

江苏宝馨科技股份有限公司董事会

关于公司 2024 年度保留意见的审计报告和带强调事项段的

无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”）对江苏宝馨科技股份有限公司（以下简称“公司”或“宝馨科技”）2024 年度财务报告进行了审计，出具了保留意见的审计报告，同时对 2024 年度内部控制的有效性进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，董事会对所涉及的事项进行专项说明如下：

一、保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及的主要内容

（一）保留意见的审计报告涉及事项

1、形成保留意见的基础

（1）如财务报表附注五“合并财务报表主要项目注释”注释 21 所述，宝馨科技期末其他非流动资产余额 6,316.65 万元，其中预付上海风神环境设备工程有限公司鄂托克旗 2GW 切片、2GW 高效异质结电池及组件制造项目建设款工程款 4,309.14 万元，该项目建设进度于 2024 年下半年陷入停滞状态；预付内蒙古君哲电力工程有限公司分布式光伏电站项目 EPC 工程款 1,171.84 万元，该项目自 2023 年 11 月签订 EPC 合同至今未开工建设。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断上述预付款项的性质及其可收回性。

（2）如财务报表附注五“合并财务报表主要项目注释”注释 35、附注十二“承诺及或有事项”注释 2 所述，宝馨科技本期转让江苏宝馨智慧能源有限公司全部股权，被动形成对外担保及财务资助。截至资产负债表日，公司对江苏宝馨智慧能源有限公司及其子公司融资担保金额 20,669.64 万元，财务资助净余额 1,230.75 万元。公司结合智慧能源自有资产情况和未来现金流预测，以及受让方和债务共同担保人提供的反担保措施，在考虑担保及财务资助可能造成公司的损

失的基础上，于本期计提相关预计负债 4,880.22 万元。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断公司计提对外担保及财务资助预计负债金额的准确性。

2、与持续经营相关的重大不确定性

中喜会计师事务所：我们提请财务报表使用者关注，如合并财务报表附注二、二所述，宝馨科技 2024 年度合并财务报表合并净亏损 76,728.92 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并财务报表资产负债率 90.53%，现金及现金等价物余额 1,233.90 万元。截至本报告批准报出日，公司银行贷款及融资租赁租金逾期金额合计 13,261.60 万元。此外，公司本期及资产负债表日后新增多起诉讼事项。上述事项表明存在可能导致对宝馨科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的审计意见。

（二）带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项

中喜会计师事务所：我们提醒内部控制审计报告使用者关注，宝馨科技关联公司蚌埠捷登智能制造有限公司于 2024 年 1 月非经营性占用公司资金 11,500,000.00 元；关联方江苏康程新材科技有限公司于 2022 年 9 月非经营性占用公司资金 10,000,000.00 元。上述非经营性占用资金已由公司控股股东江苏立青集成电路科技有限公司于 2024 年度代为偿还。

由于宝馨科技上述关联方交易未根据公司内部控制制度履行审批及关联方交易的决策程序且未及时进行信息披露，说明宝馨科技在资金支付审批、关联方交易的决策、信息披露等方面存在内部控制缺陷。宝馨科技已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

二、董事会专项说明

公司董事会认为：中喜会计师事务所出具的保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及的事项符合公司实际情况，针对相关涉及的事项，董事会和管理层已制定相关有效措施，尽快消除保留意见中涉及事项的影响，维护公司和股东的合法权益。

三、审计委员会对该事项的意见

中喜会计师事务所对公司 2024 年度财务报告进行了审计，出具了保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告，该意见的依据和理由符合有关规定，公司董事会审计委员会对此无异议。

四、消除该事项及其影响的具体措施

公司董事会及管理层已知报告涉及事项对公司产生的影响并高度重视，将采取如下措施尽快解决上述事项以消除对公司的影响，切实维护上市公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益。具体措施如下：

1、建立完善的预付账款管理制度，加强对供应商预付款定期清查和核对工作。公司将积极主动与供应商沟通，了解项目到货情况，协商终止合同，通过诉讼等手段加快预付款的清偿，尽快解决上述事项带给公司的影响，切实维护公司与全体股东的合法权益。

2、持续跟踪江苏宝馨智慧能源有限公司的经营与现金流情况，督促智慧能源及其子公司履行还款义务，积极主动和银行等金融机构、受让人与债务共同担保人协商解除担保合同，主动消除担保义务。

3、密切关注市场动态，持续优化公司的经营策略及产业结构，构建稳定的盈利模式，提升收入规模和公司的竞争力，促进公司持续快速、稳定发展；同步积极推进市场新战略，拓宽业务渠道、加强资金回笼能力，同时将进一步加强融资，拓宽资金来源渠道，保障公司现金流稳固增长。

4、持续完善公司内控管理体系，规范内控运行程序，优化公司内部监督机制，提高公司风险防范能力。

5、加强公司风险控制，进一步完善法人治理结构，提升风险防范意识，持续提升公司规范运作水平，不断提高公司经营管理水平，降低公司经营风险。

6、不定期组织公司全体董事、监事、高级管理人员、子公司负责人等人员认真学习领会《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件的要求，强化风险责任意识，提高规范运作水平，切实按照监管规则和公司制度规范运作，更好地维护和保障广大股东的合法权益。

特此说明。

江苏宝馨科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 29 日