

# 杭州天元宠物用品股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

杭州天元宠物用品股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）担任公司2025年度审计机构。

根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，公司对天健会计师事务所2025年度的履职情况进行了评估，具体情况如下：

### 一、2025年年审会计师事务所基本情况

#### 1、基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011年7月18日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
首席合伙人	钟建国	上年末合伙人数量	250人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,363人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954人
2024年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.69亿元	
	审计业务收入	25.63亿元	
	证券业务收入	14.65亿元	
2025年上市公司（含A、B股）审计情况	客户家数	756家	
	审计收费总额	7.35亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	578	

#### 2、项目组成员基本情况

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量控制复核人
姓名	金东伟	周建	陈立立
何时成为注册会计师	2009年	2020年	2015年
何时开始从事上市公司审计	2009年	2020年	2017年
何时开始在天健执业	2009年	2020年	2015年

何时开始为本公司提供审计服务	2022年	2024年	2024年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	近三年签署或复核10家上市公司审计报告	近三年签署或复核2家上市公司审计报告	近三年签署或复核2家上市公司审计报告

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

2025年4月9日，公司第四届董事会审计委员会第一次会议，审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司2025年度审计机构，并同意将该事项提交董事会审议。2025年4月11日，公司第四届董事会第三次会议审议同意上述事项，并提请2024年年度股东大会审议。2025年5月15日，公司2024年年度股东大会审议通过该议案。

## 三、对会计师事务所履职情况的评估

按照《审计业务约定书》约定，天健会计师事务所遵循《中国注册会计师审计准则》及相关执业规范，结合公司2025年年报工作安排，对公司2025年度财务报告开展审计工作，对公司募集资金年度存放与使用情况进行鉴证，对公司2025年12月31日财务报告内部控制有效性进行审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项审计说明。

经审计，天健会计师事务所认为：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2025年12月31日的财务状况、2025年度的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，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天健会计师事务所已出具标准无保留意见的审计报告。

审计过程中，天健会计师事务所就其与项目审计人员的执业独立性、审计团队组成、审计计划、风险识别与评估、舞弊风险测试与评价、年度审计重点领域、审计调整事项、初步审计意见等重要内容，与公司管理层及治理层进行了充分沟通。

## 四、总体评价

公司董事会认为：天健会计师事务所在公司2025年度审计工作中，严格恪守独立、客观、公允的执业原则，秉持严谨负责的态度开展各项审计工作，展现出良好的职业操守与扎实的专业胜任能力。

天健会计师事务所严格遵照执业准则及公司年报审计工作部署，规范有序推进审计流程，按时保质完成2025年年报审计工作，出具的审计报告内容客观、数据完整、

表述清晰、报送及时，准确反映了公司真实的财务状况与经营成果，审计履职成效符合监管及公司的相关要求。

杭州天元宠物用品股份有限公司董事会

2026年4月16日