

杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司（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“天健会计师事务所”）作为公司 2025 年度审计机构。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，公司对天健会计师事务所（特殊普通合伙）2025 年度审计履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、2025 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 | 钟建国 | 上年末合伙人数量 | 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 年度上市公司（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 家 | |

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会第六次会议及 2024 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2025 年度财务及内部控制审计机构的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司 2025 年度财务及内部控制审计机构。

二、2025 年会计师事务所履职情况

天健会计师事务所遵循《中国注册会计师审计准则》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 2025 年年报审计工作要求，对公司 2025 年年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放、管理与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来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主要人员、独立董事、审计委员会成员就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计总结等进行了沟通，保障了审计工作的效率，有效地提高了审计工作的准确性。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

（一）审计质量水平

天健会计师事务所严格遵守《中国注册会计师审计准则》和《中国注册会计师职业道德守则》的相关规定，已建立健全并有效运行质量管理体系，为持续高质量地执行业务提供支撑。在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了积极沟通，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。在 2025 年审计中实施完善的项目质量复核程序，确保在报告签署之前，项目组已经按照质量管理体系的各项要求，充分、恰当地执行了审计程序，有效执行了质量管理的各项措施，保障了审计报告的质量。

（二）审计人员配备

天健会计师事务所配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富相关行业经验的专业人员负责各业务板块的专业知识咨询。项目现场负责人以及核心团队成员均具备上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质，按时提交审计工作各阶段成果，满足了公司 2025 年审计的各项要求。

（三）投资者保护能力

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

| 原告 | 被告 | 案件时间 | 主要案情 | 诉讼进展 |
|-----|--|-----------|---|--|
| 投资者 | 华仪电气股份有限公司、东海证券股份有限公司、天健会计师事务所（特殊普通合伙） | 2024年3月6日 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为华仪电气股份有限公司2017年度、2019年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。 | 已完结（天健会计师事务所（特殊普通合伙）需在5%的范围内与华仪电气股份有限公司承担连带责任，天健会计师事务所（特殊普通合伙）已按期履行判决） |

上述案件已完结，且天健会计师事务所（特殊普通合伙）已按期履行终审判决，不会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）履行能力产生任何不利影响。

（四）诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2023年1月1日至2025年12月31日）因执业行为受到行政处罚4次、监督管理措施17次、自律监管措施13次，纪律处分5次，未受到刑事处罚。112名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚15人次、监督管理措施63人次、自律监管措施42人次、纪律处分23人次，未受到刑事处罚。

四、评估结论

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2025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

2026年4月21日