茶花现代家居用品股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及《茶花现代家居用品股份有限公司董事会审计委员会议事规则》的有关规定，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态度，认真履行了审计监督职责。现就董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告如下：

一、董事会审计委员会基本情况

公司第四届董事会审计委员会由独立董事王艳艳（审计委员会主任，会计专业人士）、独立董事肖阳、董事陈冠宇等三名成员组成；公司于 2025 年 2 月 13 日完成董事会换届，并选举产生第五届董事会审计委员会成员，分别由独立董事林琳（审计委员会主任，会计专业人士）、独立董事胡跃明、董事张程等三名成员组成，符合中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定及《公司章程》《公司董事会审计委员会议事规则》等制度的有关要求。

二、董事会审计委员会会议召开情况

2024 年度，公司第四届董事会审计委员会共召开 5 次会议，会议召开及审议议案情况如下：

日期	届次	内容
2024 年 3 月 18 日	第四届董事会审计委员会第十一次会议	1、审议《公司 2023 年年度报告及其摘要》； 2、审议《公司 2023 年度财务决算报告》； 3、审议《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》； 4、审议《公司 2023 年度内部控制评价报告》； 5、审议《关于提议续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构的议案》； 6、审议《关于调整第四届董事会审计委员会委员的议案》； 7、审议《公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告》； 8、审议《公司董事会审计委员会关于大华会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度审计工作总结》； 9、审议《公司审计部 2023 年工作总结及 2024 年工作计划》。

2024年4月29日	第四届董事会审计委员会第十二次会议	1、审议《公司2024年第一季度报告》； 2、审议《公司审计部2024年第一季度工作总结及第二季度工作计划》。
2024年8月23日	第四届董事会审计委员会第十三次会议	1、审议《公司2024年半年度报告及其摘要》； 2、审议《关于2024年半年度计提资产减值准备的议案》； 3、审议《公司审计部2024年第二季度工作总结及第三季度工作计划》。
2024年10月22日	第四届董事会审计委员会第十四次会议	1、审议《公司2024年第三季度报告》； 2、审议《公司审计部2024年第三季度工作总结及第四季度工作计划》。
2024年12月2日	第四届董事会审计委员会第十五次会议	审议《关于变更会计师事务所的议案》。

三、董事会审计委员会 2024 年度主要工作情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

1、评估外部审计机构的独立性和专业性

前任审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）与现任审计机构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”）都具备从事证券相关业务的资质，在专业胜任能力、投资者保护能力、独立性等方面都能够满足公司对审计机构的要求，皆不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。前任与现任会计师事务所在担任公司审计机构期间遵循了独立、客观、公正的执业准则，履行了审计机构的义务和责任，并且，能够及时了解公司及公司的经营环境，关注公司内部控制的建立健全和实施情况。

2、向董事会提出改聘外部审计机构的建议

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，经公司董事会审计委员会提议，建议更换会计师事务所，公司不再聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构，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。审计委员会对新聘任的会计师事务所有一定的保留意见，在综合考虑了公司的诉求后，在审计沟通环节指出了 2024 年度审计工作的重点关注事项。

3、与外部审计机构讨论和沟通相关审计事项

报告期内，审计委员会按照《上市公司治理准则》《公司董事会审计委员会议事规则》和公司董事会的要求，协调公司管理层、审计部及相关部门与会计师事务所就审计计划、审计范围和审计方法等方面进行了沟通协商，关注相关审计

工作的进展情况，合理利用外部审计工作成果，确保充分的审计范围，减少重复审计，提高审计效率，提高了内部审计人员的素质，有效促进内部审计工作优化，充分发挥内部审计监督功能，确保各项审计工作的顺利完成。

（二）审阅公司财务报告并发表意见

报告期内，审计委员会就财务报告的编制情况和实际内容与公司高级管理人员、财务部、审计部及会计师事务所进行沟通确认，并认真审阅公司拟对外披露的财务报告、审计报告中“关键审计事项”等涉及的重要事项及应收账款的坏账计提等会计判断事项，通过核查，审计委员会认为公司编制的财务报告内容真实、准确、完整，未发现虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的情况，公司财务报表均严格按照财政部《企业会计准则》等有关规定编制，公允地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量。

（三）指导公司内部审计工作

报告期内，根据《公司内部审计制度》规定，结合公司实际情况，审计委员会认真审阅了公司的内部审计工作计划，督促公司审计部严格按照内部审计工作计划执行，指导公司内部审计工作正常有序开展，并对内部审计发现的问题提出了指导性意见。经审阅内部审计工作报告，未发现内部审计工作存在重大问题。

（四）对公司财务部、审计部包括其负责人的工作进行评价

报告期内，审计委员会认为公司财务部、审计部及其负责人均能合理保证公司经营效率和效果，促进公司实现企业战略的内部控制目标，该等部门及相关人员均能本着严谨、求实的工作态度，勤勉、尽责地履行其工作职责。

（五）评估内部控制的有效性

报告期内，公司已根据有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的规定以及公司生产经营管理实际需要，建立了较为完善的内部控制制度体系，并得到了有效的执行，保证了公司各项业务活动的规范有序运作，在公司经营管理的各个环节中起到了较好的控制和防范作用。2024年，公司未发生违反《企业内部控制基本规范》和公司内部控制制度的情形。

四、总体评价

报告期内，公司第四届董事会审计委员会根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及《公司董事会审计委员会议事规则》的有关规定，充分发挥监督、审查作用，尽职尽责地履行了审计

委员会的相应职责，切实维护公司利益和全体股东权益。

第四届董事会审计委员会委员：王艳艳、肖阳、陈冠宇

2025年3月27日