

# 海南天然橡胶产业集团股份有限公司

## 关于 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“海南橡胶”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）作为公司 2023 年年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健所在 2023 年度审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

- 1、机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、成立日期：2011 年 7 月成立
- 3、组织形式：特殊普通合伙
- 4、注册地址：浙江省杭州市
- 5、截至 2023 年 12 月 31 日，天健所合伙人数量为 238 人，注册会计师 2,272 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 836 人。
- 6、2023 年度上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 675 家。主要涉及行业有制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业等。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司前任会计师事务所为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”），对公司 2022 年度财务报告的审计意见类型为保留意见。鉴于中审众环已连续 8 年为公司提供审计服务，达到《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定的连续服务最大年限，经公开招标评审，拟聘请天健所为公司 2023 年度审计机构。公司分别于 2023 年 10 月 27 日、2023 年 11 月 15 日召开第六届董事会第二十五次会议及 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天健所为公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务报告等审计工作。

公司就变更会计师事务所相关事宜与前后任会计师事务所进行了充分的沟

通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。

## 二、会计师事务所 2023 年度履职情况

按照《中国注册会计师审计准则》《企业内部控制审计指引》等相关法律法规要求，结合公司 2023 年年报工作安排，天健所对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，天健所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层、审计委员会均进行了沟通和交流。按时完成了 2023 年度的审计工作，出具了标准无保留意见的审计报告。

## 三、公司对会计师事务所履职情况的评估

经公司评估和审查，认为天健所具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。天健所在审计工作中体现了较强的专业胜任能力、勤勉尽职的履职能力，遵循了独立、客观、公正的职业准则，能够实事求是的发表相关审计意见，真实、准确的反映公司财务状况和经营成果。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2024 年 4 月 28 日