

新纶新材料股份有限公司董事会

关于非标准审计意见涉及事项的专项说明

新纶新材料股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）为公司 2023 年度财务报告的审计机构。中审亚太向公司出具了非标准审计意见的审计报告【中审亚太审字（2024）004796 号】，现将有关事项说明如下：

一、强调事项的内容

中审亚太在 2023 年度审计报告中指出：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2.2 新纶新材料公司 2023 年度发生净亏损-949,677,290.66 元，且于 2023 年 12 月 31 日，新纶新材料公司流动负债高于流动资产总额 2,298,392,524.58 元；净资产 209,819,331.60 元，资产负债率 94.60%；因诉讼冻结银行存款 11,183,740.72 元；银行借款逾期 782,478,239.71 元。”

二、董事会对非标准审计意见审计报告的说明

董事会认为，中审亚太出具非标准审计意见的审计报告【中审亚太审字（2024）004796 号】充分揭示了公司的潜在风险，我们尊重其独立判断。审计报告中所涉及提示性事项为公司历史遗留问题，已在此前年度及时公告，且相关历史遗留问题也在持续积极予以解决过程中。

近年来，公司完成战略转型，聚焦铝塑膜、手机光学胶膜等新材料板块，材料板块收入稳步增长。2023 年，公司新材料业务收入 5.5 亿元，占公司 2023 年整体营收比例高达 82%，相比 2022 年的营收占比提高了 28%。2023 年，公司开始联合研发新一代的存储材料，目前处于量产前的测试阶段，该材料国产替代需求大，预计将成为公司业绩增长的另一关键业务。公司材料板块的客户大部分为行业的龙头企业，如国内 B 客户、韩国 L 客户、ATL、华为、小米、VIVO、京东方、华星光电等，大客户占材料板块的收入占比超过 50%以上，确保了公司业务能够持续稳定发展。此外，上述的优质的客户结构也进一步确保公司持续性现金流稳定，公司 2023 年经营性现金流为正的 5037 万元，相比 2022 年增长了 6258%。

未来，公司董事会将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康的发展，切实有效维护公司和投资者的利益。

三、消除该事项及其影响的具体措施

董事会将积极履行法律赋予的相关职权，督导公司管理层努力采取相应的措施，争取尽快消除审计报告中涉及事项对公司持续经营能力的影响，切实维护广大投资者的利益。结合公司目前实际情况，公司已采取及将要采取的主要措施包括但不限于如下：

(1) 聚焦主营，确保业务持续稳定发展

公司新能源材料业务把握住新能源汽车行业高速增长的机会，采取有效的市场竞争策略，成功进入国内龙头新能源车企供应链并实现大批量、持续、长期供货。铝塑膜出货量在 2023 年 6-10 月持续提升并突破公司历史峰值；光电材料业务凭借持续的研发投入和工艺积累，紧盯国产化替代的市场需求，积极开拓在国内主流厂商的产品验证，多款核心产品如盲孔 OCA 胶膜、支撑膜、折叠 OCA 胶膜、折叠保护膜等产品成功打入国内主流终端厂商和屏厂的供应链。公司将聚焦上述主营业务，确保公司持续性现金流稳定；

(2) 深挖产能潜力，增强业务增长能力

公司将持续加紧华南基地的产能建设，珠海工业园一期主体厂房已于 2023 年底前完工封顶，计划 2024 年 3 季度投产，华南基地产能规划完全对标华东基地，为新能源材料及光电材料业务后续的放量供货打下了良好的基础。华南基地的建成投产真正实现公司双中心发展布局，该项目全面达产后将作为公司业务新的增长驱动中心；

(3) 强化资金管控，全面实现降本增效

一是强化资金管控措施，严格执行资金计划，继续加强对运营资金的管理和配置，从回款和支付两个维度对公司的资金情况进行密切监控，整体规划和统筹，保障生产经营活动正常进行；二是根据公司经营及新材料业务发展情况，及时优化组织结构以匹配运营管理需求，提升管理效率，同时，持续推动降本增效方针，继续强化成本费用管控；合理规划产能提升生产效率，在保障在手订单稳定供货的同时，为新增订单储备产能空间；

(4) 建立沟通协调机制，稳妥解决外部债务问题

公司加强与相关金融机构建立沟通协调机制，与债权人保持深入沟通，确保各金融机构不抽贷、不压贷、不断贷，合理调整债务到期计划，截至 2024 年

4月，公司分别与光大银行深圳分行、江苏银行深圳分行、中国银行常州分行、江南农村商业银行、南京银行常州分行等多家银行完成重组、转贷和展期，其中重组金额为34,500万元、转贷金额为19,490万元、展期金额为5,521万元，有效改善资金较紧张局面。其他银行的贷款展期也在有序推进解决中，尽量减缓公司融资性现金流出压力，保持债务余额整体稳定并逐步下降；

(5) 多措并举，积极开展自救努力化解相关债务风险

包括但不限于积极认真应对现存问题，通过盘活存量资产和资源、引入战略合作、争取各方支持等多种措施，保障公司流动性安全，彻底解决相关债务风险。

综上所述，公司董事会将持续督导管理层继续以聚焦新材料业务为工作重点，在确保在手订单平稳有序交付的同时，加强销售及回款管理，强化资金及成本管控，争取金融机构的支持，并通过合理规划产能提升生产效率，全力化解债务风险，保障公司流动性的安全稳定。

特此说明。

新纶新材料股份有限公司

董事会

二〇二四年四月三十日