

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

海南大东海旅游中心股份有限公司（以下简称“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 2022 年度审计机构。中审众环为公司 2022 年度财务报告出具了众环审字[2023]1700016 号带强调事项段无保留意见的审计报告。根据中国证券监督管理委员会《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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求，就相关事项专项说明如下：

一、强调事项段落的主要内容

“我们提醒财务报表使用者关注，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，向人民法院提起诉讼（下称“本案”）。由于法院尚未就本案的实体问题组织开庭审理，判决结果均具有较大的不确定性，因此，暂无法判断本案结果对公司的潜在影响，公司存在重大未决诉讼事项。截止本财务报告批准报出日，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。本段内容不影响已发表的审计意见。”

二、董事会说明

公司股票于 2022 年 6 月 29 日被深交所决定终止上市并摘牌，于 2022 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统两网及退市板块挂牌转让。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，向人民法院提起诉讼。对此，拟采取措施如下：

1、积极应对诉讼，维护公司权益。

2、大力拓展公司主营业务，提升核心业务盈利能力，确保公司持续经营能力。继续改善内控环境，完善内部控制运行机制，提升内部治理水平。继续寻找合适项目进行资产重组，丰富产业结构，增加主营业务收入和利润增长点，增强公司抵御风险能力和竞争能力，促进公司健康、稳定、持续发展，消除或降低上述事项的影响。

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

公司存在重大未决诉讼事项，由于法院尚未就诉讼的实体问题组织开庭审理，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

2023年4月24日