

嘉凯城集团股份有限公司

董事会关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明

嘉凯城集团股份有限公司（以下简称“公司”或“嘉凯城”）聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）对公司 2023 年度财务报告进行了审计，出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（报告编号：中兴华审字（2024）第 013537 号）。根据相关法律法规、规范性文件的规定，公司董事会对该非标准无保留审计意见涉及事项作如下说明：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，嘉凯城公司 2021 年度、2022 年度及 2023 年度已连续三年发生亏损，亏损金额（归属母公司）分别为 126,895.26 万元、98,396.92 万元和 132,394.93 万元；截止 2023 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 393,040.25 万元，归属于母公司股东权益为 -141,619.00 万元。嘉凯城公司出现逾期支付有息负债及欠缴税费等现象及情况。这些事项或情况，表明存在可能导致对嘉凯城公司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、董事会意见

公司董事会对中兴华出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告予以理解和认可，该报告客观、公正地反映了公司财务及经营状况。公司董事会、管理层将积极采取措施，解决公司在可持续经营能力方面的不足，维护公司及全体股东的利益。

三、独立董事意见

1、中兴华出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，真实客观地反映了公司 2023 年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。

2、我们同意公司董事会编制的《董事会关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》，并将持续关注和监督公司董事会和管理层采取相应的措施，妥善解决相关事项，努力消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

四、监事会意见

公司董事会依据中国证券监督管理委员会相关规定的要求，对带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告所涉及事项做出说明，客观反映了该事项的进展状况。公司监事会将持续关注相关事项进展，并将督促董事会和管理层积极推进相关措施，消除该事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

五、涉及事项对报告期内公司财务状况和经营成果的影响

上述事项对公司 2023 年度财务状况和经营成果无实质性影响。

六、公司消除上述事项及其影响的具体措施

为消除上述事项造成的影响，公司根据目前实际情况，拟从以下方面采取措施：

1、加快存量去化和重点项目落地工作

2024年，公司要持续推进存量资产盘活、处置，强化公司经营基础，加速推进重点项目落地。

2、确保现金流安全

2024年，公司通过加快回笼资金，拓展融资渠道，优化负债结构等方式，确保公司现金流安全。

3、产业板块提质增效

2024年，随着城市化进程的加速和消费升级的推动，商铺租赁市场、院线市场呈持续增长、蓬勃发展的态势。预计将为公司院线、商管业务提供宝贵的发展契机。公司将大力盘活存量资源，推动资源利用最大化，开拓多元创收渠道，打造综合文化消费场景并推向市场。

4、优化人力资源配置

公司根据市场变化和公司业务调整，采用灵活的人力资源策略，不断完善组织架构，精简内部机构，提高管理效率，降低运营成本，确保高效的人力资源配置。

特此说明。

嘉凯城集团股份有限公司

2024 年 4 月 25 日