

茶花现代家居用品股份有限公司董事会审计委员会

对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律、法规和规范性文件的要求，茶花现代家居用品股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）

成立日期：2008 年 12 月 8 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

首席合伙人：杨雄

执业资质：2022 年获得财政部、中国证券监督管理委员会核发的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》

截至 2024 年 12 月 31 日，北京德皓国际合伙人 66 人，注册会计师 300 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 140 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 12 月 2 日、2024 年 12 月 18 日分别召开公司第四届董事会第二十次会议、2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公司不再聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华所”）为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构，改聘北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构。

二、2024 年变更年审会计师事务所的情况

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所大华所已连续 5 年为本公司提供审计服务。此期

间大华所坚持独立审计原则，工作勤勉尽责，公允独立地发表审计意见，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流情况，切实履行了审计机构的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。其为公司2023年度财务报告及内部控制出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

为充分保障公司2024年度审计工作安排，综合考虑公司的业务发展和审计需求等情况，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，公司改聘北京德皓国际为公司2024年度财务及内部控制审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，双方均已明确知悉本变更事项并确认无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第1153号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，积极沟通做好后续相关配合工作。

（四）变更会计师事务所履行的程序

1、审计委员会审议意见

公司于2024年12月2日召开第四届董事会审计委员会第十五次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。公司董事会审计委员会对北京德皓国际的执业情况进行了充分的了解，在查阅了北京德皓国际有关资格证照、相关信息和诚信记录后，认可北京德皓国际的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力。认为北京德皓国际具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司年度审计工作的要求。公司本次变更会计师事务所符合相关法律、法规规定，不会影响公司会计报表的审计质量，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，公司董事会审计委员会同意将《关于变更会计师事务所的议案》提交公司董事会审议。

2、董事会的审议和表决情况

公司于2024年12月2日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，基于公司具体情况及未来业务发展需求的考虑，经公司董事会审计委员会提议，公司改聘北京德皓国际为公司2024年度财务及内部控制审计机构。表决结果为：9票赞成；0票反对；0票弃权。

3、股东大会审议和表决情况

公司于2024年12月18日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，表决结果为：130,218,437票同意；31,700票反对；38,900票弃权。

三、2024年年审会计师事务所履职情况

1、审计工作计划

在本年度审计过程中，北京德皓国际审计小组通过初步业务活动制定了具体的审计计划，为完成审计任务和降低审计风险做了充分的准备。

2、具体审计程序执行

北京德皓国际审计小组在根据公司的内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行评价的基础上确定需实施的控制性测试程序和实质性测试程序。在控制性测试审计程序中，为了获得内部控制有效运行的审计证据，北京德皓国际审计小组执行了内部控制和穿行测试的程序。在实质性测试审计程序中，审计人员执行了细节测试和实质性分析程序，为各类交易、账户余额、列报认定获取了必要的审计证据。

3、北京德皓国际出具的审计报告意见的情况

北京德皓国际审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。北京德皓国际对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上作出的。

4、北京德皓国际出具的内部控制审计报告意见情况

北京德皓国际在实施审计工作的基础上，对公司整体内部控制的有效性发表审计意见，并对发现的公司内部控制的一般缺陷及时与公司沟通及督促整改。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

1、公司审计委员会对北京德皓国际的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

2、在北京德皓国际进场前，认真听取、审阅了北京德皓国际对公司年报审计的工作计划及相关资料，就审计的总体策略提出了具体意见和要求，

协商相关的时间安排。

3、在审计过程中，董事会审计委员会与年审会计师进行了充分的沟通和交流。对于公司管理层、内部审计部门与会计师事务所在审计中存在的不同意见，董事会审计委员会充分听取双方意见，积极进行相关协调，确保年报审计工作圆满完成。

4、北京德皓国际出具2024年年度审计报告初步审计意见后，公司董事会审计委员会与会计师事务所就2024年公司财务状况、经营成果及在审计过程中的关注的重大事项进行了沟通。

5、董事会审计委员会对北京德皓国际2024年度财务审计工作进行了核查和评估，认为该所在对公司审计期间勤勉尽职，遵循执业准则，独立、客观、公正的对公司会计报表发表意见，较好的完成了各项审计任务。

五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在2024年度财务审计工作期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为北京德皓国际在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，遵守职业操守、勤勉尽职，按时完成了公司2024年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

茶花现代家居用品股份有限公司

董事会审计委员会

2025年3月27日