赛轮集团股份有限公司

内部控制审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26AB7QGHH2

目　　录

一、内部控制审计报告

二、2025年度内部控制评价报告

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

内部控制审计报告

中兴华内控审字（2026）第 00000187 号

赛轮集团股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了赛轮集团股份有限公司（以下简称“赛轮轮胎”）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、赛轮轮胎对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是赛轮轮胎董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，赛轮集团股份有限公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

（本页无正文，为中兴华内控审字（2026）第 00000187 号报告之签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：李江山

中国注册会计师：季万里

中国·北京市　　2026 年 4 月 24 日

公司代码：601058　　公司简称：赛轮轮胎

赛轮集团股份有限公司
2025年度内部控制评价报告

赛轮集团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2025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评价。

一. 重要声明

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是公司董事会的责任。审计委员会对公司建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及董事、高级管理人员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法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为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. 内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

□是 √否

2. 财务报告内部控制评价结论

√有效 □无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

□是 √否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. **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影响内部控制有效性评价结论的因素**

□适用 √不适用

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影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. **内部控制审计意见是否与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致**

√是 □否

6. **内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致**

√是 □否

三. 内部控制评价工作情况

(一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. **纳入评价范围的主要单位包括：**赛轮集团股份有限公司、赛轮（沈阳）轮胎有限公司、赛轮（东营）轮胎股份有限公司、诸城涌安橡胶科技有限公司、SAILUN (VIETNAM) CO.,LTD、赛轮轮胎销售有限公司、MAXAM TIRE INTERNATIONAL LIMITED、SAILUN GROUP (HONGKONG) CO.,LIMITED、SAILUN TIRE AMERICAS INC.、CART TIRE CO.,LTD.、ACTR COMPANY LIMITED、PT SAILUN MANUFACTURING INDONESIA、SL & TD TIRE MANUFACTURING、赛轮新和平（沈阳）轮胎有限公司、Shams El sherouk Tyre Co.,Ltd、华东（东营）智能网联汽车试验场有限公司、KAMPOT BAY INVESTMENT CO.,LTD.

2. **纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	94.90
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	91.43

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括:**

固定资产管理、无形资产管理、资金管理、筹资管理、投资管理、全面预算、财务报告管理、销售管理、采购管理、生产与存货管理、工程项目管理、信息系统管理、研发管理、人力资源管理。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

固定资产管理、资金管理、全面预算、投资管理、财务报告管理、销售管理、采购管理、生产与存货管理、工程项目管理、研发管理。

5. **上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏**

□是 √否

6. **是否存在法定豁免**

□是 √否

7. 其他说明事项

无

(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《内部控制手册》和《内部控制评价手册》，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

□是 √否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	错报≥营业收入 0.5%	营业收入 0.2%≤错报＜营业收入 0.5%	错报＜营业收入 0.2%
利润总额	错报≥利润总额 5%	利润总额 2%≤错报＜利润总额 5%	错报＜利润总额 2%
资产总额	错报≥资产总额 0.5%	资产总额 0.2%≤错报＜资产总额 0.5%	错报＜资产总额 0.2%

说明:

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	（1）发现董事和高级管理人员舞弊； （2）已披露的企业报告和会计信息严重不准确、不公允； （3）企业审计委员会或内部审计部门对内部控制的监督无效； （4）因严重违反国家会计法律法规和企业会计准则、行业财务制度，受到国家机关在行业以上范围内通报、处罚。
重要缺陷	（1）已披露的财务报告和会计信息存在重大不准确、不公允； （2）企业审计委员会或内部审计部门对内部控制监督不到位； （3）因违反国家会计法律法规和企业会计准则，行业财务制度，受到集团公司内部通报、处罚。
一般缺陷	除重大、重要以外的其他控制缺陷。

说明：

无

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	错报≥资产总额 0.5%	资产总额0.2%≤错报＜资产总额 0.5%	错报＜资产总额 0.2%

说明：

无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	（1）严重偏离企业战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生严重负面影响； （2）单位未有效遵守国家法律法规，受到或极可能受到国家相关通报、处罚； （3）出现严重的产品质量问题,且造成严重后果； （4）发生重大安全事故； （5）发生严重的泄密事件； （6）内部控制重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	（1）偏离企业战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生较大负面影响； （2）单位未遵守国家法律法规和集团规章制度，受到或极可能受到集团公司通报、处罚； （3）出现较为严重的产品质量问题,且造成较为严重后果； （4）发生较大安全事故； （5）发生较为严重的泄密事件； （6）内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	除重大、重要以外的其他控制缺陷。

说明：

无

(三). 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

□是 √否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

□是 √否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

□是 √否

1.5. **经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷**

□是 √否

2. **非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况**

2.1. **重大缺陷**

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

□是 √否

2.2. **重要缺陷**

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

□是 √否

2.3. **一般缺陷**

无

2.4. **经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷**

□是 √否

2.5. **经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷**

□是 √否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. **上一年度内部控制缺陷整改情况**

□适用 √不适用

2. **本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向**

□适用 √不适用

3. **其他重大事项说明**

□适用 √不适用

董事长（已经董事会授权）：

赛轮集团股份有限公司

2026年4月24日

营业执照

(副 本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农、乔久华

经营范围　一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额　9411 万元

成立日期　2013 年 11 月 04 日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局

2026 年 01 月 19 日

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 李江山

性别 Sex 男

出生日期 Date of Birth 1967年2月5日

工作单位 Working Unit 山东[illegible]师事务所有限公司

证书号码 Card No. 110101081205601

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

110102017368 9

证书编号：370200010015
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：2000 年 6 月 1 日
Date of Issuance /y /m /d

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 注册会计师 年检合格专用章

4

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.

山东省注册会计师协会 2015年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2025年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 注册会计师 年检合格专用章

2005 年 3 月 3 日 /y /m /d

2010 年度任职资格检查合格

8

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴华 事务所 CPAs

北京注册会计师协会 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 12 月 31 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所 事务所 CPAs

注册会计师 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 1 月 12 日 /y /m /d

11

姓名 Full name 季万里

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1986-01-02

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

身份证号 Identity card No. 371327198601021278

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

1101020173689

证书编号：No. of Certificate 110001673920

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

发证日期：Date of Issuance 2017年06月28日

山东省注册会计师协会 2023年注册会计师年度检验专用章

山东省注册会计师协会 2024年注册会计师年度检验专用章

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.

年 Y 月 M 日 D