

# 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 专项审核报告

---

浙江三禾生物工程股份有限公司

容诚专字[2025]310Z0054 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

| <u>序号</u> | <u>内 容</u>                              | <u>页码</u> |
|-----------|-----------------------------------------|-----------|
| 1         | 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核报告 | 1-2       |
| 2         | 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表                 | 1         |
| 3         | 违规担保及解除情况表                              | 2         |

**关于浙江三禾生物股份有限公司  
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核报告**

容诚专字[2025] 310Z0054 号

浙江三禾生物股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了浙江三禾生物股份有限公司（以下简称三禾生物公司）2024 年度财务报表，并于 2025 年 4 月 22 日出具了容诚审字[2025]310Z0538 号的无保留意见审计报告。在此基础上我们审核了后附的三禾生物公司管理层编制的《浙江三禾生物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表》和《浙江三禾生物股份有限公司违规担保及解除情况表》（以下简称资金占用清偿情况表和违规担保解除情况表）。

按照中国证券监督管理委员会《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》的要求及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等的相关规定编制资金占用清偿情况表和违规担保解除情况表是三禾生物公司管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在实施审核工作的基础上对三禾生物公司管理层编制的资金占用清偿情况表和违规担保解除情况表发表专项审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》和《会计监管风险提示第 9 号—上市公司控股股东资金占用及其审计》的规定计划和实施审核工作，以对资金占用清偿情况表和违规担保解除情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表专项审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的三禾生物公司资金占用清偿情况表和违规担保解除情况表在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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》的要求及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等的相关规定编制，公允反映了三禾生物公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿和违规担保及解除情况。

为了更好地理解三禾生物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，后附的资金占用清偿情况表和违规担保解除情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供三禾生物公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

吴光明

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

李凯锐

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

马圣

2025 年 4 月 22 日

浙江三禾生物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表

编制单位：浙江三禾生物股份有限公司

| 占用股东或关联<br>人名称                             | 占用时间                 | 发生原因 | 2024年1月1日余<br>额（万元） | 2024年度新增占用<br>金额（万元） | 2024年度偿还总金<br>额（万元） | 2024年12月31日期<br>末余额（万元） | 截至年报披露日<br>（2025年4月21<br>日）余额（万元） | 预计偿还方式<br>（如适用） | 预计偿还金<br>额（万元） | 预计偿还时间<br>（月份） |
|--------------------------------------------|----------------------|------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 江山市仙霞米业<br>有限公司                            | 33098810102018<br>1天 |      |                     | 1,470.00             | 1,470.00            |                         |                                   |                 |                |                |
|                                            |                      |      |                     |                      |                     |                         |                                   |                 |                |                |
|                                            |                      |      |                     |                      |                     |                         |                                   |                 |                |                |
| 当年新增非经营性资金占用情况的原因、责<br>任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明 |                      |      |                     |                      |                     |                         |                                   |                 |                |                |
| 未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、<br>责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明 |                      |      |                     |                      |                     |                         |                                   |                 |                |                |

法定代表人：

邵立华

主管会计工作的负责人：

王玮华

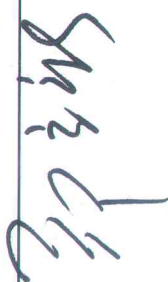
会计机构负责人：

王玮华

浙江三禾生物股份有限公司违规担保及解除情况表

编制单位：浙江三禾生物股份有限公司

| 被担保方名称                             | 与上市公司<br>的关系 | 违规担保发生<br>时间 | 发生原因 | 2024年1月1日<br>余额（万元） | 2024年度新增<br>违规担保金额<br>（万元） | 2024年度解除<br>担保金额（万<br>元） | 2024年12月31<br>日余额（万<br>元） | 截至年报披露<br>日（2025年4<br>月21日）余额<br>（万元） | 预计解除方式<br>（如适用） | 预计解除金额<br>（万元） | 预计解除时间<br>（月份） |
|------------------------------------|--------------|--------------|------|---------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
|                                    |              |              |      |                     |                            |                          |                           |                                       |                 |                |                |
|                                    |              |              |      |                     |                            |                          |                           |                                       |                 |                |                |
|                                    |              |              |      |                     |                            |                          |                           |                                       |                 |                |                |
| 当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明   |              |              |      |                     |                            |                          |                           |                                       |                 |                |                |
| 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：

王瑞

会计机构负责人：

王瑞

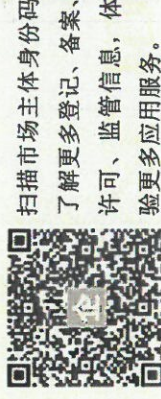


# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8811.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10  
层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备销售。（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2023 年 03 月 05 日





会计师事务所

执业证书



名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：刘维  
主任会计师：  
经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：110100032  
批准执业文号：京财会许可[2013]0067号  
批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0022698

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》。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
业务报告附件专用章



发证机关：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制





姓名 吴光明  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1968年10月10日  
Date of birth  
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所  
Working unit  
身份证号码 330106196810104053  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

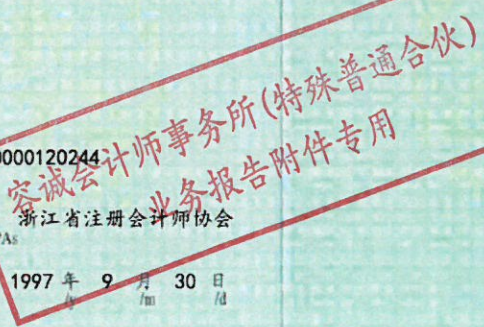
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal

证书编号：330000120244  
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997年9月30日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



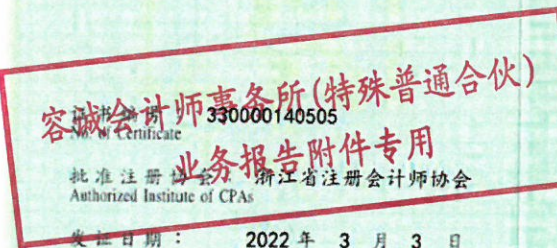


姓名 李凯锐  
性别 男  
出生日期 1995年6月1日  
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号 340824199506012417  
Identity card No.



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.



李凯锐 330000140505

发证日期: 2022 年 3 月 3 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



姓名 马圣  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1990年11月22日  
Date of birth  
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所  
Working unit  
身份证号码 330724199011226918  
Identity card No.



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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

证书编号： 110101480677  
No. of Certificate

批准注册协会： 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2020 年 4 月 8 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d