

新疆天润乳业股份有限公司 2023 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”）董事会审计委员会根据《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》等法律法规和《公司章程》《公司董事会审计委员会议事规则》等有关规定，本着勤勉尽责的原则，充分发挥审计和风控管理方面的专长，认真审核公司财务报告，督促公司内控制度完善及执行情况，指导公司内部审计工作，监督外部审计工作，发表相关意见或建议，认真履行了审计委员会的相关职责。现将公司董事会审计委员会 2023 年度的履职情况报告如下：

一、董事会审计委员会基本情况

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成。报告期内，公司第七届董事会审计委员会由独立董事龚巧莉女士、康莹女士及董事王慧玲女士组成，独立董事委员占委员总数的 1/2 以上，其中龚巧莉女士担任主任委员即召集人，第七届董事会审计委员会委员任期于 2023 年 2 月 14 日届满。同日，公司完成了董事会换届选举，选举了龚巧莉女士、张列兵先生及康莹女士为公司第八届董事会审计委员会委员，3 名委员均为独立董事，其中龚巧莉女士担任召集人。

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，召集人龚巧莉女士为符合监管相关要求的会计专业人士，具备丰富的会计、经济、财务管理等方面的专业经验。委员会成员的专业构成、独立董事比例及任命程序等均符合上海证券交易所的规定及相关制度的要求。

二、董事会审计委员会 2023 年度会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会认真审阅会议材料，积极了解相关事项具

体情况，针对公司年度外部审计计划、定期报告、续聘会计师事务所、关联交易预计、制度修订等事项共召开 8 次会议，各委员出席了全部会议，对会议相关议案展开讨论，提出了重要的意见和建议，各项议案均经全体委员审议通过。具体情况如下：

会议召开情况	会议内容	重要意见和建议
2023年1月4日，公司召开第七届董事会审计委员会2023年第一次会议	审议《关于新疆天润乳业股份有限公司 2022 年度财务年报及内控审计计划的议案》	董事会审计委员会委员提出应当对关联交易事项加以关注，同时对于生物性资产各阶段的认定要有理有据；对于生物性资产、存货应当关注其减值迹象，遵循谨慎性原则计提减值；签字会计师表示认可。董事会审计委员会同意按照该审计计划开展 2022 年度审计工作。
2023年2月3日，公司召开第七届董事会审计委员会2023年第二次会议	审议《新疆天润乳业股份有限公司关于 2022 年度日常关联交易执行情况和 2023 年度日常关联交易预计情况的议案》	董事会审计委员会重点关注关联交易定价的公允性，认为公司日常关联交易是公司正常生产经营所需，关联交易定价符合市场原则，未损害公司及全体股东的利益。
2023年3月17日，公司召开第八届董事会审计委员会2023年第一次会议	1.审议《新疆天润乳业股份有限公司 2022 年度审计报告（初稿）》 2.听取《新疆天润乳业股份有限公司内部审计部 2022 年工作计划》	董事会审计委员会认为公司内部控制不存在财务和非财务的重大缺陷和重要缺陷，公司治理有效；委员对营业收入和净利润增长幅度差异较大进行了询问和确认，对于计提减值事项予以重点关注，签字会计师予以一一解答，董事会审计委员会同意外审机构出具的公司 2022 年度财务报表及内部控制审计报告初稿。
2023年3月20日，公司召开第八届董事会审计委员会2023年第二次会议	1.审议《新疆天润乳业股份有限公司 2022 年年度报告及摘要》 2.审议《新疆天润乳业股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》 3.审议《新疆天润乳业股份有限公司聘请 2023 年度财务及内部控制审计机构的议案》	董事会审计委员会认为公司 2022 年年度报告及摘要编制合理，内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，客观、公正地反映了公司 2022 年 1-12 月的经营成果和现金流量情况；希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）满足为公司提供审计服务的资质要求，具备审计的专业能力、投资者保护能力，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，具备良好的诚信状况，同意聘任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度的财务及内部控制审计机构。
2023年4月17日，公司召开第八届董事会审计委员会2023年第三次会议	审议《新疆天润乳业股份有限公司 2023 年第一季度报告》	董事会审计委员会认为公司 2023 年第一季度报告编制合理，内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，客观、公正地反映了公

