

新疆天润乳业股份有限公司

2024 年度董事会审计委员会履职情况报告

新疆天润乳业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会严格遵循《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司独立董事管理办法》《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，以及《公司章程》《公司董事会审计委员会议事规则》等公司内部规章制度，秉持勤勉尽责的专业态度，全面履行审查、监督、服务职能，密切关注公司发展动态，积极推动公司内部控制制度的完善与健全，认真落实董事会审计委员会的各项职责。现将公司董事会审计委员会 2024 年度的履职情况报告如下：

一、董事会审计委员会基本情况

公司第八届董事会审计委员会由龚巧莉女士、张列兵先生及康莹女士 3 名董事组成，3 名委员均为独立董事，充分保障了委员会的独立性与客观性。各委员均具有能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和经验，其中召集人龚巧莉女士具备符合监管相关要求的会计专业资格，在会计、经济、财务管理等领域积累了丰富的专业经验，能够为委员会的工作提供专业且精准的指导。其他委员也各自拥有深厚的专业知识和丰富的实践经验，涵盖乳制品行业、企业管理、法律等多个领域，为审计委员会的有效运作提供了坚实的专业支撑。委员会成员的专业构成、独立董事比例以及任命程序均严格遵循上海证券交易所的规定和相关制度要求，确保了委员会的合规、专业。

二、董事会审计委员会 2024 年度会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会高度重视会议审议事项，会前认真审阅各类会议材料，主动深入了解相关事项的具体情况，积极与公司管理层、内部审计部门、外部审计机构沟通交流，获取详尽信息。针对公司年度外部审计计划、定

期报告、关联交易预计、更换会计师事务所等重要事项，共组织召开 9 次会议。

在每次会议中，各委员均全程出席，围绕会议相关议案展开深入讨论，充分发表

专业意见和建议。所有议案均经全体委员认真审议并全票通过，具体会议情况如

下：

会议召开情况	会议内容	重要意见和建议
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	1.审议《关于新疆天润乳业股份有限公司 2023 年度财务年报及内控审计计划的议案》 2.听取《新疆天润乳业股份有限公司内部审计部 2023 年工作总结和 2024 年工作计划》	委员凭借专业敏锐度，重点指出应密切关注关联交易事项的合规性、生物性资产减值的合理性以及年产 20 万吨乳品加工项目在建工程的进展与核算准确性。经审慎讨论，委员会认为该审计计划全面、合理，能够满足公司 2023 年度审计工作需求，同意按照该计划开展审计工作。
2024年3月15日，公司召开第八届董事会审计委员会2024年第二次会议	审议《新疆天润乳业股份有限公司关于 2023 年度日常关联交易执行情况和 2024 年度日常关联交易预计情况的议案》	委员们着重对关联交易定价的公允性进行审查，通过了解市场同类交易价格、分析同类产品生产成本的方式，确认公司日常关联交易定价遵循市场原则，符合公司正常生产经营需要，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情况。
2024年3月18日，公司召开第八届董事会审计委员会2024年第三次会议	审议《新疆天润乳业股份有限公司 2023 年度审计报告（初稿）》	委员会对公司内部控制进行全面评估，认为公司在财务和非财务方面均不存在重大缺陷和重要缺陷，公司治理体系运行有效。委员们针对营业收入的确认依据、生物性资产减值测试的方法和库存的盘点情况进行详细询问，签字会计师逐一作出专业解答。基于充分沟通与了解，委员会同意外审机构出具的公司 2023 年度财务报表及内部控制审计报告初稿。
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	1.审议《新疆天润乳业股份有限公司 2023 年度财务决算报告》 2.审议《新疆天润乳业股份有限公司 2024 年度财务预算报告》 3.审议《新疆天润乳业股份有限公司 2023 年年度报告及摘要》 4.审议《新疆天润乳业股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》 5.审议《新疆天润乳业股份有限公司关于计提资产减值准备的议案》 6.审议《新疆天润乳业股份有限公司 2023 年度董事会审计委员会履	在审议过程中，委员会全面审查了公司 2023 年度的财务状况、经营成果和内部控制情况，认为外审机构在 2023 年年报审计过程中秉持公允、客观的态度，严格遵循独立审计准则，展现出较高的职业操守和业务水平。外审机构按时、高质量完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计流程规范有序，出具的审计报告内容客观、完整、清晰、及时。委员会明确 2024 年将持续强化对公司内外部审计工作的沟通、监督与核查，切实维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

