

海航创新股份有限公司董事会

对无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明

海航创新股份有限公司（以下简称“海航创新”或“公司”）2023年度财务报告由中同（海南）会计师事务所（普通合伙）（以下简称“中同”）审计，该所为公司出具了无法表示意见的审计报告。公司董事会对审计报告中涉及事项作专项说明如下：

一、无法表示意见的审计报告中涉及事项

“（一）持续经营方面

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司流动负债高于流动资产 35,449.75 万元。本公司 2023 年度净亏损 15,674.84 万元，逾期借款本息合计 36,879.11 万元，部分资产被法院冻结或执行了财产保全。上述事项连同财务报表附注 2.2 所示的其他事项，我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断海航创新运用持续经营假设编制的 2023 年度财务报表是否恰当。

（二）审计受限

海航创新于 2021 年度确认 10,589.29 万元的房地产销售收入，审计中我们对该销售业务执行了检查等实施审计程序，仍不足以获取充分、适当的审计证据，我们无法判断该事项所带来的影响。”

二、董事会针对审计意见涉及事项的相关说明

会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，发表了无法表示意见的审计报告。针对出具的审计报告无法表示意见涉及事项，董事会将积极督促、切实推进管理层核实存在的问题，并认真整改，持续关注上述事项的进展情况。

鉴于上述情况，为有效化解风险，保持并促进公司可持续发展，切实维护公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益，董事会拟采取以下措施，继续保持公司的持续经营：

1、**寻求政府支持：**与当地各政府部门建立紧密沟通渠道，了解并积极响应

国家、地方产业政策和行业导向，争取在项目审批、税收优惠、财政补贴等方面得到政府的支持；积极参与地方政府的战略布局，推动度假区开发及产业升级，以获取更多发展机会；

2、**资产盘活：**对公司现有资产进行全面梳理和评估，对非核心业务或低效使用的资产进行剥离或者优化整合，提高资产使用效率。探索多元化资产运营模式，引入战略投资者共同开发闲置资产，或者通过租赁、出售、资产证券化等方式实现资产价值变现，挖掘存量资产的潜在价值，提升资产盈利能力。在资产管理工作中融入 AI 智能化等前沿技术理念，全面推动新质生产力的提升。

3、**历史遗留问题清理：**审视公司负债结构，积极与债权人协商，达成有利于公司长期发展的债务重组计划，确保债权人利益不受损害的同时，减轻公司财务负担；进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，积极推进相关诉讼案件的清理，推动公司历史遗留问题解决，夯实企业发展基础。

4、**债权催收：**加大逾期账款催收力度，采用积极有效的手段维护自身其权益，从而保障公司现金流稳定。提高合同管理和信用风险管理水平，预防新的坏账产生。

5、**成本管控：**以降本增效为原则，采用精益管理理念和技术，加强成本费用管理，严控各项开支，提升运营效率，同时关注新技术的应用，以降低运营成本；

6、**企业治理：**坚持以党建为引领核心，强化安全生产管理，扎实做好员工关爱工作，从而有效提升公司干部员工的凝聚力和战斗力。

特此说明。

海航创新股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日