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、
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