

青岛森麒麟轮胎股份有限公司

2019年12月31日

内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	
与财务报表相关的内部控制自我评价报告	1-21

## 山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 青岛森麒麟轮胎股份有限公司2019年12月31日内部控制鉴证报告

报告文号： XYZH/2020JNA50003

客户名称： 青岛森麒麟轮胎股份有限公司

报告时间： 2020-02-21

签字注册会计师： 毕强 （CPA： 370100340004）  
潘素娇 （CPA： 110001580026）



011092020022006270364  
报告文号： XYZH/2020JNA50003

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：

传真：

通讯地址：

电子邮件： wangna\_jn@shinewing.com

---

防伪查询网址：<http://sdcpaqpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

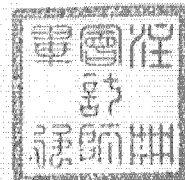
我们认为，森麒麟轮胎公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2019年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供森麒麟轮胎公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

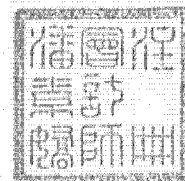
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二〇年二月二十一日

## 青岛森麒麟轮胎股份有限公司 内部控制自我评价报告

青岛森麒麟轮胎股份有限公司（以下简称本公司或公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司历史沿革

青岛森麒麟轮胎股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系由青岛森麒麟轮胎有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91370282667873459U，注册资本 580,668,940.00 元人民币，公司法定代表人：秦龙，公司住所：即墨市大信镇天山三路 5 号。

2007 年 11 月 22 日，青岛市对外贸易经济合作局签发《关于对青岛森麒麟轮胎有限公司章程及可行性研究报告的批复》（青外经贸资审字[2007]1181 号）文件，同意 LQJ GLOBAL TIRE INC（LQJ 全球轮胎有限公司）、ZT WHOLE SALE COMPANY（ZT 批发公司）和 TBC HOLDING CO., LTD（TBC 控股有限公司）共同投资设立青岛森麒麟轮胎有限公司，设立时注册资本为 9,600 万美元，其中 LQJ GLOBAL TIRE INC 以现汇认缴出资 3,840 万美元，占注册资本的 40%；ZT WHOLE SALE COMPANY 以现汇认缴出资 2,880 万美元，占注册资本的 30%；TBC HOLDING CO., LTD 以现汇认缴出资 2,880 万美元，占注册资本的 30%。

2007 年 11 月 27 日，本公司取得了青岛市人民政府核发的商外资青府字[2007]0849 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。并于 2007 年 12 月 4 日取得青岛市工商局核发的企独鲁青即总字第 0010282 的《企业法人营业执照》。

2010 年 7 月 20 日，经青岛市对外贸易经济合作局《关于对青岛森麒麟轮胎有限公司调整投资总额和注册资本的初步批复》（青外经贸资审字[2010]0726 号）批准，公司调整投资总额和注册资本，本公司的注册资本由 9,600 万美元调整为 5,441.9974 万美元，其中 LQJ GLOBAL TIRE INC 出资 2,176.799 万美元，占注册资本的 40%；ZT WHOLE SALE COMPANY 出资 1,632.5992 万美元，占注册资本的 30%；TBC HOLDING CO., LTD 出资 1,632.5992 万美元，占注册资本的 30%。2010 年 10 月 9 日，青岛市商务局签发《关于对青岛森麒麟轮胎有限公司

调整投资总额和注册资本的最终批复》（青商资审字[2010]0984号），同意青岛森麒麟轮胎有限公司的注册资本由9,600万美元调整至5,441.9974万美元。

2011年8月15日，根据即墨市商务局《关于同意青岛森麒麟轮胎有限公司股权转让并变更为内资企业的批复》（即商资审字（2011）242号），LQJ GLOBAL TIRE INC 将其持有公司的2176.79896万美元股权、TBC HOLDING CO., LTD 将其持有公司的1632.59922万美元股权转让给秦龙，ZT WHOLE SALE COMPANY 将其持有公司的1632.59922万美元股权中的925.139558万美元转让给秦龙，将其中的544.19974万美元转让给林文龙，将其中54.419974万美元转让给李忠东，将其中54.419974万美元转让给张磊，将其中54.419974万美元股权转让给秦虎。以上股权转让后，公司变更为内资企业，注册资本由外币变更为人民币37,476.86万元，公司于2011年10月12日取得即墨市工商行政管理局颁发的编号为370282400010282号《企业法人营业执照》。

2014年12月10日，本公司增加注册资本8,818.08万元，增资完成后注册资本总额为46,294.94万元。由新股东航建航空产业股权（天津）有限公司以现金出资4亿元，其中：8,818.08万元计入公司注册资本，剩余部分计入公司资本公积。

2015年3月17日，本公司增加注册资本1,322.71万元，注册资本由46,294.94万元增加至47,617.65万元。新增资本由昆明嘉银投资合伙企业（有限合伙）以现金出资6,000万元，其中：1,322.71万元计入公司注册资本，剩余部分计入公司资本公积。

2015年4月23日，本公司注册资本由47,617.65万元增加至52,331.60万元，新增注册资本4,713.95万元，其中新疆新荣智汇股权投资有限公司以货币认购新增注册资本2,106.9750万元，海通开元投资有限公司以货币认购新增注册资本1,474.8825万元，西安航天新能源产业基金投资有限公司以货币认购新增注册资本632.0925万元，孙浩以货币认购新增注册资本250万元，何德康以货币认购新增注册资本250万元。

2015年10月26日，天泽吉富资产管理有限公司、济南华汇润丰投资合伙企业（有限合伙）、青岛润泽森投资企业（有限合伙）、重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）、山东吉富创业投资合伙企业（有限合伙）分别与股东秦龙签订股权转让协议。秦龙将其持有的股权中的950万元转让给重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）、2,436.21万元转让给青岛润泽森投资企业（有限合伙）、392.16万元转让给山东吉富创业投资合伙企业（有限合伙）、156.86万元转让给天泽吉富资产管理有限公司、392.15万元转让给济南华汇润丰投资合伙企业（有限合伙）。

## 2. 改制情况

2015年12月，本公司的全体股东共同签署发起人协议和公司章程，将公司整体变更为青岛森麒麟轮胎股份有限公司。以青岛森麒麟轮胎有限公司经信永中和会计师事务所审计后的截至2015年10月31日的净资产折合成52,331.60万股份（每股面值1元），注册资本为

