

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

北京顺鑫农业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《公司法》《证券法》《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》及《公司章程》等相关规定和要求，现就对北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“兴华事务所”）2023 年度履职情况评估及履行监督职责的情况报告如下：

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

1. 基本信息

会计师事务所名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 22 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

首席合伙人：张恩军

人员信息：截至 2023 年 12 月 31 日，兴华事务所共有合伙人 100 人，注册会计师 433 人，其中，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 166 人。

业务信息：2023 年度，兴华事务所收入总额（经审计）86,273.58 万元，其中审计业务收入 61,308.25 万元，证券业务收入 4,236.42 万元。2023 年度，兴华事务所上市公司审计客户家数：21 家，审计收费总额：2488.00 万元，主要涉及的行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业等。

2023 年度兴华事务所对本公司同行业上市公司审计客户家数为 14 家。

2. 投资者保护能力

兴华事务所已足额购买职业保险，已购买的职业保险累计赔偿限额 2 亿元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。因涉及欣泰电气民事诉讼，一审判决兴华事务所赔偿 808 万元，兴华事务所投保的职业保险足以覆盖赔偿金额。

3. 诚信记录

最近三年，兴华事务所受（收）到行政处罚 3 次、监督管理措施 3 次，未受（收）

到刑事处罚和行业自律处分。14名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚3次、监督管理措施3次和自律监管措施0次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年3月24日、2023年4月18日，北京顺鑫农业股份有限公司第九届董事会第四次会议和2022年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司2023年度财务报表审计机构》《关于续聘公司2023年度内部控制审计机构》的议案，同意续聘兴华事务所为公司2023年度财务报表审计机构、内部控制审计机构。

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，兴华事务所对公司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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具专项报告。经审计，兴华事务所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。兴华事务所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，兴华事务所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、风险评估、风险及舞弊风险的评估及相关应对措施、年度审计重点、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《董事会审计委员会实施细则》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）董事会审计委员会对兴华事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性进行了审查，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3月24日，公司董事会审计委员会审议通过了《公司续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司财务报表审计机构、内部控制审计机构》的议案，出具了《关于续聘会计师事务所事项的意见》，同意继续聘请兴华事务所为公司2023年度审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

（二）在2023年度年审工作中，审计委员会与负责公司审计工作的会计师召开年审前工作沟通会议，对2023年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）年报审计期间，审计委员会向年审会计师了解了审计工作进展情况，与会计师召开沟通会，就 2023 年度财务审计报告主审会计师所出具的初步审计意见进行沟通，并督促其在约定时间内提交审计报告，确保公司年度报告及相关文件按时披露。

（四）2024 年 4 月，公司第九届董事会审计委员会会议以现场方式召开，审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告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中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》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兴华事务所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，出具的审计报告真实、准确、客观、完整、清晰地反映公司财务状况、经营成果和内部控制等方面的情况。

北京顺鑫农业股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日