

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(H股股票代碼：00317)

海外監管公告

本公司董事會及全體董事保證本公告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

此海外監管公告是根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條發出。以下為中船海洋與防務裝備股份有限公司於上海證券交易所網站 (www.sse.com.cn) 所刊發之【中船防務關於對2023年度會計師事務所履職情況的評估報告】。

承董事會命

中船海洋與防務裝備股份有限公司

公司秘書

李志東

廣州，2024年3月27日

本公告公佈之日，董事會的十一位成員分別為：執行董事向輝明先生、陳利平先生及張俊雄先生；非執行董事陳激先生、顧遠先生、任開江先生及尹路先生；以及獨立非執行董事林斌先生、聶煒先生、李志堅先生及謝昕女士。

关于对 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

中船海洋与防务装备股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对立信 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。具体情况如下：

一、会计师事务所的情况

（一）机构信息

1. 基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）由我国会计泰斗潘序伦博士于 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，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，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、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（未经审计）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。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户 12 家。

2. 投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 名。

二、会计师事务所履职情况评估

（一）项目信息

1. 基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	梁谦海	2006 年	2006 年	2012 年	2021 年
签字注册会计师	鲁李	2015 年	2012 年	2015 年	2021 年
质量控制复核人	甘声锦	1999 年	1998 年	2018 年	2023 年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：梁谦海

时间	上市公司名称	职务
2021 年	广东爱得威建设（集团）股份有限公司	项目合伙人
2021 年	智洋创新科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2022 年	武汉帝尔激光股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2023 年	武汉逸飞激光股份有限公司	项目合伙人

时间	上市公司名称	职务
2021年-2023年	河北华密新材科技股份有限公司	项目合伙人
2021年-2023年	格利尔数码科技股份有限公司	项目合伙人
2021年-2023年	广东银禧科技股份有限公司	项目合伙人
2021年-2023年	中船海洋与防务装备股份有限公司	项目合伙人
2022年-2023年	江苏协和电子股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 鲁李

时间	上市公司名称	职务
2021年	深圳市易瑞生物技术股份有限公司	签字注册会计师
2021年-2022年	武汉农尚环境股份有限公司	签字注册会计师
2021年-2023年	上海起帆电缆股份有限公司	签字注册会计师
2021年-2023年	天津友发钢管集团股份有限公司	签字注册会计师
2021年-2023年	深圳爱克莱特科技股份有限公司	签字注册会计师
2021年-2023年	中船海洋与防务装备股份有限公司	签字注册会计师
2021年-2023年	碧兴物联科技(深圳)股份有限公司	签字注册会计师
2023年	新开普电子股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 甘声锦

时间	上市公司名称	职务
2021年	武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	签字注册会计师
2021年	港中旅华贸国际物流股份有限公司	签字注册会计师

2. 项目组成员独立性和诚信记录情况。

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。除项目合伙人 2021 年受到行政监管措施 1 次、2022 年受到行政监管措施 2 次以外, 近三年无刑事处罚、行政处罚以及其他行政监管措施和自律监管措施的记录。

(二) 质量管理水平

1. 项目咨询

2023 年年度审计过程中, 立信就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询, 按时解决公司重点难点技术问题。

2. 意见分歧解决

立信制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 年年度审计过程中，立信就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

3. 项目质量复核

审计过程中，立信实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4. 项目质量检查

立信质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。立信所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

5. 质量管理缺陷识别与整改

立信根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成立信完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（三）工作方案

2023 年年度审计过程中，立信针对公司的服务需求及被审计单位的

实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。

立信制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据审计计划按时提交各项工作成果。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，对于关键审计事项、重点关注领域、重要组成部分等制定了具体的审计应对方案，对重点审计程序等做了规范要求。

立信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。

（四）人力及其他资源配备

立信配备了专业的审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。

（五）信息安全管理

公司与立信签订《保密协议》，明确规定双方的保密内容、范围、义务、期限、违约责任和争议的解决办法。立信也在审计过程中严格按照保密协议要求规范各项工作。

三、总体评价

综上，经评估，公司认为立信会计师事务所作为公司2023年度审计机构，在年度审计工作中，坚持以公允、客观公正的态度进行独立审计，恪守职业道德，保持勤勉尽责和良好的职业行为，较好完成了公司2023年度财务报告及内部控制审计工作。

中船海洋与防务装备股份有限公司

2024年3月27日