

风神轮胎股份有限公司

2012年度内部控制评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

风神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要求，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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；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。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。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会是公司内部控制评价的最高决策机构和最终责任者，公司董事会审计委员会是公司内部控制评价的领导机构和直接责任者，公司授权审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的业务领域和单位进行评价。评价工作由审计部牵头，各职

能部门积极参与，密切配合，共同完成。评价过程中审计部加强与各职能部门的沟通与交流，及时向经理层和董事会汇报，保证了内部控制评价工作的顺利开展。

公司聘请了中喜会计师事务所提供内部控制咨询服务；并聘请大信会计师事务所对公司内部控制进行独立审计。

三、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的主要业务和事项。重点关注了产业政策、销售业务、海外业务、采购业务、成本费用、产品质量、融资环境、人力资源、安全生产、信息安全等重要风险。

纳入评价范围的单位包括公司各单位，纳入评价范围的业务和事项包括：

（一）组织架构

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会，建立了独立董事制度、董事会专门委员会工作制度，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工，各司其责，有效制衡的治理结构，为公司的规范运作和持续、稳定、健康发展打下坚实的基础。

公司设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的组织体系，各职能部门在各自的职能范围内履行职责。

（二）发展战略

公司制定了《发展战略管理制度》，对发展战略的制定、审批程序进行了严格的规定。

董事会下设的战略委员会组织有关部门对发展目标和战略规划进行可行性研究和科学论证，形成发展战略建议方案。

发展战略制定后，公司通过制定年度工作计划，编制全面预算等方式，将发展战略逐步细化，确保发展战略的落实。各相关部门将年度计划和目标逐层分解，形成具体的任务目标和要求，实现战略规划的可操作性。

（三）人力资源

公司建立和完善了劳动人事管理制度和绩效薪酬考核体系。

努力构建和谐稳定的劳动关系，保证员工享受养老、医疗、工伤、生育、失业等保险，全年做到了劳动合同签订率、社会保险足额缴费率和劳动报酬足额及时发放率的 100%。

明确了人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，并以发展战略为目标，进行人力资源规划，优化人力资源整体布局。致力打造专业人才队伍，不断提升业务管理人员专业水平和一线员工的操作技能。力求实现人力资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

（四）企业文化

公司在发展过程中，经过逐步提炼，形成了具有风神特色的核心价值观的企业文化。

2012年公司继续深入地开展了以季度专业擂台赛为载体的创先争优活动，鼓励基层员工参与持续改进，共开展擂台赛231项，产生了377个个人、集体擂主，营造了“想当英雄、争当英雄、当英雄光荣”的干事创业氛围。

此外，还通过举办各种文体活动、交流座谈会、满意度调查、职工之家和党员之家建设等活动不断丰富企业文化内涵，传承企业文化，践行公司核心价值观，明确企业发展的使命、愿景、方向和目标，

增强公司整体的凝聚力。

（五）社会责任

为实现各利益相关方的和谐共赢，公司坚持“以人为本”的理念，积极履行对国家和社会发展、自然环境和资源、各利益相关方所应承担的责任。

公司注重环境保护、节能减排和资源综合利用，走可持续发展的道路，被国家工信部、科技部、财政部破格评定为国内轮胎行业首家而且目前是唯一一家“资源节约型、环境友好型”企业试点单位。

公司秉承“感恩社会、绿色风神”的理念，在行业率先举办了“公众开放日活动”，并坚持实施绿色制造，为社会提供无毒无害，绿色节油的放心产品。同时，公司还积极投身公益事业，向贫困地区小学捐赠校服，向公共事业单位无偿提供轮胎。

公司建立的完备的安全生产责任体系和员工职业健康保护体系，有效地保障了员工的身体健康和生命安全。

（六）筹资业务

公司制定了《筹资管理办法》，对筹资方案的制定、论证、审批、实施和责任追究等内容进行了明确。

公司筹资方案根据经营战略、预算情况与资金现状等因素，结合年度经营计划，在资金周转速度及生产经营对资金需要量预测的基础上进行确定，筹资方案包括筹资金额、筹资形式、利率、筹资期限、资金用途等内容。

