

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>,
和关注微信公众号 [cqicpa](#) 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 4271 1470 1803 16

报告文号：天健审〔2021〕8-211号

客户名称：重庆三圣实业股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：专项审计、其他鉴证业务 专项资金审计

报告出具日期：2021-04-26

报告录入日期：2021-04-27

签字注册会计师：梁正勇、王长富

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

重庆三圣实业股份有限公司
大股东及其附属企业非经营性资金占用及
清偿情况和违规担保及解除情况的
专项审计说明

目 录

一、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况 和违规担保及解除情况的专项审计说明·····	第 1—2 页
二、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表·····	第 3 页
三、违规担保及解除情况表·····	第 4 页

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况 和违规担保及解除情况的专项审计说明

天健审〔2021〕8-211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）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年度《大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》和《违规担保及解除情况表》（以下简称资金占用和违规担保情况表）。

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2020年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况和违规担保及解除情况，资金占用和违规担保情况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，按照深圳证券交易所相关规定编制资金占用和违规担保情况表，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。

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资金占用和违规担保情况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

我们认为，三圣股份公司管理层编制的资金占用和违规担保情况表在所有重大方面符合深圳证券交易所相关规定，如实反映了三圣股份公司 2020 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况和违规担保及解除情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十六日

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

2020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									
占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	2020年 期初余额	2020年度 新增 占用金额[注1]	2020年度 偿还总金额	2020年 期末余额	截至年报披露日 余额[注2]	偿还方式	偿还金额	偿还时间	
潘先文	2020年度	资金周转		15,714.96	8,723.15	6,991.81		现金清偿	7,894.25	2021年4月20日	
重庆青峰峰高产业发展有限公司	2020年度	资金周转		3,290.93	3,288.00	2.93		现金清偿	2.93	2021年4月20日	

1. 当年新增非经营性资金占用主要原因系为实际控制人占用公司资金清偿到期债务。

2. 责任人追究情况：
对涉及部门的责任人进行了内部通报批评及罚款。

3. 拟定整改措施：

- (1) 进一步完善资金管理控制制度，重点把控公司资金支付和付款流程的优化，尤其聚焦大额材料款项的支付业务，强化业务和资金支付系统的闭环关联对应。
- (2) 公司将强化对大股东、董事、监事、高级管理人员及其他相关人员的培训，提高相关人员的业务素质和合规意识，进一步建立健全防范资金占用的公司治理、制度和流程的建设，有效地防范资金占用行为。
- (3) 进一步强化内部审计工作，将定期重点核查公司关联交易和大额非正常交易。
- (4) 大力推广直通内部审计部门和监事会的举报渠道，以此强化对公司董事、高级管理人员及财务关键人员违规行为的监督力度，增强对相关人员的监督压力。

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采取的措

[注1]包含按银行同期贷款利率计算资金占用利息233.60万元

[注2]2021年1月1日至2021年3月31日，公司实际控制人累计占用资金8,910.00万元，累计归还8,100.00万元，按照银行同期贷款利率计算利息92.44万元(含2020年度占用资金利息)。截至2021年3月31日，累计占用公司资金(含利息)余额7,897.18万元。2021年4月20日，公司已收到占用资金及利息7,897.18万元

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



违规担保及解除情况表

2020年度

单位：人民币万元												
编制单位：重庆三圣实业股份有限公司	担保名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	2020年期初余额	2020年度新增违规担保金额	2020年度解除担保金额	2020年末余额	截至年报披露日余额	预计解除方式（如适用）	预计解除金额	预计解除时间（月份）
合计												



当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取的措施的情况说明

未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：