

# 宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

## 董事会审计委员会对 2024 年度会计师事务所

### 履行监督职责情况报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司（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。现将董事会审计委员会对 2024 年度会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

#### 一、2024 年年审会计师事务所基本情况

##### （一）会计师事务所基本情况

毕马威华振会计师事务所于 1992 年 8 月 18 日在北京成立，于 2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，并于 2012 年 8 月 1 日正式运营。

毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。

毕马威华振的首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。

于 2024 年 12 月 31 日，毕马威华振有合伙人 241 人，注册会计师 1,309 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 300 人。

毕马威华振 2023 年经审计的业务收入总额超过人民币 41 亿元，其中审计业务收入超过人民币 39 亿元（包括证券服务业务收入超过人民币 19 亿元）。

毕马威华振 2023 年上市公司年报审计客户家数为 98 家，上市公司财务报表审计收费总额约为人民币 5.38 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，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，交通运输、仓储和邮政业，批发和零售业，采矿业，房地产业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，以及住宿和餐饮业。毕马威华振 2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数为 53 家。

##### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2024年7月31日、2024年8月22日先后召开第四届董事会第二十六次会议和2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。审计委员会对公司拟变更审计机构相关事项进行了事前审查并发表了同意意见，具体内容详见公司2024年8月1日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体的《关于变更会计师事务所的公告》。

## 二、2024年年审会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，毕马威华振就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计项目组的人员构成、审计计划和时间安排、审计过程中发现的重大事项、关键审计事项、审计调整事项、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通。毕马威华振审计项目组成员具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

毕马威华振按照业务约定书，并遵循会计、审计准则和其他执业规范要求，对公司2024年度财务报告及截至2024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、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，毕马威华振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2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量，出具了标准无保留意见的审计报告。

## 三、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》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：

（一）2024年7月22日，公司召开第四届董事会审计委员会第十四次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。审计委员会对公司拟变更审计机构相关事项进行了事前审查，认为公司本次拟变更会计师事务所符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司《会计师事务所选聘制度》的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形；毕马威华振具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、恰当，同意聘任毕马威华振为公司2024年度财务报告审计机构与内部控制审计机

构。

(二) 2025年1月6日,公司召开会计师事务所进场前与审计委员会沟通会议,审计委员会认真审阅了审计工作计划及相关资料,确定了具体审计事项和时间安排,并要求审计机构严格按《中国注册会计师执业准则》的要求开展审计工作。

(三)在年审会计师进场审计期间,审计委员会与年审会计师保持持续沟通,督促审计进度,确保公司年度报告及相关文件按时披露。在年审事务所出具初步审计意见后,审计委员会认真审阅了审计报告初稿,听取了年审会计师的意见,并为之进行了充分有效的沟通。

(四)2025年3月18日,公司召开第五届董事会审计委员会第二次会议,审议通过了《2024年度财务报告》《2024年度财务决算报告》《2024年度内部控制评价报告》《关于续聘会计师事务所的议案》等议案。年审会计师就公司2024年度整体审计情况、重点关注事项、内部控制情况等进行了汇报,与审计委员会进行了充分沟通。审计委员会认为公司财务报告已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量,同意将公司2024年度财务报告、财务决算报告、内部控制评价报告等提请公司董事会审议。

#### 四、总体评价

报告期内,公司董事会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》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定,充分发挥了审查、监督的作用,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,有效监督了公司的审计工作,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,毕马威华振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2024年年报审计相关工作,出具的审计报告客观、准确、完整、及时。

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司董事会

审计委员会

2025年3月27日