

上海锦江航运（集团）股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所

履行监督职责的报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引 1 号——规范运作》和上海锦江航运（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《公司董事会审计委员会实施细则》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会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年度财务报表和内部控制审计会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：“普华永道事务所”）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）。

普华永道事务所是普华永道国际网络成员机构，拥有会计师事务所执业证书，也具备从事 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。此

外，普华永道事务所也在 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。

截至 2023 年 12 月 31 日，普华永道事务所合伙人数为 291 人，注册会计师人数为 1,710 余人，2022 年度收入总额为人民币 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。2022 年度 A 股上市公司财务报表审计客户共计 109 家，A 股上市公司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（交通运输、仓储和邮政业）的 A 股上市公司审计客户共 9 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第一届董事会第十次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任普华永道事务所为公司 2023 年财务报表和内部控制审计会计师事务所。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023 年度财务报表和内部控制审计会计师事务所履职情况

2023 年审计期间，普华永道事务所针对公司的服务需求制定了以风险为导向的整合审计方案，将内部控制审计与财务报表审计相结合，审计方案全面满足上市公司信息披露和监管要求。审计工作围绕公司重点审计领域展开，其中包括收入确认、资产减值、合并报表、关联交易等。

普华永道事务所的审计日程安排能充分满足上市公司报告披露

时间要求，在预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

普华永道事务所为公司配备了专属审计工作团队，核心团队人员稳定，均全程参与公司 IPO 上市过程，具备多年上市公司及航运业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对普华永道事务所的专业资质、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 2 月 28 日，第一届董事会审计委员会第四次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任普华永道事务所为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2023 年 1 月 13 日，审计委员会通过视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目团队召开审前沟通会议，对公司年报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）报告期内，审计委员会认真审阅了公司的财务报告，认为公司的财务报表是真实的、准确的和完整的，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情形，且公司也不存在重大会计差错调整，重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非

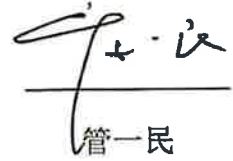
标准无保留审计报告的事项。

四、总体评价

公司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》《公司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普华永道事务所对于公司审计期间勤勉尽责，遵循了独立、客观、公正的执业准则，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年度财务报表和内部控制审计工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

（本页无正文，为《上海锦江航运（集团）股份有限公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的报告》之签字页）

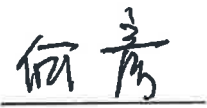
上海锦江航运（集团）股份有限公司
董事会审计委员会



管一民



黄顺刚



何彦

2024.03.27