

证券代码：605338

证券简称：巴比食品

公告编号：2023-034

中饮巴比食品股份有限公司

关于续聘公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

●拟聘任的会计师事务所名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“容诚会计师事务所”）

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

容诚会计师事务所由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。

截至 2022 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 172 人，共有注册会计师 1,267 人，其中 651 人签署过证券服务业务审计报告。

容诚会计师事务所经审计的 2021 年度收入总额为 233,952.72 万元，其中审计业务收入 220,837.62 万元，证券期货业务收入 94,730.69 万元。

容诚会计师事务所共承担 321 家上市公司 2021 年年报审计业务，审计收费总额 36,988.75 万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，建筑

业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，文化、体育和娱乐业，采矿业、金融业，房地产业等多个行业。容诚会计师事务所对中饮巴比食品股份有限公司（以下简称“公司”或“巴比食品”）所在的相同行业上市公司审计客户家数为 224 家。

2. 投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险购买符合相关规定；截至 2022 年 12 月 31 日累计责任赔偿限额 9 亿元。近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

容诚会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 9 次、自律监管措施 1 次、自律纪律处分 1 次。

5 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间因执业行为受到自律监管措施各 1 次，3 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间因执业行为受到自律处分各 1 次；23 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间受到监督管理措施各 1 次，2 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间受到监督管理措施各 2 次。

6 名从业人员近三年在其他会计师事务所执业期间受到监督管理措施各 1 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：孔令莉，2013 年成为中国注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计业务，2010 年开始在容诚会计师事务所执业；2023 年开始为巴比食品提供 2022 年年度报告审计服务；近三年签署过华兴源创审计报告。

项目签字注册会计师：孙茂藩，2016 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计业务，2022 年开始在容诚会计师事务所执业；2023 年开始为巴比食品提供 2022 年年度报告审计服务；近三年签署过晶方科技审计报告。

项目质量控制复核人：占铁华，1994 年成为中国注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计业务，2000 年开始在容诚会计师事务所执业；2023 年开始为

巴比食品提供 2022 年年度报告复核服务；近三年签署或复核过中鼎股份、全柴动力、铜峰电子、福达股份、口子窖、迎驾贡酒等多家上市公司审计报告。

2. 上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人孔令莉、签字注册会计师孙茂藩近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

项目质量控制复核人占铁华近三年因执业行为受到证监会及其派出机构出具的警示函行政监管措施。除此之外，占铁华先生未因执业行为受到其他刑事、行政处罚、监督管理措施或自律监管措施、纪律处分。详见下表：

| 序号 | 姓名 | 处理处罚日期 | 处理处罚类型 | 实施单位 | 事由及处理处罚情况 |
|----|-----|------------|--------|----------|--------------------|
| 1 | 占铁华 | 2021/03/19 | 警示函 | 证监会深圳专员办 | 固定资产减值审计程序执行不到位等事项 |

3. 独立性

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4. 审计收费

审计收费定价原则：根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。

本期年报审计费用为 90 万元（含税），较上期审计费用增长 9.76%；本期内控审计费用为 20 万元（含税），较上期审计费用未有增长；本期其他鉴证服务为 15 万元（含税），较上期鉴证费用未有增长，合计人民币 125 万元（含税）。

公司 2023 年度审计费用由公司股东大会授权公司管理层根据审计工作量及公允合理的定价原则确定其年度审计费用。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会履行情况及审查意见

公司于 2023 年 7 月 28 日召开第三届董事会审计委员会 2023 年第三次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构的议案》。

审计委员会认为：容诚会计师事务所近几年一直为公司提供年度财务审计服务，对公司经营情况非常了解，在执业过程中，严格遵循独立、客观、公正的职业准则，有较好的服务意识、职业操守和专业能力，能够满足公司年度财务及内控审计的工作要求。续聘容诚会计师事务所为 2023 年度财务审计机构及内控审计机构，有利于公司 2023 年度财务及内控审计工作的顺利进行及审计工作的连续性，且不存在损害公司或全体股东利益的情形。同意将本议案提交第三届董事会第四次会议审议。

（二）独立董事的事前认可意见及独立意见

独立董事事前认可意见：公司拟聘请的容诚会计师事务所是一家大型专业审计中介服务机构，审计过程中能够遵循独立、客观、公正的职业准则，表现出较高的专业水平，可以为公司提供 2023 年度财务审计和内控审计相关服务，不会损害全体股东和投资者的合法权益。因此，我们一致同意将续聘容诚会计师事务所为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构的议案提交公司第三届董事会第四次会议审议。

独立董事意见：公司拟聘请的容诚会计师事务所具备相关的执业资格以及丰富的从事上市公司审计工作经验，有良好的职业素养，审计过程中能够保持独立性、专业胜任能力和应有的关注，为公司 2023 年度财务审计和内控审计提供相关服务，不存在损害公司或全体股东利益的情形。因此，我们一致同意公司本次聘请会计师事务所的事项，并同意提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议。

（三）董事会对本次聘任会计师事务所相关议案的审议和表决情况

公司于 2023 年 8 月 9 日召开第三届董事会第四次会议，5 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构的议案》，同意续聘容诚会计师事务所为公司 2023 年度财务审计和内部控制审计机构。

（四）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提请公司 2023 年第二次临时股东大会审议，并自公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

中饮巴比食品股份有限公司董事会

2023年8月10日