

德奥通用航空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

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2019 年度的财务状况及经营成果进行了审计,并于 2020 年 6 月 28 日出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号——非标准无保留意见及其涉及事项的处理》、《深圳证券交易所股票上市规则(2018 年修订)》等有关规定的要求,公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下:

一、非标准无保留审计意见涉及事项的基本情况

2020 年 4 月 22 日佛山市中级人民法院受理了公司重整一案,并于 2020 年 4 月 27 日准许公司在管理人监督下自行管理财产与营业事务并制定重整计划草案,拟通过引入重整投资人并向其转增股份解决公司债务问题。公司第一次债权人会议及出资人组会议于 2020 年 5 月 27 日召开,有财产担保债权组和普通债权组均表决通过了《德奥通用航空股份有限公司重整计划(草案)》,出资人组也表决通过了《德奥通用航空股份有限公司重整计划(草案)之出资人权益调整方案》。根据《中华人民共和国企业破产法》第八十六条的规定,公司向佛山市中级人民法院提交了《裁定批准重整计划的申请书》,佛山中院于 2020 年 5 月 28 日作出了《民事裁定书》,裁定批准了重整计划并进入执行阶段。

2020 年 6 月 28 日,佛山中院裁定公司重整计划执行完毕。同日,公司收到佛山中院裁定重整计划执行完毕的《民事裁定书》。

因重整投资人资金尚未全部到位,按照重整计划规定实施资本公积金转增形成的股份尚未登记至管理人开立的专用账户或划扣至投资人指定账户。

二、注册会计师对该事项的意见

1、强调事项段的内容

如附注十二、3 中所述,2020 年 4 月 22 日佛山市中级人民法院受理了德奥通航公司重整一案,并于 2020 年 4 月 27 日准许德奥通航公司在管理人监督下自行管理财产与营业事务并制定重整计划草案,拟通过引入重整投资人并向其转增股份解决德奥通航公司债务问题。德奥通航公司各表决组于 2020 年 5 月 27 日对

重整计划草案进行了表决并通过，2020年5月28日佛山市中级人民法院批准了重整计划并进入实施阶段。截至2020年6月28日14时，重整计划转增291,720,000股股份已完成认购，重整投资人及财务投资人共计已支付投资款485,596,000.00元。公司管理人已将经裁定确认的债权的受偿款合计311,133,105.40元支付至债权人提供的银行账户，尚未裁定确认的债权合计33,440,861.13元已提存、预留在管理人账户。根据重整计划的规定，重整计划执行工作达到执行完毕的标准，2020年6月28日佛山市中级人民法院裁定确认重整计划执行完毕。按照重整计划规定实施资本公积金转增形成的股份尚未登记至管理人开立的破产企业财产处置专用账户或划扣至投资人指定账户。

本段内容不影响已发表的审计意见。

2、审计意见

我们审计了德奥通用航空股份有限公司财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德奥通用航空股份有限公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

三、董事会对该事项的意见

1、董事会对中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告予以理解和认可，该报告客观、公正地反映了公司财务及经营状况。

2、上述强调事项段中涉及事项不属于中国证券监督管理委员会《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》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

四、该事项对公司财务状况和经营成果的影响

非标准无保留意见中涉及事项不会对公司2019年度财务状况和经营成果产生影响。

五、消除该事项及其影响的具体措施

根据《重整计划》中出资人权益调整方案，公司以现有总股本265,200,000

股为基数，按每 10 股转增 11 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 291,720,000 股股份，转增后公司总股本将由 265,200,000 股增加至 556,920,000 股，前述转增股份全部由重整投资人及财务投资人有条件受让。

管理人已前往中国证券登记结算有限责任公司开立管理人专用证券账户，后续公司将尽快沟通、敦促重整投资人、财务投资人支付剩余转增股份受让价款，在全部转增股份受让价款支付完毕后向佛山中院申请协助完成资本公积转增股份登记，股份将增至管理人专用证券账户。管理人将依据重整计划的规定、《重整投资协议》的约定，监督重整投资人支付全部股份受让价款后，再行协助进行股份转让登记。

同时，重整计划执行完毕后，公司一方面继续增强小家电业务，剥离现有持续亏损业务，同时积极开拓新的业务领域，后续拟引入市场前景广阔、具有较高科技含量、成长性良好、且能促进公司现有要业务提升的新的产业，进一步提升公司营业收入和利润水平。

1、加强全面预算管理和成本管控，严抓“降本，增效”措施，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。

对各类闲置、低效资产，全方位引进战略合作，通过引进技术，升级改造，尽最大可能改善经营；对停业、无生产经营活动空壳企业，认真核查，依法注销，清除空壳。

2、坚持“以市场为导向”的理念，提升产品竞争力

以满足、引领消费者需求为核心，公司基于现有的成熟产品，特别是对于客户粘性较好的已量产的相关产品，通过整合企业内外部优质资源，加快组织并拓展后续二次开发和方案解决的深度，进一步提高产品附加值；把握用户需求，提升用户体验，不断挖掘消费者潜在需求，提升产品的市场适应度；整合公司原有技术积累和客户、运营等各方面环节，优化产品成本，增强市场竞争力。

3、推进技术创新，不断实现经营业务的稳定与突破

公司将继续坚持以客户为先、全力满足客户需求，努力为客户提供全方位的产品解决方案，继续稳固公司在传统优势产品上的优势地位，并力争在稳定老客户、老业务的基础，实现老客户新业务的突破。同时，公司将继续推进技术创新，贯彻落实全面质量管理思想，充分把握行业发展趋势，在产品研发上，坚持以市

场为导向，加强新品的研发力度，积极研发更加适应市场需求的新型产品，不间断组织对质量管理体系的合理性、有效性进行管理评审，保持公司产品质量的稳定性。

特此说明

德奥通用航空股份有限公司董事会

2020年6月28日