

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



内部控制审计报告

审验报告编号：立信审字[2016]第1008号

海南天然橡胶产业集团股份有限公司年度报告

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)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》的要求,建立健全内部控制并使其有效运行,是
企业的责任。

一、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

注册会计师的责任

重大缺陷。且任一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，我们注意到海康威视存在以下

内部控制缺陷：海康威视之全资子公司宏捷投资控股（上海）有限公司（以下简称宏捷投资）和上海龙橡国际贸易有限公司（以下简称上海

龙橡）未对大宗商品交易套期保值作出限制，存在业务人员以内部交易为幌子进行套期保值的风险。而内部交易套期保值与公司规模相适应的



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财务报告目标的影响，

公司财务报告内部控制

在所有重大方面未能按照《企业内部控制基本规范》及相关规定



信安世纪(北京)科技股份有限公司
XIN AN SHI JI (BEI JING) TECHNOLOGY CO., LTD.

|||
|||

||

|||||

M

|||||

W

W

W

||

M

W

|||

||

||

W

|||||

||

||