

北京中迪投资股份有限公司

对非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京中迪股份有限公司（以下简称“中迪投资、公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）为公司 2024 年度财务审计机构。立信会计师事务所为公司 2024 年度财务报告出具了带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

一、上年度导致非标准审计意见的事项在本年度的情况

（一）非标准无保留审计意见的内容

立信会计师事务所（特殊普通合伙）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段落的无保留意见的审计报告。审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，中迪投资连续四年经营亏损，2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的货币资金余额为 35,088,243.12 元，一年内到期的长期借款余额为 512,163,927.87 元。这些事项和情况，连同附注二、（二）所述的其他情况，表明存在可能导致对中迪投资持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

（二）上年度非标准审计意见事项的消除和变化情况

2024 年度，公司全力推动下属房地产项目的开发建设，“中迪·花熙樾”项目 3 号楼和 10 号楼以及小区商业楼栋于报告期内实现完工交付，此外 2023 年度已经完工的“中迪·花熙樾”项目 2 号楼房产在本报告期实现部分交付，公司 2024 年度共计实现营业收入合计 305,367,984.53 元，较上年同期上升 429.71%。但受房地产行业市场环境的影响，公司营业收入虽然同比大增，但仍未实现盈利，2024 年度公司继续亏损。

公司合并资产负债表 2024 年末货币资金余额 43,947,082.84 元，较上年末余额增加 25.25%，同时合并现金流量表经营活动产生的现金流量净额为 41,694,562.67 元，较上年同期增加 180.13%。虽然 2024 年度公司货币资金余额和经营活动产生的现金流量净额均较上年大幅改善，但 2024 年末公司一年内到期的长期借款余额仍有 539,902,197.57 元，公司仍然面临较大的债务压力，公司持续经营能力的重大不确定性尚无法消除。

二、2024 年度非标准无保留审计意见涉及事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，中迪投资连续五年经营亏损，2024 年 12 月 31 日合并资产负债表的货币资金余额为 43,947,082.84 元，一年内到期的长期借款余额为 539,902,197.57 元。这些事项和情况，连同附注二、（二）所述的其他情况，表明存在可能导致对中迪投资持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、董事会对非标准无保留审计意见的说明

公司董事会认为，立信会计师事务所对公司 2024 年度财务报告出具的带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见充分揭示了公司在持续经营方面的风险。公司会尊重立信会计师事务所出具的审计意见。公司董事会将督促管理层积极采取措施，尽快解决审计意见中涉及的内容，维护公司及全体股东的利益。

四、董事会关于消除审计意见涉及事项的具体措施

公司董事会将积极督促管理层采取有效措施全力改善经营状况和财务状况，并持续跟踪上述相关工作的进展，维护公司与股东的合法权益。公司 2024 年度共计实现营业收入合计 305,367,984.53 元，较上年上升 429.71%。公司合并资产负债表 2024 年末货币资金余额 43,947,082.84 元，较上年末余额增加 25.25%，同时合并现金流量表经营活动产生的现金流量净额为 41,694,562.67 元，较上年同期增加 180.13%。在 2024 年度公司经营状况和财务状况均较上年明显改善的基础上，2025 年度公司拟采取措施如下：

（一）全力推动地产项目的开发建设，加大债务风险化解力度

1、全力推动房地产项目开发及销售

2025 年度，公司房地产项目将加强对项目整体运营的精细化管理和各部门间的协同管理，强化项目资源调配，将促销抢收作为全局工作的重中之重，优化营销制度，多措并举促销抢收，尽最大努力实现资金回笼，提升项目的造血能力，实施“一盘一策”，不断根据销售目标、交付目标精细化调整项目建设进度，合理规划工程资金使用。

针对具体项目，“中迪·花熙樾”项目已经整体完工，剩余部分已完工的配套商业、车位在售，2025 年度，项目重点将集中在加快销售，提升去化能力；“中迪·绥定府”项目尚有较多在建楼栋，2025 年度公司将加紧对施工进度的监督，全面抢工，全力加快该项目各楼栋的整体建设速度，同时，“中迪·绥定府”项目具备改善型、刚需型多种户型，将通过加快产品入市，提升该项目的销售进度；“两江·中迪广场”项目已经与中国建筑一局（集团）有限公司（以下简称“中建一局”）制定了新的工程款支付计划，就诉讼事项签订了《执行和解协议》，并已取得法院出具的终止执行的执行裁定书，后续将做好执行和解协议的履行。在此基础上，公司也将积极推动“两江·中迪广场”项目的复工复产，为公司的持续经营能力提供助力。

2、继续做好债务风险化解工作

2025 年度，债务风险化解工作依然是重点工作，公司将针对自身状况，制定债务化解方案，缓解现金流压力。通过新增融资置换存量债务或开展债务展期工作等多种方式，协商调整存量债务的还款节奏和期限。

公司目前面临的债务风险主要来自于重庆中美恒置业有限公司（以下简称“中美恒置业”）与重庆三峡银行股份有限公司江北支行（以下简称“三峡银行”）的银行贷款以及达州房地产项目的保交楼借款偿债压力。

现阶段，中美恒置业与三峡银行正在就银行贷款事项谈判中，双方均秉承妥善解决债务问题的态度，深入研究包括债务和解、债务重组等多种解决方案的可行性，努力达成一致意见，力争尽快解决债务问题。另外，“两江·中迪广场”项目地处重庆两江新区宜奥商圈核心地段，具备区位优势，也是重庆市两江新区“两久项目”，政府大力支持项目在 2025 年内复工复产，公司会积极寻求重庆市政府的支持和协助，以期化解债务风险提供助力。

公司位于四川省达州市的房地产住宅项目获得了政府保交楼资金的支持，为确保保交楼资金的正常使用以及按期还款，达州房地产项目公司在 2025 年度将

加快工程建设进度、根据项目进展做好销售政策调整、加快资金回笼、提升项目造血能力，以此作为保交楼资金按期还款的基本保障。达州项目公司也将加紧与达州市政府就保交楼资金使用、归还等问题开展谈判，进一步化解公司债务压力。

（二）加快新业务投资工作的切实落地

公司将在全力推动房地产业务、努力化解债务风险的同时，加大新业务拓展力度和运营能力构建，研究与国家战略一致的发展方向。在国家政策大力倡导下，公司将在治理层、管理层的带领下，在确定的战略规划的指导下，实现投资业务的切实落地。除在既定的新材料、新技术行业领域寻找新的投资机会，公司也将扩大投资项目的遴选范围，主要关注行业潜力大，规模相当，持续经营能力强的企业，积极寻求可行的合作机会或投资方案。

（三）完善法人治理，提升管理能力

2025 年度，公司将结合新业务投资方向的需要，继续补充、完善公司治理层、管理层人员，提升整体运筹能力，加紧组建投资、技术人员团队，提升实际开展投资工作所需要的专业能力，为公司投资业务的发展提供必要的支持。同时，公司也将结合新业务方向不断完善内控制度，保证公司业务运营的合法合规。

综上所述，公司将会结合实际情况和新业务进度，适时考虑优化资产结构，妥善化解风险。对于新业务的开拓，在着力组建业务团队的基础上，加强对市场情况的研究，将新业务的开拓切实落地。

五、监事会意见

监事会认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2024 年度审计报告真实客观地反映了公司 2024 年度的财务状况和经营情况。

公司监事会同意董事会对非标准无保留审计意见的审计报告涉及事项所作的专项说明，并将持续督促董事会和管理层采取有效措施，努力降低和消除审计意见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。

北京中迪投资股份有限公司

董 事 会

2025 年 4 月 22 日