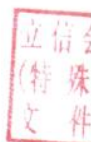


海南天然橡胶产业集团股份有限公司

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)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



内部控制审计报告

信会师报字[2016]第 113329 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

审计准则的要求，我们审计了海南天然橡胶产业集团股份有限公司 2015 年 12 月 31 日与内部控制相关的财务报告内部控制的有效性，并出具了无保留意见的审计报告。

我们审计的目的是为了验证企业内部控制是否按照控制标准的规定运行，内部控制是否真实有效，以作为发表审计意见的基础。我们并不对内部控制在所有方面都有效负责，也不对内部控制的设计及运行有效性负责。

按照《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天然橡胶产业集团股份有限公司董事会的责任。

注册会计师

（盖章）

6



四、导致否定意见的事项

重大缺陷。包括一个或多个

内部控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。在内部控制审计中，我们注意到海南橡胶存在以下重大缺陷：

（一）

（二）

（三）

（四）

（五）

海南橡胶存在上述重大缺陷，说明其内部控制存在严重缺陷，未能合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，从而无法实现内部控制目标。因此，我们出具否定意见。

（六）

投资 10,100 万元、购买上海见橡 0,000 万元。

上述关联方占用海南橡胶之全资子公司资金的情况表明，海南橡胶未按照《上市公司治理准则》、《上市公司关联交易实施指引》等有关规定，履行关联交易决策程序，损害了上市公司及其他股东的合法权益。

（七）

（八）

（九）

（十）

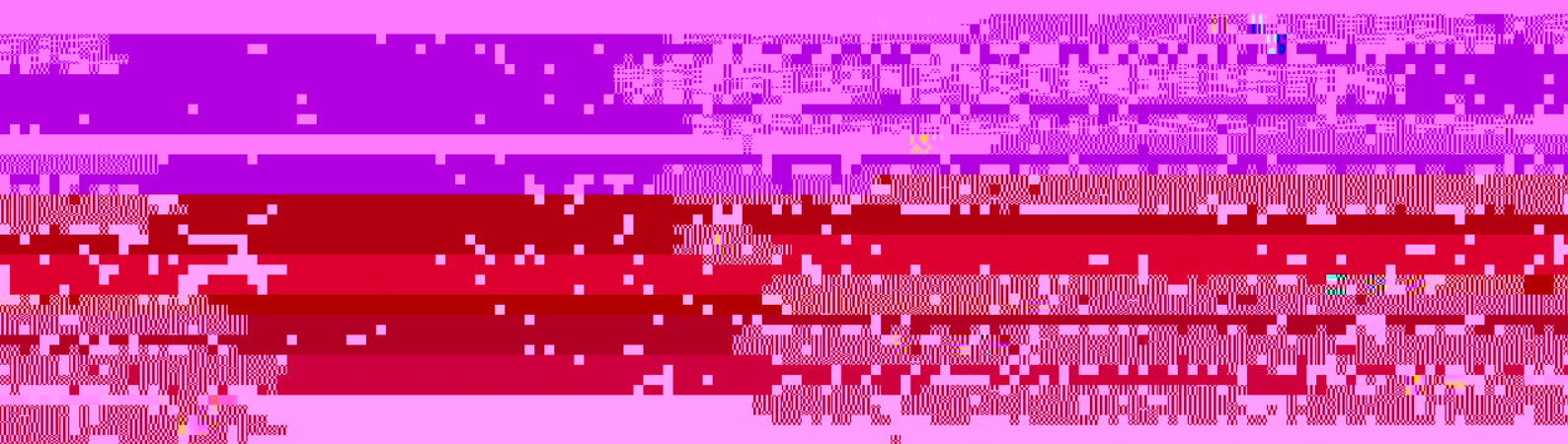
（十一）

（十二）

（十三）

（十四）

（十五）



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内部控制有效性造成的影响，

立信会计师事务所

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
XINYONGZHONG CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



中国注册会计师
CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
XINYONGZHONG CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

2024年10月28日

2024年10月28日

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)