

贵州轮胎股份有限公司
2020 年度内部控制审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-2
内部控制评价报告	3-6

贵

州
效

一、

的规

二、

并对

三、

化可
结果

四、

在所

【此页无正文】

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册

中国注册

中国·上海

2021年0

贵州轮胎股份有限公司

2020年度内部控制评价报告

贵州轮胎股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

公司董事会全体成员保证本报告内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。内部控制具有固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司企业管理层负责内部控制建设和《企业内部控制基本规范》的实施工作，组织开展内部控制评价工作。

三、内部控制评价的范围

1、公司内部控制评价的范围涵盖了公司的各种业务活动和事项，主要关注下列风险领域：

市场竞争与经营风险、资金安全风险、治理与合规风险、信息安全风险、人力资源风险、工程项目风险、企业搬迁风险等。

2、纳入评价范围的单位：

纳入评价范围单位包括本公司及合并范围内的子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

3、纳入评价范围的业务和事项包括：

组织架构、战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息、信息系统。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析识别内部控制缺陷。

五、内部控制缺陷及其认定

（一）财务：内部控制缺陷的认定标准

1、定性标准

具有以下特征缺陷，应认定为重大缺陷：

一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标，对公司层面产生影响风险的缺陷。

具有以下特征缺陷，应认定为重要缺陷：

对业务单元框架性流程层级产生风险的缺陷。

低于重要缺陷产生风险的缺陷视为一般缺陷。

2、定量标准

从定量的标准，公司属于盈利稳定增长的企业，以税前利润作为定量的指标，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的3%，则认定为不重要；如果超过3%、小于5%认定为重要；如果超过5%则认定为重大。

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为财务报告内部控制重要缺陷：

(一) 当期财务报告存在依据上述认定的重要错报, 控制活动未能识别该错报。

(二) 虽然未达到和超过该重要性水平、但从性质上, 仍然引起董事会和管理层重视的错报。

除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内部控制缺陷应认定为一般缺陷。

(二) 非财务报告内部控制的认定标准

1、定性标准

具有以下特征的缺陷, 应认定为重大缺陷

(一) 缺乏民主决策程序, 如缺乏重大问题决策、重要岗位人员任免与解聘、重大项目投资决策、大额资金使用(三重一大)决策程序;

(二) 决策程序不科学, 如重大决策失误, 给公司造成重大损失;

(三) 严重违犯国家法律、法规;

(四) 关键管理人员或重要人员大量流失;

(五) 媒体负面新闻频现;

(六) 内部控制评价的重大缺陷未得到整改;

(七) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效, 给公司造成前述定量标准认定的重大损失。

如果发现的缺陷符合以下任何一条, 应当认定为非财务报告内部控制重要缺陷:

(1) 公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失, 控制活动未能防范该失误;

(2) 财产损失虽然未达到和超过该重要性水平、但从性质上, 仍应引起董事会和管理层重视。

2、定量标准

从定量的标准看, 如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额小于税前利润的1%, 则认定为不重要; 如超过1%, 小于3%认定为重要损失; 如量超过3%则认定为重大财产损失。

除重大缺陷、重要缺陷以外的其他非财务报告内部控制缺陷, 认定为一般缺陷。

根据上述认定标准, 结合日常监督和专项监督情况, 我们未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。

六、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制一般缺陷，公司已制定了整改方案和计划，并及时跟进和监督整改落实情况。

七、内部控制有效性的

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2020 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大缺陷。

我们注意到，内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

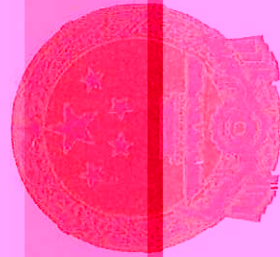
董事长：

（已经董事会授权）

贵州轮胎股份有限公司

2021 年 4 月 23 日





证书序号: 0006271

说 明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予从事注册会计师法定业务的

凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。

会计师事务所

执业证书



会计师事务所终止或执业许可证注销时,应当交回



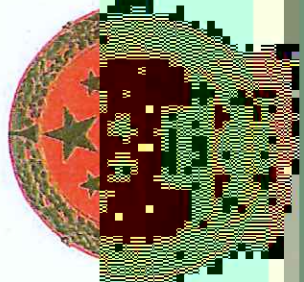
Major General - Major General

Major General - Major General



Major General - Major General

Major General - Major General





中国注册会计师协会



姓名 凌林松
Full name 凌林松
性别 女
Sex 女
出生日期 1969-09-01
Date of birth 1969-09-01
工作单位 众合会计师事务所
Working unit 众合会计师事务所
身份证号码 430403196909010000
Identity card No. 430403196909010000

