

苏州绿的谐波传动科技股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，苏州绿的谐波传动科技股份有限公司（以下简称“公司”）对天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡”）在 2024 年度的审计工作的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年天衡资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达其意见。具体情况如下：

一、2024 年年度审计会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

机构名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 4 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

首席合伙人：郭澳

人员信息：2024 年末，天衡会计师事务所合伙人 85 人，注册会计师 386 人，其中签署过证券业务审计报告的注册会计师 227 人。

业务信息：天衡会计师事务所 2024 年度业务收入 52,937.55 万元，其中审计业务收入 46,009.42 万元、证券业务收入 15,518.61 万元。

天衡会计师事务所为 95 家上市公司提供 2023 年报审计服务，收费总额 9,271.16 万元，具有上市公司所在行业审计业务经验。天衡会计师事务所客户主要集中于计算机、通信和其他电子设备制造业、化学原料及化学制品制造业、医药制造业、通用设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》，同意继续聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构。上述议案经公司 2023 年年

度股东大会审议通过。

二、质量管理水平

1. 项目质量复核

天衡对项目组的沟通、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，天衡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。同时，会计咨询服务部在对本审计项目进行复核，指定会计专业咨询专家复核团队协助项目组复核公司的财务报表。

2. 项目质量检查

天衡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。天衡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。

3. 质量管理缺陷识别与整改

天衡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。

2024 年年度审计过程中，天衡勤勉尽责，本项目质量管理的各项措施得到了有效执行。

三、工作方案

近一年审计过程中，天衡针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，涉及公司业务、财务、内控及信息系统等多个维度，覆盖公司重要风

险领域及重要子公司。

近一年审计过程中，天衡基于与公司商定的时间表，开展其年度审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天衡就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提交各项工作成果。

四、人力及其他资源配备

天衡配备了专属审计工作团队，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任，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。事务所投入足够的资源以确保项目组各级员工均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间支持业务的执行。

五、信息安全管理

天衡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，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。

六、风险承担能力水平

天衡已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币 1 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。天衡近 3 年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

苏州绿的谐波传动科技股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 29 日