

广东榕泰实业股份有限公司董事会

关于公司 2022 年度审计报告中非标准无保留审计意见涉及事项影响 消除的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对广东榕泰实业股份有限公司（以下简称“公司”或“广东榕泰”）2022年度财务报告出具了带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（大华审字[2023]001765号）。公司董事会现就2022年度审计报告中带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所涉事项的影响消除说明如下：

一、2022 年度带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所涉及的内容

（一）与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所涉及的内容

如公司2022年度审计报告“财务报表附注二、财务报表的编制基础之（二）持续经营”所述，广东榕泰公司2022年度净利润为-74,531.03万元，2022年12月31日的短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债及应付利息本息余额共计155,110.46万元，负债逾期引发的诉讼事项导致广东榕泰公司主要银行账户及土地使用权等核心资产冻结，面临重大偿债压力和流动性风险。这些事项或情况，连同“财务报表附注十一、承诺及或有事项（二）之1.未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”所述事项，表明可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在不确定性。广东榕泰公司在“财务报表附注二、（二）持续经营”进行了充分披露并采取了改善措施，但改善措施能否有效实施仍存在重大不确定性，请财务报表使用者关注附注二、（二）持续经营的相关披露。该事项不影响已发表的审计意见。

（二）带强调事项段的无保留意见所涉及的内容

1、化工材料业务关停的后续影响存在不确定性

如公司 2022 年度审计报告“财务报表附注二、（二）持续经营之 4、化工业务处置”所述，广东榕泰公司于 2022 年 10 月 28 日召开的董事会审议通过了《关

于关停公司化工材料业务的议案》。广东榕泰公司通过挂牌转让、打包出售、权利义务协商转移等多种方式对化工材料业务所涉事项进行处置，但由于该业务经营历史长、过往内部控制存在重大缺陷、叠加主要资产冻结等事项的影响，导致相关处置方案尚在逐步推进中。据此，我们提醒报告使用者关注，化工材料业务处置方案执行效果的后续影响具有重大不确定性。

2、非经营负债

如公司 2022 年度审计报告“财务报表附注五、注释 18.短期借款、注释 24.其他应付款、注释 27.长期借款”所述，截至 2022 年 12 月 31 日，广东榕泰公司逾期金融负债本金 112,429.71 万元、应付利息 15,097.89 万元，基本以土地使用权、房屋建筑物等作为借款抵押物，各债权人对土地使用权等抵押物进行轮候冻结导致广东榕泰公司面临重大偿债压力进而导致债务逾期。债权持有人的债权持有目的、和解意愿等对广东榕泰公司后续债务化解进度、方式的影响具有不确定性。

此外，我们提醒财务报告使用者仍需关注，如“财务报表附注十一、（二）资产负债表日存在的或有事项”所述，2022 年度广东榕泰公司因证券虚假陈述导致投资者损失的涉诉纠纷金额为 2,223.42 万元，类似事项对广东榕泰公司后续运营可能产生的影响具有不确定性。

二、关于带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项消除的说明

2023 年 11 月 24 日，广东省揭阳市中级人民法院（以下简称“揭阳中院”）裁定受理了债权人对公司的破产重整申请，裁定公司进入重整程序；2023 年 12 月 25 日，揭阳中院裁定批准《广东榕泰实业股份有限公司重整计划》（以下简称“《重整计划》”），并终止公司重整程序；2023 年 12 月 29 日，揭阳中院裁定确认《重整计划》执行完毕并终结公司重整程序。根据《重整计划》，公司以股本 704,033,281 股为基数，按照每 10 股转增 11 股的比例实施资本公积转增股本，共转增 774,436,609 股，公司总股本增至 1,478,469,890 股。通过市场化公开遴选，公司引进 2 家产业投资人和 17 家财务投资人，引入增量资金 108,237.04 万元。

通过破产重整程序，公司的逾期债务得到了有效化解，资产负债率从年初的

160.31%下降至 67.95%，公司净资产大幅增加，2023 年末归属于母公司股东净资产为 62,482.22 万元，公司资本结构得到显著改善，各项偿债类财务指标也随之改善；同时，也摆脱了大额利息费用及违约金负担，2023 年公司净利润扭亏为盈，实现归属母公司净利润 8,257.34 万元，盈利能力得到显著提升。

此外，公司因债务逾期引发诉讼被冻结的主要银行账户已全部解除冻结，土地使用权等核心资产查封相继解除，解除抵押流程已具备相关条件，正在有序办理，为公司履行已签订尚未履行的股权转让合同以及今后继续盘活和处置相关土地资产奠定了坚实的基础，公司流动性得到了明显改善。

在此基础上，公司拟采取以下措施进一步改善经营业绩和持续经营能力，主要包括：

1、聚焦主业，升级数据中心业务

公司全资子公司北京森华易腾通信技术有限公司是国内领先的互联网数据中心和数字基础设施服务商。公司在全面剥离化工材料业务后进一步聚焦于数据中心相关产业。2024 年政府工作报告中明确指出，要大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力，深入推进数字经济创新发展，深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群。健全数据基础制度，适度超前建设数字基础设施，加快形成全国一体化算力体系。公司张北数据中心项目位于国家八大算力枢纽之一的张家口算力集群，在大力推动发展新质生产力和京津冀一体化发展的大背景下，必将成为公司快速发展的重要资源。公司正积极协调解决张北数据中心项目的历史问题，并且推动张北算力中心项目相关立项审批、能评审批等流程，加速启动张北算力中心项目。

2、增强营运资金流动性，多渠道融资

通过破产重整程序，公司逾期债务已消除，被查封的资产陆续解除。公司将进一步剥离闲置、低效资产，增强公司营运资金保障能力，减少资金流动性压力。同时公司将积极推进多种渠道融资，结合公司条件和资本市场因素，努力改善公司资本结构。

3、产业投资人赋能

北京城市智算信息产业合伙企业（有限合伙）通过公司破产重整，成为公司

控股股东，未来将进一步聚焦算力产业全链条能力建设，锚定头部市场，形成算力服务核心优势为策略，实现战略明确、业务融合、资源导入、相互赋能、能力提升的良好局面，聚焦“政府和科研+金融信创 AI+互联网客户”三大客户市场，以“算力底座、算力服务、算力运营、算力调度”为主营业务并探索新能源与算力的协同，致力于成为“中国领先的算力运营服务商”。

三、董事会对所涉事项的意见

公司董事会认为，公司 2022 年度审计报告中带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所涉事项的影响已消除。

广东榕泰实业股份有限公司董事会

2024 年 3 月 19 日