

地素时尚股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度
履行监督职责情况的报告

地素时尚股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度财务审计机构和内控审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》《公司章程》的相关规定和《董事会专门委员会议事规则》的要求，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会计师事务所 2023 年度的审计工作情况履行监督职责的情况汇报如下：

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 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，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 27 日、2023 年 5 月 22 日分别召开了第四届董事会第四次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，同意继续聘任立信为公司 2023 年度财务审计机构和内控审计机构。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。

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，立信对公司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。

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。

立信审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，严格遵守职业道德规范，工作认真、严谨，具有较高的专业素养和综合素质，能够胜任本次审计工作。

在审计过程中，立信进行了充分的现场审计工作，形成了详细的审计工作底稿，实施了项目质量控制复核程序，为立信所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性提供了依据。

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财务报告内部控制。立信出具了标准无保留意见的审计报告。同时对公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、公司2023年度募集资金存放与使用情况执行了相关工作，并出具了专项报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会专门委员会议事规则》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）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4月27日，第四届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于续聘2023年度会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司2023年度财务审计机构和内控审计机构并提交公司董事会审议。

（二）2023年11月5日，董事会审计委员会与立信、公司董监高及相关人员讨论和沟通公司2023年度审计计划的审计范围、审计项目组架构、审计中识别的重大审计风险及潜在关键审计事项的领域、与此次审计相关的重大会计实务以及工作时间安排等。

（三）2023 年 12 月 8 日，董事会审计委员会听取立信有关公司及其子公司 2023 年度财务报表的预审工作中关注到的问题的汇报。

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》《董事会专门委员会议事规则》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执业能力等进行了审查，在年度报告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度报告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、及时，能够满足本公司审计工作的要求。

地素时尚股份有限公司
董事会审计委员会委员：
张纯、马瑞敏、石维磊
2024 年 4 月 25 日