

欣旺达电子股份有限公司

关于 2025 年年审会计师事务所履职情况评估报告

欣旺达电子股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司2025年度审计机构。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、资质条件

天健成立于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。天健2024年度业务收入为29.69亿元，其中，审计业务收入为25.63亿元，证券业务收入为14.65亿元。2025年度，天健上市公司年报审计项目756家，收费总额7.35亿元，涉及主要行业有制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。公司同行业上市公司审计客户家数为578家。截至2025年12月31日，天健拥有合伙人（股东）250人，注册会计师2,363人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数954人。

二、执业记录

1、基本信息

（1）项目合伙人：邹军梅女士，2005年获得中国注册会计师资质，2003年开始从事上市公司审计，2024年开始在天健执业，2025年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司4家。

（2）签字注册会计师：肖威先生，2021年获得中国注册会计师资质，2010年开始从事上市公司审计，2024年开始在天健执业，2023年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司3家。

（3）项目质量控制复核人：章伟杰先生，2008年获得中国注册会计师资质，2007年开始从事上市公司审计，2005年开始在天健执业，2024年开始为公司提供审计服务，近三年签署或复核上市公司超过3家。

2、诚信记录

项目合伙人邹军梅女士、签字注册会计师肖威先生、项目质量控制复核人章伟杰先生近三年均未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

3、独立性

项目合伙人邹军梅女士、签字注册会计师肖威先生、项目质量控制复核人章伟杰先生不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

天健按照质量管理准则的要求，设计和实施风险评估程序，以设定质量目标，识别和评估质量风险，并设计和采取措施以应对质量风险。

1、项目咨询

2025年年度审计过程中，天健就公司重点会计审计事项与公司及时沟通，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

天健鼓励项目组就重大的会计、审计、税务等技术问题，职业道德相关问题等疑难问题或争议事项进行咨询，并且制定了意见分歧处理程序，以处理和解决项目组内部、项目组与项目质量复核人员之间（如适用），以及项目组与负责执行质量管理体系相关活动的人员之间存在的意见分歧。2025年年度审计过程中，天健就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

3、项目质量复核

天健制定了业务报告多级复核制度（包括组内复核、部门复核、项目质量复核、签发合伙人复核等），并对内部复核的层级、各层级的复核范围、执行复核的具体要求以及复核记录要求等作出明确规范。

天健项目合伙人充分、适当地参与整个项目过程，对管理和实现项目高质量承担总体责任。项目合伙人负责对项目组成员进行指导、监督并复核其工作。

四、工作方案

天健根据对公司基本情况的了解和沟通，制定了以风险为导向的审计工作方案，审计范围涵盖公司重要业务及关键风险点，确定了包括收入确认、长期资产

确认、资产减值、预计负债确认、递延所得税确认、金融工具估值等重点审计领域。在2025年执行审计工作的过程中，天健会计师事务所和相关审计人员的独立性、风险判断和应对、年度审计重点等事项与公司管理层和治理层进行了必要的沟通。

五、人力及其他资源配备

天健配备了专属审计工作团队，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等专业资质。项目负责人由资深审计服务合伙人担任。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

六、信息安全管理

公司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。

七、风险承担能力水平

天健已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过2亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。除天健近三年在华仪电气证券虚假陈述责任纠纷一案之外，天健近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

欣旺达电子股份有限公司

董事会

2026年4月24日