

上海爱建集团股份有限公司

关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

上海爱建集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德皓国际”）作为公司 2025 年度审计机构。根据财政部、国务院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》（财会【2023】4 号），公司对德皓国际 2025 年度年审履职情况进行评估。具体情况如下：

一、2025 年年审会计师事务所情况

（一）基本情况

名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2008 年 12 月 8 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

首席合伙人：赵焕琪

截至 2025 年 12 月 31 日，德皓国际拥有合伙人 72 人，注册会计师 296 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 165 人。

德皓国际 2025 年度收入总额为 40,109.58 万元(经审计，下同)，审计业务收入为 32,890.81 万元，证券业务收入为 18,700.69 万元。德皓国际审计 2025 年上市公司年报客户家数 129 家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，科学研究和技术服务业，水利、

环境和公共设施管理业，批发和零售业。德皓国际同行业上市公司审计客户家数为 2 家。

（二）投资者保护能力

德皓国际职业风险基金上年度年末数：105.35 万元；已购买的职业保险累计赔偿限额 3 亿元。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

近三年德皓国际无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

（三）诚信记录

截至 2025 年 12 月 31 日，德皓国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、行政监管措施 2 次、自律监管措施 0 次、纪律处分 0 次和行业惩戒 0 次。期间有 32 名从业人员近三年因执业行为受到行政监管措施 24 次、自律监管措施 6 次、行政处罚 2 次、纪律处分 1 次、行业惩戒 1 次（除 1 次行政监管措施、1 次行政处罚、1 次行业惩戒，其余均不在德皓国际执业期间）。

（四）聘任程序

原审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）因审计工作人员变动和整体工作安排等综合原因，预计无法为公司提供 2025 年度财务报告及内部控制审计服务。公司于 2026 年 1 月 15 日召开第十届董事会审计委员会第 4 次会议、于 2026 年 1 月 15 日召开第十届董事会第 3 次会议、于 2026 年 2 月 2 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过《关于拟变更公司 2025 年度年报及

内控审计机构的议案》，同意：变更公司 2025 年度年报及内控审计机构，聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2025 年度财务报告及内部控制的审计机构。其中约定的会计报表审计费用计 180 万元、内部控制审计费用计 55 万元。

公司前任会计师事务所立信 2024 年度为公司出具的审计报告意见为标准无保留意见。公司就变更会计师事务所事项与立信、德皓国际进行了沟通，前后任会计师事务所均知悉变更事项且对此无异议。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照《业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和相关执业规范，结合公司 2025 年年报工作安排，德皓国际对公司 2025 年度财务报表及 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检查并出具了专项报告。经审计，德皓国际认为公司 2025 年度的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司的财务状况、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。德皓国际出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）项目团队

1、基本信息

项目合伙人：汪扬，2013 年 4 月成为注册会计师，2011 年 1 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2024 年开始在德皓国际执业，于 2026 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署或复核的上市公司

和挂牌公司审计报告 10 家。

签字注册会计师：戴宇彤，2022 年 4 月成为注册会计师，2018 年 1 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2026 年开始在德皓国际执业，于 2026 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署或复核的上市公司和挂牌公司审计报告 2 家。

安排的项目质量复核人：黄海洋，2014 年 2 月成为注册会计师，2014 年 2 月开始从事上市公司审计，2023 年 12 月开始在德皓国际执业，于 2026 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署或复核的上市公司和挂牌公司审计报告 8 家。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》的不良记录。

3、独立性

德皓国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4、其他人力资源配备

德皓国际配备了专业的审计工作团队，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专业资质。

（二）审计工作方案

2025 年度年报审计过程中，德皓国际针对公司的服务需求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。审计工作围绕公司的审计重点及本年度监管重点展开，其中包括收入

确认、金融资产的减值、非金融资产的减值、企业合并、金融工具的公允价值估值、非经营性损益、关联方交易等。

德皓国际制定了详细的审计计划与时间安排，并且根据计划安排按时提交各项工作成果。

（三）信息安全管理

公司与德皓国际签署的《业务约定书》明确约定了双方在信息安全管理中的责任义务。德皓国际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，也能够按照保密要求规范各项工作。

（四）审计质量评估

1、专业能力体现

2025 年度年审过程中，德皓国际严格执行审计准则，对公司收入确认、资产减值、关联方交易等重大会计事项实施了充分、适当的审计程序；审计团队保持了职业怀疑态度；出具的标准无保留意见审计报告，审计结论客观公允；未发现可能影响独立性的情形。

2、沟通与配合

年审过程中，德皓国际与公司管理层、审计委员会等保持高效沟通，及时反馈审计发现的重要事项；针对关键审计事项提供了专业建议，协助公司完善相关财务披露。

三、总体评价

经评估，公司认为德皓国际在公司年报审计过程中坚持客观、公允态度开展独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，有效履行

了审计机构职责,出具了恰当的审计报告。公司对德皓国际的专业性、独立性和工作质量予以肯定。

(以下空白)

上海爱建集团股份有限公司

2026年4月28日