

证券代码：872104

证券简称：康泰旅游

主办券商：金元证券

## 海南康泰旅游股份有限公司

# 董事会关于带有与持续经营相关的重大不确定性无保留意见审计报告 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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，对海南康泰旅游股份有限公司（以下简称“康泰旅游”或“公司”）2022年度财务报表进行了审计，并于2023年4月21日出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见的审计报告。公司董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及相关规定，现将有关情况说明如下：

### 一、出具带与持续经营相关的重大不确定性无保留意见的基本情况

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、（二）持续经营所述，康泰旅游2022年发生净亏损63,621,796.36元、经营活动产生的现金流量净额-3,087,976.15元，截至2022年12月31日康泰旅游累计亏损99,865,653.72元，净资产-44,601,156.51元，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、董事会关于该事项的说明

公司董事会认为：立信会计师事务所（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”段落的无保留意见的审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2022年度财务状况及经营成果。针对审计报告所表述的事项，公司董事会兹作出以下说明：

截止2022年12月31日，公司净亏损63,621,796.36元，公司连续三年经营活动产生的现金流量净额为负，且金额较大。主要原因：一、公司主营目的地旅游接待服务，自2020年1月22日起，受新冠疫情爆发及后续影响，旅游行业受到极大冲击。公司积

极响应政府部门疫情防控工作，在疫情严峻阶段暂停提供旅游接待服务，公司的经营不可避免的受到了影响。报告期内国内疫情出现大规模反复，2022年在寒假、暑期、中秋国庆等假期都受到多地疫情直接冲击，极大的打击公众出游的积极性，对公司本年度的经营活动产生了不利影响；同时，境外疫情持续严重，也对公司部分出入境旅游业务产生了严重不利影响。二、宏观经济持续承压，居民可支配收入和消费能力受限，抑制了旅游等非必要性消费的支出。三、跨省游受到各种政策性限制导致大幅缩减，省内短途游、一日游、周边游成为主流，消费需求明显降低。四、公司对康泰国际旅游（北京）有限公司等的账龄较长应收账款催收工作无法推进，应收账款账龄增加，本期计提坏账准备增加。五、海南同行天下旅行社有限公司等企业的押金、酒店、景区门票、团款等其他应收款项账龄较长，因疫情影响相关企业出现经营困难，且了解到对方公司涉及多起诉讼案件，公司经综合考虑决定按全额计提坏账。

公司董事会正在积极主动采取措施改善公司的经营及财务状况，已采取和拟采取措施如下：

（一）利用外部银行以及政府补贴的相关政策，积极对接办理公司有关贷款的低利率、展期续贷，以及申报政府的相关补贴。

（二）公司一方面将持续采取积极措施，加大现有应收账款的催收力度，另一方面公司也会加大内部对应收账款的控制和管理，减少不必要的新增应收账款的发生，降低应收账款的坏账风险。公司董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取加快项目推进、强化收款力度、规范公司治理和财务管理等有效措施，减少审计报告中非标准审计意见所涉及事项对公司的影响。

（三）积极引进战略投资者入股，与海南省国资委旗下的海南省旅游投资发展有限公司签署《股权转让合同》，引入国有资本战略投资者。

（四）在主营业务不变的情况下，2023年公司重点发展旅游行业优势客户，主动求变转型升级，寻求更多的资源及合作机会，为公司创造收入和利润。

## 一、 备查文件

《海南康泰旅游股份有限公司第三届董事会第三次会议决议》。

海南康泰旅游股份有限公司

董事会

2023年4月21日