740.74	1,019,280,675.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,539,555,831.43	1,539,555,831.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	356,664,685.15	375,417,528.82
在建工程		311,200.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,483,388.14	34,934,635.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,558,536.46	8,992,861.99
递延所得税资产		
其他非流动资产	5,132,000.00	5,132,000.00
非流动资产合计	1,943,394,441.18	1,964,344,057.90
资产总计	2,889,334,181.92	2,983,624,733.76
流动负债：		
短期借款	444,533,251.29	446,681,261.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,400,000.00
应付账款	84,562,945.30	152,857,768.38
预收款项	0.00	
合同负债	13,624,561.66	8,214,872.26
应付职工薪酬	10,080,803.58	10,866,811.85
应交税费	9,335,316.37	11,652,342.74
其他应付款	606,799,240.93	582,086,249.96
其中：应付利息	20,804,251.68	
应付股利		

重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	397,614,895.08	401,727,248.73
其他流动负债	598,876,856.62	553,938,305.70
流动负债合计	2,165,427,870.83	2,170,424,861.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,562,573.25	1,958,735.68
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,562,573.25	1,958,735.68
负债合计	2,166,990,444.08	2,172,383,597.13
所有者权益：		
股本	432,000,000.00	432,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	252,102,041.56	252,102,041.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	10,817,823.03	10,605,951.87
盈余公积	75,580,396.86	75,580,396.86
未分配利润	-48,156,523.61	40,952,746.34
所有者权益合计	722,343,737.84	811,241,136.63
负债和所有者权益总计	2,889,334,181.92	2,983,624,733.76

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,065,233,909.26	962,826,665.42
其中：营业收入	1,065,233,909.26	962,826,665.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,109,300,015.04	996,764,643.56
其中：营业成本	887,260,896.95	786,621,331.96
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,597,215.89	8,204,854.58
销售费用	19,062,756.46	19,207,380.04
管理费用	97,302,143.58	102,895,341.53
研发费用	7,767,959.85	8,673,305.69
财务费用	89,309,042.31	71,162,429.76
其中：利息费用	85,419,591.21	67,264,126.24
利息收入	94,282.93	1,467,877.83
加：其他收益	2,766,793.29	22,460,914.30
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,434,666.86	7,089,915.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	924,065.18	321,077.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-30,940,580.45	-4,066,071.04
加：营业外收入	254,442.56	189,374.20
减：营业外支出	12,214,440.03	20,888,342.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-42,900,577.92	-24,765,039.34
减：所得税费用	21,017,164.29	-648,986.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-63,917,742.21	-24,116,052.90
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-63,917,742.21	-24,116,052.90
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-97,520,406.58	-40,738,537.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	33,602,664.37	16,622,484.58
六、其他综合收益的税后净额	3,699,559.12	1,590,431.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,396,503.66	764,076.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,396,503.66	764,076.92
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	2,396,503.66	764,076.92
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,303,055.46	826,354.42
七、综合收益总额	-60,218,183.09	-22,525,621.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-95,123,902.92	-39,974,460.56
归属于少数股东的综合收益总额	34,905,719.83	17,448,839.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2257	-0.0943
（二）稀释每股收益	-0.2257	-0.0943

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：严欢 主管会计工作负责人：黄中强 会计机构负责人：黄中强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	34,617,922.43	145,311,004.14
减：营业成本	43,472,094.91	133,870,838.87
税金及附加	1,843,232.36	2,439,952.40
销售费用		3,356,647.52
管理费用	28,659,732.45	40,908,218.16
研发费用	4,258,980.70	5,257,438.21
财务费用	85,512,847.87	67,463,834.05
其中：利息费用	82,530,716.65	64,038,223.76
利息收入	24,958.60	1,108,811.74
加：其他收益	535,411.79	668,968.87
投资收益（损失以“-”号填列）	42,000,000.00	61,470,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,226,776.65	5,282,414.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,242.25	194,704.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-85,360,535.17	-40,369,837.65
加：营业外收入	170,274.61	82,073.58
减：营业外支出	3,919,009.39	765,191.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-89,109,269.95	-41,052,955.38
减：所得税费用		-13,170,805.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-89,109,269.95	-27,882,149.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-89,109,269.95	-27,882,149.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-89,109,269.95	-27,882,149.96
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.2063	-0.0645
(二) 稀释每股收益	-0.2063	-0.0645

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	691,265,854.34	782,632,355.46
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,419,129.24	3,905,745.24
收到其他与经营活动有关的现金	18,051,062.02	56,755,528.62
经营活动现金流入小计	711,736,045.60	843,293,629.32
购买商品、接受劳务支付的现金	416,991,406.82	551,922,102.66
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	93,044,055.23	116,279,397.28
支付的各项税费	106,509,156.74	57,639,389.96
支付其他与经营活动有关的现金	33,974,840.58	56,493,344.40
经营活动现金流出小计	650,519,459.37	782,334,234.30
经营活动产生的现金流量净额	61,216,586.23	60,959,395.02
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	934,096.00	930,113.00
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	934,096.00	930,113.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,090,267.30	21,476,218.22
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,090,267.30	21,476,218.22
投资活动产生的现金流量净额	-15,156,171.30	-20,546,105.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	101,500,000.00	207,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	101,500,000.00	207,100,000.00
偿还债务支付的现金	104,862,357.83	165,237,020.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,805,968.10	52,359,319.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,633,207.44
筹资活动现金流出小计	124,668,325.93	219,229,547.95
筹资活动产生的现金流量净额	-23,168,325.93	-12,129,547.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	72,259.99	222,060.02
五、现金及现金等价物净增加额	22,964,348.99	28,505,801.87
加：期初现金及现金等价物余额	101,215,767.39	49,316,195.46
六、期末现金及现金等价物余额	124,180,116.38	77,821,997.33

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	38,451,924.39	126,980,648.42
收到的税费返还	69,424.90	
收到其他与经营活动有关的现金	9,907,530.02	147,893,442.59
经营活动现金流入小计	48,428,879.31	274,874,091.01
购买商品、接受劳务支付的现金	3,399,055.14	62,020,765.34
支付给职工以及为职工支付的现金	3,174,212.47	29,046,915.43
支付的各项税费	402,183.76	7,209,941.27
支付其他与经营活动有关的现金	30,101,120.08	148,445,613.13
经营活动现金流出小计	37,076,571.45	246,723,235.17
经营活动产生的现金流量净额	11,352,307.86	28,150,855.84
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		460,515.00
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		460,515.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,143,688.89
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计		1,143,688.89
投资活动产生的现金流量净额		-683,173.89
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	31,900,000.00	81,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	31,900,000.00	81,500,000.00
偿还债务支付的现金	31,900,000.00	69,170,546.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,224.54	20,795,345.92
支付其他与筹资活动有关的现金		1,079,644.44
筹资活动现金流出小计	31,911,224.54	91,045,536.60
筹资活动产生的现金流量净额	-11,224.54	-9,545,536.60
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	11,341,083.32	17,922,145.35
加：期初现金及现金等价物余额	4,828,071.28	5,458,452.17
六、期末现金及现金等价物余额	16,169,154.60	23,380,597.52

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	432,000.00				254,169.29		-221.036,789.21	10,605,951.87	75,580,396.86		250,993,742.67		802,312,531.40	189,340,165.04	991,652,696.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	432,000.00				254,169.29		-221.036,789.21	10,605,951.87	75,580,396.86		250,993,742.67		802,312,531.40	189,340,165.04	991,652,696.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填							2,396,503.66	211,871.16			-97,520.46		-94,912,031.76	15,305,719.83	-79,606,311.93

列)																
(一) 综合收益总额						2,396,503.66							-97,520,406.58	-95,123,902.92	34,905,719.83	-60,218,183.09
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配															-19,600,000.00	-19,600,000.00
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															-19,600,000.00	-19,600,000.00
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																

重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

(五) 专项储备							211,871.16					211,871.16		211,871.16
1. 本期提取							211,871.16					211,871.16		211,871.16
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	432,000.00				254,169.29	-218,640.285	10,817,823.0	75,580,396.8		153,473.36		707,400.49	204,645.84	912,046.34

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	432,000.00				254,644.78	-220,329.176	10,073,149.0	75,580,396.8		568,875.834		1,120,844.68	192,427.587	1,313,272.26
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	432,000.00				254,644.78	-220,329.176	10,073,149.0	75,580,396.8		568,875.834		1,120,844.68	192,427.587	1,313,272.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						764,076.92	319,681.68			-40,738.548		-39,654.78	-11,237.100	-50,891.988
(一) 综合						764,076.92	319,681.68			-40,738.548		-39,654.78	17,	-22



重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

							1.68					1.68		1.68
1. 本期提取							319,681.68					319,681.68		319,681.68
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	432,000.00				254,644.48	-219,565.09	10,392,830.75	75,580,396.86		528,137,297.25		1,081,189,903.37	181,190,426.37	1,262,380,329.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	432,000.00				252,102,041.56			10,605,951.87	75,580,396.86	40,952,746.34		811,241,136.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	432,000.00				252,102,041.56			10,605,951.87	75,580,396.86	40,952,746.34		811,241,136.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								211,871.16		-89,109,269.95		-88,897,398.79
（一）综合收益总额										-89,109,269.95		-89,109,269.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								211,871.16				211,871.16
1. 本期提取								211,871.16				211,871.16
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	432,000.00				252,102.04	1.56		10,817,823.03	75,580,396.86	-48,156,523.61		722,343,737.84

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	432,000.00				252,102.04	1.56		10,073,149.07	75,580,396.86	247,576,616.25		1,017,332,203.7

重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

												4
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	432,000,000.00				252,102,041.56			10,073,149.07	75,580,396.86	247,576,616.25		1,017,332,203.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								319,681.68		-27,882,149.96		-27,562,468.28
（一）综合收益总额										-27,882,149.96		-27,882,149.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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. 设定受益												

计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备							319,6 81.68					319,6 81.68
1. 本期提取							319,6 81.68					319,6 81.68
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	432,0 00,00 0.00				252,1 02,04 1.56		10,39 2,830 .75	75,58 0,396 .86	219,6 94,46 6.29			989,7 69,73 5.46

### 三、公司基本情况

重庆三圣实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名重庆三圣特种建材股份有限公司，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 2023 年 6 月 30 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 141,918 股；无限售条件的流通股份 A 股 431,858,082 股。

本公司主要涉及建材化工和医药制造两大业务板块。其中建材化工板块主要从事商品混凝土、减水剂、膨胀剂、硫酸等产品的生产和销售；医药制造主要从事医药中间体、原料药和制剂产品的制造销售。

本公司将重庆市两江三圣建材有限公司、重庆市北碚区三圣新材料科技有限公司、重庆三圣汽车修理有限公司、重庆三圣投资有限公司、重庆市合川区三圣建材有限公司、重庆市渝北区三圣建材有限公司、重庆圣志建材有限公司、重庆利万家商品混凝土有限公司、重庆三盛德龙国际贸易有限公司、三圣埃塞（重庆）实业有限公司、贵阳三圣特种建材有限公司、兰州三圣特种建材有限公司、三圣建材有限公司、辽源市百康药业有限责任公司、重庆春瑞医药化工有限公司 15 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本报告第十节八和九之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司 2023 年半年度归属于母公司股东的净利润为-9,752.04 万元，亏损金额重大；截至 2023 年 6 月 30 日，货币资金中非受限资金为 4,813.39 万元，有息负债为 173,006.10 万元。同时，公司存在欠付员工工资、商业承兑汇票到期未兑付和欠缴社保、税费的情况。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对上述情况，公司拟采取积极解决合同纠纷，加强应收款项的催收，扩展新的业务渠道，整合业务资源，稳定人员和优化运营管理，出售资产。2023 年 6 月 26 日，

