



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

discern Report

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

内部控制鉴证报告

中审亚太审字（2011）010278-2 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 2010 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。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，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。

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。

我们认为，贵公司于 2010 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《内部控制规范——基本规范》标准建立的与财务报表相关的有效的内部控制。

（此页无正文）

附件：海南天然橡胶产业集团股份有限公司 2010 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：田绍青

二〇一一年四月二十一日

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2010 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	1
(一) 公司内部控制制度的基本目标	1
(二) 公司内部控制遵循的基本原则	1
二、公司内部控制说明	2
(一) 控制环境	2
1、职业道德	2
2、管理理念和经营风格	2
3、治理结构	3
4、组织架构	3
5、人力资源	4
(二) 风险评估	4
1、管理者风险偏好	4
2、技术进步	5
3、价格变动	5
4、投资及融资	5
5、对外担保、非日常事项	5
6、关联方及关联方交易	5
7、资金管理	5
8、套期保值	6
(三) 控制活动	6
1、控制程序	6
2、重要业务控制	7
3、会计系统控制	9
(四) 信息与沟通	10
(五) 监督	10
三、重点内部控制活动	10
(一) 全面梳理和完善子公司内部控制制度	10
(二) 财务管理内部控制	10
(三) 生产技术内部控制	11
(四) 其他部门内部控制	11
(五) 内部审计监督	11
(六) 上市公司规范运作知识宣传与培训	11
(七) 信息披露及与投资者关系	12
四、存在的不足及将采取的措施	12
五、公司内控制度执行有效性的自我评价	13

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

2010 年度内部控制自我评价报告

为了规范管理，控制经营风险，公司根据《中华人民共和国会计法》、《内部控制规范——基本规范》等的要求及自身特点和管理需要，建立起了一套较为完善、覆盖生产经营各环节的内部控制制度。整套内部控制制度贯穿于公司经营管理的各层面和各环节，确保了各项工作都有章可循。各部门互相协调、互相制约，公司的工作效率得到明显提高。实践证明，本公司内部控制基本具备了完整性、合理性、有效性，保证了公司业务活动的正常进行和保护了资产的安全和完整，为公司的经营发展打下了坚实的基础。

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《海南天然橡胶产业集团股份有限公司员工职业道德建设制度》及《海南天然橡胶产业集团股份有限公司高级管理人员职业道德规范》，并使其与《海南天然橡胶产业集团股份有限公司章程》、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双核运营模式，提供优质的产品和服务，打造具有国际竞争力的企业。

董事会下设的战略与投资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，及时报告给战略与投资委员会，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《海南天然橡胶产业集团股份有限公司公司章程》，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“五分开”，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，设置董事会办公室、总裁办公室、企业发展部、投资管理部、人力资源部、财务部、生产技术部、市场营销部、橡胶收购部、加工管理部、科技研发中心、审计风险管理部等内部职能机构，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》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、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。

5、人力资源

公司在人才的培养、激励和引进方面，建立和实施了较科学的聘用、培训、职业道德、薪酬、绩效与考核、奖惩、晋升和淘汰等“以人为本”的人事管理制度，实现人尽其才，才尽其用。

公司制定了《海南天然橡胶产业集团股份有限公司员工聘用管理暂行办法》、《海南天然橡胶产业集团股份有限公司员工培训管理暂行办法》、《海南天然橡胶产业集团股份有限公司薪酬管理制度》、《海南天然橡胶产业集团股份有限公司总裁班子年度业绩考核办法》及《海南天然橡胶产业集团股份有限公司员工绩效考核办法》，对总裁班子成员、高级管理人员、中层及以下管理人员分别制定了考核制度，形成较为系统、规范的业绩考核评价体系，对员工履行职责、完成任务的情况实施全面、客观、公正、准确地考核，并以此作为确定员工薪酬、奖惩及任用的依据。

（二）风险评估

公司制定《风险控制管理制度》及《内部控制风险管理手册》，对风险管理机构及职责分工、风险评估的基本程序和方法等进行明确。

针对以下重大风险事项，采取的控制措施包括：

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》、《投资管理制度（暂行）》及《规划计划工作管理暂行办法》，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《投资者关系管理制度》、《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。套保领导小组由公司总裁、财务总监及分管市场营销部副总裁组成，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；确立定期汇报及重大事项和紧急情况及时汇报制度。

（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《海南天然橡胶产业集团股份有限公司岗位职责》，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管理部，承担公司内部财务审计、经济责任审计、投资项目审计和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，制定了包括生产技术管理、收购管理、加工管理、营销管理、质量管理、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）生产技术管理

为了加强对橡胶产业链的生产技术管理，鼓励技术创新，公司制定了《海南天然橡胶产业集团股份有限公司橡胶生产管理办法》、《海南天然橡胶产业集团股份有限公司橡胶生产技术管理实施细则》、《海南天然橡胶产业集团股份有限公司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《海南天然橡胶产业集团股份有限公司天然橡胶原料收购管理办法》、《海南天然橡胶产业集团股份有限公司橡胶原料质量管理办法（试行）》及《海南天然橡胶产业集团股份有限公司天

