

证券代码：831900

证券简称：海航冷链

主办券商：华龙证券

海航冷链控股股份有限公司

董事会对公司 2023 年度带强调事项段的无保留意见财务审计报告涉 及事项的专项说明公告

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。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中兴华”)对海航冷链控股股份有限公司(以下简称“公司”)2023 年度的财务会计报告进行了审计，出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，公司董事会对该审计报告涉及事项的专项说明如下：

一、审计报告中强调的事项

审计报告中强调事项的段落主要涉及四点：一是海航冷链 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度连续亏损，营运资金为负数。2021 年度公司经营收入 9,431.04 万元，2022 年度公司经营收入 8,449.12 万元，2023 年度公司经营收入 4,951.02 万元，营业收入持续下降。二是 2021 年度，北京市顺义区人民法院、海南省第一中级人民法院将海航冷链纳入失信被执行人名单。三是 2023 年 1 月 16 日，海航冷链收到《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书(2022)67 号》，就海航冷链 2015 年至 2020 年存在资金被占用未如实披露事项，做出行政处罚。责令海航冷链控股股份有限公司改正，给予警告，并处以一百二十万元的罚款。截至报告出具日，海航冷链尚未支付上述行政处罚款。

审计报告强调，若上述问题未能得到妥善解决，可能导致对海航冷链持续经营能力产生疑虑的重大不确定性，并由此导致海航冷链可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

二、公司董事会对上述强调事项的说明

公司董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见审计报告，充分揭示了公司面临的风险，客观反映了公司的实际情况。

关于上述强调事项，公司董事会认为，主要是由于原间接控股股东海航集团资金占用、破产重整和公司经营不善造成，唯有加速推进《海航冷链问题一揽子解决方案》（详见公司董事 2022 年 9 月 15 日公告，公告编号 2022-047），方能从根本上化解公司的生存危机并实现可持续经营发展。

目前上述《一揽子方案》的专项审计评估及相关尽调工作正在同步进行，涉及各项后续事宜公司将按照相关法律法规及《公司章程》的规定，视事项进展情况履行相应的决策和审批程序，并及时履行信息披露义务，敬请广大投资者关注公司后续公告并注意投资风险。

特此说明。

海航冷链控股股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日