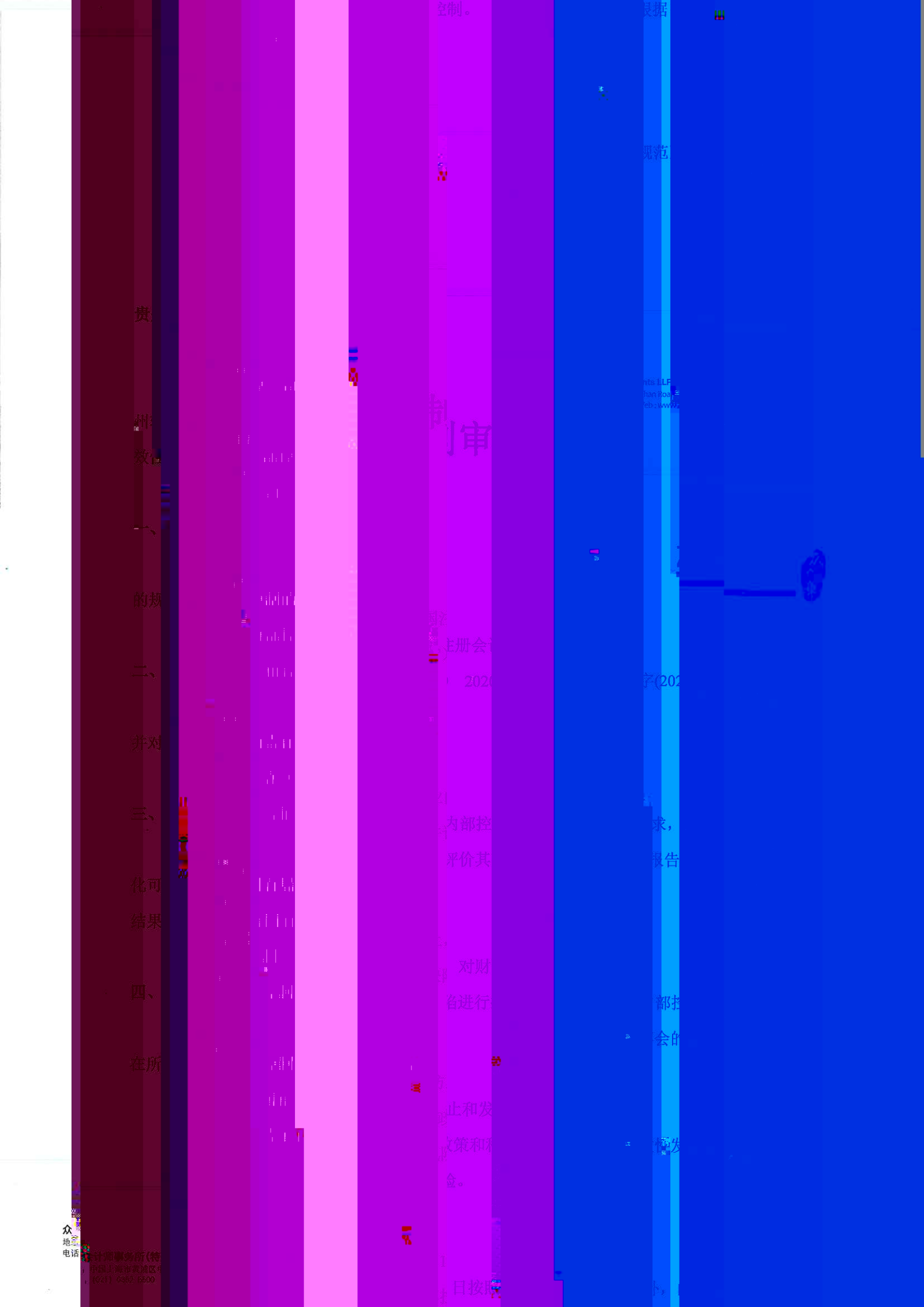
贵州轮胎股份有限公司

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



【此页无正文】

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

2021 年 0

贵州轮胎股份
2020年度内部控

贵州轮胎股份有 公司全体股东：

根据《企业 部控制基本规范》及其配套指 内部控制监管要求（以下简称“企业内部控 规范体系”），结合本公司（以 内部控制制度和评价办法，在内部控制日常 督和专项监督的基础上，我们 的有效性进行了自我评价。

一、董事会

公司董事会 全体董事保证本报告内容不存 虚假性陈述或重大遗漏，并对报告内容的 实性、准确性和完整性承担个

建立健全并 效实施内部控制是公司董事会 董事会建立与实施内部控制进行监督；经 层负责组织领导公司内部控制

公司内部控 的目标是：合理保证经营合法合 财务报告及相关信息真实完整，提高经营 率和效果，促进实现发展战略。 有局限性，故仅能对实现上述目标提 合理保证。此外，由于情况的变 或监 内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵 的程度降低，根据内部控制评价 内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控

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

三、内部控

1、公司内部控制评价的范围涵盖了公司的各种业务和事项及重要 关注下列风险领域：

市场竞争与 营能力风险、资金安全风险、 安全环保风险、人力资源风险、工程项目 理风险、企业 般迁风险 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、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、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当的方法，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，分析评估各类别内部控制缺陷。

五、内部控制缺陷及其认定

（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的组合，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：

（）当期财务报告存在依据 述认定的重 要错报，控制活 识别该错 。

（）虽然未达到和超过该重 性水平、但 从性质上 ，仍应 董事会和 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 定为一般 陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷的认定标 准

1、定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷

（）缺乏民主决策程序，如 乏重大问题 决策、重要 岗位人 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；

（）决策程序不科学，如重 决策失误，给公司造成 重大财 失；

（）严重违犯国家法律、法 ；

（）关键管理人员或重要人 大量流失；

（）媒体负面新闻频现；

（）内部控制评价的重大缺 未得到整改；

（）重要业务缺乏制度控制 制度系统性失效，给公 司造成 述定量标 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 报告 控制重要缺陷：

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

（2）财产损失虽然未达到和 过该重要性水平、但从 性质上 仍应引起 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 独或连同其他缺陷可能 导致公 产损失金 小于税前利润的 %，则认定为不重要；如 超过 1%， 小于 3%认定 为重要 损失；如 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 缺陷， 认定为一般缺陷。

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

六、内部控制缺陷的整　　况

针对报告期内发现的内　　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　　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　　的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入　　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，　　存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基　　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　　。

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　　。

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



91310114084119251J

营业执照

名　　称　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　陆士敏

合伙期限　2013年12月02日 至 2043年12月01日

主要经营场所　上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

证书序号：000627

会计师事务所

执业证书

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，应当向财政部门申请换发。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财

首席合伙人：陆士敏

主任会计师



证书有效期至：二〇二一年十二月十七日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 凌
Full name
性　　别 女
Sex
出生日期 196
Date of birth
工作单位
Working unit 430
身份证号码 403
Identity card No.

年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this annual inspection.

No. of Certificate

Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997 年 12 月

Date of Issuance

张松林

430500040005

深圳市注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED

中国注册会计师协

姓　　名　郭卫
Full　name
性　　别　女
Sex
出生日期　1984
Date of birth
工作单位　(执)
Working unit
身份证号码　41016
Identity card No.