

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
(特
文
件

版《防范大股东及其他关联方资金占用制度》运行存在重大缺陷，未能达到控制目标。

② 套期保值业务制度设计及运行存在重大缺陷

公司套期保值业务制度设计未充分考虑套期保值与投机交易的区别，未对套期保值业务的风险进行套期保值的风险，而内部交易套期保值与公司规避风险的经营活动



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控制目标的影响，海南橡胶于2015年12月31日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师