	职情况报告》 7.审议《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》	
2024年4月26日，公司召开第八届董事会审计委员会2024年第五次会议	1.审议《新疆天润乳业股份有限公司 2024 年第一季度报告》 2.听取《新疆天润乳业股份有限公司内部审计部 2024 年一季度工作汇报》	委员会仔细审查后认为该报告编制合理，严格遵循中国证监会和上海证券交易所的相关规定，准确、客观、公正地反映了公司 2024 年 1-3 月的经营成果和现金流量情况。
2024年8月12日，公司召开第八届董事会审计委员会2024年第六次会议	1.审议《新疆天润乳业股份有限公司 2024 年半年度报告及摘要》 2.审议《新疆天润乳业股份有限公司关于计提资产减值准备的议案》 3.审议《关于制定<新疆天润乳业股份有限公司会计师事务所选聘管理办法>的议案》 4.听取《新疆天润乳业股份有限公司内部审计部 2024 年上半年部门工作总结及下半年工作计划》	董事会审计委员会认为公司编制的 2024 年半年度会计报表编制合理，客观、公正地反映了公司 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量情况。同时，经研究认为公司此次计提资产减值准备严格遵循《企业会计准则》的要求，符合公司实际经营状况和相关政策规定，有助于更公允地反映公司财务状况、资产价值和经营成果，能够为投资者提供更真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况。此外，委员会从会计师事务所的选聘标准、程序、监督机制方面提出建设性意见，以确保公司在会计师事务所选聘过程中更加规范、科学。
2024年10月25日，公司召开第八届董事会审计委员会2024年第七次会议	1.审议《新疆天润乳业股份有限公司2024年第三季度报告》 2.听取《新疆天润乳业股份有限公司内部审计部 2024 年三季度工作汇报》	董事会审计委员会认为公司编制的 2024 年第三季度会计报表编制合理，客观、公正地反映了公司 2024 年 1-9 月的经营成果和现金流量情况。同时，对内部审计部三季度工作给予充分肯定，并针对工作中发现的问题提出改进建议，以进一步提升内部审计工作质量。
2024年11月15日，公司召开第八届董事会审计委员会2024年第八次会议	审议《新疆天润乳业股份有限公司关于聘任 2024 年度财务及内部控制审计机构的议案》	委员会对拟聘任的会计师事务所进行全面评估，详细审查其会计师事务所执业证书、证券相关业务职业资格、过往为上市公司提供审计服务的经验和业绩等资料。经综合分析，认为新聘任的会计师事务所具备丰富的上市公司审计经验，拥有专业的审计团队和完善的质量控制体系，具备独立性、专业胜任能力及投资者保护能力，能够满足公司财务审计和内部控制审计工作的要求，同意聘任其为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构。
2024年11月22日，公司	审议《关于新疆天润乳业股份有限	委员会对会计师事务所提交的《公司 2024 年度

召开第八届董事会审计委员会2024年第九次会议	公司 2024 年度财务年报及内控审计计划的议案》	财务年报及内控审计计划》从审计目标、审计范围、审计方法、时间安排等方面进行细致分析，认为该计划符合公司实际情况和审计要求，同意按照该计划开展 2024 年度审计工作。
-------------------------	---------------------------	---

三、董事会审计委员会 2024 年度主要工作内容

（一）协调公司与外部审计机构的沟通，审阅财务报告

在公司 2023 年年报审计工作中，根据上海证券交易所关于做好年度报告工作的相关要求，在年审会计师进场审计前，审计委员会积极参与公司组织的独立董事、审计委员会与会计师事务所的沟通会。会上，各方就公司年报审计工作的总体审计计划时间安排、审计范围、审计重点等关键事项展开深入交流。通过沟通，初步明确了年度审计相关工作的总体时间节点和具体安排，为后续审计工作的顺利开展奠定基础。在年审会计师进场后及正式出具报告前，审计委员会再次参加沟通会。在此次会议中，会计师针对公司 2023 年度主要经营活动情况、重点关注事项等方面进行详细汇报，包括收入确认的关键业务环节、重大资产的减值测试过程、关联交易的合规性审查等。审计委员会委员认真听取汇报，并结合自身专业知识，就相关问题与会计师进行充分讨论。经审查，认为公司对重大会计问题的处理符合企业会计准则的规定，在会计政策选择、会计估计运用等方面保持了一致性和合理性。

