

贵州轮胎股份有限公司
2021 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

效州轮胎股

一、按照《
轮胎股份
的性。

二、企业对
按照《
并规定,建

三、注册会
我们的
化对注意到

结果,内部控
四、内部控
可能导致
在果推测未

财务报
我们认
所有重大

内部控制审计报告

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

众华审字[2015]第0001号

众华会计师事务所(特殊普通合伙)接受贵州轮胎股份有限公司的委托,按照《中国注册会计师审计准则》对贵州轮胎股份有限公司2014年度内部控制的有效性进行了审计。我们认为,贵州轮胎股份有限公司2014年度内部控制的有效性符合《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》的要求。

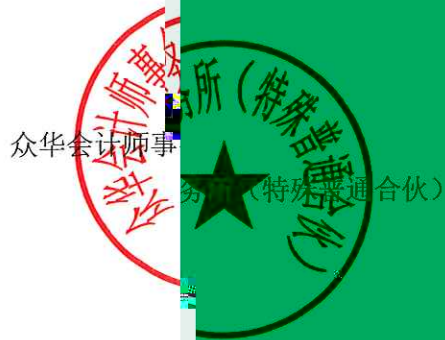
一、企业对内部控制的有效性进行了自我评价,认为内部控制的有效性符合《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》的要求。我们作为注册会计师,按照《中国注册会计师审计准则》对贵州轮胎股份有限公司2014年度内部控制的有效性进行了审计。

二、我们的审计范围仅限于贵州轮胎股份有限公司2014年度内部控制的有效性,并不对贵州轮胎股份有限公司2014年度财务报表的真实性发表意见。我们注意到,贵州轮胎股份有限公司在内部控制方面存在以下缺陷:

三、内部控制缺陷,内部控制在设计和运行上存在缺陷,可能导致财务报表发生重大错报。我们推测,贵州轮胎股份有限公司在内部控制方面存在以下缺陷:

四、财务报表,我们认为,贵州轮胎股份有限公司2014年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵州轮胎股份有限公司2014年度的财务状况、经营成果和现金流量。

(此页无正文)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

2022年03月04日

贵州轮胎股份有限公司

2021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》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（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”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2021年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

一、重要声明

公司董事会的责任是按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对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。公司董事会、监事会、高级管理人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责任。

公司内部控制的目标是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及业务信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限，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可能具有一定的风险。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司企业管理部负责内控制度建设和《企业内部控制基本规范》在公司的实施工作，组织开展内部控制检查评价工作。

三、内部控制评价的范围

1、公司内控评价的范围涵盖了公司的各种业务和事项，重点关注下列风险领域：
市场竞争与经营能力风险、资金安全风险、治理与管控风险、安全环保风险、人力资源风险、工程项目管理风险、企业搬迁风险等。

2、纳入评价范围的单位：

纳入评价范围的单位包括本公司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、发展战略、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、内部信息传递、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、内部控制缺陷认定

(一) 财务报告内部控制缺陷的认定标准

1、定性标准

具有以下特征的缺陷应认定为重大缺陷：

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

具有以下特征的缺陷应认定为重要缺陷：

对业务单元或框架性程序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

从定量的标准看，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%则认定为重要；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项，应当认定为财务报告内部控制重要缺陷：

(1) 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；
(2) 虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。

除重大缺陷和重要缺陷以外的其他财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。

(二) 非财务报告内部控制缺陷的认定标准

1、定性标准

具有以下情形的缺陷，应认定为重大缺陷：

- (1) 缺失或违反决策程序，如缺乏重大问题决策、重要岗位人员聘任与解聘、重大项目投资决策、大额资金使用（三重一大）决策程序；
- (2) 决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成重大财产损失；
- (3) 严重违反国家法律、法规；
- (4) 关键管理人员或重要人才大量流失；
- (5) 媒体负面新闻频现；
- (6) 内部控制评价的重大缺陷未得到整改；
- (7) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，给公司造成按下述定量标准认定的重大损失。

