

河南新野纺织股份有限公司

董事会对 2022 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太”）就河南新野纺织股份有限公司（以下简称“公司”或“新野纺织”）2022 年度财务报告于 2022 年 04 月 28 日出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告（报告编号：亚会审字（2023）第 01220092 号）。根据中国证券监督管理委员会《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》和《深圳证券交易所股票上市规则》的相关要求，就相关事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

1、财务报表附注十四、（一）所述：“新野纺织因存货及成本核算不准确等原因，在 2022 年度年报编制时，对前期会计差错进行了更正，更正涉及的相关科目调整金额较大且影响广泛。

鉴于此事项对新野纺织财务报表的影响重大且广泛，同时我们难以获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确认与此事项相关财务报表科目的真实准确性。

2、我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五（五十四）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，新野纺织未分配利润-163,468.60 万元，可动用货币资金 1,328.44 万元，流动负债总额 547,294.55 万元（其中涉及金融机构负债为 463,427.54 万元）。鉴于新野纺织目前亏损严重和可动用货币资金远低于金融机构负债，可能会对其持续经营产生重大不利影响。

上述事项表明，新野纺织的持续经营能力存在重大的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

二、董事会对审计报告涉及事项的意见

公司董事会认为，对审计师出具带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见审计报告表示理解。上述解释性说明提醒财务报表使用者关注，该事项对公司报告期财务状况和经营成果无实质性影响，无违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形。

三、公司董事会和管理层拟采取的相应措施

公司董事会及管理层已知报告涉及事项对公司产生的影响，并且面对公司目前的困难已积极做出规划，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，切实维护上市公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益，董事会将积极督促各项整改措施的落实。

1、针对《公司对外投资管理制度》的修订及实施，严格按照监管规则和公司制度进行相关事项的运作和管理，提高公司内部控制管理水平。加强公司对外投资活动投前、投中及投后的管理，细化规定公司投资行为，降低投资风险。

2、公司董事会及管理层认为现阶段保障经营稳定仍是工作的重点，根据市场需求公司保持稳步推进现有主营业务的同时，应当积极探索创新型业务，力争提升公司业绩。

3、加强内部经营管理，推动资源整合，严格成本控制，优化人员配置，切实降低运营成本，提质增效。

4、加强现金流管理，重点关注各项经营回款，加强历史积欠款项的回收力度，继续进行各项成本预算的调控和缩减，以保障经营性资金平衡。

5、充分利用国家支持企业发展的相关政策，积极与银行等金融机构沟通，确保不被断贷、抽贷，同时积极寻求外部资金支持，以补充企业持续性及经营性资金。

河南新野纺织股份有限公司

董事会

2023年4月28日