



重庆三圣实业股份有限公司

2024 年半年度报告

【2024 年 8 月 28 日】

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人严欢、主管会计工作负责人黄中强及会计机构负责人(会计主管人员)黄中强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告原件。

以上文件置备于公司证券部备查。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、三圣股份	指	重庆三圣实业股份有限公司
股东大会	指	重庆三圣实业股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆三圣实业股份有限公司董事会
监事会	指	重庆三圣实业股份有限公司监事会
控股股东	指	潘先文
实际控制人	指	潘先文
三圣汽修	指	公司的全资子公司重庆三圣汽车修理有限公司
兰州三圣	指	公司的全资子公司兰州三圣特种建材有限公司
贵阳三圣	指	公司的控股子公司贵阳三圣特种建材有限公司
圣志建材	指	公司的全资子公司重庆圣志建材有限公司
三圣投资	指	公司的全资子公司重庆三圣投资有限公司
百康药业	指	公司的全资子公司辽源市百康药业有限责任公司
三圣埃塞	指	公司的控股子公司三圣埃塞（重庆）实业有限公司
利万家	指	公司的全资子公司重庆利万家商品混凝土有限公司
三圣建材	指	公司的控股子公司三圣建材有限公司
三圣药业	指	公司的孙公司三圣药业有限公司
春瑞医化	指	公司的控股子公司重庆春瑞医药化工有限公司，曾用名重庆市春瑞医药化工股份有限公司
武胜春瑞	指	春瑞医化子公司四川武胜春瑞医药化工有限公司
寿光增瑞	指	春瑞医化子公司山东寿光增瑞化工有限公司
渝北三圣	指	公司的控股子公司重庆市渝北区三圣建材有限公司
合川三圣	指	公司的控股子公司重庆市合川三圣建材有限公司
三盛德龙	指	公司的全资子公司重庆三盛德龙国际贸易有限公司
碚圣医药	指	实际控制人潘先文先生控股的重庆市碚圣医药科技股份有限公司
青峰健康	指	实际控制人潘先文先生控股的重庆青峰健康产业发展有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	ST 三圣	股票代码	002742
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆三圣实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三圣股份		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Sansheng Industrial Co., Ltd.		
公司的法定代表人	严欢		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张潇	
联系地址	重庆市两江新区水土高新技术产业园 云汉大道 99 号	
电话	023-68239069	
传真	023-68340020	
电子信箱	ir@cqssgf.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	735,672,725.36	1,065,233,909.26	-30.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-66,479,955.50	-97,520,406.58	31.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-53,657,306.43	-103,173,602.91	47.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,532,460.82	61,216,586.23	-128.64%
基本每股收益（元/股）	-0.15	-0.23	34.78%
稀释每股收益（元/股）	-0.15	-0.23	34.78%
加权平均净资产收益率	-21.45%	-12.90%	66.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,651,421,745.19	3,841,158,437.01	-4.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	280,995,007.38	345,287,512.91	-18.62%

## 五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-816,225.53	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	110,358.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,510,881.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,175,206.05	
减：所得税影响额	-848,210.36	
少数股东权益影响额（税后）	300,667.89	
合计	-12,822,649.07	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、建材化工板块

建材行业是中国重要的材料工业，广泛应用于建筑、军工、环保、高新技术产业和人民生活等领域。建材行业的发展与宏观经济发展形势密切相关，很大程度上依赖于国民经济运行状况、国家固定资产投资规模及国家投融资政策，特别是受基础设施投资及房地产投资规模等影响。目前，我国正处于新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化和绿色环保化同步推进的关键时期，同时宏观政策对行业发展具有较大影响力。

建材行业区域性特点非常强，受当地人口趋势、经济增速、政策支持、基建投入影响很大。公司建材化工板块的收入大部分来源于商品混凝土并主要集中于重庆区域，长远发展得利于公司所处的市场地利。重庆作为我国中西部地区唯一的直辖市，定位于长江上游地区经济中心、国家西部地区唯一的国家中心城市、国家重要的现代制造业基地、西南地区综合交通枢纽、城乡统筹的特大型城市等，区位优势突出，战略地位重要，是西部大开发的重要战略支点，处在“一带一路”和长江经济带的联结点上，是中国六大工业基地之一，在国家区域发展和对外开放格局中具有独特而重要的作用，其经济和社会发展迅速。同时，重庆拥有两江新区、自贸试验区、高新区、中新（重庆）战略性互联互通示范项目等一批国家重要开发开放平台，使重庆享有双重政策制度红利和先行先试的开放创新机制优势，且区域发展战略的实施将使未来一段时期市场对建材产品的需求继续保持高位，重庆将以贯彻落实《中国制造 2025》和“互联网+”产业导向、主动融入“一带一路”和长江经济带建设、深入实施五大功能区域发展战略为主线。

#### 2、医药制造业

医药制造业是关系国计民生的重要产业，是培育发展战略性新兴产业的重点领域，是一个与居民生命和健康息息相关的产业。医药行业代表着最新的产业结构演进方向，是我国政府倡导和扶持的重点产业。大力发展医药产业，对于深化医药卫生体制改革、推进健康中国建设、培育经济发展新动力具有重要意义；同时中国现已成为全球化学原料药的生产 and 出口大国，也是全球最大的化学药制剂生产国。近年在国家一系列医改政策的实施引导下，中国医药产业正从制药大国向制药强国转变。

自实施多元化战略，通过并购及项目投资，公司已完成在医药研发、医药中间体、原料药、制剂方面的全产业链布局，随宏观经济和市场发展我司自主研发、市场开拓等紧跟市场变化，形成以中间体和原料药为基础、以制剂为核心的医药制造业务，为公司贡献业绩。医药中间体是指在化学药物合成过程中制成的中间化学品，属精细化工产品。医药中间体的上游行业是基础化学原料制造业，下游行业是化学药品原料药及制剂制造业。化学药品制剂产品需求具有一定刚性，是国内医药行业中的支柱产业，关系着国民健康、社会稳定和经济发展。经过数十年的发展，我国已成为全球化学原料药的生产 and 出口大国，也是全球最大的化学药品制剂生产国。

### 二、核心竞争力分析

#### （一）多元化优势



公司原从事石膏资源综合利用、商品混凝土及外加剂等为主的建材化工业务，取得了区域领先地位。自实施多元化发展战略以来，通过收购兼并，已基本完成第二产业链医药制造板块的布局，形成了以中间体原料药为基础、以制剂为核心的医药制造业务；同时，紧随“一带一路”国家战略，投资医药和新型建材项目，对接国内产业链。

公司建材化工业务与宏观经济周期关联性较大，周期性特征明显，而医药业务与宏观经济周期关联性相对较小，能有效降低宏观经济周期引致的公司经营风险，提高公司经营的安全性。同时，公司可根据的市场情况，通过调节管理模式及产品价格降低产品市场风险，提高公司盈利水平。

## （二）技术优势

公司注重技术研发，通过引进、合作开发和自身研发等多种途径，形成了外加剂、混凝土、药品及中间体等自身的技术体系，拥有众多核心技术，为公司的生产经营提供了有力的技术支撑。

在外加剂领域，公司拥有重庆市科委批准的“重庆市混凝土外加剂工程技术研究中心”，研发团队持续对各类外加剂与混凝土原料的适应性进行理论和实践研究，为客户提供高性价比的产品和服务，并能根据适应性问题为客户提供定制化配方和整体解决方案，以不断满足下游市场多样化需求。

在混凝土领域，公司依托在外加剂领域的技术优势，在自密实、流动性保持、裂缝控制、高层泵送、高标号特殊部位浇筑等混凝土领域形成了核心的应用技术，可供应各种等级的普通混凝土、高强混凝土以及特种混凝土，同时与中国建筑材料科学研究总院、重庆大学等单位一起参编国家及行业标准实施规范，实施过轨道交通和多项超高层建筑的大型混凝土的供应。

在药品及中间体领域，春瑞医化和百康药业，分别专注于医药中间体和原料药及制剂产品的研发、生产，拥有丰富的以中间体原料药为基础、以制剂为核心的技术人才和工艺储备；公司总部设有医药研发中心专门从事新药研制、药物中间体研发、化学品工艺开发的研究，建立了特色药物研究、药物制剂、药物分析评价及中试研究基地等完整规范的药物研发体系，同时储备研发人才、为企业输送人才，长期致力于抗生素、消化道、呼吸道、内分泌、心血管等方向药物的开发和研究，形成了抗病毒、抗高血压、抗血栓和糖尿病用药等一系列药物研发管线。

## （三）团队及行业经验优势

公司（含前身）及旗下春瑞医化、百康药业成立至今已有数十年历史，专注于各自行业，拥有丰富的市场、生产、管理、技术、研发经验，凭借丰富的产品组合、安全可靠的产品质量获得了良好的市场声誉，形成了良好的市场品牌形象，同时锻炼了一批生产和质量管控的技术骨干和管理人员，并积累了丰富的行业经验。通过积累的丰富行业经验，能够对各自行业以及上下游行业状况有准确的把握，对市场的供给与需求有清晰、敏锐的认识，能正确认识市场的发展动态，结合行业发展趋势、市场竞争状况及企业自身特点制定切合实际的未来发展规划，面对行业波动能快速应对，确保企业稳定、健康发展。特别是在医药领域，公司总部成立了由专业医药管理团队组建的医药事业部、专业医药科研团队组建的医药研发中心，从信息收集、市场开拓、技术支持、人员储备、新药研发、对外合作等各个方面进行整合升级，提升总部职能。

## （四）品种优势

公司是西南地区最大的外加剂生产企业之一，具备规模化生产萘系、聚羧酸、氨基磺酸盐等各种系列减水剂，以及泵送剂、缓凝剂、早强剂、防冻剂、防水剂、速凝剂、膨胀剂等其他外加剂产品，并能根据外加剂与不同混凝土原材料的适应性问题为客户提供定制化配方和整体解决方案。公司旗下混凝土生产企业可供应 C10-C60 的普通混

凝土、C60- C100 的高强混凝土和早强混凝土、高性能混凝土、耐久性混凝土、抗渗混凝土等特种混凝土。产品品种多样化是衡量医药中间体企业核心竞争力的因素之一，春瑞医化拥有多品种的产品储备，能满足不同客户的需要，其氯霉素中间体、盐酸普鲁卡因中间体等产品均取得了优秀的市场成绩及领先的市场地位。百康药业拥有丰富的普药储备，包括 20 余种原料药和 80 余种制剂药品，其中，法莫替丁、双氯芬酸钠、硝苯地平、对乙酰氨基酚、呋塞米、诺氟沙星等均为国家基药品种，是用于满足基本药品需求的临床常用药物。

#### （五）品牌优势

公司“三圣”商标为国家驰名商标。公司建材业务以“三圣”的品牌为依托，凭借着强大的技术实力，规范的管理模式、完善的机构设置、良好的服务模式，以及多年来在行业积累的经验及市场地位，在市场开拓方面具有得天独厚的品牌优势，各项业务均得到了客户的高度认可，同时与客户建立了良好的合作关系。百康药业是东北地区化学原料药、制剂的重点生产企业，为吉林省医药行业的骨干企业之一。春瑞医化是西南地区医药中间体的重点生产厂家，其多款核心竞争产品，如氯霉素、盐酸普鲁卡因中间体产品市场占有率高，拥有较高的话语权；同时，客户群体稳定，合作良好，拥有众多知名的公司客户，为多家医药类上市公司等下游客户定制产品。

#### （六）协同发展优势

公司建材化工领域主要产品包括具有紧密相关性的商品混凝土、膨胀剂、减水剂等新型环保建筑材料和硫酸，公司利用硬石膏生产膨胀剂，利用硬石膏为原料生产硫酸联产水泥、膨胀剂，所产硫酸为生产减水剂的重要原料，所产水泥、减水剂和膨胀剂等为生产商品混凝土的重要原料。医药领域主要包括中间体、原料药及制剂系列产品，形成了以中间体原料药为基础、以制剂为核心的化工医药产业链，并与埃塞三圣药业实现产业对接。

公司已形成“建材化工+医药制造”双轮驱动、国内外产业对接协同的业务模式，产品间构成国内外对接、上下游业务链，有效降低了相关原材料市场波动对公司生产经营的影响，同时产品共享市场资源，国外或下游产品的销售有效带动了公司上游产品市场的开拓，节约了公司产品销售及市场开拓的整体成本。

#### （七）区位优势

公司目前收入主要来源于重庆地区，且公司总部地处重庆，地利优势明显。重庆定位于“国家重要中心城市”、“长江上游经济中心”、“西部增长极”、“西南地区综合交通枢纽”，为西部大开发的重要战略支点、“一带一路”和长江经济带重要联结点，是内陆开放高地，经济和社会发展较快。未来，随着西部大开发、一带一路、长江经济带、中新（重庆）战略性互联互通示范项目、国家统筹城乡发展综合改革试验区等的深入推进和实施，重庆将迎来更大的发展机遇。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	735,672,725.36	1,065,233,909.26	-30.94%	主要系本期受行业以及市场环境影 响，导致销售规模缩减。

营业成本	561,212,160.98	887,260,896.95	-36.75%	主要系本期销售规模缩减导致总成本下降,同时由于工艺改进和采购模式变化等原因,导致毛利率上升。
销售费用	18,528,273.73	19,062,756.46	-2.80%	
管理费用	95,852,762.19	97,302,143.58	-1.49%	
财务费用	81,685,861.58	89,309,042.31	-8.54%	
所得税费用	23,489,306.51	21,017,164.29	11.76%	
研发投入	9,996,592.06	7,767,959.85	28.69%	
经营活动产生的现金流量净额	-17,532,460.82	61,216,586.23	-128.64%	主要系票据收取和采购模式变化等原因导致。
投资活动产生的现金流量净额	-35,132,806.61	-15,156,171.30	131.81%	主要系由于长期资产相关资金支付的增加。
筹资活动产生的现金流量净额	21,674,784.71	-23,168,325.93	-193.55%	主要系子公司收到少数股东投资款。
现金及现金等价物净增加额	-30,856,156.07	22,964,348.99	-234.37%	主要系以上三项活动的现金流变化所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	735,672,725.36	100%	1,065,233,909.26	100%	-30.94%
分行业					
建材化工	359,832,803.94	48.91%	566,176,572.25	53.15%	-4.24%
医药	366,497,464.76	49.82%	474,577,423.77	44.55%	5.27%
其他业务	9,342,456.66	1.27%	24,479,913.24	2.30%	-1.03%
分产品					
减水剂	35,167,632.72	4.78%	42,148,096.89	3.96%	0.82%
膨胀剂	8,773,389.33	1.19%	20,301,692.74	1.91%	-0.72%
商品混凝土	298,918,323.81	40.64%	480,789,474.62	45.13%	-4.49%
硫酸	7,227,117.51	0.98%	3,439,845.15	0.32%	0.66%
药品及中间体	366,497,464.76	49.82%	474,577,423.77	44.55%	5.27%
水泥构件	9,746,340.57	1.32%	7,158,877.01	0.67%	0.65%
其他业务	9,342,456.66	1.27%	36,818,499.08	3.46%	-2.19%
分地区					
重庆地区	173,013,678.22	23.52%	740,117,188.35	69.48%	-45.96%
贵州地区	28,485,207.93	3.87%	36,300,801.83	3.41%	0.46%
吉林地区	156,351,256.92	21.25%	223,210,448.75	20.95%	0.30%
埃塞俄比亚地区	230,753,703.24	31.37%	165,595,546.51	15.55%	15.82%
其他地区	182,514,780.24	24.81%	14,555,583.34	1.37%	23.44%
分部间抵消	-44,788,357.85	-6.09%	-120,198,741.33	-11.28%	5.19%
其他业务	9,342,456.66	1.27%	5,653,081.81	0.53%	0.74%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
建材化工	359,832,803.94	300,054,570.06	16.61%	-36.45%	-43.19%	147.51%
医药	366,497,464.76	249,222,442.54	32.00%	-22.77%	-30.60%	31.49%
分产品						
商品混凝土	298,918,323.81	260,383,895.98	12.89%	-37.83%	-50.00%	254.93%
药品及中间体	366,497,464.76	249,222,442.54	32.00%	-22.77%	-30.60%	31.49%
分地区						
重庆地区	173,013,678.22	175,592,331.44	-1.49%	-76.62%	-70.44%	-107.55%
吉林地区	156,351,256.92	101,566,743.78	35.04%	-29.95%	-36.93%	25.79%
埃塞俄比亚地区	230,753,703.24	153,281,060.48	33.57%	39.35%	50.46%	-12.75%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	69,656,888.20	1.91%	91,461,129.76	2.38%	-0.47%	
应收账款	802,990,360.15	21.99%	908,813,534.67	23.66%	-1.67%	
存货	331,356,528.79	9.07%	258,033,120.37	6.72%	2.35%	
固定资产	1,040,352,662.53	28.49%	961,238,107.90	25.02%	3.47%	
在建工程	81,334,463.95	2.23%	205,563,141.48	5.35%	-3.12%	
使用权资产	62,003.22	0.00%	124,006.44	0.00%	0.00%	
短期借款	611,256,724.93	16.74%	609,967,792.30	15.88%	0.86%	
合同负债	74,366,740.10	2.04%	44,016,004.72	1.15%	0.89%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	31,720,605.59	31,720,605.59	冻结、票据保证金	银行承兑汇票保证金、账户冻结、信用证保证金、远期支票
应收票据	66,921,657.03	47,738,149.23	票据贴现、背书	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	537,382,669.28	300,437,303.90	抵押、冻结	公司借款抵押、司法冻结
无形资产	201,153,658.02	153,845,949.92	抵押	公司借款抵押
应收账款	802,547,739.50	449,163,995.08	质押	银行借款、定向融资质押担保
合计	1,639,726,329.42	982,906,003.72		

