

厦门建霖健康家居股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

厦门建霖健康家居股份有限公司（以下简称“公司”）聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚所”）作为公司 2024 年度财务报告审计机构、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》，公司对容诚 2024 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为，容诚在担任公司年审会计师期间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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人刘维。截至 2024 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 212 人，共有注册会计师 1552 人，其中 781 人签署过证券服务业务审计报告。容诚会计师事务所经审计的 2023 年度收入总额为 287,224.60 万元，其中审计业务收入 274,873.42 万元，证券期货业务收入 149,856.80 万元。

二、 执业记录

（一）基本信息

项目合伙人：姓名王准，2007 年成为中国注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计业务，2024 年开始在容诚会计师事务所执业，2022 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署过建霖家居等多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：杨海固，2013 年成为中国注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业，近三年签署或复核过多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：杨七虎，2007 年 11 月成为中国注册会计师，2010 年 1

月开始从事上市公司审计业务，2024 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为建霖家居提供审计服务；近三年签署过北斗星通等多家上市公司审计报告。

项目质量复核人：姓名郑纪安，中国注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过多家上市公司审计报告。

(二) 项目组成员独立性和诚信记录情况。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人近三年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、纪律处分的具体情况，详见下表。

| 序号 | 姓名 | 处理处罚日期 | 处理处罚类型 | 实施单位 | 事由及处理处罚情况 |
|----|-----|-----------|--------|------------|--|
| 1 | 杨七虎 | 2022/3/14 | 行政监管措施 | 中国证监会上海专员办 | 世龙实业 2020 年年报审计项目中违反《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第五十二条、五十三条规定；处罚类型：出具警示函。 |

(三) 独立性

容诚所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

三、质量管理水平

容诚所已严格遵循财政部颁发的新质量管理准则，并按照新质量管理准则要求构建了质量管理体系，修订了容诚所质量管理制度和流程。新质量管理体系、制度和流程在年报审计过程中运行情况良好，并发挥了重要作用。

(一) 项目咨询

2024 年年审过程中，容诚所就本公司重大会计审计事项与专业标准部及时咨询，所有咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

(二) 意见分歧解决

容诚所鼓励尽早识别出意见分歧，并明确规定意见分歧提出和解决的相关步骤，包括如何解决意见分歧、如何将解决意见分歧达成的结论付诸实施以及如何记录等。必要时可向相关监管机构、职业组织、其他会计师事务所或注册会计师进行咨询。审计项目如存在分歧解决事项应按照容诚所《业务风险管理规程》关于分歧解决的相关规定处理。

2024 年年度审计过程中，容诚所就本公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

（三）项目质量复核

容诚所建立了完善的项目质量复核制度。在 2024 年年报审计过程中，容诚所对本公司实施了完善的项目质量复核程序，主要包括项目组复核、项目质量复核、风险管理措施。

（四）项目质量管理与监督

容诚所在全所范围内建立统一的监控和整改程序。容诚所设计和实施的监控活动，包括定期的监控活动和持续的监控活动。定期的监控活动包括周期性地选取已完成的项目进行检查，即容诚所每年开展的全所范围内的执业质量检查工作。持续的监控活动通常是日常性的活动，已经嵌入容诚所的内部监控程序中，针对具体情况的变化而随时实施。在大多数情况下，持续实施的监控活动能够更为及时地提供与质量管理体系相关的信息。

（五）质量管理缺陷识别与整改

容诚所设计和实施风险评估程序，通过设定质量目标，识别和评估质量风险，并设计和采取应对措施以应对质量风险。容诚所通过定期和持续的监控活动将发现的情况进行评价，以确定是否存在缺陷，包括监控和整改程序中的缺陷。容诚所针对监控中发现的缺陷的性质和影响，首先进行整改，同时根据《执业质量事故问责办法》启动对相关人员的问责程序。

四、工作方案

容诚所根据公司的服务需求以及被审计单位的实际情况，制定全面、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、信用减值等。同时容诚所制定了详细的审计计划与时间安排，包括预审工作、函证、盘点、年报审计工作等，能够根据计划安排按时沟通并

提交工作成果，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

容诚所配备了专业的审计工作团队，配备具有丰富行业经验的项目组成员、项目质量复核人员、专业技术咨询人员等。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。

六、信息安全管理

本公司在聘任合同中明确约定了容诚所在信息安全管理中的责任义务。容诚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

容诚所已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 2 亿元。职业保险购买符合相关规定。

厦门建霖健康家居股份有限公司

2025 年 4 月 24 日