

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—4 页

三、资质附件.....第 5—8 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2025〕8-530 号

重庆三圣实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了重庆三圣实业股份有限公司（以下简称三圣股份公司）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的三圣股份公司管理层编制的 2024 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、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年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为三圣股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解三圣股份公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、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，按照《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2024 年修订）》（深证上〔2024〕397 号）的规定编制汇总表，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。

三、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汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

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。

五、审计结论

我们于 2025 年 4 月 25 日对三圣股份公司 2024 年度财务报表出具了保留意见的《审计报告》（天健审〔2025〕8-528 号）。如审计报告中“形成保留意见的基础”段所述，我们对三圣股份公司关联方非经营性资金占用及违规担保的完整性及其对财务报表产生的影响未能获取充分、适当的审计证据，无法确定三圣股份公司管理层确认的关联方资金占用金额及违规担保情况是否准确、完整。

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：

二〇二五年四月二十五日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：重庆三圣实业股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	重庆市碚圣医药科技股份有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	8,570.94	1,309.96	35.03	9,915.93	-	[注1]	非经营性占用
	SSC CONSTRUCTION CO., LTD.	实际控制人其他关联方	其他应收款	2,388.56	52.47	42.25	2,483.28	-	[注2]	非经营性占用
小 计	-	-	-	10,959.50	1,414.90	77.28	12,399.21	-		-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小 计	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										
小 计	-	-	-							-
总 计	-	-	-	10,959.50	1,414.90	77.28	12,399.21			-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	重庆市碚圣医药科技股份有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	561.94	65.90	-	-	627.84	水电费、租赁费等	经营性往来
	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	预付账款	-	3.72	-	3.72	-	招待费	经营性往来
	重庆市碚圣医药科技股份有限公司	同受实际控制人控制	预付账款	-	10.74	-	10.74	-	租赁费	经营性往来
	重庆季季鲜农业专业合作社	同受实际控制人控制	预付账款	-	1.87	-	1.87	-	货款	经营性往来
	重庆圣呈物业管理有限公司	同受实际控制人控制	预付账款	-	101.78	-	101.78	-	物业费	经营性往来
	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	预付账款	-	30.07	-	30.07	-	招待费	经营性往来
	重庆市北碚区三圣加油站	同受实际控制人控制	预付账款	-	133.60	-	133.60	-	货款、代付款项	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	辽源市百康药业有限责任公司	子公司	应收账款	237.50	76.00			313.50	服务费	经营性往来
	重庆市两江三圣建材有限公司	子公司	应收账款		128.11		12.31	115.81	货款、代付款项	经营性往来
	重庆市北碚区三圣新材料科技有限公司	子公司	应收账款	185.26	489.51		602.84	71.93	货款	经营性往来
	四川武胜春瑞医药化工有限公司	子公司	应收账款		5.00		3.50	1.50	服务费	经营性往来
	重庆市两江三圣建材有限公司	子公司	其他应收款	15,173.97	5,937.12		4,734.57	16,376.52	资金往来	非经营性往来
	三圣建材有限公司	子公司	其他应收款	11,613.43	17.85			11,631.29	资金往来	非经营性往来
	重庆市渝北区三圣建材有限公司	子公司	其他应收款	10,770.12			9,873.81	896.31	资金往来	非经营性往来
	贵阳三圣特种建材有限公司	子公司	其他应收款	9,205.02			3,341.47	5,863.55	资金往来	非经营性往来
	三圣埃塞（重庆）实业有限公司	子公司	其他应收款	5,872.41	116.26		207.02	5,781.65	资金往来	非经营性往来
	兰州三圣特种建材有限公司	子公司	其他应收款	5,490.61	444.13			5,934.74	资金往来	非经营性往来
	重庆市北碚区三圣新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	4,009.77	360.65		4,202.13	168.28	资金往来	非经营性往来
	辽源市百康药业有限责任公司	子公司	其他应收款	564.09			151.97	412.12	资金往来	非经营性往来
	重庆市三圣迅捷运输有限公司	子公司	其他应收款	461.52	213.50			675.02	资金往来	非经营性往来
	重庆三圣化工有限公司	子公司	其他应收款	220.00	1,503.73		1,355.51	368.22	资金往来	非经营性往来
	兰州三圣特种建材有限公司新区销售分公司	子公司	其他应收款		0.10		0.10	-	资金往来	非经营性往来

