

# 海南大东海旅游中心股份有限公司独立董事

## 关于第十届董事会第三次会议相关事项的独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》《深圳证券交易所股票上市规则》和《海南大东海旅游中心股份有限公司章程》等有关规定，我们作为海南大东海旅游中心股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司第十届董事会第三次会议议案进行了审议。

在了解各项议案内容后，我们现就公司第十届董事会第三次会议有关事项发表独立意见如下：

### 一、关于公司利润分配预案的独立董事意见

根据公司审计报告，2021 年公司的净利润为亏损 201.10 万元，年初未分配利润为-35,132.41 万元，期末可供分配的利润为-35,333.52 万元。因公司累计可分配利润为负数，现拟定不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

上述利润分配预案符合《公司法》《公司章程》和《会计制度》的有关规定，同意公司董事会提请公司股东大会审议。

### 二、关于公司对外担保等事项的独立董事意见

经审核，报告期内公司未发生对外担保及违规担保情况。公司未发生控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

### 三、关于前期会计差错更正事项的独立董事意见

此次会计差错的调整，符合公司实际状况，对会计差错的会计处理也符合会计准则的有关规定，提高了公司会计信息质量，客观公允地反映了公司的财务状况，我们认可本次公司会计差错更正的处理。希望公司进一步加强法律、法规及业务学习，梳理规范运作意识，提高信息披露质量，杜绝上述事件的发生，切实维护公司以及广大投资者的利益。

### 四、关于会计政策变更的独立董事意见

公司依照财政部的有关规定进行会计政策变更，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，没有损害公司及中小股东的利益，同意本次会计政策变更。

### 五、关于公司 2021 年度内部控制评价报告的独立董事意见

2021 年度公司内部控制工作存在重大缺陷，公司《2021 年度内部控制评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制实际情况。

### 六、关于 2021 年度非标准意见内部控制审计报告的独立董事意见

公司已按照深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求，对 2021 年度公司内部控制的的有效性进行了自我评价，并出具《2021 年度内部控制评价报告》。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告出具了否定意见的《内部控制审计报告》。作为公司独立董事，经认真审议上述文件后，现将有关

情况说明并发表 独立意见如下：

1、我们同意公司在内部控制上存在重大缺陷的认定意见。

2、作为公司独立董事，我们要求董事会和管理层推进各项相关整改工作的开展，对公司的相应整改措施将持续关注并督促落实，尽快消除缺陷，切实维护公司和全体股东的利益。

#### 七、关于 2021 年度审计报告非标准审计意见涉及事项的独立意见

公司聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司境内 2021 年度审计机构，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了无法表示意见的审计报告。作为公司的独立董事，我们认真审阅了《董事会关于对 2021 年度审计报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》，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》等相关规定，我们发表如下独立意见：

1、我们对会计师事务所出具的非标准意见的审计报告没有异议。

2、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，切实维护上市公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益。具体包括：（1）严肃认真对待本次审计结果，反思和重新制定公司内控制度和财务制度；（2）重新研讨和制订公司的发展战略，提升公司的盈利能力。

独立董事：吴涛、张媛媛

二〇二二年四月二十八日