人民币 52,331.60 万元。2015 年 12 月 22 日，森麒麟股份在即墨市工商局注册登记，并领取统一社会信用代码为 91370282667873459U 的《营业执照》。

### 3. 改制后增资及股权转让情况

2015 年 12 月 25 日，本公司注册资本由 52,331.60 万元增加至 57,331.60 万元，新增注册资本 5,000.00 万元，其中青岛森宝林企业信息咨询管理中心（有限合伙）以货币增资 1,250.00 万元，青岛森忠林企业信息咨询管理中心（有限合伙）以货币增资 1,250.00 万元，青岛森玲林企业信息咨询管理中心（有限合伙）以货币增资 1,250.00 万元，青岛森伟林企业信息咨询管理中心（有限合伙）以货币增资 1,250.00 万元。

2016 年 12 月 22 日，海通开元投资有限公司和西安航天新能源产业基金投资有限公司分别将其持有的本公司 1474.88 万股和 632.09 万股股份转予公司股东秦龙指定的投资人新疆鑫石创盈股权投资合伙企业（有限合伙）。

2016 年 12 月 30 日，重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司 950 万股股份转让给新疆恒厚创盈股权投资合伙企业（有限合伙）。

2017 年 6 月 24 日，秦龙将其持有的本公司股份分别转让给珠海温氏安赐产业并购股权投资基金企业（有限合伙）1274.5098 万股、横琴齐创共享投资基金合伙企业（有限合伙）（前身系新兴齐创投资合伙企业（有限合伙））63.7255 万股、陈长洁 132.3530 万股。

2017 年 7 月 3 日，公司注册资本由 573,316,000.00 元增加至 580,668,940.00 元，其中珠海温氏安赐产业并购股权投资基金企业（有限合伙）以货币增资 6,372,549.00 元，陈长洁以货币增资 661,764.00 元，横琴齐创共享投资基金合伙企业（有限合伙）以货币增资 318,627.00 元。

2017 年 7 月至 10 月期间，航建航空产业股权投资（天津）有限公司陆续将其持有的本公司全部股份 8,818.08 万股股权进行转让，其中秦龙受让 472.446 万股，厦门象晟投资合伙企业（有限合伙）受让 1,600.00 万股，宁波梅山保税港区森润股权投资合伙企业（有限合伙）受让 1,087.301 万股，深圳市福泉道成投资管理中心（有限合伙）受让 961.334 万股，无锡泓石汇泉股权投资管理中心（有限合伙）960 万股，广州瑞森创盈投资中心（有限合伙）918.571 万股，新疆鑫石创盈股权投资合伙企业（有限合伙）受让 838.698 万股，宁波梅山保税港区蚂蚁聚宝股权投资中心（有限合伙）800 万股，宁波梅山保税港区蚂蚁添宝股权投资中心（有限合伙）受让 480.00 万股，宁波梅山保税港区宝顶赢投资合伙企业（有限合伙）受让 318.00 万股，赣州超逸投资中心（有限合伙）受让 159.00 万股，桐乡万汇贡雀股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）受让 158.73 万股，黄梓梅受让 64 万股。

2017 年 12 月，山东吉福创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司全部股份 3,921,600.00 股股权转让给汇天泽投资有限公司。天泽吉富资产管理有限公司将其持有的本

公司全部股份 1,568,600.00 股股权转让给汇天泽投资有限公司。

截至 2019 年 12 月 31 日本公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量（股）	股权比例（%）
秦龙	272,793,459.00	46.98
林文龙	37,476,860.00	6.45
新疆鑫石创盈股权投资合伙企业（有限合伙）	29,456,730.00	5.07
青岛润泽森投资企业（有限合伙）	24,362,100.00	4.20
新疆新荣智汇股权投资有限公司	21,069,750.00	3.63
珠海温氏安赐产业并购股权投资基金企业（有限合伙）	19,117,647.00	3.29
厦门象晟投资合伙企业（有限合伙）	16,000,000.00	2.76
昆明嘉银投资合伙企业（有限合伙）	13,227,100.00	2.28
青岛森忠林企业信息咨询管理中心（有限合伙）	12,500,000.00	2.15
青岛森玲林企业信息咨询管理中心（有限合伙）	12,500,000.00	2.15
青岛森宝林企业信息咨询管理中心（有限合伙）	12,500,000.00	2.15
青岛森伟林企业信息咨询管理中心（有限合伙）	12,500,000.00	2.15
宁波梅山保税港区森润股权投资合伙企业（有限合伙）	10,873,010.00	1.87
深圳市福泉道成投资管理中心（有限合伙）	9,613,340.00	1.66
无锡泓石汇泉股权投资管理中心（有限合伙）	9,600,000.00	1.65
新疆恒厚创盈股权投资合伙企业（有限合伙）	9,500,000.00	1.64
广州瑞森创盈投资中心（有限合伙）	9,185,710.00	1.58
宁波梅山保税港区蚂蚁聚宝股权投资中心（有限合伙）	8,000,000.00	1.38
汇天泽投资有限公司	5,490,200.00	0.95
宁波梅山保税港区蚂蚁添宝股权投资中心（有限合伙）	4,800,000.00	0.83
济南华汇润丰投资合伙企业（有限合伙）	3,921,500.00	0.68
张磊	3,747,686.00	0.65
李忠东	3,747,686.00	0.65
秦虎	3,747,686.00	0.65
宁波梅山保税港区宝顶赢投资合伙企业（有限合伙）	3,180,000.00	0.55
孙浩	2,500,000.00	0.43
何德康	2,500,000.00	0.43
陈长洁	1,985,294.00	0.34
赣州超逸投资中心（有限合伙）	1,590,000.00	0.27
桐乡万汇贡雀股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	1,587,300.00	0.27
横琴齐创共享投资基金合伙企业（有限合伙）	955,882.00	0.16
黄梓梅	640,000.00	0.11
合计	580,668,940.00	100.00

#### 4. 公司所属行业性质及经营范围

本公司属于轮胎制造行业，分类编码为 2911。

经营范围：生产销售研发翻新子午线轮胎、航空轮胎、橡胶制品及以上产品的售后服务；批发、代购、代销橡胶制品、化工产品及其原料（不含危险品）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。（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）。

### 二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

#### （一）公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，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. 避免或降低风险，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规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

#### （二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；
2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域；
3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率；
4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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；
5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。



### 三、公司内部控制制度建立与实施情况

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制体系，从内部环境、风险评估、主要控制措施和控制活动、信息与沟通、内部监督五要素出发，建立与实施了有效的内部控制体系。

