

## 新疆天润乳业股份有限公司 2023 年度董事会审计委员会 对会计师事务所履行监督职责情况报告

新疆天润乳业股份有限公司（以下简称“公司”）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，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《公司章程》《公司董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“希格玛”）2023 年度履职情况进行评估，具体情况如下：

### 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

##### 1. 基本信息

机构名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

组织形式：特殊普通合伙企业

历史沿革：希格玛是 1998 年在原西安会计师事务所（全国成立最早的八家会计师事务所之一）的基础上改制设立的大型综合性会计师事务所。2013 年 6 月 27 日经陕西省财政厅陕财办会【2013】28 号文件批准改制为特殊普通合伙制会计师事务所。2013 年 6 月 28 日，经西安市工商行政管理局批准，希格玛登记设立。

注册地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

希格玛首席合伙人：吕桦；截至 2023 年末合伙人数量：51 人，注册会计师人数：259 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：120 人。

希格玛 2023 年度业务收入 47,663.24 万元，其中审计业务收入 39,834.14 万元，证券业务收入 12,808.66 万元。

2023 年度为 35 家上市公司提供审计服务。2023 年度上市公司审计服务收费

总额 5,852.20 万元；涉及的主要行业包括：制造业，采矿业，建筑业，水利、环境和公共设施管理业，农、林、牧、渔业。

## 2. 投资者保护能力

2023 年末，希格玛购买的职业保险累计赔偿限额 1.20 亿元，符合《会计师事务所职业责任保险暂行办法》（财会[2015]13 号）的相关规定，职业责任赔偿能力能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。希格玛近三年无因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 3. 诚信记录

希格玛近三年无因执业行为受到刑事处罚和纪律处分，受到行政处罚 2 次、监督管理措施 5 次和自律监管措施 2 次。

16 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 5 次和自律监管措施 1 次。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 30 日和分别召开第八届董事会第三次会议、第八届监事会第三次会议均审议通过了《新疆天润乳业股份有限公司关于聘请 2023 年度财务及内部控制审计机构的议案》，同意继续聘请希格玛作为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。公司独立董事对该议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。2023 年 4 月 20 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过该议案。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，希格玛对公司 2023 年度财务报告进行了审计，并对 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了鉴证，同时对公司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业务进行核查并出具了专项报告。

经审计，希格玛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》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。希格玛出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，希格玛及参与审计人员具备独立性，注册会计师就年度审计计划、重点关注事项、关键审计事项、审计过程中遇到的重大事项、初步审计意见等与公司管理层及董事会审计委员会进行了充分和必要的沟通。希格玛及参与审计人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。经评估，公司董事会审计委员会认为希格玛在本公司 2023 年年度审计工作中本着严谨求实、独立客观的工作态度，能够恪守职业道德，遵循审计准则，履行审计职责，按时提交审计报告，并向本公司管理层提出了较为中肯的管理建议，较好地完成了本公司委托的审计工作。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》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）公司董事会审计委员会对希格玛的执业情况进行了充分的了解，在查阅了希格玛有关资格证照、相关信息和诚信纪录后，一致认可希格玛的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力。2023 年 3 月 20 日，第八届董事会审计委员会 2023 年第二次会议审议通过了《新疆天润乳业股份有限公司关于聘请 2023 年度财务及内部控制审计机构的议案》，同意继续聘请希格玛作为公司 2023 年度财务和内部控制审计机构，聘期一年。根据希格玛对公司 2023 年度财务及内部控制审计预计的工作量和工作时间，公司 2023 年度会计师事务所审计费用标准为人民币 100 万元（含税、不包括差旅费），其中：财务报告审计费用 70 万元、内部控制审计费用 30 万元。同意将上述议案提交公司第八届董事会第三次会议审议。

（二）2024 年 1 月 10 日，公司召开第八届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，各委员向希格玛负责审计工作的签字注册会计师了解 2023 年度预审情况，

对于年度审计计划中的审计范围、重要时间节点、审计重点等相关事项进行了沟通。

(三) 2024年3月28日, 公司召开第八届董事会审计委员会2024年第三次会议, 各委员听取希格玛对初步审计意见的汇报, 与希格玛负责审计工作的签字注册会计师、公司会计主管人员就关键审计事项、对利润影响较大事项的具体情况等进行讨论和沟通, 并从专业角度对审计工作提出建议, 同意希格玛出具的公司2023年度审计报告初稿。

(四) 2024年4月3日, 公司召开第八届董事会审计委员会2024年第四次会议, 审议通过公司2023年年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会充分发挥审查及监督作用, 对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查, 在年度审计期间与会计师事务所进行了充分地讨论和沟通, 督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告, 切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为希格玛在公司2023年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。2024年, 审计委员会将继续加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查, 维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

特此报告。

新疆天润乳业股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月15日