

关于三维控股集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：三维控股集团股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0571-89722900

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕10662号

三维控股集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了三维控股集团股份有限公司（以下简称三维股份公司）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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维股份公司管理层编制的2025年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供三维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维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。

为了更好地理解三维股份公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

三维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《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2025年8月修订）》（上证函〔2025〕2735号）的规定编制汇总表，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维股份公司管理层编制的汇总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，三维股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2025年8月修订）》（上证函〔2025〕2735号）的规定，如实反映了三维股份公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

姚本霞



中国注册会计师：

陈丹萍



二〇二六年四月二十七日



附表 2

关于三维控股集团股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025 年年初占用资金余额 | 2025 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2025 年度占用资金的利息(如有) | 2025 年度偿还累计发生金额 | 2025 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------------|------------|-------------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现控股股东、实际控制人及其附属企业 | 浙江维泰橡胶有限公司 | 实际控制人能对其形成重大影响的公司 | 其他应收款 | | 6,000 | 2.41 | 6,002.41 | | 资金周转 | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | 6,000 | 2.41 | 6,002.41 | | / | / |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 总计 | / | / | / | | 6,000 | 2.41 | 6,002.41 | | / | / |
| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关系 | 上市公司核算 | 2025 年年初往来资金 | 2025 年度往来累计发生 | 2025 年度往来 | 2025 年度偿还累计 | 2025 年期末往来资 | 往来形成原因 | 往来性质 |

| | | | 的会计科目 | 余额 | 金额（不含利息） | 资金的利息（如有） | 发生金额 | 金余额 | | |
|------------------|---------------------|-------------------|-------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|--------|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 浙江维泰橡胶有限公司[注 1] | 实际控制人能对其形成重大影响的公司 | 应收账款 | 1,034.78 | 3,450.70 | | 1,029.99 | 3,455.49 | 货款 | 经营性往来 |
| | | | 其他应收款 | 15.40 | 67.51 | | 16.81 | 66.10 | 房租及水电款 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 内蒙古三维新材料有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 32,607.68 | 77,472.94 | 1,300.79 | 72,042.61 | 39,338.79 | 拆借款及利息 | 非经营性往来 |
| | 浙江三维材料科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 19,175.13 | 132,078.22 | 759.82 | 145,287.09 | 6,726.08 | 拆借款及利息 | 非经营性往来 |
| | 广西三维铁路轨道制造有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 3,000 | | 3,000 | | 拆借款及利息 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 四川三维轨道交通科技有限公司[注 2] | 合营企业 | 其他应收款 | 1,245.78 | | | 1,245.78 | | 应付股利 | 非经营性往来 |
| | | | 其他应收款 | 346.75 | 1,029.83 | | 1,170.13 | 206.45 | 劳务费 | 经营性往来 |
| | | | 应收账款 | 53.32 | 1,021.85 | | 1,003.50 | 71.67 | 货款 | 经营性往来 |
| | 台州市山强建筑工业化有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 36.46 | | | 36.46 | | 货款 | 经营性往来 |
| | | | 其他应收款 | 28.14 | | | | 28.14 | 劳务费 | 经营性往来 |
| | 三门驰成能源科技有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 0.6 | | | | 0.6 | 房租 | 经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 54,544.04 | 218,121.06 | 2,060.60 | 224,832.38 | 49,893.32 | / | / |

[注 1] 至报告日已收到浙江维泰橡胶有限公司货款及租赁款 3,521.59 万元

[注 2] 至报告日已收到四川三维轨道交通科技有限公司货款及劳务费 278.12 万元



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)



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)

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建强

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

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；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务。(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



2026年02月12日

本复印件仅供三维控股集团股份有限公司天健审(2026)10662号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效。





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：

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日改制

证书序号：0019886

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》。

发证机关：



2024年6月20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供三维控股集团股份有限公司天健审（2026）10662号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效，不得擅自外传。





| 从事证券服务业务会计师事务所名单 | | | | |
|------------------|----------------------------|--------------------|----------|------------|
| 序号 | 会计师事务所名称 | 统一社会信用代码 | 执业证书编号 | 备案公告日期 |
| 1 | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110000051421390A | 11000243 | 2020/11/02 |
| 2 | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108MA007YBQ0G | 11010274 | 2020/11/02 |
| 3 | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101020855463270 | 11000010 | 2020/11/02 |
| 4 | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110000599649382G | 11000241 | 2020/11/02 |
| 5 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108590676050Q | 11010148 | 2020/11/02 |
| 6 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108590611484C | 11010141 | 2020/11/02 |
| 7 | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) | 9131000005587870XB | 31000012 | 2020/11/02 |
| 8 | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) | 91320200078269333C | 32020028 | 2020/11/02 |
| 9 | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) | 914401010827260072 | 44010079 | 2020/11/02 |
| 10 | 广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91440101MA9UN3YT81 | 44010157 | 2020/11/02 |
| 11 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙) | 913701000611889323 | 37010001 | 2020/11/02 |
| 12 | 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) | 91350100084343026U | 35010001 | 2020/11/02 |
| 13 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101050805090096 | 11000154 | 2020/11/02 |
| 14 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310101568093764U | 31000006 | 2020/11/02 |
| 15 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) | 911201160796417077 | 12010023 | 2020/11/02 |
| 16 | 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙) | 91440300770329160G | 47470029 | 2020/11/02 |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) | 913100000609134343 | 31000007 | 2020/11/02 |
| 18 | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101020854927874 | 11010032 | 2020/11/02 |
| 19 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010856949923XD | 11010130 | 2020/11/02 |
| 20 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310106086242261L | 31000008 | 2020/11/02 |
| 21 | 深圳堂堂会计师事务所(普通合伙) | 91440300770332722R | 47470034 | 2020/11/02 |
| 22 | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合 伙) | 91510500083391472Y | 51010003 | 2020/11/02 |
| 23 | 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) | 91320000085046285W | 32000026 | 2020/11/02 |
| 24 | 唐山市新正会计师事务所(普通合伙) | 911302035795687109 | 13020011 | 2020/11/02 |
| 25 | 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) | 913200000831585821 | 32000010 | 2020/11/02 |
| 26 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) | 913300005793421213 | 33000001 | 2020/11/02 |
| 27 | 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101080896649376 | 11000374 | 2020/11/02 |
| 28 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101085923426568 | 11010150 | 2020/11/02 |
| 29 | 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙) | 916101000734016002 | 61010047 | 2020/11/02 |

http://www.csrc.gov.cn/pub/news/sec/zhongguojigou/202011/11A20201102_385509.html

本复印件仅供三维控股集团股份有限公司天健审(2026)10662号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法从事证券服务业务的备案工作已完备,他用无效且不得擅自外传。





本复印件仅供三维控股集团股份有限公司天健审(2026)10662号报告后附之用,证明姚本霞是中国注册会计师,他用无效



AI识图

第 7 页 共 8 页



本复印件仅供三维控股集团股份有限公司天健审(2026)10662号报告后附之用,证明陈丹萍是中国注册会计师,他用无效



AI识图

第 8 页 共 8 页