#### （一）内部控制环境

##### 1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会做出的决定，向股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定。董事长是公司的法定代表人，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部份职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与本公司的关系，控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、大额资金借贷和现金支付、工程合同的签订等方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

##### 2. 公司的组织结构

股东大会为公司的最高权力机构，公司设立董事会和监事会对股东大会负责。公司内部下设证券事务部、审计法务部、总经理办公室、财务中心、海外销售中心、国内销售部、配套销售部、采购中心、研发中心、信息管理中心、人力资源中心、生产部、品保室、设备管理部等明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司对下属单位采取纵向管理，通过董事会对子公司的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

### 3. 内部审计

公司在审计委员会下成立专门的内审机构，配备专门审计人员，独立行使监督职权。审计部直接对董事会负责，在董事会、审计委员会的监督与指导下，对公司各部门以及下属子公司经营管理、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

### 4. 人力资源政策及企业文化

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、股权激励、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

公司坚持“以人为本”的人才理念，致力于建设一流的人才机制。公司立足长远，与时俱进，以目前已构建完毕的组织扁平化、管理平行化架构体系为基础，从人力资源着手，努力打造管理核心竞争力，决心依托人才战略，使管理能力整合提升更上一层楼。在人力资源管理方面，导入战略性人力资源管理方案，强化公司整体决策执行力度和管理水平，搭建高效的“双赢”互动平台，以充满希望的事业留住人、以优良的机制与待遇吸引人、以优秀的企业文化熏陶人、以企业的发展远景激励人，努力打造优秀的人才团队。

公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。对价值取向和行为特征与公司企业文化相同的员工安排到重要、关键岗位，以保证公司内部控制制度能得到切实执行。

## （二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系，由管理层及时对公司的各类风险进行评估。根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估。

### 1. 内部风险评估

公司各部门分别对生产管理、技术创新、财务管理、人力资源规划、信息化等方面进行监控和管理，对可能存在的内部各种风险进行归类、分析和评估，有效的应对和化解各种可能遇到的风险。

### 2. 外部风险评估

公司持续开展对宏观经济、行业形势及市场环境情况的分析、研究工作，及时调整策略以应对市场的变化。对经济形势、行业发展趋势、技术创新方向等方面进行及时预警和分析，有效应对和化解各种潜在的危机和突发状况，将外部风险对公司的影响控制在最小范围内。

### （三）内部控制活动

本公司为了保证公司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。

#### 1. 本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

（1）不相容职务的分离控制。公司全面系统地分析、梳理了所有业务流程中所涉及的不相容职务，实施了相应的分离措施，形成相对合理的各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制。公司根据常规授权和特别授权的规定，明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司各级管理人员均在授权范围内行使职权和承担责任。公司对于重大的业务和事项，实行集体决策制度，任何个人不得单独进行决策或者擅自改变集体决策。

（3）会计系统控制。公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备了会计从业人员，从事会计工作的人员全部取得了会计从业资格证书。

（4）财产保护控制。公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

（5）预算控制。公司实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。

（6）运营分析控制。公司建立了运营情况分析制度，经理层综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析、投入产出、量本利等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

（7）绩效考评。公司建立和实施了绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、劝退等的依据。

（8）重大风险预警机制和突发事件应急处理机制。公司建立了重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

(9) 保密措施。公司建立健全保密工作管理,全面落实了保密工作责任制,及时修订完善了信息系统、信息设备和存储设备管理、科研项目(含外场试验、协作配套)管理、涉密会议管理、涉密信息设备和存储设备安全保密管理、计算机安全保密管理员工作管理、国家秘密载体管理、泄密事件报告和查处等各项保密制度,保障公司保密工作规范开展。

## 2、本公司重点控制活动

2018年,公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上,不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括:对货币资金、采购与付款循环、销售与收款循环、存货、成本费用、固定资产和工程项目、投资与筹资循环、知识产权、子公司的管理、关联交易、对外担保、信息披露等。

### (1) 货币资金控制

公司制定了《财务管理制度》、《货币资金管理办法》、《差旅费报销制度》、《对外提供财务资助管理制度》、《远期结售汇业务管理办法》、《规范与关联方资金往来的管理制度》等制度,规范了公司的重大资金活动,明确了审批权限及审议程序。细化了资金管理流程,合理分工,相互制约,加强了资金营运的全过程管理,规范了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作,整个流程透明严谨,切实防止了舞弊情况的发生,保证资金活动有效管理。

1) 公司财务经理对公司货币资金内部控制的建立健全和有效实施及货币资金的安全完整负责。

2) 财务部门建立货币资金业务工作岗位责任制,明确出纳人员岗位的职责权限,确保货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。出纳人员不兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权项目的登记工作。由两人办理货币资金业务的全过程。

3) 有合格的出纳人员办理公司货币业务,公司可根据具体情况对有关工作人员进行岗位轮换。办理货币资金业务的财务人员具备良好的职业道德,廉洁奉公,遵纪守法,客观公正,不断提高会计业务素质和职业道德水平。

4) 公司对货币资金业务建立严格的审批制度,明确审批人对货币资金业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施,规定经办人办理货币资金业务的职责范围和工作要求。

5) 审批人员根据货币资金授权批准制度的规定,在授权范围内进行审批,不得超越审批权限。原则上,公司总经理对授权内以下的办公费,差旅费有审批权;对授权外以上的预算内生产经营费用支出审批。超出审批权的费用及预算外的支出,必须经董事长批准。财务经办人在职责范围内,按照审批人的批准意见办理货币资金业务。对于审批人超越授权范围

审批的货币资金业务，财务经办人有权拒绝办理，并及时向审批人的上级授权部门报告。

6) 公司按照以下程序办理货币资金支付业务。①支付申请。公司有关部门或个人需请款时，提前向审批人提交货币资金支付申请，注明款项的用途、金额、预算、支付方式等内容，并附有有效经济合同或相关证明、采购计划及合法票据等。②支付审批。审批人根据其职责、权限和相应程序对支付申请进行审批，对不符合规定及审批程序的货币资金支付申请，审批人拒绝批准。请款单据首先经请款部门经理、主管领导批准，再由财务部门审核之后报总经理和董事长审批。公司对款项支付实行定额分级授权审批制度，相关请款单据可分别由享有审批权的领导在授权的定额范围内依次审批。③支付复核。财务中心对批准后的货币资金支付申请进行复核，复核货币资金申请的批准范围、权限、程序是否准确，手续及相关单证是否齐备，金额的计算是否准确，支付方式、支付单位是否妥当等。复核无误后，交由出纳人员办理支付手续。④办理支付。出纳人员根据复核无误的支付申请，再次复核后，按规定办理货币资金支付手续，并及时登记现金和银行存款日记账。

