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

特殊普通合伙)
:名路1089号北外滩来
传真：(021) 6352 55

福士
56
场东塔楼17-
网址：www.z

ublic Accountants
Dong Da Ming Road
21-6352 5566 We
LLP
Kerry City Tower
www.dahuaglobal.com

贵

州

效 州轮胎股份

ZH

告

会字(2022)

有限公司

一、 按照《企

轮胎股份有 业

内部控

的 性。

限

公司（以

二、企业对内

按照《企

部控制的责

并 规定，建立

业

内部控制

健

全和有效

三、注册会计

我们的责

的责任

化

对注意到的

任

是在实施

结

非

财务报告

、内部控制

四、

内部控制

固有局限

可能导致内

具

有固有局

果推测未来

部

控制变得

内

部控制的

、财务报告

我们认为

部控制审

所有重大方

贵州轮胎

面

保持了有

众华会计师事务所(特
地址：上海市虹口区东大
电话：(021) 6352 5500

本规范》和

引》、《企

业内部控制

贵州轮胎

董事会的责

部控制的

有效性发表

可能性。

此外，由于

的程度降低

根据内部

（此页无正文



众华会计师事

中国·上海

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、监事会及董事、监事、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。由于内部控制存在固有局限性，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、管理与管控风险、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、汇总控制缺陷。

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：

对业务单元或报表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

从定量的标准看，对于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%，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下列条件之一，应当认定为财务报告内部控制重要缺陷：

（1）当其 务 告存在 据上述认定 重要错报，控制活动未能识别

（2）虽然 达 和超过 重要性水平 但从性质上看，仍应引起董事 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当认定为

（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：

（1）缺乏民主决策程序，如缺乏重大问题决策、重要岗位人员聘任与 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，导致重大决策失误，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。

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应认定为非财务报告内部控制重

（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 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 准认定 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 未 于税前利润的1%，则认定为不重要；如果超过1%但小于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、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 。

根据上述标准，结合日常监督和专项监督情况，我们未发现报告期 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 的内 定 及

