

第一拖拉机股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所履行监督职责情况的报告

第一拖拉机股份有限公司（以下简称公司）董事会审计委员会根据《中华人民共和国公司法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和《公司章程》的规定，对2025年度审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称信永中和）履行监督职责，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

信永中和成立于2012年3月2日，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。

信永中和具有财政部颁发的会计师事务所执业资格；具有财政部、中国证券监督管理委员会备案的从事证券服务业务会计师事务所资格；具有中国证券监督管理委员会获准从事H股企业审计资格。截至2025年12月31日，信永中和有合伙人257人，注册会计师1799人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超700人。

信永中和2024年度业务总收入40.54亿元，其中审计业务收入25.87亿元，证券业务收入9.76亿元。2024年度上市公司审计客户383家，年报审计收费4.71亿元，服务客户涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，采矿业，文化和体育娱乐业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、建筑业等，其中与本公司同行业上市公司审计客户255家。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2025年3月24日，公司召开第九届董事会审计委员会2025年第二次会议，审议通过了《关于确定2024年度财务及内控审计机构酬金及聘任2025年度财务及内控审计机构的议案》，并同意将该议案提交董事会审议。

2025年3月27日及2025年6月10日，公司先后召开第九届董事会第三十三次会议和2024年股东周年大会，审议同意续聘信永中和为公司2025年度财务及内控审计机构。

三、2025 年度年审会计师事务所履职情况

在实施审计的过程中，信永中和与本公司治理层、管理层就独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、审计风险分析及应对、舞弊风险识别及防范、年度审计重点等事项进行了必要的沟通。信永中和审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

信永中和按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及职业道德规范，对公司 2025 年度财务报告、内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留的审计报告；同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况进行了核查，并出具了专项报告。

四、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对信永中和履行监督职责的情况如下：

1. 董事会审计委员会认真审阅了信永中和的相关资料，对其相关资质、专业胜任能力、诚信状况、投资者保护能力、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了审核，认为其具备相关业务资质，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。其在公司审计工作中恪尽职守、勤勉尽责，能够客观、独立地对公司财务状况及内部控制情况进行审计，能够满足公司审计工作要求。公司董事会审计委员会同意续聘信永中和为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。第九届董事会审计委员会于 2025 年 3 月 24 日召开 2025 年第二次会议，审议通过了《关于确定 2024 年度财务及内控审计机构酬金及聘任 2025 年度财务及内控审计机构的议案》，并同意将该议案提交公司董事会审议。

2. 2026 年 1 月 13 日，第十届董事会审计委员会召开 2026 年第一次会议，听取了信永中和关于 2025 年度审计工作范围、时间计划、审计重点事项、审计团队人员等事项的汇报，与负责公司财务报表和内部控制审计工作的信永中和签字注册会计师以及项目经理进行充分沟通，确保工作安排合理、年审工作正常进行。

3. 2026 年 3 月 20 日，公司召开第十届董事会审计委员会 2026 年第三次会

议，听取了审计师关于 2025 年度审计工作的总结汇报，审议通过了《公司 2025 年年度报告》《公司 2025 年度内部控制评价报告》等议案，并同意将议案提交公司董事会审议。

五、总体评价

报告期内，董事会审计委员会严格按照中国证监会、上海证券交易所及公司《章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定，充分发挥审查、监督作用，对信永中和的专业资质、执业能力及独立性等进行了审查，在 2025 年度审计期间，与信永中和进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为信永中和在公司 2025 年度审计过程中，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，体现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

第一拖拉机股份有限公司董事会审计委员会

2026 年 3 月 26 日