

江苏三房巷聚材股份有限公司董事会
关于会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见审计报告涉
及事项的专项说明

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）对江苏三房巷聚材股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报告进行了审计，出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司董事会对带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项说明如下：

一、带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的基本情况

北京德皓国际对公司2024年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，强调事项段如下：我们提醒财务报表使用者关注三房巷公司关联方应收账款事项，与应收账款及预期信用损失相关的会计政策参阅财务报表附注三、重要会计政策、会计估计/（十三）应收账款；与应收账款相关的金额信息参阅财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释/注释4；与关联方交易相关的金额信息参阅财务报表附注十、关联方及其交易（四）关联方交易/9.其他说明。

截至2024年12月31日，三房巷公司应收账款关联方组合余额为438,003.24万元，截至本报告出具日，三房巷公司账面记录应收账款关联方组合余额为286,902.55万元。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会意见

公司董事会对北京德皓国际出具的带强调事项段的无保留意见审计报告表示理解和认可，该审计报告真实反映了公司的经营状况，除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。公司董事会和管理层已经制定了相关措施，努力消除该事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

二、消除相关事项及其影响的具体措施

公司董事会和管理层对北京德皓国际出具的带强调事项段的无保留意见审计报告高度重视，公司拟采取相应措施尽快消除相关事项及其影响，具体如下：

- 1、加强对应收账款的管理和监控，加大对业务部门销售回款率的考核力度，进一步完善应收账款的催收和清理流程，降低应收账款发生坏账损失的风险。
- 2、督促关联方采取多种合理措施积极解决回款，压降应收账款的规模。

江苏三房巷聚材股份有限公司

董 事 会

2025年4月27日