

证券代码：601118

证券简称：海南橡胶

公告编号：2023-073

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

关于变更会计师事务所的公告

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法律责任。

重要内容提示：

●拟聘任的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）

●原聘任的会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环会计师事务所”）

●变更会计师事务所的原因及前任会计师的异议情况：中审众环会计师事务所已连续8年为公司提供审计服务，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》第十二条“国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过8年”之规定，中审众环会计师事务所已达到连续服务的最大年限。根据公司实际经营需求，为保证审计工作的独立性与客观性，经公开招标评审，拟聘请天健会计师事务所为公司2023年度审计机构，为公司提供财务审计及内部控制审计服务。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。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011年7月18日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
首席合伙人	胡少先	上年末合伙人数量	225人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,064人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		780人
2022年（经审）	业务收入总额	38.63亿元	

计) 业务收入	审计业务收入	35.41 亿元
	证券业务收入	21.15 亿元
2022 年上市公司(含 A、B 股) 审计情况	客户家数	612 家
	审计收费总额	6.32 亿元
	涉及主要行业	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, 房地产业, 金融业, 交通运输、仓储和邮政业, 科学研究和技术服务业, 文化、体育和娱乐业, 建筑业, 采矿业, 农、林、牧、渔业, 住宿和餐饮业, 教育, 综合等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	4

2. 投资者保护能力

上年末, 天健会计师事务所累计已计提职业风险基金 1 亿元以上, 购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元, 职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况:

起诉(仲裁人)	被诉(被仲裁人)	诉讼(仲裁)事件	诉讼(仲裁)金额	诉讼(仲裁)结果
投资者	亚太药业、天健、安信证券	年度报告	部分案件在诉前调解阶段, 未统计	二审已判决判例天健无需承担连带赔偿责任。天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
投资者	罗顿发展、天健	年度报告	未统计	案件尚未判决, 天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
投资者	东海证券、华仪电气、天健	年度报告	未统计	案件尚未判决, 天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
伯朗特机器人股份有限公司	天健、天健广东分所	年度报告	未统计	案件尚未判决, 天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额

3. 诚信记录

天健会计师事务所近三年(2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日)因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 1 次, 未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 31 人次、自律监管措施 2 人次、纪律处分 3 人次, 未受到刑事处罚, 共涉及 39 人。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	张凯	1997	1996	2012	2023	近三年签署或复核过重庆燃气、寒武纪、精功科技、辉丰股份等上市公司年度审计报告
签字注册会计师	曾丽娟	2012	2008	2012	2023	近三年签署过重庆路桥、正川股份、渝三峡A、北大医药、川仪股份等上市公司年度审计报告
项目质量控制复核人	于波成	2004	2001	2004	2023	近三年复核过新闻网、云图控股、浙江建投等上市公司审计报告

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3. 独立性

天健会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

（三）审计收费

公司通过公开招投标方式遴选审计机构，审计费用参考市场价格并根据招投标结果确定。天健会计师事务所为公司提供的2023年度财务报表审计费用为500万元，内部控制审计费用为200万元。

公司2022年度财务报表审计费用为170万元，内部控制审计费用为55万元。2023年度财务报表审计费用较2022年度增加330万元，内部控制审计费用较2022年度增加145万元，主要原因为2023年度公司完成对新加坡合盛农业的重大资产购买，合并范围大幅扩大，资产、收入规模及境外资产、收入占比大幅提高，导致参与审计工作的项目组成员数量、投入时间、审计范围较2022年大

幅增加。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所为中审众环会计师事务所，该所已连续为公司提供审计服务 8 年，对公司 2022 年度财务报告的审计意见类型为保留意见。公司本次变更会计师事务所不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

鉴于中审众环会计师事务所已连续 8 年为公司提供审计服务，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》第十二条“国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过 8 年”之规定，中审众环会计师事务所已达到连续服务的最大年限。根据公司实际经营需求，为保证审计工作的独立性与客观性，经公开招标评审，拟聘请天健会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，为公司提供财务审计及内部控制审计服务。公司与中审众环会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面不存在分歧。公司对中审众环会计师事务所审计团队多年来为公司提供的专业、严谨、负责的审计服务工作以及辛勤的劳动表示诚挚的感谢。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

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。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定，做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

董事会审计委员会对天健会计师事务所的执业情况、专业资质、诚信状况进行了充分了解，对其独立性、专业胜任能力、投资者保护能力及公司变更会计师事务所理由恰当性等方面进行了审查，认为天健会计师事务所具有较为丰富的上市公司审计工作经验，具备为公司提供审计服务的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，能够满足公司审计工作需要，公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，同意聘任天健会计师事务所为公司 2023 年度会计师事

务所，并将该议案提交公司董事会会议审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司于 2023 年 10 月 27 日召开第六届董事会第二十五次会议，审议并通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司 2023 年度会计师事务所，并将该议案提交公司股东大会审议。

（三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

董 事 会

2023 年 10 月 28 日