

# 上海宝钢包装股份有限公司董事会审计委员会

## 关于 2023 年度年审会计师事务所履行监督职责情况的报告

上海宝钢包装股份有限公司（以下简称“公司”）聘请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”）作为公司 2023 年度年报审计机构。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》，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行了审计监督职责。现将会计师事务所 2023 年度履职情况和董事会审计委员会对毕马威华振 2023 年履职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

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邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。

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，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 260 人。

毕马威华振 2022 年经审计的业务收入总额超过人民币 41 亿元，其中审计业务收入超过人民币 39 亿元（包括境内法定证券服务业务收入超过人民币 9 亿元，其他证券服务业务收入超过人民币 10 亿元，证券服务业务收入共计超过人民币 19 亿元）。

毕马威华振 2022 年上市公司年报审计客户家数为 80 家，上市公司财务报表审计收费总额约为人民币 4.9 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，房地产业，科学研究和技术服务业，批发和零售业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，以及文化、体育和娱乐

业。毕马威华振 2022 年本公司同行业上市公司审计客户家数为 41 家。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 8 月 30 日召开的第六届董事会第三十一次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，后该议案于 2023 年 10 月 19 日经 2023 年第三次临时股东大会审议通过。

## 三、2023 年年审会计师事务所履职情况

毕马威华振按照《中国注册会计师审计准则》及《企业内部控制审计指引》等的相关要求，对公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，及公司 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 2023 年度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了专项说明。

在执行审计工作的过程中，毕马威华振就会计师事务所和相关人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、年度审计重点、风险判断等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，毕马威华振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；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。毕马威华振出具了标准无保留意见的审计报告。

## 四、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，能够满足公司审计工作的要求。2023 年 8 月 30 日，审计委员会 2023 年第四次会议审议通过《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》，并同意向董事会提议续聘毕马威华振为公司 2023 年财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。

(二) 2023年8月30日, 董事会审计委员会2023年第四次会议上, 审计委员会听取了毕马威华振关于公司2023年半年报工作报告, 对与公司和行业相关的情况和重点事项进行沟通并提出建议。

(三) 2023年10月30日, 董事会审计委员会2023年第六次会议上, 审计委员会听取了毕马威华振关于公司2023年季报工作报告, 对重点事项进行沟通并提出建议。

(四) 2024年1月29日, 董事会审计委员会2024年第一次会议上, 毕马威华振负责公司审计工作的注册会计师对年度审计的总体审计策略包括审计范围、时间安排、影响审计业务的重要因素、人员安排、审计重点、进展等相关事项与董事会审计委员会进行了沟通。审计委员会成员听取了毕马威华振关于公司年度审计相关事项、进度及报告出具等相关情况的汇报, 并就最新会计准则适用情况、监管部门最新要求等提出建议。

(五) 2024年4月25日, 董事会审计委员会2024年第二次会议审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告、日常关联交易预计等议案并同意提交董事会审议。

(六) 董事会审计委员会对毕马威华振2023年度财务审计工作进行了核查和评估, 认为该所在对公司审计期间勤勉尽职, 遵循执业准则, 独立、客观、公正的对公司财务报表发表意见, 较好的完成了各项审计任务。

## 五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《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毕马威华振在公司2023年财务报告及内部控制审计过程中, 独立、客观、公正、规范执业, 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年度财务和内部控制审计相关工作, 审计行为规范有序, 出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

上海宝钢包装股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月26日