

# 杭州可靠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

杭州可靠护理用品股份有限公司（以下简称“公司”）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》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》等规定和要求，公司对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）在 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，近一年天健资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

### 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：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）

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：王国海

截至 2023 年 12 月 31 日，天健共有合伙人 238 人，注册会计师 2,272 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 836 人。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》；2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会，同意聘任天健作为公司 2023 年度审计机构，聘期一年。公司独立董事对该事项发表了同意的事前认可意见和独立意见。

### 二、2023 年度会计师事务所履职情况

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，天健对公司 2023 年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金的存放与使用、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。经审计，天健认为公司财务报表在重大方面按照企业会计准则的规定编制，真实、客

观、公允地反映了公司经营成果、财务状况和现金流量。天健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,天健就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。

天健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,能够遵循职业准则及执业规范要求,较好地履行了外部审计机构的责任与义务,表现出较高的业务水准和专业能力。

### 三、总体评价

公司董事会认为:天健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,按时完成了公司2023年年报审计相关工作,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

杭州可靠护理用品股份有限公司董事会

2024年4月27日