

# 光明乳业股份有限公司

## 董事会审计委员会对 2023 年度年审会计师事务所履行监督职责情况的报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，光明乳业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）董事会审计委员会对本公司 2023 年度的财务报告审计机构普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）及内部控制审计机构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”）履行监督职责情况的报告如下：

### 一、2023 年度年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2023 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人数为 291 人，注册会计师人数为 1,710 余人。

毕马威华振会计师事务所于 1992 年 8 月 18 日在北京成立，于 2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，并于 2012 年 8 月 1 日正式运营。毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。

毕马威华振的首席合伙人为邹俊。截至 2023 年 12 月 31 日，毕马威华振有合伙人 234 人，注册会计师 1,121 人。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 3 月 15 日，公司召开第七届董事会审计委员会第四次会议，董事会审计委员会现场听取普华永道中天、毕马威华振对于 2022 年度审计工作的情况

汇报。董事会审计委员会对普华永道中天、毕马威华振的专业资质、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，能够满足本公司审计工作的要求，建议公司续聘普华永道中天为公司 2023 年度财务报告审计机构；续聘毕马威华振为公司 2023 年度内部控制审计机构；并将上述事项提交公司董事会审议。

2023 年 3 月 15 日，公司独立董事对《关于续聘财务报告审计机构的议案》和《关于续聘内部控制审计机构的议案》发表事前认可意见。

2023 年 3 月 17 日，公司召开第七届董事会第八次会议，审议通过《关于续聘财务报告审计机构的议案》《关于续聘内部控制审计机构的议案》。

2023 年 3 月 17 日，公司独立董事对《关于续聘财务报告审计机构的议案》和《关于续聘内部控制审计机构的议案》发表独立意见。

2023 年 4 月 12 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过《关于续聘财务报告审计机构的提案》《关于续聘内部控制审计机构的提案》。公司聘任普华永道中天为公司 2023 年度财务报告审计机构，聘任毕马威华振为公司 2023 年度内部控制审计机构。

## 二、2023 年度年审会计师事务所履职情况

在实施审计的过程中，普华永道中天与本公司治理层、管理层就独立性、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、本年度审计重点等方面进行了必要的沟通。

普华永道中天已经按照审计业务约定书，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及职业道德规范，对公司 2023 年度财务报告进行了审计，出具了审计报告；同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况执行了相关的工作，并出具了专项报告。

在实施审计的过程中，毕马威华振与本公司治理层、管理层就独立性、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、本年度审计重点等方面进行了必要的沟通。

毕马威华振已经按照审计业务约定书，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及职业道德规范，对公司 2023 年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，董事会审计委员会对 2023 年度年审会计师事务所履行监督职责情况如下：

2023 年 8 月 25 日，董事会审计委员会现场听取普华永道中天、毕马威华振关于 2023 年度审计服务计划的汇报。

2024 年 1 月 3 日—1 月 11 日，普华永道中天、毕马威华振就自身的独立性与审计委员会进行了沟通。

2024 年 2 月 8 日，董事会审计委员会出具书面督促函，要求普华永道中天和毕马威华振及时按计划完成年审工作。

2024 年 4 月 25 日，董事会审计委员会现场听取普华永道中天、毕马威华振的关于 2023 年度审计工作的情况汇报。

### 四、总体评价

审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《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，对普华永道中天、毕马威华振相关资质和执业能力等进行了审查，督促普华永道中天、毕马威华振及时出具审计报告，在年报审计期间与普华永道中天、毕马威华振进行了充分的讨论和沟通，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

光明乳业股份有限公司  
董事会审计委员会  
二零二四年四月二十五日