

新疆西部牧业股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督 职责情况的报告

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》和新疆西部牧业股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《审计委员会工作细则》等规定和要求，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。现将董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

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：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

成立日期：2013年6月28日

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

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。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于2023年4月24日、2023年5月16日召开了第三届董事会三十四次会议和2022年度股东大会，审议通过了《关于公司2023年度续聘会计师事务所的议案》，同意聘请希格玛会计师事务所（特殊普

通合伙)为公司2023年度审计机构,聘期一年。本议案已经公司董事会审计委员议通过,公司独立董事已对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

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,结合公司2023年年报工作安排,希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年度财务报告进行了审计,对公司2023年度内部控制自我评价报告进行核查并出具了专项鉴证报告,同时对控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计,希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)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,希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和董事会审计委员会进行了充分沟通。

三、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《审计委员会工作细则》等有关规定,董事会审计委员

会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）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，认为其具备为上市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4月10日，公司第三届董事会审计委员会2023年第二次会议审议通过了《关于公司2023年度续聘会计师事务所的议案》，同意聘任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报表审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024年1月15日，公司第四届审计委员会2024年第一次会议通过现场与网络会议相结合的形式召开，与公司财务负责人及签字注册会计师就审计范围、重要时间节点、人员安排、总体要求、审计关注事项、重点科目审计程序等内容进行了沟通。

（三）2024年4月3日，公司第四届审计委员会2024年第二次会议通过现场与网络会议相结合的形式召开，审计委员会成员听取了签字注册会计师阶段审计汇报，并与会计师就公司财务状况、经营成果、审计关注事项以及审计中发现的问题等方面进行了充分沟通和交流。

（四）2024年4月19日，公司第四届审计委员会2024年第三次会议通过现场与网络会议相结合的形式召开，审议通过了公司《2023年年度报告》《2023年年度报告摘要》《2023年度财务决算报告》《2023年度内部控制自我评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在2023年年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）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。

新疆西部牧业股份有限公司董事会

审计委员会

2024年4月26日