

东北电气发展股份有限公司董事会

关于对2021年度审计报告非标准审计意见涉及事项的专项说明

东北电气发展股份有限公司（以下简称“东北电气”或“公司”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

一、审计意见涉及事项的内容

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，如财务报表附注二、2所述，东北电气截至2021年12月31日累计净亏损-197,771.47万元，归属于母公司股东权益-16,969.71万元，流动负债高于流动资产17,090.39万元，同时面临已决诉讼的赔偿金额9,407.81万元，这些事项或情况，表明存在可能导致对东北电气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、董事会对该事项的意见及消除该事项及其影响的具体措施

公司董事会认为，上述审计意见客观和真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司存在的持续经营风险。公司在评估本集团是否有足够财务资源以持续经营为基础继续经营时，已考虑到未来流动性及其可用资金来源。为增强持续发展能力和盈利能力，改善资产质量，促进长远、健康发展，平稳过渡A股主板退市引发的负面影响，拟采取以下措施改善持续经营能力：

(1) 通过加强应收款回收力度，同时寻求获取外部资金支持，本集团能够保障自身资金需求。资金来源：一是加强供应链管理和内部资金管理，加大应收款回收力度；二是公司全资子公司沈阳凯毅电气有限公司（“沈阳凯毅”）已与云商通国际控股有限公司（“云商通”）签署借款合同，约定2022年度由云商通向沈阳凯毅出借余额最高不超过5,000万元的借款，用于支持正常生产经营；三是公司子公司阜新封闭母线有限责任公司（“阜新母线”）拥有良好银行信用和融资记录，具备融资能力，后期可视自身业务扩张需要，通过抵押厂区的房产和土地申请银行授信和贷款支持，足以支持未来12个月的持续经营；通过上述措施，本集团足以保障流动资金需求，实现现金流平衡。

(2) 充分利用资本市场融资渠道，双向引进战略投资者。2022 年公司将在维持运营封闭母线和酒店住宿餐饮业务的同时，推动战略投资者引进工作，一方面利用 H 股资本市场平台，由东北电气通过发行新 H 股募集资金，注入新业务；一方面利用阜新母线的厂房设备生产技术资源引进战略投资者，丰富输变电设备产品结构，提升业绩增长。

(3) 保持内外部经营环境稳定，长远规划持续运营目标。为实现现金流平衡，合理规划调整业务营运规模，制定稳健的经营目标，持续做好运营管理，提高产品创新能力，保持和强化持续经营能力，持续改善公司主营盈利能力。

(4) 合理调配人力资源，加强成本管控。根据经营规模适时调整总部组织架构，削减总部人员编制，逐渐向扁平化管理架构转变，有效降低运行成本。优化资产经营，加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平。

(5) 探索新市场，拓展新业务。为扭转主营业务亏损局面，以传统母线类输变电设备产品发展为核心，调整产品结构，在必保传统母线产品的同时，增加毛利率较高的改造项目和绝缘管母线等产品在销售收入中所占比重，为未来转型争取时间。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。公司董事会对本集团的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，包括审阅公司管理层编制的本集团未来 12 个月的营运资金预测，认为本集团可以获取足够的融资来源，以保证营运资金和资本开支的需要，认同公司管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

董事会将持续关注并监督公司管理层积极采取有效措施，重点抓公司持续经营相关各项工作落实，提升公司持续经营能力，与公司管理层共同保证公司健康、稳定、持续的发展，维护公司和广大投资者的合法权益。

东北电气发展股份有限公司

董事会

2022年3月30日