

海南椰岛（集团）股份有限公司

关于对海南证监局行政监管措施决定书的整改报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

海南椰岛（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月30日收到中国证券监督管理委员会海南监管局出具的《关于对海南椰岛（集团）股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（〔2026〕15号），相关内容详见公司于2026年5月1日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于收到中国证券监督管理委员会海南监管局〈行政监管措施决定书〉的公告》（公告编号：2026-035）。

收到上述《决定书》后，公司高度重视，召集相关部门和人员对《决定书》所述事项进行全面梳理和有针对性地分析讨论，本着认真整改、规范运作的积极态度，并认真对照有关法律法规及规范性文件的规定，严格按照海南证监局的要求，结合公司实际情况，认真制定并落实整改措施，形成整改报告如下：

一、整改工作部署与思想认识

收到《决定书》后，公司第一时间由董事长兼总经理牵头召开专题工作会议，全面通报警示函内容、违规事项及监管要求，迅速成立以董事长兼总经理为组长，副总经理、董事会秘书、财务负责人任副组长，内审部及各业务部门负责人为成员的整改专项工作组，明确整改责任、整改时限及整改目标，全面统筹推进各项整改工作。

整改期间，公司组织全体董事、高级管理人员及财务、销售、法务、董事会办公室等关键岗位员工，系统深入学习《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《企业会计准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及监管规则，结合典型违规案例开展警示教育，深刻剖析本次违规根源，充分认识到公司在收入确认、关联交易识别与管控、信息披露管理等方面存在严重短板，相

关行为违反上市公司监管规定，损害投资者合法权益。

公司及全体相关责任人完全接受海南证监局作出的行政监管措施，坚决落实各项整改要求，以本次整改为契机，全面排查治理漏洞，补齐内控短板，压实“关键少数”及全员合规履职责任，坚决杜绝同类问题再次发生，切实提升公司规范运作水平。

二、针对违规事项的整改措施与落实情况

（一）关于 2020-2021 年未发货确认收入、会计核算不规范事项的整改

1、违规事项概述

2020-2021 年，公司向海南杜丘实业有限公司、赣州市海翔酒业有限公司销售的部分椰岛海酱白酒产品，因货权转移单据不完整、收入确认依据不充分，违规确认收入合计 3,050.25 万元，导致相关定期报告财务信息披露不准确，构成会计差错。

2、整改措施及落实情况

①完成会计差错更正与追溯调整

公司依据《企业会计准则》及监管要求，对 2020-2021 年相关收入、存货等科目进行会计差错更正及追溯调整，相关事项已于 2026 年 4 月 29 日经董事会、审计委员会审议通过，并披露《关于会计差错更正及追溯调整的公告》及修正后定期报告，确保财务信息真实、准确、完整。

②明确收入确认的要求与流程

结合公司业务特点，严格以商品控制权转移为确认收入依据，强化销售合同、销售订单、出库单、物流运输单等全链条原始凭证审核确认，严禁仅凭系统单据流转确认收入；建立与外部审计机构常态化沟通机制，保障会计处理规范。

③健全收入全流程内控

明确财务、销售、仓储、内审部门职责，建立合同签订—回款确认—发货管控—签收确认—收入确认闭环管控；内部审计部门开展收入确认核查，重点核查交易真实性、准确性与及时性、凭证的完整性与合规性，及时排查内控风险。

④加强存货内控管理

强化存货内控精细化管理，常态化组织全域存货实地盘点，夯实存货账实相符基础，确保资产权属清晰、存量完整准确；规范各经营主体存货分区分仓存放，

理顺仓储管控秩序；规范发货流程，增设审核控制点，筑牢流程合规防线；强化仓库、发货岗位人员的管理，压实各环节管理责任。

⑤强化岗位合规培训

组织财务、销售、仓储、内审等岗位开展收入确认、信息披露专项学习，明确违规责任，提升跨部门协作与合规操作能力，从源头防范会计核算差错。

整改状态：已全部完成。

(二)关于与海南椰岛雨帆食品有限公司关联交易未依规审议披露事项的整改

1、违规事项概述

2023年11月6日至2025年5月18日，公司董事、副总经理李铁锋担任椰岛雨帆董事，椰岛雨帆构成公司关联法人，公司与椰岛雨帆的相关交易构成关联交易，但公司2024、2025年未按规定履行关联交易审议及信息披露程序。

