

宁波海运股份有限公司

董事会审计委员会对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

2023 年度履行监督职责情况报告

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《公司章程》等规定和要求，宁波海运股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对 2023 年度年审会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年度年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

1. 基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

2. 人员信息

截止 2022 年 12 月 31 日,天职国际合伙人 85 人,注册会计师 1,061 人, 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

3. 业务规模

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元, 审计业务收入 25.18 亿元, 证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家, 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, 审计收费总额 3.19 亿元, 本公司同行业上市公司审计客户 11 家。

4. 投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度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 20,000 万元。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(2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年初至本公告日止, 下同), 天职国际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。

5. 诚信记录

(1) 机构诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 8 次, 涉及人员 24 名, 不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

(2) 项目诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人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。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 8 月 25 日召开的第九届董事会第八次会议审议通过了《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构并确定其报酬的议案》，公司独立董事就该事项发表了事前认可意见及同意的独立意见，并将此议案提交至 2023 年 9 月 26 日召开的 2023 年第一次临时股东大会。公司股东大会批准天职国际为公司 2023 年度财务审计和内部控制审计机构，并授权董事会确定其 2023 年度的报酬。

三、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1. 与外部审计机构讨论和沟通相关审计事项

在公司年报审计工作中，公司董事会审计委员会严格按照《董事会审计委员会工作细则》规定，与公司聘请的审计机构就公司年度审计事项在事前、事中和事后进行充分的沟通和交流，保障了年度审计工作顺利开展。在年审会计师进场审计之前，对公司财务报表进行了审议并形成了书面意见。在年审会计师进场开始审计工作后，公司董事会审计委员会采取面谈、电话沟通的方式督促年审会计师按工作进度及时完成年报审计工作。年审会计师出具初步审计意见后，公司董事会审计委员会对公司财务报告又进行了审阅并形成书面意见。认为公司的财务报告真实、准确、完整、客观地反映了公司当期的经营成果，不存在欺诈、舞弊行为及重大错报情况，不存在重大会计差错调整、重大会计政策调整以及导致非标准无保留意见审计报告事项。

2. 向董事会提出续聘外部审计机构的建议

2023年8月24日，董事会审计委员会2023年度中期会议审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构并确定其报酬的议案》，董事会审计委员会认真审核了天职国际的执业资质相关证明文件、人员信息、业务规模、投资者保护能力、独立性和诚信状况等，同意续聘天职国际为公司2023年度审计机构及内控审计机构，并提交公司董事会审议。

四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《公司章程》及《审计委员会工作细则》等相关规定，充分发挥专门委员会的作用，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。

审计委员会认为天职国际会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、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。

宁波海运股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月25日