

奥瑞德光电股份有限公司董事会

关于非标准审计意见涉及事项的专项说明

奥瑞德光电股份有限公司（以下简称“公司”或“奥瑞德”）聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）为公司 2021 年度财务报告审计机构，中审亚太对公司 2021 年度财务报告出具了中审亚太审字（2022）020009 号有保留意见的审计报告。

根据《上海证券交易所股票上市规则》、《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（2020 年修订）》等有关规定，公司董事会对审计报告中所涉及的事项专项说明如下：

一、审计报告涉及相关事项的基本情况

中审亚太对公司 2021 年度财务报表出具有保留意见的审计报告：

（一）形成保留意见的基础

1、诉讼事项

如财务报表附注“13.2.1.4 中小投资者诉讼”所述，奥瑞德因资金短缺未能偿还到期债务、因收到中国证监会对奥瑞德及相关责任人处以警告和罚款的行政处罚（《行政处罚决定书》（[2020] 2 号））等，引发多起中小投资者对奥瑞德诉讼。截止 2021 年 12 月 31 日，奥瑞德已对诉讼判决的 512 起中小投资者诉讼案件计提预计负债 4,683.45 万元。但由于诉讼事项的复杂性及其结果的不确定性，如诉讼事项的影响金额、违约金（或赔偿金）的影响金额、诉讼事项的完整性等，我们无法获取充分、适当的审计证据，以确认诉讼事项对公司财务报表可能产生的影响。

2、违规对外担保事项

如财务报表附注“13.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响”之“注释 2”所述，2017 年 7 月 21 日，奥瑞德实际控制人左洪波与万浩波签订借款合同，借款金额 20,000.00 亿元，并在未经过公司正常内部审批流程的情况下，以公司的名义签订了《最高额保证合同》，最高担保金额 30,000.00 亿元。本报告期内奥瑞德收到法院送达的对外担保的诉讼文件，案件涉及诉讼本金 20,000.00 万元。奥瑞德实际控制人左洪波以奥瑞德名义签订的最高额保证合同，该担保未经奥瑞德董事会及股东大会审批。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断奥瑞德是否还存在其他潜在

纠纷，以及前述担保事项对财务报表可能产生的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥瑞德，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

（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“2.2 持续经营”所述，奥瑞德2021年净利润-483,288,830.97元，且连续三年亏损；截至2021年12月31日，奥瑞德累计未分配利润-2,052,745,483.86元、归属于母公司股东权益-311,367,284.33元。奥瑞德由于大额债务逾期未偿还，面临大量诉讼事项，主要银行账户被冻结、不动产被查封，这些事项或情况，连同财务报表附注“13、承诺及或有事项”所示的其他事项，表明存在可能导致对奥瑞德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，财务报表附注“6.39.4 扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入”所述，2021年度奥瑞德向太原源瀚科技有限责任公司（以下简称“源瀚公司”）及太原彩源新材料科技有限公司（以下简称“彩源公司”）销售“单晶炉”等商品、将专利技术使用权授予源瀚公司有偿使用、向源瀚公司及彩源公司出租固定资产，奥瑞德于2021年度确认营业收入合计10,290.91万元（占2021年度营业收入14.71%）、采购原材料7,493.99万元，上述交易具有偶发性和临时性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会对该事项的意见

1、公司董事会认为，审计意见客观、真实地反映了公司2021年度的财务状况和经营成果，同意该审计意见。

2、针对上述导致中审亚太形成非标准审计意见的事项，公司董事会高度重视，将积极采取措施予以化解，努力改善公司经营环境，不断提高公司持续经营能力，切实维护公司及全体股东的利益。

三、审计报告涉及事项的改进措施

1、公司深耕蓝宝石材料及装备制造领域多年，未来公司将不断提升技术领先性，不断完善销售体系，进一步培育和拓展新市场，为公司发展提供可靠支撑。同时，为

摆脱经营困境、解决公司危机，公司将积极推行开源节流，降本增效的措施。且聚焦客户需求，强化市场开拓能力，盘活闲置资产，扩大业务范围，保持与客户的紧密合作。并加强应收账款催收力度，最大限度回流资金保障经营所需。另着力剥离无效资产，降低业绩拖累。多措并举努力扭转经营不利局面，提升公司盈利水平。

2、公司将加大市场开发力度，努力开拓新客户，增加客户粘性，与客户建立稳定长久的合作关系，以从销售端保障公司经营持续稳定。

3、公司将在地方政府及有关部门的支持下，积极协商投资机构参与公司的纾困和振兴工作，通过多种方式开发新的融资渠道，确保公司业务有序平稳发展，力争逐步化解公司债务风险。

4、公司高度重视所面临的诉讼问题，将积极拓宽融资渠道，全力筹措资金，同时主动与各债权方协商妥善解决方案，降低诉讼对公司生产经营带来的影响，努力化解因诉讼事项带来的经营风险。

5、针对公司存在的违规担保问题，公司认真吸取教训，建立健全公司印章管理等相关制度，在董事会领导下，强化了内部审计，构建制度防火墙。公司一直在敦促控股股东尽快偿付借款，解除公司责任，降低对公司的不利影响；同时公司已聘请专业律师积极应对因违规担保引发的诉讼事项，争取通过法律手段解除公司担保责任，避免公司遭受损失。

特此说明。

奥瑞德光电股份有限公司董事会

2022年4月22日