

证券代码：400140 420140 证券简称：东海 A5 东海 B5 主办券商：银河证券

海南大东海旅游中心股份有限公司董事会 关于带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明

公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）为公司 2023 年度审计机构。中审众环为公司 2023 年度财务报告出具了众环审字[2024]1700018 号带强调事项段无保留意见的审计报告。根据相关规定要求，就相关事项说明如下：

一、强调事项段的主要内容

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二、1、或有事项（2）所述，大东海公司存在未决诉讼事项。截止本财务报告批准报出日，相关诉讼对大东海公司的潜在影响无法准确预计，未来结果存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

二、董事会说明

2023 年 1 月 18 日公司收到（[2023]1 号）《中国证券监督管理委员会海南监管局行政处罚》，部分投资者以公司 2021 年存在虚假陈述导致其投资损失为由，先后向人民法院提起诉讼。对此，公司拟采取如下措施，努力降低或消除该事项的影响。

1、积极应对诉讼，维护公司权益。

2、积极筹措资金，履行生效判决。

3、进一步完善内控运行机制，优化内控环境，提升治理水平；加强主营业务经营管理，提升主营业务盈利能力；积极开发新的经营项目，丰富产业结构，改善业务现状，增加利润增长点等。增强公司持续经营能力及盈利能力、抵御风险能力，促进公司长远、健康发展。

三、公司董事会、独立董事、监事会对该事项的意见

1、董事会意见

中审众环依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，对此董事会表示理解，报告符合《中国注册会计师审计准则》等相关法律法规的规定，谨慎反映了公司的财务状况。董事会将采取相应措施，积极应对诉讼，提升公司盈利能力等，努力降低或消除强调事项段涉及事项不确定因素对公司的影响。

2、监事会意见

中审众环出具的带强调事项段无保留意见的审计报告充分揭示了公司的财务风险。我们认可审计报告的带强调事项段无保留意见事项，同时也同意公司董

事会就上述事项所做的专项说明，希望董事会和公司尽快采取有效措施，努力消除和改善强调事项段中所提及的内容，切实维护广大投资者的利益。

3、独立董事意见

我们对中审众环出具的带强调事项段无保留意见的审计报告没有异议。我们也将持续关注并监督公司董事会和管理层采取的相应措施，希望公司能够妥善处理相关事项，积极应对诉讼维护公司权益，努力提升公司盈利能力，切实维护公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益。

四、该事项对公司的影响

已决诉讼已致公司 2023 年度营业外支出大幅增加，净利润亏损。未决诉讼，由于法院尚未裁决，判决结果具有较大的不确定性，暂无法判断诉讼结果对公司的潜在影响。相关诉讼对公司的潜在影响无法准确预计，未来结果存在不确定性。

特此说明。

海南大东海旅游中心股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十六日