



海南椰岛（集团）股份有限公司  
内部控制审计报告

众环审字[2022]1710049 号

中审众环会计师事务所

防伪编号：02722022041078329318

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号：众环审字[2022]1710049号  
委托单位：海南椰岛（集团）股份有限公司  
被审验单位名称：海南椰岛（集团）股份有限公司  
被审单位所在地：海南-海口市  
事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告类型：其他鉴证业务  
报告日期：2022-04-25  
报备日期：2022-04-25  
签名注册会计师：卢剑 徐艳萍

# 海南椰岛（集团）股份有限公司

## 内部控制审计其他鉴证业务报告

事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话：027-86781083  
通信地址：武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：027-87305466

防伪技术支持电话：0755-82733911

防伪查询网址：<http://dsjpt.hbicpa.org/check>



# 内部控制审计报告

众环审字[2022]1710049号

海南椰岛(集团)股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了海南椰岛(集团)股份有限公司(以下简称“海南椰岛”)2021年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、海南椰岛对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是海南椰岛董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,海南椰岛于2021年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目合伙人):



卢剑

中国注册会计师:



徐艳萍

中国·武汉

二〇二二年四月二十五日