

证券代码：400143

证券简称：德威 3

主办券商：申港证券

江苏德威新材料股份有限公司
董事会关于带强调事项段和持续经营重大不确定性段落的无保留意见
审计报告所涉及事项的专项说明

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华会计师事务所”）对江苏德威新材股份有限公司（以下简称“公司”或“德威新材”）2024 年度财务报表进行审计并出具了带强调事项段和持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。根据相关要求，公司对带强调事项段和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说明如下：

一、审计报告中强调事项段内容

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报表进行了审计，并出具了带强调事项段和持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，内容如下：

（一）与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2 所述，德威新材 2024 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净亏损为 7,681.35 万元，合并资产负债表中未受限的货币资金余额为人民币 1,097.67 万元，期末未分配利润金额为-150,173.72 万元。自 2023 年 6 月 8 日起德威新材进入司法重整程序，2024 年 11 月 26 日江苏省太仓市人民法院批准《重整计划草案》并裁定终止重整程序，通过引入重整投资人提供资金支持、剥离处置低效资产以及债务重组等方式，有效化解债务危机，解决因债

务逾期引发多起诉讼及仲裁案件产生的问题，但截至报告出具日重整计划尚在执行过程中。这些事项和情况，连同财务报表附注二、2所述的其他事项，表明存在可能导致对德威新材持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

（二）强调事项

1、应收款项核销情况

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、1（4）所述，依据江苏省太仓市人民法院批准的《重整计划草案》以及管理人出具的《关于德威新材部分资产核销的意见函》，经联合重整投资人确认，对重整范围内的部分资产非重整后生产经营所需资产或低效资产，在本次重整过程中由管理人依法处置。本年度核销应收款项涉及金额 148,035.50 万元，其中包括应收票据 40,155.16 万元、应收账款 3,936.98 万元、其他应收款 97,856.61 万元以及预付款项 6,086.75 万元。上述应收款项在财务核销前都已全额计提坏账准备，本次核销仅对应收款项原值以及坏账准备金额产生影响，不对当期损益产生直接影响。公司对包括上述应收款项作账务核销处理，账销案存，不影响公司后续对债务人继续追偿。

2、重整计划执行情况

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、1（5）所述，截至审计报告日，对重整投资人、债权人等最终受让的转增股票正在向中登公司办理登记，尚未取得江苏省太仓市人民法院对德威新材重整计划执行完毕的裁定。上述事项或情形表明存在可能导致对德威新材公司重整计划执行的不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

二、相关意见

（一）董事会意见

中兴华会计师事务所按照审慎性原则对公司 2024 年度财务报告出具了带强调事项段和持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，公司董事会对此予以理解和认可。公司董事会高度重视报告涉及强调事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，尽早消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，切实有效维护公司和广大投资者的利益。

（二）监事会意见

公司董事会对带强调事项段和持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明符合两网及退市公司相关规定的要求及公司的实际情况；监事会尊重中兴华会计师事务所出具的审计报告意见，同意董事会所出具带强调事项段和持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项所做的说明；监事会将认真履行职责，依法监督董事会和管理层开展相关工作，持续关注所涉事项的后续进展情况，并督促公司及时履行信息披露义务。

三、消除该事项及其影响的具体措施

（一）积极配合管理人全面执行落实重整计划。公司在管理人的监督和配合下，公司重整工作积极有序推进，重整投资款已全额支付，资金偿债部分已基本完成支付，重整非保留资产已基本依法核销、处置，用于偿债的股份、重整投资人认购股份尚在办理之中。由于用于偿债的股份和重整投资人股份来源于公司资本公积转增，上述股份来源明确，其划转到位不存在重大不确定。公司将协调相关各方，积极办理公司偿债及重整投资人认购股份划转工作，尽快达到重整计划执行完毕的标准。重整计划的执行，将有效化解公司债务风险，改善公司营运资金现状，优化公司资产结构，完善公司治理水平，使公司步入良性、稳健的发展轨道。

（二）坚持技术创新引领企业高质量发展战略，运用市场机制助力研发创新，集中力量解决一些关键核心技术领域“卡脖子”难题。一是持续加大研发投入，深度融合产学研，提高创新的质量和效应，提升新产品导入市场的占比。二是坚定不移地推动技术、产业和资本的跃升与高水平循环，持续通过创新发展赢得战略上的优势。

（三）公司将以董事会、监事会和经营层的换届改选为契机，进一步完善管理制度，优化公司的公司内部管理程序，实现提升管理效率目的，初步建立起完善的内控机制，为公司的持续经营奠定坚实的基础。

（四）公司基于外部市场环境变化，调整原有经营模式，建立完善各项激励机制，积极开拓新业务，压减低效业务，提高优势产品收入占比；积极盘活存量资产，充分释放存量资产价值，审慎推进新业务布局，力争实现新的突破，实现

可持续发展，整体提升公司综合盈利能力。持续开展降本增效，借助光伏储能项目实施降低能耗和生产成本，不断提升精益管理水平。

特此公告。

江苏德威新材料股份有限公司



董事会

2025年4月28日

