

# 国美通讯设备股份有限公司

## 董事会关于公司 2023 年度非标准审计意见涉及事项的 专项说明

国美通讯设备股份有限公司（下称“国美通讯”或“公司”）审计机构广东亨安会计师事务所（普通合伙）（下称“亨安所”）针对公司 2023 年度财务报表，出具了亨安审字（2024）第 010131 号带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落无保留意见审计报告。根据《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《上海证券交易所股票上市规则》的规定，现对审计报告中持续经营重大不确定性段落意见涉及事项的专项说明如下：

### 一、审计报告涉及的强调事项段、持续经营重大不确定性段落事项

#### （一）强调事项

如审计报告中“强调事项”段所述：

亨安所提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、（一）重要的期后事项所述，因公司涉嫌信息披露违法违规，于 2023 年 12 月 6 日收到中国证券监督管理委员会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（编号：证监立案字 0382023029 号）。

经查，公司因 2020 年年度报告存在虚假记载，2020 年非公开发行股票构成欺诈发行，2021 年年度报告存在虚假记载，于 2024 年 4 月 11 日被中国证券监督管理委员会出具《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2024〕52 号）。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### （二）与持续经营相关的重大不确定性

如审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述：

亨安所提醒财务报表使用者关注，公司自 2017 年以来连续亏损，2023 年度亏损 121,567,081.45 元，2024 年一季度公司亏损状况无明显改善；截止 2023 年 12

月 31 日，公司流动负债高于流动资产 151,056,561.87 元，归属于母公司股东权益金额为-83,349,905.61 元，2023 年公司实现营业收入为 39,072,615.10 元，较上年下降 63.80%；同时如财务报表附注十二（二）所述，公司因多起诉讼案件导致部分银行账户被司法冻结（截止 2023 年 12 月 31 日实际冻结金额为 3,258,369.45 元），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公司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、公司董事会针对审计意见涉及事项的相关说明

注册会计师在审计报告中提出的事项，说明了公司经营中存在的或有风险。公司董事会对亨安所出具的带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告表示理解和尊重，并高度重视审计意见所涉及事项对公司产生的影响，同时提请投资者注意投资风险。

上述事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。公司董事会和管理层将积极采取有效的措施，保持公司持续、健康、稳定的发展，切实维护好全体股东和广大投资者的权益。

公司董事会和管理层拟采取以下措施：

### （一）稳固主营业务基础，寻求盈利增长路径

目前，公司业务以 OEM 为主，ODM 业务逐步恢复中，但规模和盈利能力尚需提升。为此，公司将以实现盈利、拓展业务规模为核心，以加强自有业务和引进第三方业务的模式为发展方向，争取尽快将公司经营纳入稳定经营的正轨。

公司将围绕 ODM 项目寻找其他业务增长点，结合战略规划，寻找 PDA 行业产品方案出货量较大的厂商，沟通产品储备及商务合作事宜，引入低端 PDA 产品线，以满足市场需求，推动市场拓展。同时，重新审查现有产品的成本结构，实施产品及区域的网格化管理，优化资源配置，以期实现业务扭亏。

制造业务方面，公司将维持与优质客户及订单的稳定合作，开发汽车电子和新能源领域，积极拓展客户群体。同时，公司内部实行绩效考核制度，对订单指标进行优化，提升整体业务效能。

## （二）保障资金，精准施策，严控成本

2024年，公司将继续加强财务制度建设，进一步强化预算管理的实施，加强项目管理及流程管控。在完善财务管理的同时，加大成本控制力度，提升生产管理效能，保障设备安全稳定运行，降低生产成本，提高生产效率和产品质量。

提升公司的资产利用率，在保证自有产能充沛的前提下将部分闲置的厂房进行对外出租，降低公司的资产闲置率加速公司现金流的运转。

稳定现有合作银行保证存量贷款无缝续接，避免出现授信缩减导致现金流紧张同时积极开发新的合作银行，充分使用各种融资工具在风险承受范围内补充日常经营性现金流。

应收款项方面，加强应收款项回收力度，积极通过磋商、诉讼等途径回笼资金，降低坏账风险。针对公司被诉情况，加强与债权方的沟通，通过主动应诉、积极寻求和解等多种途径，力求迅速化解诉讼困境，解除资产被冻结或查封的束缚。2024年，公司将继续节控人工成本，实施岗位调整或人员优化方案，实现人员精简和组织效能提升，将人工成本控制在合理的范围内，降低管理费用。

## （三）强化内部管控，提升公司治理水平

2024年，公司将持续深化内部管理，提升规范运作与治理的精细化水平，增强风险防范能力。同时，进一步强化内部控制机制，并加大审计监督力度，遏制内部违规行为，确保公司可持续健康发展。

特此说明！

国美通讯设备股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十四日