

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 2025 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》《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公司章程》《中国船舶工业股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等规定的要求，中国船舶工业股份有限公司（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 2025 年度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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，总部设在北京，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，首席合伙人为邱靖之先生。

天职国际作为中国首批获得证券期货相关业务资格的会计师事务所之一，已取得相关执业证书，并获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。天职国际获准从事特大型国有企业审计业务、金融相关审计业务、会计司法鉴定业务、信息系统审计业务等多项业务。

截至 2024 年 12 月 31 日，天职国际拥有合伙人 90 人，注册会计师 1,097 人，从业人员共 8,000 余人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师

399 人。

天职国际 2024 年度经审计的收入总额 250,078.87 万元,其中审计业务收入 193,830.09 万元,证券业务收入 91,164.30 万元。2024 年度上市公司审计客户家数 154 家。

(二) 聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 10 月 28 日,公司第九届董事会审计委员会第二次会议审议通过《关于聘请公司 2025 年度财务报告审计机构的预案》及《关于聘请公司 2025 年度内部控制审计机构的预案》,同意提交董事会审议。

2025 年 10 月 28 日和 2025 年 12 月 25 日,公司先后召开第九届董事会第四次会议和 2025 年第三次临时股东会,审议通过了《关于聘请公司 2025 年度财务报告审计机构的预案》及《关于聘请公司 2025 年度内部控制审计机构的议案》,同意聘请天职国际会计师事务所为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

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 2025 年年报工作安排,天职国际对公司 2025 年度财务报告及 2025 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,天职国际认为: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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量;公司于 2025 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，天职国际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 2025 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，天职国际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《公司董事会审计委员会工作细则》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）审计委员会对天职国际的专业资质、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）2026 年 1 月 28 日，公司第九届董事会审计委员会第四次会议以现场与通讯相结合形式召开，审计委员会听取了天职国际汇报的《2025 年度财务报表审计计划》，就 2025 年度财务报表审计工作的重点事项进行深入沟通，天职国际对审计委员会关注的财务信息质量控制、大额资产减值准备计提、存货及应收账款“两金”压降、高风险衍生业务开展等情况进行了逐一说明。

（三）2026 年 4 月 1 日，审计委员会与天职国际及公司就 2025 年度审计初步情况进行了沟通。

（四）2026 年 4 月 27 日，公司第九届董事会审计委员会第五次会议以现场会议方式召开，审计委员会听取了天职国际关于公司 2025 年度财务报

告及 2025 年度内部控制有效性审计情况的汇报，审议通过公司 2025 年财务报告、内部控制评价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细则》等有关规定，充分发挥专业委员会作用，对天职国际的专业资质、执业能力及独立性等进行了审查，同意聘请天职国际为公司 2025 年度财务报告审计与内部控制审计机构。

在年度审计计划制定与年报审计期间，公司审计委员会与天职国际进行了充分的讨论与沟通，确保天职国际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。

公司董事会审计委员会认为天职国际在年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

中国船舶工业股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 28 日