

上海翔港包装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的报告

公司聘请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”）作为公司 2023 年度审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的要求，公司董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，对普华永道中天 2023 年度审计工作履行监督职责，现将具体情况汇报如下：

一、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，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 383 人。

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，具备从事 H 股企业审计业务的资质，同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，同时也在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）及 UK FRC（英国财务汇报局）注册从事相关审计业务。

普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2022 年度）的收入总额为人民币 74.21 亿元，审计业务收入为人民币 68.54 亿元，证券业务收入为人民币 32.84 亿元。

普华永道中天的 2022 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 109 家，A 股上市公司财务报表审计收费总额为人民币 5.29 亿元，主要行业包括制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业及批发和

零售业等，与公司同行业(制造业)的 A 股上市公司审计客户共 56 家。

(二) 聘请会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 10 月 26 日召开第三届董事会审计委员会第八次会议、第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十一次会议，于 2023 年 11 月 14 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘普华永道中天为公司 2023 年度审计机构。

二、2023 年度会计师事务所履职情况

(一) 年审期间审计工作实施情况

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，普华永道中天对公司 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非经营性资金占用及其他关联资金往来、本年度募集资金存放与使用情况等进行了核查并出具了专项报告。

(二) 质量管理水平

在执行审计工作的过程中，普华永道中天遵循《企业内部控制审计指引》、《中国注册会计师审计准则》及相关执业规范，结合本公司年报工作安排，制定了详细的审计工作方案和审计计划，并就风险判断、年度审计重点、关键审计事项、初审意见等与公司管理层进行了沟通。

普华永道中天建立了多级复核机制，及质量管理缺陷识别与整改的相关制度。针对会计审计事项的重点难点技术问题，及时为本公司提供了咨询及解决方案，并就重大会计审计事项，与本公司进行了充分地沟通，有效提升了审计业务质量。

三、董事会审计委员会对 2023 年年审会计师事务所履行监督职责情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、公司《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

公司董事会审计委员会已对普华永道中天进行了审查，认为其具备证券、期货相关业务从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验、专业胜任能力和投资者保护能力，在担任公司过往年度审计机构期间，坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，

未发现违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性和诚信的要求。第三届董事会审计委员会第八次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，并将该议案提交公司董事会审议。

公司审计委员会与普华永道中天沟通了公司 2023 年度财务报告的审计事项,包括 2023 年度审计工作的人员安排、审计范围、重要时间节点、审计重点等相关事项的沟通,确定审计工作计划;并对 2023 年度关键审计事项、审计结论等相关事项进行沟通,了解审计工作进展情况。

2024 年 4 月 22 日,公司召开第三届董事会审计委员会第九次会议,审议通过公司 2023 年年度报告、决算报告等议案并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及《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,切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司董事会审计委员会认为普华永道中天作为公司 2023 年度的年报审计机构,在审计过程中勤勉尽责,遵循独立、客观、公正的原则执行审计,切实履行了审计机构应尽的职责,审计行为规范有序,公允表达意见,保持了独立性,出具的审计报告客观、完整、清晰。

上海翔港包装科技股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 26 日