

湖南梦洁家纺股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况 评估及履行监督职责的报告

湖南梦洁家纺股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为 2023 年年度审计机构。根据财政部、国资委以及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天职国际在 2023 年审计过程中的履职情况进行评估，董事会审计委员会对天职国际履职情况进行监督，认为天职国际资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、 会计师事务所基本情况

1、 基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电

力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 152 家。

2、投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 9 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 9 次，涉及人员 22 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

4、本项目执业记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

5、独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

6、聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 12 月 6 日，公司召开第七届董事会第五次（临时）会议，以 7 票赞成、1 票反对、1 票弃权的表决结果审议通过了《关于续聘审计机构的议案》，续聘天职国际为公司 2023 年度的审计机构。2023 年 12 月 26 日，《关于续聘审计机构的议案》获公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

二、 2023 年会计师事务所履职情况评估

按照《财务报表审计业务约定书》及《内部控制审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他职业规范，天职国际对公司 2023 年度财务报告

以及财务内部控制情况进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，对公司年度募集资金存放与使用出具了鉴证报告，并对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况出具了专项报告。

经审计，天职国际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 日的合并财务状况以及母公司财务状况以及 2023 年度的合并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》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制；天职国际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，天职国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、注册会计师与财务报表审计相关责任、计划的审计范围和时间安排、审计过程中遇到的重大事项、关键审计事项、审计报告类型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细则》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：

1、2023 年 11 月 24 日，公司第七届董事会审计委员会 2023 年第三次会议审议通过了《关于续聘审计机构的议案》，对天职国际的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执行质量等进行了核查，认为其业务资格以及业务能力符合担任公司审计工作的要求。

2、2024 年 1 月 17 日，第七届董事会审计委员会与会计师事务所就相关审计人员的独立性、会计师事务所相关责任、审计范围、时间安排、人员安排、风险事项及应对等进行了沟通，并提出了相关要求。

3、2024 年 4 月 12 日，第七届董事会审计委员会第二次与天职国际就 2023 年财务报告和内部控制阶段性审计情况进行了沟通，审计委员会听取了天职国际关于公司 2023 年审计报告出具相关情况的汇报，并对审计工作提出了意见。

4、2024 年 4 月 22 日，第七届董事会审计委员会 2024 年第一次会议审议了《2023 年年度报告及其摘要》《2023 年内部控制评价报告》等议案，通过后提交公司董事会审议。

四、 总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所以及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，重点核查了会计师事务所相关资质和职业能力等，充分发挥专业委员会的作用，在年度财务报告审计、内控制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、公正的出具审计报告，切实履行了审计委员会对于会计师事务所的监督职责。

天职国际在年度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 年度财务报告审计相关工作，出具的报告客观、完整。

湖南梦洁家纺股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 29 日