

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”）2025 年度财务报告由深圳长江会计师事务所(普通合伙)(以下简称“长江”)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）持续经营能力方面

截至 2025 年 12 月 31 日,累计净亏损达 195,173.60 万元,归属于母公司股东益为 1,746.20 万元,流动负债高于流动资产 80,240.63 万元。公司部分资产被法院冻结或执行了财产保全。虽然海航创新在财务报表附注“二、（二）持续经营”中已披露了管理层改善公司持续经营能力拟采取的措施,但这些措施是否能够落实也存在重大不确实性。如果相关措施未能达到预期效果,则海航创新可能无法持续经营,进而导致其账面资产、负债的确认和计量存在不确定性。

（二）历史经营活动方面

海航创新于 2021 年度确认 10,589.29 万元的房地产销售收入,该销售业务于 2021 年 12 月发生,共计 15 套别墅,销售合同、发票、交付使用、产权办理当年均已完成。截至本报告日,上述房屋产权不在海航创新名下,本年已向业主实施函证程序,该项交易不存在其他的债权债务关系,该业务影响年初未分配利润-347.71 万元。

（三）历史账务处理方面

截至 2025 年 12 月 31 日,海航创新财务报表中“其他应付款-其他”科目余额 12,594.01 万元,主要系历年调整账务形成,由于相关账务调整的背景资料不全、支持性文件缺失,我们无法实施有效的审计程序以获取充分、适当的审计证据,以核实该等款项的性质余额的准确性。

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，公司董事会始终将解决相关问题作为近年来的核心工作。经深入分析与审慎评估，相关事项的形成原因如下：

1. 资产负债双向承压，历史诉讼掣肘资产盘活

本年度，公司亏损 2.41 亿元。在流动负债方面，主要受湖南信托借款案计提利息 0.4 亿元；以及光大银行担保案计提信用减值损失 0.76 亿元的影响，且案件持续计息将进一步侵蚀公司净资产。在流动资产方面，非核心地区房地产市场持续下滑以及应收账款回款缓慢导致计提减值准备。资产负债两端承压，导致本年度大额亏损。

此外，受历史遗留诉讼事项影响，公司长期面临较大的司法压力。近两年，海航创新已通过民事调解、执行和解等方式共办结历史遗留诉讼案件共 19 起，支付本金 4749.6 万元，减免本息、违约金 2744 万元。在办案件量下降 61.3%。二股东旗下相关公司的诉讼仍在进行，虚高诉请、超额查封，导致公司大量核心资产长期处于权利受限状态，严重制约了资产的正常盘活与运营效率。

2. 行业投资遇冷，土地回储安排不明

受宏观经济与行业周期影响，大型文旅产业投资趋冷，社会资本参与意愿不足，致使度假区主管部门对公司存量土地回储暂无明确时间表，且已回储土地的补偿款支付进度也受波及。公司流动资金趋紧，难以对相关债务问题的统筹解决。

3. 历史债务账龄久远，记账条件还原难度大

关于 1.26 亿元其他应付款所涉事项，因款项账龄多超 10 年且部分债权方已注销或失联，账目还原与债务核实难度极大。审计过程中，会计师要求逐一对比，还原记账条件和初始业务背景，相关工作无法短时间内完结。

在此背景下，公司董事会协同公司管理层为有效化解风险，切实维护公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益，公司拟采取以下措施，继续保持公司的持

续经营：

1. 深化政企合作，推动资产盘活

公司将继续深化与主管部门的协同联动。在与主管部门沟通互动过程中，对方表示，将结合度假区整体发展规划，积极开展招商工作，引入符合产业定位的优质项目以盘活公司存量资产；同时，将根据项目落地实际需求，有序推进土地回储工作。此外，公司计划在短期内与当地政府合作推进一批“小而精、小而美”的精品项目，通过合作经营、委托管理等多种灵活方式，快速激活闲置或低效资产、聚拢人气，进而提升资产运营效率与价值，为未来重启大规模开发奠定市场基础。

2. 推进债务重组，化解诉讼压力

针对公司历史形成的债务问题，公司关注到部分债权人已在公开市场启动相关资产的处置程序，公司计划紧抓这一契机，推动债务重组工作，后续通过执行和解的方式停止计息，并争取实现存量债务大幅压降。同时，公司将根据应收账款催收、资产盘活等工作带来的资金回流情况，彻底解决债务问题。

针对司法诉讼压力方面，公司将秉持依法合规的原则，坚决维护自身合法权益。并向有关部门客观反映过量资产查封对公司经营及区域经济的实际影响，积极寻求司法框架内的协调解决方案。诉讼引发的债务问题，将结合资金回流情况适时推进解决。

3. 还原业务背景，厘清历史账目

针对前述 1.26 亿元其他应付款，公司将全面梳理历史账目，尽力还原业务背景及记账条件；必要时引入第三方审计机构或律师事务所，对债权债务关系进行专项核查与界定，以客观评估为基础，制定并落实相应处置措施。

4. 推动业务转型，培育可持续动能

公司深刻认识到现有业务模式相对单一的挑战，正积极寻求战略突破与转型升级，以构建更具韧性的可持续经营能力。在此过程中，公司关注到福建阳竹新材料科技有限公司因“以竹代塑”相关科技成果，受邀参加福建省民营企业座谈

会，展现良好发展趋势。经沟通，公司与阳竹科技有限公司建立了合作关系，并于 2026 年初正式签署《战略合作协议》。双方将整合各自优势资源，把握海南自贸港的政策机遇，在“以竹代塑”产业与高端设备装配领域共同探索公司的第二业务曲线。

特此说明。

海航创新股份有限公司董事会

2026 年 4 月 29 日