

新希望乳业股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规和《新希望乳业股份有限公司章程》及《董事会审计委员会工作制度》《会计师事务所选聘制度》的规定，对毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”）在 2023 年度履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本情况

1、基本信息

名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：初始成立于 1992 年 8 月，2012 年 7 月 5 日改制为特殊普通合伙企业。

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层；总部办公地址：北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。

首席合伙人：邹俊。

毕马威华振自 1992 年开始一直从事证券服务业务。

截至 2023 年 12 月 31 日毕马威华振共有合伙人 234 人，注册会计师 1,121 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：超过 260 人。

毕马威华振 2022 年度的经审计收入总额 41 亿元，审计业务收入 39 亿元（包括境内法定证券服务业务收入超过人民币 9 亿元，其他证券服务业务收入超过人民币 10 亿元，证券服务业务收入共计超过人民币 19 亿元）。

毕马威华振共承担 80 家上市公司 2022 年度财务报表审计，审计收费共计 4.90 亿元。上市公司客户主要行业包括：及制造业，金融业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，房地产业，科学研究和技术服务业，批发和零售业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，以及文化、体育和娱乐业等，毕马威华振

2022 年审计本公司同行业上市公司审计客户 41 家。

2、投资者保护能力

毕马威华振已按照《会计师事务所职业责任保险暂行办法》的规定购买职业保险。截至 2023 年 12 月 31 日，累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。近三年毕马威华振在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的事项为：2023 年审结债券相关民事诉讼案件，终审判决毕马威华振按 2%-3%比例承担赔偿责任（约人民币 270 万元），案款已履行完毕。

3、诚信记录

毕马威华振及其从业人员近三年未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。曾受到一次出具警示函的行政监管措施，涉及四名从业人员。根据相关法律法规的规定，前述行政监管措施并非行政处罚，不影响毕马威华振继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

签字项目合伙人陈玉红、签字注册会计师李倩、项目质量控制复核人张楠近三年无因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况。

4、独立性

毕马威华振及签字项目合伙人陈玉红、签字注册会计师李倩、项目质量控制复核人张楠不存在可能影响独立性的情形。

（二）聘任程序

2023 年 11 月 17 日，公司召开第三届董事会审计委员会第五次会议，审议通过了《关于聘请 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任毕马威华振为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构，并同意将该事项提交董事会审议。2023 年 11 月 28 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于拟续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任毕马威华振为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。2023 年 12 月 14 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。

二、会计师事务所 2023 年度履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》等执业规范及公司 2023 年年报工作安排，毕马威华振对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查，并出具了专项报告。

经审计公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，毕马威华振认为公司的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 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，并认为公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。毕马威华振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，毕马威华振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治理层进行了沟通。

三、对会计师事务所履职情况的评估

公司认为毕马威华振在公司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。

新希望乳业股份有限公司

2024 年 4 月 24 日