

帝欧家居集团股份有限公司
对会计师事务所2023年度履职情况评估报告暨审计委员会
履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》和《公司章程》等要求，帝欧家居集团股份有限公司（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。现将公司对年审会计师事务所立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）2023年度履职评估及审计委员会对年审会计师履行监督职责的情况报告如下：

一、2023年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

立信于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2023年末，合伙人数量278名，注册会计师人数2,533名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数693名。立信2023年业务收入（经审计）50.01亿元，其中审计业务收入35.16亿元，证券业务收入17.65亿元。2023年度立信为671家上市公司提供年报审计服务。

（二）项目信息

| 项目 | 姓名 | 注册会计师执业时间 | 开始从事上市公司审计时间 | 开始在本所执业时间 | 开始为本公司提供审计服务时间 |
|---------|-----|-----------|--------------|-----------|----------------|
| 项目合伙人 | 华毅鸿 | 2000年 | 2004年 | 2010年 | 2022年 |
| 签字注册会计师 | 袁竞艳 | 2003年 | 2006年 | 2010年 | 2020年 |
| 质量控制复核人 | 肖菲 | 1998年 | 1996年 | 2002年 | 2023年 |

上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等项目组成员具有

承办公司审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本公司审计工作，同时也能保持应有的职业谨慎性，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。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 10 月 27 日召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，聘任立信为公司 2023 年度审计机构，后该议案于 2023 年 11 月 14 日经 2023 年第四次临时股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的意见。

二、2023 年度年审会计师事务所履职情况

立信按照《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，结合公司 2023 年年报工作安排，对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的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、控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，立信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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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内部控制。立信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，立信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和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

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

（一）审计委员会对立信的专业资质、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。2023 年 10 月 27 日，第五届审计委员会 2023 年第四次会议审议通过《关于续聘 2023 年度审计机构的

议案》，同意续聘立信为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 1 月 4 日，审计委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师召开了 2023 年度审计阶段第一次沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点、审计计划等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 4 月 12 日，审计委员会通过现场会议的形式与负责公司审计工作的注册会计师召开了 2023 年度审计阶段第二次沟通会议，对 2023 年度的初步审计结论、审计关注的重点事项等进行沟通。

（四）2024 年 4 月 24 日，审计委员会通过现场会议的形式召开了第五届审计委员会 2024 年第二次会议，审议通过了公司 2023 年年度财务报告、内部控制自我评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》、《董事会审计委员会工作制度》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立信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，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报及内部控制审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

帝欧家居集团股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日