本公司第五届董事会第七次会议、第五届监事会第四次会议审议通过了《关于拟向法院申请重整及预重整的议案》，拟主动向法院申请对公司进行重整及预重整，积极通过重整程序依法化解公司债务、经营危机以及证券合规问题，引入重整投资人注入流动性以使公司重获新生。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、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。

### 1、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。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，三圣药业有限公司、三圣建材有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、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。

### 6、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。

## 7、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。

## 8、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即期汇率的近似汇率折算，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。

## 9、金融工具

## 10、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

### 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 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，按照单个存货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。

## 11、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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，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。

## 12、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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

## 13、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。

## 14、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。

## 15、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 采矿权按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销。除采矿权外，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
采矿权	矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例
非专利技术	5、10
专利权	20
其他	5

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

### （2） 内部研究开发支出会计政策

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。

## 16、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

## 17、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。

## 18、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

### （2）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。

### （3）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。

#### (4) 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。

### 19、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。

### 20、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，

公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司销售产品属于在某一时刻履行的履约义务，收入确认具体方法如下：

#### (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，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确认收入。

#### (4) 化工原料药、成品药

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 21、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

### 3. 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。

4. 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。

#### 5. 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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、其他重要的会计政策和会计估计

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。

#### 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。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	15%[注 1]、13%、9%、3%[注 2]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%[注 3]、1%[注 3]
企业所得税	应纳税所得额	免税、15%、25%、30%
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%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆市两江三圣建材有限公司	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%
贵阳三圣特种建材有限公司	15%

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

## 2、税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。本公司及子公司重庆市两江三圣建材有限公司、重庆圣志建材有限公司、重庆利万家商品混凝土有限公司、贵阳三圣特种建材有限公司、重庆春瑞医药化工有限公司属于设立在西部的鼓励类企业，2021 年度前述公司所得税汇算清缴税率为 15%，2022 年经营业务未发生改变，按照 15% 税率申报缴纳企业所得税。孙公司四川武胜春瑞医药化工有限公司属于西部的鼓励类企业，按照 15% 税率申报缴纳企业所得税。

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%，根据埃塞俄比亚的政策，三圣药业有限公司享受自成立之日起 6 年内免征所得税的政策，在 2018 年至 2023 年期间免征企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,006,087.94	342,112.70
银行存款	123,174,028.44	113,225,877.55
其他货币资金	1,000,000.00	4,173,223.94
合计	125,180,116.38	117,741,214.19
其中：存放在境外的款项总额	56,562,752.07	45,472,701.93
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,483,447.64	16,525,446.80

其他说明

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	40,068,148.76	55,491,615.19
合计	40,068,148.76	55,491,615.19

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	44,752,190.01	100.00%	4,684,041.25	10.47%	40,068,148.76	60,461,762.72	100.00%	4,970,147.53	8.22%	55,491,615.19
其中:										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	44,752,190.01	100.00%	4,684,041.25	10.47%	40,068,148.76	60,461,762.72	100.00%	4,970,147.53	8.22%	55,491,615.19
合计	44,752,190.01	100.00%	4,684,041.25	10.47%	40,068,148.76	60,461,762.72	100.00%	4,970,147.53	8.22%	55,491,615.19

按组合计提坏账准备：4,684,041.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	44,752,190.01	4,684,041.25	10.47%
合计	44,752,190.01	4,684,041.25	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	4,970,147.53	-286,106.28				4,684,041.25
合计	4,970,147.53	-286,106.28				4,684,041.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		33,158,246.85
合计		33,158,246.85

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	142,304,608.79	10.37%	142,304,608.79	100.00%		158,196,872.17	11.84%	158,196,872.17	100.00%	
其中：										
单项组合	142,304,608.79	10.37%	142,304,608.79	100.00%		158,196,872.17	11.84%	158,196,872.17	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,229,321,929.80	89.63%	117,418,150.12	9.55%	1,111,903,779.68	1,177,876,401.73	88.16%	112,360,204.14	9.54%	1,065,516,197.59
其中：										
账龄组合	1,229,321,929.80	89.63%	117,418,150.12	9.55%	1,111,903,779.68	1,177,876,401.73	88.16%	112,360,204.14	9.54%	1,065,516,197.59
合计	1,371,626,538.59	100.00%	259,722,758.91	18.94%	1,111,903,779.68	1,336,073,273.90	100.00%	270,557,076.31	20.25%	1,065,516,197.59

按单项计提坏账准备：142,304,608.79

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏南通三建集团股份有限公司	6,857,845.10	6,857,845.10	100.00%	难以收回
重庆市鑫格建筑工程有限公司	8,326,978.80	8,326,978.80	100.00%	难以收回
重庆中科建设(集团)有限公司	7,422,646.50	7,422,646.50	100.00%	难以收回
广州天力建筑工程有限公司	7,316,785.04	7,316,785.04	100.00%	难以收回
南部县锦兴建筑安装工程有限公司	7,004,411.98	7,004,411.98	100.00%	难以收回
河南振兴建设工程集团有限公司	6,428,397.01	6,428,397.01	100.00%	难以收回
重庆大山建设有限公司	4,246,174.80	4,246,174.80	100.00%	难以收回
重庆兴投实业有限公司	4,209,948.07	4,209,948.07	100.00%	难以收回
重庆建设建筑工程有限公司	5,791,182.72	5,791,182.72	100.00%	难以收回
遵义海建建材有限公司	5,739,685.70	5,739,685.70	100.00%	难以收回
重庆渝能建筑安装工程有限公司	5,702,248.05	5,702,248.05	100.00%	难以收回
重庆市辰河建筑工程有限公司	5,386,158.79	5,386,158.79	100.00%	难以收回
重庆精物实业(集团)有限公司	4,000,638.39	4,000,638.39	100.00%	难以收回
遵义建磊混凝土有限公司	4,012,175.40	4,012,175.40	100.00%	难以收回
重庆山海建设(集团)有限公司	3,939,777.60	3,939,777.60	100.00%	难以收回
重庆元飞建设(集团)有限公司	3,689,039.24	3,689,039.24	100.00%	难以收回
重庆乐善建筑工程有限公司	3,406,441.80	3,406,441.80	100.00%	难以收回
重庆市公路工程(集团)股份有限公司	3,176,668.04	3,176,668.04	100.00%	难以收回

重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

重庆市三峡天龙建筑集团有限公司	3,040,964.82	3,040,964.82	100.00%	难以收回
重庆市德感建筑安装工程有限公司	3,027,130.72	3,027,130.72	100.00%	难以收回
贵州贵得胜劳务工程有限公司	3,022,958.00	3,022,958.00	100.00%	难以收回
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
江苏盐城二建集团有限公司	2,436,253.91	2,436,253.91	100.00%	难以收回
重庆建工第十一建筑工程有限责任公司	2,689,225.50	2,689,225.50	100.00%	难以收回
北城致远集团有限公司	1,897,121.37	1,897,121.37	100.00%	难以收回
冠鲁建设股份有限公司	1,839,794.50	1,839,794.50	100.00%	难以收回
重庆中瀚建筑工程有限公司	1,771,534.06	1,771,534.06	100.00%	难以收回
贵州隆盛源建材有限公司	1,411,133.00	1,411,133.00	100.00%	难以收回
贵州天坤混凝土有限公司	1,407,813.60	1,407,813.60	100.00%	难以收回
贵州恒科顶圣混凝土有限公司	1,374,571.00	1,374,571.00	100.00%	难以收回
黔南州鑫万商混有限公司	1,372,699.70	1,372,699.70	100.00%	难以收回
重庆渝洋环保建设工程有限公司	1,345,720.80	1,345,720.80	100.00%	难以收回
贵州宏晟建筑工程有限责任公司	1,314,359.00	1,314,359.00	100.00%	难以收回
中色十二冶金建设有限公司重庆水土万寿公租房项目部	1,260,081.20	1,260,081.20	100.00%	难以收回
重庆渝发建设有限公司	1,117,680.74	1,117,680.74	100.00%	难以收回
中信国安建工集团有限公司重庆分公司	1,090,973.00	1,090,973.00	100.00%	难以收回
甘肃致远混凝土工程有限公司	999,382.00	999,382.00	100.00%	难以收回
甘肃宏瑞达建设工程有限公司	991,554.54	991,554.54	100.00%	难以收回
重庆金易建筑工程有限公司	988,531.45	988,531.45	100.00%	难以收回
重庆固川新型建材有限公司	973,017.40	973,017.40	100.00%	难以收回
贵州帝源商品混凝土有限公司	937,098.20	937,098.20	100.00%	难以收回
贵州中通达建设工程有限公司重庆第二分公司	935,333.30	935,333.30	100.00%	难以收回
重庆纬骏水泥制品有限公司	696,069.47	696,069.47	100.00%	难以收回
重庆海博建设有限公司	591,743.54	591,743.54	100.00%	难以收回
其他	4,424,459.75	4,424,459.75	100.00%	难以收回
合计	142,304,608.79	142,304,608.79		

按组合计提坏账准备：117,418,150.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,223,953,575.62	117,418,150.12	9.55%
合计	1,223,953,575.62	117,418,150.12	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	896,350,346.42
1至2年	241,913,104.53
2至3年	114,181,034.76
3年以上	119,182,052.88
3至4年	45,456,371.40
4至5年	30,651,660.48
5年以上	43,074,021.00

合计	1,371,626,538.59
----	------------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	158,196,872.17		13,992,263.38	1,900,000.00		142,304,608.79
按组合计提坏账准备	112,360,204.14	5,059,829.98		1,884.00		117,418,150.12
合计	270,557,076.31	5,059,829.98	13,992,263.38	1,901,884.00		259,722,758.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏南通三建集团股份有限公司	8,623,909.20	收回账款
重庆茂余混凝土有限公司	3,501,860.15	法院判决
重庆兴投实业有限公司	1,846,494.03	收回账款
重庆精物实业（集团）有限公司	20,000.00	收回账款
合计	13,992,263.38	

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
重庆大山建设有限公司	1,900,000.00
贵州百思特商砼制造有限公司	1,884.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆大山建设有限公司	货款	1,900,000.00	法院判决，无法收回砼款		否
合计		1,900,000.00			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	42,267,518.59	3.08%	1,534,310.92
第二名	35,289,972.92	2.57%	3,012,654.23
第三名	24,590,355.08	1.79%	737,710.65
第四名	21,875,111.10	1.59%	2,245,001.56
第五名	22,464,472.05	1.64%	2,756,421.25
合计	146,487,429.74	10.67%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,646,983.24	63,810,096.18
合计	61,646,983.24	63,810,096.18

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

其他说明：

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：

	期末确认金额
银行承兑汇票	39,424,678.83
小 计	39,424,678.83

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	72,222,849.02	92.69%	78,859,561.11	94.53%
1 至 2 年	3,833,742.65	4.92%	3,224,646.12	3.87%
2 至 3 年	1,121,865.48	1.44%	1,287,541.82	1.54%
3 年以上	739,882.00	0.95%	52,455.05	0.06%
合计	77,918,339.15		83,424,204.10	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	11,754,695.70	15.09%
第二名	9,569,148.87	12.28%
第三名	8,704,061.48	11.17%
第四名	8,213,149.70	10.54%
第五名	3,693,600.00	4.74%
小 计	41,934,655.75	53.82%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	103,615,723.53	103,814,497.25
合计	103,615,723.53	103,814,497.25

