

重庆百亚卫生用品股份有限公司

2023 年度会计师事务所的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《公司法》《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》《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》和重庆百亚卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等相关规定，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将 2023 年度会计师事务所的履职情况及审计委员会履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

1、会计师事务所的基本信息

事务所名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）

成立日期：1993 年 3 月 28 日（转制换证 2013 年 1 月 18 日）

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室

组织形式：特殊普通合伙

首席合伙人：李丹

截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量：291 人

截至 2023 年 12 月 31 日注册会计师人数为 1,710 余人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 383 人；

普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2022 年度）的收入总额为人民币 74.21 亿元，审计业务收入为人民币 68.54 亿元、证券业务收入为人民币 32.84 亿元；

普华永道中天 2022 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 109 家；

普华永道中天 2022 年度 A 股上市公司审计收费为人民币 5.29 亿元；

主要行业包括制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业及批发和零售业等；

目前暂无与公司同行业的审计客户。

2、聘任会计师事务所履行的程序

2023年3月23日，公司召开的第三届董事会审计委员会2023年第一次会议、第三届董事会第十次会议，2023年4月17日召开的2022年年度股东大会分别审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘普华永道中天为公司2023年度审计机构。

二、2023年年审会计师事务所履职情况

普华永道中天在担任公司2023年度审计机构期间，能够按照《中国注册会计师审计准则》的相关规定，根据公司2023年年报工作安排及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕公司审计重点展开，其中包括收入的确认、应收账款坏账准备的计提等。普华永道中天对公司2023年度财务报告及内部控制评价报告的有效性进行审计，同时对公司2023年度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，普华永道中天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》相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。普华永道中天出具了标准无保留意见的审计报告。

普华永道中天在担任公司2023年度审计机构期间，勤勉尽责，遵循了独立、客观、公正的审计准则，公允合理地发表审计意见，具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，诚信状况良好。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

1、审计委员会对普华永道中天及项目人员的专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性、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。

2、审计委员会与负责公司审计项目的负责人及注册会计师进行了审前沟通，认真听取、审阅了普华永道中天对公司2023年年报审计的工作计划和时间安排，

确保工作安排是合理的，积极保障公司年审工作的正常运行。

3、在审计期间，审计委员会与普华永道中天进行了充分的沟通，听取了普华永道中天关于公司 2023 年度审计报告出具相关情况的汇报，并对审计工作发表意见，督促其在约定时限内提交审计报告，避免工作中出现不合规的情形。

4、2024 年 3 月 22 日，公司第三届董事会审计委员 2024 年第一次会议审议通过了 2023 年审计报告、内部控制报告、续聘会计师事务所等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》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，切实履行了董事会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普华永道中天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。

重庆百亚卫生用品股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 3 月 22 日