（七）对外投资业务

公司制定了《对外投资管理办法》，明确了相关职能部门的职责，规定了投资计划、可行性论证、决策程序、投资执行以及投资处置的程序。

公司重大投资项目由相关职能部门进行考察论证并提出项目建

议书或可行性报告，经公司经理办公会审议通过后，还需根据投资金额的大小，依照法定程序由董事会战略委员会、董事会或股东大会进行表决通过后方可实施，必要时还将聘请专业机构对项目进行论证。

（八）资金管理

公司制定了《资金预算管理实施办法》和《往来结算管理规定》，对资金管理流程涉及的环节和部门职责进行了明确。此外还在现金管理、备用金管理、银行账户及银行存款管理、票据及印鉴管理等方面也做出了详细的规定。

（九）资产管理

公司制定了《产成品仓储及交付管理》、《原材料仓储管理》、《物料仓储管理》、《存货盘点清查工作规程》在内的存货管理制度和《固定资产管理》、《无形资产管理制度》。

在资产申购方面，业务单位需要履行申请审批流程，通过审核后方可购买；在资产出入库方面，均经过严格的审核，强化仓库管理工作，确保公司资产安全；在资产盘点管理方面，公司制定了健全、有效的资产盘点制度和流程；在资产处置管理方面，建立了严格的资产处理审批制度，对于不能使用、无需使用的资产均需通过核查和审批方能进行相应处理。

（十）采购业务

公司结合实际情况，制定了包括《采购管理程序》、《供方及相关方评价管理程序》等在内的采购业务相关管理制度。规范了采购各环节职责和审批权限，有效防范采购环节存在的风险，确保采购业务经济高效开展。公司对供应商进行分类管理，严格执行路线图计划，通过招标、比质比价、不均衡采购等方式有效控制采购成本，并严把入库检验关，与供应商签订质保协议，执行质量追溯制度。

（十一）生产活动

公司在生产过程推行精益管理，强化生产计划控制、生产工艺管理、生产过程监督管理。公司根据市场实际情况编制公司的生产计划，并对生产计划进行分解，确定每个生产车间的生产计划，确保公司的生产调度安排有序。

（十二）销售业务

公司制定了《市场开发与管理程序》、《经销商开发与管理程序》、《产品价格管理》、《信用政策管理办法》等销售管理制度，对整个销售过程进行了全面的控制管理，主要围绕市场调研、销售计划、产品定价、信用管理、产品交付、售后服务等方面进行了有效的控制和管理。

公司对市场进行了深入细致的分析和预测，制定销售政策；实行销售预算控制，明确销售预算的编制审批程序，定期对销售预算执行差异分析，并针对性地加以改进；按照规定，根据公司财务目标、营销目标、产品成本等情况，及时对销售定价进行更新，以保证产品售价的合理性；明确信用标准、信用期间、授信控制，定期评定客户的授信执行情况；严格产品交付流程，相关部门岗位职责界定明确、相互复核；财务部门、销售部门定期与客户对账；及时处理客户信息，做好售后服务。

（十三）研究与开发

公司高度重视产品开发和三新研究工作，根据发展战略、结合市场开拓和技术进步要求，科学制定产品、技术与开发计划，强化研究与开发全过程管理，规范技术研发和产品开发等行为，促进新技术、新工艺和新产品成果的有效利用，不断提高公司的自主创新能力。

（十四）工程项目

公司制定了《项目管理程序》在内的项目管理制度，对项目规范

化、项目进度、工程质量、安全施工、成本管理、综合管理等方面进行了规范,严格控制工程项目关键环节,切实提高工程项目管理水平。

（十五）全面预算

公司制定了《全面预算管理制度》，对预算的编制及审批、指标分解、预算执行分析、预算调整和预算考核等关键环节都进行了规范。有效保障了预算管理在推动公司实现发展战略过程中发挥积极作用。

（十六）会计核算

公司按照企业会计准则的要求制定公司会计政策、设置和使用会计科目；定期编制财务报表，并及时报送；建立以会计核算为基础，具有财务管理、支持决策的信息系统，实施不相容岗位分离，规范会计档案管理。