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,935,582.76	22,888,139.82	-34.75%

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

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
渝北区古路镇绿色循环建材产业基地项目	自建	是	建材	2,680,693.92	294,107,545.30	自筹	99.00%	0.00	0.00	设备安装工作进行中	2019年09月28日	公告编号2019-69号
合计	--	--	--	2,680,693.92	294,107,545.30	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆市两江三圣建材有限公司	子公司	商品混凝土	50000000	433,975,130.58	-238,459.05	99,403,475.82	-19,128,887.57	-20,630,595.05
辽源市百康药业有限责任公司	子公司	医药化工	50000000	492,011,451.97	311,679,264.46	156,351,256.92	25,771,598.15	20,564,451.90
重庆春瑞医药化工有限公司	参股公司	医药化工	90000000	855,370,399.34	675,976,692.76	157,081,126.34	14,724,096.64	12,100,314.31
三圣建材有限公司 SanshengNewBuildingMaterial	参股公司	商品混凝土	52617215.07	223,054,800.57	50,778,219.49	184,582,531.87	41,177,215.19	28,959,687.58

sP. L. C.								
三圣埃塞 (重庆) 实业有限 公司	参股公司	医药化工	362500000	135,170,4 77.30	- 11,228,63 7.54	46,171,17 1.37	12,382,43 6.97	8,541,559 .36
重庆圣志 建材有限 公司	子公司	商品混凝 土	50000000	179,981,6 18.32	38,819,53 6.63	10,931,03 4.81	- 5,884,034 .69	- 9,428,948 .63
重庆市渝 北区三圣 建材有限 公司	子公司	商品混凝 土	100000000	237,373,3 30.71	11,721,78 3.72	1,282,546 .52	- 7,302,846 .95	- 7,816,588 .47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、受宏观经济周期性波动引致的风险

目前公司医药业务收入所占比重虽逐年提升，建材板块收入仍主要来源于商品混凝土和外加剂业务。建材行业景气度持续下降，已对公司生产经营产生不利影响。公司将依靠多元业务协调发展的优势，降低经营风险，提高经营的安全性，提升盈利水平；大力推进实施多元化、国际化发展，加快产业布局，培育新的利润增长点。

### 2、原材料价格波动风险

公司产品商品混凝土及外加剂的原材料成本占总成本的比例超过 70%，原材料价格的波动将对公司的营业成本产生重大影响。公司产品的售价会根据原材料价格波动进行相应调整，但这种调整具有滞后性，且调整幅度受限于市场供求状况及公司的议价能力。如果未来原材料价格出现大幅波动，而公司的产品销售结构和价格不能及时作出同步调整，公司的盈利水平将可能因此而出现大幅波动。

公司将通过加强技术创新和精细化管理以形成成本优势，并努力建立更为敏感价格监测机制、销售定价模式和更有效的营销模式，努力减小主要原材料价格波动对公司盈利能力的影响。

### 3、市场竞争风险

作为充分竞争的产品，商品混凝土市场集中度低，混凝土外加剂企业众多，竞争较为激烈。公司将充分发挥自身的资源、技术、管理和协同发展等综合竞争优势，稳健应对市场竞争。

### 4、海外投资的风险

为了实施国际化发展战略，公司在非洲埃塞俄比亚设立公司进行医药、新型建材项目投资，推动公司延伸拓展非洲市场。因此，公司经营会受到国际贸易关系、关税、贸易壁垒、业务所在地相关法规、税务环境、当地政策、汇率变化、自然灾害等多种因素影响。由于相关境外投资所在国的政治、经济、法律环境与国内存在巨大差异，其对外相关政策、法规也存在一定的变动风险，有可能对公司在境外的投资及经营活动产生不利影响。公司将会通过积极加强与我国政府驻外机构人士及机构等沟通交流，全面掌握当地的政策法规，并通过专业化的运作和管理积极防范和降低风险。

### 5、资金压力风险

目前，公司资金压力较大，流动资金较为紧张。为有效缓解公司的资金压力，公司通过加强应收账款管理，降低应收账款余额和缩短回收账期，提升应收账款周转率；在保证订单按期交付的情况下，制定更加合理的安全库存量，降低库存积压资金，加快存货周转；提升供应链能力，达成更加合适的应付账款支付方式和赊购账期，延长应付账款周转天数。通过应收账款、存货周转率的提高及应付账款周转天数的延长，从而提升营运资金的周转率，增加公司可支配的货

币资金；实行精细化管理，根据生产经营情况，科学合理安排库存限额，减少资金沉淀，加快资金周转，在确保生产经营正常资金需求的前提下，尽可能将银行借款控制在较低水平，从而控制成本，降低融资成本和利息费用；另公司正着手调整金融机构用信品种，优化支付方式，降低有息负债的比重及实际利率；通过公司治理改善盈利能力，恢复金融机构和合作伙伴对公司信任，开展融资项目，拓展融资渠道，同时支持子公司与合作伙伴展开多种形式的合作；引入战略投资者，参与公司经营及战略规划，并提供资金支持。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	31.29%	2024 年 06 月 06 日	2024 年 06 月 07 日	巨潮资讯网《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-34）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司严格遵守了《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《排污许可管理条例》、《建设项目环境保护管理条例》、《环境保护税法实施条例》等环境保护法律法规，认真执行了《大气污染物综合排放标准》（GB 16297）、《大气污染物排放标准》（DB 50/418）、《水泥工业大气污染物排放标准》（GB 4915）、《水泥工业大气污染物排放标准》（DB 50/656）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271）、《锅炉大气污染物排放标准》（DB 50/658）、《恶臭污染物排放标准》（GB 14554）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB 37823）、《污水综合排放标准》（GB 8978）、《地下水质量标准》（GB/T 14848）、《硫酸工业污染物排放标准》（GB 26132）、《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB 21904）、工业企业厂界环境噪声排放标准（GB 12348）、《四川省固定污染物大气挥发性有机物排放标准》（DB 51/2377）、《饮食业油烟排放标准》（GB 18483）等国家标准和行业标准。

环境保护行政许可情况

公司严格按照环境保护行政许可要求开展环境保护工作，各有关单位排污许可证有效期限如下：

重庆三圣实业股份有限公司：2020 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 19 日

重庆三圣实业股份有限公司减水剂分厂：2023 年 7 月 20 日至 2028 年 7 月 19 日

重庆三圣实业股份有限公司膨胀剂分厂：2023 年 5 月 12 日至 2028 年 5 月 11 日

四川武胜春瑞医药化工有限公司：2023 年 7 月 20 日至 2028 年 7 月 19 日

山东寿光增瑞化工有限公司：2023 年 9 月 19 日至 2028 年 9 月 18 日

辽源市百康药业有限责任公司：2023 年 9 月 18 日至 2028 年 9 月 17 日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆三圣实业股份有限公司	废气	颗粒物，二氧化硫，氮氧化物，硫酸雾	直接排放，连续、间歇排放	32	生产区域	粉尘 ≤30 mg/m <sup>3</sup> ，二氧化硫 ≤400mg/m <sup>3</sup> ，氮氧化物 ≤200 mg/m <sup>3</sup> ，硫酸雾 ≤30mg/m <sup>3</sup>	水泥工业大气污染物排放标准 DB 50/656，硫酸工业污染物排放标准 GB 26132，锅炉大	/	颗粒物 36.25t/a，二氧化硫 348.3t/a，氮氧化物 174.15t/a	无

							气污染物排放标准 DB 50/658，大气污染物排放标准 DB 50/418			
重庆三圣实业股份有限公司	废水	化学需氧量，氨氮，总磷，PH 值	直接排放，间歇排放	1	污水处理站	化学需氧量 $\leq 100\text{mg/L}$ ，氨氮 $\leq 15\text{mg/L}$ ，总磷 $\leq 0.5\text{mg/L}$ ，PH 值 6-9	污水综合排放标准 GB 8978	/	/	无
重庆三圣实业股份有限公司减水剂分厂	废气	臭气浓度	直接排放，间歇排放	1	生产区域	臭气浓度 $< 6000$ ，VOCs $\leq 120\text{mg/Nm}^3$	恶臭污染物排放标准 GB 14554，大气污染物综合排放标准 DB 50/418	/	/	无
重庆三圣实业股份有限公司膨胀剂分厂	废气	颗粒物	直接排放，间歇排放	11	生产区域	颗粒物 $\leq 50\text{mg/m}^3$	大气污染物综合排放标准 DB 50/418	/	/	无
四川武胜春瑞医药化工有限公司	废气	颗粒物，二氧化硫，氮氧化物，VOCs	直接排放，连续排放	6	生产区域	颗粒物 $\leq 30\text{mg/m}^3$ ，二氧化硫 $\leq 200\text{mg/m}^3$ ，氮氧化物 $\leq 200\text{mg/m}^3$ ，VOCs $\leq 60\text{mg/Nm}^3$	大气污染物综合排放标准 GB 16297，制药工业大气污染物排放标准 GB 37823，四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 DB51/2377，恶臭污染物排放标准	/	颗粒物 0.648t/a，二氧化硫 4.32t/a，氮氧化物 18.62t/a，VOCs 16.13t/a	无

							GB 14554, 锅炉大气污染物排放标准 GB 13271			
四川武胜春瑞医药化工有限公司	废水	化学需氧量, 氨氮, 总磷, PH 值	间接排放, 入园污水处理厂	1	综合废水排口	化学需氧量 ≤500mg/L, 氨氮 ≤40mg/L, 总磷 ≤4mg/L, PH 值 6-9	水综合排放标准 GB 8978	/	化学需氧量 27.8t/a, 氨氮 2.22t/a	无
山东增瑞化工有限公司	废气	颗粒物, VOCs, 甲醛, 甲醇, 臭气浓度, 氨(氨气), 硫化氢, 溴化氢, 溴离子, 氯苯类等	直接排放, 连续排放	1	废气排气筒	颗粒物 ≤10mg/Nm3, VOCs ≤60mg/Nm3, 甲醛 ≤5mg/Nm3, 甲醇 ≤50mg/Nm3, 臭气浓度 ≤800, 氨(氨气) ≤20mg/Nm3, 硫化氢 ≤3mg/Nm3, 溴化氢 ≤30mg/Nm3, 溴离子 ≤5mg/Nm3, 氯苯类 ≤20mg/Nm3	挥发性有机物排放标准 第 6 部分: 有机化工行业 DB 37/2801.6; 有机化工企业污水处理厂(站)挥发性有机物及恶臭污染物排放标准 DB 37/3161, 制药工业大气污染物排放标准 GB 37823, 区域性大气污染物综合排放标准 DB 37/2376; 大气污染物综合排放标准 GB16297	/	VOCs 16.21t/a	无
山东增瑞化工	废水	化学需氧量,	间接排放, 入	1	废水排放口	化学需氧量	化学合成类制	/	化学需氧量	无

有限公司		氨氮, 总氮, PH 值	园区污水处理厂			≤500mg/L, 氨氮 ≤45mg/L, 总氮 ≤70mg/L, PH 值 6-9	药工业水污染物排放标准 GB 21904, 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962, 石油化学工业污染物排放标准 GB 31571		9.743t/a, 氨氮 0.877t/a, 总氮 1.36 t/a	
辽源市百康药业有限责任公司	废气	颗粒物, VOCs, 臭气浓度, 氨(氨气), 氯化氢, 硫化氢	直接排放, 间歇排放	8	生产区域	颗粒物 ≤20mg/Nm <sup>3</sup> , VOCs ≤100mg/Nm <sup>3</sup> , 臭气浓度 ≤2000, 氨(氨气) ≤30mg/Nm <sup>3</sup> , 硫化氢 ≤5mg/Nm <sup>3</sup> , 氯化氢 ≤30mg/Nm <sup>3</sup>	制药工业大气污染物排放标准 GB 37823, 恶臭污染物排放标准 GB 14554, 大气污染物综合排放标准 GB 16297	/	颗粒物 23.41t/a, 二氧化硫 78.048t/a, 氮氧化物 234.1t/a, VOCs 17.94t/a	无
辽源市百康药业有限责任公司	废水	化学需氧量, 氨氮, 总磷, PH 值	间接排放, 入市政污水处理厂	1	废水总排放口	化学需氧量 ≤350mg/L, 氨氮 ≤30mg/L, 总磷 ≤3mg/L, PH 值 6-9	化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB 21904	/	/	无

#### 对污染物的处理

重庆三圣实业股份有限公司：硫酸联产水泥、膨胀剂生产线和减水剂生产线的废气排放口配套建设有布袋除尘器、电除尘器或尾气处理设施。硫酸尾吸塔配套建设有脱硫设施和自动在线监测系统。建设有循环利用设施对生产废水进行了循环利用。采用生化法对生活污水进行处理后排放，并设置了自动在线监测系统。主要废渣通过水泥窑锻炼后循环利用。公司高度重视环保工作，定期对布袋除尘器、电除尘器、尾气和废水处理设施进行检查维护，保证环保设施正常运行和污染物达标排放。自动在线监测系统交由有资质的第三方单位进行专业运营维护。危险废物交由有资质第三方单位处理。生活垃圾由当地政府统一收集、转运和处理。

四川武胜春瑞医药化工有限公司：各车间安装有尾气吸收装置，采用鼓泡塔+二级碱吸收工艺，并将各车间产生 VOCs 的排气管道进行整合接入总的 VOCs 治理设施（包括 RTO 焚烧），经处理后达标排放。全厂废水实现清污分流，根据不同性质分为 A、B、C、D、E 五类。各车间单独修建有对应的废水收集池，然后再通过泵送到污水处理场集中处理后达标排放。污水处理场采用 MVR 预处理+生化+物化工艺。危险废物交由有资质的第三方单位处理；与四川兴茂石化、南充嘉源、中明环保、乐山高能等单位签订协议适时转运。生活垃圾由当地政府统一收集、转运和处理。

