

苏州绿的谐波传动科技股份有限公司

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，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

- （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）首席合伙人：郭澳
- （4）成立日期：2013年11月4日
- （5）注册地址：南京市建邺区江东中路106号1907室

2023年末，天衡会计师事务所合伙人85人，注册会计师419人，其中签署过证券业务审计报告的注册会计师222人。天衡会计师事务所2023年度业务收入61,472.84万元，其中审计业务收入55,444.33万元、证券业务收入16,062.01万元。

天衡会计师事务所为90家上市公司提供2022年报审计服务，收费总额8,123.04万元，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制造业，科学研究和技术服务业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，交通运输、仓储和邮政业。本公司同行业上市公司审计客户71家。

2023年末，天衡会计师事务所已提取职业风险基金1,836.89万元，职业保险累计赔偿限额：10,000.00万元。

二、2023年会计师事务所履职情况

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。

2023 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。

4. 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。

5. 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，

核心团队成員均具備多年上市公司審計經驗，並擁有中國註冊會計師專業資質。事務所投入足夠的資源以確保項目組各級員工均具有必要的素質、專業勝任能力和充足時間支持業務的執行。

6. 信息安全

天衡制定了涵蓋檔案管理、保密制度、突發事件處理等系統性的信息安全控制制度，恪守對公司保密信息保密的責任，對執業過程中獲知的所有客戶保密信息嚴格進行保密。在制定審計方案和實施審計工作的過程中，也考慮了對敏感信息、保密信息的檢查、處理、脫敏和歸檔管理，在事務所和項目組層面建立和實施了一系列有關措施及制度，並能夠有效執行。

三、公司對會計師事務所履職情況的評估

經公司評估和審查後，認為天衡會計師事務所具有獨立的法人資格，具有從事證券、期貨相關業務審計資格，能夠滿足審計工作的要求。其在公司 2023 年年報審計過程中，堅持以客觀、公正、公允的態度進行獨立審計，切實履行了審計機構應盡的職責，工作中亦不存在損害公司整體利益及中小股東權益的行為，如期出具的審計報告客觀、完整、清晰、及時。

蘇州綠的諧波傳動科技股份有限公司董事會
2024 年 4 月 29 日