



中审亚太会计师事务所有限公司

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants Co., Ltd.

鉴 证 报 告

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

内部控制鉴证报告

中国·北京
CHINA. BEIJING

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2011 年内部控制自我评价报告

目 录

一、公司内部控制制度的目标和原则.....	3
(一) 公司内部控制制度的基本目标.....	3
(二) 公司内部控制遵循的基本原则.....	3
二、公司内部控制说明.....	4
(一) 控制环境.....	4
1、职业道德.....	4
2、管理理念和经营风格.....	4
3、治理结构.....	5
4、组织架构.....	5
5、人力资源.....	6
(二) 风险评估.....	6
1、管理者风险偏好.....	7
2、技术进步.....	7
3、价格变动.....	7
4、投资及融资.....	7
5、对外担保、非日常事项.....	7
6、关联方及关联方交易.....	7
7、资金管理.....	8
8、套期保值.....	8
(三) 控制活动.....	8
1、控制程序.....	8
2、重要业务控制.....	9
3、会计系统控制.....	11
(四) 信息与沟通.....	12
(五) 监督.....	12

三、重点内部控制活动.....	13
（一）完善公司治理结构.....	13
（二）完成总部机构调整、完善绩效考核体系.....	14
（三）财务管理内部控制.....	14
（四）经营管理内部控制.....	14
（五）内部审计监督.....	15
（六）对子公司的管控活动.....	15
（七）本年修订及增加的内控制度.....	15
（八）上市公司规范运作知识宣传及培训.....	16
（九）信息披露及与投资者关系.....	16
四、存在的不足及将采取的措施.....	17
（一）完善分子公司管理体系，加强监管力度.....	17
（二）加强对外投资项目管理.....	17
（三）推进内控规范体系建设.....	18
五、公司内控制度执行有效性的自我评价.....	18

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告

一、公司内部控制制度的目标和原则

（一）公司内部控制制度的基本目标

1、建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；

3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）公司内部控制遵循的基本原则

1、全面性原则。内部控制在层次上应当涵盖公司领导层、经理层和全体员工，在对象上应当覆盖公司各项业务和管理活动，在流程上应当渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，避免内部控制出现空白和漏洞。

2、重要性原则。内部控制应当在兼顾全面基础上突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

3、制衡性原则。公司的机构、岗位设置和权责分配应当科学合理并符合内部控制的基本要求，确保不同部门、岗位之间权责分明和有利于相互制约、相互监督。履行内部控制监督检查职责的部门应当具有良好的独立性，任何人不得拥有凌驾于内部控制之上的特殊权力。

4、适应性原则。内部控制应当合理体现公司经营规模、业务范围、业务特

点、风险状况以及所处具体环境等方面的要求，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

5、成本效益原则。内部控制应当在保证内部控制有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理的成本实现更为有效的控制。

二、公司内部控制说明

（一）控制环境

公司本着规范运作的基本思想，在促进实现发展战略，优化治理结构、管理体制和运行机制，建立现代企业制度的基础上，积极创造良好的控制环境。

1、职业道德

公司建立并推行员工职业道德规范，制定了《员工职业道德建设制度》、《高级管理人员职业道德规范》及《海南橡胶管理人员违纪违规行为处分规定》，并使其与《公司章程》、企业精神与宗旨、企业核心经营管理理念共同成为公司对全体员工，包括董事在内的，特别是高级管理人员的主要道德准则。

2、管理理念和经营风格

（1）对待风险的态度

公司在管理方式上强调制度、程序管理，注重风险的防范和运行的安全，追求稳中求进的风格。

（2）发展战略

公司在对现实状况和未来趋势进行充分调查研究、科学分析预测和广泛征求意见的基础上制定公司的战略发展目标。公司秉承“产业化、集团化、股份化”的发展理念，继续做大做强天然橡胶产业。从资源拥有型向资源控制型转化，产品由低端、单一化向高端、差异化转变，建立以全产业链协同管理为基础的运营模式，提供优质的产品和服务，打造具有国际竞争力的企业。

董事会下设的战略委员会负责公司发展战略的管理工作。企业发展部是公司战略目标具体落实的日常职能部门，负责根据发展战略，制定年度工作计划，编制全面预算，将年度目标分解、落实，对战略实施情况进行监控，定期收集和分

