海南天然橡胶产业集团股份有限公司

内部控制审计报告

2015 年度

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
文件

内部控制审计报告

[illegible]

[illegible]

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[illegible]

海南橡胶）2015 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》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立[illegible]

[illegible]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报告。

三、内部控制的固有局限性

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。在内部控制审计中，我们注意到海[illegible]

为了防范大股东及关联方占用上市公司资金，海南橡胶制定了《防范大股东、关联方及其他关联方资金占用制度》。在审计过程中，我们注意到2015年度关联方上海堪石资产管理有限公司（以下简称上海堪石）存在占用海南橡胶之全资子公司东橡投资控股（上海）有限公司（以下简称东橡投资）和上海龙橡国际贸易有限公司（以下简称上海

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现相关目标的影响，