

浙江棒杰控股集团股份有限公司

董事会及审计委员会对 2025 年度带持续经营重大不确定性段落的 无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计 报告涉及事项的专项说明

浙江棒杰控股集团股份有限公司（以下简称“公司”或“棒杰股份”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）对公司 2025 年度财务报表及财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》等相关规定的要求，董事会及审计委员会对非标准意见审计报告和内部控制审计报告出具专项说明如下：

一、2025 年度带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的情况

（一）非标准审计意见的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，棒杰股份 2025 年度合并利润表发生净亏损 115,568.16 万元，2025 年 12 月 31 日合并资产负债表的净资产为-93,268.73 万元，已资不抵债，流动负债高于流动资产 202,210.15 万元，现金及现金等价物余额 14,127.93 万元，短期借款和一年内到期的长期借款、长期应付款及利息 106,802.36 万元，子公司股权回购金融负债 32,334.25 万元。这些事项或情况，连同财务报表附注二、（二）和附注十五、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对棒杰股份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）出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的详细理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确

定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以：（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；（二）说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

基于棒杰股份的经营业绩、财务状况和未来十二个月现金流预测，我们判断存在导致对其持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，因此，我们在审计报告中增加了“与持续经营相关的重大不确定性”部分。

上述与持续经营相关的重大不确定性部分涉及事项不影响注册会计师所发表审计意见的依据如下：

综合考虑相关情况，我们认为棒杰股份管理层运用持续经营假设编制 2025 年度财务报表是适当的，但存在重大不确定性，棒杰股份财务报表附注二、（二）中对持续经营相关的重大不确定性已做出充分披露，因此，我们认为对财务报表整体发表了无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分是恰当的。

（三）董事会对带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

公司董事会认为：立信本着严格、谨慎的原则对公司 2025 年度财务报表出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告，符合公司实际情况，客观地反映了所涉事项的现状，公司董事会对该审计报告予以理解和认可。公司将积极采取有效的措施，尽早消除不确定性因素对公司的影响。结合对目前公司所处形势的研判，公司董事会和管理层在未来将采取更加积极有效的应对措施，拟采取的措施包括：

1、聚焦主业，稳住存量业务

无缝服装业务作为自公司成立以来的主营业务，经历了数十年的发展，始终保持稳定的盈利能力，公司将进一步做大做强现有无缝服装优势板块。公司密切关注无缝服装行业发展趋势，发挥自身在研发设计、规模化和智能化生产、客户资源、快速供货等方面的优势，积极把握市场机遇，力争实现进一步发展。同时，公司也会积极应对不断变化的国际政治形势和关税贸易政策，不断优化和调整客

户群体比例，进一步提升公司业务的抗风险能力。

2、推进预重整及重整工作

公司及子公司扬州棒杰正通过预重整及重整程序应对公司目前的债务危机，公司将继续大力推进预重整及重整工作，促进重整取得成功来整体完成公司经营管理中基本层面的变化。公司计划通过引入重整投资人，努力化解公司债务危机和经营危机，优化公司资产负债结构，改变经营困局，恢复公司正常经营能力和盈利能力，促进公司早日回归健康、可持续发展轨道。

3、优化内部制度建设，强化风险管控

公司将进一步强化风险管控，建立规范、有效的风险控制体系，有效识别公司经营中出现的重大财务风险并及时作出应对。公司将强化内部控制风险管理，完善相关管理制度，及时分析债务逾期及相关诉讼仲裁情况，采取有效措施，最大限度地控制风险。密切关注和高度重视诉讼和仲裁事项，根据诉讼和仲裁进展情况及时信息披露。

（四）审计委员会对带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

立信出具了包含带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，真实客观地反映了公司 2025 年度的财务状况和经营情况，审计委员会同意董事会对带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明。审计委员会将充分发挥本职功能，持续关注公司积极采取有效措施，提升公司持续经营能力，维护公司和全体股东的合法权益。

二、2025 年度带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的情况

（一）非标准内部控制审计报告的主要内容

“我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如棒杰股份 2025 年度内部控制评价报告‘其他重大事项说明’部分所述，

2026 年 4 月 15 日，棒杰股份披露了《关于与产业投资人签署〈重整投资协议〉的公告》，董事长通过媒体对此提出质疑。董事会评估认为该事项不影响棒杰股份 2025 年度的公司治理和内部控制的有效性。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。”

（二）董事会对带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告涉及事项

的专项说明

公司董事会审阅了立信出具的公司 2025 年内部控制审计报告，认为：立信出具的带强调事项段的无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，其在公司 2025 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司内部控制的有效性。董事会同意立信对公司 2025 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

（三）审计委员会对带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告涉及事项的专项说明

公司董事会审计委员会认为：立信出具的内部控制审计报告中带强调事项段内容，以及董事会对强调事项段涉及事项的专项说明符合公司实际情况。董事会审计委员会对带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告无异议，同意公司董事会对强调事项段中涉及事项的专项说明。

浙江棒杰控股集团股份有限公司董事会

2026 年 4 月 23 日