析相关信息，对于明显偏离发展战略的情况，及时报告给战略委员会，以确保发展战略有效实施。

3、治理结构

按照现代企业制度的要求，公司制定了股东大会、董事会、监事会议事规则，明确各自的职责范围、权利、义务以及工作程序，建立了董事会、监事会等工作制度。整个公司内部已建立起以科学管理为基础的治理体系，公司的治理体制走入一条良性循环的轨道。

公司董事会、监事会与经理层严格贯彻执行有关法律法规及《公司章程》，并充分发挥独立董事监督职能。公司三会之间职责权限明确、董事会与经理层之间分工具体，股东大会为公司的权力机构，董事会根据其授权着重履行其决策职能，经理层能够对公司日常生产经营实施有效控制，监事会起到了对公司决策层和经营管理层的监督职能。

公司控股股东依照《公司章程》的规定行使股东的权利和义务，规范股东行为，未发生超越股东大会、直接或间接干预公司决策和经营活动的现象。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构均保持独立运作。

4、组织架构

按照科学、精简、高效、制衡的原则，结合公司性质、发展战略、管理要求等因素，公司 2011 年调整优化了职能部门，调整后设置董事会办公室、总裁办公室、企业发展部、投资部、人力资源部、财务部、经营管理部、市场管理部、质量技术部、资产管理部、建设管理部、科技研发中心、审计风险部、信息中心、党群工作部共 15 个内部职能机构，明确各机构职责权限，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。同时，在对各机构的职能进行科学合理分解的基础上，遵照不相容岗位相分离的原则，确定各职能部门的具体岗位名称、职责权限、任职条件和工作程序。

另外，公司持续加强对下属单位的监督力度，制定了《控股子公司管理制度》、《子公司财务管理制度》等文件，对下属子公司（特别是异地、境外子公司）通过董事会对其发展战略、生产经营、年度财务预决算、重大投融资、重大担保、

1、管理者风险偏好

为规避董事、经理及其他高级管理人员、关键岗位员工的风险偏好，公司采取适当的控制措施，避免因个人风险偏好给企业经营带来重大损失。

对于公司经营方针、重大投资、融资、担保、关联交易等重大经营活动，根据《公司法》和《公司章程》的规定，股东大会对董事会、董事会对董事长及以总裁为首的经理层均有明确的授权。另外，公司独立董事制度的建立也为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障。

2、技术进步

公司产品在生产过程中如果技术操作不当或工艺纪律执行不严格将影响公司的产品质量。针对技术和质量风险，公司将持续加强生产管理和质量控制，对产品进行全方位的质量跟踪检查，保证产品质量符合国家和用户标准。

3、价格变动

公司密切关注国内外市场同类产品定价的变动趋势，掌握第一手资料，及时调整营销策略，在不断提高服务质量的同时，努力降低自身的经营成本，控制因价格、成本变动所带来的风险。

4、投资及融资

公司制定了《融资决策制度》、《募集资金管理制度》、《对外投资管理办法》、《建设工程项目投资管理实施办法（暂行）》，科学合理的安排融投资结构，稳妥有序地安排偿债进度，并将加强募集资金使用管理，尽快形成新的利润增长点，把融投资所产生的财务风险降到最低限度。

5、对外担保、非日常事项

公司制定了《对外担保制度》及《非日常经营交易事项决策制度》，对由对外担保及非日常经营事项带来的风险进行控制。

6、关联方及关联方交易

公司制定了《关联交易决策制度》、《控股子公司管理制度》及《关于防范大股东及其它关联方资金占用制度》，遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、

公允的原则，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

7、资金管理

公司实行资金集中管理。通过规范公司的开户管理，建立实现资金集中管理的保证体系。公司制定《财务授权制度》及《资金管理办法》，规范资金支出程序，提高资金使用效益，建立资金管理的约束和监督机制，明确各项资金支出的审批权限和办理程序。

8、套期保值

公司制定《套期保值业务管理暂行办法》及《套期保值业务管理暂行办法实施细则》，明确公司套期保值业务只限于在期货交易所交易的天然橡胶期货品种，不得进行投机交易。成立套保领导小组，作为公司套期保值业务的最高决策机构；组成套期保值业务小组，作为套期保值业务执行机构。

（三）控制活动

公司为了保证总体目标的实现而建立的政策和程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司在交易授权审批、职责划分、凭证与记录控制、财产保管以及独立稽核方面，均建立了规范化工作程序。

1、控制程序

（1）交易授权

公司按照交易金额的大小及交易性质划分为一般授权和特别授权。对于一般性交易，如销售业务、采购业务、成本费用等，由分管副总经理及财务总监审批；对于非经常性交易，如投资、收购等重大交易事项，根据公司章程规定的金额权限，由董事会或股东大会决策审议，单位内部的各级管理层和经办人员在授权范围内行使相应的职权。

