

目 录

一、内部控制审计报告.....	第 1—2 页
二、资质附件.....	第 3—6 页

内部控制审计报告

天健审〔2025〕8-529 号

重庆三圣实业股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们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 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是三圣股份公司董事会的责任。

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，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报

表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

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）和 SSC CONSTRUCTION PLC（以下简称 SSC 公司）系三圣股份公司实际控制人控制的公司，三圣股份公司作为碚圣医药公司共同借款人向重庆市万盛区恒辉小额贷款有限公司借款，并对 SSC 公司借款进行担保形成了相关债务。截至资产负债表日，三圣股份公司已通过债权人放弃剩余未履行债权及相关追索权利、河北冀衡集团有限公司代偿、SSC 公司自筹及向其他单位借款等方式全额偿还相关债务本金、利息、违约金及罚息等共计 12,399.21 万元。虽然前述资金占用已清偿、违规担保已消除，但自 2020 年以来，三圣股份公司连续多年存在关联方非经营性资金占用及违规担保情形，且多次被下发行政监管措施，三圣股份公司在关联交易决策、资金管理、借款和担保、信息披露等方面存在内部控制重大缺陷，与之相关的财务报告内部控制失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使三圣股份公司内部控制失去这一功能。

在三圣股份公司 2024 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

五、财务报告内部控制审计意见

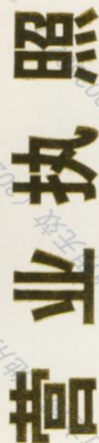
我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，三圣股份公司于 2024 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

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



913300005793421213 (1/3)



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

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

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；公共安全管理培训；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

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 3 页 共 6 页

		发证机关： 2024 年 12 月 20 日 中华人民共和国财政部制	
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》。			
		会计师事务所 执业证书	
名称：	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
首席合伙人：	钟建国		
主任会计师：	钟建国		
经营场所：	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
组织形式：	特殊普通合伙		
执业证书编号：	33000001		
批准执业文号：	浙财会〔2011〕25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）8-529 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

