

山东美晨科技集团股份有限公司

董事会、审计委员会关于对非标准审计意见涉及事项的专项说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）对山东美晨科技集团股份有限公司（以下简称“美晨科技”“公司”）2025年度财务报表进行审计，出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定，公司董事会、审计委员会对该非标准审计意见涉及事项作如下说明：

一、强调事项涉及的内容

事项一：

我们提醒财务报表使用者关注，美晨科技2025年度归属于母公司股东的净利润为-40,181.67万元，亏损主要来源于美晨科技全资子公司杭州赛石园林集团有限公司（以下简称“赛石园林”），截至报告期末赛石园林累计未分配利润为-362,506.20万元，归属于美晨科技的股东权益为-112,536.38万元。赛石园林持续亏损金额较大，且园林绿化施工行业整体处于下行趋势，美晨科技拟剥离杭州赛石园林集团有限公司以减少亏损。

美晨科技拟通过非公开协议转让方式对外出售赛石园林，但未来剥离重组事项的后续执行仍具有重大不确定性，我们提醒财务报表使用者予以关注。

事项二：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、“合并财务报表项目注释”24、33所述，截至2025年12月31日，美晨科技对外借款逾期本金余额5,188.64万元，目前美晨科技已与部分金融机构达成债务分期协议，同时将对抵押物进行拍卖偿还。

事项一、事项二的内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会、审计委员会对该事项的意见

1、董事会意见

公司董事会认为，中兴华对公司2025年度财务报告出具的带有强调事项段的无保留意见的审计报告，客观和真实地反映了公司实际的状况。董事会对该审计报告表示理解，并提请投资者注意投资风险。公司董事会和管理层已经制定了

切实可行的措施，努力消除上述事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

2、审计委员会意见

经审核，我们认为中兴华出具的带强调事项段无保留意见的审计报告客观真实的反映了公司的实际情况，我们对会计师事务所出具的公司 2025 年审计报告无异议。我们将持续关注董事会和管理层相关工作的开展，以尽快解决强调事项对公司的不利影响，切实维护公司及全体股东的合法权益。

三、公司消除上述事项及其影响的具体措施

公司董事会和管理层高度重视本次定期报告被审计机构出具带强调事项段的无保留意见事项，公司将采取如下积极有效的措施，以消除上述事项对公司的影响，保证公司持续稳定健康发展，切实维护公司和全体股东的利益：

1、资产出售，剥离园林业务

公司园林业务板块是近年来公司经营业绩持续亏损的主要原因，2025 年度公司拟以非公开协议方式出售赛石园林 100%股权，以减少园林业务板块对上市公司经营业绩的影响。2025 年 12 月，公司对外出售海南美晨生态发展有限公司 100%股权，并完成债权债务重组，进一步改善了公司财务状况。截至目前，公司重大资产出售事宜相关工作正在全力推进，如后续赛石园林剩余资产（股权）全部剥离，公司经营业绩预期将出现较大改观。

2、集中优势资源发展非轮胎橡胶主业

公司专注非轮胎橡胶制品领域研发生产 20 年，在行业中处于领先地位，是国内外非轮胎橡胶制品领域重要综合供应商之一。近几年，公司非轮胎橡胶业务营收连续创历史新高，园林业务剥离后，公司可以集中优势资源聚焦核心汽车零部件业务板块，公司核心竞争力将有进一步的提升。

3、寻求政府支持

公司控股股东潍坊市国有资产投资控股有限公司为公司发展提供了资金支持与担保支持，及时补充了上市公司现金流，极大的减轻了公司财务负担，增强了公司抗风险能力。同时，公司在必要时将会向当地政府或化债专班申请支持，包括不限于政策扶持、资金援助等，以帮助公司解决目前问题。

4、引入战投，助力企业发展

公司管理层主动挖掘关联性强、契合度高、有资金实力的战略投资者，专人负责与有意向的战投方进行对接洽谈，有效整合资源，提升决策效率。同时，逐步构建完善的汽车零部件产业链，通过整合资源，实现协同发展，打造具有核心竞争力的汽车零部件产业集群，不断推出符合市场需求的新产品，提高产品质量和性能，为客户提供更优质的服务，为公司的可持续发展奠定坚实基础。

山东美晨科技集团股份有限公司

董事会

2026年4月24日