

亿利洁能股份有限公司

董事会关于公司 2024 年度财务报告带持续经营重大不确定性段落的 保留意见审计报告涉及事项专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）接受亿利洁能股份有限公司（以下简称“公司”或“亿利洁能”）委托，对公司 2024 年度财务报表和相关附注进行审计，并出具了带有持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告（致同审字（2025）第 110A021470 号）。

董事会根据全国中小企业股份转让系统发布的《两网公司及退市公司信息披露办法》相关规定，就上述保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、审计报告保留意见涉及事项的详细情况

（一）审计报告中保留事项的内容

1、大额资金存放亿利财务公司

如财务报表附注五、1、货币资金所述，亿利洁能 2024 年 12 月 31 日存放亿利集团财务有限公司（以下简称“亿利财务公司”）款项为 315,613.33 万元，占期末货币资金总额的 93.95%，已计提减值准备金额为 25,322.44 万元。

由于亿利财务公司及其控股股东亿利资源集团有限公司未来降低亿利洁能存款规模的措施因受外部环境影响可能存在重大不确定性，致同所无法获取充分、适当审计证据判断亿利洁能存放在亿利财务公司款项的可收回性及减值准备计提的充分性、准确性，无法确定是否需要对该存放款项及减值金额做出调整，也无法确定应调整金额及对财务报表披露的影响。

2、对亿利财务公司投资的后续计量

如财务报表附注五、10 和附注七、4 所述，亿利洁能持有亿利财务公司 11% 股权并采用权益法核算，期末该长期股权投资的账面价值为 33,695.28 万元，2024 年度按权益法核算确认投资损失 21,308.65 万元。

截至 2024 年末，亿利财务公司所发放贷款的本金及利息均已逾期，且对外担保金额较大。致同所无法就亿利财务公司财务报表的真实性、公允性获取充分、

适当的审计证据，无法确定是否需要对该长期股权投资账面价值及本期投资收益进行调整，也无法确定应调整金额及对财务报表披露的影响。

3、预付购房定金

如财务报表附注五、19 所述，亿利洁能之孙公司珠海亿绿星辉科技有限公司（“亿绿星辉”）于 2023 年 7 月与珠海市豪逸实业有限公司（“珠海豪逸”）签订《定金协议》。亿绿星辉 2023 年向珠海豪逸共计支付 15,000 万元定金用于购买其开发的别墅项目。该预付定金列报于财务报表“其他非流动资产”项目。

截至审计报告日，该笔购房交易尚未签订商品房买卖合同。致同所无法就该交易的商业实质、合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否需要对该“其他非流动资产”项目进行调整，也无法确定应调整金额及对财务报表披露的影响。

（二）相关事项对报告期内财务报表可能的影响

由于无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，致同所无法判断形成保留意见的基础中涉及事项对亿利洁能报告期财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额。

（三）出具保留意见审计报告对其他信息的影响

由于致同所无法就 2024 年 12 月 31 日亿利洁能存放财务公司款项、对亿利财务公司长期股权投资、其他非流动资产（预付购房定金）等获取充分、适当的审计证据，因此无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

（四）上期非标事项在本期的情况

致同所审计了亿利洁能 2023 年度财务报表和相关附注，并于 2024 年 4 月 29 日出具了带有持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告（致同审字（2024）第 110A017505 号）。上期形成保留意见的基础为大额资金存放亿利财务公司、对亿利财务公司投资的后续计量及预付购房定金等事项，本期相关事项未发生重大变化，仍为致同所形成保留意见的基础。

二、持续经营重大不确定性段落

致同所提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，亿利洁能 2024 年度归属于母公司净亏损 70,906.21 万元，期末营运资金为负数，期末有息负债

较高，偿债压力较大。期末货币资金总额的 93.95%存放于亿利财务公司，可收回性存在不确定性。

上述事项或情况表明存在可能导致对亿利洁能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、公司董事会和管理层拟采取的消除相关事项及其影响的措施

公司董事会和管理层对致同所出具非标准审计意见涉及的事项高度重视，积极采取相应措施，努力消除上述事项及不利影响，保障公司持续稳定发展，切实维护公司和投资者的利益。具体措施如下：

（一）截至本报告出具日，公司正持续跟踪亿利财务公司流动性风险化解进度，向亿利财务公司发出逐步压降存款规模的通知，要求财务公司尽快、尽全力制定切实可行的存款压降计划，督促其加快收回贷款，多方筹措资金逐步偿还。后续，公司仍将不断督促亿利集团、亿利财务公司及相关方保障公司在亿利财务公司存款的安全，要求各方积极推进与各交易合作方的协商谈判，全力促成目前正在实施的压降计划，确保存款压降方案的落地可行。

（二）针对公司之孙公司亿绿星辉向珠海豪逸购买其开发的别墅项目事项，公司正积极协调办理房屋产权相关手续，强化业务活动的风险评估与执行控制。

（三）为改善持续经营能力，公司已制订下列计划及措施：继续保持和维护与各金融机构长期良好的合作关系，从而使得公司能从该等金融机构获得充足的融资授信额度，并通过延、展、续等多种方式进行债务重组，化解违约风险；公司参股投资的光伏发电项目及煤电一体化项目效益稳定，经营情况良好；公司控股子公司应收国家可再生能源电价补贴预计将逐年收到；积极推动库布其工业园区的复工复产。

（四）公司将进一步加强公司治理，继续完善内部控制管理制度，提升内部控制管理水平，树立风险意识和规范运作意识，促进公司健康、可持续发展，保证公司规范运作，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。

（五）公司将不定期组织董事、监事、高级管理人员、财务负责人和相关部门负责人等管理人员对《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《两网公司及退市公司信息披露办法》等相关法律法规、规范性文件进行学习，

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治理制度规范运作，更好的维护和保障投资者权益。

后续，随着上述措施的实施，公司流动性及盈利能力将得到明显改善，审计报告所列强调事项将逐步得到解决，影响持续经营的相关因素将消除。

三、董事会对非标准审计意见涉及事项的说明

董事会认为：致同事务所根据公司相关情况对本公司 2024 年度财务报告出具了带有持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，董事会表示理解，并尊重会计师事务所的独立判断。董事会和管理层将针对非标准审计意见所涉及的事项，采取切实可行的办法和措施，努力消除相关事项及其影响，并持续关注上述事项的进展情况，切实维护公司和全体股东的利益。

亿利洁能股份有限公司董事会

2025 年 4 月 30 日