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	9,551,755.39	15,383,967.66
备用金	624,833.21	604,371.00
应收潘先文及其关联方款项[注]	103,106,046.57	97,284,406.28
票据追索代偿款	4,630,861.02	4,630,861.02
其他	5,550,171.51	5,974,962.64
合计	123,463,667.70	123,878,568.60

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,764,195.37	1,078,320.45	14,221,555.53	20,064,071.35
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段	-152,465.21	152,465.21		
本期计提	-112,740.82	-103,386.36		-216,127.18
2023 年 6 月 30 日余额	4,651,454.55	974,934.09	14,221,555.53	19,847,944.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	102,982,683.94
1 至 2 年	5,012,579.54
2 至 3 年	3,357,243.45
3 年以上	12,111,160.77
3 至 4 年	603,000.00
4 至 5 年	2,089,406.00
5 年以上	9,418,754.77
合计	123,463,667.70

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
碚圣医药公司、SSC公司	关联方款项	103,106,046.57	1年以内	83.51%	0.00
贵阳恒大德祥旅游开发有限公司	票据追索代偿款	3,924,906.02	1年以内	3.18%	3,924,906.02
寿光市侯镇财政经管统计站	押金保证金	3,519,555.00	5年及以上	2.85%	3,519,555.00
重庆隆翔玮达贸易有限责任公司	押金保证金	3,327,860.83	5年及以上	2.70%	3,327,860.83
渝北区清欠追薪工作领导小组办公室	押金保证金	1,606,888.00	1至2年	1.30%	430,163.92
合计		115,485,256.42		93.54%	11,202,485.77

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	114,661,498.64	2,404,055.61	112,257,443.03	130,625,749.48	2,888,804.07	127,736,945.41
在产品	10,846,507.13		10,846,507.13	14,543,774.69		14,543,774.69
库存商品	139,576,761.19	7,822,964.82	131,753,796.37	122,201,596.57	9,400,370.15	112,801,226.42
周转材料	9,725,343.73		9,725,343.73	4,857,335.14		4,857,335.14
发出商品	57,888.14		57,888.14	1,344,018.87		1,344,018.87
在途物资	233,941.10		233,941.10	144,275.01		144,275.01
包装物				6,746,228.40		6,746,228.40
合计	275,101,939.93	10,227,020.43	264,874,919.50	280,462,978.16	12,289,174.22	268,173,803.94

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,888,804.07			484,748.46		2,404,055.61
库存商品	9,400,370.15			1,577,405.33		7,822,964.82
合计	12,289,174.22			2,062,153.79		10,227,020.43

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去预计销售费用及税金	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

## 8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,736,940.72	3,620,874.59
预缴纳税增值税	970,368.89	565,594.30
预缴纳税所得税	9,637,164.11	21,188.52
合计	13,344,473.72	4,207,657.41

其他说明：

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	923,952,072.37	975,833,762.53
合计	923,952,072.37	975,833,762.53

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	863,726,994.63	16,934,306.47	1,036,953,729.29	184,957,260.12	2,102,572,290.51
2. 本期增加金额	3,491,916.30	871,284.39	6,272,490.25	199,628.47	10,835,319.41
(1) 购置	845,397.90	798,917.69	3,187,108.00	53,451.32	4,884,874.91
(2) 在建工程转入	444,136.57		1,695,480.45		2,139,617.02
(3) 企业合并增加					
(4) 汇兑损益	2,202,381.84	72,366.70	1,389,901.80	146,177.15	3,810,827.48
3. 本期减少金额	0.00	236,300.00	3,052,036.83	14,011,167.86	17,299,504.69
(1) 处置或报废	0.00	236,300.00	3,052,036.83	14,011,167.86	17,299,504.69
4. 期末余额	867,218,910.93	17,569,290.86	1,040,174,182.71	171,145,720.73	2,096,108,105.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	249,419,740.90	12,937,654.37	589,690,360.41	166,549,423.26	1,018,597,178.94
2. 本期增加金额	15,115,487.91	886,348.24	40,821,378.04	3,342,617.67	60,165,831.86
(1) 计提	14,719,810.11	868,557.32	40,197,764.01	3,214,553.48	59,000,684.91
(2) 汇兑损益	395,677.80	17,790.92	623,614.02	128,064.20	1,165,146.95
3. 本期减少金额	0.00	224,485.00	2,497,792.64	13,631,709.54	16,353,987.18
(1) 处置或报废	0.00	224,485.00	2,497,792.64	13,631,709.54	16,353,987.18
4. 期末余额	264,535,228.81	13,599,517.61	628,013,945.81	156,260,331.39	1,062,409,023.62
三、减值准备					
1. 期初余额	70,838,495.49	294,456.05	35,306,267.64	1,702,129.86	108,141,349.04
2. 本期增加金额	1,051,795.21	4,372.02	524,220.10	25,272.87	1,605,660.20
(1) 计提	1,051,795.21	4,372.02	524,220.10	25,272.87	1,605,660.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	71,890,290.70	298,828.07	35,830,487.74	1,727,402.73	109,747,009.24
四、账面价值					
1. 期末账面价值	530,793,391.42	3,670,945.18	376,329,749.16	13,157,986.61	923,952,072.37
2. 期初账面价值	543,468,758.24	3,702,196.05	411,957,101.24	16,705,707.00	975,833,762.53

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	13,960,999.55
小 计	13,960,999.55

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	25,811,876.15	正在办理产权证
房屋建筑物	25,773,319.34	土地权证未办妥导致房屋权证未办妥
小 计	51,585,195.49	

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	315,886,462.97	300,506,395.33
工程物资	2,246,285.69	1,072,501.41
合计	318,132,748.66	301,578,896.74

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渝北区古路镇绿色循环建材产业基地项目一期	203,710,638.06		203,710,638.06	201,857,172.74		201,857,172.74
三圣医药制造基地建设项目	38,988,530.70		38,988,530.70	39,343,576.58		39,343,576.58
合川双凤镇黄池村 1 社石灰岩的采矿项目	27,202,754.52	27,202,754.52	0.00	27,202,754.52	27,202,754.52	
百康固废、固液处理项目	33,690,779.13		33,690,779.13	24,166,294.47		24,166,294.47
三圣药业二期工程	8,785,335.11	8,785,335.11	0.00	8,656,800.74	8,656,800.74	
废水治理安装工程	17,230,452.89		17,230,452.89	17,209,171.96		17,209,171.96
氨基物生产线改造工程	9,143,941.81		9,143,941.81	9,143,941.81		9,143,941.81
一车间设备安装	7,327,864.46		7,327,864.46	4,260,490.49		4,260,490.49
MVR 和 T12 设备设备安装工程	1,990,291.27		1,990,291.27	1,990,291.27		1,990,291.27
废气处理系统	2,315,321.12		2,315,321.12			
其他	2,673,200.32	1,184,556.79	1,488,643.53	3,720,012.80	1,184,556.79	2,535,456.01
合计	353,059,109.39	37,172,646.42	315,886,462.97	337,550,507.38	37,044,112.05	300,506,395.33

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
渝北区古路镇绿色循环建材产业基地项目一期	23,050.91	201,857.172.74	1,853,465.32			203,710,638.06	87.57%	87.57%				其他
三圣医药制造基地建设		39,343,576.58			355,045.88	38,988,530.70						其他
合川双凤镇黄池村1社石灰岩的采矿项目	34,588.60	27,202,754.52				27,202,754.52	7.86%	7.86%				其他
百康固废、固液处理项目		24,166,294.47	9,524,484.66			33,690,779.13						其他
三圣药业二期工程[注1]		8,656,800.74	128,534.37			8,785,335.11						其他
废水治理安装工程		17,209,171.96	21,280.93			17,230,452.89						其他
氨基物生产线改造工程		9,143,941.81				9,143,941.81						其他
一车间设备安		4,260,490.49	3,067,373.97			7,327,864.46						其他

装												
MVR 和 T12 设备设备安装工程		1,990,291.27				1,990,291.27						其他
废气处理系统			2,315,321.12			2,315,321.12						其他
其他		3,720,012.80	1,092,804.54	2,139,617.02		2,673,200.32						其他
合计	57,639.51	337,550,507.38	18,003,264.91	2,139,617.02	355,045.88	353,059,109.39						

### (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	204,818.17		204,818.17	206,838.19		206,838.19
专用设备	2,041,467.52		2,041,467.52	865,663.22		865,663.22
合计	2,246,285.69		2,246,285.69	1,072,501.41		1,072,501.41

其他说明：

[注 1] 汇兑损失导致在建工程账面余额增加

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	348,749,988.52	2,078,304.17	13,813,671.41	169,819,011.01	11,224,600.00	617,284.05	546,302,859.16
2. 本期增加金额	3,910,194.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,910,194.02
(1) 购置	3,751,966.17						3,751,966.17
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

(4) 汇兑损益	158,227.85						158,227.85
3. 本期减少金额	0.00	0.00	34,276.62	0.00	0.00	0.00	34,276.62
(1) 处置	0.00	0.00	34,276.62	0.00	0.00	0.00	34,276.62
4. 期末余额	352,660,182.54	2,078,304.17	13,779,394.79	169,819,011.01	11,224,600.00	617,284.05	550,178,776.56
二、累计摊销							
1. 期初余额	39,234,599.97	573,925.00	8,584,780.61	7,001,087.10		22,284.05	55,416,676.73
2. 本期增加金额	3,023,005.02	52,175.00	421,975.94	0.00	0.00	30,000.00	3,527,155.96
(1) 计提	3,014,114.10	52,175.00	421,975.94			30,000.00	3,518,265.04
(2) 汇兑损益	8,890.92						8,890.92
3. 本期减少金额	0.00	0.00	34,276.62	0.00	0.00	0.00	34,276.62
(1) 处置	0.00	0.00	34,276.62	0.00	0.00	0.00	34,276.62
4. 期末余额	42,257,604.99	626,100.00	8,972,479.93	7,001,087.10	0.00	52,284.05	58,909,556.07
三、减值准备							
1. 期初余额	5,913,034.00			34,840,500.00			40,753,534.00
2. 本期增加金额	87,827.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,827.39
(1) 计提							
(2) 汇兑损益	87,827.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,827.39
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	6,000,861.39	0.00	0.00	34,840,500.00	0.00	0.00	40,841,361.39
四、账面价值							
1. 期末账面价值	304,401,716.16	1,452,204.17	4,806,914.86	127,977,423.91	11,224,600.00	565,000.00	450,427,859.10
2. 期初账面价值	303,602,354.55	1,504,379.17	5,228,890.80	127,977,423.91	11,224,600.00	595,000.00	450,132,648.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	44,683,047.47	已缴纳部分土地流转费，单位已在该部分土地上修建房屋，已实际使用，权证尚在办理中
小计	44,683,047.47	

其他说明

## 14、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	495,904,709.96					495,904,709.96

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
重庆春瑞医药化工有限公司	2,920,563.85					2,920,563.85
合计	2,920,563.85					2,920,563.85

