

新海宜科技集团股份有限公司

董事会关于 2020 年度非标准审计报告涉及事项的专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太会计师事务所”）对新海宜科技集团股份有限公司（以下简称“新海宜”或“公司”）2020 年度财务报告进行了审计，并出具了非标准无保留意见的审计报告，根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《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》等有关规定的要求，公司董事会对该非标准审计意见涉及事项作如下说明：

一、 审计报告中非标准意见的内容

亚太会计师事务所认为：

“1、与持续经营相关的重大不确定性事项

我们提醒财务报表使用者关注，（1）如财务报表附注六（三十六）、十四（三）所述，新海宜集团 2020 年实现的营业收入为 15,675.42 万元，公司营业收入连续三年大幅下降，子公司苏州新纳晶光电有限公司（以下简称“苏州新纳晶”）持续停产，主营业务未来发展存在重大的不确定性；（2）如财务报表附注六（十八）、（二十六）所述，截至 2020 年 12 月 31 日，新海宜短期借款及其他借款合计 67,766.67 万元，鉴于新海宜集团目前运营资金及经营性现金流较为紧张，如无法与银行对借款进行展期达成一致，将会对新海宜的正常运营产生重大影响。（3）如财务报表附注六（二十八）所述，因被担保方财务困难无法偿还到期债务，导致新海宜集团银行账户冻结、计提大额预计负债，对新海宜集团正常经营产生重大影响。

上述事项表明，新海宜集团的持续经营能力存在重大的不确定性。

2、强调事项

新海宜集团于 2019 年 9 月 17 日收到深圳证券交易所《关于对新海宜科技集团股份有限公司及相关当事人给予公开谴责处分的决定》，该决定指出新海宜集团于 2018 年度存在违规对外提供财务资助的行为。经核查，该违规对外提供财务资助行为为新海宜集团于 2018 年度发生的对陕西通家的 9.32 亿元财务资助。

截至 2020 年 12 月 31 日，新海宜集团对陕西通家仍有 60,100.57 万元的财务资助金额未收回，该款项计提减值准备 37,129.84 万元。”

二、出具非标准意见的依据和理由

根据《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（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；（二）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。

《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见，也未被确定为关键审计事项时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。

新海宜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，因此会计师增加与持续经营相关的重大不确定性段落。

强调事项段所涉及的事项已在财务报表中恰当列报或披露，而该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，在审计报告中提醒财务报表使用者关注该事项是必要的，该事项不因强调事项而改变。

三、董事会意见

公司董事会认为：亚太会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2020 年度财务报告出具了与持续经营相关的重大不确定性、强调事项段段落的无保留意见审计报告，符合《企业会计准则》等相关法律法规和公司的实际情况。除此之外，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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果。董事会高度重视上述事项，并将采取有效手段消除其对公司产生的不良影响。

四、公司拟采取的措施

公司董事会和管理层制定了相关措施以消除非标意见涉及的相关事项及其影响，具体措施如下：

1、公司将督促相关人员认真学习证券法律法规，加强合规意识，提高规范运作水平。针对此类事项自查自纠自改，杜绝类似事项的发生，促进公司健康、稳定、可持续发展。

2、公司将就上述事项进行认真总结，强化内部审计工作，密切关注和跟踪日常资金往来的情况。并进一步建立健全内控制度，加强内控制度的执行，严格执行资金支付制度，提升规范运作水平，杜绝资金占用问题，切实维护上市公司合法权益，提升上市公司质量。积极化解上述强调事项段所涉及事项可能给公司带来的不利影响，切实维护公司及全体股东利益。

3、针对持续经营的重大不确定性，公司将积极采取措施改善经营、增强流动性，保证公司持续经营能力，具体措施如下：

（1）2021 年公司将回归通信主业，积极把握 5G 建设的新机遇，重新聚焦通信行业，充分利用现有的储备和资源，将重点转向收入更稳定、毛利更高的 IDC 业务，形成公司的核心竞争力。公司与苏州电信签署了 6000 个机柜战略合作协议，目前一期已经建设完成并满租，客户主要包括大型知名互联网公司。二期建设也已经开始。另外，随着 5G 通信网络建设的加速，公司原有的光通信业务，也迎来了新的发展机遇。

（2）加快推进江西迪比克股份有限公司重大资产重组的推进，出售迪比科既可以增加公司现金流入，缓解公司现金流紧张问题，又能保证有足够的资金投入通信业务，促进通信业务的做大。

（3）加快推进资产处置工作和应收款项回收，同时公司加快陕西通家汽车股份有限公司重组的步伐，加快处置闲置房产、设备等资产，在优化公司资源配置的同时回笼资金，进一步改善公司的流动性。

（4）多方筹措资金，积极与各银行进行沟通，争取获得各银行的支持，在不抽贷、不断贷的情况下加快落实《联合授信框架协议》中的合作内容。

（5）加强公司管理，优化人员结构、合理配置人员，严控非生产性支出，控制各项成本费用，加大增效改善力度。

特此公告。

新海宜科技集团股份有限公司董事会

2021 年 4 月 26 日