

三角轮胎股份有限公司

对会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

三角轮胎股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）作为公司 2025 年度审计机构。

根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对信永中和在 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为信永中和资质方面合规有效，履职方面勤勉尽责，公允表达意见，按时完成了公司各项审计工作，具体情况如下：

一、资质条件

信永中和成立于 1986 年，于 2012 年度由有限责任公司转制为特殊普通合伙制事务所，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层，首席合伙人为谭小青先生。信永中和拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，2010 年成为首批获准从事 H 股企业审计业务的会计师事务所，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，2020 年在财政部完成从事证券服务业务会计师事务所备案。

截止 2025 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）257 人，注册会计师 1799 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 700 人。

二、执业记录

信永中和会计师事务所截止 2025 年 12 月 31 日的近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、监督管理措施 21 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 1 次。76 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 8 次、监督管理措施 21 次、自律监管措施 11 次和纪律处分 2 次。

三、质量管理水平

（一）项目质量复核

审计过程中，信永中和实施了完善的项目质量复核程序，由项目负责合伙人承担项目组内三级复核责任，负责经理及负有复核职责的其他项目组成员对审计项目执行项目组内一级和二级复核安排；事务所统一安排复核合伙人在事务所层面执行项目质量复核。

（二）质量管理缺陷识别与整改

信永中和根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了信永中和完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，信永中和会计师事务所在近一年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

（三）意见分歧解决

信永中和会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人之间存在未解决的专业意见分歧时，需要执行专业意见分歧解决机制。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年年度审计过程中，信永中和就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无意见分歧。

综上，2025 年年度审计过程中，信永中和勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、人力及其他资源配备

信永中和配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。

签字项目合伙人：李荣坤先生，2003 年获得中国注册会计师资质，2003 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2019 年开始在信永中和执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 3 家。

签字注册会计师：王萍女士，2006 年获得中国注册会计师资质，2008 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2009 年开始在信永中和执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司 3 家。

质量复核合伙人：潘素娇女士，2005 年获得中国注册会计师资质，2007 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2009 年开始在信永中和执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过 7 家。项目质量复核合伙人因海能未来技术集团股份有限公司 2024 年年报审计项目，于 2026 年 1 月 30 日被中国证券监督管理委员会北京监管局给予监督管理措施。

信永中和的团队包括估值、精算、信息系统审计、数据审计、内控、税务、

法务合规等多领域专家，且后台技术专家全程参与对审计服务的支持。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足工作要求。

五、工作方案

信永中和针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，并与相关管理人员进行了必要的沟通，审计工作围绕公司应收账款可回收性、收入确认及成本结转等审计重点开展。2025 年度审计过程中，信永中和根据计划安排按时提交各项工作，充分满足了公司报告披露时间要求。

六、信息安全管理

信永中和制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

除乐视网信息技术（北京）股份有限公司、苏州扬子江新型材料股份有限公司、恒信玺利实业股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷三项案件之外，信永中和近三年无其他因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况，未出现因重大执业风险导致的偿付能力不足情形，整体风险承担能力能够满足上市公司审计服务的风险保障需求。

三角轮胎股份有限公司

2026 年 4 月 28 日