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 个加工厂设立收购总站，隶属于橡胶收购部。公司向基地分公司收购，由收购总站会同加工分公司办理；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《海南天然橡胶产业集团股份有限公司鲜胶乳取样与干胶含量测定方法》、《海南天然橡胶产业集团股份有限公司橡胶加工技术规范》、《海南天然橡胶产业集团股份有限公司橡胶产成品质量管理制度》及《海南天然橡胶产业集团股份有限公司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，加工分公司各加工厂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《海南天然橡胶产业集团股份有限公司天然橡胶产品营销管理暂行办法》及《海南天然橡胶产业集团股份有限公司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一个顾问机构。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营销部组织销售原则。

（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《海南天然橡胶产业集团股份有限公司物资采购供应管理暂行办法》、《海南天然橡胶产业集团股份有限公司供应商评价管理规程》、《海南天然橡胶产业集团股份有限公司大宗生产物资网上采购实施办法》及《海南天然橡胶产业集团股份有限公司物资应急采购管理细则》等规范。

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》、《资金管理办法》、《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《海南天然橡胶产业集团股份有限公司全面预算管理制度》，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）全面梳理与完善子公司内部控制制度

2010年，为提升对子公司的整体管控水平，满足上市公司规范治理的需要，公司对所有子公司的内控制度进行了系统的梳理和完善，并编制了关于子公司的新版内控管理制度。

（二）财务管理内部控制

根据基地分公司业务经营特点和内部管理的需要，公司财务部门对基地分公司的成本费用控制、历史债务偿还、中小苗投资等方面开展了多部门联合检查，

并在全面预算分解、计划下达等方面，加强了对分公司管控力度。

针对公司民营胶收购资金占用大、周转时间长等业务特点，财务部门在全公司范围内开展了民营胶收购资金专项检查，并制定了《民营胶收购资金管理制度》等相关制度以规范民营胶收购的业务流程。

（三）生产技术内部控制

推行家庭长期承包工作以来，生产技术部门加强了对基地分公司肥料采购与施放工作等方面的管理，严格执行肥料供应准入机制与肥料质量检测机制，强化基地分公司的橡胶生产问责机制，推行原料收购即时结算，完善天然橡胶基地建设技术措施，出台了各项相关的内控管理制度，并开展和组织了相关专项检查，使总部对基地分公司的生产技术管理更加顺畅。

（四）其他部门内部控制

此外，公司市场营销部、加工管理部、收购部、人力资源部等部门，对原有的期货业务管理、关联交易、原料取样、干含测定、橡胶原料质量控制等业务流程进行了重新梳理，对市场营销业绩考核、基地分公司经理层绩效考核内容等进行了完善和修订。

（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管理部，配备了内部审计人员。审计风险管理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。2010年度，审计风险管理部积极组织和开展了家庭长期承包专项检查、肥料采购及施放专项检查等工作，为公司的生产经营起到了监督、控制和指导的作用。

审计风险管理部的管理半径渗透到重要经济事项的事前、事中控制，包括参与更新橡胶原木的材积测量复核、橡胶原木销售价格调研、设备及主要原材料招标采购、橡胶产品销售合约签署等审核与监管工作。

（六）上市公司规范运作知识宣传与培训

1、公司邀请海南省证监局相关工作人员，对公司董事、监事及高级管理人员进行关于上市公司董监高行为、权利和义务的培训，加强公司内部控制，规范董监高的行为，明确董监高的责任。同时，邀请相关中介机构就上市公司内部信

息管理、公司治理、证券市场案例分析与警示、保荐人对上市公司持续督导等内容进行详细讲解。

2、公司将关于上市公司规范运作的重要法律法规、内部管理制度等汇编成册，发放给中层以上管理干部和总部所有员工进行相关业务操作流程的学习。同时，公司还邀请了上海证券交易所和中信证券的资深人员，为海南橡胶中层以上管理干部和总部所有员工，举办了关于公司规范运作的专项培训班，以指导公司各项业务的合规操作。

（七）信息披露及与投资者关系

根据公司法、证券法、中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件，并结合公司章程及公司具体情况，制定了《海南天然橡胶产业集团股份有限公司信息披露管理制度》，并在公司上市后，陆续制定了《海南天然橡胶产业集团股份有限公司接待与推广管理制度》、《海南天然橡胶产业集团股份有限公司内幕信息知情人管理制度》、《海南天然橡胶产业集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，加强本公司的推广以及与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解，使公司和投资者之间建立长期、稳定的良性关系，进一步完善公司的治理结构。

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）基建工程项目管理有待加强

公司将在完善《基建工程项目投资管理办法》的基础上，强化对工程项目控制制度中对工程项目决策审核、概预算编制、招投标与合同签订、工程施工、工程结算、竣工决算、项目经济效益后评价与考核、工程款项支付、工程物资管理、工程造价控制、工程档案资料管理等重要环节的规范控制，明确工程项目审批权限和责任制度。并把对建设工程项目的专项审计结果纳入到绩效考核体系及领导离任审计的专项范围。

（二）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。

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。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施。

公司将按照更高的标准、更严格的要求并根据业务发展和内部管理的需要，不断对内部控制制度进行完善和补充，使其在公司的经营管理中发挥重要作用。

特此公告。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

董 事 会

2011年4月25日