

南京盛航海运股份有限公司

董事会审计委员会对年审会计师事务所

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件，以及南京盛航海运股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定，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年审会计师事务所2023年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023年年审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》和其他执业规范及公司2023年年报工作安排，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等事项进行核查并出具了专项报告。

经审计，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）认为：

（一）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。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的《南京盛航海运股份有限公司2023年财务报表审计报告》（天衡审字[2024]00801号）。

（二）公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的内部控制。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《南京盛航海运股份有限公司2023年度内部控制审计报告》（天衡专字[2024]00334号）。

（三）公司编制的《2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告》符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规和规范性文件的规定，如实反映了公司募集资金 2023 年度实际存放与使用情况。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审核出具了《南京盛航海运股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》（天衡专字[2024]00335 号）。

（四）公司编制的《2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号），以及深圳证券交易所相关披露的要求，并如实编制和对外披露上述汇总表，确保其真实性、合法性及完整性。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审核出具了《关于南京盛航海运股份有限公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》（天衡专字[2024]00336 号）。

在执行审计工作的过程中，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

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：

（一）审计委员会对天衡会计师事务所（特殊普通合伙）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。2023 年 3 月 6 日，第三届审计委员会第二十三次会议审议通过《关于续聘公司 2023 年度财务审计机构的议案》，同意聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

(二)2023年12月26日,公司召开第四届董事会审计委员会第三次会议,审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议。审计项目组向公司审计委员会详细汇报了审计计划内容,包括审计范围、时间安排、人员安排、影响审计业务的重要因素,审计风险评估程序,对重要账户和交易采取的进一步审计程序方案,特定项目的审计程序,重点关注的会计问题,与治理层和管理层的沟通等审计计划书的全部内容。

审计委员会成员以及独立董事认真听取了审计项目组的汇报,就公司2023年审计计划及后续审计的执行提出相关评价和建议。

(三)2024年4月17日,公司召开第四届董事会审计委员会第九次会议,审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议,对2023年度审计调整事项、审计结论、专委会关注事项进行沟通。审计委员会成员听取了天衡会计师事务所(特殊普通合伙)关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等事项的汇报,并对审计发现问题提出建议。

(四)2024年4月25日,公司召开第四届董事会审计委员会第十次会议,审计委员会通过线上与线下相结合的方式,审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定,充分发挥专业委员会的作用,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。

公司审计委员会认为天衡会计师事务所(特殊普通合伙)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。

南京盛航海运股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月26日