山东寿光增瑞化工有限公司：对废气进行分类收集处理。对缩合车间各生产工艺废气，经车间内部废气收集管线分别收集后汇入主管线进入碱液喷淋塔+DMF 喷淋塔+水喷淋塔+活性炭吸附箱处理，处理后的废气汇入厂区废气主管线。对酮车间各生产工艺废气，经车间内部废气收集管线分别收集后进入 DMF 喷淋塔+碱液喷淋塔处理，处理后的废气汇入厂区废气主管线。厂区废气主管线的废气进入碱液喷淋塔+DMF 喷淋塔+水喷淋塔+碳纤维吸附箱+RCO 即蓄热式催化氧化处理后通过 25m 高的排气筒达标排放。该装置净化效率不低于 97%。废水经预处理+水解酸化+高效 USB+A/O 工艺处理后达标排放。在处理污水过程中，专职水分析人员对污水处理过程中的水质进行化验分析，以便于进行污水处理过程跟踪。危险废物交由有资质的第三方单位处理；与菏泽永舜环保、潍坊清大国华等单位签订协议适时转运。生活垃圾由所在园区统一收集、转运和处理。

辽源市百康药业有限责任公司：对生产过程产生的尾气采用碱喷淋+碳吸收工艺进行处理。对污水采用高浓调节池（高浓高盐废水）+预处理（混凝沉淀+隔油气浮+三效蒸发）+综合调节池（高浓高盐废水+其它低浓废水）+混凝沉淀+UASB 反应池+改进 A/O 池（两级 HBF）+深度处理（芬顿系统）工艺进行处理。配置有尾气和污水在线监测系统，每月由第三方进行监测并出具检测报告，符合国家和行业排放标准。危险废物交由有资质第三方单位处理。生活垃圾由当地政府统一收集、转运和处理。

#### 突发环境事件应急预案

重庆三圣实业股份有限公司及其减水剂分厂、四川武胜春瑞医药化工有限公司、山东寿光增瑞化工有限公司、辽源市百康药业有限责任公司等单位均编制了《突发环境事件应急预案》，并在当地地生态环境部门进行了备案。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

重庆三圣实业股份有限公司，在线运维费 7.5 万元，尾气处理材料费 7 万元，更换粉尘仪 7.3 万元，现场检测费 2.5 万元，共计 24.3 万元，缴纳环保税 3700 元；

四川武胜春瑞医药化工有限公司，用于危险废物治理、自行监测、LDAR 监测、更换废气在线检测设备、废气治理费用、废水治理费用等共计 635.81 万元，缴纳环保税 12432.63 元；

山东寿光增瑞化工有限公司，用于废水预处理等共计 181 万元，缴纳环保税 4135.80 元；

辽源市百康药业有限责任公司，污水处理站运行费用 478.45 万元，在线监测设备运维 16 万元，尾气在线设备 6.6 万元，危险废物处理 8.99 万元，废水废气噪声土壤地下水等检测费用，暂未缴纳环保税。

#### 环境自行监测方案

根据《企业事业单位环境信息公开办法》、《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》和《排污单位自行监测技术指南》等政策和标准的要求，重庆三圣实业股份有限公司及其减水剂分厂、四川武胜春瑞医药化工有限公司、山东寿光增瑞化工有限公司、辽源市百康药业有限责任公司等单位均制定了环境自行监测方案，并严格按照方案实施了监测。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
四川武胜春瑞医药化工有限公司	违法贮存危险废物。	将危险废物存放于厂区北侧彩钢棚内	罚款 42.06 万元	无	危险废物转移至危废间贮存
四川武胜春瑞医药化工有限公司	非法转移危险废物。	将危险废物赠送给无资质的个体户	罚款 56.58 万元	无	将转移的危险废物委托重庆危废处置公司妥善处置

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

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

上市公司发生环境事故的相关情况

无

## 二、社会责任情况

### （1）合法召开股东大会，维护股东权益

公司遵照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定和要求，保障股东特别是中小股东的正当权益。公司遵照公司法和中国证监会有关要求召集、召开股东大会，并请律师出席见证。股东大会参会方式除现场参会外，还提供网络投票的方式以最大限度的维护中小投资者利益。公司证券部负责股东参会指引、股东登记等事宜，为中小股东参加股东会议提供便利。

### （2）投资者关系管理

本年，公司信息披露内容包括定期报告及其他临时性公告，使投资者更快速的了解公司发展近况，维护广大投资者的利益。同时，公司证券投资部设有投资者热线，并由专人接听投资者咨询，加强与中小投资者之间的沟通。

### （3）关于信息披露与透明度

董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待工作，指定《证券时报》、《上海证券报》、和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))作为公司指定信息披露媒体。公司注重与投资者沟通交流，制定了《投资者来访接待管理制度》，还通过深圳证券交易所互动平台和接待来访等方式加强与投资者的沟通和交流。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或 关联人 名称	关联 关系 类型	占用时 间	发生 原因	期初数	报告期 新增占 用金额	报告期 偿还总 金额	期末数	截至半年 报披露日 余额	预计 偿还 方式	预计偿 还金额	预计偿 还时间 (月份)
重庆市 碚圣医 药科技 股份有 限公司	控股 股东 关联 人	2022 年度	资金 周转	8,570.94	758.15	0	9,329. 09	9,576.89	现金 清偿	10,118 .02	2024 年 12 月
SSC CONSTR UCTION PLC	控股 股东 关联 人	2021 年度、 2022 年度	资金 周转	2,388.56	61.47	1,560. 38	889.65	897.48	现金 清偿	914.08	2024 年 12 月
合计				10,959.5	819.62	1,560. 38	10,218 .74	10,474.3 7	--	11,032 .1	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				29.59%							
相关决策程序				未经过内部决策程序							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				当期无新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				<p>1. 控股股东拟通过引入投资者解决资金占用及违规担保问题，目前投资者引入工作仍在努力推进中，相关交易方案仍处于商议阶段。截至本报告披露日，控股股东及其关联方暂未制定可执行的有效方案。公司将持续与控股股东及其关联方沟通，督促控股股东及其关联方制定解决方案。</p> <p>2. 公司董事会一直高度重视、密切关注非经营性资金占用事项的进展，及时履行信息披露义务，督促控股股东以处置资产、引进战略投资者等方式解决资金占用问题，安排专人跟进控股股东及其关联方相关资产处置及上述债务解决工作的推进情况，通过电话、邮件等方式向公司相关部门和责任人了解上述事项的进展情况，监督相关工作进展。</p>							

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。



#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

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。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	3,455.52	否	已判决/待开庭	对公司无重大不利影响	已判决的按判决结果执行	2024年08月28日	《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》公告编号 2024-60 号

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
重庆三圣实业股份有限公司	其他	未按规定披露资金占用、违规担保事项	中国证监会采取行政监管措施	责令改正	2024年05月11日	巨潮资讯网《关于收到中国证券监督管理委员会重庆证监局责令改正措施决定暨风险提示公告》(公告编号:2024-26号)
潘先文	实际控制人	资金占用、违规担保	其他	责令改正	2024年05月11日	巨潮资讯网《关于收到中国证券监督管理委员会重庆证

						监局责令改正措施决定暨风险提示公告》（公告编号：2024-26 号）
--	--	--	--	--	--	------------------------------------

#### 整改情况说明

适用 不适用

公司董事会一直高度重视上述问题，并将持续督促控股股东及其关联方在规定的期限内完成整改。

公司海外子公司三圣药业有限公司（以下简称“三圣药业”）于 2019 年 6 月 26 日与埃塞俄比亚 NIB 国际银行（以下简称“NIB 银行”）签订抵押担保合同，以其厂房和机器设备作为抵押物为 SSC Construction P.L.C（以下简称“SSC”）向 NIB 银行借款 4 亿比尔（折合人民币约 5,183 万元）提供担保，该事项未经公司董事会、监事会和股东大会审议，已构成公司违规对外提供担保，因上述事项导致公司被实施其他风险警示。截至目前，SSC 已提前结清贷款，NIB 银行已解除对以三圣药业厂房和机器设备的抵押。公司已启动当地律所和国内律所对 SSC 还款的手续及相关资料进行核查的工作。公司重整工作持续推进，目前正积极与各利益相关方沟通，拟借助各利益相关方的资源优先解决违规问题。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
SSC CONSTRUCTION PLC	实际控制人其他关联方	资金周转	是	2,388.56	0	1560.38	5.95%	61.47	889.65
重庆市碚	同受实际	资金周转	是	8,570.94	0	0	24.00%	758.15	9,329.09

圣医药科技股份有限公司	控制人控制								
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	<p>1、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）共同与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）签订 10,000 万元的《借款合同》，恒辉小贷公司将该贷款划入碚圣医药公司。该借款事项未经公司董事会、股东大会批准。借款期限届满，碚圣医药公司未归还全部借款本金。恒辉小贷公司向法院提起诉讼，请求公司和碚圣医药公司共同偿还借款本金、利息和律师费共计 6,148.50 万元。2022 年 12 月，公司收到二审民事判决书，其中：碚圣医药公司、公司偿还恒辉小贷公司的借款本金 4,989.98 万元及利息（截至 2021 年 6 月 16 日的利息为 161.70 万元；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）。2023 年 11 月 28 日，恒辉小贷公司通过法院强制执行扣款 675.30 万元，其中：偿还恒辉小贷公司利息等合计 669.21 万元，该款项形成实质性资金占用，公司据此计提 2023 年占用利息 3.75 万元；剩余 6.09 万元系法院强制执行费。截至 2024 年 6 月 30 日，公司按照判决确认了其作为共同借款人需向恒辉小贷公司偿还的借款本金和利息共计 8,656.13 万元，并确认对碚圣医药公司应收债权 9,329.09 万元</p> <p>2、2019 年，SSC CONSTRUCTION PLC（以下简称 SSC 公司）向 NIB 国际银行股份有限公司借款 40,000 万比，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 公司归还借款本金本息共计 6,022.06 万比，折算人民币 803.31 万元，另按银行同期贷款利率计算资金占用利息人民币 62.17 万元（计算至 2023 年 12 月 31 日）。另 2023 年 7 月，SSC 公司偿还三圣药业有限公司资金占用利息折算人民币 0.96 万元。2023 年，SSC 公司偿还 NIB 国际银行股份有限公司借款本金及利息合计折算人民币 297.97 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，SSC 公司未到期的借款本金及利息合计 12,134.22 万比（含 2023 年逾期未偿还的罚息 425.15 万比），折算人民币 1,524.04 万元（其中外币报表折算导致减少 47.10 万元），公司预计将就债务履行代偿义务，公司对此事项计提了预计负债 1,524.04 万元，同时形成对 SSC 公司应收债权 1,524.04 万元。在 2024 年度上半年归还 1,560.38 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司对 SSC 公司的应收债权金额共计为人民币 889.65 万元。</p>								

## 应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额 (万 元)	本期归还 金额 (万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	---------------------	---------------------	----	--------------	--------------

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	25,000	2020年12月23日	4,928				主债权履行期届满之日起二年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	25,000	2020年06月30日	3,500				主债权履行期届满之日起二年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	25,000	2020年07月01日	3,450				主债权履行期届满之日起二年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	90,000	2020年12月23日	4,928				主债权履行期届满之日起二年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	90,000	2020年06月30日	3,500				主债权履行期届满之日起二年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	90,000	2020年07月01日	3,450				主债权履行期届满之日起二年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	20,000	2020年06月30日	5,000				主债权履行期届满之日起二年	否	是
重庆三圣实业股份	2024年04月29日	57,000	2020年05月21日	46,500				主债权履行期届满之日	否	是

有限公司	日		日					起二年		
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	90,000	2020年05月21日	46,500				主债权履行期届满之日起二年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	57,000	2020年05月21日	46,500				主债权履行期届满之日起二年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	57,000	2020年05月21日	46,500				主债权履行期届满之日起二年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	90,000	2023年03月08日	1,600				主债权履行期届满之日起三年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	90,000	2023年03月08日	1,590				主债权履行期届满之日起三年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	5,000	2023年03月08日	1,600		土地		全部债权履行完毕	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	5,000	2023年03月08日	1,590		土地		全部债权履行完毕	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	90,000	2021年07月14日	9,000				主债权履行期届满之日起二年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	9,000	2021年11月30日	12,000				主债权履行期届满之日起三年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	25,000	2021年06月23日	12,000				主债权履行期届满之日起三年	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	20,000	2022年11月24日	1,200		土地及车辆		全部债权履行完毕	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	20,000	2022年04月21日	2,500		土地及车辆		全部债权履行完毕	否	是
重庆三圣实业股份有限公司	2024年04月29日	5,000	2022年11月10日	3,300		部份土地		全部债权履行完毕	否	是
SSC CONSTRUCTION PLC			2019年06月26日	1,816		房屋及土地			是	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			325,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						1,816
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			262,952	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						225,152
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
重庆圣志建材有限	2024年04月29日	2,000	2022年09月13日	775				主债权履行期届满之日	否	是

公司	日		日					起三年			
辽源市百康药业有限责任公司	2024年04月29日	10,000	2024年01月29日	800				主债权履行期届满之日起三年	否	是	
辽源市百康药业有限责任公司	2024年04月29日	10,000	2024年04月16日	5,000				主债权履行期届满之日起三年	否	是	
重庆利万家商品混凝土有限公司	2024年04月29日	2,000	2022年03月11日	1,000				主债权履行期届满之日起三年	否	是	
重庆春瑞医药化工有限公司	2024年04月29日	10,000	2024年05月11日	7,200				主债权履行期届满之日起三年	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			28,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						13,600	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			14,775	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						14,715	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
重庆春瑞医药化工有限公司	2024年04月29日	2,000	2020年04月20日	1,000				主债权履行期届满之日起二年	否	是	
重庆春瑞医药化工有限公司	2024年04月29日	10,000	2024年05月11日	7,200		房产及土地		主债权履行期届满之日起三年	否	是	
重庆春瑞医药化工有限公司	2024年04月29日	10,000	2024年05月11日	7,200				主债权履行期届满之日起三年	否	是	
重庆春瑞医药化工有限公司	2024年04月29日	10,000	2024年05月11日	7,200				主债权履行期届满之日起三年	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			32,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						22,200	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			22,600	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						22,465	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			385,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						37,616	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			300,327	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						262,332	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											933.58%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0

采用复合方式担保的具体情况说明

1、在上述担保情况“公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）”中：

（1）由下属子公司辽源市百康药业有限公司、重庆春瑞医药化工有限公司分别为公司提供担保 4928 万元、3500 万元、3450 万元以及下属子公司贵阳三圣特种建材有限公司为公司提供担保 5000 万元均为我公司在中国农业银行股份有限公司重庆北碚支行同一授信项下借款所提供的担保；

（2）由下属子公司重庆春瑞医药化工有限公司、重庆圣志建材有限公司、重庆三圣投资有限公司、重庆市两江三圣圣建材有限公司分别为公司提供担保 46500 万元、46500 万元、46500 万元、46500 万元均为我公司在重庆三峡银行股份有限公司北碚支行同一授信项下借款所提供的担保；

（3）由下属子公司重庆春瑞医药化工有限公司、兰州三圣特种建材有限公司分别为公司提供担保 1600 万元、1590 万元均为我公司在广发银行股份有限公司重庆分行同一授信项下借款所提供的担保；

（4）由下属子公司辽源市百康药业有限公司、重庆利万家商品混凝土有限公司分别为公司提供担保 12000 万元、12000 万元均为我公司在重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行同一授信项下借款所提供的担保。

2、在上述担保情况“子公司对子公司的担保情况”中由重庆三圣投资有限公司、四川武胜春瑞医药化工有限公司、山东寿光增瑞化工有限公司分别向重庆春瑞医药化工有限公司提供担保 7200 万元均为重庆春瑞医药化工有限公司在重庆银行股份有限公司建北支行借款所提供的担保。

