

天创时尚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的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》和《天创时尚股份有限公司公司章程》（以下简称“公司”）《天创时尚股份有限公司董事会审计委员会工作条例》等规定和要求，公司第五届董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对公司 2024 年度财务报表及内部控制审计机构华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴所”）2024 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年会计师事务所基本情况

（一）资质条件

华兴所前身系福建华兴会计师事务所，创立于 1981 年，隶属福建省财政厅。1998 年 12 月，与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所。2009 年 1 月，更名为福建华兴会计师事务所有限公司。2013 年 12 月，转制为福建华兴所。2019 年 7 月，更名为华兴所。

华兴所为特殊普通合伙企业，注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼，首席合伙人为童益恭先生。

截至 2024 年 12 月 31 日，华兴所拥有合伙人 71 名、注册会计师 346 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 182 人。

华兴所 2024 年度经审计的收入总额为 37,037.29 万元，其中审计业务收入 35,599.98 万元，证券业务收入 19,714.90 万元。2024 年度为 91 家上市公司提供年报审计服务，上市公司主要行业为制造业（包括计算机、通信和其他电子设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、医药制造业、专用设备制造业等）及信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，交通运输、仓储和邮政业，农、林、牧、渔业等，审计收费总额（含税）为 11,906.08 万元，其中本公司所在的制造业上市公司审计客户 71 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2024 年 11 月 7 日、2024 年 12 月 9 日召开第五届董事会第七次会议和 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请华兴所为公司 2024 年度财务报表及内部控制审计机构。

二、2024 年会计师事务所履职情况

按照《业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，华兴所对公司 2024 年度财务报表及截至 2024 年 12 月 31 日的内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具专项报告、对公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况进行核查并出具鉴证报告、对公司 2024 年度营业收入扣除情况进行核查并出具专项报告，对公司 2023 年度内部控制审计报告否定意见所涉事项影响的消除情况、2023 年度审计报告无法表示意见所涉事项影响的消除情况出具专项报告。

在执行审计工作的过程中，华兴所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，华兴所认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天创时尚 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果以及现金流量。公司 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

华兴所出具了标准无保留意见的财务报表审计报告和内部控制审计报告。

三、公司董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作条例》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对华兴所的专业资质、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。

公司于 2024 年 11 月 1 日召开第五届董事会审计委员会 2024 年第三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任华兴所为公司 2024 年度审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

（二）2025 年 1 月 23 日，审计委员会委员与华兴所签字注册会计师就公司业绩预告内容，公司 2024 年度审计工作的重要时间节点、审计重点等相关事项进行了沟通。

(三) 2025年4月8日, 公司第五届董事会审计委员会2025年第一次会议审议通过了公司2024年度财务决算报告、2024年年度报告、2024年度内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

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》《董事会审计委员会工作条例》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, 在年报审计期间与会计师事务所进行了较为充分的讨论和沟通, 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。

公司审计委员会认为华兴所具备为上市公司提供审计服务的专业资质和专业胜任能力, 具有丰富的审计业务经验、良好的职业操守和执业水平, 作为公司2024年度审计机构, 能够遵循独立、客观、公正的职业准则及执业规范要求, 为公司出具客观、公正的审计报告, 满足公司审计工作要求。

天创时尚股份有限公司
第五届董事会审计委员会
2025年4月18日