

# 一汽解放集团股份有限公司

## 关于2025年度会计师事务所履职情况评估报告

一汽解放集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）作为公司 2025 年度财务和内控审计机构。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》，公司对立信会计师事务所 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信会计师事务所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）资质条件

立信会计师事务所由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信会计师事务所是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2025 年末，立信会计师事务所拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。

立信会计师事务所 2025 年业务收入（未经审计）50.00 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。

2025 年度立信会计师事务所为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 14 家。

#### （二）执业记录

##### 1、基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：许培梅，2012 年加入立信会计师事务所，

2008年开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2001年注册为注册会计师，许培梅女士近三年签署的上市公司审计报告超10家。

签字注册会计师：刘崇军，2019年加入立信会计师事务所，2019年开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2019年注册为注册会计师。刘崇军先生近三年签署的上市公司审计报告4家。

项目质量控制复核人：姚玉平，2012年加入立信会计师事务所，2012年开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2001年注册为注册会计师，具备相应专业胜任能力。姚玉平先生近三年复核的上市公司审计报告7家。

## 2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核合伙人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，存在受到证券监督管理机构的监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	许培梅	2026年1月13日	行政监管措施	中国证券监督管理委员会重庆监管局	中国汽车工程研究院股份有限公司2024年年报审计项目
		2026年2月2日	行政监管措施	上海证券交易所	

项目合伙人许培梅被出具的行政监管措施不影响目前执业。

## 3、独立性

立信会计师事务所及以上项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

### （三）质量管理水平

#### 1、项目咨询

2025年审计过程中，立信会计师事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

#### 2、意见分歧解决

2025年审计过程中，立信会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达

成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### 3、项目质量复核

2025 年审计过程中，立信会计师事务所按照规定进行了项目质量复核，能够保证项目质量。

### 4、项目质量检查

立信会计师事务所项目质量检查坚持公平、公正的原则，以事实为依据，以准则和事务所质量管理政策和程序为标准，严格检查，严格惩戒。

### 5、质量管理缺陷识别与整改

2025 年审计过程中，立信会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## （四）审计服务水平和质量

立信会计师事务所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、制造业行业审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。立信会计师事务所的后台支持团队包括专业技术部、税务、信息系统、估值等多领域专家。

2025 年度审计过程中，立信会计师事务所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，审计工作围绕公司的审计重点展开。审计过程中，立信会计师事务所全面配合公司相应工作，能够满足上市公司报告披露时间要求。

## （五）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了立信会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。立信会计师事务所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。

## （六）风险承担能力水平

立信会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，已计提职业风险基金 1.71 亿元，已购买的职业保险累计赔偿限额超过人民币 10.50 亿元。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信会计师事务所	2014 年报	尚余 500 万元	部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对金亚科技、立信会计师事务所提起民事诉讼。根据有权人民法院作出的生效判决，金亚科技对投资者损失的 12.29%部分承担赔偿责任，立信会计师事务所承担连带责任。立信会计师事务所投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信会计师事务所等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	1,096 万元	部分投资者以保千里 2015 年年度报告，2016 年半年度报告、年度报告，2017 年半年度报告以及临时公告存在证券虚假陈述为由对保千里、立信会计师事务所、银信评估、东北证券提起民事诉讼。立信会计师事务所未受到行政处罚，但有权人民法院判令立信会计师事务所对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的 15%部分承担补充赔偿责任。目前胜诉投资者对立信会计师事务所申请执行，法院受理后从事务所账户中扣划执行款项。立信会计师事务所账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信会计师事务所购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 9 月 26 日召开了第十届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于聘任财务审计机构的议案》和《关于聘任内控审计机构的议案》，同意聘任立信会计师事务所为公司 2025 年度财务及内控审计机构，并于同日提交披

露《关于拟变更会计师事务所的公告》。前述两项议案于 2025 年 10 月 13 日经公司 2025 年第三次临时股东会审议通过。该事项已经公司独立董事专门会议审议并通过。

### 三、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》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排，立信会计师事务所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司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说明。

经审计，立信会计师事务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。立信会计师事务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，立信会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、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、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。

### 四、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为立信会计师事务所作为公司 2025 年度的审计机构，以客观、公正的态度进行独立审计，审计行为规范，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出了良好的职业操守和专业能力，出具的审计报告客观、完整、清晰，较好的完成了公司 2025 年度审计的各项工作。

一汽解放集团股份有限公司

董 事 会

2026 年 3 月 28 日