

**温州源飞宠物玩具制品股份有限公司**  
**关于2023年度会计师事务所的履职情况评估报告**  
**及董事会审计委员会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1号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，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。现将会计师事务所2023年度履职情况评估及董事会审计委员会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**

**1、基本信息**

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

机构性质：特殊普通合伙企业

成立日期：2013年11月4日

统一社会信用代码：913200000831585821

注册地址：江苏省南京市建邺区江东中路106号1907室

首席合伙人：郭澳

**2、人员信息**

2023年末合伙人数量：85人

2023年末注册会计师数量：419人

2023年末签署过证券业务审计报告的注册会计师人数：222人

### 3、业务信息

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度业务收入 61,472.84 万元，其中审计业务收入 55,444.33 万元、证券业务收入 16,062.01 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为 90 家上市公司提供 2022 年报审计服务，收费总额 8,123.04 万元，具有上市公司所在行业审计业务经验。天衡所客户主要行业为计算机、通信和其他电子设备制造业、化学原料及化学制品制造业、医药制造业、通用设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业，本公司同行业上市公司审计客户 0 家。

### 4、投资者保护能力

2023 年末，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）已提取职业风险基金 1,836.89 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 10,000.00 万元，能够承担因审计失败导致的民事赔偿责任。职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定，近三年未因执业行为承担相关民事诉讼。

### 5、诚信记录

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）近三年未因执业行为受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分，受到行政处罚 1 次、监督管理措施（警示函） 5 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 1 次（涉及 2 人）、监督管理措施（警示函） 8 次（涉及 15 人）。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月21日召开了第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，2023年5月15日召开了2022年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会

计师事务所的议案》。公司独立董事对上述议案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》和其他职业规范及公司2023年年报工作安排，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）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、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项说明。

经审计，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）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。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）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，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）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：

（一）审计委员会对天衡会计师事务所（特殊普通合伙）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。公司于2023年4月18日召开了第二届董事会审计委员会2024年第二次会议，审计通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报表和内部控制审计机构，并提交公司董事会审议。

（二）2024年2月28日，公司召开了第二届董事会审计委员会2023年度审计计划沟通会议，对2023年度总体审计工作计划，包括审计范围、人员安排、审计重点及重要时间节点等相关事项进行了沟通。

（三）2024年3月21日，公司召开了第二届董事会审计委员2024年第一次会议，与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议。审计委员会成员听取了年审计计划的执行情况及进度，就关键问题进行了充分沟通。同时，会议审议通过了《关于公司2023年第四季度内部审计工作报告的议案》、《关于公司2024年度内部审计工作计划的议案》。

（四）2024年4月18日，公司召开了第二届董事会审计委员会2024年第二次会议，审议通过了《关于<2023年年度报告>及其摘要的议案》《关于<2023年度内部控制评价报告>的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》等议案并提交董事会审议。在本次会议原定议案审议结束后，公司2023年度审计机构天衡会计师事务所（特殊普通合伙）项目负责人向各位审计委员会委员、独立董事及部分高管做了2023年年度审计工作总结汇报。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所规则及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对天衡会计师事务所

所（特殊普通合伙）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沟通和讨论，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会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为天衡会计师事务所（特殊普通合伙）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。

温州源飞宠物玩具制品股份有限公司董事会

2024年4月29日