在整个审计过程中，审计委员会充分发挥专业委员会的作用，在审计期间与会计师事务所保持密切沟通，定期了解审计进展，讨论对重点关注事项的审计情况，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。

报告期内，公司董事会审计委员会对公司各期财务报告进行认真审阅，与公司管理层就财务数据背后的业务实质、财务政策执行情况等进行深入沟通。经审查，认为公司编制的财务报告符合国家颁布的企业会计准则的规定，公允反映了公司财务状况和经营成果，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报

的情况，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项。

（二）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计委员会对公司聘请的审计机构希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“希格玛”）的独立性和专业性进行了评估。审计委员会关注希格玛对公司及公司经营环境的了解程度，发现其积极主动与公司各部门沟通，深入了解公司业务流程、内部控制制度等情况。同时，希格玛重视公司内部控制的建立健全和实施情况，在审计过程中对内部控制进行详细测试和评估，并及时向审计委员会反馈发现的问题和改进建议。此外，希格玛注重与审计委员会、独立董事的交流和沟通，定期向审计委员会汇报审计进展情况，对审计委员会提出的问题和关注点及时给予专业解答。在担任公司审计机构期间，希格玛恪尽职守，严格遵循独立、客观、公正的执业准则，认真执行各项审计程序，通过实地盘点、函证、数据分析等多种审计方法，对公司财务报表和内部控制进行全面审查。经评估，希格玛较好地完成了各项审计任务，能够公允地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务报表及内部控制情况，切实履行了审计机构的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。

（三）评估内部控制的有效性

报告期内，公司董事会审计委员会依据《公司法》《证券法》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，积极推动公司建立完善的公司治理结构和治理制度。公司在股东大会、董事会、监事会和管理层之间建立了明确的职责分工和制衡机制，确保公司决策、执行和监督相互分离、相互制约。公司严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，在财务管理、采购管理、销售管理、投资管理等关键业务环节制定了详细的操作流程和内部控制制度，并确保各项制度得到有效执行。董事会审计委员会通过查阅内部控制制

度文件、检查相关业务流程的执行记录、与公司员工访谈等方式对公司内部控制制度设计及实际执行情况进行评估,认为报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和非财务报告内部控制重大缺陷,公司内部控制体系运行有效,能够合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进公司实现发展战略。

(四) 指导内部审计工作

报告期内,公司董事会审计委员会强化对公司内部控制制度执行的监督,积极推动公司内部控制制度的完善。委员会定期与公司内部审计部门沟通,了解内部控制制度在实际执行过程中存在的问题和薄弱环节,并提出针对性的改进建议。同时,董事会审计委员会充分发挥专业委员会的作用,认真审阅公司年度内部审计工作计划,结合公司经营战略、业务特点和风险状况,对内部审计工作计划的目标、重点审计领域、审计方法和时间安排等提出优化意见,确保内部审计工作计划具有科学性和可操作性。在内部审计工作开展过程中,委员会督促公司内审部门按照内部审计计划执行,定期检查内部审计工作进展情况。针对内部审计发现的问题,委员会深入分析问题产生的原因,并提出指导性意见。经审查,董事会审计委员会未发现公司内部审计工作存在重大问题。

四、总体评价

报告期内,公司董事会审计委员会切实履行监督评估外部审计机构、指导内部审计工作、审阅财务报告、评估内部控制有效性和协调沟通等职责,展现出高度的敬业精神和专业素养。委员会成员积极出席相关会议,认真审议各项议案,审慎行使公司董事会赋予的职权,充分发挥各自的专业特长,为董事会科学决策和依法运行提供了有力支持。在审议各项议案过程中,委员会成员从不同专业角度提出建设性的意见和建议,有效防范公司经营风险,切实维护了公司及股东利益。

展望 2025 年，公司董事会审计委员会将继续秉持勤勉尽责的原则，进一步加强与公司管理层、内部审计部门及外部审计机构的沟通与协作，强化对内部控制有效性的监督，定期对内部控制制度进行评估和更新，确保内部控制体系适应公司业务发展和监管要求。同时，审计委员会将密切关注监管部门的新法规、新规则，及时组织学习，不断提升履职专业性和有效性。通过加强自身能力建设，为公司规范运作提供更加专业、全面的服务，对公司防范和控制风险提供更具前瞻性和针对性的专业意见，切实维护公司与全体股东的共同利益，为促进公司治理水平提升而不懈努力。

新疆天润乳业股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 4 月 17 日