7) 公司对于重要货币资金支付业务，如相关工程项目建设、固定资产购置、对外投资、支付大宗购货款等货币资金支付业务，逐步审批报总经理和董事长审批，并建立责任追究制度，防范贪污、侵占、挪用货币资金等行为。对资产处置金额的货币资金支付业务，必须报董事长批准后方可执行。公司业务用备用金必须执行严格的授权批准程序，严禁擅自挪用、借出货币资金。

8) 严禁未经授权的部门或人员办理货币资金业务或直接接触货币资金。公司加强对库存现金限额的管理，严格按照相关管理制度规定执行库存现金管理，超过库存现金限额的现金及时缴存银行。

## (2) 采购与付款循环控制

公司制定了《采购管理制度》、《合同询价办法》、《招标管理制度》等制度，明确了采购业务的分工、流程、供方评价、入库检验、物资管理与发放及付款流程。采购计划严格按公司销售计划和生产计划编制，采购、物资管理及合同审批职能分离，相互监督，确保采购业务公开透明。公司建立了供应链管理信息系统。

1) 建立完善采购供应与付款的会计控制程序，加强请购、审批、合同订立、采购、验收、付款等环节的会计控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。

2) 采购申请。各部门根据生产经营需要，经询查仓库无货或库存不足后，按原料、辅料、设备、备品、备件等不同类别分别填制购货申请表，报主管、审计、总经理、董事长批准后实施采购。

3) 价格询查。采购部门收到《购货申请表》后，及时调查需购物资当前市场价格，询价人员询价后在价格单上签字确认；采购负责人根据询价及采购计划情况，提出初审意见并

拟出最优购置方案，报分管领导或总经理审批。金额在万元以上的采购计划，必须由两人以上共同询价，附上相关询价备忘录。

4) 采购实施。经批准的采购计划由采购部门负责实施，根据批准的采购计划负责与供货单位联系，经过招标确定后签订购货合同，个别数量急需采购的，采购中心及时请示领导，经批准后方可实施采购。采购涉及专业性强、技术含量高的物资设备，特别是工程项目设备、材料、仪表、配件等，申请部门积极配合提供完整的技术资料，必要时派技术人员直接参与采购。

5) 验收。参照公司存货、固定资产、内部会计控制程序执行。

6) 货款支付。采购的物资设备经验收后，供应部门根据供货合同、采购计划、验收单据、发票等向财务部提出付款申请，财务部门初核后再依次报主管领导、总经理、董事长审批。货款支付程序参照公司货币资金业务内部控制程序执行。

### (3) 销售与收款循环控制

公司已制定了包括《销售预测及排产流程》、《客户回款和往来账管理流程》、《销售订单处理流程》、《客户信用额度管理流程》等一系列产品销售与货款回收的管理文件，对涉及产品销售的各个环节如销售计划、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查、销售合同的签订。

1) 公司每年年底根据各主机厂和区域销售完成情况及国外市场的信息反馈，结合不同类型产品的市场占有率和公司的发展规划，对下一年销售进行预测。销售部门负责市场调研和分析工作，负责制定销售方针与政策，销售计划与预算，负责销售合同的谈判与签订，对销售业务活动进行组织、管理、控制，对销售结果进行分析、评估，及时反馈客户对产品的意见和建议。公司采用赊销方式时，要有销售部门和人员提供信用政策，审计监督销售部门信用政策的执行情况，对超过既定销售政策或信用政策规定范围的特殊销售业务进行集体决策。

2) 价格制定。公司销售部门充分了解市场情况并进行价格分析，合理定价，建立销售定价控制制度，未经分管领导、总经理、董事长批准，任何个人不能随意改变已定价格。

3) 按以下程序办理销售和发货业务。①销售谈判。在签订销售合同前，指定专人就销售价格、信用政策、发货及收款方式等事项与客户谈判，谈判人员至少两人以上并与订立销售合同的人员相分离，谈判过程有完整的书面记录。②合同订立。授权有关人员与客户签订合同，合同符合《中华人民共和国合同法》规定，重大合同的订立，征询法务部门或法律顾问意见。③合同审批。建立合同审批制度，审批人员对销售价格、信用政策、发货及收款方式等严格把关。④组织销售。销售部门根据批准的销售合同编制销售计划，向物流部门下达销售通知单，同时编制销售发票通知单，经批准后，下达给财务部门，财务部门根据发票通

知单，向客户开出销售发票，编制销售通知单的人员与开具销售发票的人员相分离。⑤组织发货。物流部门对销售发票通知单进行审核，严格按销售通知单所列发货的品种、规格、数量、发货时间、发货方式组织发货。⑥销售退回。销售退回必须经主管销售领导或总经理批准后方可执行。退回的货物由质检检验或仓库清点后方可入库，并填制退货接收报告，财务部门对检验证明、退货接收报告及退货方出具的退货凭证进行审批后办理退款事宜。

4) 收款按照《货币资金管理办法》等规定及时办理销售收款业务，不得设账外账，不得擅自坐支现金，销售人员避免接触销货现款。

5) 建立应收账款账龄分析制度和逾期应收账款催收制度。销售部门负责应收账款的催收，财务和审计部门督促销售部门催收，对催收无效的，通过法律程序解决，对可能造成坏账的应收账款，查明原因，明确责任，及时报告分管财务副总审核后报总经理、董事长批准后作出处理，并留底备查，做到账销案存。

6) 应收票据取得和贴现必须经保管票据以外的主管人员书面批准，对于即将到期的应收票据及时向付款人提示付款，已贴现的票据登记备查，以便日后追踪管理。

7) 定期与往来客户通过函证等方式对应收账款、应收票据、预收账款等往来款项进行核对，如有不符，查明原因及时处理。

#### (4) 存货控制

公司规定了《原材料仓库管理制度》、《物资管理制度》等文件，规范了原辅料、辅助材料、产成品等存货的出入库流程。

1) 建立存货业务的岗位责任制，对实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置等关键环节进行控制，防止各种实物资产被盗、毁损和流失，不得由同一部门或个人办理存货业务的全过程。

