

# 乖宝宠物食品集团股份有限公司

## 审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况评估报告和履行监督职责情况报告

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，乖宝宠物食品集团股份有限公司（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

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。天职国际组织形式为特殊普通合伙，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，首席合伙人为邱靖之。天职国际一直以来注重人才培养，截至2022年末拥有执业注册会计师1061人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数347人。

2022年度上市公司年报审计客户共计248家，主要行业涉及制造业、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；上市公司审计收费3.19亿元；同行业上市公司审计客户家数11家。

#### （二）签字注册会计师基本信息

王传邦，2004年成为注册会计师，2008年开始从事上市公司审计，2007年开始在天职国际执业，2018年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告7家，近三年复核上市公司审计报告0家。

张定坤，2015年成为注册会计师，2018年开始从事上市公司审计，2015年开始在天职国际执业，2018年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告

告1家，近三年复核上市公司审计报告0家。

惠鹏，2019年成为注册会计师，2019年开始从事上市公司审计，2019年开始在天职国际执业，2018年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告0家，近三年复核上市公司审计报告0家。

### （三）聘任会计师事务所履行的程序

公司2023年3月28日召开2022年年度股东大会，审议通过《关于聘请公司2023年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，聘期一年。

公司对会计师事务所选聘的标准、方式和程序符合国家和证券监督管理部门的有关规定，合法有效。

## 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，天职国际对公司2023年度财务报告进行了审计，同时对公司年度募集资金存放与使用情况、关于控股股东及其关联方资金占用情况等进行检查并出具了专项报告。

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。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。

（二）2023年12月28日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对2023年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024年3月29日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对2023年度审计调整事项、审计结论等内容进行沟通。审计委员会成员听取了天职国际关于公司审计内容相关调整事项、审计报告的出具情况等等的汇报。

（四）2024年3月31日，公司第二届董事会审计委员会第四次会议召开，审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、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**

公司审计委员会严格遵守《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》和《审计委员会工作细则》等规定和要求，充分发挥专门委员会的作用，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。

董事会审计委员会认为天职国际在公司2023年工作过程中，独立、客观、公正、规范执业，按照审计计划完成审计工作，如期出具了标准无保留意见的审计报告和内部控制鉴证报告。

乖宝宠物食品集团股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月16日