

关于对重庆三圣实业股份有限公司违规担保 解除情况的专项说明

天健函〔2024〕8-67号

重庆三圣实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，核查了重庆三圣实业股份有限公司（以下简称三圣股份公司）海外子公司 Sansheng Pharmaceutical P.L.C.（以下简称三圣药业公司，位于埃塞俄比亚）为 SSC CONSTRUCTION PLC（以下简称 SSC 公司，位于埃塞俄比亚）40,000 万比尔借款违规提供担保的解除情况，并出具本专项说明。现将违规担保事项及解除情况的核查情况说明如下。

一、核查内容

（一）违规担保所涉及事项

SSC 公司系三圣股份公司实际控制人潘先文控制的公司。2019 年 6 月 26 日，SSC 公司向 NIB International Bank S.C（以下简称 NIB 银行，位于埃塞俄比亚）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，三圣药业公司以其房屋、机器设备为 SSC 公司借款事宜提供担保，并于 2019 年 11 月在埃塞俄比亚奥罗米亚州杜克姆市土地管理和利用办公室（Dukem City Land Administration and Utilization Office）办理房屋抵押登记并将房屋权证原件提交该办公室保管，在埃塞俄比亚奥罗米亚州地区政府贸易局（Oromia Regional Government Trade Bureau）办理机器设备的抵押登记。该担保事项未经三圣股份公司董事会、股东大会审批。截至 2023 年 12 月 31 日，SSC 公司尚余未到期的借款本金及利息合计 12,134.22 万比尔。

（二）违规担保的解除情况

2024 年 3 月和 6 月，SSC 公司通过向 Eastern Industry Park PLC（位于埃

塞俄比亚)借款等方式向NIB银行偿还借款本金及利息合计12,550.71万比尔(含2024年1月1日至6月6日罚息及其他416.49万比尔)。

2024年6月6日,NIB银行向SSC公司出具贷款结清证明,SSC公司与NIB银行于2019年6月26日签署的借款合同项下全部本息已经清偿完毕。同日,SSC公司和三圣药业公司取得NIB银行出具的解除担保物抵押禁令的通知函(以下简称通知函)。2024年6月7日,三圣药业公司将通知函提交杜克姆市土地管理和利用办公室(Dukem City Land Administration and Utilization Office)并取回相关房屋权证原件。同日,三圣药业公司将通知函提交奥罗米亚州地区政府贸易局(Oromia Regional Government Trade Bureau),同时该局出具确认解除相关机器设备抵押禁令的通知函。截至本说明出具之日,三圣药业公司已经完成解除上述房屋及机器设备的抵押担保登记的相关手续,并已取回相关权证原件。

二、核查资料及程序

三圣股份公司、位于埃塞俄比亚的子公司三圣药业公司和 Sansheng Building Materials PLC(以下简称三圣建材公司)以及实际控制人潘先文控制的SSC公司等相关方提供与借款、违规担保及偿还资金相关的协议、合同、进账单及承诺书等各种资料,并承诺所提供的资料及作出的所有陈述和说明是真实、准确、完整和有效的,并无隐瞒、虚假和重大遗漏之处,文件材料为副本或复印件的,其与原件一致。我们依据所获取的资料,设计程序并实施了核查工作。

我们获取的主要资料及实施的核查程序如下:

(一) 获取三圣药业公司、三圣建材公司2024年1至11月8日的银行流水,抽取资金流水检查是否存在支付资金至关联方的情形,并对2024年11月8日银行存款余额进行函证;

(二) 获取并检查SSC公司2024年1至10月银行流水、偿还贷款单据及NIB银行出具的贷款结清证明;

(三) 获取埃塞俄比亚有关政府部门出具的有关资产抵押已解除的证明文件,并对相关工作人员进行访谈;

(四) 获取并检查SSC公司与Eastern Industry Park PLC的借款协议,并实施访谈程序,了解并确认借款事宜;

(五) 获取上海锦天城（重庆）律师事务所出具的违规担保事项的法律意见书；

(六) 获取三圣药业公司和三圣建材公司出具的书面说明，获取三圣股份公司、三圣药业公司和三圣建材公司出具的关于担保事项的承诺说明。

三、核查结论

SSC 公司已于 2024 年 3 月与 6 月通过向 Eastern Industry Park PLC 借款等方式偿还贷款本金及利息，三圣药业公司的抵押担保已经解除。经核查，我们认为，三圣药业公司为 SSC 公司 40,000 万比尔借款的违规担保情形已经消除。

专此说明，请予察核。

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：

二〇二四年十二月六日



营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
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



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 王国海

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；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)。

出资额 壹亿玖仟零肆拾伍万元整

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



登记机关

2024年10月22日

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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为出具关于对重庆三圣实业股份有限公司违规担保解除情况的专项说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，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。



仅为出具关于对重庆三圣实业股份有限公司违规担保解除情况的专项说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，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。



仅为出具关于对重庆三圣实业股份有限公司违规担保解除情况的专项说明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 6100121987090200420
Identity card No.

360429198709222112

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



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

事务所 CPAs

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

年月日
Year/Month/Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年月日
Year/Month/Day

10

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.





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

事务所 CPAs

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

年月日
Year/Month/Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年月日
Year/Month/Day

11

仅为出具关于对重庆三圣实业股份有限公司违规担保解除情况的专项说明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。