

# 江苏双星彩塑新材料股份有限公司董事会

## 关于公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用的专项说明

众华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“众华会计师”)对江苏双星彩塑新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“双星新材”)出具了《关于江苏双星彩塑新材料股份有限公司非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明》,公司董事会对该事项作如下说明:

### 一、资金占用情况

截止 2025 年 12 月 31 日,合并及公司资产负债表显示:其他应收款资金占用款项为 34,281.71 万元,双星新材控股股东通过向供应商延长预付大宗商品基差贸易原料采购货款周期的方式占用双星新材资金,上述事项构成控股股东对上市公司的非经营性资金占用。截止财务报告出具日,上述非经营性资金占用已以原料到货或解除合同资金退回或第三方还款等方式结清。

### 二、董事会的意见

公司董事会同意众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于江苏双星彩塑新材料股份有限公司非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明》及《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》中会计师的意见,与公司核实的资金占用情况一致。

### 三、资金占用的整改措施

公司深刻认识到相关问题的严重性并高度重视,将切实加强对相关法律法规和规范性文件的学习,充分吸取教训,以本次整改为契机,深刻反思内部管理等工作中的问题和不足,进一步完善公司运营管理建设,对存在的问题采取有效措施积极改进。同时进一步加强关键管理人员对各项法律法规的学习和理解,强化规范运作意识,持续完善公司治理体系,确保公司内控制度得到有效执行,不断提高信息披露质量,切实维护公司及全体股东利益,促进公司健康、稳定、可持续发展。具体措施如下:

- 1、公司全面梳理排查历史资金往来情况,立即清理整改非经营性资金占用行为,足额回笼占用资金,杜绝股东、关联方及内部人员违规占用公司资金。截止本报告出

具日，相关被占用的资金已全部归还。公司已尽最大努力降低对公司的不利影响，维护公司及中小股东利益。

2、严格执行资金审批、拨付管理制度，完善资金使用审批流程，强化事前审核、事中管控、事后核查，所有资金支出做到用途明确、依据充分、审批完整。

3、健全财务内控管理体系，规范对公、对私资金划转流程，严禁无审批、无合同、无依据随意调拨资金，从源头防范资金占用风险。

4、加强财务人员合规教育，压实财务管理责任，定期开展资金自查自纠，建立长效巡查机制，常态化管控资金流向。严格遵守监管及公司内控要求，规范关联交易与资金往来管理，做到资金使用公开透明、合规合法。

5、全面梳理印章使用台账，完善印章申请、登记、审批、保管、归还全流程管理制度，落实专人专管、上锁保管责任。严格印章使用审批程序，坚持先审批、后用章，未经审批、资料不全、事由不明一律不予盖章，杜绝私自用章、违规用章、空白用章。

6、规范印章使用范围，明确公章、合同章、财务章等各类印章使用权限，严禁超范围、违规对外出具文件、函件、协议。健全用章登记备查制度，每笔用章均留存申请事由、审批记录、用章文件复印件，做到全程可追溯、可核查。

7、强化管理人员及经办人员合规意识，开展印章管理风险警示教育，压实岗位责任，杜绝随意用章、人情用章，防范合规风险与法律风险。定期开展印章管理专项检查，及时排查管理漏洞，持续优化内控流程，形成常态化整改管控机制。

8、公司加强对公司董事、管理层、股东关于资金占用、关联方资金往来等事项的学习和培训。要求公司各层面管理人员及财务人员、内审人员重点学习相关法律法规和监管规则，提升风险防范意识，提高规范运作能力，确保公司在所有重大事项决策上严格执行内部控制审批程序，杜绝此类情形的再次发生。

江苏双星彩塑新材料股份有限公司

董事会

2026年4月27日