2) 配备合格的工作人员办理单位实物资产相关业务，公司可根据具体情况对有关工作人员进行岗位轮换。办理存货业务的工作人员具备良好的职业道德，忠于职守，廉洁奉公，遵纪守法，客观公正，不断提高业务素质和职业道德水平。

3) 公司对存货业务建立严格的授权批准制度，明确审批人对实物资产业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定经办人办理存货业务的职责范围和工作要求。

4) 审批人根据存货授权批准制度的规定，在授权范围内进行审批，不得超越审批权限。经办人在职责范围内，按照审批人的批准意见办理存货业务。对于审批人超越授权范围审批的存货业务，经办人有权拒绝办理，并及时向审批人的上级授权部门报告。

5) 公司按照以下程序办理存货相关业务。①取得验收与入库。公司根据存货的不同取得方式,采取相应的控制方法,确保存货的真实、合理、透明。外购存货符合要求,组织质检部门对取得的存货的品种、规格、数量、质量进行验收,对验收合格的存货,及时办理入库手续,对发现异常的,立即向有关部门报告,视存货的不同情况作出相应处理。材料会计根据验收证明对验收合格的存货办理入账手续,正确登记入库数量与金额,对期末货物已到,发票未到的收货暂估入账。存货管理部门设置实物明细账,定期与财会部门核对。②仓储与保管。合理确定存货的数量。限制未经授权的人员接触存货,生产部门对生产现场的存货进行登记,包括废弃存货。保管部门建立岗位责任制,明确值班、轮班、入库检查、货物调运、入库登记、仓场清理、安保卫等方面的责任。对存货进行分类管理,对贵重物品采取额外控制措施。存货的保管、调运、转移经过严格授权批准,同一环节由两人以上同时经办。③清查盘点。建立健全存货清查盘点制度,每月月底财务部门会同销售、后勤、保管部门对各类存货进行实地盘点,对存货的损坏、变质、盘盈盘亏等查明原因,分清责任,填报存货损益处理单,及时报告。每年进行一次彻底清查。正确计算和结转存货成本,加强对存货跌价的核算。④领用发出。内部业务部门因生产、管理、基建等需要领用原料等存货,履行审批手续,填制领料凭证,有关部门批准,仓库对批准后的领料单进行复核,复核无误后办理出库。⑤存货处置。处置残、次、废由仓储、质检、后勤、生产和财务部门共同提出处置方案,经批准后实施。

6) 公司加强对存货业务的监督和检查,对监督检查过程中发现的存货内部控制中的薄弱环节,及时采取措施,加以纠正和完善。

#### (5) 成本费用控制

公司规范成本管理制订了《成本费用管理及核算办法》,并完成标准成本制订、成本归集、成本计算、成本分析等工作,并将安全生产、产品质量、生产效率和成本管理目标纳入相关管理层的年度考核目标

1) 对各种原材料、备品备件、燃料动力的消耗,以及劳动工时、设备利用、物资储备、定额流动资金占用、制造费用开支等,都要制订先进、合理的指标,并定期进行检查、分析、考核和修订。各项指标的制订,是一项复杂细致的工作,需要在统一领导下,由各职能部门密切配合进行。在指标制订过程中遵循以下原则,企业生产发展、经营管理水平提高的要求,同时兼顾企业目前的生产能力和管理现状,使指标既先进又可行。又要保持相对稳定,以利调动职工积极性,使分析和考核建立在可比基础上。但随着企业生产技术进步和管理水平的提高,对已不适应的指标应适时地进行补充和修订。

2) 根据生产和管理的实际情况,建立、健全下列各项原始记录:①材料物资方面的原始记录,应能反映材料的收、发、领、退等物流过程。包括:材料、物资验收入库单、领料单、委托加工材料单、委托加工入库单、退料单、材料物资盘点报告单、工具请领单等,并作好工具借交登记簿和材料仓库台帐的记帐工作。②劳动工资方面的原始记录,应能反映职



工人数、调动、考勤、工时利用、停工情况、有关津贴等项记录。③设计及工艺改动方面的原始记录，应能反映产品设计改动、工艺变化、工时变动等项的记录，如产品设计修改通知单、工艺变动通知单等。④生产方面的原始记录，应能反映产品从胶料投入至验收入库的过程，如原材料进行密炼、胶料压出、压延、裁断、钢丝圈、成型、硫化、产品割毛、产品外观检测等，并作好产品投入产出数量管理和工时统计工作。⑤设备使用方面的原始记录，应能反映设备验收、交付使用、维修、封存、调拨、报废的情况，如固定资产验收单、固定资产调拨单、在建工程转固验收单等，并作好固定资产卡片和固定资产台帐的登记工作。⑥动力消耗方面的原始记录，应能反映根据各计量仪表所显示的水、电、汽、煤的实际耗用量，并作好能源消耗统计报表。

#### (6) 固定资产和工程项目控制

公司制定了《基建管理制度》、《固定资产管理制度》等文件。工程项目管理、实施、验收、监督、后评估分工负责，相互监督，保证工程项目建设顺利开展。

1) 建立固定资产业务的岗位责任制，确保固定资产业务的不相容岗位相互分离、制约和监督，建立固定资产业务的授权控制制度，严禁未经授权的机构或人员办理固定资产业务。2) 取得与验收。编制固定资产投资预算，综合考虑固定资产投资方向、规模、资金占用成本、预计盈利水平和风险程度，在对固定资产投资项目进行可行性研究的基础上，合理安排投资进度和资金投放量。固定资产管理部门、使用部门和财务、审计部门参与固定资产的验收工作，办理验收手续，出具验收报告，并取得产品说明书及其他相关说明资料。

2) 日常管理。对固定资产实行归口分级管理，保证管理权责明晰，责任到人，按会计制度要求，建立健全固定资产登记制度和卡片管理制度，保证账账、账实、账卡相符，财务部门、固定资产管理和使用部门定期核对。加强对固定资产折旧、减值的会计核算，确认固定资产减值的依据应当充分，方法正确。加强固定资产的维修与保养，控制维修费用，维修方案由设备管理部门、使用部门共同评估并提出，主管领导批准报总经理批准后实施。定期清查、盘点，盘点结果详细报告。发现账实不符的，编制盘盈盘亏报告及时处理。改变使用状态，涉及保管地点变更的登记在案。

