

第一拖拉机股份有限公司

董事会审核委员会 2023 年履职情况报告

第一拖拉机股份有限公司（以下简称“公司”）第九届董事会审核委员会（以下简称审核委员会）全体成员根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（以下简称《指引》）等法律法规和公司《章程》、《董事会审核委员会工作细则》（以下简称工作细则）的规定，勤勉忠实地履行职责，积极认真地出席会议，充分发挥经验及专长，对公司财务信息、重大关联交易、内控评价等内容进行审核，并在财务报告编制、会计政策变更、关联交易执行、内控体系建设、公司经营与管理等方面为公司提供了专业意见及建议，切实维护了公司整体和全体股东利益。现就公司董事会审核委员会 2023 年度履职情况汇报如下：

一、董事会审核委员会构成情况

公司董事会审核委员会由薛立品先生、张治宇先生及徐立友先生三位委员组成，其中薛立品先生、徐立友先生为独立非执行董事，主席由具有会计专业资格且工作经验丰富的会计专业人士薛立品先生担任。审核委员会的构成符合《上市公司治理准则》、公司《章程》《工作细则》等要求。

二、董事会审核委员会召开情况

根据《上市公司治理准则》、公司《章程》《工作细则》及其他有关规定，报告期内董事会审核委员会共召开 9 次会议，全体委员均出席全部会议，具体会议审议事项如下：

会议届次	召开时间	会议内容
第九届董事会审核委员会 2023年第一次会议	2023年 1月9日	1. 审议公司2022年年报编制工作计划及2022年度财务报告审计工作计划
第九届董事会审核委员会 2023年第二次会议	2023年 1月18日	1. 审议公司拟发布的2022年度业绩预告
第九届董事会审核委员会 2023年第三次会议	2023年 3月17日	1. 审议关于会计差错更正的议案 2. 审议公司2022年度业绩快报
第九届董事会审核委员会 2023年第四次会议	2023年 3月26日	1. 审议关于计提2022年资产减值准备的议案 2. 审议关于公司2022年度经审计财务报告 3. 审议关于公司2022年年度报告 4. 审议关于公司2022年度内部控制评价报告的议案 5. 审议关于公司2022年度持续关联交易执行情况的审议意见 6. 审议关于确定2022年度审计机构酬金及聘任2023年度财务、内控审计机构的议案 7. 审议关于董事会审核委员会2022年度履职报告
第九届董事会审核委员会 2023年第五次会议	2023年 4月21日	1. 审议公司2023年第一季度报告
第九届董事会审核委员会 2023年第六次会议	2023年 8月23日	1. 审议关于公司会计政策变更的议案 2. 审议公司2023年半年度报告
第九届董事会审核委员会 2023年第七次会议	2023年 9月26日	1. 审议关于增加公司与采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司2023年日常关联交易上限的议案
第九届董事会审核委员会 2023年第八次会议	2023年 10月23日	1. 审议公司2023年第三季度报告
第九届董事会审核委员会 2023年第九次会议	2023年 12月25日	1. 审议关于制定公司内部控制与风险管理办法的议案

报告期内，审核委员会对公司取得的经营成果表示认可，重点关注了公司会计差错更正及会计政策变更事项对公司财务状况和经营成果的影响，并建议公司在国内外严峻的经营形势下，进一步加强营销管理，力争销售份额的进一步提升。

三、审核委员会2023年度主要工作情况

(一) 审核公司财务信息及其披露

1. 审核公司 2022 年度业绩预告

2023 年 1 月，审核委员会结合公司 2022 年度经营情况及主要财务数据预计情况，对公司业绩预告进行审核，确保公司符合信息披露监管要求。

2. 审核会计差错更正事项

报告期内，公司在 2022 年年报编制和对既往定期报告的复核过程中发现，根据管理层对金融资产的最终持有意图，需对子公司一拖（洛阳）柴油机有限公司持有的中原银行股份有限公司股权记账科目进行调整，并对公司 2022 年半年报合并资产负债表、三季度报告中的合并资产负债表、合并利润表进行追溯调整。

审核委员会听取了公司管理层对本次更正的汇报及外审会计师的意见，详细了解更正的原因、更正内容及对公司的影响后认为，本次更正符合《企业会计准则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则》等相关文件的要求，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，且不会对公司生产经营及财务状况产生实质影响，同意将其提交公司董事会审议。

3. 对公司会计政策变更事项发表意见

报告期内，公司依据财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》相关规定对会计政策进行相应合理变更，审核委员会详细了解本次会计政策变更的原因及对公司的影响后，认为执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意公司本次会计政策

变更。

4. 核查定期报告并对其发表意见

报告期内，审核委员会通过审议公司定期报告、听取管理层汇报、与外审会计师定期交流等方式，对公司财务报表编制方法及内容、重要会计科目和重大事项的处理方法及影响、重大审计调整事项的处理方法及披露、关键审计事项等进行了重点审阅、检查。审核委员会认为，公司4份定期报告均严格执行会计政策，完整、准确、客观地反映了公司经营成果和财务状况，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，符合公司上市地监管规则要求。

（二）审核公司关联交易等事项

报告期内，审核委员会通过听取会计师汇报、与管理层沟通等方式对公司年度关联交易事项进行了解，经认真审阅公司年报及会计师出具的公司2022年度、2023年半年度持续关联交易执行情况的报告，认为公司在实施关联交易前履行了法定审批程序，各项交易协议严格按照批准的框架协议条款执行，交易金额未超出批准上限。

对于报告期内增加公司与采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司2023年关联交易上限金额的事项，审核委员会对交易上限金额是否符合公司业务发展的需要、关联交易条款是否公平合理等多个方面进行审核，认为增加关联交易上限金额按照公司正常生产经营所需和一般商业条款测算，交易符合一般商业利益，不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，也不会影响公司的独立性。

（三）监督和指导内部控制评价工作

报告期内，审核委员会审议通过公司内控评价工作计划和《内部控制评价报告》，对开展内部控制评价工作进行了监督和指导。全体委员认为公司内部控制体系健全，各项内控制度得到了较好执行，未发现内部控制存在重大缺陷。

（四）评估外部审计机构

根据公司上市地的监管要求和《工作细则》规定，审核委员会对公司外部审计机构信永中和会计师事务所为上市公司提供审计服务的经验、能力和独立性进行审查，认为信永中和会计师事务所在独立客观性、专业技术水平、财务信息披露审核的质量和效率、与管理层、审核委员会以及董事会的沟通效果等方面均表现良好，并依据会计准则和相关要求出具了客观、公正的审计意见。

四、总体评价

报告期内，公司董事会审核委员会全体委员依据《指引》及《工作细则》等相关规定，恪尽职守、勤勉尽责地履行审核委员会的相应职责，充分发挥了审查、监督作用，有效地保护了投资者合法权益。

特此报告。

第一拖拉机股份有限公司董事会审核委员会

2024年3月27日