

# 目 录

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 一、内部控制审计报告..... | 第 1—2 页 |
| 二、资质附件.....     | 第 3—8 页 |

# 内部控制审计报告

天健审〔2025〕8-509号

海南天然橡胶产业集团股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称海南橡胶公司）2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是海南橡胶公司董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，海南橡胶公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 • 杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十四日





证书序号:0019886

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

2024年12月20日

浙江省财政厅

中华人民共和国财政部制

会计师事务所执业证书

名称:天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:钟建国

主任会计师:

经营场所:浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:33000001

批准执业文号:浙财会〔2011〕25号

批准执业日期:1998年11月21日设立,2011年6月28日转制

本复印件仅供海南天然橡胶产业集团股份有限公司天健审(2025)8-509号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质,他用无效且不得擅自外传。

第 4 页 共 8 页

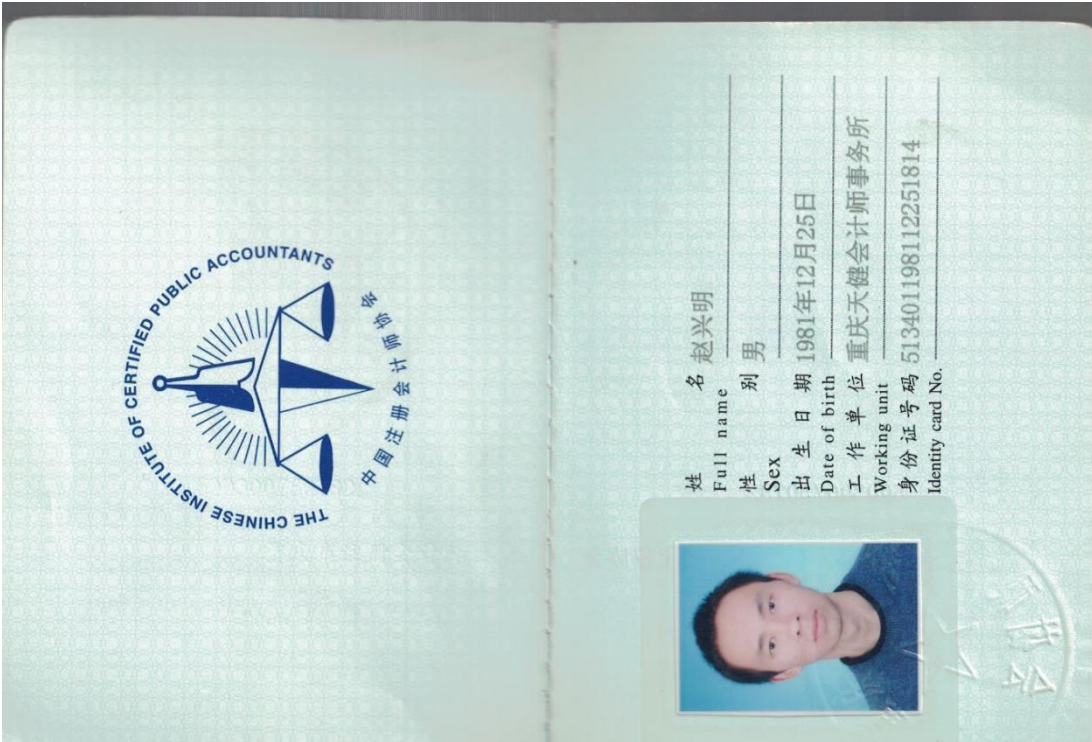




| 从事证券服务业务会计师事务所名单 |                        |                    |          |            |
|------------------|------------------------|--------------------|----------|------------|
| 序号               | 会计师事务所名称               | 统一社会信用代码           | 执业证书编号   | 备案公告日期     |
| 1                | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）     | 91110000051421390A | 11000243 | 2020/11/02 |
| 2                | 北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）     | 91110108MA007YBQ0G | 11010274 | 2020/11/02 |
| 3                | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）     | 911101020855463270 | 11000010 | 2020/11/02 |
| 4                | 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）    | 91110000599649382G | 11000241 | 2020/11/02 |
| 5                | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）       | 91110108590676050Q | 11010148 | 2020/11/02 |
| 6                | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）       | 91110108590611484C | 11010141 | 2020/11/02 |
| 7                | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）     | 9131000005587870XB | 31000012 | 2020/11/02 |
| 8                | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）     | 91320200078269333C | 32020028 | 2020/11/02 |
| 9                | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）   | 914401010827260072 | 44010079 | 2020/11/02 |
| 10               | 广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）    | 91440101MA9UN3VT81 | 44010157 | 2020/11/02 |
| 11               | 和信会计师事务所（特殊普通合伙）       | 913701000611889323 | 37010001 | 2020/11/02 |
| 12               | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙）       | 91350100084343026U | 35010001 | 2020/11/02 |
| 13               | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）      | 911101050805090096 | 11000154 | 2020/11/02 |
| 14               | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）       | 91310101568093764U | 31000006 | 2020/11/02 |
| 15               | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）     | 911201160796417077 | 12010023 | 2020/11/02 |
| 16               | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）       | 91440300770329160G | 47470029 | 2020/11/02 |
| 17               | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）   | 913100000609134343 | 31000007 | 2020/11/02 |
| 18               | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）       | 911101020854927874 | 11010032 | 2020/11/02 |
