

上海耀皮玻璃集团股份有限公司审计委员会 关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

根据《中华人民共和国公司法》、《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》等规定和要求，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年审会计师事务所 2023 年度履职评估的情况汇报如下：

一、聘任会计师事务所履行的程序

经董事会审计委员会提议，公司第十届董事会第十三次会议审议，2022 年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度续聘会计师事务所并决定其年度报酬的议案》，同意续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华”）为公司 2023 年度财务报表和内部控制的审计机构。

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》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作安排，众华对公司 2023 年度财务状况和内部控制进行了审计，同时对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，众华认为，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内部控制。众华对公司 2023 年度财务报告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，众华根据审计准则要求，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层进行了沟通。审计师与公司管理层以及独立董事的沟通情况如下：

（一）2023 年 10 月 9 日到 2023 年 12 月 10 日，众华进行了前期预审工作，2024 年 1 月 3 日正式入场审计，于 3 月 10 日完成了所有审计程序，取得了适当性审计证据。

（二）2023 年 12 月 21 日，众华负责公司审计工作的注册会计师及项目经理与公司审计委员会就 2023 年度审计工作召开第一次沟通会议，众华审计项目负责人通报了 2023 年度的审计项目组成员、审计时间安排和预审情况。众华与审计委员会委员就公司前三季度各业务板块经营情况、主要子公司经营情况、重要事项进展、应收账款及坏账准备、存货及计提跌价准备、重点建设项目、理财产品等资产状况及账务处理进行了深入讨论沟通。

（三）2024 年 3 月 22 日，众华会计师事务所负责公司审计工作的注册会计师及项目经理与公司审计委员会就 2023 年度财务报表及内部控制审计情况召开第二次沟通会，众华会计师事务所通报了公司 2023 年度总体经营情况、业务板块情况、子公司经营情况、重大

风险事项、应收账款、存货等报表主要科目审计情况、非经常性损益、关键审计事项以及审定后基本数据，总体审计结论等内容。

（四）在本次审计期间，众华所有职员未获取除审计约定书约定以外的任何经济利益，众华与公司不存在除了审计业务外的任何经营关系，审计项目小组成员与公司管理层和决策层之间不存在关联关系。

在本次审计工作中，众华与审计师均遵守职业道德基本原则中的独立性要求，认真履职，按时保质保量地完成了审计工作。

三、总体评价

公司审计委员会认为：众华及其审计项目组在公司年报审计过程中坚持以客观、审慎的态度，诚实、诚信的原则进行独立审计，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、准确、及时、可靠。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司

审计委员会

2024年3月28日

