

广东雪莱特光电科技股份有限公司

董事会关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对广东雪莱特光电科技股份有限公司(以下简称“雪莱特公司”或“公司”)2019年度财务报表审计后出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”事项段的无保留意见审计报告。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章制定的要求,公司董事会对非标准无保留审计意见涉及事项进行专项说明如下:

一、审计报告中带“与持续经营相关的重大不确定性”事项段的内容

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了大华审字[2020]002940号带“与持续经营相关的重大不确定性”事项段的无保留意见审计报告,重大不确定性段内容如下:

我们提醒财务报表使用者关注,雪莱特公司2019年度合并财务报表发生净亏损60,762.65万元,于2019年12月31日,雪莱特公司负债总额82,738.37万元,其中流动性负债71,183.93万元,预计负债11,296.79万元,负债高于资产总额15,900.39万元,资产负债率达到123.79%,雪莱特公司对上述债务已无力全部偿还,公司是否能维持持续经营存在不确定性。如财务报表附注六、注释20\注释27\注释30\注释55以及附注十一、(二)所示的雪莱特公司存在大额债务逾期、为富顺光电科技股份有限公司(“富顺光电”)借款承担连带担保责任、被债权人起诉等导致大额银行存款、子公司股权被冻结、存货被扣押、固定资产、无形资产被查封的情况,连同财务报表附注十一、(一)中关于充电桩的其他重大回购承诺事项表明存在可能导致对雪莱特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、公司董事会对该事项的意见

大华会计师事务所(特殊普通合伙)提醒财务报表使用者关注的事项是客观存在的,公司董事会和管理层已经制定了经营计划,正在采取相应措施来改善公司生产经营情况,提升公司的盈利能力。

三、消除该事项及其影响的具体措施

公司结合当前实际经营情况，为促进企业正常运转，继续采取以下措施来维持公司的持续经营：

1、以聚焦主业、做强主业为核心，紧抓市场机遇，继续缩减盈利能力、现金流较差的业务，优化资源配置，重点提升有显著优势业务的销售规模；同时优化公司与子公司经营架构，取消总部事业部制，提升经营效率；围绕客户需求持续升级产品与服务，加强与优质客户、老客户的深度合作，以增强公司盈利能力。

2、以 2020 年扭亏为盈为经营目标，继续加快资产处置的安排，处理不产生效益的资产，以缩小资产规模，减少固定费用和债务压力，以改善公司资产状况和盈利能力；同时，继续对长期亏损的子公司和前期投资的项目进行调整，以获取资金用于清偿债务，减少财务费用。

3、以控制流动性风险为经营前提，做好科学的资金统筹调度，合理安排资金使用规模。一方面重点通过分析应收账款状况，积极催收应收账款，加快资金回收；另一方面根据市场实际情况，调整销售收款帐期，加快资金周转。

4、继续与有关金融机构、其他债权人保持积极的沟通。一方面，公司正在与银行债权人协商暂缓向公司主张归还所有债务；暂缓转让对公司的债权；暂缓向法院申请对债权涉及的担保物进行查封、扣押、冻结或拍卖等；另一方面，为支持公司 2020 年实现扭亏为盈，公司正在与银行、非金融机构等借款人协商给予贷款展期、续贷或新增综合授信，同时减免部分利息和罚息，同时对有欠款的供应商协商按照折扣方式进行债务重组，请求供应商豁免一定金额的债务。相关工作正在抓紧推进中，尚存在不确定性。

5、为控制诉讼风险，减少损失，公司将继续与委托律师加强联络，关注诉讼进展情况，积极应对诉讼仲裁案件。

6、继续推进上市公司引入战略投资者的相关工作，并积极向当地政府部门申请纾困政策支持，以获得更多资源与资金，激活公司发展后劲，提升抗风险能力，实现公司长远健康发展。公司于 2020 年 4 月 14 日公告了《2020 年度非公开发行 A 股股票预案》，通过本次非公开发行，公司争取解决目前的财务困难，恢复正常的商业信用，提高流动比率、降低公司资产负债率，并降低财务成本，提高整体利润水平。同时，公司恢复正常的商业信用后，可能重新获得商业银行等金融机构的流动性支持，改善公司可持续发展的能力。公司将抓紧推进 2020 年度非公开发行相关工作。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2019 年财务报表是合理的。

特此说明。

广东雪莱特光电科技股份有限公司董事会

2020 年 4 月 28 日