年 度 检 验 登 记
Annual Renewal Registration

2017.3.31

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

2018.3.31

2019.3.31

2020.3.31

2021.3.31

2022.3.31

2023.3.31

2024.3.31

2025.3.31

2026.3.31

2027.3.31

2028.3.31

2029.3.31

2030.3.31

2031.3.31

2032.3.31

2033.3.31

2034.3.31

2035.3.31

2036.3.31

2037.3.31

2038.3.31

2039.3.31

2040.3.31

2041.3.31

2042.3.31

2043.3.31

2044.3.31

2045.3.31

2046.3.31

2047.3.31

2048.3.31

2049.3.31

2050.3.31

2051.3.31

2052.3.31

2053.3.31

2054.3.31

2055.3.31

2056.3.31

2057.3.31

2058.3.31

2059.3.31

2060.3.31

2061.3.31

2062.3.31

2063.3.31

2064.3.31

2065.3.31

2066.3.31

2067.3.31

2068.3.31

2069.3.31

2070.3.31

2071.3.31

2072.3.31

2073.3.31

2074.3.31

2075.3.31

2076.3.31

2077.3.31

2078.3.31

2079.3.31

2080.3.31

2081.3.31

2082.3.31

2083.3.31

2084.3.31

2085.3.31

2086.3.31

2087.3.31

2088.3.31

2089.3.31

2090.3.31

2091.3.31

2092.3.31

2093.3.31

2094.3.31

2095.3.31

2096.3.31

2097.3.31

2098.3.31

2099.3.31

2100.3.31

2101.3.31

2102.3.31

2103.3.31

2104.3.31

2105.3.31

2106.3.31

2107.3.31

2108.3.31

2109.3.31

2110.3.31

2111.3.31

2112.3.31

2113.3.31

2114.3.31

2115.3.31

2116.3.31

2117.3.31

2118.3.31

2119.3.31

2120.3.31

2121.3.31

2122.3.31

2123.3.31

2124.3.31

2125.3.31

2126.3.31

2127.3.31

2128.3.31

2129.3.31

2130.3.31

2131.3.31

2132.3.31

2133.3.31

2134.3.31

2135.3.31

2136.3.31

2137.3.31

2138.3.31

2139.3.31

2140.3.31

2141.3.31

2142.3.31

2143.3.31

2144.3.31

2145.3.31

2146.3.31

2147.3.31

2148.3.31

2149.3.31

2150.3.31

2151.3.31

2152.3.31

2153.3.31

2154.3.31

2155.3.31

2156.3.31

2157.3.31

2158.3.31

2159.3.31

2160.3.31

2161.3.31

2162.3.31

2163.3.31

2164.3.31

2165.3.31

2166.3.31

2167.3.31

2168.3.31

2169.3.31

2170.3.31

2171.3.31

2172.3.31

2173.3.31

2174.3.31

2175.3.31

2176.3.31

2177.3.31

2178.3.31

2179.3.31

2180.3.31

2181.3.31

2182.3.31

2183.3.31

2184.3.31

2185.3.31

2186.3.31

2187.3.31

2188.3.31

2189.3.31

2190.3.31

2191.3.31

2192.3.31

2193.3.31

2194.3.31

2195.3.31

2196.3.31

2197.3.31

2198.3.31

2199.3.31

2200.3.31

2201.3.31

2202.3.31

2203.3.31

2204.3.31

2205.3.31

2206.3.31

2207.3.31

2208.3.31

2209.3.31

2210.3.31

2211.3.31

2212.3.31

2213.3.31

2214.3.31

2215.3.31

2216.3.31

2217.3.31

2218.3.31

2219.3.31

2220.3.31

2221.3.31

2222.3.31

2223.3.31

2224.3.31

2225.3.31

2226.3.31

2227.3.31

2228.3.31

2229.3.31

2230.3.31

2231.3.31

2232.3.31

2233.3.31

2234.3.31

2235.3.31

2236.3.31

2237.3.31

2238.3.31

2239.3.31

2240.3.31

2241.3.31

2242.3.31

2243.3.31

2244.3.31

2245.3.31

2246.3.31

2247.3.31

2248.3.31

2249.3.31

2250.3.31

2251.3.31

2252.3.31

2253.3.31

2254.3.31

2255.3.31

2256.3.31

2257.3.31

2258.3.31

2259.3.31

2260.3.31

2261.3.31

2262.3.31

2263.3.31

2264.3.31

2265.3.31

2266.3.31

2267.3.31

2268.3.31

2269.3.31

2270.3.31

2271.3.31

2272.3.31

2273.3.31

2274.3.31

2275.3.31

2276.3.31

2277.3.31

2278.3.31

2279.3.31

2280.3.31

2281.3.31

2282.3.31

2283.3.31

2284.3.31

2285.3.31

2286.3.31

2287.3.31

2288.3.31

2289.3.31

2290.3.31

2291.3.31

2292.3.31

2293.3.31

2294.3.31

2295.3.31

2296.3.31

2297.3.31

2298.3.31

2299.3.31

2300.3.31

2301.3.31

2302.3.31

2303.3.31

2304.3.31

2305.3.31

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

天健立信
重信为所

事务所
CPAs

中国注册会计师协会
Stamp of the Association of CPAs

转出日期
Transfer date

转出所
(重庆) 年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆立信会计师事务所(特殊普通合伙)
重信为所

中国注册会计师协会
Stamp of the Association of CPAs

转入日期
Transfer date

转入所
年 月 日



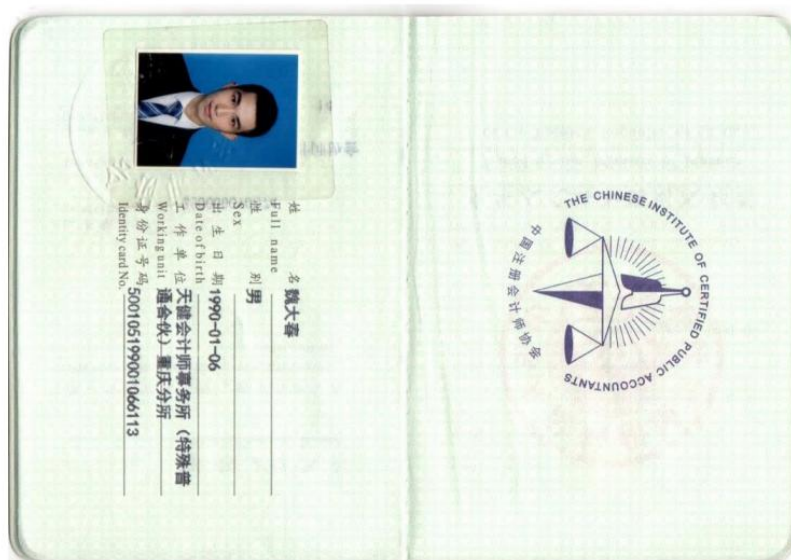
纸质证书有效
纸质证书有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经协会年检合格有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

重庆市注册会计师协会制
重庆立信会计师事务所制

第 5 页 共 6 页



本复印件仅供重庆三圣实业股份公司天健审（2025）8-529 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。