

天津市依依卫生用品股份有限公司

# 内控审计报告

大信审字[2024]第 1-02093 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京24XQ00Y5VK





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
邮编 100083 Beijing,China,100083

## 内部控制审计报告

大信审字[2024]第 1-02093 号

### 天津市依依卫生用品股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

#### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

#### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十五日



# 天津市依依卫生用品股份有限公司

## 2023年度内部控制评价报告

天津市依依卫生用品股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2023年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：天津市依依卫生用品股份有限公司、天津市高洁卫生用品有限公司、河北依依科技发展有限公司、一坪花房（天津）宠物用品有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：销售与收款、采购与付款、生产与仓储、筹资与投资、货币资金管理、资产管理、财务管理及报告、关联交易等；重点关注的高风险领域主要包括销售与收款、采购与付款、生产与仓储、筹资与投资等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

#### （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系以及《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

##### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：错报 $\geq$ 公司最近一期经审计资产总额（合并）的3%，或营业收入（合并）的3%，或净利润（合并）的5%。

重要缺陷：公司最近一期经审计资产总额（合并）的3%，或营业收入（合并）的3%，或净利润（合并）的5% $\geq$ 错报 $\geq$ 公司最近一期经审计资产总额（合并）的1%，或营业收入（合



并)的1%,或净利润(合并)的3%。

一般缺陷:错报<公司最近一期经审计资产总额(合并)的1%,或营业收入(合并)的1%,或净利润(合并)的3%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

重大缺陷:导致注册会计师出具拒绝表示或否定意见的审计报告,或导致更改对外提供的财务报表。

重要缺陷:导致注册会计师出具保留意见的审计报告。

一般缺陷:导致注册会计师出具带说明段的无保留意见审计报告。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

重大缺陷:企业负责人舞弊;严重违法法规,导致政府的重大诉讼,或导致监管机构的调查、责令停业整顿、追究刑事责任或撤换高级管理人员;存在一个或多个流程缺乏书面化的制度,未明确任何控制目标和措施;违反决策程序或决策程序不科学,导致重大决策失误。

重要缺陷:其他高级管理人员或业务部门负责人舞弊;违反法规,导致政府的立案调查或诉讼,或导致监管机构罚款并没收违法所得、责令限期整改、警告、通报批评;存在一个或多个流程虽有书面化的制度,但仅有目标性的描述,未明确具体的控制措施;违反决策程序或决策程序不科学,导致重要决策失误。

一般缺陷:其他人员舞弊;存在违反企业内部规定或轻微违反法规的问题,或导致监管机构的不良意见反馈;存在未根据实际情况,对一个或多个流程的现有制度进行实时更新;违反决策程序或决策程序不科学,导致一般决策失误。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

重大缺陷:资产损失 $\geq 2000$ 万元。

重要缺陷:2000万元>资产损失 $\geq 1000$ 万元。

一般缺陷:资产损失<1000万元

### (三) 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。



2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

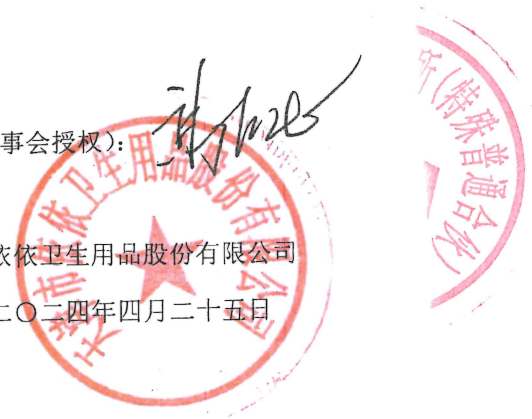
四、其他内部控制相关重大事项说明

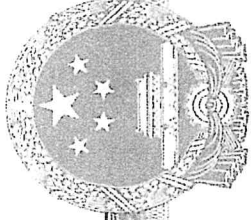
无

董事长（已经董事会授权）：

天津市依依卫生用品股份有限公司

二〇二四年四月二十五日





# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份  
二维码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



2024年01月10日

登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号:0017384

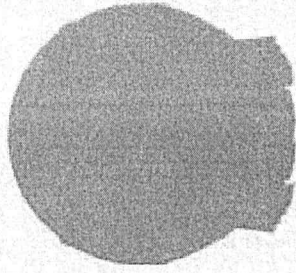
## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:北京市财政局



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101410012  
No. of Certificate  
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2012 年 12 月 18 日  
Date of Issuance

登记  
Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 吴振  
证书编号: 110303410012

年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



姓名  
Full name  
吴振

性别  
Sex  
男

出生日期  
Date of birth  
1978-05-14

工作单位  
Working unit  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
(大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所)

身份证号码  
Identity card No.  
412725197805140031



姓名 吴微微  
Full name

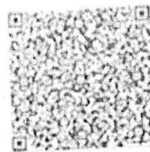
性别 女  
Sex

出生日期 1986-08-20  
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit

身份证号

Identity card N 340825198608204825



验登记  
al Registration

...合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 吴微微  
证书编号: 110101410793

证书编号:  
No. of Certificate 110101410793

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2020 年 07 月 15 日

年 月 日