

证券代码：836608

证券简称：帝通新材

主办券商：恒泰长财证券

## 广东帝通新材料股份有限公司 董事会关于2020年度财务报告被出具非标准审计意见 专项说明的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、出具加强事项段的保留意见的基本情况

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）接受广东帝通新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“帝通新材”）的委托，对公司 2020 年度财务报表进行审计，并出具加强事项段的保留意见审计报告（中喜审字[2021]第 00724 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司 2020 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况说明如下：

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见的审计报告主要内容如下：

“1、2020 年度，帝通新材根据顺德区支持企业发展、促进股改上市的有关精神，将以前年度股改期间产生的企业所得税 4,121,064.79 元、个人所得税 158,149.36 元、印花税 57,107.10 元及相关滞纳金 772,984.06 元作为政府补助计入当期损益处理。截止审计报告披露日，我们未取得有关政府的政策文件，也无法通过其他替代性

程序获得充分、适当的审计证据，我们无法判断帝通新材上述处理的合理性。

2、2020年，帝通新材从佛山市顺德区盈通实业有限公司（实控人控制的其他企业）购买分条机3台，价款6,314,389.92元。分条机用于防静电ps片材业务。自2019年度开始企业已经不生产防静电ps片材。但由于前述分条机是佛山市顺德区盈通实业有限公司专门为帝通新材设计制作，无法对其他第三方出售。帝通新材履行协议，购买前述分条机。截止审计报告披露日，我们无法获得充分、适当的审计证据，因此我们无法确定上述交易是否合理公允。

3、如财务报表附注“二、2”所述，帝通新材2020年、2019年发生净亏损分别为1,422.99万元、1,368.28万元，且2020年12月31日所有者权益为-258.32万元；2020年12月31日短期借款余额1,391.53万元且已逾期未还，长期借款余额304.03万，利息逾期未支付（审计根据流动性，已调整至其他流动负债）。这些事项或情况，表明存在可能导致对帝通新材持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截止审计报告披露日，我们无法预计帝通新材未来能否持续经营，也无法通过其他替代性程序获得充分、适当的审计证据，无法判断帝通新材提出改善经营措施的有效性。”

## 二、公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务报表出具加强调事项段的保留意见审计报告，主要原因因为公司2020年、2019年发生净亏损分别为1,422.99万元、1,368.28

万元，且 2020 年 12 月 31 日所有者权益为-258.32 万元；2020 年 12 月 31 日短期借款余额 1,391.53 万元且已逾期未还，长期借款余额 304.03 万，利息逾期未支付（审计根据流动性，已调整至其他流动负债）。这些事项或情况，表明存在可能导致对帝通新材持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对审计报告所强调的事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

1、加快生产速度，并缩短应收账款周期，加强应收账款的日常管理、安排专人强化应收账款催收力度，同时针对新增合同的预收款比例做出明确要求，多方面减轻资金压力。

2、目前公司供应商比较单一，公司将积极寻求多渠道供应链，以缓解成本价格波动造成不利影响。

3、适时启动增资扩股计划，补充注册资本金，满足公司流动资金的需求。

### 三、公司董事会的意见

公司董事会认为：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具加强事项段的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况及经营成果。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

广东帝通新材料股份有限公司

董事会

2021年4月30日