

# 康力电梯股份有限公司

## 对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

康力电梯股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡所”）为本公司 2025 年度财务报告审计机构。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》，公司对天衡所 2025 年度审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

### 一、资质条件

#### （一）会计师事务所基本情况

- 1、机构名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、机构性质：特殊普通合伙企业
- 3、统一社会信用代码：913200000831585821
- 4、首席合伙人：郭澳
- 5、成立日期：2013 年 11 月 4 日
- 6、注册地址：南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
- 7、经营范围：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：企业管理咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
- 8、历史沿革：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）前身为始建于 1985 年的江苏会计师事务所，1999 年脱钩改制，2013 年转制为特殊普通合伙会计师事务所。
- 9、业务资质：天衡会计师事务所已取得江苏省财政厅颁发的《会计师事务所执业证书》，是中国首批获得证券期货相关业务资格和首批取得金融企业审计资格的会计师事务所之一。
- 10、是否曾从事过证券服务业务：是

## （二）人员信息

天衡会计师事务所首席合伙人为郭澳。2025 年末，天衡会计师事务所合伙人 85 人，注册会计师 338 人，签署过证券业务审计报告的注册会计师 210 人。

## （三）业务规模

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 92 家上市公司提供 2024 年报审计服务，收费总额 8,338.18 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行业为计算机、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，本公司同行业上市公司审计客户 8 家。

## （四）独立性和诚信记录

天衡事务所不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 7 次、自律监管措施 5 次和纪律处分 2 次。31 名从业人员近年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次（涉及 4 人）、监督管理措施 10 次（涉及 20 人）、自律监管措施 5 次（涉及 11 人）和纪律处分 3 次（涉及 6 人）。

## 二、执业记录

### （一）基本信息

拟签字注册会计师（项目合伙人）傅磊自 2011 年加入天衡会计师事务所并开始从事上市公司审计及其他证券服务业务，2016 年注册为注册会计师，自 2025 年起为本公司提供审计服务，近三年已签署华亚智能、嘉美包装、双良节能、晶雪节能、恒顺醋业等 5 家上市公司审计报告。

拟签字注册会计师王福丽自 2011 年加入该所并开始从事上市公司审计及其他证券服务业务，2015 年注册为注册会计师，自 2024 年起为本公司提供审计服务，近三年已签署康力电梯、嘉美包装、金沃股份等 3 家上市公司审计报告。

质量控制负责人梁锋自 1994 年加入该所并开始从事上市公司审计及其他证券服务业务，1996 年注册为注册会计师，自 2022 年起担任该所质控负责人。

## （二）诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人近三年未受到刑事处罚、行政处罚、管理措施和自律监管措施。

## （三）独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

# 三、质量管理水平

## （一）质量控制制度

天衡所建立了较为完善的业务质量（风险）控制体系和技术支持体系，为保障业务项目的质量提供了可靠的基础。2025 年年度审计过程中，严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，客观、公正地出具专业报告。

## （二）项目质量复核

审计过程中，天衡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、项目质量控制复核以及签发报告复核。审计项目组内部复核：现场项目经理可以授权项目组高职级员工复核低职级员工的底稿以及现场项目经理本人应当对重要的审计工作底稿逐页复核。项目质量控制复核：项目质量控制复核人员应对项目组独立性以及审计风险的识别、应对措施是否恰当进行独立复核。签发报告复核：报告签发人应对审计工作底稿进行重点复核，并批准签发审计报告。

## （三）项目咨询与意见分歧解决

天衡所制定了明确的专业意见分歧解决机制，根据《业务质量管理制度》中咨询与意见分歧的相关规定，在项目咨询应当得到被咨询者的认可，意见分歧未得到最终处理无法签发财务报表审计报告。2025 年年度审计过程中，天衡所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

## （四）质量管理缺陷识别与整改

天衡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《业务质量管理制度》，完善了质量管理缺陷的监控，针对出现的缺陷由独立部门完成追

责与持续跟进，以期达到整改效果。2025 年年度审计过程中，天衡所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### **四、工作方案**

2025 年度审计过程中，天衡会计师事务所针对公司的服务需求及公司的实际情况，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，其中包括收入确认、应收账款的预期信用损失、固定资产减值准备、金融工具等。审计过程中，天衡会计师事务所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。就预审、终审等阶段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。

#### **五、人力及其他资源配备**

天衡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多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

#### **六、信息安全管理**

天衡所在业务开始前，与公司就业务约定条款达成一致意见，签订业务约定书，以避免双方对业务的理解产生分歧。天衡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。

#### **七、风险承担能力水平**

截至 2024 年末，天衡所已累计计提职业风险基金 2,445.10 万元，已购买的职业保险累计赔偿限额 10,000.00 万元，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。

#### **八、总体评价**

经评估，公司认为天衡会计师事务所在 2025 年度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 年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

康力电梯股份有限公司

2026年3月27日