

重庆登康口腔护理用品股份有限公司
2023 年度会计师事务所履职情况评估报告及
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》《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》和重庆登康口腔护理用品股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《审计委员会工作细则》《会计师事务所选聘制度》等规定和要求，审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

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）成立于 2011 年 7 月 18 日，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人胡少先，具备证券、期货相关业务执业资质，具有丰富的上市公司审计工作经验。截至 2023 年 12 月 31 日，天健会计师事务所共有合伙人 238 人，共有注册会计师 2272 人，其中 836 人签署过证券服务业务审计报告。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司对 2023 年度审计机构进行了竞争性比选，董事会审计委员会对天健会计师事务所提供审计服务的经验与能力进行了审查，同意向董事会提议聘请天健会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，独立董事发表了事前认可意见及同意的意见。公司第七届董事会第十次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于聘请 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，聘期为一年，审计费为人民币 980,000 元（大写：玖拾捌万元整）。

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，结合重庆市国资委对企业年度财务决算的统一工作要求及公司 2023 年年报工作安排，天健会计师事务所对公司 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、控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

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 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。天健会计师事务所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，天健会计师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《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）审计委员会对天健会计师事务所的专业资质、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。2023 年 5 月 15 日，第七届董事会审计委员会第五次会议审议通过《关于聘请 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 1 月 22 日，审计委员会通过视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，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 4 月 10 日，审计委员会通过现场会议形式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 年度审计结论、关键审计事项、关联方及关联方交易事项、专门委员会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了天健会计师事务所关于公司审计报告的出具情况等汇报。

（四）2024年4月15日，公司第七届董事会审计委员会第十一次会议以通讯方式召开，审议通过公司2023年年度报告、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证监会、深交所及《公司章程》《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。

公司审计委员会认为天健会计师事务所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。

重庆登康口腔护理用品股份有限公司

审计委员会

2024年4月26日