

金洲慈航集团股份有限公司董事会

关于 2020 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华会计师事务所”）对金洲慈航集团股份有限公司（以下简称“公司”、“上市公司”或“金洲慈航”）2020 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的审计报告（中兴财光华审会字(2021)第 202157 号）。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——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等规定的有关要求，公司董事会对保留意见审计报告涉及事项作如下说明：

一、保留意见涉及事项的详细情况

（一）形成保留意见的基础

如财务报表附注十二、其他重要事项（二）所述，2020 年 12 月 29 日丰汇租赁有限公司被司法拍卖给买受人，并向买受人派出的代表移交了其公章证照等重要资料，2020 年 12 月末金洲慈航失去了对丰汇租赁有限公司的控制权，本期不再合并其资产负债表；就 2019 年财务报表保留意见涉及丰汇租赁有限公司的事项，我们检查了与 2019 年保留意见事项相关的合同、经营台账、凭证账册，同时对相关的委托贷款、售后回租等实施了函证，截止本审计报告出具日，我们未能取得充分、适当的审计证据，因此无法确认 2019 年财务报表保留意见涉及事项对本期财务报表期初数和对比数的影响，也无法确认丰汇租赁有限公司的关联方关系及其交易的完整性和公允性。

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，我们独立于金洲慈航，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）与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注“二财务报表的编制基础 2、持续经营所述，公司已经连续 3 年扣除非经常损益后的净利润出现大额亏损，报告期末公司金融机构债务全部逾期，大部分银行账户被查封冻结，经营性资产被债权人相继拍卖，营业收入大幅下降、财务状况恶化。这些事项和情况表明公司的持续经营能力存在重大不确定性。如财务报表附注“二财务报表的编制基础 2、持续经营所述，公司披露了管理层针对上述事项的改善措施，但仍存在我们对其持续经营能力不确定性的疑虑。该事项不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会、独立董事和监事会对该事项的意见

（一）董事会意见

公司董事会尊重并认可审计报告相关保留意见的事项，中兴财光华会计师事务所出具的保留意见的审计报告中相关保留意见的事项客观反映了公司的实际情况。公司董事会将尽力采取相应有效的措施，尽早消除保留意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

（二）监事会意见

中兴财光华会计师事务所基于审慎性原则出具了保留意见的审计报告，我们尊重中兴财光华会计师事务所对审计报告出具的保留意见，公司董事会对 2020 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明符合公司实际情况，符合中国证监会、深圳证券交易所颁布的有关规范性文件和条例的规定，我们同意公司董事会相关说明及意见。

监事会将积极配合公司董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

（三）独立董事意见

经与董事会和年审会计师充分沟通，独立董事认为：中兴财光华会计师事务所依据相关情况，对公司 2020 年度财务报告出具保留意见的审计报告，公司董事会对相关事项的专项说明客观反映了公司的实际情况，作为公司独立董事，我们尊重中兴财光华会计师事务所对审计报告出具的保留意见，我们同意董事会的专项说明，同时我们希望董事会和管理层妥善处理好相关事项，落实各项整改措施

施,努力消除该等事项对公司的影响,切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

三、消除有关事项及其影响的具体措施

1、公司将按计划通过金叶珠宝的股权完成拍卖,从上市公司体系剥离来消除导致财务报告非标准审计意见事项,争取尽快消除因金叶珠宝导致的不利影响。

2、围绕公司发展战略,积极推进资产重组事项,尽快置入具有市场前景、能为公司创造经济效益的业务板块,注入优质资产,优化资产结构。为上市公司能够成功转型升级,公司控股股东九五集团将为上市公司重大资产重组成功推进并成功转型升级提供强有力的支持。

2021 年公司将全力推进重组工作,促进业务转型,实现持续健康发展;计划通过将厦门项目做大做强,改善业绩,为公司产生新的盈利增长点,确保公司 2021 年盈利。

3、为疏解债务困境,公司将通过业务重整与债务重整相结合,优化公司股权和治理结构,积极推进化解公司债务问题,减轻公司运营资金压力。

4、公司董事会将继续完善内部控制制度建设,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,优化内部控制环境,提升内部控制审计质量和价值,管控重大风险。

特此说明。

金洲慈航集团股份有限公司董事会

2021 年 4 月 28 日