

天创时尚股份有限公司

2025 年度董事会审计委员会履职情况报告

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》《上市公司治理准则》《天创时尚股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）、《天创时尚股份有限公司董事会审计委员会工作条例》等相关规定和要求，天创时尚股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会审计委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行了审计监督职责。现将审计委员会 2025 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司第五届董事会审计委员会由独立董事王朝曦先生、独立董事盛建明先生及非独立董事吴静女士组成，其中主任委员由会计专业人士王朝曦先生担任。审计委员会各成员具有能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和商业经验，符合上海证券交易所的规定及相关制度的要求。

二、报告期内审计委员会会议召开情况

审计委员会根据相关法律法规的规定，积极履行职责。报告期内，公司审计委员会共召开了 4 次会议，全体委员出席了会议并发表审议意见。具体内容如下：

次数	召开时间	届次	会议议题
1	2025 年 4 月 8 日	第五届董事会审计委员会 2025 年度第一次会议	审议通过了《2024 年度报告及摘要》《2024 年度内部控制评价报告》《2024 年度财务决算报告》《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于续聘会计师事务所的议案》《2024 年度董事会审计委员会履职情况报告》《2024 年第四季度财务内控检查报告》等议案
2	2025 年 4 月 19 日	第五届董事会审计委员会 2025 年度第二次会议	审议通过了《2025 年第一季度报告》《2025 年第一季度工作报告及第二季度工作计划》等议案
3	2025 年 8 月 19 日	第五届董事会审计委员会 2025 年度第三次会议	审议通过了《2025 年半年度报告及摘要》《关于取消监事会、增加公司注册资本暨修订公司章程及公司管理制度的议案》《2025 年二季度工作报告及 2025 年三季度工作计划》《2025 年第一季度财务内控检查报告》《2025 年第二季度财务内控检查报告》等议案
4	2025 年 10 月 27 日	第五届董事会审计委员会 2025 年度第四次会议	审议通过了《2025 年三季度报告》《2025 年三季度工作报告及 2025 年四季度工作计划》等议案

三、审计委员会年度履职情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计委员会对公司年度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”）的独立性、专业胜任能力及审计工作质量开展持续监督与评估。期间，就审计计划、关键审计事项、审计实施进度等与审计项目团队保持密切沟通，督促审计机构按时、保质完成各项审计程序。

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，拥有丰富的执业经验、良好的职业操守与执业水平，在专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面能够满足公司年度审计工作需要。作为公司2025年度审计机构，华兴所严格遵循独立、客观、公正的执业准则与规范，为公司出具了客观、公允的审计报告。

华兴所及签字项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人员均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》有关独立性要求的情形。

（二）指导内部审计工作

报告期内，审计委员会定期听取内部审计部门工作汇报，审阅公司年度内部审计工作计划及季度工作报告，并结合专业判断对内部审计工作开展情况提出指导意见，督促内部审计严格按照规范流程与工作计划执行，有效提升了内部审计工作质效。经审阅相关内部审计工作报告，未发现公司内部审计工作存在重大问题。

（三）审阅公司财务报告并发表意见

报告期内，审计委员会认真审议公司季度报告、半年度报告及年度财务报告，认为公司财务报告严格按照企业会计准则相关规定编制，真实、准确、完整地反映公司财务状况、经营成果及现金流量，不存在财务欺诈、舞弊行为及重大错报情形，亦不存在其他导致出具非标准无保留意见审计报告的事项。审计委员会对华兴所出具的公司2025年度财务报表审计意见无异议，同意将相关议案提交公司董事会审议。

（四）评估内部控制的有效性

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》相关规定，建立并持续完善公司治理结构与内部控制体系。公司内部控制制度与自身经营规模、业务范围、竞争状况及风险水平相匹配，并根据经营环境及业务发展情况及时优化调整，以满足日常经营管理与战略发展需要。审计委员会认真审阅了公司内部控制自我评价报告及外部审计机构出具的内部控制审计报告，重点关注内部控制设计合理性与执行有效性。经审查，公司相关内部控制制度设计合理、执行有效，在财务报告内部控制及非财务报告内部控制方面均未发现重大缺陷。审计委员会将持续监督内部控制体系的落地执行与优化完善，健全风险评估与内控风险防控机制，

进一步强化内部控制监督力度。

（五）依法履行监督职责，维护公司及股东合法权益

报告期内，审计委员会依法履行监督职责，在促进公司规范运作、维护公司及全体股东利益方面发挥了积极作用。审计委员会持续关注董事、高级管理人员履职的合法合规性，对公司重大财务事项、关联交易及内部控制执行情况开展监督，未发现相关方存在违反法律法规、公司章程及损害公司利益的情形。

（六）协调各方沟通，保障审计工作有序开展

报告期内，为促进公司管理层、内部审计部门及相关业务部门与外部审计机构充分沟通，审计委员会在充分听取各方意见的基础上积极开展协调工作，协助解决审计过程中出现的问题，推动审计工作效率与质量持续提升，促进内部控制体系不断健全完善，保障年度审计工作顺利完成。

四、总体评价

2025年度，公司董事会审计委员会严格遵循相关法律法规及监管要求，切实履行监督、指导及评估职责。通过有效监督公司外部审计工作、指导内部审计工作开展，持续维护审计工作的独立性，推动公司健全内部控制体系，保障公司财务报告真实、准确、完整。

2026年度，公司董事会审计委员会将继续按照相关法律法规的规定勤勉履职，进一步加强与公司董事会及管理层的沟通协调，依法依规行使职权，充分发挥专业监督作用，持续提升公司治理水平，切实维护公司及全体投资者的合法权益。

特此报告。

天创时尚股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月24日