

浙江南都电源动力股份有限公司董事会
关于 2025 年度带持续经营重大不确定性段落的保留意见审
计报告和否定意见的内部控制审计报告涉及事项的专项说
明涉及事项的专项说明

浙江南都电源动力股份有限公司（以下简称“公司”或“南都电源”）聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“信永中和”）对公司 2025 年度财务报表和内部控制情况进行审计。信永中和对公司 2025 年度财务报表及内部控制情况进行了审计，出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告和否定意见的内部控制审计报告。根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号-非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司董事会就上述意见涉及事项作出专项说明如下：

一、2025 年度带有持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告的情况

（一）保留意见涉及的主要内容

1、大额预付款、非金融机构及个人借款或担保以及大额资金往来

如财务报表附注五、7.（2）、附注十四、2.（2）以及附注十六、2.（5）所述，截至 2025 年 12 月 31 日，南都电源公司对预付余额第一名供应商预付账款余额为 36,522.36 万元。2025 年度南都电源公司向该供应商累计预付支出 463,349.81 万元，期间有大额回款，该供应商向南都电源公司累计供货 13,447.89 万元。

同时，2025 年度预付余额第一名供应商向非金融机构及个人累计借款 236,400.00 万元、偿还 174,400.00 万元，期末余额为 62,000.00 万元；应收余额第四名客户向非金融机构及个人累计借款 215,200.00 万元、偿还 196,200.00 万元，期末余额为 19,000.00 万元。南都电源公司为以上借款共同借款人或提供担保，但均未履行内部审批程序，上述借款或担保没有纳入南都电源公司财务账面核算及预计负债确认范围。另外，南都电源公司个别客户及供应商与预付余额第一名供应商、应收余额第四名客户存在大额资金往来，相关资金往来与对预付

余额第一名供应商预付款可能存在混同。

由于上述非金融机构及个人借款或担保，以及大额资金往来的复杂性，我们未能获取充分、适当的审计证据，以核实共同借款、担保及相关负债金额的准确性及完整性，也未能对预付款项金额、款项性质及可收回性，以及大额资金往来是否涉及关联方非经营性资金占用作出合理判断。

2、应收账款可收回性

如财务报表附注五、3所述，截至2025年12月31日，南都电源公司对应收余额第五名客户应收账款余额为18,348.76万元，已计提坏账准备2,667.28万元，该应收账款账龄1年以上且已逾期。我们无法执行对该客户访谈等有效的审计程序，未能就上述应收账款的可收回性及坏账准备计提的合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否需要对相关财务报表项目及披露提出调整建议。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于南都电源公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

（二）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，南都电源公司持续两年大幅亏损，2024年度及2025年度归属于母公司股东的净利润分别为-149,682.68万元以及-264,209.82万元。截至2025年12月31日，南都电源公司资产负债率为92.14%，流动负债大于流动资产295,457.91万元，偿债压力大。上述事项，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南都电源公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，南都电源公司已在财务报表附注中披露了应对流动性风险及改善持续经营能力的相关措施。该事项不影响已发表的审计意见。

二、2025年度内部控制审计报告中否定意见内容

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

1、大额预付款以及非金融机构及个人借款或担保

截至 2025 年 12 月 31 日，南都电源公司对预付余额第一名供应商预付账款余额为 36,522.36 万元。2025 年度南都电源公司向该供应商累计预付支出 463,349.81 万元，期间有大额回款，该供应商向南都电源公司累计供货 13,447.89 万元。

同时，2025 年度预付余额第一名供应商向非金融机构及个人累计借款 236,400.00 万元、偿还 174,400.00 万元，期末余额为 62,000.00 万元；应收余额第四名客户向非金融机构及个人累计借款 215,200.00 万元、偿还 196,200.00 万元，期末余额为 19,000.00 万元。南都电源公司为以上借款共同借款人或提供担保，但均未履行内部审批程序，上述借款或担保没有纳入南都电源公司财务账面核算及预计负债确认范围。另外，南都电源公司个别客户及供应商与预付余额第一名供应商、应收余额第四名客户存在大额资金往来，相关资金往来与对预付余额第一名供应商预付款可能存在混同。

南都电源公司相关的内部控制制度未能防止或及时发现并有效纠正上述行为，在资金管理、供应商管理、关联方管理、筹资管理、印章管理、信息披露等相关的内部控制方面存在重大缺陷。

2、应收账款可收回性

截至 2025 年 12 月 31 日，南都电源公司对应收余额第五名客户应收账款余额为 18,348.76 万元，已计提坏账准备 2,667.28 万元，该应收账款账龄 1 年以上且已逾期。我们无法执行对该客户访谈等有效的审计程序，未能就上述应收账款的可收回性及坏账准备计提的合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否需要对相关财务报表项目及披露提出调整建议。

南都电源公司在客户管理及逾期款项催收管理等相关的内部控制方面存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使南都电源公司内部控制失去这一功能。

南都电源公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在南都电源公司 2025 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范

围的影响。

三、董事会意见

（一）董事会对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的专项说明

公司董事会认为：信永中和本着严格、谨慎的原则对公司 2025 年度财务报表出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的保留意见审计报告，符合公司实际情况，客观地反映了所涉事项的现状，公司董事会对该审计报告予以理解和认可。公司将积极采取有效的措施，尽早消除不确定性因素对公司的影响。

（二）董事会对否定意见的内部控制审计报告涉及事项的专项说明

公司董事会审阅了信永中和出具的公司 2025 年内部控制审计报告，认为：信永中和出具的否定意见涉及的事项符合公司实际情况，是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司内部控制的有效性。董事会同意信永中和对公司 2025 年度内部控制审计报告中导致否定意见的事项的说明。

四、公司董事会及管理层采取的相应措施

结合对目前公司所处形势的研判，公司董事会和管理层在未来将采取更加积极有效的应对措施，拟采取的措施包括：

1、聚焦主业，稳住存量业务

全力保障 AIDC 数据中心业务、民用锂电业务运营，优先发力高利润、高现金流业务板块，严控非核心投入，全力盘活存量业务；多措并举筹措运营资金，缓解资金紧张局面，消除持续经营重大不确定性。同时，公司也会积极应对不断变化的国际政治形势和关税贸易政策，不断优化和调整客户群体比例，进一步提升公司业务的抗风险能力。

2、从严落实合规执行要求，整改违规事项

全面排查清理违规借贷、违规担保事项，依法依规化解或有负债；严格执行印章管理制度，落实用印审批、全程留痕等要求，杜绝未经审批违规用印，严查制度执行失职行为。

3、压实应收账款执行责任，提升回款效率

严格执行应收账款全流程管理规定，建立分级催收机制，加大逾期账款清收力度；强化客户信用管控执行，将回款责任落实到人，切实改善回款情况，降低

坏账风险。

4、强化往来款项执行管控，堵塞资金执行漏洞

专项清理大额异常预付款，全面核查交易真实性，限期追回超额预付款项；严格落实既有预付账款审批、对账制度，强化全流程执行监督，杜绝超合同、无真实交易预付款项。

5、优化内部制度建设，加强合规培训

公司将进一步强化风险管控，持续建立健全规范、有效的风险控制体系，有效识别公司经营中出现的重大财务风险并及时作出应对。加强关键岗位合规培训与警示教育，对违规行为严肃追责，确保制度长期有效执行。

特此说明

浙江南都电源动力股份有限公司

董 事 会

2026 年 4 月 29 日