

# 梦天家居集团股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告

根据《公司法》《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》和《公司章程》等相关规定，现将梦天家居集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、2023 年度会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人
2023 年业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，	

		金融业, 房地产业, 交通运输、仓储和邮政业, 采矿业, 文化、体育和娱乐业, 建筑业, 农、林、牧、渔业, 住宿和餐饮业, 卫生和社会工作, 综合等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513

## (二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十三次会议, 并于 2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会, 审计通过了《关于续聘会计师事务所的议案》, 同意续聘天健会计师事务所为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。公司独立董事就前述事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。公司关于会计师事务所聘任的审议程序合法合规。

### 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》, 遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排, 天健会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计, 同时对公司募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计, 天健会计师事务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, 公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司、子公司财务状况, 以及 2023 年度的合并及母公司、子公司经营成果和现金流量; 公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。天健会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中, 天健会计师事务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、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会工作细则》等有关规定, 审计委员会对会计师事务所

履行了监督职责，具体情况如下：

（一）在董事会审议续聘会计师事务所事项前，公司董事会审计委员会召开会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，审计委员会审查了天健会计师事务所及签字注册会计师的证券执业资格、诚信记录和相关项目经历等资料，并对天健会计师事务所对公司 2023 年度审计履职情况进行了评估，认为天健会计师事务所具备证券、期货相关业务从业资格，其在对公司 2022 年审计过程中遵循独立、客观、公正的执业准则，切实履行了审计机构应尽的职责，表现出良好的职业操守和执业水平，在专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性方面均能胜任公司审计工作，同意续聘天健会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）审计委员会通过现场与通讯相结合的方式，与负债公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2023 年度审计工作事项如审计范围、人员和进度安排、审计重点等相关事项进行了沟通，确定审计工作计划。在会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会通过现场与通讯相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理再次召开沟通会议，沟通了审计工作进展情况和审计过程中发现的问题等，并对审计中发现的问题提出建议。

（三）2024 年 4 月 15 日，公司召开第二届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了公司《关于 2023 年年度报告及其摘要的议案》《2023 年度财务决算报告》《2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《2023 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

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》《审计委员会工作细则》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职业能力等进行审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论与沟通，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天健会计师事务所在公司 2023 年年度报告审计过程中坚持独立、客观、公正的执业准则，表现出良好的职业操守和业务水平，按时完成了公司 2023 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审

计报告客观、完整、清晰，切实履行了审计机构应尽的职责。

梦天家居集团股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月26日