

亿利洁能股份有限公司

董事会关于公司 2025 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的专项说明

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）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 2025 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（中喜财审 2026S02345 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，保留意见涉及事项详细情况如下：

一、审计报告中保留事项的内容

1、对亿利集团财务有限公司的其他应收款

如财务报表附注五、7 所述，2025 年 9 月 12 日，亿利集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）金融许可证被吊销，亿利洁能在财务公司的存款转为债权，相关款项的列报由货币资金调整为其他应收款。截至 2025 年 12 月 31 日，该等其他应收款账面余额为 247,398.44 万元，计提的坏账准备金额为 19,449.16 万元。

由于财务公司的偿债能力存在重大不确定性，我们无法获取充分、适当审计证据判断亿利洁能对财务公司的其他应收款的可收回性及坏账准备计提的充分性、准确性，无法确定是否需要对相关其他应收款及坏账准备金额做出调整，也无法确定应调整金额及对财务报表披露的影响。

2、对财务公司投资的后续计量

如财务报表附注六（五）、10 和附注七、2 所述，亿利洁能持有财务公司 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 35,786.53 万元，2025 年度按权益法核算确认投资收益 2,155.63 万元。

由于财务公司因审计报告不真实、拨备计提严重违反审慎经营规则而被吊销金融许可证，我们无法获取充分、适当的审计证据判断财务公司财务报表的真实

性、公允性，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、前期差错更正

2025年9月12日，亿利洁能收到《中国证券监督管理委员会内蒙古监管局行政处罚事先告知书》（内证监处罚字[2025]2号），亿利洁能2016-2023年年度报告涉嫌存在虚假记载、重大遗漏。

由于亿利洁能相关案件尚无最终调查结果，无法获取充分、适当的审计证据判断亿利洁能前期财务报表的真实性、公允性，无法确定是否需要对外前期财务报表相关涉案事项进行调整，也无法确定应调整金额及对财务报表披露的影响。

二、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，亿利洁能2025年度归属于母公司净亏损129,157.70万元，期末营运资金为负数，期末有息负债较高，部分债务逾期，偿债压力较大，期末对财务公司的其他应收款247,398.44万元存在可收回性风险。

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。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如审计报告财务报表附注十四、5所述，因信息披露违法违规，亿利洁能于2024年6月10日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字0182024001号）、于2025年9月12日收到《中国证券监督管理委员会内蒙古监管局行政处罚事先告知书》（内证监处罚字[2025]2号）。截至审计报告日，尚无最终调查结果。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、董事会对消除改事项机及其影响的具体措施

公司董事会和管理层对会计师事务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：

1、截至本报告出具日，公司持续对财务公司其他应收款制定清收计划。洁能科技已向有管辖权法院对财务公司提出司法诉讼，要求财务公司尽快归还所欠欠款，包括但不限于相关资产抵偿。公司仍将不断督促亿利集团、财务公司及相

关方保障公司在财务公司债权的安全。要求各方积极推进与交易合作方的协商谈判，全力促成目前正在实施的清收计划，确保债权清偿落地可行。

2、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，并通过延展续等多种方式进行债务重组化解违约风险；公司部分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。公司积极推动库布其工业园区工复产。

3、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。

4、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。

五、董事会对非标准审计意见涉及事项的说明

董事会认为：中喜会计师事务所(特殊普通合伙)根据公司相关情况对本公司2025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

2026年4月30日