



洛阳轴承集团股份有限公司

内部控制审计报告

2025 年 12 月 31 日

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：沪26VR5093G6





内部控制审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10054 号

洛阳轴承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，我们审计了洛阳轴承集团股份有限公司（以下简称洛轴股份）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，并评价其有效性是洛轴股份董事会的责任。

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。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

四、 财务报告内部控制审计意见

我们认为，洛轴股份于 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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

张金华



中国注册会计师：

万青



中国注册会计师：

吴家卉



中国·上海

2026 年 3 月 25 日



国家企业信用信息公示系统

营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018

扫描二维码
可查询企业
信息、年报、
行政处罚、
经营异常、
严重违法失信
记录、司法协助
等更多应用服务。



名称	立信会计师事务所(普通合伙)
类型	特殊普通合伙会计师事务所
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
主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼

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,出具有关审计报告;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;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 上海市市场监督管理局
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(特殊普通合伙)

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:31000006

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: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1978-03-15
身份证号: 310101197803150000
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 31010100000000000000



姓名: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1978-03-15
身份证号: 310101197803150000
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 31010100000000000000

姓名: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1978-03-15
身份证号: 310101197803150000
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 31010100000000000000

姓名: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1978-03-15
身份证号: 310101197803150000
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 31010100000000000000

姓名: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1978-03-15
身份证号: 310101197803150000
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 31010100000000000000

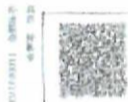
姓名: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1978-03-15
身份证号: 310101197803150000
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 31010100000000000000

姓名: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1978-03-15
身份证号: 310101197803150000
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 31010100000000000000

姓名: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1978-03-15
身份证号: 310101197803150000
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 31010100000000000000

姓名: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1978-03-15
身份证号: 310101197803150000
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 31010100000000000000

姓名: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1978-03-15
身份证号: 310101197803150000
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 31010100000000000000





 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 万青

Sex: 女

出生日期: 1986-02-04

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 天津分所

身份证号码: 22068119860204232X



证书编号: 310000081165

批准注册协会: 天津市注册会计师协会

发证日期: 2016年 07月 28日

发证机构: 天津市注册会计师协会

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.

2017 年度 3.21



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.

2018 年度 3.21

2019 年度 6.19

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.

2021 年度 11.25

仅供出报告使用，其他无效



 中华人民共和国财政部
 Issued by the Ministry of Finance
 of the People's Republic of China

姓名: 张淑芳
 性别: 女
 出生日期: 1990-11-26
 工作单位: 中勤万信会计师事务所(特
 别普通合伙)天津分所
 身份证号: 120104199011264945
 执业证书号: 120104199011264945



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

2020
 6.19

注册号: 110001620322
 No. of Cert. Reg.

批准注册机关: 天津市注册会计师协会
 Authorized Institute: CPAA

发证日期: 2019 年 06 月 18 日
 Date of Issuance

年 月 日
 Year Month Day