

青岛元盛光电科技股份有限公司
董事会中兴财光华会计师事务所出具与持续经营
相关的重大不确定性段的保留意见报告的说明

本公司董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙），接受青岛元盛光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）全体股东委托，审计公司 2019 年度财务报表，出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的保留意见审计报告（中兴财光华审会字（2020）第 315021 号）。董事会根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就上述审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、 出具意见的事项

1、 保留意见涉及的事项

2019 年度元盛光电公司之子公司共向其销售货物 7,956,966.38 元，我们无法取得充分、适当的审计证据以判断上述交易价格的公允性，以确定该事项对母公司利润的影响。

2、 发表保留意见的理由和依据

上述事项影响元盛光电公司 201×年度财务报表的特定项目，可能存在的未发现的错报对公司 2019 年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法就此获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对元盛光电公司 2019 年度财务报表作出相应调整。《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第八条规定，当无法获取

充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对元盛光电公司 2019 年度财务报表发表了保留意见。

3、 保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对元盛光电公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，以及是否导致公司盈亏性质的变化。

4、 与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，元盛光电公司 2019 年度实现收入 14,162,187.12 元、较 2018 年收入 31,254,233.23 元下降 17,092,046.11 元，发生净亏损 7,395,211.02 元，且经营活动产生的现金流量净额为-920,171.31 元。上述事项，表明存在可能导致元盛光电公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

5、 包含与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露；说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

6、 与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项不影响审计意见的依据

与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，表明存在可能导致对元盛光电公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。元盛光电公司管理层运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是适当的，且财务报表附注二、2 中已对重大不确定性作出充分披露。基于《中国注册会计师审计准则第 1502

号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，发表保留意见，并在审计报告中增加与持续经营相关的重大不确定性段是适当的。

二、针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

1、审计提出由于无法获取充分、适当的审计证据，无法确定保留意见涉及的事项对元盛光电公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，以及是否导致公司盈亏性质的变化，是指母公司从盐城子公司购买的产品单价是否同市场价格相同，出于我公司产品的特殊性，没有市场相同产品做比较，但从公司的原材料、人工费、管理费等成本费用核算表可以证明采购价格并没有过高或过低，而是符合市场基本的报价。

2、公司近几年已经将主打产品转型为车载工控触摸产品，避免手机类行业更新换代过快带来的物料过剩、不良率高等因素导致的成本过高，在车载工控行业已经打造一支专业水平较高的团队，能满足高端产品的品质要求，为公司后期接单打下了坚实的基础；2020年受疫情影响，大部分行业需求均有下滑，相信疫情过后市场会迅速回暖，公司订单也会相应回升。

综上，基于公司目前技术实力和经营模式，公司董事会管理层一致都认为公司具备后续的持续经营能力。今后一段时间，公司将从以下几个方面继续努力：

1、加强新产品研发，在公司现有产品的基础上加强研发力度以提高产品的市场竞争力。

2、开源节流，加强公司成本费用的管理，整合公司内部岗位，实现一人多能，减少人员浪费，提高效率，削减人工费；另一方面，财务严格规章制度，减少不必要的费用开支，降低经营成本。

3、扩大销售，创建全员营销体制，倡导员工做给公司产生效益的员工，杜绝人员过剩、人员闲置；公司产品多元化发展，大力发展线上销售，增加产品销售渠道。

4、拓宽融资渠道，积极利用公司发明专利将产品转型升级，吸引机构投资，补充公司流动资金，增加公司市场竞争力。

三、董事会意见

公司董事会认为致同会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具与持续经营相关的重大不确定性段的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2019年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取

有效措施，消除审计报告中持续经营相关重大不确定性的保留意见对公司的影响。

青岛元盛光电科技股份有限公司

董事会

2020年6月24号