

浙江志高机械股份有限公司

2025年度会计师事务所履职情况评估报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

浙江志高机械股份有限公司（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“天健所”）作为公司2025年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。根据财政部、国务院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》等相关法律法规及公司制度，公司对天健所在2025年度审计工作中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所的基本情况

1. 基本信息

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
2025年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.88亿元	
	审计业务收入	26.01亿元	
	证券业务收入	15.47亿元	
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

2. 聘请会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会审计委员会第二次会议、第四届董事会第三次会议及2024年年度股东会审议通过了《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2025年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2025年度审计机构。

二、会计师事务所履职情况评估

(一) 人力及其他资源配备情况

天健所在担任公司2025年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，项目合伙人由高级合伙人担任，现场负责人及其他核心项目组成员均具备多年上市公司和行业审计经验。天健所投入足够的资源以确保项目组成员均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间。

(二) 审计工作方案及其实施

在2025年年度审计过程中，天健所针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、操作性强的审计工作方案。

在执行审计工作的过程中，天健所就会计师事务所和项目组成员的独立性、人员安排、审计计划、重大错报风险判断、审计重点、审计调整事项、审计意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

(三) 审计质量管理机制

天健所在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的质量管理体系，从业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。具体如下：

1. 项目咨询

2025年年度审计过程中，天健所就公司重大会计审计事项与相关部门及

时咨询，及时解决公司重点难点问题。

2. 意见分歧解决

天健所制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或质控复核成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询质控部负责人。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，天健所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

审计过程中，天健所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、总所质控复核、独立项目质量复核。

审计项目组内部复核主要包括项目经理对工作底稿执行详细复核，部门经理对重点底稿和审计报告执行详细复核以及由项目合伙人对重大风险领域底稿和审计报告执行复核。项目组内部三级复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4. 项目质量检查

天健所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改。天健所质量管理体系的监控活动包括：对质量管理体系范围内已完成项目的检查，根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性监控。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

5. 质量管理缺陷识别与整改

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，这些制度构成完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，天健所勤勉尽责，质量管理体系得到了有效执行。

(四) 信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健所在信息安全管理中的责任义务。天健所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。

三、总体评价

经评估，公司认为天健会计师事务所（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，按时完成了公司2025年年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，能够满足公司审计工作的要求。

浙江志高机械股份有限公司

董事会

2026年4月28日