

# 森赫电梯股份有限公司

## 关于 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告

森赫电梯股份有限公司（以下简称“公司”）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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规以及《公司章程》等制度的规定和要求，对 2023 年度的财务报表审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 01 月 24 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

首席合伙人：朱建弟先生

2023 年度末合伙人数量：278 人

2023 年度末注册会计师人数：2,533 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：693 人

立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，通用设备制造业上市公司审计客户 33 家。

### 二、执业记录

#### （一）独立性和诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 名。根据相关法律法规的规定，前述监管措施并非行政处罚，不影响立信继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

## (二) 项目信息

### 1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在立信执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	徐萍	2001年	2001年	2003年	2023年
签字注册会计师	郭益舜	2020年	2018年	2018年	2021年
质量控制复核人	王健	2000年	2000年	2015年	2023年

#### (1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：徐萍

时间	上市公司名称	职务
2021-2023年	大连豪森设备制造股份有限公司	项目合伙人
2023年	森赫电梯股份有限公司	项目合伙人
2021-2022年	上海安路信息科技股份有限公司	质量控制复核人
2022-2023年	裕太微电子股份有限公司	质量控制复核人
2023年	北京神州泰岳软件股份有限公司	质量控制复核人

#### (2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：郭益舜

时间	上市公司名称	职务
2021年、2023年	森赫电梯股份有限公司	签字注册会计师
2022-2023年	苏州世名科技股份有限公司	签字注册会计师

#### (3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：王健

时间	上市公司名称	职务
2021年	上海富瀚微电子股份有限公司	项目合伙人
2021年	上海克来机电自动化工程股份有限公司	项目合伙人
2021-2023年	威海光威复合材料股份有限公司	项目合伙人
2021年	江苏亨通光电股份有限公司	项目合伙人
2021年	江苏康众数字医疗科技股份有限公司	项目合伙人
2021-2023年	江苏综艺股份有限公司	项目合伙人
2022-2023年	成都盟升电子科技股份有限公司	项目合伙人
2022-2023年	品渥食品股份有限公司	项目合伙人
2023年	天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	项目合伙人
2021年	上海瑞一医药科技股份有限公司	质量控制复核人
2021-2023年	中衡设计集团股份有限公司	质量控制复核人
2020-2022年	浙江德菱科技股份有限公司	质量控制复核人
2021-2022年	沈阳兴齐眼药股份有限公司	质量控制复核人
2023年	泰凌微电子（上海）股份有限公司	质量控制复核人
2023年	森赫电梯股份有限公司	质量控制复核人
2023年	西安秦泰集团股份有限公司	质量控制复核人

## 2、项目组成员独立性和诚信记录情况

近三年，项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人均不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情形。

## 三、质量管理水平

### （一）项目咨询

2023 年年度审计过程中，立信就公司重大会计审计事项与立信专业技术部及时咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

### （二）意见分歧解决

立信制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。

2023 年年度审计过程中，立信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。

### （三）项目质量复核

2023 年年度审计过程中，立信实施了完善的项目质量复核程序。项目质量复核人员为不直接参与项目且不在项目中承担签字责任的合伙人或其他类似职位的人员，且具备适当的胜任能力、充足的时间和权威性，遵守相关职业道德要求，并在实施项目质量复核时保持独立、客观、公正。项目质量复核人员复核的范围和程序具体取决于项目的复杂程度和风险程度，包括但不限于项目计划阶段、项目实施阶段、项目完成阶段。

### （四）项目质量检查

立信质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。立信质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。2023 年年度审计过程中，立信没有在项目质量检查方面发现重大问题。

#### （五）质量管理缺陷识别与整改

立信根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了立信完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，立信在 2023 年年度审计过程中没有识别出质量管理缺陷。综上，2023 年年度审计过程中，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

#### 四、工作方案

2023 年年度审计过程中，立信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，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、金融工具、合并报表、关联方交易等。

2023 年年度审计过程中，立信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。立信就预审、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

立信在担任公司 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审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。立信的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

#### 六、信息安全管理

立信已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全管理的有效管理。立信制定了涵盖档案管理、保密制度、信息安全应急预案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

立信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 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。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。

森赫电梯股份有限公司董事会

2024 年 4 月 24 日