（2）职责划分

为防止错误或舞弊的发生，在生产经营的各环节均制定了较为详尽的《岗位职责》，建立了岗位责任制度，科学地划分了职责权限，对各环节不相容的职务如：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与资产保管、业务经

办与业务稽核等均由不同的人员负责实施。有效地防止了舞弊等不合理、不合法行为的发生。

(3) 凭证与记录控制

公司合理制定了凭证流转程序，各种交易必须如实进行记录。各部门在执行职能时相互联系和制约，使得内部凭证的可靠性加强。外来凭证由于合同的存在以及各相关部门在管理制度的约束下相互审核，杜绝了不合格凭证流入公司，保证了会计凭证和会计记录的准确性和可靠性。

(4) 资产保管和记录

公司按照不相容职务分离的原则，对接触、使用资产（特别是现金、票据和存货等易变现资产）和记录，包括会计记录和业务记录均有适当的保护措施，对各项实物资产从采购的审批权限、询价、订货到验收、入账、维护、保养、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施监控。这些措施的有效实施使公司的各种资产的安全性和完整性得到了根本的保证。

(5) 独立稽查控制

公司董事会下设审计委员会，并专门成立了审计风险部，承担公司内部的财务收支审计、经济责任审计、内控评价和检查、以及审计委员会交办的其他审计项目。

2、重要业务控制

公司建立了比较健全的制度管理体系，已全面推行制度化的规范管理，制定了包括生产经营管理、收购管理、加工管理、营销管理、质量技术管理、财务管理等一系列的管理制度，采用组织结构控制方法、预算控制方法等，加强内部管理，规范内部控制，保证了公司的安全、规范、高效运作。

(1) 生产经营管理

为了加强对橡胶产业链的生产经营管理，鼓励技术创新，公司制定了《橡胶生产管理办法》、《橡胶生产技术管理实施细则》、《生产技术管理暂行规定》等相关规范。

(2) 收购管理

公司为了对橡胶在收购环节进行质量控制，制定了《天然橡胶原料收购管理办法》、《橡胶原料质量管理办法（试行）》及《天然橡胶原料收购实施细则》等

规范。

在实际执行过程中，公司收购的橡胶原料分为公司胶及民营胶（非基地分公司胶）进行管理，其中公司胶采取分级收购的管理方式，由各基地分公司橡胶收购部全面负责橡胶原料的收购业务管理，并在 13 个加工分公司设立收购质检站和仓储站，由质量技术部对收购质量进行管理，市场管理部对其仓储进行管理。公司向基地分公司收购，由收购总站会同各加工分公司办理；基地分公司向职工直接收购，并通过转运站送到加工分公司。民营胶则由公司所属全资子公司海南天然橡胶产业集团金橡有限公司负责收购管理。

（3）加工管理

公司制定了《鲜胶乳取样与干胶含量测定方法》、《橡胶加工技术规范》、《橡胶产成品质量管理制度》及《环保及污水处理管理规定》等各项制度，对生产业务流程进行优化，各加工分公司结合实际情况分别建立生产管理制度，对从胶水的收购检测、加工生产到产成品管理的整个业务流程进行控制，保证生产计划的完成，并确保环境不受污染。

（4）营销管理

为规范橡胶产品的营销管理，提高营销工作决策和执行的质量及效率，公司制定了《天然橡胶产品营销管理暂行办法》及《天然橡胶产品仓储管理暂行办法》。在实际执行过程中，公司营销管理设战略、经营和业务三层决策机构及一个执行机构和两个顾问机构。坚持以中橡电子交易市场、国内外期货、现货市场等综合发现市场价格的原则，坚持天然橡胶产品统一由公司市场管理部组织销售原则。

（5）物资采购管理

为增强大宗生产物资在采购过程中价格的公开、公平、公正的透明性，控制生产环节的成本，公司制定了《物资采购供应管理暂行办法》、《供应商评价管理规程》、《大宗生产物资网上采购实施办法》及《物资应急采购管理细则》等规范。

（6）对外投资业务

为规范对外投资管理活动，实现投资决策的科学化和管理的规范化，确保投资资金安全和增值，公司制定了《对外投资管理办法》。公司投资部作为对外投资的实施部门，企业发展部作为对外投资的管理部门，财务部作为对外投资的财务管理部门，实现对重大投资项目的立项、财务和法律尽职调查、招投标、合同