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地流转费	2,088,969.78	246,163.21	161,328.78		2,173,804.21
办公楼装修	8,740,384.09		2,102,317.55		6,638,066.54
场地改造	24,097.73				24,097.73
实验室装修	228,380.17		40,643.67		187,736.50
骨料场厂房修复工程	694,216.18		90,549.90		603,666.28
新建维修中心及库房	1,106,860.32		77,025.42		1,029,834.90
其他	435,545.46	931,380.77	343,074.10		1,023,852.13

合计	13,318,453.73	1,177,543.98	2,814,939.42		11,681,058.29
----	---------------	--------------	--------------	--	---------------

其他说明

## 16、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	80,414,172.26	13,589,995.11	89,848,839.12	15,604,550.05
内部交易未实现利润	1,909,872.24	286,480.83	2,106,615.77	315,992.36
递延收益	32,073,164.35	8,018,291.09	34,183,854.32	8,545,963.58
合计	114,397,208.85	21,894,767.03	126,139,309.21	24,466,505.99

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法允许一次性扣除的固定资产			4,540,269.78	1,135,067.45
合计			4,540,269.78	1,135,067.45

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		21,894,767.03	1,135,067.45	23,331,438.54
递延所得税负债			1,135,067.45	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	371,780,072.16	406,891,189.23
可抵扣亏损	777,942,193.53	711,538,009.88
合计	1,149,722,265.69	1,118,429,199.11

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	8,255,371.72	8,255,371.72	
2024 年	45,028,371.58	45,028,371.58	

2025 年	87,086,213.09	87,086,213.09	
2026 年	184,244,494.62	184,244,494.62	
2027 年	386,923,558.87	386,923,558.87	
2028 年	66,404,183.65		
合计	777,942,193.53	711,538,009.88	

其他说明

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	5,132,000.00		5,132,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
预付工程及设备款				7,548,027.68		7,548,027.68
抵款房	8,535,808.68		8,535,808.68	9,343,929.68		9,343,929.68
合计	13,667,808.68		13,667,808.68	21,391,957.36		21,391,957.36

其他说明：

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	27,302,262.56	27,715,139.20
抵押及保证借款	303,739,032.94	304,380,000.00
质押及保证借款	278,000,000.00	279,600,000.00
商业票据背书贴现未到期		3,809,491.42
应计利息	794,268.19	2,418,036.00
合计	609,835,563.69	617,922,666.62

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 196,932,312.40 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
重庆三峡银行股份有限公司北碚支行	140,000,000.00	6.20%	2023 年 05 月 20 日	9.30%
中国农业银行股份有限公司北碚支行	48,280,000.00	5.25%	2022 年 12 月 22 日	7.88%
中国农业银行股份有限公司北碚支行	8,652,312.40	5.00%	2022 年 04 月 16 日	7.50%
合计	196,932,312.40	--	--	--

其他说明

重庆三峡银行股份有限公司北碚支行本期末已逾期未偿还的短期借款 140,000,000.00 元，在 2023 年 7 月补充签订展期协议。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	2,400,000.00
合计		2,400,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 20、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	581,614,666.29	558,667,115.05
工程及设备款	170,723,303.56	194,145,344.82
其他	47,807,893.72	41,217,010.40
合计	800,145,863.57	794,029,470.27

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽源市弘立建筑有限责任公司	31,121,480.28	暂未支付
重庆紫东建设工程(集团)有限公司	71,775,254.95	暂未支付
合计	102,896,735.23	

其他说明：

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	141,090,221.43	98,931,307.22
合计	141,090,221.43	98,931,307.22

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,091,032.57	109,621,194.37	108,368,046.87	29,344,180.07

二、离职后福利-设定提存计划	7,203,095.25	9,384,576.47	6,394,206.46	10,193,465.26
三、辞退福利		1,150,535.17	1,150,535.17	
合计	35,294,127.82	120,156,306.01	115,912,788.50	39,537,645.33

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,923,146.97	98,690,950.47	98,455,849.76	25,158,247.68
2、职工福利费	138,750.80	2,603,347.63	2,740,982.73	1,115.70
3、社会保险费	40,299.26	5,729,306.95	5,595,507.53	174,098.68
其中：医疗保险费	13,906.52	4,883,353.35	4,797,738.57	99,521.30
工伤保险费	26,392.74	845,953.60	797,768.96	74,577.38
4、住房公积金	2,556,372.18	2,418,848.99	1,385,171.00	3,590,050.17
5、工会经费和职工教育经费	432,463.36	178,740.33	190,535.85	420,667.84
合计	28,091,032.57	109,621,194.37	108,368,046.87	29,344,180.07

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,180,200.94	9,054,310.36	6,082,127.97	10,152,383.33
2、失业保险费	22,894.31	330,266.11	312,078.49	41,081.93
合计	7,203,095.25	9,384,576.47	6,394,206.46	10,193,465.26

其他说明

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,852,240.04	45,272,551.64
企业所得税	13,401,664.86	25,811,691.00
个人所得税	1,032,008.76	963,986.03
城市维护建设税	1,161,465.55	1,562,411.08
土地使用税	4,088,086.22	4,162,922.03
房产税	1,438,022.28	2,469,521.83
教育费附加	1,041,809.73	1,529,971.45
其他	471,503.89	728,862.10
合计	67,486,801.33	82,501,917.16

其他说明

**24、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,952,283.58	1,788,405.33
其他应付款	216,259,921.09	201,735,050.41
合计	237,212,204.67	203,523,455.74

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,541,305.33	
短期借款应付利息	7,384,148.72	
股东拆借款利息	3,026,829.53	1,788,405.33
合计	20,952,283.58	1,788,405.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
重庆三峡银行股份有限公司北碚支行	7,348,666.66	资金紧张
中国农业银行股份有限公司北碚支行	7,231,200.97	资金紧张
合计	14,579,867.63	

其他说明：

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,469,500.57	10,297,062.65
往来款	42,480,391.09	41,939,024.28
滞纳金[注 1]	73,684,422.82	64,641,936.91
恒辉小贷借款本金及利息[注 2]	76,266,999.99	69,989,201.06
其他	16,358,606.62	14,867,825.51
合计	216,259,921.09	201,735,050.41

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

[注 1] 未支付滞纳金主要由重庆市合川区三圣建材有限公司采矿权产生，详见本报告第十节十四、2 之说明

[注 2] 恒辉小贷借款本金及利息详见本报告第十节十四、2 之说明

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	394,883,392.02	395,383,392.02
一年内到期的长期应付款	101,849,117.55	93,768,959.95
应计利息	1,131,503.06	2,496,359.16
合计	497,864,012.63	491,648,711.13

其他说明：

[注 1] 期末已逾期未偿还的长期借款总额为 394,883,392.02 元，其中 266,000,000.00 元借款在 2023 年 7 月补充签订展期协议。

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期定向融资[注]	581,870,000.00	534,535,483.33
未终止确认的商业承兑汇票	33,158,246.85	53,743,350.80
待转销项税额		10,172,043.05
合计	615,028,246.85	598,450,877.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

[注] 短期定向融资事项详见本报告第十节十四、2 之说明

## 27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	28,826,559.28	40,998,029.53
合计	28,826,559.28	40,998,029.53

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采矿权出让金	36,360,000.00	49,360,000.00
减：未确认融资费用	7,533,440.72	8,361,970.47
合计	28,826,559.28	40,998,029.53

其他说明：

**28、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	18,433,660.76	18,157,045.06	[注]
合计	18,433,660.76	18,157,045.06	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

[注]系海外子公司违规担保导致

**29、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,290,285.12	656,185.00	2,110,689.97	63,835,780.15	与资产相关
合计	65,290,285.12	656,185.00	2,110,689.97	63,835,780.15	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
30万吨硫酸项目补助	1,087,999.96			136,000.02			951,999.94	与资产相关
民营企业项目资金	317,333.29			34,000.02			283,333.27	与资产相关
大数据可视化生产经营管理系统建设项目	120,530.34			109,999.98			10,530.36	与资产相关
重庆市工业和信息化专项资金	342,263.75			87,681.55			254,582.20	与资产相关
2019年激励研发投入专项资金	51,450.41			15,849.30			35,601.11	与资产相关
2018-2019年重点行业废气深度治理及升级改造项目补助	39,157.93			12,631.56			26,526.37	与资产相关
工信局补助	280,000.00						280,000.00	与资产相关
高新技术产品异地建设项目	5,281,042.48			323,778.18			4,957,264.30	与资产相关
三圣医药制造基地	56,402,603.52			1,198,864.74			55,203,738.78	与资产相关
清洁能源改造款	129,949.93			25,843.56			104,106.37	与资产相关

燃煤锅炉改造补贴	222,000.04			51,499.98			170,500.06	与资产相关
污水处理场升级改造补贴款	216,666.62			25,000.02			191,666.60	与资产相关
渝北区工业发展专项资金	121,466.44			24,156.42			97,310.02	与资产相关
氯霉素中间体的开发与产业化	526,153.82			55,384.62			470,769.20	与资产相关
霉毒素中间体高效提取技术补贴	151,666.59			10,000.02			141,666.57	与资产相关
搬迁补偿款		656,185.00					656,185.00	与资产相关
小计	65,290,285.12	656,185.00		2,110,689.97			63,835,780.15	

其他说明：

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本报告第十节七、53 之说明

### 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	432,000,000.00						432,000,000.00

其他说明：

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	253,699,027.52			253,699,027.52
其他资本公积	470,201.69			470,201.69
合计	254,169,229.21	0.00	0.00	254,169,229.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-221,036,789.21	3,699,559.12				2,396,503.66	1,303,055.46	-218,640,285.55

外币 财务报表 折算差额	-221,036, 789.21	3,699,559 .12				2,396,503.66	1,303,055.46	-218,640 ,285.55
其他综合 收益合计	-221,036, 789.21	3,699,559 .12				2,396,503.66	1,303,055.46	-218,640 ,285.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,531,602.34	211,871.16		6,743,473.50
维简费	4,074,349.53			4,074,349.53
合计	10,605,951.87	211,871.16		10,817,823.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,580,396.86			75,580,396.86
合计	75,580,396.86	0.00	0.00	75,580,396.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	250,993,742.67	568,875,834.73
调整后期初未分配利润	250,993,742.67	568,875,834.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-97,520,406.58	-317,882,092.06
期末未分配利润	153,473,336.09	250,993,742.67

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,040,753,996.02	865,676,393.79	940,416,863.64	767,182,946.54

重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

其他业务	24,479,913.24	21,584,503.16	22,409,801.78	19,438,385.42
合计	1,065,233,909.26	887,260,896.95	962,826,665.42	786,621,331.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	建材化工板块	医药制造板块	合计
商品类型			566,176,572.25	474,577,423.77	1,040,753,996.02
其中：					
商品混凝土			493,128,060.46		493,128,060.46
减水剂			42,148,096.89		42,148,096.89
膨胀剂			20,301,692.74		20,301,692.74
硫酸			3,439,845.15		3,439,845.15
水泥构件			7,158,877.01		7,158,877.01
药品及中间体				474,577,423.77	474,577,423.77
按经营地区分类			566,176,572.25	474,577,423.77	1,040,753,996.02
其中：					
国内地区			419,106,328.95	456,052,120.56	875,158,449.51
国外地区			147,070,243.30	18,525,303.21	165,595,546.51
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类			566,176,572.25	474,577,423.77	1,040,753,996.02
其中：					
商品（在某一时点转让）			566,176,572.25	474,577,423.77	1,040,753,996.02
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