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1. 海外子公司税务检查事项

埃塞俄比亚当地税务局对公司海外子公司三圣建材有限公司、三圣药业有限公司补充征收 2017 年至 2023 年个人所得税、罚金及罚息合计 32,045.69 万比尔，按照 2023 年 12 月 31 日汇率折算人民币 4,024.90 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，三圣建材有限公司、三圣药业有限公司虽已全部支付，仍不排除后续还存在税务检查的可能。

埃塞俄比亚国家银行（央行）于 2024 年 7 月 29 日宣布对该国的外汇系统进行重大修订，并立即生效，短期内该国货币兑美元汇率大幅贬值，对公司海外子公司的经营产生一定的影响。

#### 2. 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。”

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，在舒意佳公司足额支付采矿权出让费、滞纳金等相关费用及股权转让款和代偿债务款后办理采矿权权属变更。根据公司与舒意佳公司及合川子公司等签订的《协议书》及《补充协议》约定，舒意佳公司应在2023年5月10日前足额缴纳采矿权出让收益及滞纳金，在舒意佳公司支付公司股权转让款和代偿款总额的80%之前，合川子公司公章、银行U盾及资金使用等重大事宜仍由公司监管，舒意佳公司可以以砂石骨料材料款冲抵尚欠公司的股权转让款。

2023年4月20日，合川子公司办理了投资人、注册资本金、法定代表人及公司高管人员的工商变更，变更后公司注册资本金16,666.66万元，实收资本5,000.00万元。

2023年7月至10月，舒意佳公司委托重庆全流鑫建材有限公司等公司和自然人代公司支付采矿权出让费合计3,000.00万元。

截至2023年12月31日，公司应支付而未支付采矿权出让费共计6,000.00万元，2024-2028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6,484.00万元，已累计计提滞纳金8,067.00万元（其中2023年滞纳金1,811.00万元）；合川采矿权无形资产计提减值准备3,484.05万元，在建工程计提减值准备2,720.28万元。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。

2024年3月11日，合川子公司收到舒意佳公司投资款1,000.00万元；2024年3月12日，合川子公司缴纳采矿权出让费1,000.00万元。截至财务报表报出日，三圣股份公司持有合川子公司股权处于冻结状态，采矿权仍登记于三圣股份公司名下，舒意佳公司未按照合同约定足额缴纳采矿权出让收益、滞纳金及股权转让款。

截止2024年6月30日，舒意佳公司委托重庆全流鑫建材有限公司等公司和自然人代公司支付采矿权出让费合计6,000.00万元。

### 3. 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，后公司延续两个采矿权许可证有效期至2024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》（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。”

2023年9月，重庆市北碚区林业局对三圣石膏矿出让项目相关问题核实情况的复函中明确：“一是该项目用地红线涉及茅庵县级自然保护区核心区、缓冲区、实验区，不涉及整合优化后的自然保护地（目前整合优化方案成果暂未获批）。根据《重庆市林业局关于进一步规范自然保护区管理工作的通知》（渝林规范〔2023〕4号）要求，在自然保护地整合预案（或方案）成果未获批以前，预案成果可以作为项目论证、规划、立项等前期工作依据，但在项目开工建设前仍然需要按照现行法律法规、现状范围和功能分区对自然保护区进行规范管理。鉴于从矿业权设置到采矿许可证核发所需时间较长，为便于前期工作开展，我局原则同意三圣镇向北村石膏矿矿业权设置，但在我区自然保护地整合优化方案获批之前，不得核发该矿业权的采矿许可证，严禁采矿。二是该项目涉及Ⅱ级保护林地。三圣镇向北村石膏矿如属大中型矿山，根据《建设项目使用林地审核审批管理办法》（国家林业局35号令）要求，战略性新兴产业项目、勘查项目、大中型矿山、符合相关旅游规划的生态旅游开发项目，可以使用Ⅱ级及其以下保护林地。三是该项目涉及地方公益林，不涉及国家公益林，无相关禁止性规定。”

2023年11月22日，重庆市北碚区林业局对三圣石膏矿复工复产问题进行了回复，“经核实，三圣石膏矿位于我区茅庵县级自然保护区内，根据《自然保护区条例》自然保护区内禁止开矿。2021年，我局在自然保护地整合优化中已将三圣石膏矿范围调出茅庵县级自然保护区并提交整合优化预案。2023年3月，《北碚区自然保护地整合优化方案》正式提交市林业局并上交国家部委，目前批复尚未下达。根据《重庆市林业局关于进一步规范自然保护区管理工作的通知》（渝林规范〔2023〕4号），在自然保护地整合优化预案（或方案）成果未获批以前，预案成果可以作为项目论证、规划、立项等前期工作依据，但在项目开工建设前仍然需要按照现行法律法规、现状范围和功能分区对自然保护区进行规范管理。今年10月17日国家林业和草原局自然保护地管理司司长张利明来碚督导林长制工作，强调自然保护地优化整合获批前仍按法定现行范围进行管理。特此回复。”

由于整合优化方案需相关国家部委审批，公司判断恢复石膏矿开采具有很大不确定性。

#### 4. 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%。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161.70万元；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。

2023 年 11 月 28 日，恒辉小贷公司通过法院强制执行扣款 675.30 万元，其中：偿还恒辉小贷公司利息等合计 669.21 万元，该款项形成实质性资金占用，公司据此计提资金占用利息 3.75 万元（扣款日至 2023 年 12 月 31 日）；剩余 6.09 万元系法院强制执行费。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司按照判决计算剩余应偿付的本金及借款利息等合计 8,656.13 万元，公司应收碚圣医药公司 9,329.09 万元（含利息）。

## 6. 未决诉讼与仲裁事项

### 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，2023 年 4 月 27 日，成渝金融法院二审判决公司偿还本金、罚息、付律师费等合计 939.79 万元。2023 年 7 月 31 日，重庆市北碚区人民法院对公司部分车辆、房屋等进行查封。2023 年 8 月 30 日，该诉讼进入强制执行阶段。

截至 2024 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。截至本财务报表报出日，上述三笔借款诉讼已进入强制执行阶段。

截至 2024 年 6 月 30 日，中国农业银行未归还的借款本金合计 11,316.34 万元。

## 5. 实际控制人股权质押情况

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司实际控制人潘先文先生持有本公司股份 104,554,232 股，占公司总股本的 24.20%。其所持公司股份累计被质押、司法冻结股份数额为 104,554,232 股，占其所持公司股份的 100.00%，占公司总股本的 24.20%，其中司法冻结股份数额为 104,554,232 股，占其所持股份的 100.00%，占公司总股本的 24.20%。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司实际控制人之子潘呈恭先生持有本公司股份 9,555,611 股，占公司总股本的 2.21%。其所持公司股份累计被质押、司法冻结股份数额为 9,555,611 股，占其所持公司股份的 100.00%，占公司总股本的 2.21%，其中司法冻结股份数额为 9,555,611 股，占其所持股份的 100.00%，占公司总股本的 2.21%。

## 6. 公司重整事项

2023 年 6 月 26 日，公司第五届董事会第七次会议、第五届监事会第五次会议审议通过了《关于公司拟向法院申请重整及预重整的议案》，经审议认为公司现状符合《中华人民共和国企业破产法》关于债务人向法院提出预重整的条件，拟向有管辖权的人民法院申请对公司进行重整及预重整。截至本财务报表报出日，公司正根据相关要求推动重整准备工作。

## 7. 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 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 6,400.00 万元，已处于逾期阶段。

(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 2024 年 06 月 30 日，借款余额为 40,600.00 万元，借款已逾期。

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》中非金属建材相关业的披露要求

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	141,918	0.03%						141,918	0.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	141,918	0.03%						141,918	0.03%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	141,918	0.03%						141,918	0.03%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	431,858,082	99.97%						431,858,082	99.97%
1、人民币普通股	431,858,082	99.97%						431,858,082	99.97%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	432,000,000	100.00%						432,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

## 二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,522			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
潘先文	境内自然人	24.20%	104,554,232	0	0	104,554,232	冻结	104,554,232
邓涵尹	境内自然人	4.24%	18,337,716	0	0	18,337,716	质押	18,323,816
潘呈恭	境内自然人	2.21%	9,555,611	0	0	9,555,611	冻结	9,555,611
烟台安林果业有限公司	境内非国有法人	1.63%	7,050,000	- 2,971,000	0	7,050,000	不适用	0
陈煜	境内自然人	1.09%	4,700,000	3,700,000	0	4,700,000	不适用	0
李朝霞	境内自然人	1.04%	4,500,000	4,500,000	0	4,500,000	不适用	0
于雪丽	境内自然人	1.00%	4,310,000	4,310,000	0	4,310,000	不适用	0
王淑月	境内自然人	0.97%	4,190,000	4,190,000	0	4,190,000	不适用	0
邵林海	境内自然人	0.94%	4,051,600	1,454,800	0	4,051,600	不适用	0
蔡天全	境内自然人	0.81%	3,520,000.00	1,464,900	0	3,520,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	潘先文为公司实际控制人，潘呈恭为潘先文之子。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不涉及							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
潘先文	104,554,232	人民币普通股	104,554,232					
邓涵尹	18,337,716	人民币普通股	18,337,716					
潘呈恭	9,555,611	人民币普通股	9,555,611					

烟台安林果业有限公司	7,050,000	人民币普通股	7,050,000
陈煜	4,700,000	人民币普通股	4,700,000
李朝霞	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
于雪丽	4,310,000	人民币普通股	4,310,000
王淑月	4,190,000	人民币普通股	4,190,000
邵林海	4,051,600	人民币普通股	4,051,600
蔡天全	3,520,000	人民币普通股	3,520,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	潘先文为公司实际控制人，潘呈恭为潘先文之子。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	69,656,888.20	91,461,129.76
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	58,010,000.85	63,971,287.81
应收账款	802,990,360.15	908,813,534.67
应收款项融资	7,681,509.34	74,357,362.49
预付款项	189,838,782.93	201,329,729.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	109,872,232.42	113,597,229.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	331,356,528.79	258,033,120.37
其中：数据资源		
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	5,341,807.81	5,906,288.97
流动资产合计	1,574,748,110.49	1,717,469,682.74

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		
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	1,040,352,662.53	961,238,107.90
在建工程	81,334,463.95	205,563,141.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	62,003.22	124,006.44
无形资产	416,279,255.18	420,332,135.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	492,984,146.11	492,984,146.11
长期待摊费用	11,106,859.85	9,723,327.92
递延所得税资产	13,515,646.44	12,652,772.78
其他非流动资产	20,988,597.42	21,021,115.79
非流动资产合计	2,076,673,634.70	2,123,688,754.27
资产总计	3,651,421,745.19	3,841,158,437.01
流动负债：		
短期借款	611,256,724.93	609,967,792.30
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		
应付账款	678,674,306.88	852,763,043.58
预收款项		
合同负债	74,366,740.10	44,016,004.72
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	53,195,212.83	55,235,184.17
应交税费	95,194,887.84	121,429,451.83
其他应付款	385,386,097.89	333,986,006.03
其中：应付利息	87,467,242.02	52,932,027.15

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	433,669,306.80	465,383,000.00
其他流动负债	727,631,787.80	694,408,112.36
流动负债合计	3,059,375,065.07	3,177,188,594.99
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	30,021,344.98	29,823,976.09
长期应付职工薪酬		
预计负债		15,240,360.03
递延收益	59,182,320.40	61,145,833.24
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	89,203,665.38	106,210,169.36
负债合计	3,148,578,730.45	3,283,398,764.35
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	-223,827,677.68	-226,015,127.65
专项储备	10,605,951.87	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	-267,532,892.88	-201,052,937.38
归属于母公司所有者权益合计	280,995,007.38	345,287,512.91
少数股东权益	221,848,007.36	212,472,159.75
所有者权益合计	502,843,014.74	557,759,672.66
负债和所有者权益总计	3,651,421,745.19	3,841,158,437.01

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	9,651,963.79	9,585,935.15

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,692,475.01	7,990,442.13
应收账款	112,165,292.68	145,157,977.78
应收款项融资		
预付款项	36,271,012.22	38,755,153.13
其他应收款	739,107,709.48	735,450,178.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	20,069,428.50	17,498,605.16
其中：数据资源		
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	558,380.62	337,156.17
流动资产合计	928,516,262.30	954,775,447.52
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	1,247,418,615.50	1,246,118,615.50
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	262,346,622.27	270,800,928.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,552,655.27	16,775,249.76
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,782,073.18	5,841,603.59
递延所得税资产		
其他非流动资产	632,000.00	632,000.00
非流动资产合计	1,531,731,966.22	1,540,168,397.43
资产总计	2,460,248,228.52	2,494,943,844.95
流动负债：		
短期借款	443,933,316.30	443,933,316.30
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	116,042,497.66	143,122,036.94
预收款项		
合同负债	33,854,133.06	4,587,957.60
应付职工薪酬	9,630,211.02	11,734,599.47
应交税费	12,416,255.29	11,131,724.42
其他应付款	746,833,135.75	791,169,350.63
其中：应付利息	85,241,621.36	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	395,390,365.49	397,104,058.69
其他流动负债	683,339,655.60	635,687,422.91
流动负债合计	2,441,439,570.17	2,438,470,466.96
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	197,368.89	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,051,020.01	1,300,005.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,248,388.90	1,300,005.31
负债合计	2,442,687,959.07	2,439,770,472.27
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	10,605,951.87	10,605,951.87
盈余公积	75,580,396.86	75,580,396.86
未分配利润	-752,728,120.84	-715,115,017.61
所有者权益合计	17,560,269.45	55,173,372.68
负债和所有者权益总计	2,460,248,228.52	2,494,943,844.95

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	735,672,725.36	1,065,233,909.26
其中：营业收入	735,672,725.36	1,065,233,909.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	774,899,773.69	1,109,300,015.04
其中：营业成本	561,212,160.98	887,260,896.95
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	7,624,123.15	8,597,215.89
销售费用	18,528,273.73	19,062,756.46
管理费用	95,852,762.19	97,302,143.58
研发费用	9,996,592.06	7,767,959.85
财务费用	81,685,861.58	89,309,042.31
其中：利息费用	81,010,124.41	85,419,591.21
利息收入	244,019.98	94,282.93
加：其他收益	3,361,150.42	2,766,793.29
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）	11,845,684.90	9,434,666.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-216,669.28	924,065.18
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-24,236,882.29	-30,940,580.45
加：营业外收入	44,040.75	254,442.56
减：营业外支出	15,818,803.05	12,214,440.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-40,011,644.59	-42,900,577.92
减：所得税费用	23,489,306.51	21,017,164.29
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-63,500,951.10	-63,917,742.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-63,500,951.10	-63,917,742.21
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）	-66,479,955.50	-97,520,406.58
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,979,004.40	33,602,664.37
六、其他综合收益的税后净额	2,187,449.97	3,699,559.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,187,449.97	2,396,503.66

(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	2,187,449.97	2,396,503.66
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	2,187,449.97	2,396,503.66
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
七、综合收益总额	-61,313,501.13	-60,218,183.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-64,292,505.53	-95,123,902.92
归属于少数股东的综合收益总额	2,979,004.40	34,905,719.83
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.15	-0.23
(二) 稀释每股收益	-0.15	-0.23

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	13,896,960.29	34,617,922.43
减：营业成本	14,056,161.92	43,472,094.91
税金及附加	1,697,585.41	1,843,232.36
销售费用	-887,761.27	
管理费用	19,653,459.25	28,659,732.45
研发费用	4,394,732.02	4,258,980.70
财务费用	78,072,899.14	85,512,847.87
其中：利息费用	78,318,272.49	82,530,716.65
利息收入	251,115.70	24,958.60
加：其他收益	267,051.78	535,411.79
投资收益（损失以“—”号填列）	58,000,000.00	42,000,000.00
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）	11,401,873.37	1,226,776.65
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,520.87	6,242.25
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-33,422,711.90	-85,360,535.17

