

# 中远海运特种运输股份有限公司董事会审计委员会 关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

根据《公司法》《证券法》及《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，中远海运特种运输股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）在近一年审计中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

## 一、会计师事务所基本情况

天职国际创立于 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。截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，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。

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。天职国际提供审计服务的上市公司中与公司同行业客户共 11 家。

## 二、会计师事务所履职情况

结合公司 2023 年年报工作安排，天职国际对公司 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，同时对公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务等事项进行核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际认为：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 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，2023 年度的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。天职国际对公司 2023 年度财务报表、内部控制评价报告出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行公司 2023 年报审计的过程中，天职国际全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天职国际就预审、

终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，就审计计划和审计完成情况与审计委员会进行了有效沟通，充分听取并考虑了审计委员会的意见，并且能够根据计划安排按时提交各项工作成果。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

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

2023年4月27日，公司召开董事会审计委员会2023年第二次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，对天职国际及项目人员的专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性、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。该议案已经公司第八届董事会第六次会议、2023年第二次临时股东大会审议通过。

2023年12月29日，公司召开董事会审计委员会2023年第五次会议，与负责公司审计工作的签字项目合伙人及注册会计师进行预审沟通，对2023年度审计工作的审计人员独立性、审计范围、重要时间节点、重点审计事项、人员安排等相关事项进行了沟通。

2024年3月27日，公司召开董事会审计委员会2024年第一次会议，听取会计师事务所关于2023年度审计工作汇报，审议公司2023年年度财务报告、审计报告、内部控制评价报告和内部控制审计报告等议案，并同意提交公司董事会审议。

### 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》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，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，在审计期间与会计师事务所进行充分的讨论和沟通，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。

中远海运特种运输股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年三月二十七日