

## 海南椰岛（集团）股份有限公司

### 关于 2025 年年度报告编制及最新审计进展情况的公告

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。

#### 重要内容提示：

●截至本公告披露日，公司 2025 年度报告审计工作正在进行。前期年审机构对公司鹿龟酒终端销售开展现场走访核查，截至 2026 年 1 月 30 日该产品终端销售占比较低。若后续核查显示终端销售情况影响公司营业收入扣除金额，致使扣除后营业收入低于 3 亿元，可能导致公司股票在披露 2025 年度报告后被终止上市。

●目前年审机构正在对公司前期相关销售退货情况进行核查，如经年审机构核查无法获取充分适当的审计证据，该事项可能会导致年审机构对公司 2025 年度财务报表或内部控制出具非无保留意见，可能导致公司股票在披露 2025 年度报告后被终止上市。

●公司 2025 年度存在销售退货及与杜丘公司债权折价处理事项，目前年审机构尚未取得该事项收入确认对应的出库单、货运单等货权转移凭证，拟进一步收集资料并执行针对性的审计程序。如经年审机构核查无法获取充分适当的审计证据，可能导致年审机构对公司 2025 年度财务报表或内部控制出具非无保留意见，可能导致公司股票在披露 2025 年度报告后被终止上市。

●针对公司 2024 年度内控审计报告否定意见事项关于经销商管理缺陷，目前年审机构正在对公司经销商管理相关内控执行有效性测试。如后续经核查经销商管理仍存在重大缺陷，年审机构可能对公司 2025 年度内部控制出具非无保留意见，可能导致公司股票在披露 2025 年度报告后被终止上市。

根据上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理第十三号——退市风险信息披露》的规定“退市风险公司应当分别在年度报告预约披露日前20个交易日和10个交易日，披露年度报告编制及最新审计进展情况”。公司已聘任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年年度财务报表及内部控制年审机构，经与年审机构会计师沟通，现将公司2025年年度报告编制情况及最新审计进展公告如下：

### 一、2025年年度报告编制及最新审计进展情况

2026年1月31日，公司披露了《2025年年度业绩预告》，预计2025年度扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入超过3亿元。年审机构出具了《关于公司退市风险警示有关情形消除预审计情况的专项说明》。2026年3月25日，公司披露了《关于2025年业绩预告相关事项的监管工作函的回复公告》，年审机构出具了《关于2025年业绩预告相关事项的监管工作函的核查意见》。

上述专项说明及核查意见显示：前期年审机构对公司鹿龟酒佳品系列终端销售开展现场走访核查，截至2026年1月30日该产品终端销售占比约为20%。年审机构已于2026年3月30日开始再次对鹿龟酒佳品系列主要经销商进行走访，如果经核查终端销售情况对公司营业收入扣除金额产生影响，可能会导致公司扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入低于3亿元，公司股票可能在披露2025年度报告后被终止上市。

公司关于2025年度退货具体情况及其他销售退回情况，对应确认的年份为2019年-2024年，年审机构对公司提供的退货申请、退货协议、退货审批表及仓库收货确认单等进行了检查，并对相关年度收入确认对应的销售合同、部分销售出库单据等进行了检查，但针对2019-2020年合计退货收入金额518.67万元、2021年退货收入金额1,384.51万元以及与杜丘公司债权折价处理事项对应2020-2021年度发生的收入金额1,665.73万元，尚未获取收入确认相关的出库单、货物运输单等货权转移单据，拟进一步收集资料并执行针对性的审计程序。如经年审机构核查无法获取充分适当的审计证据，该事项可能会导致年审机构对公司财务报表或内部控制出具非无保留意见，可能导致公司股票在披露2025年度报告后被终止上市。

针对公司 2024 年度内控审计报告否定意见事项关于经销商管理相关的内部控制缺陷，公司在 2025 年度已聘请专业机构对销售及经销商管理内控流程开展全面梳理、诊断与优化，完善相关制度，规范业务流程。目前年审机构正在对公司经销商管理相关内控执行有效性测试。**如后续经核查经销商管理仍存在重大缺陷，年审机构可能对公司 2025 年度内部控制出具非无保留意见，可能导致公司股票在披露 2025 年度报告后被终止上市。**

综上，根据其已经实施的审计程序和已获得的审计证据，年审机构尚不能确定公司 2025 年扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入超过 3 亿元，同时尚不能确定公司 2025 年度财务报表或内部控制的审计意见类型，以及尚不能确定公司将消除财务类退市指标的情形。

截止目前，年审机构暂未在重大会计处理、关键审计事项、审计意见类型上与公司存在重大分歧事项。

## 二、2024 年度审计报告非标准审计意见所涉及事项影响的消除进展情况

年审机构对公司 2024 年度财务报告出具了否定意见的《内部控制审计报告》和保留意见的《审计报告》。

2024 年内部控制否定意见所涉事项一：公司 2024 年度存在新增重要经销商的情形，年审机构未获取公司对新增经销商选择的标准、经销商资信评审记录、审批手续及经销商过程管理等相关内部控制资料，公司关于经销商的内部控制存在重大缺陷。针对上述经销商管理相关的内部缺陷，公司在 2025 年度已对销售与经销商管理全流程内控开展系统性梳理、诊断及优化，完善制度、规范流程等进行整改并有效运行。目前，年审机构正在对公司上述缺陷整改事项执行内控有效性测试，但由于相关程序尚未执行完毕，未能就该领域内控缺陷的整改完成情况获取充分、适当的审计证据，因此尚无法形成结论。

2024 年内部控制否定意见所涉事项二：公司存在时任总经理兼任多项职务的情形，造成管理层相关职能缺位，该情况截至 2024 年 12 月 31 日尚未完成整改，可能导致公司无法合理保证提高经营效率和效果及促进企业实现发展战略。针对该缺陷，2025 年度公司已完成了整改。经年审机构核查确认，上述公司关键岗位人事安排相关的内控缺陷已整改完毕。

2024 年财务报表的保留意见所涉事项：公司与糊涂酒业集团合作分歧导致年审机构无法完整执行 2024 年度报告审计程序，因此注册会计师无法获取关于

公司控股子公司椰岛糊涂预付款项及异地存货充分、适当的审计证据而发表保留意见。目前，年审机构已对本事项执行了必要的审计程序。经年审机构核查确认，公司与糊涂酒业集团的合作分歧相关的内部控制缺陷已整改完毕。

综上，由于年审机构尚在对公司 2024 年内部控制否定意见所涉及的经销商管理内控缺陷整改完成情况执行内控有效性测试，相关程序尚未执行完毕，因此尚无法形成结论。如后续经核查经销商管理仍存在重大缺陷，年审机构可能对公司 2025 年度内部控制出具非无保留意见，可能导致公司股票在披露 2025 年度报告后被终止上市。

### 三、其他事项

截至本公告日，公司 2025 年年度报告编制工作及审计工作正在推进中，年审机构正在执行相应审计程序。公司将继续积极推进年报编制及审计工作，跟踪审计工作进展并按照相关规定及时履行信息披露义务。

公司 2025 年年度报告的预约披露日为 2026 年 4 月 30 日，公司将在 2025 年年度报告预约披露日前十个交易日，再次披露年度报告编制及最新审计进展情况。

公司特别提醒广大投资者，有关公司信息以公司在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）和法定信息披露媒体刊登的公告为准，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

海南椰岛（集团）股份有限公司董事会

2026 年 4 月 1 日