

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

关于 2025 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 2025 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 2025 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 2025 年 12 月 31 日，天健所合伙人数量为 250 人，注册会计师 2,363 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 954 人。
6. 2025 年度上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 756 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，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 8 月 29 日召开第六届董事会第四十八次会议，2025 年 10 月 29 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天健所为公司 2025 年度审计机构，负责公司 2025 年度财务报告等审计工作。

二、会计师事务所 2025 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 2025 年年报工作安排，天健所对公司 2025 年度财务报告进行了审计，同时对公司 2025 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 2025 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 2025 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、准确地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

2026 年 4 月 27 日