管理、工程管理、财务管理、后评价等过程的审查和监督。

(7) 套期保值

公司制定了《套期保值业务管理暂行办法》及《套期保值业务管理暂行办法实施细则》。

规定套保领导小组作为套期保值业务的最高决策机构，由公司总裁、财务总监、分管市场管理部副总裁及市场管理部总经理组成；套期保值业务小组作为业务执行机构，在考虑不相容岗位相互制约的情况下，设置交易、风险管理、资金调拨、结算单确认、档案管理等关键岗位，配置具有专业胜任能力的人员。此外，确立定期汇报、及重大事项和紧急情况及时汇报制度。

3、会计系统控制

完善有效的会计系统可以规范财务会计的管理行为，强化财务和会计核算，达到确保资产安全、完整的目的。公司在规章制度建设、工作程序规范化、财务会计机构设置及人员职责划分等方面，形成了完善的财务管理体系。

(1) 制度规范建设方面

公司按照《企业会计准则》及《内部控制规范》等统一规范要求，建立了一系列的财务管理内部控制制度。如：《财务总经理岗位责任》、《财务部结算中心主任岗位责任》、《财务管理岗位责任》、《会计核算岗位责任》、《综合财务/税务会计岗位责任》、《出纳岗位责任》、《结算管理岗位责任》、《会计核算办法》、《财务授权制度》、《全面预算管理制度》、《财务报告与财务分析制度》、《资金管理辦法》、《生物资产及固定资产管理暂行办法》、《成本费用管理办法》及《存货、库存物资管理暂行办法》等一系列制度，用以规范公司的财务管理。

(2) 各类资产控制

公司对实物资产实行以归口资产管理经济责任制为主线，加上资产管理的风险防范措施、财务会计的控制措施等，形成责任明确、控制全面的资产控制管理体系。公司限制未经授权的人员对财产的直接接触，并采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以确保各种财产的安全完整。此外，公司还定期对应收账款、存货、对外投资、生产性生物资产、固定资产、在建工程及无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则的要求，合理计提资产减值准备，并将估计损失、计提准备的依据及需要核销项目向董事会汇报。

（3）预算控制

公司制定了《全面预算管理制度》，通过对公司内部各部门、各单位的各种财务及非财务资源进行分配、考核、控制，以便有效地组织和协调公司的生产经营活动。年度预算经公司董事会审核并报股东大会批准后执行，是公司开展经营活动进行财务控制和部门业绩考核的标准和依据。

公司年度预算按照“上下结合、分级编制、逐级汇总”的程序进行编制。总部财务部对预算编制、预算执行、预算分析和预算考核各环节进行管理；对各子公司财务状况、经营成果、现金流量等主要经营目标或事项均进行预算管理，并对资金、收入、成本、费用预算等建立了预算标准，每季将实际业绩与预算情况进行比较，及时分析差异及原因，定期或不定期进行考核。

（4）机构设置和人员配备

公司设立了财务部，全面地处理公司会计、财务管理业务，并根据业务需要在财务管理、出纳、成本核算、往来款项核算等岗位配备相关业务精干的专业人员，以保证会计资料的真实性、完整性和准确性。

（四）信息与沟通

公司建立信息与沟通内部控制制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，有效促进内部控制有效运行。日常工作中，公司通过总裁办公会、部门会议及经营快报等多种形式全面反映与公司生产经营管理相关的各种内外部信息，并确保内部信息收集、处理和传递的及时性。

（五）监督

监督是评估内部控制体系在一定时期内运行质量的过程，是内部控制体系运行的根本保证。为了确保内控体系的有效运行，公司建立完善内部控制监督机制及相关制度，设立独立的内部审计部门，对公司日常经营管理、内部控制制度的遵循情况、财务管理及核算情况等进行监督，并直接向董事会报告工作。

三、重点内部控制活动

(一) 完善公司治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，建立了健全的股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书等制度，并设立了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，促进董事会有效履行职责，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。2011年1月7日，公司上市后，公司坚持贯彻执行已经制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等公司治理制度，并按照最新的要求和公司业务发展需要不断进行修订、补充、完善，为公司治理各项规范运作保驾护航。

