

康力电梯股份有限公司

内部控制鉴证报告

天衡专字（2022）00485号



0000202203004826

报告文号：天衡专字[2022]00485号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制鉴证报告

天衡专字（2022）00485 号

康力电梯股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了康力电梯股份有限公司（以下简称“康力电梯”）管理层对 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。康力电梯管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是对康力电梯内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，康力电梯按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·南京

2022 年 3 月 28 日

中国注册会计师：

康力电梯股份有限公司

2021 年度内部控制自我评价报告

康力电梯股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合康力电梯股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2021 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1、纳入评价范围的主要单位包括：母公司及全部控股子公司。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

（1）公司治理

2021 年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和相关法律、法规的规定和要求，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系，强化内部管理，各职能部门、分支机构权责明确、协调运作、科学决策，深入开展

公司治理活动，有效提高公司治理水平。

(2) 内部制度建设

2021 年度，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等相关规定，并结合自身经营实际，对《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略决策委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会秘书工作细则》进行了修订；各职能部门根据自身专业特点和业务发展需要，补充完善了重要规章制度共计 31 项、管理规定 18 项，形成了一套较为完善的内部制度体系，具有较强的指导性。

(3) 内部审计与监督

公司董事会下设审计委员会，严格按照《董事会审计委员会工作细则》的规定，审核公司财务信息、沟通内外审计、监督《内部审计制度》的实施等。

公司审计部在审计委员会的指导和监督下开展内部审计工作，对公司及子公司的经营活动、内部控制、财务状况等进行审计和监督，就其真实性、合法性、合理性做出评价，并出具书面报告，就发现的问题督促相关部门及时整改。促进公司内部控制工作质量的持续提升。

(4) 人力资源管理

公司严格按照《劳动法》及有关法律、法规的规定，建立和实施科学的人力资源管理制度，对员工录用、培训、晋升、奖惩等进行了详细规定，为员工打通了管理与专业技术晋升双通道，营造阶梯式人才培养、多通道职业发展空间，为核心人员建立了长期激励计划，调动员工的积极性和主观能动性，将员工的职业规划和公司的发展规划系统结合，不断吸引优秀人才加入。

(5) 企业文化

2021 年，公司正式启动了以“开启变革征程、实现凤凰涅槃”为主题的三年系统管理变革项目，重塑了企业文化系统，全新发布以“承载人与梦想 丰富智慧生活”为愿景，“提升用户体验 锻造世界品牌 赋能产业生态”为使命，“以客户为中心 以奋斗者为本 长期艰苦奋斗 坚持自我改进”的核心价值观，为公司注入新动能。

(6) 财务管理

公司财务部严格按照《会计法》、《企业会计准则》等法律、法规及相关规定的要求持续优化财务核算管理制度，包括《财务管理规定》、《全面预算管理规定》、《对外出具发票管理规定》、《坏账核销管理办法》、《业务招待费管理规定》等，明确了日常财务核算、资金管理、资产盘点、编制财务报告及年度预算计划等工作流程和要求。公司运用 FSSC 财务共享服务中心系统平台，实行多级审批控制，有效提升财务管控能力；会计师事务所对公司年度财务报告进行审计，并出具审计报告，保证了公司财务信息的真实、准确、有效，公司资产的安全、完整。

(7) 资产管理

公司制定了《固定资产管理规定》、《盘点管理规定》等，对各项实物资产建立了较为完善的管理程序，在购置、合同订立、验收、保管、使用、维护、借用、调拨、处置等方面都做了详细规定，定期清查、盘点、账实核对，确保资产安全。定期对应收款项、固定资产、在建工程、无形资产等进行减值测试，合理估计可收回金额。

(8) 对外投资

2021 年度，公司严格按照《对外投资管理制度》的要求，结合公司长期发展战略规划，审慎对外投资。投资项目经相关部门可行性研究、风险和效益评估、资金筹措方式等进行科学论证后，按照审批权限逐级报批，以确保公司投资决策的科学性，降低了投资风险，提高了资金使用效率。报告期内，公司对外投资项目决策程序均符合相关法律、法规的规定。