3) 处置重大资产处置，资产价值 10 万元以上的，总经理和董事长审议联签批准。使用期满正常报废的固定资产，由固定资产使用部门填制固定资产报废单，由使用部门、技术部门评估确认签字，对未使用不需用的固定资产，由资产管理部门提出申请，对拟出售或投资转出的固定资产，由有关部门或人员填制固定资产清理单，主管领导批准后经总经理董事长批准进行处理。财务部门对处置的固定资产及时收取处置价款并入账。出租、出借的固定资产由固定资产管理部门与财务部门拟定方案，总经理董事长批准后办理相关手续，签订出租、出借合同。

4) 公司加强对固定资产业务的监督和检查，对检查过程中发现的固定资产内部控制中

的薄弱环节及时采取措施，加以纠正和完善。

5) 公司建立规范的工程项目决策程序，明确相关机构和人员的职责权限，建立工程项目投资决策的责任制度，加强工程项目的预算、招投标、质量管理等环节的会计控制，防范决策失误和工程发包、承包、施工、验收等过程中的舞弊行为。

6) 投资决策。按公司对外投资内部会计控制程序执行。建立项目集体决策制度，决策过程有完整的书面记录。对于超过董事会授权额度的工程造价，上报董事会经董事长批准后执行。

7) 工程预算。对于公司拟发展的项目，技术、项目及财务部门在项目可行性研究报告的基础上对编制的概预算进行审核，重点对工程相关工作量、材料、造价编制依据，定额套用等作详细审核，以作为工程投招标决策的重要依据。

8) 质量管理。项目所在公司加强对工程质量的管理，派专人实施工程监理，确保各项工程按质、按量、按工程进度来进行。

9) 付款及验收、结算。根据合同约定条款、工程进度及工程监理结果等情况，按照公司《货币资金管理办法》支付工程款项。会计人员对提出的支付申请，审批人意见等进行审查和复核，发现拟支付的价款与合同约定的付款方式与金额不符或与工程实际完工程度不符时及时报告，因工程变更造成不符，提供变动原因书面文件，工程监理及有关人员签名，财务部门审核，总经理及董事长批准后付款。

### (7) 投资与筹资循环控制

公司投资筹集资金使用的内部控制遵循规范、安全、高效、透明的原则，遵守承诺，注重使用效益。为加强公司资金管理的合法性、有效性和安全性，规范公司对金的管理和使用，公司制定了《对外投资管理制度》、《融资管理办法》、《货币资金管理办法》、《对外提供财务资助管理制度》等文件，对对外投资资金的专户存储、使用、变更、管理、监督等内容做出了明确的规定。

1) 公司建立规范的对外投资和筹资决策机制和程序，通过实行重大投资筹资决策董事会集体审议联签等责任制度，加强投资和筹资项目立项、评估、决策、实施处置等环节上的会计控制，严格控制投资风险。

2) 项目提出。根据公司发展战略，由公司总经理办公室、技术、财务等部门提出拟发展项目，并编写项目建议书，提出对外投资和筹资具体意见或由公司高层管理人员提出。

3) 项目评估。技术、财务等有关部门对项目的可行性进行研究、论证，并编撰项目可行性研究报告，编制对外投资和筹资建议书，对被投资单位资信情况进行分析、论证，公司

对有关部门的可行性研究报告进行评估，所有评估人员签章。对筹资的资金时间价值、筹资成本等进行分析。

4) 投资和筹资决策。由公司高层管理人员集体对有关部门报上来的项目建议书、可行性研究报告、项目环境影响评估报告等资料进行审核、论证，决定是否投资和筹资，由参加评审的领导联合签署，对于重大投资和筹资项目超过董事会授权的额度，上报董事会报批备案，形成董事会决议。

#### (8) 远期结售汇业务内部控制

公司出口销售主要以美元进行贸易结算，外币汇率变动可能对公司的经营业务产生影响，因此，一方面公司通过外汇借款和贸易融资等方式对冲外汇资产波动风险，另一方面会适当利用外汇市场的远期结售汇等避险产品，锁定汇率波动的风险。为规范公司远期外汇交易业务的操作、有效防范和控制外币汇率风险，加强对远期结售汇套期保值业务的管理和风险控制，公司根据国家等有关法律法规并结合公司的具体情况制定了《远期结售汇业务管理制度》，对远期结售汇业务做出了操作原则、审批权限和远期结售汇业务操作流程等内部风险管理控制，严格控制公司远期结售汇套期保值的资金规模，通过与金融机构签订远期结售汇合约，约定将来办理结汇或售汇的外币币种、金额、汇率和期限，在到期日外汇收入或支出发生时，再按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇业务，从而锁定结售汇成本，以规避因外币汇率出现较大波动时而带来的风险。

#### (9) 商品期货交易业务内部控制

为保障公司业务稳步发展，公司对与生产经营所需原材料相关的大宗商品进行期货交易业务，目的是借助期货市场的价格发现功能，发现并观测相关原材料的市场价格变动走势，从而规避现货采购价格变动风险。防范原材料现货价格波动风险和减值风险，减少价格波动给公司经营业绩造成的影响，有效防范和化解公司经营风险。公司根据国家相关法律法规并结合公司的具体情况制订了《商品期货交易业务管理制度》，对商品期货交易业务做出了明确规定，严格控制公司商品期货交易业务的资金规模，合理计划和使用保证金。公司严格按照规定安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，并建立异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序。

#### (10) 知识产权控制

公司对产品法律法规符合性及认证、国内外产品商标保护和防御、新产品新发明和外观设计专利保护、公司域名监控、著作权版权等方面都采取了必要措施，有效保护公司无形资产。

1) 公司法务部门应与研发中心等部门密切配合，为公司的知识产权工作提供充分的法律保障。

2) 商标注册由责任部门发起申请, 联系销售部门设计图样, 签批后提交总经理办公室。交由总经理办公室制作有关商标注册申请文件资料, 由商标代理机构申请注册事宜。

3) 总经理办公室应负责公司注册商标的使用监督, 委托商标代理机构对商标使用情况进行监控, 确保使用行为符合有关法律法规的要求。

4) 专利注册由公司各部门对本部门在轮胎研发、生产、检测、储存、运输等过程中涉及到的各种工艺、技术、方法、设备等的设计、发明、改良、改造等, 认为具有新颖性、创造性、实用性, 具有申报专利价值的, 应制作有关申报资料, 撰写完成后提交研发中心统一向专利局申报。