2011年度在监管机构的指导下，结合公司实际情况，公司按新的规定完善了规范治理、信息披露等相关制度，建立了《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息重大差错责任追究制度》、《接待与推广管理制度》、《董事会审计委员会年度财务报告审议工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《对外信息报送管理制度》、《董事会提案工作管理制度》、《股东大会网络投票实施细则》等八项制度，修订了《公司章程》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》等三项制度，同时根据新的业务发展需要，指导财务部制定了《银行短期理财投资内部控制制度》、《海南橡胶在海南农垦集团财务有限公司存款风险处置预案》、《海南橡胶在海南农垦集团财务有限公司存款资金风险防范制度》。

2011年度，公司根据业务发展需要共召开股东大会3次、董事会10次、监事会7次、专业委员会12次。10次董事会共审议了《2010年年度报告》、《2010年董事会工作报告》、《2010年社会责任报告》、《2010年内控自评报告》等66项议案，其中19项议案提交股东大会审议，独立董事就其中27个议案发表了独立意见。公司三会的规范运作，将公司治理理念进行了全面贯彻，同时董事会专业委员会作为专业支持，为公司科学决策起到了很好的促进作用。

（二）完成总部机构调整、完善绩效考核体系

2011年，公司根据发展新形势，对总部机构进行了调整，成立了资产管理部、质量技术部、信息中心等部门，使管控模式更加专业化、规范化和科学化，实现了计划、执行和监督三分立，有利于资源整合与业务协同，以促进公司外延式和内涵式同步发展。

在此基础上，完善绩效考核体系，完成了总部、基地分公司和各子公司的考核指标设计，并对总部职能部门实施考核体系试运行，为下一步绩效考核体系的完善奠定了基础。

（三）财务管理内部控制

新的经营形势下内部控制需求，公司财务部门将对子公司的监管作为管控重点。按照公司治理和集团管控要求，总部财务部加强了对子公司的会计核算、财务管理的指导和监督，帮助子公司改进会计核算水平、推进供应链系统建设、指导财务包括资金等方面的计划性管理。

此外，公司按照募集资金监管文件的要求和规定，对募集资金的存放与使用进行管理，做到专户存储、专款专用。按募集资金的监管要求，定期向上市督导机构、海南证监局上报募集资金的存放与使用情况。

（四）经营管理内部控制

2011年，公司提出“四新”“五化”的经营管理理念。通过树立新理念，建立新体系，明确新标准，再造新动力，实现信息化、标准化、规模化、国际化、多元化的发展模式。

通过成立质量技术部，完善和强化了质量技术管理的相关制度，并将生产质量管理涵盖到橡胶种苗、种植、割胶、初加工、深加工、橡胶木加工等板块，以及贯穿管理的各个层面，对质量和技术进行全程规范管理，为公司的可持续发展夯实了基础。

此外，成立信息中心，推进信息化建设，为实现信息化对公司业务的全覆盖

奠定了基础。通过推进标准化管理，梳理和完善各项业务制度和流程，为提升公司经营管理水平，奠定了基础。

（五）内部审计监督

公司设立了独立的内部审计部门即审计风险部，配备了具有丰富审计经验以及相关业务资质(包括国际注册内部审计师、注册会计师、会计师、建筑工程定额与预算工程师)的内部审计人员 4 名。审计风险部直接对董事会审计委员会负责，定期向审计委员会报告工作。

为了实现对重要经济事项的事前、事中监督，2011 年，审计风险部积极组织开展了风险数据库建设、募投资金专项检查、重大合同实施检查、大宗物资采购专项检查、存货管理专项检查、各类经济责任审计等工作，为公司的生产经营起到了监督、控制和指导的作用。

此外，针对关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、套期保值业务等重大风险事项，审计风险部积极组织相关部门进行了内部控制情况自查，未发现重大缺陷。

（六）对子公司的管控活动

为防范经营风险，促进下属子公司健康有序发展，公司制定了《控股子公司管理制度》、《子公司财务管理制度》、《关于加强分子公司规范管理的暂行规定》等制度规定，通过董事会对其发展战略、生产经营、年度财务预决算、重大投融资、重大担保、主要资产处置、重要人事任免、资金配置、财务核算等进行集中统一管理。

此外，公司审计风险部组织各子公司进行业务及内部控制自查，并对自查结果进行抽查，就子公司的规范管理提出改进建议。

（七）本年修订及增加的内控制度

2011 年，公司不断完善现有的制度和流程，修订及增加了包括《募投项目投资管理暂行办法》、《大宗物资采购、工程施工及设备采购招投标备案管理办法

(暂行)》、《工程监理管理暂行规定》、《总部车辆管理办法（试行）》、《总部接待管理办法（试行）》、《安全生产管理规定》、《供应链存货数据管理暂行规定》、《董事会秘书工作制度》等制度，为公司的运营提供制度保障。

