

# 深水海纳水务集团股份有限公司

## 审计委员会对会计师事务所 2025 年度履职情况

### 评估及履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和深水海纳水务集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

#### 一、2025 年度年审会计师事务所基本情况

##### （一）会计师事务所基本信息

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，合伙人数量 72 人，注册会计师人数 296 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 165 人。

2025 年度业务总收入为 40,109.58 万元（含合并数，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。2025 年度，上市公司审计客户家数 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。本企业同行业上市公司审计客户家数为 4 家。

##### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 17 日召开第三届董事会审计委员会第十五次会议，2025 年 4 月 28 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于拟续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，拟续聘北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

为公司 2025 年度审计机构，2025 年 5 月 20 日公司召开 2024 年年度股东会，审议通过了《关于拟续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，同意续聘北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构。

## 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

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 年年报工作安排，北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、关于营业收入扣除事项等进行核查并出具了专项报告。

经审计，北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）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，公允反映了公司 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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）就会计师事务所和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、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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）2025 年 4 月 17 日，公司第三届第十五次董事会审计委员会会议审议通过了《关于拟续聘 2025 年度会计师事务所的议案》。董事会审计委员会查阅了北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）有关资格证照、相关信息，认为其具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性，具备证券相关业务审计资格，能够满足公司 2025 年度审计工作的质量要求。为保证审计工作的独立性和客观性，并结合公司业务发展的需要及审计需求，公司董事会审计委员会同意续聘北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，并同

意将该议案提交公司第三届董事会第十八次会议审议。

（二）2026年1月24日，公司董事会审计委员会与北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审前沟通，对2025年度审计工作的时间计划等事项进行了沟通。年报审计期间，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师，对2025年度审计调整事项、关键审计事项、独立性、审计结论、专委会关注事项进行沟通，并对审计发现问题提出建议。

（三）2026年4月17日，公司第三届董事会审计委员会第十九次会议审议通过《关于公司〈2025年年度报告〉及〈2025年年度报告摘要〉的议案》《关于公司〈2025年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于公司〈2025年度财务决算报告〉的议案》等并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥委员会的作用，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，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

审计委员会认为北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）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，能按时完成公司2025年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

深水海纳水务集团股份有限公司

第三届董事会审计委员会

2026年4月29日