

# 浙江朗迪集团股份有限公司

## 对会计师事务所 2025 年度履职情况评估的报告

浙江朗迪集团股份有限公司（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年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《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年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，天健在资质等方面合规有效，能够满足公司审计工作的要求；履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，较好地完成了各项审计工作，具体情况如下：

### 一、基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011年7月18日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	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	2025年末合伙人数量	250人
2025年末执业人员数量	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		954人
2024年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.69亿元	
	审计业务收入	25.63亿元	
	证券业务收入	14.65亿元	
2024年上市公司（含A、B股）审计情况	客户家数	756家	
	审计收费总额	7.35亿元	
	涉及主要行业	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	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	578	

### 二、执业记录

#### 1. 基本信息

2026年1月，公司收到天健出具的《关于变更签字注册会计师的函》，天健作为公司2025年度财务报表和2025年末财务报告内部控制审计机构，原委派陆俊洁

和朱星云作为公司2025年度财务报表审计报告和2025年末财务报告内部控制审计报告的签字注册会计师。由于天健内部工作调整原因，现委派余建耀、陈俊接替陆俊洁、朱星云作为签字注册会计师。具体内容详见公司2026年1月7日披露于上海证券交易所网站的《关于变更签字注册会计师的公告》（公告编号：2026-001）。

变更前：

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	陆俊洁	朱星云	邓华明
何时成为注册会计师	2006年	2015年	2012年
何时开始从事上市公司审计	2009年	2012年	2008年
何时开始在本所执业	2007年	2015年	2008年
何时开始为本公司提供审计服务	2025年	2012年	2021年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	近三年签署或复核中润光学、恒锋工具和中巨芯等多家上市公司审计报告	近三年签署朗迪集团、天龙股份和浙江黎明等上市公司年度审计报告	近三年签署天奇股份、中微半导体、倍轻松、公元股份、昇辉科技、凯赛生物、明冠新材等上市公司年度审计报告

变更后：

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	余建耀	陈俊	邓华明
何时成为注册会计师	2008年	2019年	2012年
何时开始从事上市公司审计	2006年	2017年	2008年
何时开始在本所执业	2008年	2019年	2008年
何时开始为本公司提供审计服务	2025年	2025年	2021年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	近三年签署或复核天士力、同飞股份、天奈科技、传音控股等多家上市公司审计报告	近三年未签署其他上市公司审计报告	近三年签署天奇股份、中微半导体、倍轻松、公元股份、昇辉科技、凯赛生物、明冠新材等上市公司年度审计报告

## 2. 诚信记录

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. 独立性

天健及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

## 三、质量管理水平

### 1. 项目咨询

2025 年年度审计过程中，公司所有重大会计审计事项与天健项目团队进行了沟通，所有咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

### 2. 意见分歧解决

天健制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。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，不存在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，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。天健内部复核包括组内复核、部门复核、项目质量复核、签发合伙人复核等多个层级。

### 4. 项目质量检查

天健建立了较为完备的执业质量检查体系。内部执业质量检查包括定期检查和不定期的检查。内部执业质量检查遵循风险导向的理念，内部执业质量检查由风险管理和质量控制委员会领导，由技术总部组织实施。现场检查组由业务部门和质控部门人员共同构成，并实行组长负责制。检查人员具有良好职业道德、扎实专业知识、丰富实践经验，担任项目经理以上（含）职务，其中检查组组长由经理以上（含）人员担任。

### 5. 质量管理缺陷识别与整改

天健评价在监控活动中发现的情况，以确定是否存在缺陷，包括监控和整改程序中的缺陷。天健根据对根本原因的调查结果，设计和采取整改措施，以应对

识别出的缺陷。监控和整改程序的负责人员评价整改措施是否得到恰当地设计，以应对识别出的缺陷及其根本原因，并确定这些程序是否已得到实施。

#### 四、工作方案

2025年年度审计过程中，天健针对公司的实际情况，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展开，其中包括营业收入、应收账款、存货、期间费用、货币资金确认等。

天健制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时完成各项工作，充分满足了公司年度报告披露的时间要求。

#### 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专业资质。

#### 六、信息安全管理

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

天健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。

浙江朗迪集团股份有限公司

2026 年 4 月 22 日