

国美通讯设备股份有限公司

董事会关于公司 2022 年度带持续经营重大不确定性 段落的无保留意见审计报告的专项说明

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 2022 年度财务报表，出具了亨安审字[2023]第 010078 号带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、审计报告涉及的持续经营重大不确定性段落事项

根据国美通讯 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：

亨安所提醒财务报表使用者关注，国美通讯自 2017 年以来连续亏损，2022 年度亏损 86,780,952.30 元，2023 年一季度公司亏损状况无明显改善；截止 2022 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产 55,577,300.62 元，归属于母公司股东权益金额为 32,345,413.58 元，2022 年公司实现营业收入为 117,800,445.50 元，较上年下降 39.94%；同时如财务报表附注十一（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 2022 年 12 月 31 日实际冻结金额为 6,166,978.63 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包含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。

上述事项主要是对公司持续经营能力提醒财务报表使用者关注，该事项不存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规定的情况。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）夯实主业发展，提升盈利能力

目前公司的业务收入主要以 OEM 为主，ODM 业务正在调整恢复，存在的主要问题是业务规模较低，盈利能力偏弱。结合公司目前存在的主要问题，公司将在 2023 年优化公司业务结构，加强对自有业务的探索和第三方的合作，力求实现业务的全面发展，提高综合毛利率，开拓新的利润增长点。

工厂制造业务，根据目标客户的调整规划，对于原传统 3C 产品和消费类产品客户，维持目前的产品线规模，引入扫地机等新消费类客户，重点拓展汽车电子和新能源等具备核心竞争力的客户，及时关注市场需求，依托募投项目建设形成的产业技术升级优势，夯实巩固主营业务发展格局，根据产能需求，合理规划产线，为实现智能制造目标打下坚实基础。

行业机业务，2023 年公司将结合运营商在传统消费者市场和行业市场经营策略，梳理“和对讲”产品线，在现有产品 C32/C37 的基础上，增加产品序列；关注中国移动下属公司 CAT1 移动自有品牌 ODM 产品合作；对产品以及区域进行网格化管理，力求实现行业机业务扭亏。

公司将继续拓展其他新产品和新业务，拓宽营销渠道，引入国家电表制造业务，快速推进与第三方的项目合作，增加销售和利润。

（二）优化债务结构，保障流动资金

公司以控制流动性风险为经营前提，加强公司全面预算管理，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力。同时，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用，重点关注应收账款及存货周转效率，加快资金周转。

公司将持续与银行等金融机构协商存量贷款的展期、续贷，在不缩减授信规模的基础上洽谈无还本续贷，新增银行授信规划，缓解公司经营亏损带来的资金

压力；公司将进一步优化资产负债结构，拓展公司融资渠道，降低融资成本。

公司将通过多种方式加强应收账款的回收力度，针对大额应收款项未能及时收回问题成立专项小组，积极与相关欠款单位磋商，做到及时跟踪、适时把控，督促相关单位还款措施执行，做到责任到人，确保回款工作顺利开展。

针对公司被诉案件进展情况，充分考虑公司资金收回和实际营运状况，加强与各债权人沟通磋商，通过积极应诉、和解等手段，尽快解决公司诉讼问题，消除资产冻结查封等不利影响，改善公司持续经营能力。

（三）坚持精准施策，加强成本费用控制

公司将继续推动降本增效，在完善现有财务管理制度的基础上，加大成本控制的力度。提高公司的生产管理水平和设备安全有序运行，加强生产成本控制，严控生产各环节损耗，降低生产成本，提高生产效率和提升产品质量，确保公司可持续发展；加强工厂内部管理，树立以经济效益为中心的经营理念，增强成本意识、效益观念。

2023年，公司将结合业务调整等实际情况，关注员工的工作状态和岗位配置的合理性，及时制定岗位调整或人员优化方案，实现人员精简和组织效能提升，持续优化费用结构，有效降低管理费用。

（四）加强内控建设，完善公司治理

强化内部控制体系建设，进一步完善内控管理的薄弱环节，严防经营风险，公司将严格按照上市公司有关法律法规的要求，优化公司的法人治理结构，提升规范运作水平，不断加强内控制度建设，完善风险防范机制，提升公司规范运作水平，保障公司健康、稳定和可持续发展。

公司将加大内部审计力度，强化内部管理和内控体系建设，董事会及审计委员会指导内部审计部门，按照监管部门的要求，紧密结合公司经营管理实际，围绕“风险导向”和重要性原则，查找经营活动中的缺陷及漏洞；积极履行监督评价职能，促进公司持续健康发展和战略目标实现。

特此说明！

国美通讯设备股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十八日