(9) 关联交易

2021 年度，公司未发生重大关联交易行为。

(10) 对外担保

2021 年度，公司未发生对外担保行为。

(11) 信息与沟通

公司建立了完善的内、外部信息传递和沟通渠道。在保障网络信息安全的前提下，公司实行全面信息化建设，深入集成运用 OA 办公自动化系统、SAP 资源管理系统、FSSC 财务共享服务中心系统、CRM 客户关系管理系统、BW 数据仓库系统、BI 智能数据分析系统等，全面覆盖生产、研发、经营、管理全过程，实现人力、资金、物料、信息的统一规划、管理、配置、协调，使信息技术与业务流程互联互通，提升管理效率。

同时，公司通过官网、微信公众号、邮箱、电话等多渠道信息交流，与客户、供应商、监管机构及其他外部人士充分沟通，保证公司及时、准确地获取外部信息，促进公司业务开展。

(12) 信息披露

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《信息披露管理制度》等规定，真实、完整、准确、及时地披露信息，提高公司透明度。2021 年，公司在深圳证券交易所上市公司信息披露考核中评级为 A。

2021 年度，公司发布各类公告 107 项，并指定《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 作为信息披露媒体，确保所有投资者公平的获取公司信息。报告期内，公司认真履行信息披露职责，不存在信息披露违规及信息泄密的情形。

(13) 投资者关系

公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，除了法定信息披露渠道外，投资者还可以通过互动易问答、投资者热线、董秘邮件、访问公司网站、关注微信公众号、直接到访公司、参与网络业绩说明会和股东大会等方式与公司进行广泛交流互动。

2021 年度，公司共接待机构投资者现场调研 24 家，接听投资者来电 273 人次，网络业绩说明会回复投资者提问 49 个，互动易平台回复投资者提问 81 个，回复率 100%。

(14) 对事业部及子公司的管控

公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等法律、法规，制定了《重大信息内部报告制度》、《子公司管理制度》等规定，对事业部及控股子公司各重大经营活动进行管控，并由内、外部审计机构进行监督，有效提升公司整体运作效率和抗风险能力，确保公司长期稳健发展。报告期内，公司对各事业部及子公司实施了有效的管控。

(15) 研究与开发

公司非常重视新产品、新技术的研发投入，坚持以市场、客户需求为驱动因素，不断技术创新，提高核心竞争力，公司制定了《研究开发活动知识产权控制程序》，涵盖研发立项、研发过程管理、研发人员管理、研发成果保护等关键环节，有效强化研发管理工作，不断激发员工创新潜力。

3、重点关注的高风险领域主要包括：

(1) 宏观经济周期及行业政策风险

公司所处电梯行业发展与宏观经济政策、环境及下游房地产行业景气度密切相关。若宏观经济政策发生变化或产业经济发展方向发生重大调整，以及下游应用领域的需求发生变化都会影响公司所处行业的发展趋势，从而给公司业务发展带来一定影响。

应对措施：宏观经济周期与行业风险防控是公司可持续发展、稳健发展的重要课题。公司将密切关注宏观经济、国家政策走势，加强对相关行业前沿性动态的分析研究，对变化情况动态跟踪监测、预警，依据政策导向和市场情况，及时调整投资策略和经营方针，确保公司运营能够适应宏观经济变化，促进公司业务稳定健康发展。

(2) 行业竞争加剧风险

随着行业的不断延伸，各类参与主体明显增加，公司所处行业竞争日趋激烈。虽然公司目前在市场上已树立较好的品牌形象和营销服务网络，但如果公司不能持续提高现有的品牌认知度并积极通过产品、服务创新响应客户不断变化的需求，不能在新产品开发、技术创新等方面取得持续突破，公司将在开拓和维护客户，保持和提升利润率等方面面临一定的风险。