5) 信息管理中心定期对各部门的软件使用情况进行监控, 避免软件使用侵权行为的发生。

6) 公司各部门应关注公司商标、专利等知识产权的权益状况, 发现侵权行为及时向总经理办公室或者公司领导汇报处理。

7) 商标注册由销售部门或者公司领导指定的部门发起申请并确定主要注册地区, 签批后提交总经理办公室, 总经理办公室联系商标注册代理机构进行商标查询, 查询后责任部门联系销售部门确定商标图样, 如需注册特殊字体图样的商标, 可以按照先注册普通字体图样商标, 后注册特殊字体图样商标的流程进行。

8) 商标的设计, 根据实际需要可由企业内部设计部门自行设计, 也可委托社会服务机构设计, 力求简洁、明了, 显著性、独创性强。商标的设计, 应符合国家商标法律的要求, 不违反社会公序良俗, 便于企业的产品和服务的对外宣传, 有利于促进企的战略实施。在商标设计阶段, 相关人员应采取严格的保密措施, 不得将相关信息对外披露。

#### (11) 对子公司的管理控制

根据公司总体规划的要求, 公司针对子公司制定了《子公司管理制度》, 统一管理子公司经营策略和风险管理策略。包括: 向子公司委派高级管理人员, 根据有关法律和公司章程, 结合子公司自身特点, 建立更有针对性的子公司管理模式; 制订并管理子公司经营目标, 向子公司管理团队下达收入、利润和增长率等管理任务, 实施定期例会沟通和工作情况上报制度。

1) 主要考核子公司的盈利能力: 销售收入、利润总额、净利润、资产收益率、总资产报酬率、成本费用利润率; 考核子公司的偿债能力、资产负债率、流动比率; 考核子公司运营的效率: 全员劳动生产率、资产周转率等。财务控制在母公司对子公司的管理控制中, 财务控制居于核心地位, 其他各方面的管理控制最终都可以在财务控制中得到体现。

2)对子公司财务部门的集中监控。对于全资和控股子公司，通过委派实现控制。即子公司的财务负责人由母公司直接委派，负责子公司的财务管理工作，参与子公司的经营决策，严格执行母公司财务制度，并接受母公司的考评。母公司也可以向子公司派出财务总监或财务总监，负责监督子公司的财务活动。

3)统一财务会计制度。为了分析各子公司的经营情况，比较其经营成果，从而保证集团整体的有序运行，母公司根据子公司的实际情况和经营特点，在国家统一会计制度的基础上，制定统一的、操作性强的集团财务会计制度实施细则，规范子公司重要财务决策的审批程序和账务处理程序，提高各子公司财务报表的可靠性与可比性。

4)统一银行账户管理，母公司加强对子公司开户的控制，子公司在银行开户须经母公司审批并备案，加强在资金管理、筹资管理、预算管理方面的集权管理。

#### (12) 对关联交易的内部控制

为了保证公司与关联人之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，保护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，公司制定了《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等文件，公司随时关注关联人及关联关系的变动，关注日常重大交易是否与关联交易相关，严禁利用关联交易直接或间接侵害中小投资者利益的情况发生。

1)公司在确认关联关系和处理关联交易时，遵循并贯彻以下原则：避免或减少与关联人之间的关联交易；确定关联交易价格时，应遵循“公平、公正、公开、等价有偿”原则，原则上不偏离市场独立第三方的标准，对于难以比较市场价格或订价受到限制的关联交易，应以成本加合理利润的标准确定关联交易价格；关联董事和关联股东回避表决；必要时可聘请独立财务顾问或专业评估机构发表意见和报告；对于必须发生的关联交易，应切实履行信息披露的有关规定。

2)公司与关联人之间的交易应当签订书面协议，明确交易双方的权利义务及法律责任。董事、监事及高级管理人员应当关注公司是否存在被关联人占用资金等侵占公司利益的问题。公司监事至少应当每季度查阅一次公司与关联人之间的资金往来情况，了解公司是否存在被董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况，如发现异常情况，应当及时提请公司董事会采取相应措施。

3)因关联人占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的，公司董事会应当及时采取诉讼、财产保全等保护性措施避免或减少损失，并追究有关人员的责任。

4)关联交易的定价依据国家政策和市场行情，主要遵循下述原则：有国家定价(指政府物价部门定价或应执行国家规定的计价方式)的，依国家定价；若没有国家定价，则参照市

市场价格定价；若没有市场价格，则适用成本加成法（指在交易的商品或劳务的成本基础上加合理利润）定价；若没有国家定价、市场价格，也不适合以成本加成法定价的，采用协议定价方式。关联交易双方根据交易事项的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易协议中予以明确。

5) 关联交易价款的管理，应当遵循以下原则：交易双方依据关联交易协议中约定的付款方式和付款期限支付交易价款；公司财务部对关联交易执行情况进行跟踪，按时结清交易价款；以产品或原材料、设备为标的而发生的关联交易，采购、销售部门应跟踪其市场价格及成本变动情况，及时记录，并向公司其他有关部门通报。

### （13）对外担保的内部控制

根据《公司法》、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，公司在《公司章程》中规定了严格的对外担保审批程序和审批权限。公司制定了《对外担保管理制度》，对外担保对象的审查、对外担保的审批程序、对外担保的管理及对外担保的信息披露等做出了明确规定。

### （14）信息披露的内部控制

为保证公司披露信息的及时、准确和完整，避免重要信息泄露、违规披露等事件发生，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》及有关规定，制定了《重大信息内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》，明确了公司各部门、子公司和有关人员的信息收集与管理以及信息披露时向公司董事会报告。通过以上措施，有效保证了信息披露工作的顺利进行。

## （四）信息与沟通

公司建立了信息与沟通制度，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，促进了内部控制有效运行。

公司主要通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息，通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息；并对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性。

公司充分利用网络等信息技术建立了有效信息管理系统，将内部控制相关信息在企业内部各管理级次、责任部门、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行沟通和反馈，过程中发现的问题可及时报告并加以解决，重要信息能够及时传递给董事会、监事会和经理层。公司加强了对开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳

定运行。

公司建立了反舞弊机制，坚持惩防并举、重在预防的原则，明确了反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范了舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。公司建立了举报投诉制度和举报人保护制度，设置举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。

#### （五）内部监督

公司实行了内部审计制度，对公司及子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

### 四、公司内部控制执行有效性的自我评价

#### （一）公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

1. 监事会评价。监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

2. 内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

#### （二）内部控制缺陷及其认定情况

由于内部控制具有固有的限制，难免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，目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现的问题，不断改进、充实和完善。

