

海南椰岛（集团）股份有限公司董事会

关于带强调事项段无保留意见内控审计报告涉及事项的专项说明

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中审众环”)对海南椰岛(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“海南椰岛”)2023 年度内部控制进行了审计,并对公司出具了带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告(中审众环审字(2024)1700057号)。根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定,公司董事会对带强调事项段无保留意见涉及事项进行专项说明如下:

一、内部控制审计报告中强调事项段的内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注,如海南椰岛《2023 年度内部控制评价报告》所述,海南椰岛于2023年10月发现下属子公司出纳林某某涉嫌侵占、挪用公司资金,随后海南椰岛向海口市公安局开发区分局报案。海南椰岛在发现该事项后,对涉案子公司进行了专项核查,并采取了调整集团财务中心组织架构、强化稽核、加强职务轮换、细化资金管理制度、增加资金支付审批环节、加强银行余额核对等一系列整改措施,截至2023年12月31日,该重大缺陷已经完成整改。根据海口市公安局开发区分局刑警大队出具的《关于林某某侵占、挪用资金的情况说明》,目前该案件已依法移送至海口市秀英区人民检察院审查起诉。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、公司董事会对强调事项段中涉及事项的意见

董事会审阅了中审众环出具的公司2023年度内部控制审计报告,认为:中审众环出具的带强调事项段无保留意见涉及的事项符合公司实际情况,其在中国2023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,不影响公司财务报告内部控制的有效性。董事会同意中审众环对公司2023年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

三、公司已采取和将采取的措施

公司董事会已展开全方位自查工作,涵盖流程审批、资金管理、人员管理、反舞弊制度执行、对外支付等各个方面。公司将采取有力整改措施,加强内控检查,强化内部监督,切实落实整改责任,严格把关公司各个内控管理环节,确保公司运营更加稳健可靠。

公司董事会将不懈努力,进一步提升内部控制标准,全面加强内控体系。公司将继续秉持《企业内部控制基本规范》及相关指引,继续完善内部控制体系,

加强执行力度，强化监督检查，优化内控环境，提升管理水平，助力公司长期健康可持续发展！

海南椰岛（集团）股份有限公司董事会

2024年4月26日