

中饮巴比食品股份有限公司

董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的要求，中饮巴比食品股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会 2023 年度对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）履行监督职责情况报告如下：

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

机构名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期：1988 年 8 月

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：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

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2023 年 7 月 28 日、2023 年 8 月 9 日、2023 年 8 月 25 日召开第三届董事会审计委员会 2023 年第三次会议、第三届董事会第四次会议、2023 年第二次临时股东大会，均审议通过了《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。

二、2023 年度审计会计师事务所履职情况

容诚会计师事务所按照中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等的相关要求，审计了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，及公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

在执行审计工作的过程中，容诚会计师事务所运用职业判断，并保持职业怀疑，与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。

经审计，容诚会计师事务所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，公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

三、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）审计委员会对容诚会计师事务所的专业资质、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。2023 年 7 月 28 日，公司第三届董事会审计委员会 2023 年第三次会议审议通过《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》，同意向董事会提议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。

（二）2024 年 1 月 10 日，审计委员会与容诚会计师事务所召开 2023 年年度报告审计第一次沟通会，对年度审计的总体审计策略包括审计范围、时间安排、影响审计业务的重要因素等问题进行沟通。

（三）2024 年 3 月 15 日，审计委员会与容诚会计师事务所召开 2023 年年度报告审计第二次沟通会，审阅了公司 2023 年财务报告及内部控制审计报告初稿，与事务所审计工作负责人就其出具的初步审计意见进行了沟通。

（四）2024 年 3 月 18 日，公司第三届董事会审计委员会 2024 年第一次会议审议通过了《关于 2023 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2023 年度内部控制评价报告的议案》等议案，同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

董事会审计委员会认为容诚会计师事务所在公司 2023 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，按照审计计划完成审计工作，如

期出具了公司 2023 年度财务报告审计意见和内部控制审计意见。

中饮巴比食品股份有限公司
董事会审计委员会
2024 年 3 月 28 日