

佳通轮胎股份有限公司董事会

对会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对佳通轮胎股份有限公司（以下简称“佳通股份”、“公司”）2020年度内部控制审计报告出具否定意见，董事会对有关事项说明如下：

一、形成否定意见内部控制审计报告的基础

如永拓会计师事务所出具的《2020 年内部控制审计报告》中描述：佳通轮胎按照规范和指引建立并实施了企业内部控制，但 2020 年度日常关联交易议案未获股东大会通过，佳通轮胎在未获得股东大会授权的情况下与关联方进行了该议案所涉及的日常关联交易，上述情况导致佳通轮胎的关联交易授权与批准相关的内部控制存在重大缺陷。公司考虑停止关联交易将影响公司正常经营，给公司和全体股东造成严重的损害，在尚无完善的解决方案前，公司在未获得股东大会对关联交易授权与批准的情况下继续进行日常关联交易。

二、公司董事会对否定意见内部控制审计报告涉及事项的说明

我们尊重审计师的内部控制审计意见，但董事会研究认为，基于以下几点主要原因，在没有完善的解决方案之前，若停止关联交易，不利于公司和全体股东的利益：

（1）目前福建佳通使用新家坡佳通授权的品牌进行产品的生产和销售，品牌由新加坡佳通持有、由新加坡佳通及佳通中国运营，并统一面对市场用户。如果福建佳通自行创立新品牌进行生产销售，品牌从无到有，再到能够占领一定的市场份额，需要漫长的时间、过程及巨大的投入，国内外轮胎市场竞争一直非常激烈，是否能应对市场的激烈竞争并存续，存在很大的不确定性。

（2）福建佳通现在使用佳通中国的研发技术，佳通中国的研发中心拥有雄厚的技术力量和强大的科研开发能力，并经国家发改委认定为国家级技术中心。如果比拟该研发中心的规模投入建设，需要漫长的时间和过程以及巨大的投入，是福建佳



通在现在乃至未来很长一段时间内无法企及的。

如果福建佳通失去了佳通中国这个研发平台，研发能力将严重不足。研发能力的落后乃至停滞，直接导致福建佳通无法及时跟踪并达到全球各个市场的强制性认证制度以及行业性能指标；其次，将会影响到福建佳通品牌的产品设计和品控的一致性、产品性能的提升和更新迭代能力及客户对福建佳通产品的接受度。设立新品牌本身的不确定性再叠加研发上的不足，会严重影响福建佳通现有客户以及海内外新客户的推广与开拓，在市场竞争中处于非常不利的地位，严重影响销售和业绩，最终伤害了福建佳通及佳通股份的利益。

(3) 福建佳通利用佳通集团销售团队的市场开发和维护能力进行市场销售，在替换市场佳通中国也已将其国内的替换市场销售网络托管给佳通股份。如果由福建佳通自行开发客户，国内外客户的开发和维护是漫长、复杂而且有巨大投入的过程，需要历经与对手竞争及渠道客户接受的过程，因此新的销售渠道开发存在不确定性，尤其是在初期国内外市场的客户开发不足时，将直接影响福建佳通的生产与销售，对佳通股份不利。

综合以上主要原因，取消关联交易，会引发福建佳通业务受损并导致严重亏损，无法持续经营，最终对福建佳通、佳通股份的流通股股东和非流通股股东的利益造成不可逆转的重大损害。考虑以上因素，在没有完善的解决方案前，下属子公司福建佳通仍继续进行日常关联交易。

此外，公司与各关联方进行的关联交易已严格按市场公平对价原则开展具体业务，交易价格公允，这些关联交易不仅未损害公司和股东利益；而且，根据以上品牌、研发、渠道的说明，这些关联交易对福建佳通及佳通股份必要且有利。公司以往及现在均按照有关规定对年度财务报表聘请具有证券资格的第三方审计机构进行了审计，除2020年日常关联交易之外，已经经过历年年度股东大会审议通过。

同时，在2020年日常关联交易未获得2019年年度股东大会通过后，公司董事会就佳通股份及其控股子公司福建佳通与关联方在采购商品、销售商品等方面发生持



续性关联交易的情况进行了梳理，以及对于降低部分关联交易的额度的可行性进行探讨。公司从即减少关联交易、又尽量避免因经营模式的调整给福建佳通增加成本和经营风险的角度出发，从2021年开始，国内采购由原本通过关联方采购逐步改由福建佳通直接采购。

本着对公司和全体股东负责，在2020年日常关联交易两次未获得股东大会批准情况下，公司继续积极与中小股东沟通，在继续加强与股东沟通的基础上，会根据公司的实际情况重新履行相应的审批程序，并且持续严格的遵守并执行公司内部控制制度。

佳通轮胎股份有限公司
董 事 会