		司 2023 年 1-3 月的经营成果和现金流量情况。
2023年8月14日，公司召开第八届董事会审计委员会2023年第四次会议	1.审议《新疆天润乳业股份有限公司 2023 年半年度报告及摘要》 2.听取《新疆天润乳业股份有限公司内部审计部 2023 年上半年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 2023 年半年度会计报表编制合理，客观、公正地反映了公司 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量情况。
2023年10月20日，公司召开第八届董事会审计委员会2023年第五次会议	1.审议《新疆天润乳业股份有限公司2023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 2023 年第三季度工作汇报》	董事会审计委员会认为公司编制的 2023 年第三季度会计报表编制合理，客观、公正地反映了公司 2023 年 1-9 月的经营成果和现金流量情况。
2023年12月4日，公司召开第八届董事会审计委员会2023年第六次会议	审议《关于修订〈新疆天润乳业股份有限公司董事会审计委员会议事规则〉的议案》	董事会审计委员会认为修订后的议事规则符合《上市公司独立董事管理办法》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》相关要求和公司实际情况，同意该议案。

三、董事会审计委员会 2023 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

报告期内，外部审计机构希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）进场前，公司董事会审计委员会与外部审计机构就公司年度财务报告审计范围、审计计划、审计方法、审计重点等事项进行了充分的讨论与沟通。在审计过程中，对审计工作进行了督促，与签字会计师就审计过程中需要重点关注的问题进行了积极地沟通和交流，在审计期间未发现存在其他重大事项。在希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具审计报告初步审计意见后，董事会审计委员会认真审阅了相关审计报告，对其出具的公司年度财务审计报告无异议。

报告期内，公司董事会审计委员会审阅了公司各期财务报告，与公司管理层就主要财务指标变动、经营情况等进行了沟通，认为公司财务报告均按照证监会的相关法规以及企业会计准则的规定编制，所载内容真实、准确和完整，公允反映了公司财务状况及经营成果，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况。

（二）监督及评估外部审计机构工作

董事会审计委员会对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“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，同意公司聘请希格玛为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构；同时，董事会审计委员会对聘请希格玛的财务报告审计费用、内部控制审计费用进行了审核，认为费用合理。年报审计期间，审计委员会与希格玛就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了讨论和沟通，在审计期间未发现重大事项。

（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按照《公司法》《证券法》等法律法规以及《公司章程》等制度的规定，对完善公司内部控制制度执行情况进行了指导和监督，促进公司不断完善并执行规范有效的内部控制制度，保证公司各项生产经营管理的正常开展。报告期内，董事会审计委员会认真审阅了公司内部控制自我评价报告和内控审计报告，公司建立了较为完善的公司治理结构和内控制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和全体股东的合法权益。董事会审计委员会认为，公司内部控制制度得到有效实施，符合相关上市公司治理规范的要求。

（四）指导内部审计工作

报告期内，公司董事会审计委员会积极关注内部审计工作的规范性和有效性，认真审阅了公司的内部审计工作计划，并督促公司内部审计部严格按照内部审计工作计划开展内部审计工作，并对内部审计工作提出了指导性意见，促进内部审计部门的有效运作。董事会审计委员会对公司内部审计报告进行了审阅，未发现公司内部审计工作存在重大问题。

与此同时，随着监管政策的更新变化，审计委员会各委员积极参加监管机构组织的各项培训，不断提升履职能力，主要包括上海证券交易所独立董事后续培

训、中国上市公司协会独立董事信息库上线培训暨独董制度改革解读会等。

四、总体评价

在报告期内，公司董事会审计委员会严格遵守《公司章程》与《公司董事会审计委员会议事规则》等相关规定，恪守法律法规所赋予的职权，履行忠实勤勉义务。我们本着对公司和全体股东负责的态度，坚持客观、公正、独立原则，认真细致审议各项议案，并有效地履行指导、协调和监督的职能，为公司的内部控制建设与财务规范性作出了积极贡献，进而推动董事会决策的规范化，促进公司治理完善，确保公司及广大股东尤其是中小股东的合法权益得到妥善保护，尽职尽责地履行了审计委员会的职责。

展望 2024 年，公司董事会审计委员会将继续遵循审慎、客观、独立、公正的工作准则，切实履行职责。我们将强化对董事会相关事项的事前审核，加强对内部审计工作的指导力度和与外部审计机构沟通协调，全面发挥审计委员会的监督职能，推动公司内控体系的进一步完善，坚定不移地捍卫公司及所有股东尤其是中小股东的合法权益。

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