

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估
及履行监督职责情况的报告

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜事务所”）作为公司2023年度财务审计机构，公司董事会审计委员会根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》及《公司章程》等相关规定，本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，对中喜事务所2023年度的履职情况进行了评估和监督。现将公司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的情况报告如下：

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

事务所名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年11月28日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

首席合伙人：张增刚

截至2023年末，中喜事务所拥有合伙人86名、注册会计师379名、从业人员总数1,387名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师247名。

（二）公司聘请会计师事务所履行的程序

1、审计委员会审批程序

公司于2023年4月24日召开了董事会审计委员会2023年第一次会议，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，审计委员会同意公司续聘中喜

事务所为2023年度会计师事务所，并同意将该事项提交董事会审议。

2、董事会审批程序

公司于2023年4月24日召开了第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，董事会同意续聘中喜事务所为公司2023年度审计机构，由其为公司2023年度财务状况提供审计服务，并同意将该议案提交公司2022年年度股东大会审议。公司独立董事对该事项发表了明确同意的事前认可意见及独立意见。

3、监事会审批程序

公司于2023年4月24日召开了第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，监事会同意续聘中喜事务所为公司2023年度审计机构，由其为公司2023年度财务状况提供审计服务。

4、股东大会审批程序

公司于2023年5月16日召开了2022年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，同意公司续聘中喜事务所为公司2023年度审计机构，由其为公司2023年度财务状况提供审计服务。

二、2023年年审会计师事务所履职情况

中喜事务所遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司关于2023年年度报告编制工作的整体安排，其对公司2023年度财务报告进行了审计并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、营业收入扣除情况等进行了核查并出具专项报告。

在执行审计工作的过程中，中喜事务所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《公司章程》《审计委员会议事规则》等内部制度规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）在公司开展聘任2023年度审计机构阶段，审计委员会就公司拟续聘中喜事务所为2023年度会计师事务所事项向公司管理层了解核实具体情况，并对中喜事务所的相关资质进行了审查，认为中喜事务所具备证券、期货从业执业资格，能够为公司提供真实公允的审计服务，具备审计工作应有的独立性，满足公司审计工作的要求。公司于2023年4月24日召开了董事会审计委员会2023年第一次会议，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，审计委员会同意公司续聘中喜事务所为2023年度会计师事务所，并同意将该事项提交董事会审议。

（二）2024年3月18日，公司召开了董事会审计委员会2024年第一次会议，该次会议为审计委员会组织召开的公司开展2023年年度财务审计工作的前期协调沟通会，审计委员会与中喜事务所负责审计工作的会计师就2023年度审计工作中注册会计师与财务报表审计相关的责任、人员独立性、计划的审计范围和时间安排的总体情况进行了沟通协调。在2023年年度报告审计期间，审计委员会与负责审计工作的会计师分别就审计报告类型和时间安排、关键审计事项、期后事项进行沟通，并对审计中发现的问题提出建议。

（三）2024年4月26日，公司召开了董事会审计委员会2024年第二次会议，会议审议通过了《关于公司<2023年年度报告>及其摘要的议案》《关于公司<2023年度内部控制自我评价报告>的议案》《关于公司<2023年度财务决算报告>的议案》《关于公司会计政策变更的议案》等相关议案，并同意提交公司董事会进行审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计委员会议事规则》等相关规定，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。

公司董事会审计委员会认为中喜事务所在公司2023年年度财务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年年度财务报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的

审计报告客观、完整、清晰、及时。

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月26日