

中国船舶重工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》《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》《中国船舶重工股份有限公司董事会审计委员会工作制度》等规定的要求，中国船舶重工股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用。现将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、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2022 年度收入总额（经审计）46.14 亿元，其中审

计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。

2022 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 26 日，公司第五届董事会审计委员会 2023 年第二次会议审议通过《关于续聘 2023 年度财务报表审计机构及内控审计机构的议案》，同意提交董事会审议。

2023 年 4 月 26 日和 2023 年 6 月 28 日，公司先后召开第五届董事会第二十二次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务报表审计机构及内控审计机构的议案》，同意续聘立信为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，公司独立董事对上述议案发表了事前认可及独立意见。

二、会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作安排，立信对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告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的情况，涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务进行核查并出具了专项报告，对年度募集资金存放与使用情况的专项报告、营业收入扣除情况发表鉴证意见。

经审计，立信认为：公司财务报表所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允的反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《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。立信出具了标准无保留意见的财务审计报告和内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，立信针对公司的服务需求和实际情况，根据审计准则及其他法律法规的相关要求制定了全面、合理的审计工作方案。就公司 2023 年度审计计划、审计范围、审计方法、关键审计事项、审计开展情况、审计结果等与审计委员会及公司治理层进行了沟通，立信本年度参与审计的审计人员均具备专业知识和从业资格，能够胜任本次工作。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《中国船舶重工股份有限公司董事会审计委员会工作制度》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）审计委员会对立信的专业资质、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与评价，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。

（二）2024 年 1 月 30 日，公司第五届董事会审计委员会 2024 年第一次会议以现场会议方式召开，审计委员会听取了立信汇报的《2023 年度年报审计计划及进展》，就 2023 年度财务报表审计工作的重点事项进行深入沟通，立信对审计委员会关注的资产减值的计提、建造合同收入确认、财务报告审计重要性水平的确定等进行了逐一说明。

(三) 2024年3月25日, 审计委员会与立信及公司就2023年度审计初步情况进行了沟通。

(四) 2024年4月24日, 公司第六届董事会审计委员会2024年第二次会议以现场会议方式召开, 审计委员会听取了立信关于公司2023年度财务报告及2023年度内部控制有效性审计情况的汇报, 审议通过公司2023年财务报告、内部控制评价报告、内部控制审计报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

报告期内, 公司董事会审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》《公司董事会审计委员会工作制度》等有关规定, 对立信的专业资质、执业能力及独立性等进行了审查, 在年度审计计划制定与年报审计期间与立信进行了充分的讨论与沟通, 确保立信能够遵循独立性原则, 对会计报表的真实性以及财务报告内部控制的有效性等发表客观公正的审计意见, 切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

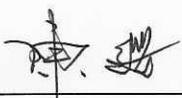
中国船舶重工股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月25日



(此页无正文，为<中国船舶重工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情况报告>之签署页)

委员签字:



陈 纓



张大光



温永生