

# 贵阳银行股份有限公司关于 2025 年度会计师事务所 履职情况的评估报告

贵阳银行股份有限公司（以下简称本行）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称天健）作为本行 2025 年度外部审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）的要求，对天健 2025 年度的审计工作履职情况进行了评估，具体情况如下：

## 一、会计师事务所基本情况

天健成立于 1983 年 12 月，是首批具有 A+H 股企业审计资质的全国性大型专业会计审计中介服务机构，总部设在杭州，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号。截至 2025 年末拥有合伙人 250 人，首席合伙人为钟建国先生。

截至 2025 年 12 月底，天健拥有从业人员 7800 余名。天健 2024 年度经审计的业务总收入人民币 29.69 亿元，其中审计业务收入人民币 25.63 亿元（含证券业务收入人民币 14.65 亿元）。2024 年度上市公司（含 A、B 股）年报审计客户共计 756 家，收费总额人民币 7.35 亿元。

## 二、具体评估情况

### （一）基本资质

天健具备为金融企业、上市公司提供审计服务的基本资质，执行基于注册会计师职业道德守则、质量控制准则的独立性政策，拥有较为丰富的金融业审计经验。

## （二）审计团队人员配备

天健针对本行审计需要，配备了包含高级合伙人、高级经理等成员的审计工作专业团队，核心团队成員均具备多年上市公司、金融行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质，具备必要素质和专业胜任能力。后台支持团队包括专业业务部、税务、信息系统、精算、估值等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

## （三）质量管理水平

天健现行的审计质量控制体系涵盖项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改、意见分歧解决等方面的政策与程序，为本行审计项目配备符合标准的项目质量控制复核人员，履行质量复核职能，持续推行多级复核机制。

## （四）审计程序实施

天健依据中国注册会计师审计准则等执业准则，在本行审计工作中开展风险评估、制定审计计划、确定关键审计事项，遵循审计程序和方法，有序实施审计项目，保持应有的职业谨慎。

## （五）信息安全管理

本行在聘任合同中明确约定了天健在信息安全管理中的责任义务。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。

## （六）审计成果交付

天健注重审计成果交付，以合同约定和本行信息披露需求安排工作进度，按期完成财务报表审计、内部控制审计等工作；主动接受监

管部门的管理、本行审计委员会的监督指导，定期就审计情况与本行进行沟通。

### 三、总体评估结论

经评估，本行认为，天健作为本行 2025 年度外部审计机构，具备执业资质和胜任能力，其履职过程中能够保持独立性，履行了保密相关责任和义务，勤勉尽责，有效完成本行 2025 年度审计工作，公允表达意见。

贵阳银行股份有限公司

2026 年 4 月 22 日