

## 江苏中利集团股份有限公司董事会

### 关于公司 2023 年度带持续经营相关的重大不确定性与强调事项段的 无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

江苏中利集团股份有限公司（以下简称“公司”或者“江苏中利”）聘请的苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“苏亚金诚”）对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并出具了带持续经营相关的重大不确定性与强调事项段的无保留意见审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《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》等有关规定的要求，公司董事会对该审计报告涉及事项作如下说明：

#### 一、发表审计意见的主要内容

苏亚金诚审计了江苏中利财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

苏亚金诚认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏中利 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、发表审计意见的基础

苏亚金诚按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告中的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了苏亚金诚在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，苏亚金诚独立于江苏中利，并履行了职业道德方面的其他责任。苏亚金诚相信，其获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、与持续经营相关的重大不确定性

苏亚金诚提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、二所述，截至 2023 年 12 月 31 日，江苏中利归属于母公司的所有者权益为-55,830.33 万元，流动负债高于流动资产 301,411.71 万元。受江苏中利及其子公司非经营性资金占用

和江苏中利债务危机问题的影响，江苏中利在资金流动性方面出现困难，短期借款逾期 261,110.77 万元未能办理展期，部分银行账户被司法冻结，可用资金余额仅为 32,418.19 万元，融资能力下降，流动性风险较高。2023 年 1 月 18 日，债权人江苏欣意装饰工程有限公司以公司不能清偿到期债务且已经明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，向苏州市中级人民法院（以下简称“苏州中院”）提交了对公司的重整及预重整申请。法院同意受理债权人对公司的预重整申请并指定临时管理人。同时公司子公司常熟市中联光电新材料有限责任公司（以下简称“中联光电”）、苏州腾晖光伏技术有限公司（以下简称“苏州腾晖”）尚在预重整程序中，公司子公司宿迁腾晖新能源技术有限公司、常州船用电缆有限责任公司、沛县腾晖新能源技术有限公司、泗阳腾晖新能源技术有限公司、泗阳腾晖光电有限公司尚在重整程序中。截至本报告日，预重整程序尚在进行中，江苏中利预重整是否能转为正式重整以及正式重整最终能否成功具有重大不确定性。

如财务报表附注十三、2.（4）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，江苏中利母公司报表对子公司苏州腾晖长期股权投资余额 152,276.63 万元，苏州腾晖归属于母公司所有者的净资产为-87,103.13 万元，由于苏州腾晖目前仍在正常生产经营中，江苏中利预计通过预重整程序能够解除目前子公司的债务困境，江苏中利母公司报表未对苏州腾晖的长期股权投资计提减值准备。

这些事项或情况表明存在可能导致对江苏中利持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。江苏中利已在附注中披露了改善措施，该事项不影响已经发表的审计意见。

#### 四、强调事项

苏亚金诚提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、5.（4）所述：

截至 2023 年 12 月 31 日，实际控制人及其关联方非经营性占用江苏中利 169,297.92 万元资金（不含担保），对实际控制人及其关联方违规担保计提预计负债余额为 11,221.27 万元，合计 180,519.19 万元。

如财务报表附注十三、2.（3）所述：

江苏中利及控股股东王柏兴先生于 2022 年 11 月 8 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号分别为：证监立案字 0382022048 号、证监立案字 0382022049 号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证

券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对江苏中利及控股股东立案。

本段内容不影响已发表的审计意见。

## 五、公司董事会对相关审计意见涉及事项的专项说明

公司董事会认为：苏亚金诚对公司 2023 年度财务报告出具了带持续经营相关的重大不确定性与强调事项段的无保留意见审计报告，客观地反映了相关意见所涉及事项的基本情况，亦符合公司的实际情况，公司董事会尊重和认可其作为审计机构的专业性、独立性和职业判断。公司董事会和管理层将在预重整及重整期间持续关注公司的持续经营情况，同时积极采取措施敦促控股股东及其关联方尽快归还占用的资金及解除违规担保事项，以保证公司持续发展，切实维护公司和投资者利益，具体措施如下：

1、鉴于中利集团及其七家下级核心子公司均已正式启动预重整或重整程序，截至目前，中利集团重整层报工作正在江苏省层面持续、有序推进。公司董事会将持续配合临时管理人（管理人）及各方有序推进重整及预重整相关工作，若重整实施完成，将彻底使公司卸下历史包袱、解决违规事项、有效改善现金流，重回到健康高速发展的良性轨道。

2、公司董事会和管理层将继续努力保持公司整体经营模式、产品和服务的品种结构、管理团队的稳定性、客户和供应商的稳定性等均不发生重大不利变化，依然能够保持一定的市场份额与行业地位。2024 年，公司在维护好老客户的同时积极开发新客户，顺应行业发展趋势，丰富产品矩阵，力争保持品牌价值和影响力，为后续“涅槃重生”铺平道路。

公司董事会将持续关注并督促公司管理层积极落实上述措施，提升公司可持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

江苏中利集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日