

泛海控股股份有限公司

董事会关于保留意见审计报告涉及事项的专项说明

泛海控股股份有限公司（以下简称“公司”、“泛海控股”）聘请深圳市泓毅会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“泓毅所”）为公司 2025 年度财务报告的审计机构。泓毅所出具了《泛海控股股份有限公司审计报告》，该审计报告为保留意见审计报告。公司董事会对审计报告中涉及事项进行专项说明如下：

一、保留意见审计报告涉及事项的情况

泓毅所在审计报告中表示：

“（一）保留意见

我们审计了泛海控股股份有限公司（以下简称“泛海控股”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泛海控股 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

（二）形成保留意见的基础

1. 与持续经营相关的重大不确定性

2025 年度，泛海控股实现营业总收入 568,789.93 万元，同比下

降 6.26%；归属于母公司股东的净利润为-1,833,850.36 万元，持续发生大额亏损。截至 2025 年 12 月 31 日，归属于母公司股东的净资产为-6,122,004.64 万元，流动负债超过流动资产 6,995,373.31 万元，财务状况持续恶化。此外，因境内外诉讼、仲裁事项大多已有判决结果或已进入执行阶段，公司大部分资产已被查封、冻结，且在执行过程中已出现资产被拍卖的情形。

尽管泛海控股已在本年度财务报告中披露了持续经营的不确定性¹及改善措施，但相关措施的有效性仍存在重大疑问。基于上述情况，我们对公司的持续经营能力存有重大疑虑。

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，我们独立于泛海控股，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，为发表保留意见提供了基础。”

二、公司董事会对保留意见审计报告的意见

本年度审计报告中审计意见涉及事项的说明客观反映了公司的实际情况，揭示了公司面临的风险。对于泓毅所出具的审计报告意见类型，公司董事会尊重其独立判断，并高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将采取积极措施尽早消除上述事项及其影响，努力维护公司及公司股东利益，同时提请广大投资者注意投资风险。

三、公司董事会对消除该事项及其影响的具体措施

为重塑公司经营发展新面貌，尽早消除保留意见审计报告涉及事项及其影响，公司董事会将积极协同、督促公司管理层采取以下积极举措：

一是针对重要子公司预重整新形势和关键节点，系统谋划公司整体风险化解方案及不同情形下的应对预案，全力争取政策支持与共识凝聚；二是用足用好公司资产、资源优势，加快引进战略投资者及优质合作方，将外部资源与力量转化为公司转型发展的内生动力；三是持续加强政策跟踪与形势研判，及时掌握政策落地执行情况，主动对接政策、司法、产业等各方资源，争取将政策红利转化为破局动能；四是持续深挖资产经营、处置与债权追收潜力，加快回款进度，多渠道回笼现金流，持续深化降本增效，坚决压减一切非必要开支。

特此说明。

泛海控股股份有限公司

董事会

2026年4月24日