

重庆登康口腔护理用品股份有限公司
2024 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 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：信永中和）成立于 2012 年 3 月 2 日，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层，首席合伙人谭小青。信永中和已按照《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》（财会〔2020〕11 号）的规定，于 2020 年 11 月在证监会备案系统首次进行了会计师事务所从事证券服务业务备案登记，并进入了“从事证券服务业务会计师事务所备案名录”。截至 2024 年 12 月 31 日，信永中和共有合伙人 259 人，共有注册会计师 1,780 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 700 名。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司对 2024 年度审计机构进行了竞争性比选，董事会审计委员会对信永中和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信永中和为公司 2024 年度审计机构。公司第七届董事会第十五次会议及 2023 年年度股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任信永中和为公司 2024 年度审计机构，审计费用含税总额 83.30 万元，其中财务报告审计费用为 53.00 万元，内部控制审计等费用为 30.30 万元。

二、2024 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 2024 年年报工作安排，信永

中和对公司 2024 年度财务报告及 2024 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等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，信永中和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 2024 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。信永中和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，信永中和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）审计委员会对信永中和的专业资质、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。2024 年 4 月 15 日，第七届董事会审计委员会第十一次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任信永中和为公司 2024 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2025 年 1 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审前沟通会议，对 2024 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）2025 年 4 月 3 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工作沟通会议，对 2024 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信永中和关于公司审计报告的出具情况等的汇报。

（四）2025 年 4 月 8 日，公司第七届董事会审计委员会第十六次会议以通讯方式召开，审议通过公司 2024 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。

（五）2025 年 4 月 15 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 2024 年度审计工作情况、审计结果、专门

委员会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了信永中和关于公司审计报告的出具情况等的汇报。

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信永中和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 2024 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

2025 年 4 月 18 日