

广东鼎新高新科技股份有限公司  
董事会关于 2020 年度财务审计报告非标准意见  
专项说明的公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，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。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)接受广东鼎新高新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“鼎新高科”）全体股东委托，审计公司 2020 年度财务报表，审计后出具了保留意见的审计报告。董事会根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就上述保留意见的审计报告及事项出具专项说明，具体如下：

**一、形成保留意见的基础**

“我们提醒财务报表使用者关注：

如财务报表“附注五、30”所述，贵公司 2020 年度发生净亏损 2,700.46 万元；

如财务报表“附注五、1、货币资金”所述，贵公司截至 2020 年末银行存款因诉讼事项被冻结 746.22 万元；

如财务报表“附注五、16、短期借款”、“附注五、23、长期借款”所述，贵公司截至 2020 年末存在无法偿还的到期银行贷款 3,430.25 万元；如财务报表“附注十、5、（2）银行借款到期未能

偿还”所述，贵公司资产负债表日至审计报告日增加无法偿还的到期银行贷款 2,300.00 万元；如财务报表“附注十、1、2 重要的调整事项和重要的非调整事项、附注十一、其他重要事项”所述，贵公司无法偿还到期应付采购款及融资租赁款 1,170.04 万元。

如财务报表附注五、5 所述，贵公司产品生产和销售及防水工程作业量低于预期，使原预付生产原材料采购和防水工程劳务涉及的相关合同难以履行，致预付前海中建劳务分包(深圳)有限公司劳务费 1,713.69 万元、深圳沅迪商贸有限公司材料采购款 1,368.89 万元、深圳市鼎新防水工程有限公司劳务费 1,206.18 万元，结转至其他应收款待分期收回，形成资金占用，增加了贵公司资金周转困难。

如财务报表“附注九、2 或有事项”、“附注十、2 重要的非调整事项”所述，贵公司对外担保事项涉及的担保金额 1,460.98 万元。

上述事项表明，存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。”

**二、董事会关于审计报告中形成保留意见的基础所涉及事项的说明**

公司董事会认为,永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2020 年度财务报表出具保留意见的审计,主要原因是鼎新高科 2020 年度发生净亏损 2,700.46 万元,截至 2020 年末银行存款因诉讼事项被冻结 746.22 万元,截至 2020 年末存在无法偿还的到期银行贷款 3,430.25 万元,资产负债表日至审计报告日增加无法偿还的到期银行贷款 2,300.00 万元,无法偿还到期应付采购款及融资租赁款 1,170.04 万元。鼎新高科对外担保事项涉及的担保金额 1,460.98 万元。

鼎新高科产品生产和销售及防水工程作业量低于预期,使原预付生产原材料采购和防水工程劳务涉及的相关合同难以履行,致预付前海中建劳务分包(深圳)有限公司劳务费 1,713.69 万元、深圳沣迪商贸有限公司材料采购款 1,368.89 万元、深圳市鼎新防水工程有限公司劳务费 1,206.18 万元,结转至其他应收款待分期收回,形成资金占用,增加了鼎新高科资金周转困难。

针对审计报告形成保留意见的基础,董事会已要求管理层拟实施以下改善措施:

- 1) 改善自身经营状况及寻求股东财务支持。
- 2) 加强预付材料款与工程管理。
- 3) 努力完善公司的经营战略和方针,根据企业外部环境和内部经营要素
- 4) 进行资产整合,以期扩大市场占有率,提高公司的盈利能力。

### 三、董事会意见

公司董事会认为：永拓会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见的审计报告，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，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

防水材料市场是建材行业内的刚需市场，顺应国内基建需求需求逐年递增。公司只要能够持续接到销售订单，并按时收回货款，就能扭亏为盈。综上所述，我们认为公司具备持续经营能力。

广东鼎新高新科技股份有限公司

董事会

2021 年 7 月 2 日