

杭萧钢构股份有限公司

董事会关于 2025 年度对会计师事务所履职情况的评估报告

杭萧钢构股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司 2025 年度财务和内部控制审计机构。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》等相关规范性文件的要求，公司董事会对天健 2025 年度履职情况进行了评估。经评估，公司董事会认为天健具备为上市公司提供审计服务的经验、专业胜任能力、投资者保护能力和良好的诚信状况，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了各项审计工作，具体情况如下：

一、资质条件

天健成立于 2011 年 7 月 18 日，组织形式为特殊普通合伙，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为钟建国。

截至 2025 年 12 月 31 日，天健共有合伙人 250 人，注册会计师 2,363 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数有 954 人。

2025 年度业务总收入：29.88 亿元，2025 年度审计业务收入：26.01 亿元，2025 年度证券业务收入：15.47 亿元，2024 年度上市公司审计客户家数：756 家；主要承接制造业，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。

天健在本公司同行业上市公司的审计客户家数为 10 家。

二、执业记录

1、基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：吕安吉，2005 年起成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2006 年开始在天健执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 13 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：陈蔡建，2014 年起成为注册会计师，2014 年开始从事上

市公司审计，2014 年开始在天健执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 2 家上市公司审计报告。

项目质量复核人员：王伟秋，2008 年起成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在天健执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 6 家上市公司审计报告。

2、独立性与诚信记录情况

天健及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

项目合伙人、项目质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。签字注册会计师陈蔡建近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚，受到行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况；近三年受证监会及其派出机构监督管理措施、证券交易所纪律处分各一次，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	陈蔡建	2025 年 1 月 17 日	出具警示函	浙江证监局	事由：2023 年年报中部分审计程序执行不到位。处罚情况：出具警示函的监督管理措施，并计入证券期货市场诚信档案。
2	陈蔡建	2025 年 9 月 12 日	通报批评	深圳交易所	事由：2023 年年报中部分审计程序执行不到位。处罚情况：通报批评并计入诚信档案。

三、审计质量管理机制

1、项目咨询

2025 年度审计过程中，天健就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，为公司提供有效的咨询帮助及可行的解决方案。

2、意见分歧解决

天健制定了意见分歧处理与解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年度审计过程中，天健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

审计过程中，天健实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。进而确保所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。天健设有质量管理团队，主要聚焦于应对质量风险，优化质量目标，承担事务所和项目层面的质量管理事项。包括事务所层面的质量管理体系建设实施相关工作，以及项目层面的质量复核和督导，识别质量问题及风险，执行根源分析，实现优化和改进。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

4、质量管理缺陷识别与整改

天健根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成天健完整、全面的质量管理体系。2025年度审计过程中，天健勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、审计工作方案及其实施

2025年度审计过程中，天健根据公司的服务需求以及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。同时天健制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、盘点、年报审计工作等，与公司独立董事、审计委员会委员沟通确认后，根据计划安排按时推进审计并提交工作成果，充分满足了公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备情况

天健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审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责人由资深审计服务合伙人担任。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

六、信息安全管理

天健在业务开始前，与客户就业务约定条款达成一致意见，签订业务约定书，以避免双方对业务的理解产生分歧。天健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。

七、风险承担能力水平

天健具有良好的投资者保护能力。截至 2025 年末，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，累计已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

经评估，公司认为天健在履职过程中充分保持了独立性，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，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

杭萧钢构股份有限公司董事会

2026 年 4 月 15 日