

重庆三圣实业股份有限公司

关于 2020 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对重庆三圣实业股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（天健审[2021]8-209 号）。

公司现就 2020 年度审计报告中带强调事项段的无保留意见所涉事项的影响消除说明如下：

一、2020 年度审计报告中带强调事项段的无保留意见所涉及的内容

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度财务报表进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，强调事项如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五（一）6 及九（二）4 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，公司其他应收款余额中应收实际控制人潘先文及其控制公司款项 6,994.74 万元，系公司将资金划转给实际控制人及其控制的公司形成。2020 年度，实际控制人潘先文及其控制公司累计占用公司资金 18,772.29 万元，累计归还资金 12,011.15 万元，另按银行同期贷款利率计算资金占用利息 233.60 万元，形成占用资金（含利息）余额 6,994.74 万元。

我们同时关注到，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，公司实际控制人累计占用公司资金 8,910.00 万元，累计归还资金 8,100.00 万元，按照银行同期贷款利率计算资金占用利息 92.45 万元（含 2020 年度占用资金利息）。截至 2021 年 3 月 31 日，实际控制人潘先文及其控制公司累计占用资金（含利息）余额 7,897.19 万元。

二、关于带强调事项段的无保留意见涉及事项消除的说明

本公司董事会、管理层高度重视 2020 年度审计报告带强调事项段的无保留意见所述事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。

2021 年 4 月 20 日，公司已收到潘先文及其控制公司归还的占用资金款及利息共计 7,897.19 万元。

此外，《关于公司自查关联方非经营性资金占用情况及整改报告》已经公司第四届董事会第八次会议审议通过，同时，公司制定和完善《防范控股股东及关联方占用资金专项制度》，严格落实各项措施和公司相关制度的执行，防止该类

事项的再次发生，同时采取以下整改措施：

1、加强管理制度建设与执行

公司将根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求进一步健全企业内部控制制度，完善内部控制的运行程序。

2、完善资金管理制度，重点把控公司资金支付和付款流程的优化，尤其聚焦大额采购款项的支付业务，强化业务和资金支付系统的闭环关联对应。

3、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。

4、强化内部审计工作，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度；密切关注和跟踪公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，对疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报，督促公司严格履行相关审批程序。。

5、大力推广直通内审部门和监事会的举报渠道，以此强化对大股东、公司董事、高级管理人员及财务关键人员的监督力度，增强对相关人员的监督压力。

三、董事会意见

至此，董事会认为，实际控制人潘先文已于 2021 年 4 月 20 日全额归还了占用资金及利息，该事项影响已消除。上述事项不会对公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量造成重大影响。

重庆三圣实业股份有限公司董事会

2021 年 4 月 28 日