

中信国安信息产业股份有限公司

上年度导致非标准审计意见事项
消除情况的专项说明

二〇二三年度

关于中信国安信息产业股份有限公司上年度导致非标准审计意见事项消除情况的专项说明

信会师报字[2024]第 ZK10315 号

中信国安信息产业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中信国安信息产业股份有限公司（以下简称“中信国安”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2024 年 04 月 23 日出具了信会师报字[2024]第 ZK10306 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——审计类第 1 号》的相关要求，我们就上年度导致非标准审计意见事项在本年度的消除情况说明如下：

一、上年度导致非标准审计意见的事项的具体内容

如 2022 年度审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，中信国安 2022 年度归属于母公司股东的净利润-13.88 亿元，经营活动产生的现金流量净额-2.94 亿元，截止至 2022 年 12 月 31 日，中信国安流动负债高于流动资产。由于流动性紧张，中信国安存在未按期偿付债务的情况，部分债务涉及司法诉讼。这些事项或情况，连同财务报表附注二（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对中信国安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、上年度非标准审计意见事项的消除情况

1、根据中信国安 2023 年度经审计财务报表，中信国安 2023 年

度归属于母公司股东的净利润-0.91 亿元，经营活动产生的现金流量净额-1.65 亿元，2023 年末流动负债 37.91 亿元，流动资产 27.89 亿元，长期股权投资中包含可流通的境内上市公司股票投资 3.54 亿元，经营状况较 2022 年得到一定改善。在公司控股股东之母公司的大力支持下，通过新增融资、债务重组或展期等方式降低公司资金成本和集中兑付压力，解决诉讼风险。公司 2024 年将通过提质增效，科技赋能，不断强化现有核心业务的竞争优势，提升盈利能力；通过实际控制人、控股股东之母公司的品牌和协同优势，利用在技术创新和研发方面的能力，加强智慧化项目研发和建设能力，提高公司新质生产力，积极拓展新业务，探索和培育新的业务增长点。综合上述情况，中信国安管理层评估认为其持续经营能力不存在重大不确定性。

2、我们实施的审计程序

- (1) 了解、评估并测试了与管理层评估持续经营能力相关的内部控制；
- (2) 查阅管理层编制的未来十二个月现金流量预测，将其中的经营性现金流量预测数与历史数据和公司的经营计划进行比较；
- (3) 了解中信国安管理层为改善流动性、偿付到期债务正在和计划实施的应对措施；
- (4) 检查 2023 年 12 月 31 日至本报告日之间的债务偿还情况和借款展期情况；
- (5) 检查控股股东提供资金支持的相关文件、中信国安与债权人签署的债务和解协议以及金融机构拟提供借款延期的相关文件；
- (6) 检查与持续经营相关的财务报表披露的充分性。

3、得出的结论以及认为上年度非标事项已消除的判断依据

基于实施上述审计程序获取的证据，我们判断认为，导致对中信国安持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况不存在重大不确定性。导致上年度非标意见的事项已消除。



三、使用限制

本专项说明仅供中信国安信息产业股份有限公司为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年四月二十三日