

证券代码：003006

证券简称：百亚股份

公告编号：2021-009

## 重庆百亚卫生用品股份有限公司

### 关于续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重庆百亚卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。鉴于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”）在担任公司 2020 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，勤勉尽责，遵循独立、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。为保持审计工作的连续性与稳定性，经公司董事会审计委员会审核通过，独立董事事前认可并发表同意的独立意见，公司拟续聘普华永道中天为公司 2021 年度审计机构，聘期 1 年，审计费用为人民币 120 万元，其中财务报表审计费用约人民币 90 万元，内部控制审计费用约人民币 30 万元。

#### 一、拟聘任会计师事务所的基本信息

##### （一）机构信息

##### 1、基本信息

普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（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。

普华永道中天的经营范围为“审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关

报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律，法规规定的其他业务等”。

普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，拥有会计师事务所执业证书，也具备从事 H 股企业审计业务的资质，同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。此外，普华永道中天也在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）及 UK FRC（英国财务汇报局）注册从事相关审计业务。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。

## **2、人员信息**

普华永道中天的首席合伙人为李丹。于 2020 年 12 月 31 日合伙人数为 229 人，注册会计师人数 1359 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 327 人。

## **3、业务规模**

普华永道中天经审计最近一个会计年度（2019 年度）的收入总额为人民币 56.46 亿元，审计业务收入为人民币 54.35 亿元，证券业务收入为人民币 29.50 亿元。

普华永道中天 2019 年 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 89 家，与公司同行业的审计客户数为 40 家。2019 年普华永道中天 A 股上市公司财务报表审计收费为人民币 5.69 亿元，主要行业包括制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，信息传输、软件和信息技术服务业，建筑业，房地产业，批发和零售业，文化、体育和娱乐业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，住宿和餐饮业及科学研究和技术服务业。

## **4、投资者保护能力**

普华永道中天已按照有关法律法规要求投保职业保险，其职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，能依法承担因执业过失而导致的民事赔偿责任。

## 5、诚信记录

普华永道中天及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分；普华永道中天也未因执业行为受到证监会及其派出机构的行政监管措施。普华永道中天四名初级员工因其个人投资行为违反独立性相关规定，于 2019 年收到上海证监局对其个人出具的警示函，上述个人行为不影响普华永道质量控制体系的有效性或涉及审计项目的执业质量，该四名人员随后均已从普华永道中天离职。根据相关法律法规的规定，上述行政监管措施不影响普华永道中天继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

### （二）项目成员信息

#### 1、人员信息

项目合伙人及签字注册会计师：雷放，注册会计师协会执业会员，2005 年起成为注册会计师，2000 年起开始从事上市公司审计，2000 年起开始在普华永道中天执业，2013 年起开始为公司提供审计服务。

质量复核合伙人：李松波，香港注册会计师，1993 年起成为香港注册会计师，1990 年起开始从事上市公司审计，1993 年起开始在普华永道中天执业，2014 年起开始为公司提供审计服务。

签字会计师：李颜华，注册会计师协会执业会员，2020 年起成为注册会计师，2010 年起开始从事上市公司审计，2010 年起开始在普华永道中天执业，2020 年起开始为公司提供审计服务。

#### 2、诚信记录

项目合伙人及签字注册会计师雷放先生、签字注册会计师李颜华女士及质量复核合伙人李松波先生最近 3 年未受到任何刑事处罚及行政处罚，未因执业行为受到证券监督管理机构的行政监督管理措施，未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。普华永道中天四名初级员工因其个人投资行为违反独立性相关规定，于 2019 年收到上海证监局对其个人出具的警示函，上述个人行为不影响普华永道中天质量控制体系的有效性或涉及审计项

目的执业质量，该四名人员随后均已从普华永道中天离职。根据相关法律法规的规定，上述行政监管措施不影响普华永道中天继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

### **3、独立性**

项目合伙人及签字注册会计师雷放先生、质量复核合伙人李松波及签字注册会计师李颜华女士不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## **二、拟续聘会计师事务所履行的审议程序**

### **(一) 审计委员会履职情况**

公司董事会审计委员会仔细阅读并审议了普华永道中天 2020 年度审计工作总结报告，对普华永道中天独立性、专业胜任能力和投资者保护能力进行了全面了解和细致考察，认为普华永道中天在证券业务方面拥有丰富的执业经验和专业能力，诚信状况良好，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，同意提交董事会审议。

### **(二) 独立董事事前认可意见及独立意见**

#### **1、独立董事事前认可意见**

普华永道中天在担任公司 2020 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，勤勉尽责，遵循独立、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。本次续聘有利于保持审计工作的连续性与稳定性，有利于保护上市公司及其股东，尤其是中小股东的利益。我们同意将《关于续聘会计师事务所的议案》提交公司第二届董事会第十次会议审议。

#### **2、独立董事意见**

本次续聘会计师事务所事项在提交董事会之前已经取得我们的事前认可，审议和表决程序符合相关规定。普华永道中天具有证券业务审计资质，拥有丰富的执业经验和专业服务能力，能够切实履行审计机构应尽的职责，具备足够的独立

性、投资者保护能力和诚信状况，有利于保护公司股东特别是中小股东的利益。拟定的审计费用符合市场定价原则。我们同意《关于续聘会计师事务所的议案》，并提请公司股东大会审议。

### **（三）董事会审议及表决情况**

公司于2021年4月24日召开第二届董事会第十次会议，以9票赞成、0票反对、0票弃权的表决结果，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。

### **（四）生效日期**

本次续聘会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

### **三、备查文件**

- 1、第二届董事会第十次会议决议；
- 2、第二届董事会审计委员会履职证明；
- 3、独立董事关于第二届董事会第十次会议相关事项的事前认可意见；
- 4、独立董事关于第二届董事会第十次会议相关事项的独立意见；
- 5、普华永道中天相关证明文件。

特此公告。

重庆百亚卫生用品股份有限公司

董事会

2021年4月27日