

上海阿莱德实业集团股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

上海阿莱德实业集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构。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》《公司章程》等规定和要求，公司对立信2024年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信资质合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允地表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

立信创立于2011年1月24日，注册地址为上海市黄浦区南京东路61号四楼。立信为符合《证券法》的审计机构，具备为上市公司提供审计服务的能力与经验。立信首席合伙人为朱建弟，截至2024年12月31日，合伙人数量296人，注册会计师数量2,498人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数743人。

二、执业记录

1、基本信息

机构名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011年1月24日成立

组织形式：特殊普通合伙

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

截至2024年12月31日合伙人数量：296人

截至2024年12月31日注册会计师人数：2,498人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：743人。

2024年度业务总收入：50.01亿元

2024年度审计业务收入：35.16亿元

2024年度证券业务收入：17.65亿元

2024年度上市公司审计客户家数：693家

2024年度上市公司年报审计收费总额：8.54亿元

本公司同行业上市公司审计客户家数：93家

注：以上数据未经审计。

2、投资者保护能力

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10.50亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为涉诉并承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014年年报	尚余500多万	部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对金亚科技、立信所提起民事诉讼。根据有权人民法院作出的生效判决，金亚科技对投资者损失的12.29%部分承担赔偿责任，立信所承担连带责任。立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015年重组、2015年报、2016年报	1,096万元	部分投资者以保千里2015年年度报告、2016年半年度报告、年度报告、2017年半年度报告以及临时公告存在证券虚假陈述为由对保千里、立信、银信评估、东北证券提起民事诉讼。立信未受到行政处罚，但有权人民法院判令立信对保千里在2016年12月30日至2017年12月29日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的15%部分承担补充赔偿责任。目前胜诉投资者对立信申请执行，法院受理后从事务所账户中扣

				划执行款项。立信账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行
--	--	--	--	--

3、诚信记录

立信近三年因执业行为未受到刑事处罚或纪律处分、受到行政处罚5次、监督管理措施43次、自律监管措施4次；涉及131名从业人员。

三、质量管理水平

立信在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。具体如下：

1、项目咨询

2024年度年审过程中，立信就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧

2024年度年审过程中，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。

3、项目质量复核

近一年审计过程中，立信实施了完善的项目质量复核程序。立信按照质量管理准则的相关规定制定和实施项目质量复核管理相关制度，在全所范围内统一委派项目质量复核合伙人，项目质量复核合伙人的委派由审计风险管理部具体负责，确保符合相关资质要求，具备独立性及客观性，项目质量复核合伙人在项目的适当时点实施复核程序，并就其实施的项目质量复核形成工作底稿。项目质量复核合伙人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。

4、项目质量检查

立信制定了质量监控检查相关的政策与程序，风险管理部负责协调和实施各种质量检查程序，每年定期在全所范围内开展年度审计项目质量检查，以监控业

务部门项目的执行，以及质量管理政策和程序的设计与应用是否适当，运行是否有效。

检查过程中重点关注的内容包括但不限于：独立性核查和业务承接和保持程序执行是否到位；业务执行过程中是否贯彻风险导向审计理念，是否保持职业怀疑态度；风险识别和风险应对措施是否充分；审计证据是否能够支持审计报告的意见类型等。近一年审计过程中，立信未在项目质量检查方面发现重大问题。

5、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，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成立信完整、全面的质量管理体系。2024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

近一年审计过程中，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、存货、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、研发支出等。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，充分满足了公司年度报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

立信在担任公司2024年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司、科技行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人均由权益合伙人担任，项目现场负责人也由资深注册会计师担任，专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信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、总体评价

经评估，公司认为：立信在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计，表现出良好的职业素养和专业胜任能力，按时高质量完成了公司2024年度审计工作，出具了恰当的审计报告和内部控制审计报告。

上海阿莱德实业集团股份有限公司

2025年4月21日