

目 录

一、报告正文·····	第 1—2 页
二、附表·····	第 3 页
三、资质附件·····	第 4—7 页

专项审计说明

天健审〔2024〕8-409 号

重庆三圣实业股份有限公司：

我们接受委托，审计了后附的重庆三圣实业股份有限公司（以下简称三圣股份公司）管理层编制的 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 11 月 5 日的《重庆市碚圣医药科技股份有限公司和 SSC CONSTRUCTION PLC 非经营性资金占用清偿情况表》（以下简称资金占用清偿情况表）。

一、管理层的责任

三圣股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，参照《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1203 号）的规定编制资金占用清偿情况表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对三圣股份公司管理层编制的 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 11 月 5 日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）非经营性资金占用清偿情况发表审计意见。我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们提请报告使用者关注，三圣股份公司 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 11 月 5 日的财务报表未经审计，我们不对除碚圣医药公司和 SSC 公司非经营性资金占用清偿外的其他事项发表意见。

三、审计结论

如资金占用清偿情况表所述，恒辉小贷公司自愿放弃诉讼判决书项下对三圣股份公司剩下未履行债权及相关追索权利，河北冀衡集团有限公司于 2024 年 11 月 5 日代碚圣医药公司、SSC 公司偿还非经营性占用三圣股份公司的资金占用款及利息共计 1,620.86 万元。我们认为，三圣股份公司管理层编制的资金占用清偿情况表如实反映了三圣股份公司 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 11 月 5 日碚圣医药公司和 SSC 公司非经营性资金占用清偿情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供三圣股份公司核实碚圣医药公司和 SSC 公司非经营性资金占用清偿情况之目的使用，不得用作任何其他目的。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年十一月七日



重庆市碚圣医药科技股份有限公司和SSC CONSTRUCTION PLC非经营性资金占用清偿情况表

2024年1月1日至2024年11月5日

编制单位：重庆三圣实业股份有限公司

单位：人民币万元

控股股东或其他关联方名称	占用时间	发生原因	2024年 期初余额	2024年1月1日至11月5 日新增占用金额	2024年1月1日至11月5 日偿还总金额	2024年11月5日期末余 额	偿还方式[注3]	偿还金额	偿还时间
重庆市碚圣医药科技股份有限公司	2022年度、2023年度、 2024年1月1日至11月5日	[注1]	8,570.94	1,344.99	9,915.93[注3]	0.00	现金清偿、其他	9,915.93[注3]	2024年11月4日、 2024年11月5日
SSC CONSTRUCTION PLC	2022年度、2023年度、 2024年1月1日至11月5日	[注2]	864.53	42.25	906.78	0.00	现金清偿	906.78	2024年11月5日

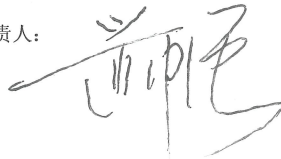
[注1]公司和重庆市碚圣医药科技股份有限公司（以下简称碚圣医药公司）共同与重庆市万盛区恒辉小额贷款有限公司（以下简称恒辉小贷公司）签订10,000万元的《借款合同》，恒辉小贷公司将该贷款划入碚圣医药公司。该借款事项未经公司董事会、股东大会批准。借款期限届满，碚圣医药公司未全额归还借款本金。恒辉小贷公司向法院提起诉讼，请求公司和碚圣医药公司共同偿还借款本金、利息和律师费共计6,148.50万元。2022年12月，公司收到二审民事判决书，其中：碚圣医药公司、公司偿还恒辉小贷公司的借款本金4,989.98万元及利息（截至2021年6月16日的利息为161.70万元；从2021年6月17日起，以4,989.98万元为基数，按年利率24%计算至本金付清之日止），若未按期履行支付义务，加倍支付延迟履行期间的债务利息。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，法院强制执行费6.09万元，该款项形成实质性资金占用，公司按银行同期贷款利率计算资金占用利息人民币38.78万元（计算至2024年11月5日），截至清偿日，碚圣医药公司实质占用公司资金及利息合计714.08万元。另公司按照判决书计算的应与碚圣医药公司共同偿还的本金及利息等合计金额9,201.85万元（计算至2024年11月4日）

[注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40,000万比耳，合同约定在2019年6月26日至2024年6月26日分期偿还本金及利息，海外子公司三圣药业有限公司为该笔借款提供抵押担保，该担保未经公司董事会、股东大会审批。2022年6月至10月，因SSC公司未履行到期还款责任，海外子公司三圣药业有限公司及三圣建材有限公司代SSC公司归还借款本金共计6,022.06万比耳，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104.43万元（计算至2024年11月5日）。2023年7月，SSC公司偿还三圣药业有限公司资金占用利息7.64万比耳，折算人民币0.96万元。截至清偿日，SSC公司占用公司资金及利息合计906.78万元

[注3]2024年11月4日，公司收到恒辉小贷公司出具的自愿放弃权力通知书，恒辉小贷公司自愿放弃其在（2021）渝0110民初14529号民事判决书、（2022）渝05民终8238号民事判决书项下剩余未履行债权及相关追索权利（已受偿的债权不在放弃范围），并同意立即解除对公司及公司财产的相关权利限制措施。另于2024年11月5日，公司收到河北冀衡集团有限公司代碚圣医药公司和SSC公司偿还的占用资金及利息合计1,620.86万元。截至2024年11月5日，碚圣医药公司与SSC公司非经营性资金占用已清偿完毕

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



913300005793421213 (1/3)

类型

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



登记机关

2024年10月22日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

第 4 页 共 7 页



仅为出具重庆三圣实业股份有限公司非经营性资金占用清偿情况专项审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明唐明是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

30

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 余海东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-09-02
Date of birth
工作单位 重庆普华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 6400121987090222112
ID card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 500000520003
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 22 日
Date of Issuance



2014 年 3 月 31 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

12

仅为出具重庆三圣实业股份有限公司非经营性资金占用清偿情况专项审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明余海东是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。