监督整改落实情况

七、内部控制 性的

公司已经根据 规范 法 2

月 31 日的内部控制 与 介

报告期内，公 纳入 围 遗 不

达到了公司内部控 目标

自内部控制评 告基 日 计

质性影响的内部控 重大

我们注意到， 控制 到 会

并随着情况的变化 加以

改方 时 ，

整 案 计划 ，

要求 控 告

的 ，对公司 (

内部 ，并 以

了 控制 制

发现 部控 在来 时 们告

制一般缺陷，公司已制 之 发 个 时跟进和

绩状 况

有效 结论 竟 况和 际 情

基本 、评

制设计 运行的 指引及其他相关法律 规 2021 年 12

对 评价的有效性进行了自我评 。

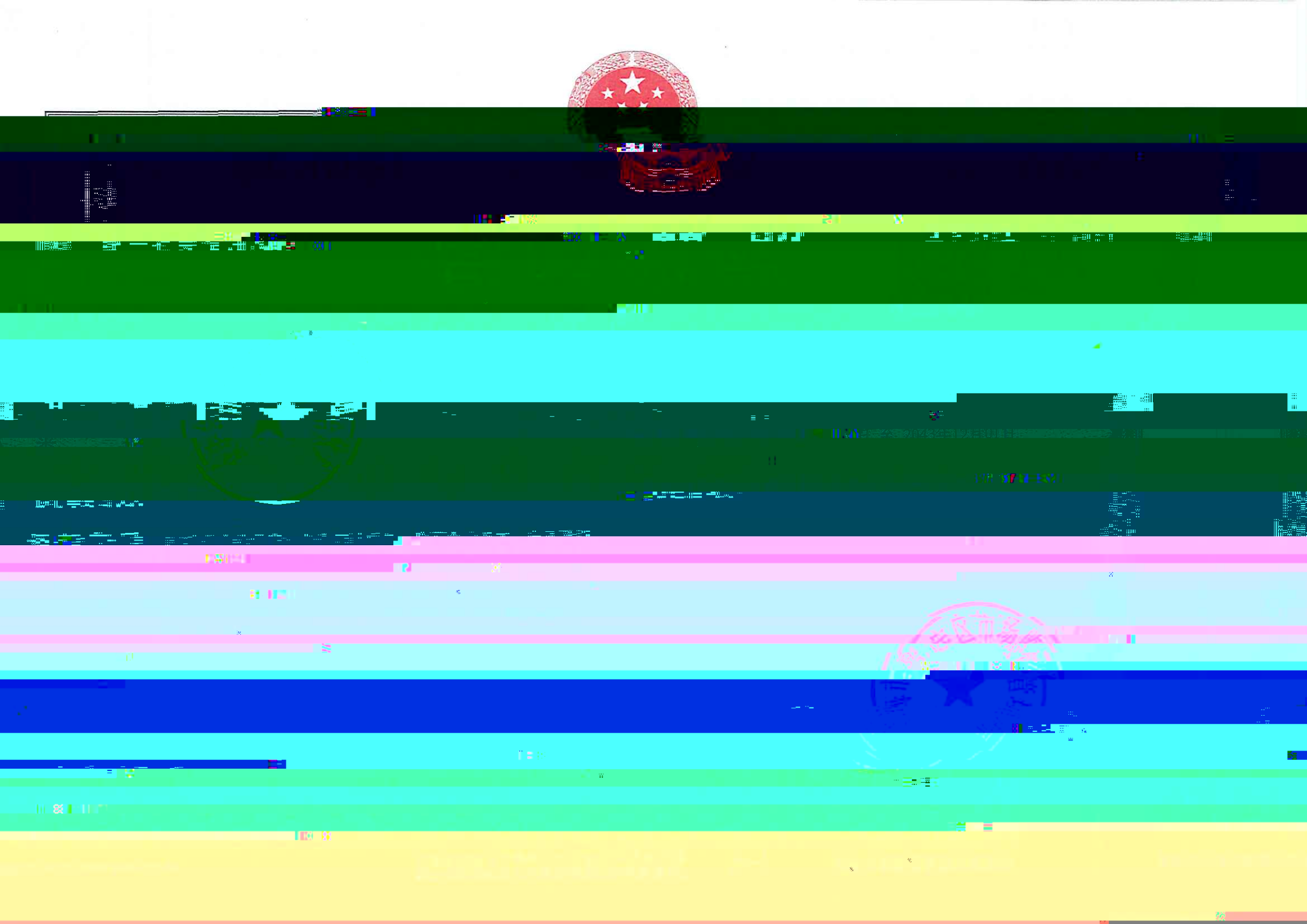
制的 ，不在围的业务与事项均已 重 长 效执行，

介报 准日 在重大缺陷。 （已经董事会 议）

制的 变化至内部控制评价报告发 州轮经董 会 公 产生实

内部控 应当 贵2022胎加03月10日

及时 调整公司经营规模、业务范围、 相适应，



证书序号：000627



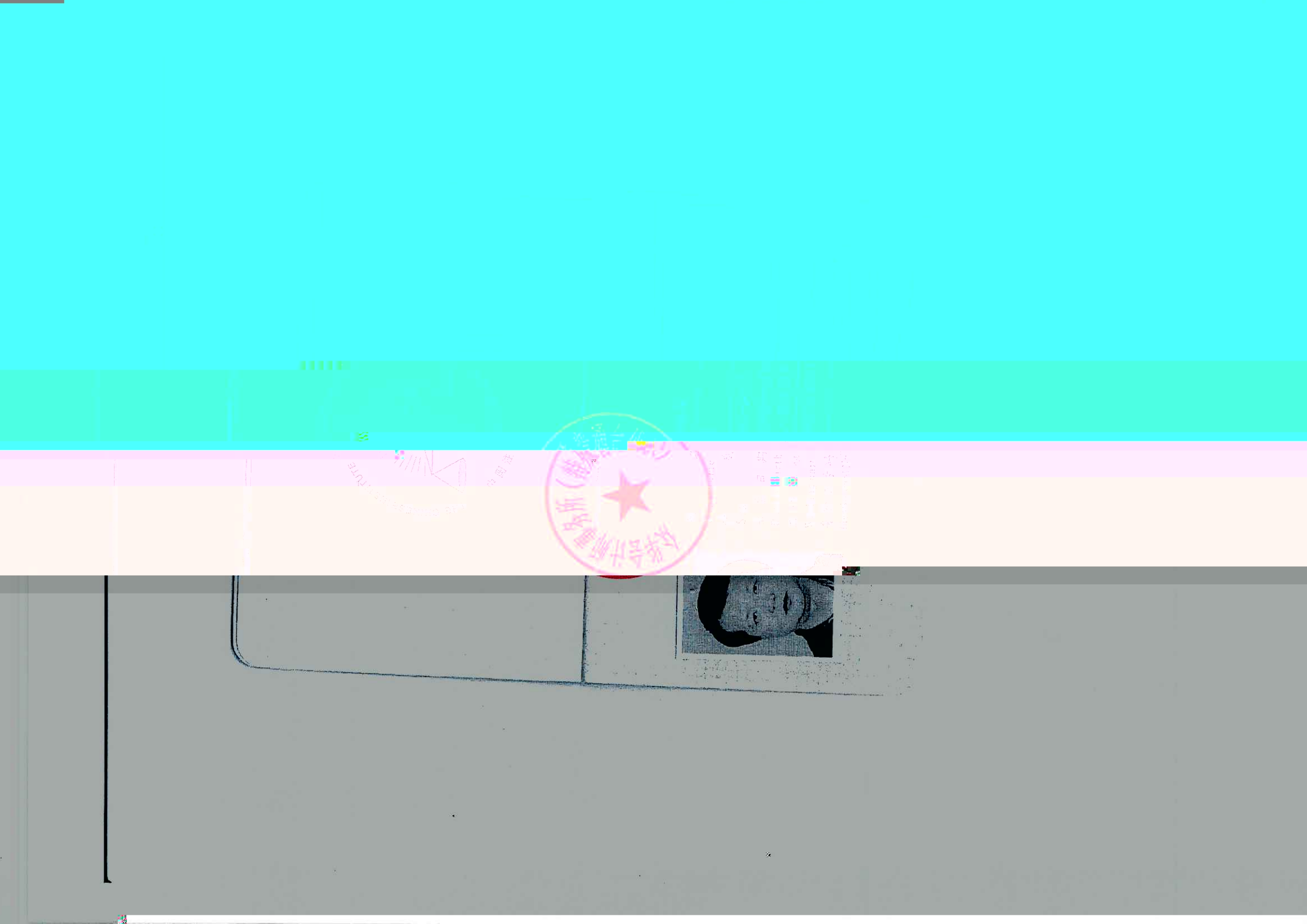


会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

主任会计师：

经 营 场 所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢

[illegible]




年度检验登记
Annual Renewal Registration
发证日期:
Date of Issuance
2000 年 /y 02 月 /m 01 日 /d
2016年 /y 7月 /m 30日 /d
年度注册





年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号：310000034785

Certificate No.

Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d