2、整改措施及落实情况

①完成补充审议与信息披露

公司立即开展关联方及关联交易全面排查，专项梳理与椰岛雨帆交易明细及合规情况，于2026年4月29日召开董事会对相关关联交易履行补充追认审议程序，关联董事回避表决，独立董事事前认可并发表独立意见，相关议案已提交股东会审议通过，补齐审议及披露程序。

②规范关联方名单动态管理

完善关联方认定、核查、更新流程，坚持实质重于形式原则，全面更新《关联方名单》，将椰岛雨帆纳入常态化管理；要求实际控制人、董事、高级管理人员及关键岗位人员定期申报关联关系变动，由董事会办公室实时更新、动态维护，确保关联方识别无遗漏。

③完善关联交易审批披露流程

建立供应商、经销商准入审批机制，由董事会办公室提前审查关联关系，从源头防范违规关联交易。明确业务及财务部门在关联交易发生前必须向董事会办公室汇报并核实相关审批程序，达到披露及审议标准的交易需严格履行事前审批、及时披露、持续跟踪流程。

④开展关联交易专项合规学习

组织董事、高级管理人员及核心业务部门、核心管理人员学习关联交易监管规则，明确各环节责任与违规后果，提升全流程合规管理能力。

整改状态：已全部完成，后续将常态化规范执行。

三、内部追责与人员调整情况

针对本次违规事项，公司依规开展内部责任梳理与问责，对相关岗位责任人进行批评教育及岗位调整，强化全员合规履职意识，筑牢合规经营底线。

四、后续工作计划与长效合规机制建设

为彻底整改现有问题，从根源上防范违规复发，公司将以本次整改为契机，持续完善公司治理及内控体系，构建全方位、常态化的长效合规管理机制，全面提升规范运作水平：

1、常态化开展合规培训

面向董事、高管、控股股东代表、各部门及子公司关键岗位，开展《证券法》、上市规则、信息披露、内控管理、财务核算等专项学习或培训，通过案例解读提升合规能力，树立“合规优先、规范运作”理念。

2、全面健全内控体系

结合整改发现的漏洞，梳理、修订、完善现有内控制度，重点优化收入确认、存货管理、关联交易、资金管理、信息披露、内部审计等核心流程，明确权限与责任，填补管理漏洞，构建权责清晰、运行高效、监督到位的内控体系，确保制度落地执行。

3、持续强化信息披露全流程管理

严格执行《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》，压实财务总监、董事会秘书及所属管理部门信息披露责任，建立拟披露信息多级复核、层层把关机制，全面核查真实性、准确性、完整性、及时性，杜绝虚假记载、误导性陈述、重大遗漏及披露不及时等问题，切实提升信披质量。

4、压实内部监督责任

强化审计部在董事会审计委员会领导下的独立监督职权，定期开展内控审计、专项检查，重点核查收入、关联交易、信息披露等关键领域，及时报告缺陷及整改建议，强化监督刚性与震慑力。

5、优化投资者关系管理

高度重视投资者权益保护，通过业绩说明会、投资者热线、上证 e 互动等渠道，依法合规、及时高效与投资者沟通，主动回应关切，提升运作透明度，保障投资者知情权、参与权。

五、整改结论

本次违规事件暴露出公司在内控执行、信息披露、关联交易管控等方面存在不足，公司及全体相关责任人对此深感愧疚，向广大投资者致以诚挚歉意。截至本报告出具日，公司已按照海南证监局《决定书》要求完成各项整改，违规问题整改到位，内部责任追究落实完毕，长效合规管控机制逐步完善。

后续，公司将以本次整改为长效抓手，严格遵守国家法律法规及证券监管机构、交易所各项规定，切实履行信息披露义务，持续规范公司治理，强化内控执行，全面提升合规经营与规范运作水平，推动公司持续、稳定、健康发展，全力维护广大投资者合法权益。

特此公告。

海南椰岛（集团）股份有限公司董事会

2026 年 5 月 25 日