应对措施：当前全球经济和市场环境的持续巨变，在今年和未来几年的发展中，康力深知面临“二次大创业”更加严酷的竞争和繁重的任务。“快鱼吃慢鱼、大鱼吃小鱼”，行业优胜劣汰提速，康力只有实现远高于行业的平均增速，才能在剧变的时代站稳脚跟、继续快速成长。2021年3月，公司引入外部顾问，实施管理变革，变革的目的正是更好的应对复杂的竞争环境，为公司未来高质量的可持续发展奠定坚实基础。公司将进一步加大市场开拓力度，创新经营方式，不断加强核心竞争力，发挥自身技术、生产、服务优势，把握市场发展的新机遇，积极寻求与行业头部客户合作，开发新的利润增长点，提升自有品牌产品的市场竞争力，积极面对行业市场竞争。

(3) 原材料价格波动风险

受全球金融宽松政策的影响，市场通胀预期持续升温，大宗商品价格大幅上涨，钢材等原材料价格上涨直接影响公司的生产成本、存货管理，并在一定程度上造成销售收入的波动。

应对措施：公司将持续关注和优化原材料的库存管理，根据价格趋势进行一定的战略储备，并通过供应链优化合理控制采购成本，通过深入推行精益生产、实施智能制造、加强成本费用控制等举措，进一步提高公司运营效率、缓解成本上升压力。同时，公司将充分发挥有效的市场营销和完善的售后服务优势，加快创新驱动发展步伐，不断优化产品结构，持续扩大高附加值产品产销规模和后市场服务性收入占比。

(4) 应收账款风险

随着公司产品销售规模的快速增长，应收账款也会较快增长，公司应收账款整体处于合理水平，应收账款周转正常，但不排除如果发生重大不利影响因素或突发事件，可能发生因应收账款不能及时收回而形成坏账的风险，从而对公司资

金使用效率及经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将在收款条件、应收账款的催收催缴工作等方面采取措施，并加强对客户的资信评级跟踪、风险识别工作，加强从销售到回款的过程管理，控制其风险。

(5) 产品质量风险

公司生产的电扶梯产品，属于特种设备，有着众多高性能、高可靠性的应用要求，下游客户对于公司产品的质量要求极为严格。公司自成立以来一贯高度重视产品质量，建立了严格而规范的产品质量管控体系，尽管公司到目前为止未发生任何重大产品质量事故或重大产品质量纠纷，但仍不排除公司可能因其他某种不确定或不可控因素导致产品质量出现问题，不仅会给公司造成质量索赔等经济损失，还对公司品牌、市场声誉及后续供货资格造成不利影响。

应对措施：①从严控制各项材料的进场复检工作，从源头上保障产品质量。②把好自检、专检、抽检三道工作，严格管控产品质量。③注重售后服务，推广先进的质量管理工具方法，提升各机构、子公司质量管理水平。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及各类规章制度，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	营业收入总额的 1% ≤ 错报	营业收入总额的 0.5% < 错报 ≤ 营业收入总额的 1%	错报 < 营业收入总额的 0.5%
资产总额潜在错报	资产总额的 1% ≤ 错报	资产总额的 0.5% < 错报 ≤ 资产总额的 1%	错报 < 资产总额的 0.5%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告内部控制重大缺陷：

①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；

②外部审计机构发现当期财务报告存在重大错报，而公司在运行过程中未能发现该错报；

③公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

财务报告内部控制重要缺陷：

①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；

②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

③外部审计机构发现当期财务报告存在重要错报，而公司在运行过程中未能发现该错报；

④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

财务报告内部控制一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷标准之外的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷认定等级	错报金额	重大负面影响
重大缺陷	1000 万元 < 错报	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	500 万元 < 错报 ≤ 1000 万元	受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响
一般缺陷	错报 ≤ 500 万元	受到省级及以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

非财务报告内部控制重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。

非财务报告内部控制重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。

非财务报告内部控制一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内，公司不存在内部控制重大缺陷、重要缺陷。

公司无以前年度延续的内部控制重大缺陷或重要缺陷的情形。

四、其他内部控制相关重大事项说明

未来，公司将持续关注内部控制环境情况，根据公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等以及新的经营环境和监管要求，不断健全和完善内控体系，确保内部控制良好规范运行，促进公司健康稳定、可持续、高质量发展。

康力电梯股份有限公司

董 事 会

2022 年 3 月 28 日