

杭州钢铁股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告

根据《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》等文件的规定和要求，杭州钢铁股份有限公司（以下简称“公司”）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会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天健会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天健所”)成立于 2011 年 7 月，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为王国海先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至 2023 年 12 月 31 日，天健所合伙人数量为 238 人，注册会计师 2,272 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 836 人。天健所 2022 年度业务总收入为人民币 38.63 亿元，其中审计业务收入人民币 35.41 亿元、证券业务收入 21.15 亿元。2022 年度上市公司(含 A、B 股)审计客户共计 675 家，收费总额人民币 6.63 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，房地产业，建筑业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业交通运输、仓储和邮政业等。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司董事会审计委员会 2023 年第二次会议、第八届董事会第二十一次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司审计机构及其报酬事项的议案》，同意聘任天健所为公司 2023 年度审计机构。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况评估

（一）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。

（二）独立性

天健所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

（三）质量管理水平

天健所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所完整、全面的质量管理体系，并在审计过程中贯彻实施。

（四）风险承担能力水平

天健所具有良好的投资者保护能力，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，累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 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。

（五）审计工作执行

2023 年年度审计过程中，天健所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、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，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

天健所配备了专业审计工作团队，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。项目负责合伙人由资深审计合伙人担任，项目现场负责人也由注册会计师担任。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作条例》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司董事会审计委员会对天健所及项目人员的专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性、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。2023 年 4 月 13 日，公司董事会审计委员会 2023 年第二次会议审议通过了《关于续聘公司审计机构及其报酬事项的议案》，同意续聘天健所为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司第八届董事会第二十一次会议审议。

(二)2024年1月29日,公司董事会审计委员会召开2024年第一次会议,董事会审计委员会与负责公司审计项目的负责人及注册会计师进行了审前沟通,认真听取、审阅了天健所对公司年报审计的工作计划和时间安排,会上审计委员会就年报审计计划和进度、审计工作小组的人员构成、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、关注的重点问题等与年审注册会计师进行沟通,并讨论通过了2023年度审计计划,积极保障公司年审工作的正常运行。

(三)在审计期间,董事会审计委员会与天健所持续保持了充分的沟通。2024年4月11日,公司董事会审计委员会召开2024年第二次会议,审议通过了公司2023年年度报告及其摘要、2023年度内部控制审计报告等议案并同意将上述议案提交公司年度董事会审议。

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所等监管机构的有关规定,充分发挥了审计委员会的专业作用,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,督促会计师事务所客观、完整、清晰、及时地出具审计报告,切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为天健所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2023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。

杭州钢铁股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月11日