加：营业外收入	32,994.00	170,274.61
减：营业外支出	4,220,421.37	3,919,009.39
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-37,610,139.27	-89,109,269.95
减：所得税费用	2,963.96	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-37,613,103.23	-89,109,269.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-37,613,103.23	-89,109,269.95
（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	-37,613,103.23	-89,109,269.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.09	-0.21
（二）稀释每股收益	-0.09	-0.21

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	607,627,284.46	691,265,854.34
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	914,683.91	2,419,129.24
收到其他与经营活动有关的现金	16,140,363.83	18,051,062.02
经营活动现金流入小计	624,682,332.20	711,736,045.60
购买商品、接受劳务支付的现金	375,384,436.11	416,991,406.82
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	99,990,802.91	93,044,055.23
支付的各项税费	87,195,298.47	106,509,156.74
支付其他与经营活动有关的现金	79,644,255.53	33,974,840.58
经营活动现金流出小计	642,214,793.02	650,519,459.37
经营活动产生的现金流量净额	-17,532,460.82	61,216,586.23
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,132,806.61	16,090,267.30
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	35,132,806.61	16,090,267.30
投资活动产生的现金流量净额	-35,132,806.61	-15,156,171.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,615,921.79	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	26,615,921.79	
取得借款收到的现金	130,000,000.00	101,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	156,615,921.79	101,500,000.00
偿还债务支付的现金	132,000,000.00	104,862,357.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,941,137.08	19,805,968.10
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		
筹资活动现金流出小计	134,941,137.08	124,668,325.93
筹资活动产生的现金流量净额	21,674,784.71	-23,168,325.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	134,326.65	72,259.99
五、现金及现金等价物净增加额	-30,856,156.07	22,964,348.99
加：期初现金及现金等价物余额	68,834,152.82	101,215,767.39
六、期末现金及现金等价物余额	37,977,996.75	124,180,116.38

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	12,159,892.83	38,451,924.39
收到的税费返还	18,014.00	69,424.90
收到其他与经营活动有关的现金	4,655,759.48	9,907,530.02
经营活动现金流入小计	16,833,666.31	48,428,879.31
购买商品、接受劳务支付的现金	825,566.93	3,399,055.14
支付给职工以及为职工支付的现金	1,436,138.61	3,174,212.47
支付的各项税费	270,000.00	402,183.76
支付其他与经营活动有关的现金	12,100,091.75	30,101,120.08
经营活动现金流出小计	14,631,797.29	37,076,571.45
经营活动产生的现金流量净额	2,201,869.02	11,352,307.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
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
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
偿还债务支付的现金		31,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,224.54
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		31,911,224.54
筹资活动产生的现金流量净额		-11,224.54
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	2,201,869.02	11,341,083.32
加：期初现金及现金等价物余额	139,898.43	4,828,071.28
六、期末现金及现金等价物余额	2,341,767.45	16,169,154.60

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	432,000.00				254,169.21		-226,015.17	10,605.95	75,580.39		-201,052.93		345,287.51	212,472.59	557,759.66
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				254,169.21		-226,015.17	10,605.95	75,580.39		-201,052.93		345,287.51	212,472.59	557,759.66

	00.				29.	5,1	1.8	6.8		2,9		12.	59.	72.
	00				21	27.	7	6		37.		91	75	66
						65				38				
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)						2,1				66,		64,	9,3	54,
						87,				479		292	75,	916
						449				,95		,50	847	,65
						.97				5.5		5.5	.61	7.9
										0		3		2
(一) 综合 收益总额						2,1				66,		64,	2,9	61,
						87,				479		292	79,	313
						449				,95		,50	004	,50
						.97				5.5		5.5	.40	1.1
										0		3		3
(二) 所有 者投入和减 少资本													25,	25,
													826	826
													,29	,29
													9.8	9.8
													8	8
1. 所有者 投入的普通 股													25,	25,
													826	826
													,29	,29
													9.8	9.8
													8	8
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													-	-
													22,	22,
													400	400
													,00	,00
													0.0	0.0
													0	0
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													-	-
													22,	22,
													400	400
													,00	,00
													0.0	0.0
													0	0
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															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他														2,970,543.33	2,970,543.33
四、本期期末余额	432,000.00				254,169.29		-223,827.77	10,605,951.87	75,580,396.86		-267,532.88		280,995,007.38	221,848,007.36	502,843,014.74

上年金额

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														
	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	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	432,000.00				254,169.29		-221,036.79	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															
其															

他															
二、本年期初余额	432,000.00				254,169.29		-221,036.78	10,605.95	75,580.39		250,993.74		802,312.53	189,340.16	991,652.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,396.53	211,871.16			-97,520.40		-94,912.03	15,305.71	-79,606.31
（一）综合收益总额							2,396.53				97,520.40		95,123.90	34,905.71	60,218.18
（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														-19,600.00	-19,600.00
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														-19,600.00	-19,600.00
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															
(五) 专项 储备							211 ,87 1.1 6					211 ,87 1.1 6		211 ,87 1.1 6	
1. 本期提 取							211 ,87 1.1 6					211 ,87 1.1 6		211 ,87 1.1 6	
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	432 ,00 0,0 00. 00				254 ,16 9,2 29. 21	- 218 ,64 0,2 85. 55	10, 817 ,82 ,39 3.0 6.8 3 6	75, 580 ,39 6.8 6			153 ,47 3,3 36. 09		707 ,40 0,4 99. 64	204 ,64 5,8 84. 87	912 ,04 6,3 84. 51

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	432,0 00,00 0.00				252,1 02,04 1.56			10,60 5,951 .87	75,58 0,396 .86	- 715,1 15,01 7.61		55,17 3,372 .68
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			10,605,951.87	75,580,396.86	-715,115,017.61		55,173,372.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-37,613,103.23		-37,613,103.23
（一）综合收益总额										-37,613,103.23		-37,613,103.23
（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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	432,000,000.00				252,102,041.56			10,605,951.87	75,580,396.86	-752,728,120.84		17,560,269.45

上年金额

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	432,000,000.00				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	432,000,000.00				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												



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、本期末余额	432,000,000.00				252,102,041.56		10,817,823.03	75,580,396.86	-48,156,523.61			722,343,737.84

### 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2024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。公司股票已于 2015 年 2 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司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。

## 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

公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年上半年净利润分别为-36,083.60 万元、-29,158.79 万元、-40,931.47 万元、-6,382.19 万元,连续三年一期亏损且金额重大;截止 2024 年 6 月 30 日,货币资金中非受限资金为 3,797.80 万元(其中存放在境外的款项 2,710.49 万元),有息负债为 195,891.75 万元。同时,公司存在未决重大诉讼及仲裁、欠付员工工资、欠缴社保和税费的情况;受诉讼影响,公司多个银行账户被冻结。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未决诉讼及仲裁,加强应收款项的催收,拓展新的业务渠道,整合业务资源,稳定人员和优化运营管理,出售资产,重新商定融资协议或获取替代性融资,向法院申请重整等措施,以此改善公司的持续经营能力。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力,且实施上述措施不存在重大障碍,故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施,则公司的持续经营能力可能存在重大不确定性。

## 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:

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	公司将单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的逾期借款	公司将单项逾期借款金额超过资产总额 0.5%的逾期借款认定为重要逾期借款。
重要的逾期应付利息	公司将单项逾期应付利息金额超过资产总额 0.5%的逾期应付利息认定为重要逾期应付利息。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 0.5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额金额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的或有事项	公司将或有事项金额超过集团总资产的 0.5%或性质特殊的或有事项确定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项金额超过集团总资产的 0.5%或性质特殊的资产负债表日后事项确定为重要资产负债表日后事项。

## 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 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。

## 8、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。

## 9、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，采用月末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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

# 10、金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

## 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

## 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

## 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

## 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

## 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收账款

应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		



应收账款——应收公司集团内部销售商品款项组合	关联关系	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收公司集团内部往来款	关联关系	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收往来款组合		
其他应收款——其他组合		
长期应收款——保证金组合	融资性售后回租保证金	

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	建材板块应收账款预期 信用损失率 (%)	医药板块应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.61	3.00
1-2 年	15.53	10.00
2-3 年	38.67	20.00
3-4 年	64.12	50.00
4-5 年	89.15	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

公司将应收承兑汇票按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对应收银行承兑汇票，票据到期由承兑银行无条件支付票面金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后未显著增加，公司认为其预期违约概率为 0；对商业承兑汇票，公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## 12、应收款项融资

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 14、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 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。

### 5. 存货跌价准备

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## 16、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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

- 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

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。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

##### 2) 合并财务报表

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。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 18、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

## 19、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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	主体建设工程及配套工程已完工并达到预定可使用状态

## 20、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。

## 21、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	土地权证使用年限	直线法
采矿权	矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例	产量法
非专利技术	使用寿命：5-10 年；确定依据：资产受益年限	直线法
专利权	使用寿命：20 年；确定依据：资产受益年限	直线法
其他	使用寿命：5 年；确定依据：资产受益年限	直线法

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 3. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

## （2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

## （3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

## （4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

## （5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

## （6）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费等。

## （7）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。



## 22、长期资产减值

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

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

## 23、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。

## 24、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 25、职工薪酬

### （1）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。

## 26、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。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 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点履行的履约义务，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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 28、政府补助

1. 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。

## 29、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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 30、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回

#### 1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### 2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 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。

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。

## 32、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2024 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

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 33、其他

## 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	15%、20%、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（以下简称利万家公司）	15%
贵阳三圣特种建材有限公司	15%
四川武胜春瑞医药化工有限公司	15%
武胜润和国内贸易代理有限公司	20%
三圣药业有限公司[注]	30%
三圣建材有限公司[注]	30%
除上述以外的其他纳税主体	25%



## 2、税收优惠

1. 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、孙公司四川武胜春瑞医药化工有限公司属于设立在西部的鼓励类企业，2023 年度前述公司所得税汇算清缴税率为 15%，2024 年度经营业务未发生改变，按照 15% 税率申报缴纳企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号）规定，上述政策的执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

3. 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

4. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2023 年度，子公司武胜润和国内贸易代理有限公司享受小微企业税收优惠政策，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税申报纳税。

## 3、其他

[注 1] 三圣建材有限公司、三圣药业有限公司地处埃塞俄比亚，当地执行 15% 的增值税税率

[注 2] 根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号），对财税〔2009〕9 号文件第二条第（三）项和第三条“依照 6% 征收率”调整为“依照 3% 征收率”，公司商品混凝土销售业务自 2014 年 7 月 1 日起实行 3% 的增值税率；重庆三圣汽车修理有限公司属于小规模纳税人，其汽车维修、销售汽车配件实行 3% 的增值税率

[注 3] 兰州三圣特种建材有限公司适用 5% 的城市维护建设税税率，贵阳三圣特种建材有限公司、四川武胜春瑞医药化工有限公司适用 1% 的城市维护建设税税率

[注]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%

## 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	451,786.94	952,066.13
银行存款	62,561,101.40	89,589,294.09
其他货币资金	6,643,999.86	919,769.54
合计	69,656,888.20	91,461,129.76
其中：存放在境外的款项总额	27,104,885.58	52,177,933.60

其他说明

银行存款期末数有 25,034,891.59 元因账户被冻结使用受到限制；其他货币资金期末数中系保证金 6,543,999.86 元，未到期支票 100,000.00 元，使用受到限制。

### 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	58,010,000.85	63,971,287.81
合计	58,010,000.85	63,971,287.81

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	68,486,538.44	100.00%	10,476,537.59	15.30%	58,010,000.85	77,916,684.26	100.00%	13,945,396.45	17.90%	63,971,287.81
其中：										
商业承兑汇票	68,486,538.44	100.00%	10,476,537.59	15.30%	58,010,000.85	77,916,684.26	100.00%	13,945,396.45	17.90%	63,971,287.81

合计	68,486,538.44	100.00%	10,476,537.59	15.30%	58,010,000.85	77,916,684.26	100.00%	13,945,396.45	17.90%	63,971,287.81
----	---------------	---------	---------------	--------	---------------	---------------	---------	---------------	--------	---------------

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	113,922,836.98	20,190,883.23	17.72%
合计	113,922,836.98	20,190,883.23	

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：

适用 不适用

### (3) 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	
按组合计提坏账准备	13,945,396.45	-				10,476,537.59
合计	13,945,396.45	-				10,476,537.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 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		66,921,657.03
合计		66,921,657.03

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	534,296,896.80	680,881,867.34
1至2年	273,499,123.20	217,396,715.69
2至3年	118,826,725.23	130,799,582.55
3年以上	171,146,721.45	184,586,197.60
3至4年	72,028,345.20	82,687,329.75
4至5年	28,842,824.20	29,242,638.59

5 年以上	70,275,552.05	72,656,229.26
合计	1,097,769,466.68	1,213,664,363.18

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	157,133,252.26	14.31%	157,133,252.26	100.00%		155,925,704.82	12.85%	155,925,704.82	100.00%	
其中：										
单项组合	157,133,252.26	14.31%	157,133,252.26	100.00%		155,925,704.82	12.85%	155,925,704.82	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	940,636,214.42	85.69%	137,645,854.27	14.63%	802,990,360.15	1,057,738,658.36	87.15%	148,925,123.69	14.08%	908,813,534.67
其中：										
账龄组合	940,636,214.42	85.69%	137,645,854.27	14.63%	802,990,360.15	1,057,738,658.36	87.15%	148,925,123.69	14.08%	908,813,534.67
合计	1,097,769,466.68	100.00%	294,779,106.53	26.85%	802,990,360.15	1,213,664,363.18	100.00%	304,850,828.51	25.12%	908,813,534.67

按单项计提坏账准备类别名称：单项组合

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项组合	155,925,704.82	155,925,704.82	157,133,252.26	157,133,252.26	100.00%	
合计	155,925,704.82	155,925,704.82	157,133,252.26	157,133,252.26		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	940,636,214.42	137,645,854.27	14.63%
合计	940,636,214.42	137,645,854.27	

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：

□适用 □不适用

**(3) 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	155,925,704.82	4,104,529.05	2,510,881.61	386,100.00		157,133,252.26
按组合计提坏账准备	148,925,123.69	- 11,279,269.42				137,645,854.27
合计	304,850,828.51	- 7,174,740.37	2,510,881.61	386,100.00		294,779,106.53

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
重庆市辰河建筑工程有限公司	830,227.95	回款	银行转账	
合计	830,227.95			

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	386,100.00

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
北城致远集团有限公司	货款	386,100.00	无法收回		否
合计		386,100.00			

应收账款核销说明：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	41,829,335.18		41,829,335.18	3.82%	6,306,608.33
第二名	27,238,500.00		27,238,500.00	2.49%	983,309.85
第三名	23,699,694.71		23,699,694.71	2.16%	2,654,270.08

第四名	18,885,921.17		18,885,921.17	1.72%	14,554,350.44
第五名	16,114,355.10		16,114,355.10	1.47%	12,396,335.58
合计	127,767,806.16		127,767,806.16	11.66%	36,894,874.28

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,681,509.34	74,357,362.49
合计	7,681,509.34	74,357,362.49

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,681,509.34	100.00%			7,681,509.34	74,357,362.49	100.00%			74,357,362.49
其中：										
其中：银行承兑汇票	7,681,509.34	100.00%			7,681,509.34	74,357,362.49	100.00%			74,357,362.49
合计	7,681,509.34	100.00%			7,681,509.34	74,357,362.49	100.00%			74,357,362.49

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024年1月1日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或贴现银行承兑汇票	77,798,332.42	
合计	77,798,332.42	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	109,872,232.42	113,597,229.44
合计	109,872,232.42	113,597,229.44