（八）上市公司规范运作知识宣传及培训

公司于 2011 年 1 月 4 日聘请了中信证券保荐机构、天元律师事务所、海南证券监督管理局等老师对公司董事、监事、高级管理人员及相关人员进行全方位的培训。2011 年 3 月 14 日，公司再一次聘请了上海证券交易所和中信证券方面的老师，对公司 300 多名中高层管理人员和关键岗位员工进行了规范运作和信息披露方面的培训，进一步巩固了对外信息披露和规范运作的基础。

公司积极组织董事、监事及高级管理人员参加海南证监局举办的董监高培训，组织包括财务总监在内的财务工作人员参加上海证券交易所主办的财务总监培训，组织董事会秘书参加董秘资格后续培训。公司董办工作人员及审计部门工作人员也同时积极参加相关培训以提高规范治理业务水平。

根据实际情况，公司内部专门就《重大信息内部报告办法》、《关联交易决策制度》、《内幕知情人登记管理制度》对高管以及分、子公司管理人员进行了培训。

公司利用总裁办公会等高管集中出席的时间向全体高管普及规范运作的法律法规，增强了高管对公司规范运作相关的知识积累，同时也有效提高了其重视程度。

（九）信息披露及与投资者关系

上市后，公司利用上交所网站、中国证券报、上海证券报、公司网站投资者关系栏目等媒体工具建立公司正规信息披露的窗口，使其成为投资者获得公司信息的固定渠道。2011 年度，公司按照监管机构的要求及公司业务发展的需要，合法、合规在上交所网站和指定媒体披露了 55 个临时公告和 4 份定期报告。此外，公司主动披露了社会责任报告、内控鉴证报告、募集资金存储与使用情况专项报告。

2011年6月，公司股票成功入选四大指数(上证50、上证180、中证100、沪深300)。公司非常重视与投资者关系，设立了与投资者沟通的专线电话和专项电子邮箱，用于解答投资者的各种问题。此外，通过多次参加和举办投资者见面会，接待投资者调研，强化与投资者的互动。

2011年度，公司进一步完善了信息披露的相关业务流程，制定和修订了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告办法》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外报送信息管理制度》，并对有关流程和表格进行补充完善。

四、存在的不足及将采取的措施

公司通过对内部控制制度的制定和执行有效性的自我评估，就发现的不够完善的细节和整改措施做出如下说明：

(一) 完善分子公司管理体系，加强监管力度

公司目前积极建立完善对分子公司的管控体系，加强对分子公司规划计划、预算、重大投融资、重要合同、资金管理等重大事项监管力度，特别是异地分子公司关键岗位人员（如财务负责人）直接委派、定期轮换与审计的控制程序。

审计风险部2012年将把对分子公司的内控检查作为重点，并会同相关部门对异地子公司进行投资管理、资金管理、存货管理等方面的专项审计稽核，通过监管及时发现问题、完善制度、控制风险。

(二) 加强对外投资项目管理

随着公司业务规模、经营领域的不断扩大，公司将在完善《对外投资管理办法》的控制流程、决策机制、事中事后控制等基础上，强化对项目的立项申报、可行性分析和研究、决策审批制度，项目实施过程中的风险分析和管控，以及项目实施后经济效益评价与考核等重要环节的规范控制，实现投资决策的科学化和管理的规范化，确保投资资金安全和增值。

（三）推进内控规范体系建设

公司 2012 年将根据《企业内部控制基本规范》及配套指引、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，积极推进内控规范体系的建设。通过内控体系启动、建设、自我评价以及审计各个阶段的工作，梳理及完善各项内控制度和组织体系，重点健全完善与财务报告相关的内控体系，提高经营管理水平和风险防范能力。

五、公司内控制度执行有效性的自我评价

公司董事会认为：现行的内部控制较为完整、合理及有效，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性、能够确保公司所属财产物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

董 事 会

2012 年 4 月 28 日



内部控制鉴证报告

中审亚太审字（2012）010232-3 号

海南天然橡胶产业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层对 2011年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部控制基本规范》对2011年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对贵公司内部控制的有效性发表意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制制度设计的完整性、合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见



我们认为，贵公司于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照财政部颁布的《内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的有效的内部控制。

附件：海南天然橡胶产业集团股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈吉先

中国·北京

中国注册会计师：张秀梅

二〇一二年四月二十六日