（十七）财务报告

在财务报告编制方面，公司财务报告编制格式符合法规要求，当期发生的业务均完整地反映在财务报告中，确保财务信息披露真实性、完整性和准确性。

在财务报告分析方面，公司建立了财务报告分析机制，对公司运营情况指标进行综合分析，为管理层的经营决策提供正确、合理的支撑信息。

（十八）合同管理

公司制定了《合同管理制度》，明确合同归口管理部门以及合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，并建立了合同评审机制。

（十九）担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，规范了担保的基本原则，建立了科学严密的担保管理程序，切实保证公司的财务安全，规避和降低了公司经营风险。

（二十）关联交易控制

公司制定了《关联交易决策制度》，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定回避表决的要求，对关联方关系的认定、关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等进行了详细的规定和控制。公司在日常经营中，严格按照监管部门的相关法律法规及公司有关规章制度，积极履行关联交易的审议、决策、披露程序，切实维护广大投资者的合法权益。

（二十一）招标管理

公司制定了《招投标管理制度》，明确了招标范围、招标方式、招标程序，以及投标、开标、评标、定标等各环节的管理要求，有效防范商业贿赂等舞弊行为的发生。

（二十二）内部信息传递

公司制定了《信息管理制度》和《内部报告管理制度》，对信息收集、整理、分析，内部报告的传递、使用、保管，以及信息保密等环节提出了明确的管理要求，保证了公司内部信息沟通的有效畅通。

（二十三）信息系统

公司制定了《信息系统管理制度》，对信息系统的开发流程、日常运行与维护、系统变更等均做出了明确规定。

公司重视信息系统在内部控制发挥的作用，并广泛应用在公司研发、生产、销售、财务、办公、物流等生产经营环节，以保证工作准确度，为公司高效经济运行提供有力的信息支持，公司竞争力得到进一步的提高。

（二十四）反舞弊

公司重视反舞弊体系的建立，制定了《反舞弊机制》和《举报投诉和举报投诉人保护制度》，鼓励员工及企业利益相关方举报和投诉企业内部的违法违规、舞弊和其他有损企业形象的行为。

（二十五）内部监督

公司制定了《董事会审计委员会实施细则》、《内部审计工作制度》、《管理评审程序》、《内部体系审核程序》等制度，对董事会、经理层、审计部、职能部门在公司内部监督方面的职责、工作内容等进行了明确，确保公司实现防范经营风险，提高经营管理水平的目的。

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

公司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。主要包括以下几个步骤：制定内部控制检查评价方案、成立内部控制检查评价工作组、实施现场检查与评价、认定内部控制缺陷、复核确认并出具现场评价结论、汇总分析检查评价结果、编制内部控制评价报告，报告与披露。

评价过程中，我们综合采用了个别访谈法、穿行测试法、抽样法、实地查验法、专题讨论会法等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写检查评价工作底稿和工作表，分析、识别内部控制缺陷。公司内部控制评价采用的方法合理有效，审计证据能充分支持内部控制评价的结论。

五、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用公司的财务报告内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标；

重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标；

一般缺陷是指除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。

公司对于财务报告内部控制缺陷认定标准，由该缺陷可能导致财务报表错报的重要程度来确定，这种重要程度主要取决于定性和定量两方面因素：定性因素。该缺陷是否导致内部控制不能及时防止、发现并纠正财务报表错报。定量因素。该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

公司对于非财务报告内部控制缺陷的认定标准，根据自身的实际情况，参照财务报告内部控制缺陷的认定标准，合理确定非财务报告内部控制缺陷的定性和定量认定标准。其中：定量标准，根据缺陷导致的直接损失占本企业资产、销售收入或利润等的比率确定；定性标准，根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。

根据缺陷认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们发现报告期内不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缺陷，公司已制定了严格的整改方案，并已在落实相应的整改措施，同时明确界定了整改责任人及整改时限，截至报告期末，不存在重大缺陷和重要缺陷。

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 2012 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、重要缺陷。

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。2013 年，公司将紧紧围绕年度工作目标，深入推进内控管理，建立健全内控管理长效机制，根据不断提高的管理要求和公司相关职能调整，进一步修订完善内控制度体系，不断提升公司风险管理水平。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

风神轮胎股份有限公司董事会

2013 年 3 月 29 日