

# 杭州西力智能科技股份有限公司

## 关于 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告

杭州西力智能科技股份有限公司（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”）作为出具公司 2023 年度财务报告审计报告和内部控制审计报告的会计师事务所，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》，公司董事会对天健会计师事务所 2023 年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、会计师事务所的情况

#### 1、资质条件

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
2022 年（经审计）业务收入	业务收入总额	38.63 亿元	
	审计业务收入	35.41 亿元	
	证券业务收入	21.15 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，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513	

#### 2、风险承担能力水平

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 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。天健近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

### 3、执业记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2021年1月1日至2023年12月31日）因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施14次、自律监管措施6次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚3人次、监督管理措施35人次、自律监管措施13人次、纪律处分3人次，未受到刑事处罚，共涉及50人。

## 二、会计师事务所履职情况评估

### 1、人力及其他资源配备

天健在担任公司2023年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司、科技行业审计经验，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。

### 2、审计工作方案

2023年年度审计过程中，天健针对公司的服务需求及公司的实际情况，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，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等，审计方案合理，内容充实，逻辑清晰，有较强的可操作性和针对性；审计方法、审计工作程序科学合理；具有较好的现场协调和项目整体协调能力。天健能够全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

天健制定了详细的审计计划与时间安排，审计计划进度安排合理有序，有明确的进度节点控制措施和落实方法，并且能够根据计划安排按时提交各项工作成果。

### 3、审计质量管理

#### （1）项目咨询

天健根据与项目沟通、监督与复核相关的政策与程序，就重大审计及会计判断问题及时向风险和质量管理部門及相关专业技术支持部門进行咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

## （2）意见分歧解决

天健对于项目组内存在专业意见分歧的处理有明确的政策，规定在项目组内或项目负责人、质量复核合伙人及其他被咨询的合伙人未达成一致意见时，不能出具审计报告。近一年审计过程中，天健就公司的所有重大会计审计事项未发生意见分歧情况。

## （3）项目质量复核

天健对项目组的沟通、监督与复核制定了一系列政策与程序，项目组成员在执行复核工作时，根据不同领域的重要程度和复杂程度等因素，由不同级别人员进行复核，项目合伙人积极参与解决项目执行过程中的会计、审计及项目管理的问题，进行适当的监督和复核，包括解决重要事项、识别咨询事项等，确保在出具报告前所有支持审计意见的充分、适当的审计证据均已获得。除了审计项目组内部的复核程序外，天健对本公司审计项目委派质量复核合伙人，以加强项目质量控制复核，客观评价项目组作出的重大判断以及结论。

## （4）项目质量检查

天健风险及质量管理部对审计项目执行严格的内部质量监控检查制度，以有效防范审计风险和保障高质量的审计执业水平，主要包括实时项目质量监控检查和已完成项目的质量监控检查。天健始终关注质量监控检查中发现的问题，以不断完善相应的政策和程序，保持稳定的工作质量。

## （5）质量管理缺陷识别与整改

天健制定了与质量监控检查相关的政策与程序，风险及质量管理部针对质量监控检查或外部检查中发现的问题，及时评估事务所质量管理体系是否存在缺陷以及缺陷的重大程度和影响的广泛性，并迅速制定有效的整改措施并监督整改措施的落实及其执行的有效性。

2023 年年度审计过程中，天健勤勉尽责，本项目质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 4、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，恪守对公司保密信息保密的责任，对执业过程中获知的所有客户保密信息严格进行保密。在制定审计方案和实施审计工作过程中，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，在事务所和项目组层面建立和实施了一系列有关措施及制度，并能够有效执行。

### 三、总体评价

公司董事会认为天健会计师事务所具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。天健会计师事务所在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了会计师事务所应尽的职责，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

杭州西力智能科技股份有限公司董事会

2024年4月25日