PUBLIC ACCOUNTANTS



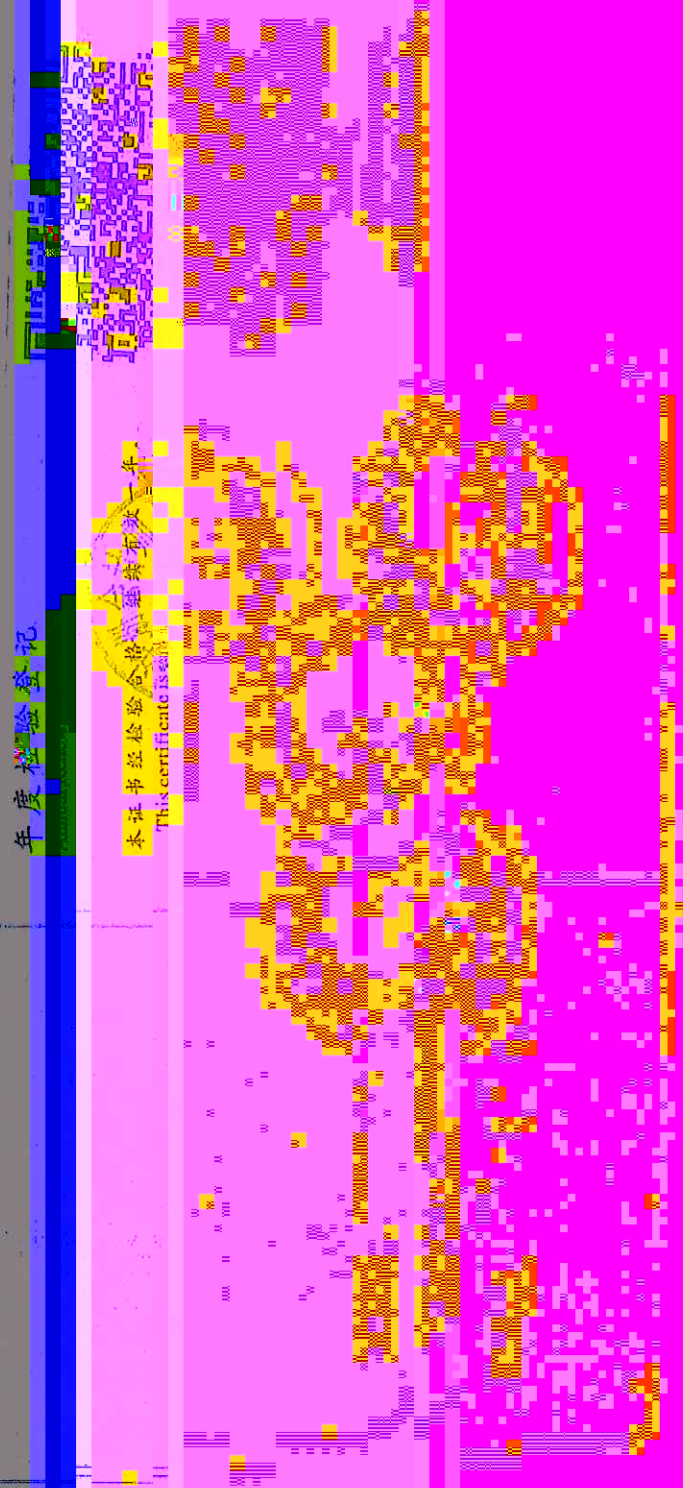
众合会计师事务所

12103

年度验证登记

本证书经检验合格,连续有效一年。

This certificate is given





姓 名 郭卫华
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1984-
Date of birth
工 作 单 位 众华
Work unit
身 份 证 号 码 41010
Identity card No.