## (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	9,453,487.06	9,674,840.28
备用金	4,043,883.04	1,108,021.72
应收潘先文及其关联方款项	102,187,436.38	109,595,021.85
票据追索代偿款	4,630,861.02	4,980,861.02
其他	12,757,278.50	10,184,154.91
合计	133,072,946.00	135,542,899.78

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,853,737.30	20,013,207.71
1 至 2 年	18,128,100.79	99,037,916.49
2 至 3 年	91,142,324.76	1,480,841.23
3 年以上	15,948,783.15	15,010,934.35
3 至 4 年	1,030,241.23	2,691,707.31
4 至 5 年	2,655,185.53	728,338.27
5 年以上	12,263,356.39	11,590,888.77
合计	133,072,946.00	135,542,899.78

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	115,377,239.26	86.70%	13,189,802.88	11.43%	102,187,436.38	123,135,010.47	90.85%	13,539,988.62	11.00%	109,595,021.85
其中：										
单项组合	115,377,239.26	86.70%	13,189,802.88	11.43%	102,187,436.38	123,135,010.47	90.85%	13,539,988.62	11.00%	109,595,021.85
按组合计提坏账准备	17,695,706.74	13.30%	10,010,910.70	56.57%	7,684,796.04	12,407,889.31	9.15%	8,405,681.72	67.74%	4,002,207.59
其中：										
账龄组合	17,695,706.74	13.30%	10,010,910.70	56.57%	7,684,796.04	12,407,889.31	9.15%	8,405,681.72	67.74%	4,002,207.59
合计	133,072,946.00	100.00%	23,200,713.58	17.43%	109,872,232.42	135,542,899.78	100.00%	21,945,670.34	16.19%	113,597,229.44



按单项计提坏账准备类别名称：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）、SSC CONSTRUCTION PLC（以下简称 SSC 公司）、票据兑付及其他

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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）	85,709,405.32		93,290,943.59			应收实际控制人关联公司的资金占用及违规担保事项涉及的款项未计提坏账准备。
SSC CONSTRUCTION PLC（以下简称 SSC 公司）	23,885,616.53		8,896,492.79			应收实际控制人关联公司的资金占用及违规担保事项涉及的款项未计提坏账准备。
合计	109,595,021.85		102,187,436.38			

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金保证金组合、应收备用金组合、其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金保证金组合	9,453,487.06	8,355,473.09	88.39%
应收备用金组合	4,043,883.04	611,249.08	15.12%
其他组合	4,198,336.64	1,044,188.53	24.87%
合计	17,695,706.74	10,010,910.70	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	424,708.38	5,421,548.20	16,099,413.76	21,945,670.34
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-129,015.56	129,015.56		
——转入第三阶段		-745,592.77	745,592.77	
本期计提	1,105,245.94	-4,269,955.23	4,419,752.53	1,255,043.24
2024 年 6 月 30 日余额	1,400,938.76	535,015.76	21,264,759.06	23,200,713.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
坏账准备	21,945,670.34	1,255,043.24				23,200,713.58
合计	21,945,670.34	1,255,043.24				23,200,713.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 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
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	关联方款项	102,187,436.38	1-2年、2-3年	76.79%	0.00
江苏南通六建建设集团有限公司	票据追索代偿款	3,924,906.02	2-3年	2.95%	2,679,925.83
寿光市侯镇财政经管统计站	押金保证金	3,519,555.00	5年以上	2.64%	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年以上	2.50%	3,327,860.83
重庆嘉尚物资有限公司	其他	2,649,161.43	4-5年	1.99%	2,128,866.13
合计		115,608,919.66		86.88%	11,656,207.79

## 6、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	187,551,372.75	98.80%	196,411,228.58	97.56%
1至2年	1,058,897.25	0.56%	2,809,109.39	1.40%
2至3年	285,686.91	0.15%	1,590,746.41	0.79%
3年以上	942,826.02	0.50%	518,644.85	0.25%
合计	189,838,782.93		201,329,729.23	

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	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	13,500,000.00	7.11%
第二名	12,000,000.00	6.32%
第三名	11,842,125.06	6.24%
第四名	11,350,000.00	5.98%
第五名	11,227,992.13	5.91%
合计	59,920,117.19	31.56%

其他说明：

## 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	109,178,119.98	2,515,666.47	106,662,453.51	114,170,084.92	2,515,666.47	111,654,418.45
在产品	5,175,097.86		5,175,097.86	11,230,602.82		11,230,602.82
库存商品	212,795,297.35	10,592,741.25	202,202,556.10	125,895,776.30	12,184,713.78	113,711,062.52
周转材料	3,740,740.86		3,740,740.86	6,483,012.11		6,483,012.11
发出商品	432,958.05		432,958.05	584,494.73		584,494.73
在途物资	3,171,291.71		3,171,291.71	1,656,922.73		1,656,922.73
包装物	9,971,430.70		9,971,430.70	12,712,607.01		12,712,607.01
合计	344,464,936.51	13,108,407.72	331,356,528.79	272,733,500.62	14,700,380.25	258,033,120.37

## (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	2,515,666.47					2,515,666.47
库存商品	12,184,713.78			1,588,668.80	3,303.73	10,592,741.25
合计	14,700,380.25			1,588,668.80	3,303.73	13,108,407.72

[注]1) 其他减少系外币折算导致

2) 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	转回存货跌价准备的原因	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	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
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

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	5,091,459.93	3,516,096.48
预缴纳增值税		95,355.17
预缴纳所得税	96,690.98	1,644,220.76
预缴关税	153,656.90	650,616.56
合计	5,341,807.81	5,906,288.97

其他说明：

## 9、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：

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,040,352,662.53	961,238,107.90
合计	1,040,352,662.53	961,238,107.90

## (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	962,037,813.62	18,053,201.10	1,099,133,175.42	147,645,890.62	2,226,870,080.76
2. 本期增加金额	155,231,991.27	26,068.56	23,311,378.09	7,964.60	178,577,402.52
(1) 购置	720,774.62	26,068.56	8,851,501.82	7,964.60	9,606,309.60
(2) 在建工程转入	154,511,216.65		14,459,876.27		168,971,092.92
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,105,513.59	193,038.54	3,126,902.69	1,947,623.75	6,373,078.57
(1) 处置或报废	1,002,246.83	189,709.40	3,061,771.20	1,936,615.06	6,190,342.49
(2) 汇兑损益	103,266.76	3,329.14	65,131.49	11,008.69	182,736.08
4. 期末余额	1,116,164,291.30	17,886,231.12	1,119,317,650.82	145,706,231.47	2,399,074,404.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	283,322,291.55	14,017,037.00	659,717,280.01	136,554,300.31	1,093,610,908.87
2. 本期增加金额	28,593,168.68	742,797.84	35,578,233.71	1,903,026.09	66,817,226.32
(1) 计提	28,593,168.68	742,797.84	35,578,233.71	1,903,026.09	66,817,226.32
3. 本期减少金额	444,690.26	181,174.65	2,549,515.25	1,166,583.13	4,341,963.29
(1) 处置或报废	424,478.17	180,223.93	2,518,382.77	1,160,404.70	4,283,489.57
(2) 汇兑损益	20,212.09	950.72	31,132.48	6,178.43	58,473.72
4. 期末余额	311,470,769.97	14,578,660.19	692,745,998.47	137,290,743.27	1,156,086,171.90
三、减值准备					
1. 期初余额	80,198,299.00	272,397.88	89,897,532.11	1,652,835.00	172,021,063.99
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额	50,345.89	533.35	21,700.71	1,313.22	73,893.18
(1) 处置或报废					
(2) 汇兑损益	50,345.89	533.35	21,700.71	1,313.22	73,893.18
4. 期末余额	80,147,953.11	271,864.53	89,875,831.40	1,651,521.78	171,947,170.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	724,545,568.22	3,035,706.40	336,695,820.95	6,763,966.42	1,071,041,062.00
2. 期初账面价值	598,517,223.07	3,763,766.22	349,518,363.30	9,438,755.31	961,238,107.90

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	58,311,049.05	13,848,874.15		44,462,174.90	

**(3) 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	9,824,660.10
专用设备	419,960.17

**(4) 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	23,686,525.66	正在办理产权证
房屋建筑物	32,036,062.89	土地权证未办妥导致房屋权证未办妥

其他说明

**(5) 固定资产的减值测试情况**□适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**11、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	80,748,102.47	202,074,146.25
工程物资	586,361.48	3,488,995.23
合计	81,334,463.95	205,563,141.48

## (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	94,220,679.47	22,912,971.66	71,307,707.81	245,427,364.02	55,675,282.07	189,752,081.95
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		27,202,754.52	27,202,754.52	
三圣药业二期工程	8,397,598.62	8,347,383.32	50,215.30	8,347,383.32	8,347,383.32	
VOCs 废气处理工程	4,115,026.71		4,115,026.71	6,053,026.71		6,053,026.71
氨基物生产线改造工程	4,232,015.21		4,232,015.21	4,425,054.66		4,425,054.66
其他	2,227,694.23	1,184,556.79	1,043,137.44	3,028,539.72	1,184,556.79	1,843,982.93
合计	140,395,768.76	59,647,666.29	80,748,102.47	294,484,122.95	92,409,976.70	202,074,146.25

## (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	230,509,100.00	245,427,364.02	2,680,693.92	153,354,950.51	52,844.03	94,700,263.40	99.00%	99%				其他
合川双凤镇黄池村 1 社石灰岩的采矿项目	345,886,000.00	27,202,754.52				27,202,754.52	7.86%	7.86%				其他

灰岩的采矿项目												
合计	576,395,100.00	272,630,118.54	2,680,693.92	153,354,950.51	52,844.03	121,903,017.92						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
渝北区古路镇绿色循环建材产业基地项目一期	55,675,282.07		32,762,310.41	22,912,971.66	
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	
三圣药业二期工程[注]	8,347,383.32			8,347,383.32	
其他	1,184,556.79			1,184,556.79	
合计	92,409,976.70		32,762,310.41	59,647,666.29	--

其他说明

[注]其他系汇率变动导致

### (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

### (5) 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	78,089.82		78,089.82	94,138.34		94,138.34
专用设备	508,271.66		508,271.66	3,394,856.89		3,394,856.89
合计	586,361.48		586,361.48	3,488,995.23		3,488,995.23

其他说明：

## 12、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	248,012.88	248,012.88
2. 本期增加金额		



3. 本期减少金额		
4. 期末余额	248,012.88	248,012.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	124,006.44	124,006.44
2. 本期增加金额	62,003.22	62,003.22
(1) 计提	62,003.22	62,003.22
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	186,009.66	186,009.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	62,003.22	62,003.22
2. 期初账面价值	124,006.44	124,006.44

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 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	348,448,94 5.11	2,078,304. 17	13,813,671 .41	169,819,01 1.01	11,224,600 .00	617,284.05	546,001,81 5.75
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(							

2) 内部研发							
(							
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	7,279.07						7,279.07
(							
1) 处置							
(2) 汇兑损益	7,279.07						7,279.07
4. 期末余额	348,441,666.04	2,078,304.17	13,813,671.41	169,819,011.01	11,224,600.00	617,284.05	545,994,536.68
二、累计摊销							
1. 期初余额	46,333,541.36	678,275.00	10,074,924.28	7,001,087.10		82,284.05	64,170,111.79
2. 本期增加金额	2,836,772.90	719,160.36	464,150.94			30,000.00	4,050,084.20
(							
1) 计提	2,836,772.90	719,160.36	464,150.94			30,000.00	4,050,084.20
3. 本期减少金额	442.21						442.21
(							
1) 处置							
(2) 汇兑损益	442.21						442.21
4. 期末余额	49,169,872.05	1,397,435.36	10,539,075.22	7,001,087.10		112,284.05	68,219,753.78
三、减值准备							
1. 期初余额	26,659,068.11			34,840,500.00			61,499,568.11
2. 本期增加金额							
(							
1) 计提							
3. 本期减少金额	4,040.39						4,040.39
(							
1) 处置							
(2) 汇兑损益	4,040.39						4,040.39
4. 期末余额	26,655,027.72			34,840,500.00			61,495,527.72

四、账面价值							
1. 期末账面价值	272,616,766.27	680,868.81	3,274,596.19	127,977,423.91	11,224,600.00	505,000.00	416,279,255.18
2. 期初账面价值	275,456,335.64	1,400,029.17	3,738,747.13	127,977,423.91	11,224,600.00	535,000.00	420,332,135.85

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

## (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	43,944,649.15	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

其他说明

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 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

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
重庆圣志建材有限公司资产组	本商誉资产组系收购形成，将公司整体认定为一个资产组	与商誉相关的资产组	是
辽源市百康药业有限责任公司资产组	本商誉资产组系收购形成，将公司整体认定为一个资产组	与商誉相关的资产组	是
重庆春瑞医药化工有限公司资产组	本商誉资产组系收购形成，将公司整体认定为一个资产组	与商誉相关的资产组	否

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
重庆春瑞医药化工有限公司资产组	重庆春瑞医药化工有限公司合并范围内房屋建筑物、机器设备、土地使用权、专利等	除拆迁范围外的房屋建筑物、机器设备、土地使用权、专利等	因重庆春瑞 2021 年拆迁，拆迁范围的房屋建筑物、机器设备不再纳入资产组范围

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

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
办公楼装修	5,386,140.70		1,081,202.70		4,304,938.00
土地流转费	2,036,286.63	250,831.26	161,328.78		2,125,789.11
骨料场厂房修复工程	513,116.38		90,549.90		422,566.48
专线网络改造	417,675.68	119,469.03	97,796.74		439,347.97
新建维修中心及库房	275,324.07	547,965.22	510,930.71		312,358.58
实验室装修	157,011.37		7,900.02		149,111.35
其他	937,773.09	4,428,424.38	2,013,449.11		3,352,748.36
合计	9,723,327.92	5,346,689.89	3,963,157.96		11,106,859.85

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	12,204,092.44	2,374,623.95	12,980,030.38	2,738,933.75
内部交易未实现利润	2,171,606.14	325,740.92	1,893,288.33	283,993.25
可抵扣亏损	13,192,274.56	2,853,368.92	7,606,739.11	1,901,684.78
租赁负债	62,003.22	15,500.81	124,006.44	31,001.61
递延收益	33,137,409.70	8,284,352.43	33,486,224.56	8,371,556.14
合计	60,767,386.06	13,853,587.03	56,090,288.82	13,327,169.53

## (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	1,283,821.43	322,439.78	2,573,580.56	643,395.14
使用权资产	62,003.22	15,500.81	124,006.44	31,001.61
合计	1,345,824.65	337,940.59	2,697,587.00	674,396.75

## (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	337,940.59	13,515,646.44	674,396.75	12,652,772.78
递延所得税负债	337,940.59		674,396.75	

## (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	674,395,787.91	671,313,417.82
可抵扣亏损	1,180,765,536.43	1,039,392,156.55
合计	1,855,161,324.34	1,710,705,574.37

## (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
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	336,109,518.39	336,109,518.39	
2029 年	141,373,379.88		
合计	1,180,765,536.43	1,039,392,156.55	

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
预付工程及设备款	4,159,253.89		4,159,253.89	4,871,772.26		4,871,772.26
抵款房	16,829,343.53		16,829,343.53	16,149,343.53		16,149,343.53
合计	20,988,597.42		20,988,597.42	21,021,115.79		21,021,115.79