如果发现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，控制措施不能防范该失误；
- (2) 财产损失虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。

2、定量标准

从定量的角度看，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失小于税前利润的 1%，则认定为不重要；如果超过 1%，小于 3% 认定为重要财产损失；超过 3% 则认定为重大财产损失。

除重大缺陷和重要缺陷以外的其他非财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。

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，并监督整改落实情况。

七、内部控制有效性的结论

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2021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標，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变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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

2022年03月04日

时跟进和

2021年12

效执行，

产生实

相适应。



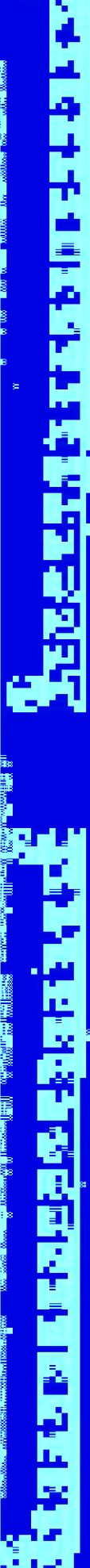
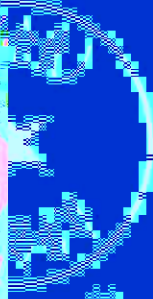
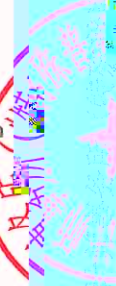
证书序号: 0006271

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，准予执行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，

会计师事务所

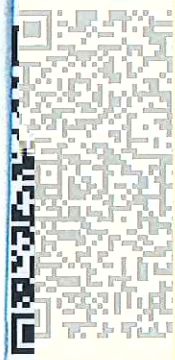
执业证书



THE CHINESE INSTITUTE
中国注

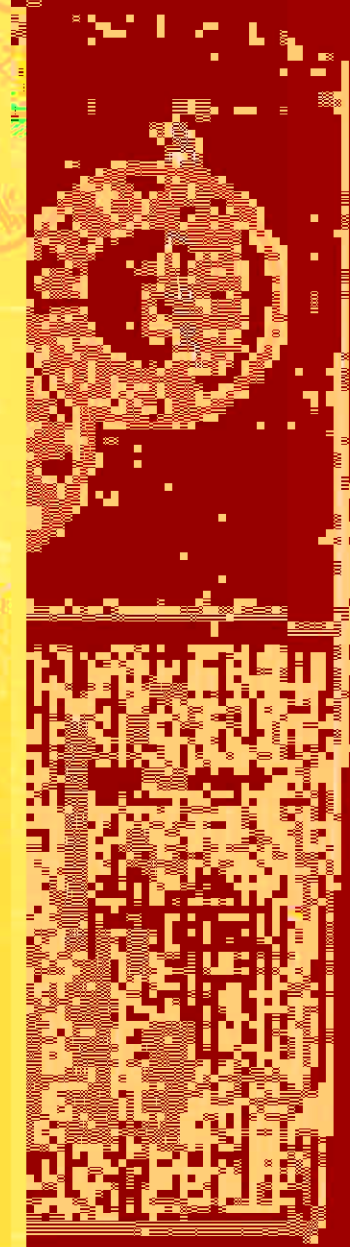


姓 名
Full name
性 别
Sex
出 生 日 期
Date of birth
工 作 单 位
Working unit
身 份 证 号 码
Identity card No.



蘇州大學圖書館藏

三六四



蘇州大學圖書館藏

三六四

THE CHINESE INSTITUTE OF



中国应用语言研究所



姓 Full name
性 Sex
出生日 Date of birth
工作单 Working unit
身份证 Identity card

研究所 (特殊普通语言)
00290928

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



郭卫娜

310000034785

深圳市注册会计师协会

证书编号: 310000034785

www.cicpa.org.cn

