

证券代码：871291

证券简称：欧宝新材

主办券商：国投证券

广州欧宝新材料股份有限公司

董事会关于 2023 年度审计报告非标准无保留意见的专项说明

本公司及董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。

一、带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的基本情况

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）接受广州欧宝新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“欧宝新材”）委托，对公司 2023 年度财务报表进行审计，并于 2024 年 4 月 26 日出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》（华兴审字[2024]23013600015 号）。具体内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，欧宝新材连续发生亏损，2022 年发生净亏损 10,472,503.24 元，截止 2022 年 12 月 31 日的未分配利润-41,772,609.01 元，净资产 14,883,485.15 元，归属于母公司净资产 5,534,184.20 元，2023 年发生净亏损 16,405,778.20 元，截止 2023 年 12 月 31 日的未分配利润-56,778,850.70 元，净资产-1,522,293.05 元，归属于母公司净资产-9,472,057.49 元。欧宝新材连续发生亏损的情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

二、公司董事会对该事项的说明

为应对上述持续经营能力存在的重大不确定性，公司董事会将积极采取以下措施：

1、由于受到代工厂的制约，公司的利润水平一直有限，随着子公司产能扩大以及工艺的熟悉，毛利率将逐年上升。公司将继续扩大生产规模，加大投资力度进行二期投建，新增产线供应出口家装类产品产能需求。积极应对市场变化，采取各种措施和方式做好市场维护工作，尤其是针对重点客户的维护。及时调整市场供货策略，积极开拓市场业务。妥善安排重点客户的稳定供货，及时掌握市场动态信息和未来发展方向。

2、公司原来运营模式主要依赖各级经销商，渠道相对比较单一。公司将投入大量的人力、财力，以北、上、广、深四地为主，从大型设计院、大型地产公司、大型精装公司着手拓展业务，拓宽业务渠道，跟紧国际市场的进一步开放和恢复，积极参加国内外展会，寻找外销潜在客户，挖掘新市场，为公司重大转型升级打好基础。

3、围绕中国制造 2025 的指导方向，在产品性能及质量上持续投入研发，保持产品的核心技术优势，打造成为技术领先、质量领先、效率领先的标杆企业。根据市场导向及客户需求，优化产品结构，逐步缩减毛利率较低的产品份额，同时提升新产品质量，提高市场竞争力。

4、不断优化资金结构，积极拓展融资渠道和方式，申请政府补贴，加快应收账款周转速度，制定严控成本费用的措施并有效执行，减少各种不必要的开支。从而改善公司的财务状况，补充现金流和提高抗风险能力。

5、优化内部组织架构，根据业务发展情况建立更合理、有效的管理制度，完善考核和激励机制，稳定核心技术和销售人员，推行管理标准化，增加员工培训，提升公司发展软实力，为公司持续健康发展提供有力保障。

公司将通过以上措施改善经营状况，减少亏损，力求实现营业收入的良性增长，完成业绩增长目标、盈利目标。

三、公司董事会对上述事件的意见

公司董事会认为：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，相关事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度的财务情况及经营成果，董事会将组织公司董事、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。

特此公告

广州欧宝新材料股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日