

# 重庆百亚卫生用品股份有限公司

## 2025 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 2025 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、2025 年度会计师事务所基本情况

#### 1、会计师事务所的基本信息

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：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：谭小青先生

截止 2025 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）257 人，注册会计师 1,799 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 人。

信永中和 2024 年度业务收入为 40.54 亿元（含统一经营），其中，审计业务收入为 25.87 亿元，证券业务收入为 9.76 亿元。2024 年度，信永中和上市公司年报审计项目 383 家，收费总额 4.71 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，文化和体育娱乐业，批发和零售业，建筑业，采矿业，租赁和商务服务，水利、环境和公共设施管理业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 255 家。

#### 2、聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 3 月 21 日，公司召开的第四届董事会审计委员会 2025 年第一次会议、第四届董事会第四次会议，2025 年 4 月 11 日召开的 2024 年年度股东会分

别审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘信永中和为公司 2025 年度审计机构。

## 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

信永中和在担任公司 2025 年度审计机构期间，能够按照《中国注册会计师审计准则》的相关规定以及公司 2025 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。2025 年度，信永中和对公司 2025 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 2025 年度控股股东及其他关联方占用资金情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，信永中和认为公司的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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。信永中和出具了标准无保留意见的审计报告。

信永中和在担任公司 2025 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

根据公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、公司董事会审计委员会仔细阅读并审议了信永中和 2024 年度审计工作总结报告，对信永中和独立性、专业胜任能力、投资者保护能力和诚信状况进行了全面了解和细致考察，认为信永中和在担任公司 2024 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，同意公司续聘信永中和为公司 2025 年度审计机构，同意将该事项提交公司第四届董事会第四次会议审议。

2、2026 年 1 月 16 日，董事会审计委员会通过现场结合通讯的会议方式与负责公司审计工作的注册会计师召开了 2025 年年度审计计划沟通会，对 2025 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，同时董事会审计委员会对 2025 年年度审计工作提出了具体的要求。

3、2026 年 4 月 16 日，公司召开的第四届董事会审计委员会 2026 年第一次会议就公司 2025 年年度审计报告及审计结论做了相应汇报，会议审议通过了《关于<2025 年年度报告>全文及其摘要的议案》《关于<2026 年第一季度报告>的议案》《关于<2025 年度内部控制评价报告>的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》等，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 2025 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

2026 年 4 月 16 日