公司销售商品收入均属于在某一时点内履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,407,497.29	1,893,648.44
教育费附加	1,183,055.62	1,075,393.70
房产税	1,620,718.01	1,713,663.35
土地使用税	1,998,055.06	2,191,076.83
车船使用税	139,013.10	225,730.80
印花税	608,293.01	746,508.40
其他	640,583.80	358,833.06
合计	8,597,215.89	8,204,854.58

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营运车费用	6,393,222.82	6,141,836.76
工资福利等	6,882,107.41	6,800,993.67
业务招待费	579,658.57	226,094.98
差旅费	311,329.20	46,816.37
市场推广费	1,917,030.00	2,009,463.00
其他	2,979,408.46	3,982,175.26
合计	19,062,756.46	19,207,380.04

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利等	35,840,522.46	39,132,270.04
办公费	8,346,885.45	10,016,770.92
折旧及摊销	16,165,787.41	17,143,157.90
中介机构费	2,312,853.52	1,303,698.44
差旅费	417,255.54	263,388.99
通讯费	506,073.91	507,035.65
业务招待费	2,176,316.06	2,145,873.04
生产停工损失	10,703,310.09	12,950,462.16
其他	20,833,139.14	19,432,684.39
合计	97,302,143.58	102,895,341.53

其他说明

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利等	3,483,870.50	4,499,771.39
材料费	101,592.94	119,404.18
燃料及动力	20,565.20	39,598.49
差旅费	7,058.31	513.87
检测费	96,281.73	14,107.50

业务招待费	15,785.00	24,500.00
办公及通讯费等	27,426.66	18.00
折旧及摊销费	3,303,823.91	2,640,623.71
仪器设备	47,067.12	55,572.58
其他	664,488.48	1,279,195.97
合计	7,767,959.85	8,673,305.69

其他说明

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,930,042.52	67,264,126.24
利息收入	-91,655.77	-1,467,877.83
汇兑收益	93,190.14	88,280.91
其他	6,377,465.42	5,277,900.44
合计	89,309,042.31	71,162,429.76

其他说明

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,766,793.29	2,971,953.15
增值税减免优惠		0.00
个人所得税手续费返还		0.00
合计	2,766,793.29	2,971,953.15

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	216,127.18	221,393.61
应收账款坏账损失	8,932,433.40	7,057,799.92
应收票据坏账损失	286,106.28	-189,277.87
合计	9,434,666.86	7,089,915.66

其他说明

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	924,065.18	321,077.14
无形资产处置收益		
合计	924,065.18	321,077.14

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无法支付的款项	188,069.68		188,069.68
违约金收入		104,841.20	
其他	66,372.88	84,533.00	66,372.88
合计	254,442.56	189,374.20	254,442.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	11,000.00	30,814.00	11,000.00
非流动资产损毁报废损失	92,496.38	62,699.06	92,496.38
罚款支出	2,383,378.13	47,960.00	2,383,378.13
赔偿款	78,314.89	289,851.04	78,314.89
矿权滞纳金	7,390,000.00	20,110,000.00	7,390,000.00
其他	2,259,050.63	347,018.40	2,259,050.63
合计	12,214,440.03	20,888,342.50	12,214,440.03

其他说明：

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,571,738.96	19,918,550.19
递延所得税费用	18,445,425.33	-20,567,536.63
合计	21,017,164.29	-648,986.44

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-42,900,577.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,435,086.69
子公司适用不同税率的影响	879,851.33
调整以前期间所得税的影响	445,847.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,678,792.55

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	23,072,421.72
前期已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	5,263,786.33
研发费用加计扣除的影响	-5,825,969.89
残疾人工资加计扣除	-62,478.77
所得税费用	21,017,164.29

其他说明

#### 48、其他综合收益

详见附注 32

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收利息收入	567,097.69	2,316,652.87
收到银行承兑汇票及信用保证金	3,018,217.87	10,851,389.93
补助、奖励	656,185.00	22,656,308.00
收回备用金借款	1,274,755.13	4,186,949.13
收保证金	1,581,677.60	3,266,884.14
收赔偿款	578,961.88	100,000.00
收往来款	8,463,097.14	11,780,000.00
其他	1,911,069.71	1,597,344.55
合计	18,051,062.02	56,755,528.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金		10,851,389.93
支付银行手续费	5,795,928.54	22,730,070.08
支付差旅费、办公费、招待费等	16,468,334.66	8,378,551.15
支付备用金	8,542,417.47	8,561,889.02
支付保证金	3,129,391.46	5,565,468.02
其他	38,768.45	405,976.20
合计	33,974,840.58	56,493,344.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付融资租赁		1,633,207.44
合计		1,633,207.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-63,917,742.21	-24,116,052.90
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,091,836.05	64,998,688.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,518,265.04	3,882,314.93
长期待摊费用摊销	2,250,338.89	2,910,986.61
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）		
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）	-91,655.77	321,077.14
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,436,671.51	-20,567,536.63
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）	3,298,884.44	-40,592,591.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,001,408.41	1,924,625.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,628,579.87	72,197,883.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,216,586.23	60,959,395.02
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	124,180,116.38	77,821,997.33
减：现金的期初余额	101,215,767.39	49,316,195.46
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	22,964,348.99	28,505,801.87

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,180,116.38	101,215,767.39
其中：库存现金	1,006,087.94	342,112.70
可随时用于支付的银行存款	123,174,028.44	100,873,654.69
三、期末现金及现金等价物余额	124,180,116.38	101,215,767.39
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	20,483,447.64	45,472,701.93

其他说明：

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,483,447.64	银行承兑汇票保证金、账户冻结
应收票据	33,999,208.79	票据池质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
固定资产	722,406,486.28	公司借款抵押、司法冻结
无形资产	92,150,283.05	公司借款抵押
应收账款	785,827,983.54	公司借款质押
在建工程	203,710,638.06	公司借款质押土地，地上附着物受限
合计	1,858,578,047.36	

其他说明：

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,018,696.01	7.2258	14,586,693.63
欧元			

港币			
比尔	319,939,469.84	0.1312	41,976,058.44
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
比尔	436,719,420.61	0.1312	57,297,587.98
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
比尔	620,246,239.51	0.1312	81,376,306.62
应付账款			
比尔	-78,708,340.17	0.1312	-10,326,534.23
其他应付款			
比尔	2,983,453,061.52	0.1312	391,429,041.67

其他说明：

**(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

适用 不适用

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 2,550.00 万美元且持股比例不低于 85% 范围内，与张家港市中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，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《投资合作协议》。2017 年度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 SanshengPharmaceutical PLC），住所：埃塞俄比亚奥罗米亚州杜卡姆市。章程约定三圣埃塞（重庆）实业有限公司持股 99.50%，中悦公司持股 0.5%。三圣药业有限公司经营范围：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，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。2017 年度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。章程约定公司持股 55%，中悦公司持股 45%。三圣建材有限公司经营范围：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。

## 53、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
30 万吨硫酸项目补助	2,720,000.00	递延收益	136,000.02
民营企业项目资金	680,000.00	递延收益	34,000.02
大数据可视化生产经营管理系统建设项目	1,100,000.00	递延收益	109,999.98
重庆市工业和信息化专项资金	1,240,000.00	递延收益	87,681.55
2019 年激励研发投入专项资金	220,000.00	递延收益	15,849.30
2018-2019 年重点行业废气深度治理及升级改造项目补助	120,000.00	递延收益	12,631.56
高新技术产品异地建设项目	6,576,155.20	递延收益	323,778.18
三圣医药制造基地	58,800,333.00	递延收益	1,198,864.74
清洁能源改造款	1,024,000.00	递延收益	25,843.56
燃煤锅炉改造补贴	1,030,000.00	递延收益	51,499.98
污水处理场升级改造补贴款	500,000.00	递延收益	25,000.02
渝北区工业发展专项资金	808,421.05	递延收益	24,156.42
氯霉素中间体的开发与产业化	960,000.00	递延收益	55,384.62
霉毒素中间体高效提取技术补贴	191,666.67	递延收益	10,000.02
和谐劳动关系企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
百康项目补贴	532,582.00	其他收益	532,582.00
其他	113,521.32	其他收益	113,521.32

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
重庆市两江三圣建材有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00%		设立

重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

重庆市北碚区三圣新材料科技有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00%		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
重庆利万家商品混凝土有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00%		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
贵阳三圣特种建材有限公司	贵阳	贵阳	制造业	87.00%		设立
兰州三圣特种建材有限公司	兰州	兰州	制造业	100.00%		设立
三圣建材有限公司	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	制造业	55.00%		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	72.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
三圣埃塞（重庆）实业有限公司	20.00%	-101,379.01		-2,065,293.49
贵阳三圣特种建材有限公司	13.00%	850,974.08		9,780,350.43
三圣建材有限公司	45.00%	20,936,684.87		2,023,530.05
重庆春瑞医药化工有限公司	28.00%	11,497,809.37	19,600,000.00	193,185,667.36

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
三圣埃塞（重庆）实业有限公司	92,187,670.76	59,150,155.09	151,337,825.85	134,928,643.06	18,433,660.76	153,362,303.82	87,391,061.09	64,638,974.78	152,030,035.87	136,861,086.49	18,157,045.06	155,018,131.55
贵阳三圣特种建材有限公司	136,656,639.90	57,076,650.54	193,733,290.40	118,219,825.50	280,000.00	118,499,825.50	131,301,766.31	60,514,669.00	191,816,435.31	122,848,924.89	280,000.00	123,128,924.89

重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

三圣建材有限公司	126,411,126.78	7,084,065.64	133,495,192.42	1,719,215.85	0.00	1,719,215.85	134,934,054.18	9,663,351.90	144,597,406.08	140,813,193.04		140,813,193.04
重庆春瑞医药化工有限公司	520,775,641.85	323,123,782.34	843,899,424.19	145,316,116.55	1,832,203.82	147,148,320.37	551,227,176.64	323,404,287.53	874,631,464.17	147,576,061.80	1,367,903.44	148,943,965.24

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三圣埃塞(重庆)实业有限公司	18,385,137.33	-506,895.05	963,617.71	-9,737,898.50	27,917,816.34	2,306,721.86	1,856,883.18	7,524,046.43
贵阳三圣特种建材有限公司	44,981,339.10	6,545,954.47	6,545,954.47	42,994,610.48	33,561,200.84	1,042,323.82	1,042,323.82	2,454,232.60
三圣建材有限公司	145,957,482.16	46,525,966.38	48,755,012.74	17,358,677.08	54,953,741.62	8,028,564.86	10,845,856.72	498,586.73
重庆春瑞医药化工有限公司	257,326,136.89	41,063,604.89	41,063,604.89	26,928,022.49	226,036,163.44	43,309,516.51	43,309,516.51	41,619,638.06

其他说明：

## 九、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、流动性风险及市场风险。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。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或

者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节七、2、第十节七、3、第十节七、6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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 2023 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 10.67%（2022 年 12 月 31 日：13.23%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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 [注]	1,004,718,955.71	1,023,617,489.29			
应付票据					
应付账款	800,145,863.57	800,145,863.57	800,145,863.57		
其他应付款	216,259,921.09	216,259,921.09	216,259,921.09		
其他流动负债 [注]	615,028,246.85	615,028,246.85	615,028,246.85		
长期应付款	130,675,676.83	130,675,676.83	101,849,117.55	28,826,559.28	
小 计	2,766,828,664.05	2,785,727,197.63	1,733,283,149.06	28,826,559.28	

