

海南椰岛（集团）股份有限公司

关于对审计会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

海南椰岛（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）作为公司 2023 年度年报审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对中审众环 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中审众环资质等方面合规，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下。

一、聘任程序

2023 年 4 月 28 日，公司召开第八届董事会第二十三次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意继续聘请中审众环为公司提供 2023 年审计服务，财务报告审计费用 55 万元，内部控制审计 30 万元，并于 2023 年 5 月 19 日经公司 2022 年年度股东大会表决通过。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，为保证公司年度审计工作的顺利实施，公司控股股东同意继续聘请中审众环为公司提供 2023 年审计服务。

二、资质条件

中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求改制为特殊普通合伙制。截至 2023 年末，中审众环合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 720 人。

三、签字注册会计师

项目合伙人：卢剑，2010 年成为中国注册会计师，2008 年起开始从事上市公司审计，2015 年起开始在中审众环执业，2021 年起为公司提供审计服务。最近 3 年签署多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：中审众环项目合伙人崔秀荣女士，2014 年成为中国注册会

计师，2010年起开始从事上市公司审计，2016年起开始在中审众环执业，2023年开始为康芝药业提供审计服务，最近3年签署3家上市公司审计报告。

项目质量控制复核合伙人：根据中审众环质量控制政策和程序，项目质量控制负责人为李玲，2000年成为中国注册会计师，2000年起开始从事上市公司审计，2015年起开始在中审众环执业。最近3年复核多家上市公司审计报告。

四、2023 年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作要求，中审众环对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中，中审众环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进行了沟通，有效的提升了审计工作的准确性。

五、公司对会计师事务所履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为中审众环具有独立的法人资格，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地审计公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、准确。

海南椰岛（集团）股份有限公司

2024 年 4 月 26 日