

## 安徽德豪润达电气股份有限公司董事会

### 关于公司2023年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信事务所”）作为安徽德豪润达电气股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度审计机构，审计了包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。向公司出具了保留意见的审计报告。公司董事会对该审计报告涉及事项说明如下：

#### 一、关于保留意见审计报告的具体内容如下：

立信事务所对公司出具的2023年度审计，涉及保留意见事项的表述如下：

##### （一）形成保留意见的基础

如财务报表附注十五所述，蚌埠高新投资集团有限公司（以下简称“蚌埠高新投”）和蚌埠投资集团有限公司（以下简称“蚌埠投资”）提交仲裁申请，分别要求德豪润达根据相关协议以24,301.23万元和16,657.23万元收购其持有的蚌埠三颐半导体有限公司（以下简称“三颐半导体”）的股权。2023年4月23日，德豪润达与蚌埠高新投和蚌埠投资签订《关于蚌埠三颐半导体有限公司股权投资框架协议》（以下简称“框架协议”），约定自框架协议生效之日起五日内，蚌埠高新投和蚌埠投资撤回上述仲裁申请，并放弃以任何方式向德豪润达主张任何相关权利、权益、主张或索赔。截至本报告日，框架协议尚未生效，蚌埠高新投和蚌埠投资是否会撤回上述仲裁申请存在重大不确定性。我们无法就上述仲裁及框架协议得到执行的可能性以及如果执行对德豪润达可能产生的影响获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关财务报表金额及披露进行调整。

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，我们独立于德豪润达，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，如财务报表附注二、（二）所述，德豪润达2023年度发生净亏损2.27亿元，合并经营活动产生的现金流量净额为-0.81亿元；2023年12月31日合并资产负债表的合并累计未分配利润为-57.71亿元，合并流动负债为11.96亿元，合

并流动资产为 6.20 亿元。这些事项或情况，连同财务报表附注十五所示的其他事项，表明存在可能导致对德豪润达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、公司董事会意见

1、公司董事会和管理层已认识到上述保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施尽快消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康发展，切实维护公司和投资者利益。

2、公司董事会将督促管理层提升公司治理水平，持续完善各项内部控制，进一步提高内部控制的有效性，不断优化公司治理结构。同时充分发挥董事会审计委员会和内部审计部门的监督职能，控制风险隐患，加强风险管控，促进公司可持续发展，确保公司健康发展。

## 三、公司关于消除该事项及其影响的可能性及措施

公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。针对审计报告中公司保留意见事项，为保持并促进公司可持续发展，公司管理层制定的应对措施如下：

本公司将开展了多项措施改善财务状况、减轻流动资金压力以及降低重大仲裁案件对公司的不利影响，包括：

### 1、推动各业务板块转型升级，巩固壮大发展优势产业

打造强研发和强营销双引擎，以新产品拉动新业务，新业务孵化新产品，并大力降低采购和生产成本，提高市场竞争力，同时加大对 LED 封装业务的投入，逐渐扩大产能，不断完善销售体系，加强市场推广力度，提高销售规模，同时借助公司大力发展智能家电和智能控制产业园的契机，完善上下游，使公司整体水平步入同行业前列。

### 2、加大融资力度增强现金流

充分利用各经营主体的特性，全方位、多层次拓展融资项目，加大融资规模，缩短融资项目落地周期，全力增加公司现金流入，加大政府补贴申报力度、融资工作力度，拓宽融资渠道，创新融资方式，扩大融资规模。

### 3、全力做好闲置资产处置工作及芜湖园区资产盘活工作

由于公司LED芯片、LED显示屏业务已关停，公司部分相关的设备、土地、厂房处于闲

置状态，且每年需支付相关的管理费用，为有效缩减经营成本，公司将根据不同资产情况设置相关的处置方案，根据市场情况及公司行业情况，加大对设备资产的处置，并将部分厂房土地等资产进行合理化利用，结合公司产业发展情况，完善产业配套及上下游产业。

#### 4、大力推动小家电国内业务及智能控制器产业项目

加快智能家电产业布局和优化，大力推动智能家电国内业务，按照双品牌布局独立运营，力争快速打开市场局面，以咖啡机产品线为核心，打造爆款快速带动流量和销量；启动以车灯模组为主的智能控制器产业，以车灯模组产线为基点推进封装产业上下游整合，并推动智能控制器产业资源整合，拓展智能控制器外单业务及新型项目，同时进一步提升封装产业综合竞争力，利用智能控制器产业项目加快与LED封装产业联动，引进上下游合作方共建产业链，努力吸引更多优良业务，打造智能控制器产业园。

5、对于三颐半导体股权回购仲裁案件，公司将积极应诉，争取取得对本公司有利的裁决，同时积极寻求妥善处理该仲裁案件的方案，降低该仲裁案件对公司的影响。

以上措施为公司根据目前情况的应对举措，能否实现以及实现的进度存在不确定性，公司董事会提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此说明！

安徽德豪润达电气股份有限公司董事会

2024年4月26日