

# 杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司

## 会计师事务所履职情况评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的要求，杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司（以下简称“公司”）对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）2023 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、2023 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

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	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人
2023 年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 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，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，房地产业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，文化、体育和娱乐业，建筑业，采矿业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，教育，综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513	

### 二、2023 年会计师事务所履职情况

天健会计师事务所遵循《中国注册会计师准则》等执业规范，按照《审计业务约定书》和《内部控制审计业务约定书》，结合公司 2023 年年报审计工作要求，对公司 2023 年年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对非经营性

资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所与管理层、独立董事、审计委员会成员就审计相关事项进行事前、事中、事后沟通，有效的提高了审计工作的准确性，具体沟通情况如下：

2023年12月30日，公司管理层、独立董事、审计委员会成员与天健会计师事务所及审计项目组成员进行了事前沟通。经公司审查后，天健会计师事务所及审计项目组成员按照法律法规和职业道德规范的规定保持了独立性，同时具有相应的专业胜任能力；在天健会计师事务所了解公司财务状况、经营状况、重大风险、重大异常事项、内部控制制度、重要会计政策和会计估计等事项后，双方讨论了审计计划（包括总体审计策略和具体审计计划），并就计划的审计范围、时间安排以及根据整合审计策略，确定的重要性水平和重要组成部分，及公司重要事项及重大错报风险领域进行沟通。

2024年1月21日，公司管理层督促天健会计师事务所在约定时限内提交审计报告，双方沟通交流了公司管理层配合情况，天健会计师事务所陈述了公司重要事项、重大错报风险领域及重点审计事项的审计程序和审计证据，重要调整事项，重要会计审计问题以及初步审计意见。

2024年3月7日，审计委员会与审计项目组成员进行沟通，听取了天健会计师事务所汇报的审计概况、审计重点关注领域评估情况、建议被审计单位调整的主要事项、针对财务报表的总体审计结论。

2024年4月15日，管理层审阅了天健会计师事务所的审计总结和拟出具的审计报告，公司不存在尚未解决的重大分歧，不存在影响持续经营能力的重大事项，不存在重大风险事项，公司关联交易及其资金往来、对外担保、期后事项、或有事项已恰当披露。

### 三、公司对会计师事务所履职情况的评估

经公司评估和审查后，认为天健会计师事务所具有独立的法人资格，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其在公司2023年年报审计过程中，坚持以客观、公正、公允的态度进行独立审计，切实履行了审计机构应尽的职责，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，

如期出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司

董事会

2024年4月25日