(续上表)

项 目	上期期末数				
	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 [注]	1,015,802,417.80	1,032,627,838.72	1,032,627,838.72		
应付票据	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00		
应付账款	794,029,470.27	794,029,470.27	794,029,470.27		
其他应付款	203,523,455.74	203,523,455.74	203,523,455.74		
其他流动负	588,278,834.13	588,278,834.13	588,278,834.13		

债[注]					
长期应付款	134,766,989.48	146,499,804.34	97,139,804.34	36,000,000.00	13,360,000.00
小 计	2,738,801,167.42	2,767,359,403.20	2,717,999,403.20	36,000,000.00	13,360,000.00

[注]截至 2023 年 06 月 30 日已逾期借款，“未折现合同金额”按照 2023 年 06 月 30 日已逾期本金及利息罚息列示

### (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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行存款人民币 122,125,080.19 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 113,225,877.55 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告第十节七、52 之说明。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			50,000.00	50,000.00
1. 以公允价值计量且			50,000.00	50,000.00

其变动计入当期损益的金融资产				
(2) 权益工具投资			50,000.00	50,000.00
2、应收款项融资			61,646,983.24	61,646,983.24
持续以公允价值计量的资产总额			61,646,983.24	61,646,983.24
持续以公允价值计量的资产总额			61,696,983.24	61,696,983.24
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

被投资主体为 2019 年度成立公司，投资金额小、持股比例低，以当年实际投资额作为公允价值；对于持有的银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

## 3、其他

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潘先文				28.91%	28.91%
潘呈恭				6.05%	6.05%

本企业的母公司情况的说明

自然人名称	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	28.91	28.91	实际控制人
潘呈恭	6.05	6.05	实际控制人，潘先文之子

本企业最终控制方是潘先文。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1 之说明。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆青峰健康产业发展有限公司	同受实际控制人控制
重庆青峰健康产业发展有限公司北碚分公司	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

重庆市碚圣医药科技股份有限公司种植分公司	同受实际控制人控制
重庆晟恭商业管理有限公司	同受实际控制人控制
重庆圣呈物业管理有限公司	同受实际控制人控制
重庆德露物流有限公司	同受实际控制人控制
重庆市北碚区三圣加油站	同受实际控制人控制
利川市新嘉华投资发展有限公司	同受实际控制人控制
张家港市中悦冶金设备科技有限公司	子公司三圣建材有限公司、三圣药业有限公司之少数股东
上海凯天实业投资有限公司(以下简称上海凯天公司)	股东邓涵尹关联公司
上海亦宏投资管理有限公司(以下简称上海亦宏公司)	股东邓涵尹关联公司
邓涵尹	公司第三大股东
周廷娥	潘先文之妻
陈柳颖	潘呈恭之妻
SSC 公司	实际控制人其他关联方

其他说明

无

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆青峰健康产业发展有限公司北碚分公司	采购服务	340,916.60		否	237,947.00
重庆圣呈物业管理有限公司	采购服务	476,001.48		否	471,288.60
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	采购服务	159,385.74		否	
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	水电费	0.00		否	2,401,285.92
重庆市北碚区三圣加油站	燃油费	1,009,688.99		否	1,000,974.03
潘先文	担保服务[注]	1,170,865.17		否	
潘呈恭	担保服务[注]	30,600.00		否	
重庆德露物流有限公司	担保服务[注]	452,653.57		否	
重庆青峰健康产业发展有限公司	担保服务[注]	1,751,780.56		否	
重庆晟恭商业管理有限公司	担保服务[注]	313,111.11		否	
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	担保服务[注]	1,768,000.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	水电费	2,045,761.54	2,082,921.13

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

重庆市碚圣医药科技股份有限公司	厂房及设备租赁	0.00	1,800,000.00
-----------------	---------	------	--------------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆晟恭商业管理有限公司	土地	1,015,812.12	600,000.00								
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	车位	154,285.74	162,000.00								

关联租赁情况说明

无

### （3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
SSC 公司	14,537,655.48	2019 年 06 月 26 日	2024 年 06 月 26 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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、潘呈恭、陈柳颖	29,100,000.00	2021 年 07 月 23 日	2023 年 07 月 20 日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖	9,500,000.00	2021 年 09 月 22 日	2023 年 09 月 20 日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖	25,200,000.00	2023 年 01 月 18 日	2024 年 01 月 20 日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、重庆市碚圣医药科技股份有限公司、重庆青峰健康产业发展有限公司	50,000,000.00	2021 年 12 月 22 日	2023 年 05 月 20 日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、重庆市碚圣医药科技股份有限公司、重庆青峰健康产业发展有限公司	17,350,000.00	2021 年 12 月 24 日	2023 年 05 月 20 日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、重庆市碚圣医药科技股份有限公司、重庆青峰健康产业发展有限公司	32,650,000.00	2021 年 12 月 23 日	2023 年 05 月 20 日	否

业发展有限公司				
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、重庆市碚圣医药科技股份有限公司、重庆青峰健康产业发展有限公司	12,500,000.00	2022年03月09日	2023年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、重庆市碚圣医药科技股份有限公司、重庆青峰健康产业发展有限公司	27,500,000.00	2022年03月10日	2023年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭	90,000,000.00	2021年07月14日	2023年07月13日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、、重庆德露物流有限公司[注1]	48,280,000.00	2020年12月23日	2022年12月22日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭	12,000,000.00	2023年04月11日	2024年04月10日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭	25,000,000.00	2023年04月11日	2024年04月10日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖	33,000,000.00	2021年11月11日	2023年11月09日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、重庆青峰健康产业发展有限公司	15,900,000.00	2023年03月08日	2023年11月27日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、重庆青峰健康产业发展有限公司	15,759,032.94	2023年03月08日	2023年12月29日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖	64,000,000.00	2016年12月05日	2023年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、重庆市碚圣医药科技股份有限公司、重庆青峰健康产业发展有限公司[注2]	21,000,000.00	2020年05月21日	2023年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、重庆市碚圣医药科技股份有限公司、重庆青峰健康产业发展有限公司[注2]	85,000,000.00	2020年05月26日	2023年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、重庆市碚圣医药科技股份有限公司、重庆青峰健康产业发展有限公司[注2]	80,000,000.00	2020年05月22日	2023年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、重庆市碚圣医药科技股份有限公司、重庆青峰健康产业发展有限公司[注2]	80,000,000.00	2020年05月25日	2023年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、重庆德露物流有限公司[注1]	31,983,392.02	2020年07月01日	2022年06月29日	否

潘先文、周廷娥、潘呈恭、重庆德露物流有限公司[注 1]	32,900,000.00	2020 年 06 月 30 日	2022 年 06 月 29 日	否
潘呈恭	7,600,000.00	2021 年 09 月 24 日	2023 年 09 月 25 日	否
潘先文、重庆晟恭商业管理有限公司[注 3]	54,000,000.00	2023 年 02 月 11 日	2024 年 02 月 11 日	否
潘先文、重庆晟恭商业管理有限公司[注 3]	24,000,000.00	2023 年 04 月 14 日	2024 年 04 月 14 日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、重庆市碚圣医药科技股份有限公司[注 4]	217,500,000.00	2021 年 11 月 11 日	2022 年 05 月 11 日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、重庆市碚圣医药科技股份有限公司[注 4]	224,500,000.00	2021 年 11 月 10 日	2022 年 05 月 10 日	否
潘先文、潘呈恭	661,134.29	2020 年 10 月 02 日	2023 年 11 月 01 日	否
潘先文、潘呈恭	520,679.05	2020 年 12 月 04 日	2023 年 12 月 05 日	否
潘先文、潘呈恭、周廷娥	1,600,000.00	2018 年 08 月 02 日	2023 年 04 月 26 日	否

#### 关联担保情况说明

[注 1]重庆德露物流有限公司将其持有的权证号为 113 房地证 2011 字第 16383 号、113 房地证 2011 字第 16411 号、113 房地证 2011 字第 16414 号、113 房地证 2011 字第 16336 号、113 房地证 2011 字第 16374 号的房地产用于该借款的抵押担保，期末该借款已逾期，担保责任尚未解除

[注 2]潘先文为该借款提供个人担保，同时将其持有的本公司 3,200 万股票用于该借款的质押担保

[注 3]重庆晟恭商业管理有限公司将其持有的权证号为渝（2019）两江新区不动产权第 000221148 号、渝（2019）两江新区不动产权第 000221135 号、渝（2019）两江新区不动产权第 000221126 号、渝（2019）两江新区不动产权第 000221098 号、渝（2019）两江新区不动产权第 000221052 号、渝（2019）两江新区不动产权第 000220940 号、渝（2019）两江新区不动产权第 000221131 号的房产用于该借款的抵押担保

[注 4]公司向深圳联合产权交易所申请以非公开方式发行总额人民币 44,700 万元、期限为 6 个月的定向融资计划，潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖提供个人连带责任保证，期末该借款已逾期，担保责任尚未解除

#### （4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,032,242.82	906,682.32

#### （5）其他关联交易

1) 与其他关联方 SSC 公司的资金拆借

2019 年，SSC 公司向 NIB 国际银行股份有限公司借款 40,000 万比耳，合同约定在 2019 年 6 月 26 日至 2024 年 6 月 26 日分期偿还本金及利息，海外子公司三圣药业有限公司为该笔借款提供抵押担保，该担保未经公司董事会、股东大会审批。

2022 年 6 月至 10 月，因 SSC 公司未履行到期还款责任，海外子公司三圣药业有限公司及三圣建材有限公司代 SSC 公司归还借款本金共计 60,220,634.28 比耳，折算人民币 8,033,115.70 元，另按银行同期贷款利率计算资金占用利息人民币 135,249.19 元（计算至 2022 年 12 月 31 日）。截至 2023 年 06 月 30 日，SSC 公司占用资金（含利息）余额为人民币 8,168,364.89 元；另截至 2023 年 06 月 30 日，SSC 公司未到期的借款本金及利息合计 14,047.92 万比耳，折算人民币 1,843.37 万元，公司预计将就该债务履行代偿义务，公司对此事项计提了预计负债 1,843.37 万元，同时形成对 SSC 公司应收债权 1,843.37 万元。

## 2) 其他关联方的资金拆借

2021 年 12 月 31 日，公司应付股东邓涵尹及上海凯天公司、上海亦宏公司等其他关联方（以下统称邓涵尹及关联公司）资金及利息 63,601,371.75 元。2022 年 1 月至 12 月，公司累计收到邓涵尹及关联公司划入资金 53,280,000.00 元；2022 年 4 月 18 日，公司欠邓涵尹关联公司的款项与潘先文欠公司的款项 64,535,829.03 元等额抵消；2022 年 1 月至 12 月，公司累计向邓涵尹及关联公司支付资金 11,208,366.03 元。另 2023 年按照合同约定借款利率计算的利息共计 1,238,424.30 元。

## 3) 其他关联方的资金拆借

本公司、重庆市碚圣医药科技股份有限公司和重庆市万盛区恒辉小额贷款有限公司签订《借款合同》事项详见本报告第十节七、十四之说明。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆市碚圣医药科技股份有限公司	4,237,287.00	95,762.69	4,237,287.00	95,762.69
小计		4,237,287.00	95,762.69	4,237,287.00	95,762.69
预付款项					
	重庆市碚圣医药科技股份有限公司	553,289.70			
小计		553,289.70			
其他应收款					
	重庆市碚圣医药	76,266,999.99		70,958,996.33	35,397.53