| 19               | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）       | 9111010856949923XD | 11010130 | 2020/11/02 |
| 20               | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）       | 91310106086242261L | 31000008 | 2020/11/02 |
| 21               | 深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）       | 91440300770332722R | 47470034 | 2020/11/02 |
| 22               | 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） | 91510500083391472Y | 51010003 | 2020/11/02 |
| 23               | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）     | 91320000085046285W | 32000026 | 2020/11/02 |
| 24               | 唐山市新正会计师事务所（普通合伙）      | 911302035795687109 | 13020011 | 2020/11/02 |
| 25               | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）       | 913200000831585821 | 32000010 | 2020/11/02 |
| 26               | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）       | 913300005793421213 | 33000001 | 2020/11/02 |
| 27               | 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）      | 911101080896649376 | 11000374 | 2020/11/02 |
| 28               | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）     | 911101085923425568 | 11010150 | 2020/11/02 |
| 29               | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）      | 9161013607340169X2 | 61010047 | 2020/11/02 |
| 30               | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）     | 91110101592354581W | 11010136 | 2020/11/02 |

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/syypjg/ba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/syypjg/ba/202011/t20201102_385509.html)

本复印件仅供海南天然橡胶产业集团股份有限公司天健审（2025）8-509号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法从事证券服务业务的备案工作已完备，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供海南天然橡胶产业集团股份有限公司天健审（2025）8-509 号报告后附之用，证明赵兴明是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会

姓名张俊

Full name

性别别女

Sex

出生日期1989-05-01

Date of birth

工作单位天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

Working unit

身份证号码510322198905014468

Identity card No.



本复印件仅供海南天然橡胶产业集团股份有限公司天健审（2025）8-509 号报告后附之用，证明张俊是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：330000015078

No. of Certificate

批准注册协会：重庆市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 05 月 16 日

Date of Issuance /y /m /d



2015 年 3 月 31 日

/y /m /d

年度专用章



## 授权书

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称本所）现授权本所合伙人龙文虎（身份证号：510211196511250616）李青龙（身份证号：510228197409263818）、张凯（身份证号：510213196709021256）、潘理科（身份证号：510214197309181518）、黄巧梅（身份证号：510211197303050024）、李斌（身份证号：512323197109300010）、梁正勇（身份证号：510213197109132010）、弋守川（身份证号：511302197801221412）、于波成（身份证号：371021197905246514）、陈丘刚（身份证号：420104197810220410）、陈应爵（身份证号：510212198001118135）、唐明（身份证号：510902197609275738）、赵兴明（身份证号：513401198112251814）、王章礼（身份证号：513031197202200393）、祝芹敏（身份证号：510219198202239448）、宋军（身份证号：511023198003018970）对本所（本所重庆分所）出具的审计报告、验资报告、审阅报告、审核报告等业务报告执行审核签字权。

被授权人在授权范围内履职时，应当严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格控制和合理规避审计风险，确保业务报告公正、合法、实事求是。

授权期限：自 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。

被授权人无权转让授权。

特此授权。

授权方：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

|        |     |     |     |     |
|--------|-----|-----|-----|-----|
| 被授权人签字 | 龙文虎 | 李青龙 | 张凯  | 潘理科 |
| 龙文虎    | 李青龙 | 张凯  | 潘理科 |     |
| 黄巧梅    | 李斌  | 梁正勇 | 弋守川 |     |
| 黄巧梅    | 李斌  | 梁正勇 | 弋守川 |     |
| 于波成    | 陈丘刚 | 陈应爵 | 唐明  |     |
| 于波成    | 陈丘刚 | 陈应爵 | 唐明  |     |
| 赵兴明    | 王章礼 | 祝芹敏 | 宋军  |     |
| 赵兴明    | 王章礼 | 祝芹敏 | 宋军  |     |

签署日期：二〇二五年一月一日