

# 爱丽家居科技股份有限公司

## 关于会计师事务所履职情况的评估报告

爱丽家居科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）作为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对公证天业在 2025 年度财务报告和内部控制审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### （一）资质条件

公证天业创立于 1982 年，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一。2013 年 9 月 18 日，改制为特殊普通合伙企业。注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室，首席合伙人为张彩斌。

截至 2025 年末，公证天业合伙人数量 56 人，注册会计师人数 312 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 172 人。公证天业 2025 年度经审计的收入总额 29,306.46 万元，其中审计业务收入 24,980.16 万元，证券业务收入 15,706.31 万元。2025 年度上市公司年报审计客户家数 80 家，审计收费总额 8,548.62 万元，上市公司主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业等，其中本公司同行业上市公司审计客户 65 家。

#### （二）执业记录

##### 1、基本信息

项目合伙人陈建忠：2004 年成为注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在公证天业执业，2022 年开始为公司提供审计服务；近三年签署了多家上市公司和挂牌公司审计报告，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师王丝思：2017 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在公证天业执业，2017 年开始为公司提供审计服务；近三年签署多家上市公司审计报告，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人陈霞：2015 年成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在公证天业执业，2017 年开始为公司提供审计服务；近三年复核或签署多家上市公司审计报告，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

## 2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人近三年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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 3、独立性

公证天业及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师独立性准则第 1 号》和《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

### （三）风险承担能力水平

公证天业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，公证天业已提取职业风险基金 89.10 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10,000 万元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

## 二、质量管理水平

### 1、咨询及意见分歧解决

公证天业制定了明确的专业意见分歧解决机制。在执行审计业务过程中，针对困难或有争议的事项进行咨询，并按照达成的一致意见执行。对于项目执行中出现的不同意见，一般通过讨论、沟通、咨询等方式解决。对于重大意见分歧，公证天业实施明确的分歧解决程序，确保在意见分歧解决后才出具业务报告。

### 2、项目组内部复核

审计过程中，公证天业严格实施项目组内部质量复核程序，主要包括项目经理复核、二级复核、项目合伙人复核。项目经理复核旨在确保项目组已充分、正确执行审计计划并完整记录执行的审计程序，确认审计程序的执行结果符合执业准则的要求。二级复核旨在确保相关人员对已执行审计程序进行恰当地复核，重要审计程序执行符合执业准则的要求。项目合伙人的复核旨在整体上确保项目组已获取充分适当的审计证据支持审计结论和拟出具的审计报告。

### 3、项目质量复核

公证天业委派独立于项目团队的专业人员，实施独立的项目质量复核程序，形成项目质量复核工作底稿，对项目组作出的重大专业判断和形成的结论作出客观评价。只有在项目质量复核程序完成且相关意见得到落实后方可出具业务报告。

### 4、项目质量检查

公证天业设立监管和整改主管合伙人，负责质量管理体系的监督运行和整改落实。公证天业质量管理体系的监控活动主要包括：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抽样检查与评价；依据职业道德守则等要求开展事务所及人员独立性测试；其他必要的监控程序。通过上述措施，确保在业务报告签署前，项目组已严格遵循项目质量管理要求，充分、恰当地执行审计程序。

### 5、质量管理缺陷识别与整改

公证天业根据注册会计师职业道德规范、审计准则和质量管理准则的有关规定，制定完善了内部管理制度和政策，这些制度和政策构成公证天业完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，公证天业勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 三、工作方案

审计过程中，公证天业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、操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司的审计重点展开，在重要会计政策运用、关键审计事项判断、复杂交易与事项审计等方面，项目组严格执行审计方案，确保审计证据充分、适当，审计结论客观、恰当，为公司财务信息的真实、准确、完整提供了合理保证。

审计过程中，公证天业全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司年度报告披露时间要求。公证天业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。

## 四、人力及其他资源配备

公证天业组建了配置齐全的专业团队，项目组成员具备相应素质、专业胜任能力并能够保证充足时间投入，核心团队具备多年上市公司审计经验和良好职业诚信记录，为审计工作提供了坚实的人员保障和专业支持。

## 五、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了公证天业在信息安全管理中的责任义务。公证天业建立了一系列有效的内部机制来确保全体员工对客户信息保密，包括遵守事务所操守准则、档案管理、保密制度、突发事件应急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。

## **六、公司对会计师事务所履职情况的总体评价**

公司已对公证天业的资质条件、执业记录、质量管理水平、审计工作方案、人力及其他资源配置、风险承担能力、信息安全管理等进行了充分了解和审查，公司认为：公证天业及其审计人员在审计过程中能坚持独立、客观、公正的执业原则，表现出良好的职业操守和专业素质，按时保质完成了审计工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、真实、完整。

爱丽家居科技股份有限公司

2026年4月27日