

梦百合家居科技股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

梦百合家居科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司 2025 年度财务审计和内部控制审计服务机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规、规范性文件等规定和要求，公司对天健在 2025 年度审计中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、资质条件

（一）机构基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	2025 年末合伙人数量	250 人
2025 年末执业人员数量	注册会计师		2,363 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954 人
2025 年经审计业务收入	业务收入总额	29.88 亿元	
	审计业务收入	26.01 亿元	
	证券业务收入	15.47 亿元	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	756 家	
	审计收费总额	7.35 亿元	
	涉及主要行业	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，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	578 家	

（二）项目基本信息



公司 2025 年年报审计项目组基本信息如下：

项目组成员	姓名	执业资质	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	唐彬彬	注册会计师	2013 年	2010 年	2013 年	2022 年	近三年签署宁波华翔、恒林股份、诺邦股份等上市公司审计报告
项目质量控制复核人	魏标文	注册会计师	2003 年	2001 年	2012 年		近三年签署裕同科技、光峰科技、洁特生物、思林杰等上市公司审计报告；近三年复核纳尔股份、诺邦股份、双环传动等上市公司审计报告
本期签字会计师	唐彬彬	注册会计师	2013 年	2010 年	2013 年	2022 年	近三年签署宁波华翔、恒林股份、诺邦股份等上市公司审计报告
	沈筱敏	注册会计师	2013 年	2013 年	2013 年	2023 年	近三年签署宏达高科、南华期货等上市公司审计报告

（三）独立性

天健及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

二、执业记录

天健近三年（2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 17 次、自律监管措施 13 次，纪律处分 5 次，未受到刑事处罚。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 15 人次、监督管理措施 63 人次、自律监管措施 42 人次、纪律处分 23 人次，未受到刑事处罚，共涉及 112 人。根据相关法律法规的规定，前述监督管理措施和自律监管措施不影响天健继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

公司 2025 年年报审计项目合伙人、签字注册会计师、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。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，天健就公司重大会计审计事项与公司管理层及相关业务部门及时进行咨询沟通，按时解决公司重点审计问题。

2、意见分歧解决

天健制定了意见分歧处理的程序，根据分歧解决情况，由项目负责人按照业务部门负责人、业务总部项目评审小组、技术总部、分管所领导、风险管理和质量控制委员会的顺序，依次由有关部门或人员协调决定。天健明确规定，在意见分歧得到解决之前，不得出具相关业务报告。2025 年年度审计过程中，天健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。

3、项目质量复核

天健制定了业务报告多级复核制度，并对内部复核的层级、各层级的复核范围、执行复核的具体要求以及复核记录要求等作出明确规范。天健内部复核包括组内复核、部门复核、项目质量复核、签发合伙人复核等多个层级，项目质量复核人员由天健在全所范围内统一委派，独立于项目组，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，如果项目组和项目质量复核人员的意见存在重大分歧，按照天健有关意见分歧的规定处理。

4、项目质量检查

天健实施执业质量检查的项目管理制度，明确了检查范围、检查内容、检查人员、检查实施、检查结果等要素。内部执业质量检查由风险管理和质量控制委员会领导，由技术总部组织实施，遵循风险导向的理念，按照内部执业质量检查手册的要求对业务底稿进行现场查阅，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。

5、质量管理缺陷识别与整改

天健按照财政部印发的质量管理准则的要求，结合自身实际情况，逐步建立健全涵盖风险评估程序、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、监控和整改程序八个要



素并有效运行的统一的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，天健勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、审计工作方案

2025 年年度审计过程中，天健针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案，配备专属审计工作团队，明确审计范围、计划、流程及方法，并结合行业特点，识别项目重点领域并制定应对措施，采取较为完善的质量控制和保障措施，强化审计质量及进度管理，按时完成公司审计工作，满足上市公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

天健为项目组配备了具有必要素质、专业胜任能力和时间的审计工作团队，熟悉公司所处的行业。核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

六、信息安全管理

公司在业务合同中明确约定了天健在信息安全管理中的保密义务。天健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防火墙、入侵检测系统、病毒过滤等信息安全设备，配备足量且具有专业证书的信息安全人员负责信息安全的规划、实施和监督，确保信息安全管理的有效管理，以维护客户利益。

七、风险承担能力水平

天健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 2025 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，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。

天健近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
----	----	------	------	------

投资者	华仪电气、 东海证券、 天健	2024年3 月6日	天健作为华仪电气2017年度、2019年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健需在5%的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决）
-----	----------------------	---------------	---	--------------------------------------

上述案件已完结，且天健已按期履行终审判决，不会对其履行能力产生任何不利影响。

八、总体评价

天健在资质条件等方面合规有效，在公司年报审计过程中坚持以客观、公允的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

梦百合家居科技股份有限公司
2026年4月28日

