

**天津富通信息科技股份有限公司**  
**董事会关于公司 2023 年度财务报告**  
**非标准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）（以下简称“中兴财光华”）为天津富通信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“富通信息”）2023 年度财务报告审计机构，出具了中兴财光华审专字（2024）第 318049 号带与持续经营相关的重大不确定性段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第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》（2020 年修订）和《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

一、关于导致保留意见的事项

（一）保留意见涉及的事项

如财务报表附注“五、6、预付账款”所示，截至 2023 年 12 月 31 日，富通信息公司预付账款余额 62,672.23 万元。报告期内，富通信息公司以支付货款的形式与关联方富通集团（嘉善）通信技术有限公司、杭州富通通信技术股份有限公司发生大额资金往来，形成的预付账款期末余额为 13,439.91 万元；富通信息公司以支付货款的形式与杭州富阳新世纪物资有限公司、杭州康华信息产业有限公司、深圳新澳科电缆有限公司等公司发生大额资金往来，形成的预付账款期末余额为 46,146.43 万元，我们对此实施了函证、访谈、观察、检查、分析等相关审计程序，但无法获取充分、适当的审计证据，以确定这些预付账款的实际用途以及财务报表附注中披露的关联方及其交易是否完整。

（二）发表保留意见的理由和依据

上述保留意见涉及事项对富通信息公司 2023 年度财务报表的影响重大但不具有广泛性，原因如下：上述保留意见事项仅影响这些预付账款的实际用途以及财务报表附注中披露的关联方及其交易是否完整，我们认为该事项对财务报表影响重大，但不具有广泛性。《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，当根据获取的审计证据，得出财务报表整

体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，在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对富通信息公司 2023 年度财务报表发表了保留意见。

（三）保留意见涉及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富通信息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。

## 二、关于与持续经营相关的重大不确定性

### （一）与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

如财务报表附注二、2 持续经营所述，富通信息公司 2023 年发生净亏损 22,509.29 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，已逾期银行借款 1.83 亿元。富通信息公司报告期内因部分债务逾期，被债权人提起诉讼，导致公司部分银行账户被冻结，且报告期内光通信业务受市场波动等影响，有效订单大幅减少，富通信息及大部分子公司已经停产、拖欠薪资。这些情况表明存在可能导致对富通信息公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

### （二）包含与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》，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。

### （三）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富通信息公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。富通信息公司管理层运用持续经营假设编制 2023 年度财务报表是适当的，且财务报表附注二、2 持续经营

中已对重大不确定性作出充分披露，该事项不属于导致非无保留意见事项。基于《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》，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。

### 三、董事会的意见

中兴财光华依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了保留意见加强调事项段审计报告，对此董事会表示理解，董事会将切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，并持续关注上述事项的进展情况，将根据事态发展及时履行信息披露义务，维护公司和全体股东的合法权益。

### 四、公司消除上述事项及其影响的具体措施

对于上述保留意见所涉及的事项，公司董事会和管理层已认识到其对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，严格按照相关信息披露制度，及时履行信息披露义务，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

（一）进一步完善和落实各项内部控制制度，优化公司业务及管理流程，加强风险评估体系建设，加大内部控制执行情况的监督检查力度，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，不断提升公司规范治理水平，促进公司健康、可持续发展。此外，提升内部审计工作的效率和配合度，定期实施大额资金往来专项审计项目，定期核查公司的资金往来情况，切实达到出现问题及时解决的状态。

（二）加强对公司管理层关于合规管理等事项的学习和培训；要求公司各相关人员重点学习相关法律法规和监管规则；加强财务相关的培训力度，公司将定期组织公司和各子公司财务部门相关人员认真学习《企业会计准则》和《公司内部控制管理制度》相关内容，进一步明确相关业务的会计处理规范，通过加强财务人员的专业培训，有效增强财务人员的专业水平和合规意识，以提高会计核算的规范性和财务报告编制质量。

（三）进一步完善公司信息披露管理制度，严格按照真实、准确、完整、及时、公平的原则对外实施信息披露。同时，公司将加强对公司各层级管理人员和相关业务人员的培训，提升信息披露责任部门人员的业务水平和能力，强调重大信息在公司内部的传递的及时性、有效性，做好信息的及时查收与确认，确保公

司生产经营的相关信息合法合规对外披露。

（四）在可持续经营的改善方面，首先加强光通信产品销售力度，多方面争取有效订单，包括继续积极参与主流通信运营商集采以加大各专网市场的拓展力度，以自身优势获取部分同行企业产品订单；同时推进石英材料和石英制品业务的发展，根据市场需要进一步扩大生产和销售规模。实施降本增效的各项工作，努力平衡经营性现金流，减少亏损、改善经营业绩。

（五）加强预付账款管理。公司将进一步完善资金收支及交易规范相关制度，公司开展业务切实遵照公司相关制度严格执行，同时持续加强对财务、资金、采购、销售等流程的管控，对预付款视实际情况采取部分完成采购、部分取消订单收回款项等方式，提高资金使用效率降低资金风险。

天津富通信息科技股份有限公司

董 事 会

2024年4月28日