

## 红相股份有限公司董事会

### 关于 2023 年度带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的 专项说明

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”或“会计师”）对红相股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报告进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《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》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》等相关规定，公司董事会对该带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项说明如下：

#### 一、带有强调事项段的无保留意见涉及的主要内容

##### （一）强调事项

会计师提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五之 1、2 所述，红相股份公司于 2023 年 5 月 11 日收到中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0282023003 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。2024 年 2 月 27 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会厦门监管局下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（厦证监处罚字[2024]1 号）。2024 年 4 月 3 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会厦门监管局下发的《行政处罚决定书》（[2024]1 号）及《市场禁入决定书》（[2024]1 号）。根据《行政处罚决定书》的相关内容，红相股份公司 2017 年-2022 年年度报告存在虚假记载等违法事实。红相股份根据上述文件的相关规定对 2017-2022 年度财务报表存在的前期会计差错进行了追溯重述。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 二、发表带有强调事项段的无保留意见的理由和依据

如“（一）强调事项”的主要内容所述，会计师认为上述强调事项段中涉及事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，管理层已在财务报表中恰当列报或披露。按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无

保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见。因此，会计师在审计报告中增加的强调事项段不影响审计意见。

### 三、董事会关于所涉及事项的相关说明

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具了带有强调事项段的无保留意见审计报告，该意见是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会对审计意见无异议。董事会将督促公司管理层尽快消除上述事项及其影响，维护广大投资者的利益。

### 四、消除上述事项及其影响的具体措施

董事会将积极采取相应的措施，争取尽快消除审计报告中带有强调事项段的无保留意见涉及事项对公司的影响，切实维护广大投资者的利益。结合公司目前实际情况，公司已采取及将要采取的主要措施如下：

1、进一步加强内控体系建设，加大内控执行及监督检查力度，切实提升公司内控和治理水平，尽力维护公司及全体股东的合法权益。

2、根据公司实际情况调整了经营策略，优化产业结构，出售卧龙电气银川变压器有限公司 100%股权，增加公司现金流，优化公司日常经营现金需求和资产负债状况。

3、2024 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第三十六次会议和第五届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正暨追溯调整的议案》，根据中国证券监督管理委员会厦门监管局的调查结论以及公司自查结果，公司采用追溯重述法对 2017 年至 2022 年度财务报表进行会计差错更正暨追溯调整，并对 2023 年第一季度、2023 年半年度、2023 年第三季度财务报表进行追溯调整。同时，聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017-2022 年度前期会计差错更正事项进行专项鉴证。

4、择机启动盐池华秦 20MWp 太阳能电站出售事项，并将积极协调、推动江苏如皋分布式工商业光伏电站资产持有方的资产出售、实现公司债权尽快回收事项，以增加公司现金流。

5、优化公司贷款结构，降低公司财务成本。2023 年，公司为抵御被立案调查可能引发的信贷风险，一方面加大了各个板块的应收账款回收力度，一方面积

极处置相关资产，通过一系列的措施，公司现金流得到了极大的改善。未来，公司还将收回卧龙电气驱动集团股份有限公司支付公司的重组业绩补偿款、处置盐池华秦 20MWp 集中式太阳能电站收入、回收江苏如皋分布式工商业光伏电站资产债权等收入。公司已经并将继续根据自身经营资金需求情况，在保证公司资金正常周转的情况下，主动降低公司银行贷款规模，降低公司财务成本。

6、加强与投资者的沟通、交流，通过指定信息披露平台等媒体平台，多渠道、多角度介绍公司发展情况，传递公司价值，增进投资者对公司的了解与认同。

**红相股份有限公司董事会**

**2024 年 4 月 25 日**