其他说明：

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	31,720,605.59	31,720,605.59	冻结、票据保证金等	账户冻结、信用证保证金、银行承兑保证金、未到期支票	22,626,976.94	22,626,976.94	冻结、票据保证金	银行承兑汇票保证金、账户冻结
应收票据	66,921,657.03	47,738,149.23	票据贴现、背书	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	71,037,696.85	59,975,620.13	票据贴现、背书	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	537,382,669.28	300,437,303.90	抵押、冻结	公司借款抵押、司法冻结	627,516,716.20	348,408,595.97	抵押、冻结	公司借款抵押、司法冻结
无形资产	201,153,658.02	153,845,949.92	抵押	公司借款抵押	113,035,046.87	90,369,788.25	抵押	公司借款抵押
应收账款	802,547,739.50	449,163,995.08	质押	银行借款、定向融资质押担保	802,547,739.49	449,163,995.08	质押	银行借款、定向融资质押担保
在建工程					244,947,780.09	189,272,498.02	抵押	公司借款抵押土地、地上附着物受限
合计	1,639,726,329.42	982,906,003.72			1,881,711,956.44	1,159,817,474.39		

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	157,150,000.00	157,150,000.00
抵押借款	433,610,020.74	437,610,020.74
保证借款	8,652,312.40	8,652,312.40
商业票据背书贴现未到期	11,521,096.23	6,112,538.60
应计利息	323,295.56	442,920.56
合计	611,256,724.93	609,967,792.30

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 481,256,724.93 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
上海浦东发展银行重庆分行	90,000,000.00	5.00%	2023 年 07 月 13 日	7.50%
农业银行北碚支行	48,280,000.00	5.25%	2022 年 12 月 22 日	7.88%
兴业银行重庆渝中支行	32,870,987.80	4.79%	2023 年 11 月 09 日	7.18%
工商银行北碚支行	29,100,000.00	5.07%	2023 年 07 月 20 日	7.61%
合计	200,250,987.80	--	--	--

其他说明

## 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	488,211,743.65	630,537,309.95
工程及设备款	161,602,812.79	185,648,111.64
其他	28,859,750.44	36,577,621.99
合计	678,674,306.88	852,763,043.58

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆紫东建设工程（集团）有限公司	62,752,833.81	暂未支付
辽源市弘立建筑有限责任公司	17,646,567.48	暂未支付
合计	80,399,401.29	

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	87,467,242.02	52,932,027.15
其他应付款	297,918,855.87	281,053,978.88
合计	385,386,097.89	333,986,006.03

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股东拆借款利息	6,016,784.23	4,771,517.87
借款应付利息	81,253,088.90	47,962,109.28
长期应付款应付利息	197,368.89	198,400.00
合计	87,467,242.02	52,932,027.15

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

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	10,105,223.14	6,084,077.28
往来款	77,231,962.99	72,183,022.01
滞纳金	85,944,625.90	87,752,582.22
恒辉小贷借款本金及利息	86,561,318.60	78,979,780.33
海外税收罚息及罚金		15,263,350.37
其他	38,075,725.24	20,791,166.67
合计	297,918,855.87	281,053,978.88

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
恒辉小贷借款本金及利息	86,561,318.60	暂未支付
合计	86,561,318.60	

其他说明

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额



货款	74,366,740.10	44,016,004.72
合计	74,366,740.10	44,016,004.72

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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

## 23、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	42,494,053.94	102,470,145.28	105,160,823.18	39,803,376.04
二、离职后福利-设定提存计划	11,419,104.39	8,298,665.32	6,845,766.92	12,872,002.79
三、辞退福利	1,322,025.84	392,865.05	1,195,056.89	519,834.00
合计	55,235,184.17	111,161,675.65	113,201,646.99	53,195,212.83

### (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	37,495,995.55	92,628,938.24	96,051,182.94	34,073,750.85
2、职工福利费	33.91	2,354,983.12	2,355,017.03	
3、社会保险费	-54,462.64	5,067,276.19	5,232,363.17	-219,549.62
其中：医疗保险费	-74,422.27	4,416,184.92	4,561,312.27	-219,549.62
工伤保险费	19,959.63	651,091.27	671,050.90	
4、住房公积金	4,631,177.17	2,243,901.68	1,331,183.58	5,543,895.27
5、工会经费和职工教育经费	421,309.95	175,046.05	191,076.46	405,279.54
合计	42,494,053.94	102,470,145.28	105,160,823.18	39,803,376.04

### (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	11,400,754.95	7,999,823.99	6,528,576.15	12,872,002.79
2、失业保险费	18,349.44	298,841.33	317,190.77	
合计	11,419,104.39	8,298,665.32	6,845,766.92	12,872,002.79

其他说明

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,864,721.51	43,559,874.23
企业所得税	32,505,826.23	40,701,688.63
个人所得税	3,312,772.10	26,862,964.28
城市维护建设税	925,500.97	821,320.72
土地使用税	7,085,660.48	5,765,453.76
房产税	3,811,630.97	2,404,119.65
教育费附加	774,083.06	729,252.09
其他	914,692.52	584,778.47
合计	95,194,887.84	121,429,451.83

其他说明

[注]主要系海外税务检查导致，详见本财务报表附注十四(二)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	395,390,365.49	394,883,392.02
一年内到期的长期应付款	38,153,447.82	69,753,447.82
一年内到期的租赁负债	125,493.49	125,493.49
应计利息		620,666.67
合计	433,669,306.80	465,383,000.00

其他说明：

[注]其中 0 元已签订展期协议，剩余 433,669,306.80 元已逾期

## 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]	668,804,413.25	624,935,841.09
未终止确认的商业承兑汇票	55,400,560.80	64,925,158.25
待转销项税额	3,426,813.75	4,547,113.02
合计	727,631,787.80	694,408,112.36

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明：

## 27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	30,021,344.98	29,823,976.09
合计	30,021,344.98	29,823,976.09

### (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	36,360,000.00
减：未确认融资费用	6,338,655.02	6,536,023.91
合计	30,021,344.98	29,823,976.09

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	0.00	15,240,360.03	
合计		15,240,360.03	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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	61,145,833.24		1,963,512.84	59,182,320.40	与资产相关
合计	61,145,833.24		1,963,512.84	59,182,320.40	

其他说明：

## 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			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	- 226,015,127.65	2,187,449.97				2,187,449.97	- 223,827,677.68	
外币财务报表折算差额	- 226,015,127.65	2,187,449.97				2,187,449.97	- 223,827,677.68	
其他综合收益合计	- 226,015,127.65	2,187,449.97				2,187,449.97	- 223,827,677.68	

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			6,531,602.34
维简费	4,074,349.53			4,074,349.53
合计	10,605,951.87			10,605,951.87

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			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	-201,052,937.38	250,993,742.67
调整后期初未分配利润	-201,052,937.38	250,993,742.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-75,415,200.43	-452,046,680.05
期末未分配利润	-267,532,892.88	-201,052,937.38

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 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	712,602,067.88	547,016,484.70	1,040,753,996.02	865,676,393.79
其他业务	23,070,657.48	14,195,676.28	24,479,913.24	21,584,503.16
合计	735,672,725.36	561,212,160.98	1,065,233,909.26	887,260,896.95

营业收入、营业成本的分解信息：

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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
商品混凝土					298,918,323.81	260,383,895.98			298,918,323.81	260,383,895.98
减水剂					35,167,632.72	19,994,674.93			35,167,632.72	19,994,674.93
膨胀剂					8,773,389.33	5,821,879.53			8,773,389.33	5,821,879.53
硫酸					7,227,117.51	8,251,773.95			7,227,117.51	8,251,773.95
水泥构件					9,746,340.57	5,602,345.66			9,746,340.57	5,602,345.66
药品及中间体							366,497,464.76	249,222,442.54	366,497,464.76	249,222,442.54
其他					9,342,456.66	11,935,148.39			9,342,456.66	11,935,148.39
按经营地区分类										
其中：										
国内地					184,592	181,448	320,326	226,482	504,919	407,931

区					, 728.73	, 232.30	, 293.39	, 868.21	, 022.12	, 100.51
国外地区					184,582,531.87	130,541,486.15	46,171,171.37	22,739,574.33	230,753,703.24	153,281,060.47
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										
其中:										
在某一时点确认收入					369,175,260.60	311,989,718.45	366,497,464.76	249,222,442.54	735,672,725.36	561,212,160.98
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计					369,175,260.60	311,989,718.45	366,497,464.76	249,222,442.54	735,672,725.36	561,212,160.98

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	916,066.27	2,407,497.29
教育费附加	437,174.03	1,183,055.62
房产税	2,212,237.47	1,620,718.01
土地使用税	2,653,835.13	1,998,055.06
车船使用税	79,888.20	139,013.10
印花税	360,447.48	608,293.01
其他	964,474.57	640,583.80
合计	7,624,123.15	8,597,215.89

其他说明：

**38、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利等	38,618,112.52	35,840,522.46
办公费	1,076,437.76	8,346,885.45
折旧及摊销	20,410,916.73	16,165,787.41
中介机构费	3,413,317.11	2,312,853.52
差旅费	965,221.20	417,255.54
通讯费	599,548.86	506,073.91
业务招待费	2,215,431.89	2,176,316.06
生产停工损失	4,056,930.98	10,703,310.09
其他	24,496,845.14	20,833,139.14
合计	95,852,762.19	97,302,143.58

其他说明

**39、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营运车费用	1,658,760.24	6,393,222.82
工资福利等	7,157,553.42	6,882,107.41
业务招待费	573,497.18	579,658.57
差旅费	320,998.00	311,329.20
市场推广费	6,048,586.52	1,917,030.00
其他	2,768,878.37	2,979,408.46
合计	18,528,273.73	19,062,756.46

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	3,943,633.58	3,483,870.50
材料费	709,490.41	101,592.94
燃料及动力	490,807.59	20,565.20
差旅费	1,035.00	7,058.31
检测费	99,469.30	96,281.73
业务招待费	320.00	15,785.00
办公及通讯费等	8,174.92	27,426.66
折旧及摊销费	3,622,608.76	3,303,823.91
仪器设备	728,651.90	47,067.12
其他	392,400.60	664,488.48
合计	9,996,592.06	7,767,959.85

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	81,009,924.41	82,930,042.52
利息收入	-393,662.17	-91,655.77
汇兑收益	3,659,693.26	93,190.14
其他	1,208,135.62	6,377,465.42
合计	81,685,861.58	89,309,042.31

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	3,162,619.59	2,766,793.29
增值税减免优惠	88,172.40	
个人所得税手续费返还	110,358.43	
合计	3,361,150.42	2,766,793.29

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,845,684.90	9,434,666.86
合计	11,845,684.90	9,434,666.86

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	-216,669.28	924,065.18
无形资产处置收益		
合计	-216,669.28	924,065.18



## 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	32,994.00	188,069.68	
违约金收入			
其他	9,446.75	66,372.88	
合计	44,040.75	254,442.56	

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	39,386.28	11,000.00	
非流动资产损毁报废损失	599,556.25	92,496.38	
罚款支出	6,403,461.51	2,383,378.13	
赔偿款		78,314.89	
矿权滞纳金	3,970,000.00	7,390,000.00	
社保、税费等滞纳金	4,632,853.64		
其他	173,545.37	2,259,050.63	
合计	15,818,803.05	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	24,352,180.32	2,571,738.96
递延所得税费用	-862,873.81	18,445,425.33
合计	23,489,306.51	21,017,164.29

## (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	-40,011,644.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,001,746.69
子公司适用不同税率的影响	8,687,233.11
调整以前期间所得税的影响	251,534.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-455,681.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	441,230.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣	22,933,057.83

亏损的影响	
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	214.56
研究开发费加计扣除	-1,696,765.36
递延资产	-348,814.86
固定资产加计扣除	-320,955.36
所得税费用	23,489,306.51

其他说明

#### 48、其他综合收益

详见附注七（32）

#### 49、现金流量表项目

##### （1）与经营活动有关的现金

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	148,646.92	567,097.69
收到银行承兑汇票及信用保证金		3,018,217.87
补助、奖励	1,301,996.00	656,185.00
收回备用金借款	4,037,215.64	1,274,755.13
收保证金	1,007,667.52	1,581,677.60
收赔偿款	67,129.78	578,961.88
收往来款	5,906,564.74	8,463,097.14
其他	3,671,143.23	1,911,069.71
合计	16,140,363.83	18,051,062.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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		
支付银行手续费	841,816.22	5,795,928.54
支付差旅费、办公费、招待费等	40,482,647.64	16,468,334.66
支付备用金	4,680,759.29	8,542,417.47
支付保证金	1,836,686.05	3,129,391.46
银行账户冻结资金	31,578,891.45	
其他	223,454.88	38,768.45
合计	79,644,255.53	33,974,840.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### （2）与投资活动有关的现金

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
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的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：

支付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
----	-------	-------

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**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	-63,500,951.10	-63,917,742.21
加：资产减值准备	-11,845,684.90	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,817,226.32	53,091,836.05
使用权资产折旧	62,003.22	
无形资产摊销	4,050,084.20	3,518,265.04
长期待摊费用摊销	5,346,689.89	2,250,338.89
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）	216,669.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	599,556.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	80,875,597.76	-91,655.77
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）	-862,873.66	1,436,671.51
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）	-58,623,028.17	3,298,884.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,824,696.75	12,001,408.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-126,492,446.66	49,628,579.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,532,460.82	61,216,586.23
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	37,977,996.75	124,180,116.38
减：现金的期初余额	68,834,152.82	101,215,767.39
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	-30,856,156.07	22,964,348.99

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （4）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	37,977,996.75	68,834,152.82
其中：库存现金	451,786.94	952,066.13
可随时用于支付的银行存款	32,064,877.79	67,882,086.69
其中：三个月内到期的债券投资		0.00

三、期末现金及现金等价物余额	37,977,996.75	68,834,152.82
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	31,678,891.45	20,483,447.64

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
海外子公司现金及现金等价物	27,104,885.58	52,177,933.60	因外汇管制使用范围受限，海外子公司经营当地使用不受限
合计	27,104,885.58	52,177,933.60	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	25,034,891.59		银行账户被冻结，使用受到限制
承兑汇票保证金	919,769.54		开具银行承兑汇票而存入的银行承兑汇票保证金，使用受到限制
信用证保证金	5,624,230.32		开具信用证而存入的信用证保证金，使用受到限制
支票	100,000.00		支票未到期，使用受到限制
合计	31,678,891.45		

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 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	1,359,651.63	7.1268	9,689,965.24
欧元			
港币			
比尔	183,504,907.40	0.1255	23,036,884.07
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
比尔	797,851,718.97	0.1255	100,160,904.75
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
比尔	11,835,403.84	0.1255	1,485,795.83
其他应收款			
比尔	18,829,637.02	0.1255	2,363,839.59
其他应付款			
比尔	52,417,612.24	0.1255	6,580,415.06

其他说明：

[注]期末按外币余额和折算汇率计算金额与期末折算成人民币余额存在小额差异，系由于折算汇率保留四位小数所致

(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

### 53、租赁

#### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	本期数	备注
短期租赁费用	522,380.97	
合 计	522,380.97	

涉及售后租回交易的情况

#### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	755,039.09	
合计	755,039.09	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 54、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利等	3,943,633.58	3,483,870.50
材料费	709,490.41	101,592.94
燃料及动力	490,807.59	20,565.20
差旅费	1,035.00	7,058.31
检测费	99,469.30	96,281.73
业务招待费	320.00	15,785.00
办公及通讯费等	8,174.92	27,426.66
折旧及摊销费	3,622,608.76	3,303,823.91
仪器设备以及维护	728,651.90	47,067.12
其他	392,400.60	664,488.48
合计	9,996,592.06	7,767,959.85
其中：费用化研发支出	9,996,592.06	7,767,959.85

### 1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		



无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	50,000,000.00	重庆	重庆	制造业	100.00%		设立
重庆市北碚区三圣新材料科技有限公司	50,000,000.00	重庆	重庆	制造业	100.00%		设立
重庆圣志建材有限公司	50,000,000.00	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	30,000,000.00	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	362,500,000.00	重庆	重庆	制造业	80.00%		设立
贵阳三圣特种建材有限公司	40,000,000.00	贵阳	贵阳	制造业	87.00%		设立
兰州三圣特种建材有限公司	25,000,000.00	兰州	兰州	制造业	100.00%		设立
三圣建材有限公司	52,617,215.07	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	50,000,000.00	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	90,000,000.00	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

