海南天然橡胶产业集团股份有限公司董事会审计委员会
对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况报告
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 2024 年年度审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上
市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券
交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》《董事会审
计委员会实施细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪
尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估
及履行监督职责的情况汇报如下：
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 2024 年 12 月 31 日，天健所合伙人数量为 241 人，注册会计师 2,356 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 904 人。
6、天健所拥有包括 A 股、B 股、H 股上市公司、大型央企、国企、外商投资
企业等在内的固定客户 7,000 余家，其中上市公司客户 750 余家。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
公司董事会审计委员会对天健所进行了充分了解和沟通，对其执业资质、专
业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面进行了核查。董事会审
计委员会认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作，同意续聘天
健所为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。公司第六届董事会第三十

九次会议及 2025 年第一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 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。
二、会计师事务所 2024 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 2024 年年报工作安排，天健所对公司 2024 年度财务报告进行
了审计，同时对公司 2024 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核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、
海南橡胶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 2024 年度的审计工作，出具了标准无保留
意见的审计报告。
三、审计委员会对会计师事务所监督情况
审计委员会对天健所及项目人员的专业资质、业务能力、投资者保护能力、
2
出ྂ䃱ø␏ጀ倀倀
ÈAu¹0Ä	žNM,Â/�Ð†ð��AV	ë�‚@ñ$�Ô/À
况2
0作Ꮅ৐匀对司0
务
㦃，Ű对严
诚
了
信
审
状
》
三
计
况
、
4§
、
	Ü
独

立性、审计工作
ऻ�ԀS舲᠖ऀᔀ
同
用计公ၹꀀ
情
，䃱々Ôㆀ
况及其执业
ý 初
质
9 Í 审员
量
@
等
	Ì
进行了
2
严
计，큌뀀
格核查和评价，
性资工司无
认Ax ý È
时
ԑ䴔䨀  出	ž 、NM ,Â 目所务计项目公司
务2金作5䅖৫,艀 作情公况对司况6Ñ计☀폢� @‚@C€
o�䝓ㄳ为�AV	ë�‚@ñ0��RF%	È 股⼓Z勈킆 对ᅂ冀邷騀 ␀퉀തÒ찠 对股公司
计႐Ⲁ

切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。审计委员会认为：天健所在
公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，切实履行了审计机
构应尽的职责，该所业务人员业务素质良好，严格遵守相关规定，遵循执业会计
准则，按时完成了公司 2024 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的
审计报告客观、完整、清晰、及时。
海南天然橡胶产业集团股份有限公司
董事会审计委员会
2025 年 4 月 24 日