本公司管理层认为，公司按照有关法律法规和有关部门的要求，建立健全了完整的、合理的内部控制，总体上保证了公司生产经营活动的正常运作，在一定程度上降低了管理风险，并按照控制制度标准于2019年12月31日与财务报表相关的所有重大方面的执行是有效的。

#### （三）内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

1. 持续改进。内部控制的有效性可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而削弱或失效。内控缺陷一经识别，公司应立即采取持续改进计划，并保证内控能够有效落实。

2. 局限性防范。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到相关目标提供合理保证；执行人员的粗心大意、判断失误、对指令的误解、越权管理都可能影响其有效性。因此公司应加强对内控局限性的防范。

3. 提高风险能力。公司应加强内部控制的风险评估工作，持续进行风险识别和分析，综合运用应对策略，实现有效的风险控制。

4. 监督与责任。要加强内部控制监督制度的建立健全工作，完善责任追究机制，持续加强公司内审部门对公司内部控制的检查监督和执行效果的评价职能。

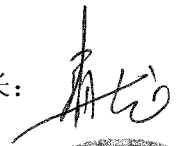
5. 加强学习。主动学习，并积极参加监管部门举办的各类培训，不断提高公司董事、监事及高管人员的规范化运作的意识和风险控制意识，进一步促进公司治理水平的提高。

#### 五、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，产销量逐年增长，呈现较好的发展态势，公司管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了公司生产经营活动的正常运行，有效控制了公司运营风险，保护了资产安全与完整，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2019年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

董事长：

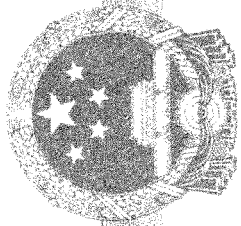


青岛森麒麟轮胎股份有限公司

2020年2月24日







统一社会信用代码

91110101592354581W

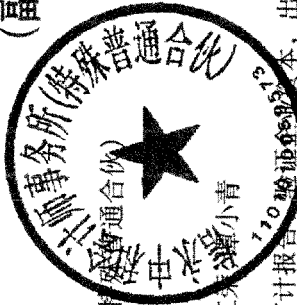
# 营业执照

(副本)  
(3-1)



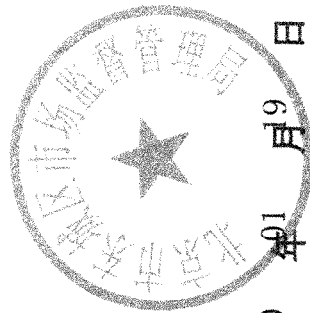
扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁来, 谭小青  
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业财务报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



成立日期 2012年03月02日  
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日  
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



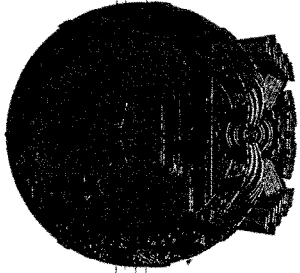
2020年01月9日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

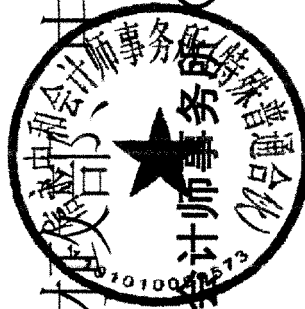
国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000380

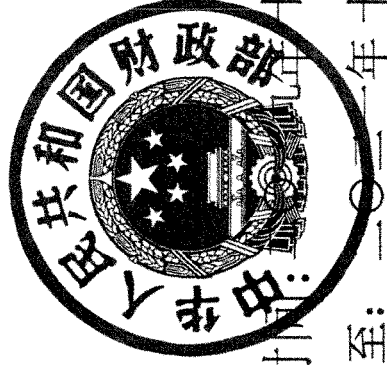
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、国家税务总局和中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



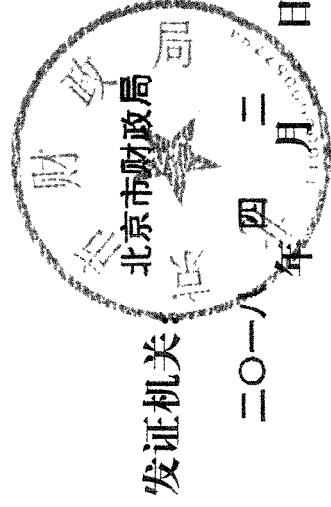
证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日

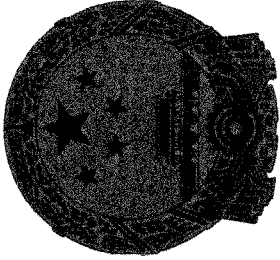
证书序号: 0000186

## 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，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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》。



中华人民共和国财政部制

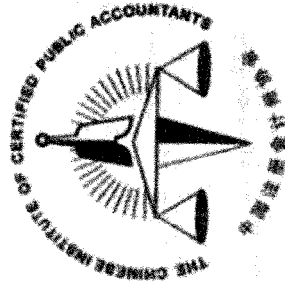


# 会计师事务所 执业证书

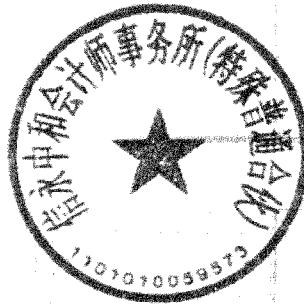


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 叶韶勋  
 主任会计师:  
 经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
 8层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日



姓名: 王 勇  
 性别: 男  
 出生日期: 1970-03-24  
 工作单位: 德县中路会计师事务所(普通合伙)济南分所  
 身份证号: 370100300294004  
 Identity card No.



年度检验  
 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.

证书编号: 370100340004  
 No. of Certificate

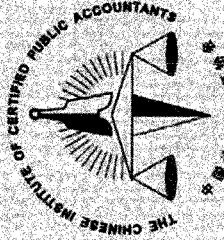
批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 17 日  
 Date of Issuance



月 日

5



姓名: 潘永新  
 性别: 女  
 出生日期: 1969-01-27  
 工作单位: 中和正信会计师事务所  
 身份证号: 370103196901275526



2015年  
 注册会计师  
 年检合格专用章  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after renewal.

证书编号: 110001580026  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2005年4月30日  
 Date of Issuance

2019年  
 注册会计师  
 年检2006年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from:  
 中和正信会计师事务所  
 CPAs  
 山东分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2009年11月5日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to:  
 信永中和会计师事务所  
 CPAs  
 济南分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2009年11月5日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from:  
 事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to:  
 事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日