

中体产业集团股份有限公司

内部控制审计报告

二〇二五年度

信会师报字[2026]第 ZB10951 号



中体产业集团股份有限公司
内部控制审计报告

目 录

页 次

内部控制审计报告

1-2



内部控制审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10951 号

中体产业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，我们审计了中体产业集团股份有限公司（以下简称“中体产业”）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

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，并评价其有效性是中体产业董事会的责任。

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，中体产业于 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。

五、 强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，2025 年 10 月 28 日，中体产业收到天津证监局下发的《关于对中体产业集团股份有限公司采取责令改正及对单铁、王卫东、顾兴全采取监管谈话措施的决定》（津证监措施〔2025〕36 号），中体产业存在关联方中体海盈国际体育文化发展(北京)有限公司欠款 1,129.56 万元未归还的情况。天津证监局要求中体产业收到决定书之日起六个月内完成整改工作并提交书面整改报告，截至本报告出具日，中体产业尚未完成整改工作。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国注册会计师：

张鸣



中国注册会计师：

颜文栋



中国·上海

2026 年 4 月 28 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

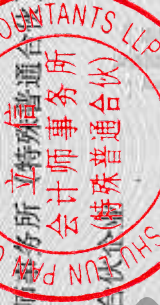
91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描经营者主体身份码了解更多登记备案、监管信息, 获取更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)



类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 其他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; 信息系统领域内的技术服务; 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】



登记机关

2026年03月11日

证书序号: 0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名	张鸣
Sex	男
出生日期	1970年2月4日
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Working unit	
身份证号码	12010319700204073X
Identity card No.	



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.

证书编号：120000110498
No. of Certificate

批准注册协会：天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997年6月25日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 颜文彬
 Full name 颜文彬
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1992-10-08
 Date of birth 1992-10-08
 工作单位 山东天恒信有限责任会计师事务所
 Working unit 山东天恒信有限责任会计师事务所
 身份证号码 371322199210083431
 Identity card No. 371322199210083431

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 月 日

12



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



颜文彬 370900010180

证书编号: 370900010180
 No. of Certificate 370900010180
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2021年12月29日
 Date of Issuance 2021年12月29日

年 月 日

14

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



13