重庆春瑞医药化工有限公司	28.00%	3,388,088.01	22,400,000.00	189,273,473.97
--------------	--------	--------------	---------------	----------------

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
重庆春瑞医药化工有限公司	520,247,252.18	335,123,147.16	855,370,399.34	178,618,123.43	775,583.15	179,393,706.58	539,098,791.02	340,910,618.97	880,009,409.99	135,135,345.61	967,467.77	136,102,813.38

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
重庆春瑞医药化工有限公司	157,081,126.34	12,100,314.31	12,100,314.31	1,945,936.66	257,326,136.89	41,063,604.89	41,063,604.89	26,928,022.49

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	61,145,833.24			1,963,512.84		59,182,320.40	
小计	61,145,833.24			1,963,512.84		59,182,320.40	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	3,162,619.59	2,766,793.29

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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财务报表附注五(一)2、五(一)3 及五(一)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 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 11.66%（2023 年 12 月 31 日：15.59%）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
银行借款[注]	1,094,114,332.44	1,099,993,422.44	1,099,993,422.44	
应付票据				
应付账款	678,674,306.88	678,674,306.88	678,674,306.88	
其他应付款[注]	287,070,763.11	287,070,763.11	287,070,763.11	
其他流动负债[注]	724,204,974.05	724,204,974.05	724,204,974.05	
长期应付款	68,174,792.80	79,628,195.56	74,869,226.67	4,758,968.89
租赁负债	125,493.49	127,500.00	127,500.00	
小 计	2,852,364,662.77	2,869,699,162.04	2,864,940,193.15	4,758,968.89

（续上表）

项 目	上年年末数				
	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]	1,053,433,960.27	1,070,053,811.83	1,070,053,811.83		
应付票据					
应付账款	852,763,043.58	852,763,043.58	852,763,043.58		
其他应付款[注]	285,825,496.75	285,825,496.75	285,825,496.75		
其他流动负债[注]	689,860,999.34	689,860,999.34	689,860,999.34		
长期应付款	99,775,823.91	111,229,226.67	74,869,226.67	23,000,000.00	13,360,000.00
租赁负债	125,493.49	127,500.00	127,500.00		
小 计	2,981,784,817.34	3,009,860,078.17	2,973,500,078.17	23,000,000.00	13,360,000.00

[注]截至 2024 年 6 月 30 日已逾期借款，“未折现合同金额”按照 2024 年 6 月 30 日已逾期本金及利息罚息列示；截至 2023 年 12 月 31 日已逾期借款，“未折现合同金额”按照 2023 年 12 月 31 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 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 994,295,725.16 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 998,295,725.16 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，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财务报表附注五(四)1 之说明。

## 十三、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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,000.00	50,000.00
（2）权益工具投资			50,000.00	50,000.00
（六）应收账款融资			7,681,509.34	7,681,509.34
持续以公允价值计量的资产总额			7,731,509.34	7,731,509.34
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。

## 十四、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是潘先文。

其他说明：

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	24.20	24.20	实际控制人
潘呈恭	2.21	2.21	实际控制人，潘先文之子

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1（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种植分公司	同受实际控制人控制
碚圣医药公司	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
重庆季季鲜农业专业合作社	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
重庆舒意佳贸易有限公司（以下简称舒意佳公司）	子公司重庆市合川区三圣建材有限公司之少数股东
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

#### 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	207,131.86		否	340,916.60
重庆圣呈物业管理有限公司	采购服务	480,092.04		否	476,001.48
碚圣医药公司	采购服务	288,297.14		否	159,385.74
重庆市北碚区三圣加油站	燃油费	548,761.06		否	1,009,688.99
重庆季季鲜农业专业合作社	采购货物	6,979.00		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
碚圣医药公司	水电费	13,597.23	2,045,761.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (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

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	978,534.39	1,015,812.12								
碚圣医药公司	房屋租赁	134,011.43									
碚圣医药公司	车位	154,285.71	154,285.74								

关联租赁情况说明

##### (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
------	------	-------	-------	------------

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、碚圣医药公司、重庆青峰健康产业发展有限公司	12,500,000.00	2022年03月09日	2024年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、碚圣医药公司、重庆青峰健康产业发展有限公司	17,350,000.00	2021年12月22日	2024年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、碚圣医药公司、重庆青峰健康产业发展有限公司	27,500,000.00	2022年03月10日	2024年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、碚圣医药公司、重庆青峰健康产业发展有限公司	32,650,000.00	2021年12月22日	2024年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、碚圣医药公司、重庆青峰健康产业发展有限公司	50,000,000.00	2021年12月22日	2024年05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	2022年01月25日	2024年01月18日	否
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	33,000,000.00	2021年07月14日	2023年07月13日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭	33,000,000.00	2021年07月14日	2023年07月13日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭	24,000,000.00	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	2022年11月24日	2024年04月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭	25,000,000.00	2022年04月21日	2024年04月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖	32,870,987.80	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	15,667,829.68	2023年03月06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	15,991,203.26	2023年03月06日	2023年12月29日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖	10,500,000.00	2016年12月05日	2024年12月31日	否

潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖	53,500,000.00	2016年12月05日	2024年12月31日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、碚圣医药公司、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	2024年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、碚圣医药公司、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	2024年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、碚圣医药公司、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	2024年05月20日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、碚圣医药公司、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	2024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
潘先文、周廷娥、潘呈恭	7,600,000.00	2021年09月24日	2023年06月30日	否
潘先文、重庆晟恭商业管理有限公司[注3]	72,000,000.00	2024年05月11日	2025年05月11日	否
潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、碚圣医药公司[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、碚圣医药公司[注4]	224,500,000.00	2021年11月10日	2022年05月10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3,200万股股票用于该借款的质押担保，期末该借款已逾期，担保责任尚未解除

[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
----	-------	-------

## (5) 其他关联交易

## 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					
	碚圣医药公司	4,230,087.00	656,932.51	5,619,374.00	707,017.45
小 计		4,230,087.00	656,932.51	5,619,374.00	707,017.45
预付款项					
	重庆市北碚区 三圣加油站	68,351.75	0.00		
	重庆市碚圣医 药科技股份有限 公司	472,285.71	0.00		
小 计		540,637.46	0.00		
其他应收款	碚圣医药公司	93,290,943.59		85,709,405.32	
	SSC 公司	8,896,492.79		23,885,616.53	
小 计		102,187,436.38		109,595,021.85	

## (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	283,301.24	355,570.17
	重庆市北碚区三圣加油站	418,453.45	222,867.21
小 计		701,754.69	578,437.38
其他应付款			
	张家港市中悦冶金设备科技 有限公司	307,030.14	307,176.68
	上海亦宏公司	42,382,443.05	45,908,694.56
	利川市新嘉华投资发展有限 公司	183,896.00	183,896.00
	舒意佳公司	30,000,000.00	30,000,000.00
	潘先文	1,170,865.17	1,170,865.17
	潘呈恭	30,600.00	30,600.00
	重庆晟恭商业管理有限公司	313,111.11	313,111.11
	碚圣医药公司	797,111.76	866,772.70
小 计		75,185,057.23	78,781,116.22

## 十五、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

(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。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

## 十七、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	179,198,992.59	28,998,619.78	156,351,256.92	230,753,703.24	198,886,711.50	58,516,558.67	735,672,725.36
营业成本	178,598,470.24	25,836,896.06	101,566,743.78	153,281,060.48	157,689,126.12	55,760,135.70	561,212,160.98
资产总额	4,960,925,726.36	248,381,009.39	471,713,506.10	358,223,969.19	964,037,061.54	3,351,859,527.39	3,651,421,745.19
负债总额	4,198,288,672.40	204,735,849.32	181,417,678.08	465,402,306.04	564,030,009.33	2,465,295,784.72	3,148,578,730.45

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	33,710,487.96	47,045,858.38
1至2年	58,925,902.71	80,134,912.91
2至3年	33,779,448.67	36,571,498.70
3年以上	92,446,804.91	98,581,625.32
3至4年	50,445,529.25	56,034,791.71
4至5年	15,383,372.66	15,814,858.81
5年以上	26,617,903.00	26,731,974.80
合计	218,862,644.25	262,333,895.31

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	55,937,674.11	25.56%	55,937,674.11	100.00%		56,323,774.11	21.47%	56,323,774.11	100.00%	
其中：										
单项组合	55,937,674.11	25.56%	55,937,674.11	100.00%		56,323,774.11	21.47%	56,323,774.11	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	162,924,970.14	74.44%	50,759,677.46	31.16%	112,165,292.68	206,010,121.20	78.53%	60,852,143.42	29.54%	145,157,977.78
其中：										
账龄组合	162,924,970.14	74.44%	50,759,677.46	31.16%	112,165,292.68	206,010,121.20	78.53%	60,852,143.42	29.54%	145,157,977.78
合计	218,862,644.25	100.00%	106,697,351.57	48.75%	112,165,292.68	262,333,895.31	100.00%	117,175,917.53	44.67%	145,157,977.78

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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:

适用 不适用**(3) 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	56,323,774.11			386,100.00		55,937,674.11
按组合计提坏账准备	60,852,143.42	-10,092,465.96				50,759,677.46
合计	117,175,917.53	-10,092,465.96		386,100.00		106,697,351.57

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
----	------

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
北城致远集团有限公司	货款	386,100.00	无法收回		否
合计		386,100.00			

应收账款核销说明:

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------



重庆市鑫翔达锰业有限责任公司	18,885,921.17		18,885,921.17	8.63%	18,257,608.23
重庆紫东建设工程(集团)有限公司	14,801,399.10		14,801,399.10	6.76%	14,662,058.22
中铁二十五局集团有限公司	13,638,979.01		13,638,979.01	6.23%	8,358,940.37
中国建筑第二工程局有限公司	11,026,997.51		11,026,997.51	5.04%	11,128,253.20
重庆建工第九建设有限公司	9,628,234.57		9,628,234.57	4.40%	5,156,688.83
合计	67,981,531.36		67,981,531.36	31.06%	57,563,548.85

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	739,107,709.48	735,450,178.00
合计	739,107,709.48	735,450,178.00

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(3) 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	657,531,864.76	647,237,529.53
应收潘先文及其关联方款项	102,187,436.38	109,595,021.85
押金保证金	3,416,176.00	3,471,860.00
备用金	1,171,329.00	231,638.40
其他	1,765,183.13	1,642,477.04
合计	766,071,989.27	762,178,526.82

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	658,612,948.30	664,217,465.65
1至2年	16,961,249.27	92,923,950.13
2至3年	85,516,364.66	842,614.00
3年以上	4,981,427.04	4,194,497.04
3至4年	842,614.00	5,024.10
4至5年	5,024.10	327,100.00
5年以上	4,133,788.94	3,862,372.94
合计	766,071,989.27	762,178,526.82

**3) 按坏账计提方法分类披露**

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	103,810,187.40	13.55%	1,622,751.04	1.56%	102,187,436.36	111,217,772.89	14.59%	1,622,751.04	1.46%	109,595,021.85
其中：										
单项组合	103,810,187.40	13.55%	1,622,751.04	1.56%	102,187,436.36	111,217,772.89	14.59%	1,622,751.04	1.46%	109,595,021.85
按组合计提坏账	662,261,801.87	86.45%	25,341,528.75	3.83%	636,920,273.12	650,960,753.93	85.41%	25,105,597.78	3.86%	625,855,156.15

账准备										
其中：										
账龄组合	662,261,801.87	86.45%	25,341,528.75	3.83%	636,920,273.12	650,960,753.93	85.41%	25,105,597.78	3.86%	625,855,156.15
合计	766,071,989.27	100.00%	26,964,279.79	3.52%	739,107,709.48	762,178,526.82	100.00%	26,728,348.82	3.51%	735,450,178.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	21,948,784.94	30,744.00	4,748,819.88	26,728,348.82
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-29,784.97	29,784.97		
--转入第三阶段		-30,744.00	30,744.00	
本期计提	137,474.13	88,158.01	10,298.83	235,930.97
2024 年 6 月 30 日余额	22,056,474.10	117,942.98	4,789,862.71	26,964,279.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
坏账准备	26,728,348.82	235,930.97				26,964,279.79
合计	26,728,348.82	235,930.97				26,964,279.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 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
重庆市两江三圣建材有限公司	关联方资金往来	151,114,888.61	1-2年	19.73%	
三圣建材有限公司 SanshengNewBuildingMaterialsP.L.C.	关联方资金往来	116,311,107.36	1-2年	15.18%	
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	关联方款项	102,187,436.38	1-2年	13.34%	
重庆市渝北区三圣建材有限公司	关联方资金往来	85,098,829.69	1-2年	11.11%	
兰州三圣特种建材有限公司	关联方资金往来	59,386,298.62	1-2年	7.75%	
合计		514,098,560.66		67.11%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 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	1,661,855,831.43	414,437,215.93	1,247,418,615.50	1,660,555,831.43	414,437,215.93	1,246,118,615.50
合计	1,661,855,831.43	414,437,215.93	1,247,418,615.50	1,660,555,831.43	414,437,215.93	1,246,118,615.50

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	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	18,238,372.19	61,761,627.81	1,300,000.00				19,538,372.19	61,761,627.81
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	9,539,696.85	15,460,303.15					9,539,696.85	15,460,303.15
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	0.00	290,000,000.00					0.00	290,000,000.00
重庆利万家商品混凝土有限公司	32,800,000.00						32,800,000.00	
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	0.00	10,000,000.00					0.00	10,000,000.00
重庆市两江三圣建材有限公司	20,392,136.00	29,607,864.00					20,392,136.00	29,607,864.00
重庆市北碚区三圣新材料科技有限公司	43,392,579.03	6,607,420.97					43,392,579.03	6,607,420.97
重庆市三圣迅捷运输有限公司	0.00	1,000,000.00					0.00	1,000,000.00
合计	1,246,118,615.50	414,437,215.93	1,300,000.00				1,247,418,615.50	414,437,215.93

## (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	12,991,969.81	12,689,041.53	31,223,194.36	39,982,985.71
其他业务	904,990.48	1,367,120.39	3,394,728.07	3,489,109.20
合计	13,896,960.29	14,056,161.92	34,617,922.43	43,472,094.91

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		建材板块		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
混凝土					767,516.51	1,461,213.40	767,516.51	1,461,213.40
硫酸					7,227,117.51	8,251,773.95	7,227,117.51	8,251,773.95
石膏及熟料					2,557,932.81	2,936,173.75	2,557,932.81	2,936,173.75
其他					3,344,393.46	1,407,000.82	3,344,393.46	1,407,000.82
小计					13,896,960.29	14,056,161.92	13,896,960.29	14,056,161.92
按经营地区分类								
其中：								
国内地区					13,896,960.29	14,056,161.92	13,896,960.29	14,056,161.92
小计					13,896,960.29	14,056,161.92	13,896,960.29	14,056,161.92
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								
其中：								
在某一时点确认收入					13,896,960.29	14,056,161.92	13,896,960.29	14,056,161.92
小计					13,896,960.29	14,056,161.92	13,896,960.29	14,056,161.92
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					13,896,960.29	14,056,161.92	13,896,960.29	14,056,161.92

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 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	58,000,000.00	42,000,000.00
合计	58,000,000.00	42,000,000.00

## 6、其他

## 十九、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
非流动性资产处置损益	-816,225.53	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	110,358.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,510,881.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,175,206.05	
减：所得税影响额	-848,210.36	
少数股东权益影响额（税后）	300,667.89	
合计	-12,822,649.07	--

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	-21.45%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.32%	-0.12	-0.12

## 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