

**关于佳通轮胎股份有限公司内部控制审计报告
2020 年度、2021 年度非标准审计意见
涉及事项消除情况的专项说明**

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

关于佳通轮胎股份有限公司内部控制审计报告
2020 年度、2021 年度非标准审计意见
涉及事项消除情况的专项说明

永证专字（2023）第 310247 号

佳通轮胎股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对佳通轮胎股份有限公司（以下简称“佳通轮胎”）2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行审计，并于 2023 年 4 月 28 日出具了标准无保留意见内部控制审计报告（永证专字（2023）第 310245 号）。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》（2020 年修订）、《监管规则适用指引-审计类第 1 号》和《上海证券交易所股票上市规则（2023 修订）》的要求，现就相关事项说明如下：

一、2020 年度、2021 年度导致非标准审计意见涉及事项的具体内容

2020 年度、2021 年度内部控制审计报告中“否定意见”段所述：重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。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、2021 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。佳通轮胎考虑停止关联交易将影响公司正常经营，给公司造成严重的损害，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、2020 年度、2021 年度非标准审计意见涉及事项在本期的消除情况

针对 2020 年度、2021 年度内部控制审计报告中非标准审计意见涉及事项，

佳通轮胎已履行决策程序并进行信息披露，具体如下：

2022年12月15日，佳通轮胎2022年第二次临时股东大会审议通过了《公司2020年度、2021年度日常关联交易计划和完成情况及2022年度日常关联交易计划和未经审计的1-10月完成情况》的议案；同日，上海市方达律师事务所出具《关于佳通轮胎股份有限公司2022年第二次临时股东大会所涉相关问题之法律意见书》，认为本次股东大会的表决程序和表决结果合法、有效。

佳通轮胎2020年度、2021年度内部控制审计报告中非标准审计意见涉及事项的影响在本期已消除。

本专项说明仅佳通轮胎2022年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。



中国·北京

中国注册会计师：

340801440011

中国注册会计师：

410100600006

二〇二三年四月二十八日





统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



扫描市场主体身份证
了解更多登记、备案、
许可、监管信息、体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

执行事务合伙人 吕江

经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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；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、法规规定的其他经营活动。(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；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。)



登记机关

2023年02月22日

证书序号: 0011966

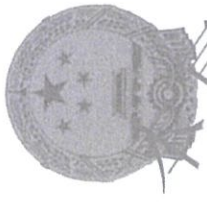
说明

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。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。



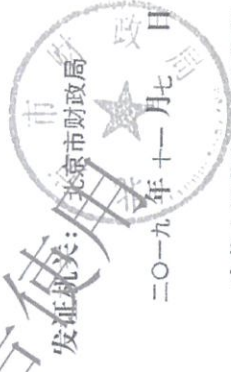
会计师事务所

执业证书



名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 吕江
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦1层)

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000102
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
批准执业日期: 2013年12月16日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制

审计报告使用



姓名: 黄冠伟
Full name: 黄冠伟
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1968-03-11
Date of birth: 1968-03-11
工作单位: 安徽正诚会计师事务所
Working unit: 安徽正诚会计师事务所
身份证号: 34030119680311133
Ident. card no.: 34030119680311133



姓名: 黄冠伟
证书编号: 340801440011

证书编号: 340801440011
No. of Certificate: 340801440011

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 安徽省注册会计师协会

发证日期: 2001 年 06 月 20 日
Date of Issuance: 2001 年 06 月 20 日

2008 年 2 月 28 日

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.



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

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
2009年 10月 29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
2009年 11月 20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

永振 (印)

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 2月 27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永振 (印)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 2月 27日

注 意 事 项

- 一、注册会计师执业业务，应当同时向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限个人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss in a newspaper.



黄冠伟

会员编号 340301440011

最近年检时间
2022年08月

年检结果
年检通过

历年记录

2014年
年检日期: 2022-04-18

通过

2013年
年检日期: 2022-04-18

通过



姓名: 杜凤利
 Full name: 杜凤利
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1974-10-25
 Date of birth: 1974-10-25
 工作单位: 河南盛威会计师事务所有限公司
 Work unit: 河南盛威会计师事务所有限公司
 身份证号: 0622491025352X
 ID No.: 0622491025352X



证书编号: 410100600006
 No. of Certificate: 410100600006
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会
 发证日期: 2011年07月12日
 Date of Issuance: 2011年07月12日

2012年3月23日



注册

2016 合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 杜凤利
证书编号: 41010500006

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.



1677
杜凤利2016年检-豫E

年 月 日 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

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
2012年 8月 10日

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
2012年 8月 10日



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 2月 27日

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
2016年 2月 27日

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

杜凤利

会员编号 410100600006

最后年检时间

2022年08月 年检通过



历年记录

2014年

年检日期: 2022-04-18

通过

2013年

年检日期: 2022-04-18

通过