

东北电气发展股份有限公司董事会

关于对2024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”）聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度境内审计机构，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024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，东北电气从2022年开始连续亏损，2022-2024年连续三年净利润为负数，截至2024年12月31日累计净亏损201,892.40万元，归属于母公司股东权益-21,031.26万元，流动负债高于流动资产21,180.01万元，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，恢复健康发展，拟采取以下措施改善持续经营能力：

(1) 全力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。公司现有主营业务水平在2024年度同比取得增长的基础上，预计2025年仍将有一定幅度的增长。

(2) 研发新产品，提升市场竞争力。充分利用近年国家电力行业整体政策利好契机，以传统母线类输变电设备产品发展为核心，调整产品结构，拓展母线新产品市场，母线业务订货增加毛利率较高的改造项目和新产品在销售收入中所占比重，有效提升主营业务盈利能力。

(3) 合理调配资源，加强成本管控。本集团组织架构现已形成扁平化管理，有效

降低人工成本。同时加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低运营成本。

(4) 确保安全生产，坚决守住安全红线。加强组织领导，严格落实主体责任，狠抓各项责任措施落实，确保生产安全稳定。细化应急预案，提高应急处置能力以最高工作标准、最严工作要求、最强责任担当，切实落实安全防范工作，为企业安全生产平稳有序运行及发展变革创造良好的安全环境。

(5) 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：一是主营业务拟通过加强供应链管理和内部资金管理，减少资金占用、加速货款回收、增加材料赊购额度或争取银行贷款等方式改善现金流；二是除了东北电气发展(香港)有限公司 100%股权作价 400 万元转让外，还通过寻求大股东支持，为本集团提供必要水平的财务资助；三是东北电气及其子公司在金融机构或非关联外部主体均无贷款或借款，阜新母线拥有良好的银行信用和融资记录，具备融资能力，后期可视自身业务发展需要，通过抵押资产申请银行授信贷款支持，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。

(6) 充分利用资本市场融资渠道，全力引进战略投资者。虽然东北电气 2023 年发行 H 股引进战略投资者项目认购协议已逾期终止，但是全力引进战略投资者是东北电气 2025 年度核心工作，为此大股东已在北京产权交易所有限公司发布拟转让东北电气 81,494,850 股股份（占总股本的 9.33%）的招商信息。

上述措施将有助于公司改善持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故如果上述措施得以有效实施，公司管理层认为以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

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，认为本集团可以获得足够的融资来源，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，促进公司健康、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

2025年3月38日