

大秦铁路股份有限公司董事会审计委员会 对 2025 年度信永中和会计师事务所履行监督职责情况的报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》和大秦铁路股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对 2025 年度会计师事务所履行监督职责的情况报告如下：

一、2025 年年度会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

信永中和于 2012 年 3 月 2 日成立，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。截至 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。”）

信永中和的首席合伙人谭小青，中国国籍，具有中国注册会计师资格。

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。

信永中和 2024 年度业务收入为 40.54 亿元（含统一经营），其中，审计业务收入为 25.87 亿元，证券业务收入为 9.76 亿元。2024 年度，信永中和上市公司年报审计项目 383 家，收费总额 4.71 亿元，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，金融业，文化和体育娱乐业，批发和零售业，建筑业，采矿业，租赁和商务服务，水利、环境和公共设施管理业等。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 28 日，公司第七届董事会第十一次会议审议了《关于变更年度财务报告审计机构的议案》，公司全体董事一致通过，同意聘任信永中和为公司 2025 年度财务报告审计机构。该议案后经 2025 年 5 月 21 日召开的 2024 年年度股东会审议通过，同意聘任信永中和作为公司 2025 年度财务报告审计机构。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

审计委员会 2025 年度对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1. 审计委员会对信永中和的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2025 年 4 月 15 日，公司 2025 年第一次董事会审计委员会会议审议通过了《关于变更年度财务报告审计机构的议案》并同意提交董事会审议。2025 年 4 月 28 日，公司第七届董事会第十一次会议审议了《关于变更年度财务报告审计机构的议案》，公司全体董事一致通过，同意聘任信永中和为公司 2025 年度财务报告审计机构。

2. 2025 年 8 月 12 日，董事会审计委员会召开 2025 年第二次会议，听取信永中和 2025 年度审计计划的主要事项，并沟通重点关注事项。

3. 2025 年 10 月 23 日，董事会审计委员会召开 2025 年第三次会议，听取信永中和 2025 年度三季度报告等事项，并沟通重点关注事项。

4. 2025 年 12 月 26 日，董事会审计委员会召开 2025 年第四次会议，与负责公司财务报表审计工作的信永中和签字注册会计师以及项目经理进行沟通，就 2025 年度年报审计工作的审计范围、审计方案、独立性、审计团队架构等相关事项进行了沟通，并讨论通过了信永中和 2025 年度审计计划；同时，听取了审计师关于特别风险和其他重要审计事项、内部控制、集团审计、独立性确认、审计收费及关键审计事项等事项汇报，督促信永中和会计师事务所独立、专业地开展审计工作。

5. 2026 年 4 月 14 日，董事会审计委员会召开年报审计专项会议，与负责本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召开沟通会议，听取了审计师关于 2025 年度审计工作的总结汇报，就年度审计发现、关键审计事项、内部控制、集团审计、独立性确认、审计收费及审计报告的出具情况等事项的汇报。审议通过了公司 2025 年年度报告、续聘审计机构等议案，并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，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

师事务所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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为信永中和在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2026年，公司审计委员会将继续加强对会计师事务所履职情况的指导、监督与沟通，保证出具的审计报告质量能客观真实地反映公司的财务状况及其运行成果，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

大秦铁路股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月28日