

保定市东利机械制造股份有限公司

2025 年度审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告

保定市东利机械制造股份有限公司（以下简称“公司”）董事会专门委员会审计委员会根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，本着恪尽职守、勤勉尽责的原则，积极履行审计委员会委员职责。现将 2025 年度审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

截至 2025 年 12 月 31 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会所”）基本情况如下：

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	上年末合伙人数量	250 人
上年末执业人员数量	注册会计师	2,363 人	
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师	954 人	
2024 年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.69 亿元	
	审计业务收入	25.63 亿元	
	证券业务收入	14.65 亿元	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	756 家	
	审计收费总额	7.35 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等	

本公司同行业上市公司 审计客户家数	578 家
----------------------	-------

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司董事会审计委员会对天健会所的任职资格进行了审查，并对其以往年度对公司的审计工作进行了评估，审计委员会认为：天健会所具有从事证券相关业务的资格，在担任公司审计机构期间，能够较好的履行双方合同所规定的责任和义务，出具的审计报告能够客观、真实地反映公司财务状况和经营成果，具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性，能够满足公司 2025 年度审计工作要求，有利于保障和提高公司审计工作的质量，有利于保护公司及其他股东利益尤其是中小股东利益。因此，同意续聘天健会所为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构并同意将该议案提交公司第四届董事会第十二次会议审议。

公司分别于 2025 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十二次会议、2025 年 4 月 23 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天健会所为公司 2025 年度审计机构。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

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，结合相关法律法规要求及公司 2025 年年报工作安排，天健会所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性执行了审计，并出具了审计报告；同时对公司募集资金年度存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健会所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，公司按照《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。天健会所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健会所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计范围及人员安排、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、重要审计发现、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据中国证监会关于上市公司 2025 年年报编制、审计和披露相关要求，公司董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度审计工作履行监督职责情况如下：

（一）选聘工作监督

在会计师事务所选聘阶段，董事会审计委员会对天健会所的相关文件进行了认真审查，认为：天健会所在独立性、经验和资质、专业能力、投资者保护能力、诚信状况等方面，能够满足公司审计工作的需要。此外，天健会所在担任公司 2024 年度审计机构并进行年度审计过程中，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，很好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务。因此，董事会审计委员会同意向董事会提议续聘天健会所在公司 2025 年度审计机构并提交公司第四届董事会第十二次会议审议。

（二）审计工作监督

2025 年 11 月 26 日，第四届董事会审计委员会、公司管理层与天健会所在年审会计师就 2025 年审计工作召开了第一次沟通会，天健会所在 2025 年年审安排及预审情况进行了汇报，同时，听取公司管理层关于公司年度生产经营和重大事项的情况汇报。公司、审计委员会与年审会计师协商确定了 2025 年度财务报告审计工作的审计范围、时间节点、人员安排以及审计重点，并要求重点关注内控问题，外汇套期保值业务流程审批是否健全、结果是否符合预期。

2026 年 1 月 16 日，公司管理层、独立董事与天健会所在年审会计师就 2025 年审计工作召开了第二次沟通会，财务总监向独立董事、管理层介绍 2025 年生产经营情况、现金流情况以及主要未审财务指标。

在审计过程中，审计委员会持续监督年审计计划的落实情况，对重点审计事项的执行、审计调整事项的合理性、审计证据的充分性等加强关注，并督促会计师事务所在约定时限内完成相关审计工作。

会计师事务所出具审计报告初稿后，2026 年 3 月 9 日第四届董事会审计委员会召开第十二次会议。审计委员会听取了天健会所在年审会计师关于 2025 年度财务报告的审计情况，审阅了公司 2025 年度财务报告初稿，就审计过程、审计结论、关注事项进行了沟通。

2026 年 3 月 20 日第四届董事会审计委员会召开第十三次会议，全面审阅经

审计后的财务报告，审慎评估财务报告的整体质量，审议通过了《2025 年年度报告》等议案，并同意将上述议案提交公司董事会审议。

四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥审查、监督的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

2026 年，审计委员会将继续恪尽职守，密切关注内外部审计工作，加强对公司内外部审计的沟通、监督与核查，保证董事会客观、公正及独立运作，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

保定市东利机械制造股份有限公司

审计委员会

2026 年 3 月 30 日