	科技股份有限公司[注]				
	SSC CONSTRUCTION PLC	26,839,046.58		26,325,409.95	
小 计		103,106,046.57		97,284,406.28	35,397.53

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	重庆晟恭商业管理有限公司	1,016,086.32	274.20
	重庆圣呈物业管理有限公司		158,667.21
	重庆季季鲜农业专业合作社		2,597.00
	重庆市北碚区三圣加油站	107,405.78	339,479.50
	重庆青峰健康产业发展有限公司北碚分公司	24,394.00	26,421.00
	重庆市碚圣医药科技股份有限公司种植分公司	1,160.00	6,256.00
小 计		1,149,046.10	533,694.91
其他应付款			
	张家港市中悦冶金设备科技有限公司	0.00	316,109.81
	上海亦宏公司	44,649,744.00	43,411,319.80
	重庆晟恭商业管理有限公司	313,111.11	
	重庆青峰健康产业发展有限公司	4,109,436.22	2,357,655.66
	重庆德露物流有限公司	452,653.57	
	重庆市碚圣医药科技股份有限公司	863,505.97	
	潘先文	1,170,865.17	
	潘呈恭	30,600.00	
小 计		51,589,916.04	46,085,085.27

## 6、其他

[注]其中因恒辉小贷事项形成的债权金额为 76,266,999.99 元,详见本报告第十节七、十四之说明。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日,本公司无应披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及财务影响详见本报告第十节七、十三之说明，诉讼及仲裁事项详见本报告第十节七、十四说明。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业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

单位：元

项目	重庆地区	贵州地区	吉林地区	埃塞俄比亚地区	兰州地区	分部间抵销	合计
营业收入	737,089,732.89	44,981,339.10	223,210,448.75	165,595,546.51	14,555,583.34	-120,198,741.33	1,065,233,909.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	731,436,651.08	44,981,339.10	223,210,448.75	165,595,546.51	14,555,583.34	-120,198,741.33	1,059,580,827.45
营业成本	610,244,552.59	37,820,219.96	161,035,401.99	101,878,116.76	13,378,974.68	-37,096,369.03	887,260,896.95
资产总额	6,304,013,988.99	193,733,290.40	118,499,825.50	320,611,002.97	122,380,037.87	-3,027,895,201.53	4,031,342,944.20
负债总额	4,294,007,486.59	118,499,825.50	198,542,116.63	183,893,130.06	103,735,289.18	-1,779,381,288.27	3,119,296,559.69

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1. 中国证监会立案调查事项

2023年2月3日，公司及公司实际控制人潘先文收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字0152023001号、证监立案字0152023002号），因公司及公司实际控制人潘先文涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委

委员会决定对公司及公司实际控制人潘先文立案调查。截至报告披露日，本案已调查、审理终结，公司、实际控制人及相关人员收到《行政处罚决定书》。

## 2. 海外子公司税务检查事项

2023 年 3 月 6 日，公司海外子公司三圣建材有限公司收到埃塞俄比亚当地税务局检查决定通知，拟对三圣建材有限公司补充征收 2017 年至 2021 年增值税、所得税、附加税及罚款等合计金额 642,240,101.57 比尔，按照 2023 年 6 月 30 日汇率折算人民币 84,274,630.17 元。截至报告披露日，公司已就检查事项向属地税务申诉委员会申诉，目前尚还未收到最终判决报告，公司尚未对该事项进行账务处理。

## 3. 合川采矿权事项

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 2023 年 6 月 30 日，公司应支付而未支付采矿权出让费共计 9,000.00 万元，2023-2028 年应分期支付采矿权出让费共计 4,936.00 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 6,995.00 万元（其中 2023 年滞纳金 739.00 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 2023 年 6 月 30 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。

#### 4. 石膏矿采矿权不能获得延续登记的风险

公司有两个石膏矿开采许可证，证书编号分别为 C5001092009117120040283、C5001092011017130104274，生产规模分别为 60 万吨/年、40 万吨/年，上述石膏矿采矿权均于 2020 年 12 月 31 日到期。由于公司合法拥有的石膏采矿权矿区所在位置位于“四山”管制区，受《重庆市人民政府办公厅关于印发 2018 年自然保护区和“四山”管制区矿业权退出工作方案的通知》政策的影响，公司于 2018 年 7 月开始被暂停开采石膏矿。

2022 年 2 月 22 日，重庆市人民政府以《重庆市人民政府关于废止部分市政府规范性文件的决定》（渝府发〔2022〕17 号），废止了《重庆市人民政府办公厅关于印发 2018 年自然保护区和“四山”管制区矿业权退出工作方案的通知》（渝府办发〔2018〕43 号）文件予以废止。

2022 年 2 月 23 日，公司取得了重庆三圣实业股份有限公司石膏分公司、重庆三圣实业股份有限公司石膏分公司一矿等两个矿山的采矿许可证，有效期限自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。2022 年 12 月 28 日，公司延续两个采矿权许可证有效期至 2023 年 12 月 31 日。

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》文件（渝规资文〔2022〕304 号），对于石膏矿采矿权的工作建议如下：“鉴于石膏矿属地下开采，对地面植被等环境影响相对较小，建议市政府同意三圣公司在‘四山’乡村建设区内增资扩界，北碚区尽快出让采矿权，推动企业复工复产。”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。”公司根据上述信息判断恢复石膏矿开采无实质性障碍，但下一步还需进行安评、环评等过程，公司预计在 2023 年底前能恢复石膏矿开采。

该石膏矿采矿权对应的生产线为 30 万吨/年硫酸联产 25 万吨/年混凝土膨胀剂生产线，公司已聘请北京坤元至诚资产评估有限公司出具《重庆三圣实业股份有限公司以财务报告为目的涉及的 30 万吨/年硫酸联产 25 万吨/年混凝土膨胀剂生产线资产组可收回金额资产评估报告》（京坤评报字〔2023〕0178 号），截

至 2023 年 06 月 30 日，公司上述生产线账面价值为 18,429.66 万元，可回收金额为 19,411.78 万元，上述生产线不存在减值情况。

#### 5. 与重庆市万盛区恒辉小额贷款有限公司诉讼事项

2019 年 5 月 15 日，重庆市万盛区恒辉小额贷款有限公司（以下简称恒辉小贷公司）和重庆市碚圣医药科技股份有限公司（以下简称碚圣医药公司）、本公司签订《借款合同》，约定碚圣医药公司、本公司共同向恒辉小贷公司借款 10,000 万元，用以补充流动资金，借款期限为 6 个月，月利息为 2.2%，恒辉小贷公司将该贷款划入碚圣医药公司。同日，恒辉小贷公司和潘先文、周廷娥签订《保证合同》，约定潘先文、周廷娥为上述借款承担连带保证责任。2019 年 5 月 16 日，恒辉小贷公司将上述借款 10,000 万元划入碚圣医药公司。该借款事项未经本公司董事会、股东会审议批准。

2021 年 2 月 15 日，恒辉小贷公司和碚圣医药公司、潘先文、周廷娥、潘呈恭签订《贷款展期协议》，约定展期金额为 5,100 万元，借款期限展期至 2021 年 7 月 30 日，增加潘呈恭作为新的保证人。

2021 年 11 月 18 日，恒辉小贷公司向重庆市綦江区人民法院提起诉讼，请求判决本公司和碚圣医药公司共同偿还借款本金、利息（截至 2021 年 11 月 18 日）和律师费共计 6,148.50 万元，潘先文、潘呈恭承担连带清偿责任。

2022 年 12 月 27 日，公司收到二审民事判决书，判决如下：1. 碚圣医药公司、公司在判决生效后 30 日内偿还恒辉小贷公司的借款本金 4,989.98 万元及利息（截止 2021 年 6 月 16 日的利息为 161.70 元；从 2021 年 6 月 17 日起，以 4,989.98 万元为基数，按年利率 24% 计算至本金付清之日止）；2. 碚圣医药公司、公司在判决生效后 30 日支付恒辉小贷公司律师费 20 万元；3. 潘先文、周廷娥、潘呈恭对前述 1、2 项请求承担连带清偿责任；4. 恒辉小贷公司对潘先文持有的重庆春瑞医药化工有限公司 6.0556% 股权享有质押权，并对该质押股权的折价或者拍卖、变卖价款在前述的债权范围内优先受偿。

截至 2023 年 6 月 30 日，按照判决计算应偿付的本金及借款利息合计 7,626.70 万元，公司据此进行相应账务处理，计入其他应收款 7,626.70 万元、其他应付款 7,626.70 万元。

截至本报告披露日，该借款本金及利息尚未支付。

#### 6. 未决诉讼与仲裁事项

##### (1) 与上海亦宏公司仲裁事项

2021 年 9 月至 2022 年 4 月 18 日，公司累计收到股东邓涵尹及上海凯天公司、上海亦宏公司等其他关联方划入资金 133,968,531.75 元，2021 年 9 月至 2022 年 4 月 18 日累计向邓涵尹及上海凯天公司、上海亦宏公司等其他关联方支付资金 28,632,896.25 元，按照合同约定计算利息共计 2,323,108.00 元。

2022 年 4 月 18 日，潘先文、上海凯天公司、上海亦宏公司和本公司共同签订《协议书》，约定本公司欠上海凯天公司和上海亦宏公司的款项用于抵扣潘先文欠本公司的款项 64,535,829.03 元，即本公司欠上海凯天公司和上海亦宏公司的款项于本协议签订之日即与潘先文欠本公司的款项 64,535,829.03 元做等额抵销。2022 年 4 月 18 日抵款后，公司欠上海凯天公司的款项金额为 43,122,914.47 元，公司与上海亦宏公司的债权债务消除。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司欠上海凯天公司的本金及利息金额为 44,649,744.00 元。

2023 年 2 月 17 日，上海亦宏公司以上海凯天公司已将债权转让给上海亦宏公司、公司未按合同约定偿还本金及利息为由向上海国际仲裁中心申请仲裁，请求裁决公司偿还借款本金、利息、违约金等合计 121,949,430.20 元（截至 2023 年 2 月 17 日），并承担仲裁费、保全费用等费用。

截至本报告披露日，该仲裁已开庭，暂未有仲裁结果。

#### (2) 与深圳市高新投集团有限公司诉讼事项

2021 年 11 月 3 日，第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于非公开发行定向融资计划的议案》，公司向深圳联合产权交易所申请以非公开方式发行总额不超过人民币 44,700 万元、期限为 6 个月的定向融资计划。定向融资由深圳市高新投集团有限公司（以下简称高新投公司）全额认购并签订 A、B 两份认购协议，协议约定年利率 14.2%，逾期罚息利率按协议约定利率上浮 50% 计算，A、B 两份协议每月各归还本金 250 万元，到期日前一个工作日归还剩余本金。公司以 30,254.77 万元应收账款为此定向融资提供质押担保，并由碚圣医药公司、潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖提供保证担保。

截至 2021 年 12 月 31 日，定向融资本金为 44,200 万元。

2022 年 1 月至 5 月，公司未按协议约定支付本金及利息。2022 年 7 月，高新投公司向广东省深圳市中级人民法院起诉，要求公司、碚圣医药公司、潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖偿还本金及利息。2022 年 8 月 15 日，广东省深圳市中级人民法院完成立案。2023 年 3 月，公司收到应诉通知书。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司应付未付本金 44,200 万元，按照协议计算的利息及罚息 13,987.00 万元。

