

**浙江三星新材股份有限公司**  
**董事会关于公司 2025 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的**  
**专项说明**

浙江三星新材股份有限公司（以下简称“公司”）2025 年度财务报告审计机构为天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”），天健为公司 2025 年度财务报告出具带有强调事项段的无保留意见审计报告。

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》和《上海证券交易所股票上市规则》相关规定的要求，公司董事会对该非标准审计意见涉及事项作如下专项说明：

**一、审计报告中带有带强调事项段的详细内容**

如审计报告“三、强调事项”所述：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五(三)所述，截至 2025 年 12 月 31 日，公司子公司国华金泰（山东）新材料科技有限公司资产总额 296,320.93 万元，负债总额 335,878.67 万元，净资产-39,557.75 万元。本段内容不影响已发表的审计意见。

**二、公司董事会审计委员会和董事会对该强调事项的意见**

**（一）董事会审计委员会意见**

公司董事会审计委员会认为：

天健会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的带强调事项段的无保留意见审计报告以及董事会对相关事项的说明，符合公司的实际情况。审计委员会对天健会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见审计报告无异议，并同意董事会对涉及事项的说明。

## **（二）董事会意见**

公司董事会认为：

1、公司董事会理解和尊重天健基于谨慎原则为公司出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告，并且十分重视审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响。

2、控股子公司国华金泰（山东）新材料科技有限公司（以下简称“国华金泰”）截至2025年12月31日的资产情况，不会对公司低温储藏设备用玻璃门体业务的日常生产经营造成不利影响。目前公司生产经营一切正常，具有独立的运营体系。

3、受光伏行业持续低迷的影响，国华金泰2025年继续亏损，净资产出现负值。但公司董事会始终坚信，在国家政策大力扶持的东风下，行业总归会好转。公司也会积极采取各项措施，保障国华金泰的持续经营能力，努力使其成长为公司业务发展的第二增长曲线，切实维护公司及全体股东的利益。

## **三、公司董事会和管理层拟采取的措施**

针对审计报告所关注的事项，公司已采取或正在研究的措施如下：

（一）2026年4月，公司董事会审议通过了向国华金泰提供10,180.15万元借款用于其补充流动资金，实施后将极大缓解国华金泰资金流紧张的问题，从而提高国华金泰持续经营的能力。

（二）公司控股股东金玺泰有限公司（以下简称“金玺泰”或“集团”），对于保障国华金泰资金支持方面做出了如下承诺：

“1、日常生产经营上，国华金泰所需要的周转资金，除了自主经营产生的现金流外，如果有缺口部分，集团将保障缺口部分的供给，使国华金泰能够持续经营生产，不会出现因资金链断裂导致停产或破产的情况。

集团具体现金流来源，主要有以下几个方面：

1) 金玺泰控制下兰陵县金昊硅砂有限公司尚岩镇二青山石英砂岩矿场平料，已开采出玻璃用石英砂岩矿资源量 1414.90 万吨，按目前市场价格 55 元/吨，市场价值 7 亿元，从 2025 年已实现销售；

2) 金玺泰控制下四座铁矿矿山：平山后矿区、走马岭矿区、黄牛岭矿区，以及大青山矿区，同时配套铁矿选矿厂 3 座。年开采铁矿石 1000 万吨，年生产铁精粉 220 万吨，铁精粉目前市场价格 970 元/吨左右。2010 年以来已实现持续生产和销售。

2、之前已经对国华金泰的拆借款，承诺在 2026 年不会抽回，如果有 2026 年到期的拆借款，则无条件展期 1 年。

3、全力支持国华金泰引进战略投资者，一方面可以注入新的资金，另一方面可以实现产业上下游协同，促进业务更好更快发展。”

(三) 支持国华金泰积极与集团研究债转股的可行性。如果债转股方案可以实施，将极大降低国华金泰的负债率，达到改善报表质量，增强融资功能，提高盈利能力的目的。

(四) 责成国华金泰重新盘点资产情况，对于长期无效资产、闲置资产甚至利用率不高的资产，采取租赁、出售等方式，为企业减负，达到降低资产减值，提高国华金泰盈利能力的目的。

(五) 鼓励国华金泰继续苦练内功，通过持续推进精益管理、极限降本增效、根据市场行情合理规划产能等措施，增强企业盈利能力，加速实现扭亏为盈，完成公司制定的成为业务增长第二曲线的战略目标。

特此说明。

浙江三星新材股份有限公司董事会

2026 年 4 月 29 日