

# 浙江水晶光电科技股份有限公司

## 对2025年度会计师事务所履职情况评估报告

浙江水晶光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“水晶光电”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）作为公司2025年年报审计及内部控制审计机构。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》，公司对天健会计师事务所2025年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

#### 1、会计师事务所基本情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2011 年 7 月 18 日。注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人钟建国。截至 2025 年 12 月 31 日，天健会计师事务所共有合伙人 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 954 人。

#### 2、诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 17 次、自律监管措施 13 次，纪律处分 5 次，未受到刑事处罚。112 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 15 人次、监督管理措施 63 人次、自律监管措施 42 人次、纪律处分 23 人次，未受到刑事处罚。项目合伙人、签字注册会计师、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。

#### 3、投资者保护能力

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。截至 2025 年末，累计已计提职业风险基金和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。

#### 4、项目组主要成员基本情况

项目合伙人及签字注册会计师：陈志维，2005 年起成为注册会计师，2003 年开始从事

上市公司审计，2005 年开始在本所执业，2024 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 14 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：沈飞英，2009 年起成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在本所执业，2024 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 9 家上市公司审计报告。

项目质量复核人员：陈健锋，2015 年起成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2023 年开始在本所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 7 家上市公司审计报告。

天健及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 二、2025 年度会计师事务所履职情况评估

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2025 年报工作安排，天健会计师事务所对公司 2025 年年度报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对募集资金年度存放与使用情况出具了鉴证报告，对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行了专项审计。

在审计项目开展前，天健会计师事务所就目前已建立并有效运行全所统一的质量管理体系，并就相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、年度审计重点等与公司治理层进行了沟通。在审计工作的过程中，天健会计师事务所针对公司的实际情况，制定了全面、严谨且高效的审计工作方案，审计工作围绕收入确认、应收账款减值、控股股东股权质押商誉减值测试、子公司清算、固定资产转固及对外投资等审计重点展开，并重点核查了公司在报告期内的关联交易情况。天健会计师事务所制定了详细的审计计划与时间安排，并能根据计划安排按时提交各项工作。

经审计，天健会计师事务所认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了水晶光电 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2025 年 12 月 31 日按照《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。

## 四、总体评价

经评估，公司认为：天健会计师事务所按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他法律法规及执业规范，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，表现出良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年报审计的相

关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰且及时。

浙江水晶光电科技股份有限公司

2026年4月18日