

# 重庆正川医药包装材料股份有限公司董事会审计委员会

## 对会计师事务所 2025 年度履行监督职责情况的报告

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第 1 号——规范运作》以及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等规定和要求，重庆正川医药包装材料股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪守尽职，认真履职。现将董事会审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）2025 年度履行监督职责的情况报告如下：

### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）成立于 2011 年 7 月，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为钟建国先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至 2025 年 12 月 31 日，天健合伙人数量为 250 人，注册会计师 2,363 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 954 人。天健 2025 年度经审计业务收入总额 29.88 亿元，其中审计业务收入 26.01 亿元，证券业务收入 15.47 亿元；2024 年度上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 756 家，收费总额人民币 7.35 亿元。涉及主要行业有制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业、交通运输、仓储和邮政业等。

#### （二）聘请会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会第二十次会议及 2024 年年度股东大会分别审议通过了《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘天健为公司 2025 年度财

务报告及内控审计机构。续聘 2025 年度审计机构事项已经公司第四届董事会审计委员会第十次会议事先审核通过。

## 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

天健在担任公司 2025 年度审计机构期间，能够按照《中国注册会计师审计准则》的相关规定，根据公司 2025 年年报工作安排及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。在 2025 年度审计过程中，天健严格按照既定的时间安排和工作计划实施对公司的年度审计，并在约定时限内完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据。审计小组成员也具有承担本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业资格证书，审计过程中始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求，顺利完成了本次审计工作。

天健在担任公司 2025 年度审计机构期间，勤勉尽责，遵循了独立、客观、公正的审计准则，公允合理地发表审计意见，具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，诚信状况良好。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》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）2025 年 4 月 7 日，公司召开第四届董事会审计委员会第十次会议审议通过了《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》。董事会审计委员会对天健的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性以及往期公司审计业务的执业情况等进行了审查和评估。审计委员会认为天健具有承办公司财务审计业务所必需的专业资质和能力，能够胜任公司年度审计工作；在往年为公司提供的审计服务中，天健能够遵循独立、公允、客观的执业准则为公司提供独立审计。为保证公司财务报告及内部控制审计工作的延续性，同意续聘天健为公司 2025 年度财务报告及内控审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2026 年 1 月 8 日，公司董事会审计委员会以通讯的方式与负责公司审计项目的负责人及注册会计师进行了审前沟通，认真听取、审阅了天健对公

司 2025 年年报审计的工作计划和时间安排，确保工作安排是合理的，积极保障公司年审工作的正常运行。

（三）2026 年 4 月 17 日，公司董事会审计委员会以现场会议方式与负责公司审计工作的注册会计师及相关人员召开年审工作沟通会议，对公司 2025 年度审计情况、关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了充分沟通。审计委员会委员听取了天健关于公司 2025 年度审计报告出具相关情况的汇报，并对审计工作发表相关意见和建议，避免工作中出现不合规的情形。

（四）2026 年 4 月 22 日，公司召开第五届董事会审计委员会第三次会议，审议通过公司 2025 年年度报告及 2026 年第一季度报告、2025 年度及 2026 年第一季度计提资产减值准备、内部控制评价报告、续聘 2026 年度审计机构等议案并同意提交董事会审议。

#### 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》《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，在年度报告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。

公司董事会审计委员会认为天健在公司 2025 年度报告审计过程中，秉持公允、客观的态度，展现出良好的职业操守和业务素质，按时高效完成了公司 2025 年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

重庆正川医药包装材料股份有限公司  
董事会审计委员会  
2026 年 4 月 24 日