

中国船舶工业股份有限公司
董事会审计委员会
关于对会计师事务所 2023 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》和中国船舶工业股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”）前身是成立于 1981 年的北京会计师事务所，2011 年 12 月 22 日经北京市财政局批准转制为特殊普通合伙，2012 年更名为致同会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层。致同拥有会计师事务所执业证书，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。

致同的首席合伙人为李惠琦。截至 2023 年末，致同从业人员近六千人，其中合伙人 225 名，注册会计师 1,364 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。致同经审计的最近一个会计年度（2022 年度）业务收入 26.49 亿元，其中审计业务收入 19.65 亿元，证券业务收入 5.74 亿元。

致同 2022 年年报上市公司审计客户 240 家，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、电力、热力、燃气及水生产供应业、房地产业，收费总额 3.02 亿元，与贵公司同行业(铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业)的上市公司审计客户共 6 家。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第八次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务报告审计机构的预案》和《关于续聘公司 2023 年度内部控制审计机构的议案》，并于 2023 年 5 月 25 日经公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于续聘公司 2023 年度财务报告审计机构的议案》。在董事会审议该议案前，公司独立董事进行了事前认可并发表了同意的独立意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

在执行审计工作的过程中，致同就事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。致同审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

按照《审计业务约定书》，结合公司 2023 年年报工作安排，致同对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除情况表、涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务进行核查并出具了专项报告。

经审计，致同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 日的合并及公司

财务状况以及 2023 年度的合并及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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。致同出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对致同 2023 年度履行监督职责的情况如下：

(一) 审计委员会对致同的专业资质、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，认为在公司 2023 年度审计工作中，致同的注册会计师能深入公司各所属企业收集财务数据，认真完成了对公司 2023 年度财务报表的审计工作。他们能恪尽职守遵循独立、客观、公正执业准则，从会计专业角度实事求是地评价公司财务状况和经营成果，维护了公司与股东的利益。致同具有证券、期货相关业务许可等资格，具备为上市公司提供审计服务的执业资质和胜任能力，具备足够的独立性、诚信状况和投资者保护能力。

(二) 2023 年 1 月 11 日，公司组织现场召开董事会审计委员会与年审会计师 2022 年审计工作首次沟通会，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理对 2022 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计关注重点等相关事项进行了沟通，为 2022 年度审计工作顺利开展打下了坚实基础。次日公司组织召开 2022 年度年报编制工作会，推动部署公司 2022 年年度报告的编制与披露工作。

(三) 2023 年 4 月 25 日，公司第八届董事会审计委员会第五次会议以现场会议方式召开，审议通过公司 2022 年年度报告、财务报表、内部控制评价报告、续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构等预案并同意提交董事会审议。

(四) 针对 2023 年度的审计工作，根据公司实际情况，公司与

负责公司审计工作的注册会计师及项目经理及时编制审计工作计划、梳理审计关注重点等事项，于 2023 年末向审计委员会进行了沟通汇报；2024 年 1 月 30 日，公司第八届董事会审计委员会第九次会议通过现场会议形式召开，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计关注重点等相关事项进行了再次沟通；审计委员会持续关注审计工作进展，在负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进场审计后与其进行多次沟通，在年审注册会计师出具其初步审计意见后，再次审阅公司 2023 年度财务会计报表，公司财务报表编制过程中不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报，公司财务报表已反映了公司 2023 年度的实际财务状况和经营成果。

四、总体评价

报告期内，审计委员会充分发挥了审查、监督的作用，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，有效监督了公司的审计工作，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致同在公司审计过程中，称职地履行了审计机构的职责和义务，并遵循独立、客观、公正的职业准则，满足公司年度财务报告审计和内部控制审计工作的要求。

2024 年，审计委员会将继续恪尽职守，密切关注内部审计工作，加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查，确保董事会对经理层的有效监督，保证董事会客观、公正及独立运作，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

中国船舶工业股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 26 日