

深圳市盐田港股份有限公司 2023 年度 审计会计师事务所履职情况评估报告

深圳市盐田港股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职所”）作为公司 2023 年度审计机构。根据财政部、国务院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》，公司对天职所 2023 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天职所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

截至 2023 年 12 月 31 日，天职所基本情况如下：

事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	1988 年 12 月	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域		
首席合伙人	邱靖之	上年末合伙人数量	85
上年末执业人员数量	注册会计师		1061 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		347 人
2022 年业务收入	业务收入总额	31.22 亿	
	审计业务收入	25.18 亿元	
	证券业务收入	12.03 亿元	
2022 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	248 家	
	审计收费总额	3.19 亿元	
	涉及主要行业	主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、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、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	11 家	

二、执业记录

（一）基本信息

2023 年度审计项目组基本信息如下：

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在天职执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	黎明	1999 年	2003 年	1999 年	2020 年	近三年签署上市公司审计报告 10 家
签字注册会计师	黎明	1999 年	2003 年	1999 年	2020 年	近三年签署上市公司审计报告 10 家
	何小兵	2016 年	2013 年	2016 年	2020 年	近三年签署上市公司审计报告 1 家
项目质量控制复核人	王皓东	2008 年	2007 年	2008 年	2020 年	近三年签署上市公司审计报告 2 家，近三年复核上市公司审计报告不少于 20 家

（二）诚信记录

签字注册会计师何小兵、项目质量控制复核人王皓东近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。项目合伙人及签字注册会计师黎明近 3 年受到 1 次监督管理措施。

（三）独立性

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在违反《中国注册会计

师职业道德守则》可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

（一）咨询及意见分歧解决

天职所运行完善的咨询和意见分歧解决机制，在执行审计业务的过程中，针对困难或有争议的事项进行咨询，并按照达成的一致意见执行。对于项目执行中出现的不同意见，一般通过讨论、沟通、咨询等方式来解决。对于重大意见分歧，天职所实施明确的分歧解决程序，确保在意见分歧解决后才出具业务报告。

（二）项目组内部复核

天职所针对本审计业务实施完善的项目组内部复核程序，包括外勤主管复核、项目经理复核和项目合伙人复核。外勤主管的复核旨在确保项目组已充分、正确执行审计计划并完整记录执行的审计程序；项目经理的复核旨在确定相关人员是否对已执行审计程序进行复核，并确认审计程序的执行结果符合执业准则的要求；项目合伙人的复核旨在整体上确保项目组已获取充分适当的审计证据支持审计结论和拟出具的审计报告。

（三）独立复核

天职所针对本审计业务实施独立复核程序，安排项目组成员以外的专业人员实施独立复核，对项目组作出的重大判断和据此得出的结论作出客观评价。独立复核人及协助人员按天职所质量

管理要求实施独立复核程序，形成独立复核工作底稿。只有完成独立复核，项目合伙人才能签署审计报告。

（四）质量管理体系的监控和整改

天职所按照质量管理准则要求开展的监控活动包括日常监控和定期监控。日常监控已经嵌入到天职所的内部程序中，针对具体情况的变化而随时实施。定期监控主要包括项目质量检查，每隔一段时间就定期实施。

在执行公司 2023 年度审计的过程中，天职所各项质量管理措施（包括但不限于上述政策和程序）得到了有效执行。

四、工作方案

2023 年度审计过程中，天职所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、固定资产、在建工程、长期股权投资及投资收益、关联方交易等。天职所制定了详细的审计计划，并且能够根据计划按时完成各项工作，满足了公司年报披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

天职所项目组由项目合伙人、项目经理、外勤主管和其他审计人员组成。天职所在全所范围内统一委派具有足够专业胜任能力、时间的项目合伙人执行本审计业务。项目实行项目合伙人负

责制，项目合伙人综合考虑专业的专业知识、技术专长和实务经验及其对公司所处的相关行业的了解程度等因素后，委派具有必要素质、专业胜任能力和时间的项目经理和其他项目组成员。

天职所开发、维护、使用较为完善的执业规范数据库等知识资源，以及信息技术资源以支持质量管理体系的运行和审计业务的执行。

六、信息安全管理

天职所遵守与公司就信息安全、保密等达成的约定。天职所制定了明确的信息安全管理和保密制度，并实施管理程序以执行这行制度。在执行公司 2023 年度审计的过程中，所有项目组成员均遵守了上述政策和程序。

七、风险承担能力水平

天职所按照相关法律法规已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 2 亿元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年，天职所不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

深圳市盐田港股份有限公司董事会

2024 年 4 月 9 日