三圣实业股份有限公司 资金往来方名称 111										
其它关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）	
上市公司的子公司及其附属企业	重庆三圣药业有限公司	子公司	其他应收款		3,443.91		2,154.90	1,289.01	资金往来	非经营性往来
	重庆三圣汽车维修有限公司	子公司	其他应收款		21.60		21.60	-	资金往来	非经营性往来
	兰州三圣构建建筑科技有限责任公司	子公司	其他应收款		119.20		119.20	-	资金往来	非经营性往来
	重庆圣志建材有限公司	子公司	其他应收款		1,883.32			1,883.32	资金往来	非经营性往来
	贵阳三圣特种建材有限公司销售分公司	子公司	其他应收款		179.29		179.29		资金往来	非经营性往来
	重庆利万家商品混凝土有限公司	子公司	其他应收款		3,690.66		3,656.56	34.10	资金往来	非经营性往来
	重庆三盛德龙国际贸易有限公司	子公司	其他应收款		1,281.59		1,281.59	-	资金往来	非经营性往来
	重庆春瑞医药化工有限公司	子公司	其他应收款		5,760.00		3,359.62	2,400.38	资金往来	非经营性往来
	贵阳三圣特种建材有限公司混凝土销售分公司	子公司	其他应收款		26.41		26.41	-	资金往来	非经营性往来
	兰州构建建筑科技有限责任公司	孙公司	其他应收款	0.59		0.59	-	-	资金往来	非经营性往来
	重庆启驰建材有限公司	孙公司	其他应收款		27.41		27.41	-	资金往来	非经营性往来
	重庆圣欣砼建材有限公司	孙公司	其他应收款		38.56		35.27	3.29	资金往来	非经营性往来
	重庆宇博砼建材有限公司	孙公司	其他应收款		158.18		158.18	-	资金往来	非经营性往来
	重庆圣嘉进出口贸易有限公司	孙公司	其他应收款		17.29		17.29	-	资金往来	非经营性往来
	贵阳盛砼新型建材有限公司	孙公司	其他应收款		643.97		643.97	-	资金往来	非经营性往来
	重庆盛砼和建材有限公司	孙公司	其他应收款		9,514.87		9,514.87	-	资金往来	非经营性往来
	重庆市合川区三圣建材有限公司	其他[注3]	其他应收款	1,342.22			1,342.22	-	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总 计	-	-	-	65,708.45	36,445.89		47,126.68	55,027.65		-

[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）。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偿还的资金及利息合计714.08万元。截至2024年11月5日，碚圣医药公司非经营性资金占用已清偿完毕

[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40,000万比尔，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公司归还借款本息共计6,022.06万比尔，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12,134.22万比尔（含2023年逾期未偿还的罚息425.15万比尔），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），公司预计将该债务履行代偿义务，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。2024年1月1日至6月6日因逾期未偿还形成的罚息416.49万比尔，折算人民币52.47万元，导致2024年占用累计发生额增加。2024年3月、6月，SSC公司通过自筹及向Eastern Industry Park PLC借款等方式，偿还借款本金及利息合计比尔12,550.71万元，折算人民币1,580.43万元；另外币报表折算差异3.92万元。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偿还的资金及利息合计906.78万元。截至2024年11月5日，SSC公司非经营性资金占用已清偿完毕

[注3]本年度已对外转让该公司股权

法定代表人：

彭斌

主管会计工作的负责人：

彭斌

会计机构负责人：

彭斌



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
登录“国家
企业信用信息公示公
示系统”了解更多登
记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

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

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：财务咨询；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；公共安全管理咨询服务；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）。

登记机关



2025年02月27日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息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

本复印件仅供重庆三圣实业股份有限公司天健审（2025）8-530 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。

 会计师事务所 执业证书	说明 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。	发证机关：  2024 年 10 月 20 日 中华人民共和国财政部制
名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）	首席合伙人： 钟建国	组织形式： 特殊普通合伙
主任会计师： 钟建国	执业证书编号： 330000001	批准执业文号： 浙财会〔2011〕25号
经营场所： 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	批准执业日期： 1998年11月21日设立，2011年6月28日转制	

本复印件仅供重庆三圣实业股份有限公司天健审（2025）8-530号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

[illegible]

注册会计 师 工 作 单 位 变 更 事 项 登 记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意 调 出
Agree the holder to be transferred from

天健正信

重 庆 分 所

中国注册会计师协会
转出 转出日期
转出所 (重庆) 年 月 日

事务 所
CPAs

重 庆 分 所

中国注册会计师协会
转入 转入日期
转入所 (重庆) 年 月 日

事务 所
CPAs

重 庆 分 所

中国注册会计师协会
转出 转出日期
转出所 (重庆) 年 月 日

事务 所
CPAs

重 庆 分 所

中国注册会计师协会
转出 转出日期
转出所 (重庆) 年 月 日

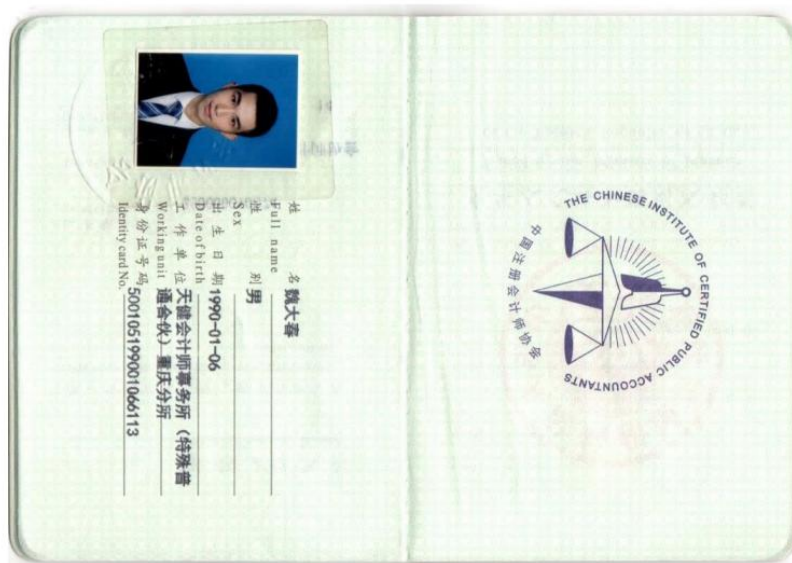
事务 所
CPAs

重 庆 分 所

中国注册会计师协会
转入 转入日期
转入所 (重庆) 年 月 日

事务 所
CPAs

第 7 页 共 8 页



本复印件仅供重庆三圣实业股份公司天健审（2025）8-530 号报告后附之用，证明魏大春是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。