

河南金丹乳酸科技股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所

2023年度履行监督职责情况报告

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，河南金丹乳酸科技股份有限公司（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。现将董事会审计委员会对北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称北京大华国际）2023年度履职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：北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2008年12月8日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

首席合伙人：杨雄

截至2024年2月，北京大华国际合伙人37人，注册会计师150人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数52人。

2023年度经审计的收入总额为54,909.97万元（含合并数，下同），审计业务收入为42,181.74万元，证券业务收入为33,046.25万元。审计2023年度上市公司客户家数59家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。同行业上市公司审计客户家数为0家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会第十次会议及2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意将公司2023年度审计机构由大华会计师事务所变更为北京大华国际，聘期一年。公司独立董事对此议案发表了事前认可意见和明确同意的独立意见。同时第五届董事会第二次会议及公司2022

年度股东大会审议通过的《关于公司聘请2023年度会计师事务所的议案》失效。

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》《中国注册会计师独立审计准则》等相关法律、法规和政策的要求，北京大华国际对公司2023年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与使用情况、控股股东及其他关联方资金占用情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，北京大华国际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。北京大华国际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，北京大华国际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、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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）审计委员会对北京大华国际及会计师的专业资质、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12月6日，公司召开2023年第六次董事会审计委员会会议审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意公司聘任北京大华国际为公司2023年度的审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。同时公司2023年第二次董事会审计委员会审议通过的《关于公司聘请2023年度会计师事务所的议案》失效。

（二）2024年1月22日，公司独立董事与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开事前沟通会议，对2023年度审计工作进行了沟通并确定年报审计工作安排，如审计范围、人员安排、审计流程、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024年3月1日，公司独立董事与负责公司审计工作的注册会计师及

项目经理召开工作沟通会议，对2023年度审计工作进度、审计委员会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了北京大华国际关于审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）2024年4月9日，公司2024年第二次董事会审计委员会会议以现场结合通讯的方式召开，审议通过《关于公司<2023年年度报告>全文及其摘要的议案》《关于公司<2023年度财务决算报告>的议案》《关于公司<2023年度内部控制自我评价报告>的议案》等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，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北京大华国际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。

河南金丹乳酸科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月19日