截至本报告披露日，该诉讼尚未开庭。

#### (3) 与中国农业银行诉讼事项

##### 1) 子公司与农业银行北碚支行诉讼事项

2020 年 4 月 20 日，公司子公司重庆春瑞医药化工有限公司（以下简称重庆春瑞公司）向中国农业银行北碚支行申请金额 1,000 万元、期限 1 年的借款，后将贷款展期至 2022 年 4 月 16 日归还。到期重庆春瑞公司未按协议约定归还借款及支付利息，中国农业银行北碚支行就此笔借款提起诉讼。

截至 2023 年 6 月 30 日，重庆春瑞公司尚未归还的借款金额为 865.23 万元。

## 2) 公司与中国农业银行北碚支行诉讼事项

2020 年，公司向中国农业银行北碚支行分别申请金额 3,500.00 万元（以下简称借款一）、3,450.00 万元（以下简称借款二）、4,928.00 万元（以下简称借款三）的三笔借款，并以自有房产、关联公司重庆德露物流有限公司土地及房产提供抵押担保，重庆春瑞公司、辽源市百康药业有限责任公司、贵阳三圣公司提供全额或部分保证担保，潘先文、周廷娥、潘呈恭提供保证担保。后公司与中国农业银行北碚支行沟通并补充签订展期协议，将上述三笔借款分别展期至 2022 年 6 月 29 日、2022 年 6 月 29 日、2022 年 12 月 22 日归还。但因公司资金紧张，公司未按照展期协议约定归还本金及支付利息，中国农业银行北碚支行已就借款一、借款二向重庆市北碚区人民法院提起诉讼。

截至 2023 年 6 月 30 日，借款一、借款二、借款三未归还的本金分别为 3,248.34 万元、3,240.00 万元、4,828.00 万元。

## 7. 前三大股东股权质押情况

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司第一大股东潘先文先生持有本公司股份 124,885,543 股，占公司总股本的 28.91%。其所持公司股份累计被质押、司法冻结股份数额为 124,885,543 股，占其所持公司股份的 100%，占公司总股本的 28.91%，其中司法冻结股份数额为 124,885,543 股，占其所持股份的 100%，占公司总股本的 28.91%。

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司第二大股东潘呈恭先生持有本公司股份 26,155,611 股，占公司总股本的 6.05%。其所持公司股份累计被质押、司法冻结股份数额为 26,155,611 股，占其所持公司股份的 100.00%，占公司总股本的 6.05%，其中司法冻结股份数额为 26,155,611 股，占其所持股份的 100.00%，占公司总股本的 6.05%。

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司第三大股东邓涵尹先生持有本公司股份 18,337,716 股，占公司总股本的 4.24%。其所持公司股份累计被质押股份数额为 18,323,816 股，占其所持公司股份的 99.92%，占公司总股本的 4.24%。

## 8. 长期股权投资质押情况

(1) 公司将持有的辽源市百康药业有限责任公司 100% 的股权质押，用于重庆农村商业银行北碚支行借款，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 64,000,000.00 元，最后一笔借款到期日为 2023 年 5 月 20 日。

(2) 公司将持有的重庆春瑞医药化工有限公司 72% 的股权质押，用于重庆三峡银行北碚支行借款，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 406,000,000.00 元，最后一笔借款到期日为 2024 年 5 月 20 日。

## 9. 重庆春瑞公司搬迁事项

2021年12月30日,重庆春瑞公司与重庆市渝北区征地事务中心签订《搬迁协议》(渝北征地合同(2021)字第1587号),拟实施重庆春瑞公司环保搬迁。2023年度,重庆春瑞公司共计收到拆迁补偿款65.62万元,因搬迁而发生的资产拆除报废损失及支出92.03万元。

#### 10. 申请重整及预重整的事项

公司于2023年6月26日召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第四次会议审议通过了《关于拟向法院申请重整及预重整的议案》,拟以公司不能按时清偿到期债务且明细缺乏清偿能力,但具有重整价值为由,向有管辖权的人民法院申请对公司进行重整及预重整。目前相关工作仍在持续推进中。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,695,309.59	14.41%	49,695,309.59	100.00%		56,963,663.77	15.00%	56,963,663.77	100.00%	
其中：										
单项组合	49,695,309.59	14.41%	49,695,309.59	100.00%		56,963,663.77	15.00%	56,963,663.77	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	295,064,598.57	85.59%	53,356,974.28	18.08%	241,707,624.29	322,753,424.59	85.00%	47,219,882.24	14.63%	275,533,542.35
其中：										
账龄组合	295,064,598.57	85.59%	53,356,974.28	18.08%	241,707,624.29	322,753,424.59	85.00%	47,219,882.24	14.63%	275,533,542.35
合计	344,759,908.16	100.00%	103,052,283.87	29.89%	241,707,624.29	379,717,088.36	100.00%	104,183,546.01	27.44%	275,533,542.35

按单项计提坏账准备：49,695,309.59

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆中科建设(集团)有限公司	7,422,646.50	7,422,646.50	100.00%	难以收回
河南振兴建设工程集团有限公司	6,428,397.01	6,428,397.01	100.00%	难以收回
重庆大山建设有限公司	4,246,174.80	4,246,174.80	100.00%	难以收回
重庆兴投实业有限公司	4,209,948.07	4,209,948.07	100.00%	难以收回
重庆建设建筑工程有限公司	5,791,182.72	5,791,182.72	100.00%	难以收回

重庆三圣实业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

重庆精物实业（集团）有限公司	2,691,428.19	2,691,428.19	100.00%	难以收回
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
江苏盐城二建集团有限公司	2,436,253.91	2,436,253.91	100.00%	难以收回
重庆建工第十一建筑工程有限责任公司	2,212,043.15	2,212,043.15	100.00%	难以收回
重庆中瀚建筑工程有限公司	1,771,534.06	1,771,534.06	100.00%	难以收回
重庆市三峡天龙建筑集团有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	难以收回
贵州天坤混凝土有限公司	1,407,813.60	1,407,813.60	100.00%	难以收回
中色十二冶金建设有限公司	1,260,081.20	1,260,081.20	100.00%	难以收回
重庆金易建筑工程有限公司	988,531.45	988,531.45	100.00%	难以收回
重庆固川新型建材有限公司	973,017.40	973,017.40	100.00%	难以收回
贵州中通达建设工程有限公司重庆第二分公司	935,333.30	935,333.30	100.00%	难以收回
重庆纬骏水泥制品有限责任公司	696,069.47	696,069.47	100.00%	难以收回
其他	2,034,653.57	2,034,653.57	100.00%	难以收回
合计	49,695,309.59	49,695,309.59		

按组合计提坏账准备：53,356,974.28

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	295,064,598.57	53,356,974.28	18.08%
合计	295,064,598.57	53,356,974.28	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	150,316,474.67
1 至 2 年	79,027,859.10
2 至 3 年	68,415,534.55
3 年以上	47,000,039.84
3 至 4 年	23,070,645.66
4 至 5 年	10,751,946.57
5 年以上	13,177,447.61
合计	344,759,908.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	56,963,663.77		5,368,354.18	1,900,000.00		49,695,309.59
按组合计提坏账准备	47,219,882.24	6,137,092.04				53,356,974.28

合计	104,183,546.01	6,137,092.04	5,368,354.18	1,900,000.00		103,052,283.87
----	----------------	--------------	--------------	--------------	--	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
重庆茂余混凝土有限公司	3,501,860.15	法院判决
重庆兴投实业有限公司	1,846,494.03	收回
重庆精物实业（集团）有限公司	20,000.00	收回
合计	5,368,354.18	

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
重庆大山建设有限公司	1,900,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆大山建设有限公司	货款	1,900,000.00	法院判决收不回砵款		否
合计		1,900,000.00			

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,223,315.36	6.16%	2,058,173.19
第二名	20,562,155.10	5.96%	1,040,784.68
第三名	18,893,363.42	5.48%	2,496,895.46
第四名	17,666,929.93	5.12%	664,640.26
第五名	16,512,921.24	4.79%	1,934,289.83
合计	94,858,685.05	27.51%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	639,141,084.14	682,470,025.79
合计	639,141,084.14	682,470,025.79

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表关联方往来款	533,240,371.39	583,375,856.70
碚圣医药公司、SSC 公司	103,106,046.57	97,284,406.28
押金保证金	3,556,860.00	3,704,691.60
备用金	1,311,222.50	271,502.04
其他	1,627,251.04	1,629,751.04
合计	642,841,751.50	686,266,207.66

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	38,171.59	307,974.29	3,450,035.99	3,796,181.87
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	23,670.00	-119,184.51		-95,514.51
2023 年 6 月 30 日余额	61,841.59	188,789.78	3,450,035.99	3,700,667.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	639,311,808.86
1 至 2 年	150,445.60
2 至 3 年	5,024.10
3 年以上	3,374,472.94
3 至 4 年	327,100.00
4 至 5 年	1,857,134.00
5 年以上	1,190,238.94
合计	642,841,751.50

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
三圣建材有限公司	关联方资金往来	115,786,523.71	1 年以内	18.01%	
碚圣医药公司、SSC 公司	关联方款项	103,106,046.57	1 年以内	16.04%	
重庆市渝北区三圣建材有限公司	关联方资金往来	77,205,173.07	1 年以内	12.01%	

重庆市北碚区三圣新材料科技有限公司	关联方资金往来	63,719,952.51	1 年以内	9.91%	
贵阳三圣特种建材有限公司	关联方资金往来	60,713,399.55	1 年以内	9.44%	
合计		420,531,095.41		65.41%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,539,555,831.43		1,539,555,831.43	1,539,555,831.43		1,539,555,831.43
合计	1,539,555,831.43		1,539,555,831.43	1,539,555,831.43		1,539,555,831.43

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆市合川区三圣建材有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
重庆市渝北区三圣建材有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
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	
辽源市百康药业有限责任公司	298,000,000.00					298,000,000.00	
三圣埃塞（重庆）实业有限公司	290,000,000.00					290,000,000.00	
重庆利万家商品混凝土有限公司	12,800,000.00					12,800,000.00	
三圣建材有限公司	49,555,518.98					49,555,518.98	
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	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	1,539,555,831.43					1,539,555,831.43	

#### (2) 其他说明

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,223,194.36	39,982,985.71	141,445,645.23	130,633,270.90

其他业务	3,394,728.07	3,489,109.20	3,865,358.91	3,237,567.97
合计	34,617,922.43	43,472,094.91	145,311,004.14	133,870,838.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	建材化工	合计
商品类型				
其中：				
商品混凝土			17,898,728.99	
减水剂			5,143,625.94	
膨胀剂			6,706,927.35	
硫酸			4,725,761.15	
其他			142,879.00	
按经营地区分类			34,617,922.43	
其中：				
国内地区			34,617,922.43	
市场或客户类型				
其中：				
商品（在某一时点转 让）				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分 类			34,617,922.43	
其中：				
商品（在某一时点转 让）			34,617,922.43	
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司销售商品收入均属于在某一时点内履行的履约义务。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	42,000,000.00	61,470,000.00
合计	42,000,000.00	61,470,000.00

## 6、其他

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	924,065.18	
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）	2,766,793.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,992,263.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,959,997.47	
减：所得税影响额	17,809.26	
少数股东权益影响额	52,118.79	
合计	5,653,196.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-12.90%	-0.2257	-0.2257
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.64%	-0.2388	-0.2388

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

---

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用