

# 海洋石油工程股份有限公司董事会审计委员会

## 2023 年度履职情况报告

根据中国证监会《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》和《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》的有关规定，作为海洋石油工程股份有限公司（以下简称“公司”）现任审计委员会成员，就 2023 年度工作情况向董事会作如下报告：

### 一、审计委员会基本情况

公司第八届董事会审计委员会由独立董事郑忠良先生、辛伟先生和邢文祥先生 3 名成员组成，审计委员会成员全部为独立董事组成，其中召集人由具有专业会计资格的独立董事郑忠良先生担任。

### 二、审计委员会 2023 年度会议召开情况

2023 年度，董事会审计委员会共召开了 6 次会议，具体如下：

序号	召开时间	会议名称	召开方式	审议事项
1	2023 年 3 月 17 日	2023 年第一次董事会审计委员会	现场	<ol style="list-style-type: none"><li>《公司 2022 年度财务决算报告》</li><li>《公司计提减值准备的议案》</li><li>《关于 2023-2025 年度日常关联交易预计的议案》</li><li>《关于与中海石油财务有限责任公司签订&lt;金融服务框架协议&gt;暨风险评估报告和风险处置预案》</li><li>《公司 2022 年度内部控制评价报告》</li><li>《向董事会提交会计师事务所从事本年度海油工程审计工作的总结报告》</li><li>《关于续聘公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》</li><li>《海油工程合规管理工作报告（2022 年度）》</li><li>《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》</li></ol>

2	2023年4月26日	2023年第二次董事会审计委员会	现场	1. 《公司2023年第一季度财务报告》 2. 《关于公司董事会授权管理办法执行情况的专项报告》
3	2023年6月20日	2023年第三次董事会审计委员会	视频	1. 《关于会计估计变更的议案》
4	2023年8月17日	2023年第四次董事会审计委员会	现场	1. 《公司2023年半年度财务报告》 2. 《关于中海石油财务有限责任公司的风险评估报告》
5	2023年10月26日	2023年第五次董事会审计委员会	现场	1. 《公司2023年第三季度财务报告》 2. 《关于公司董事会授权管理办法执行情况的专项报告》
6	2023年12月22日	2023年第六次董事会审计委员会	现场	1. 《公司2024年度审计计划》

### 三、审计委员会 2023 年度主要工作内容情况

#### （一）监督及评估外部审计机构工作

审计委员会受董事会的委托，对公司年审会计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）执行的公司 2023 年度年报审计及内控审计工作进行监督评估并出具对年审会计师 2023 年度审计工作的总结报告。

##### 1. 评估外部审计机构的独立性和专业性

经对立信相关资质及参与公司年度审计工作团队的了解和评估，审计委员会认为：立信具有从事证券相关业务的资格，遵循独立、客观、公正的职业准则，能较好地完成公司委托的各项工作。2023 年立信认真履行职责，依据现行法律法规对公司财务状况和内部控制情况进行审计，承担公司审计工作的注册会计师工作认真负责，按照独立审计准则，真实、公允地为公司出具了财务和内部控制审计报告。

##### 2. 监督外部审计机构是否勤勉尽责

审计委员会在立信开始公司年度审计前与其当面沟通，认真审阅立信编制的年审工作计划，就审计范围、计划、方法等事项及在审计中发现的

关注事项与事务所进行了充分的沟通，认真督促年审注册会计师尽职尽责地进行审计，并确保如期出具审计报告。

### 3. 审核外部审计机构的审计费用

经审核，公司实际支付立信 2023 年度审计费共计 244.43 万元，其中财务审计费用 218 万元；内控制度审计费用 26.43 万元，与公司所披露的审计费用情况相符。

### 4. 向董事会提出续聘外部审计机构的建议

为维持审计工作的连续性、高效性，提高审计效果和效率，降低审计成本，提高信息披露质量，经审计委员会审议表决后，决定向公司董事会提议 2024 年度继续聘请立信为公司财务和内部控制审计机构。

## （二）审阅财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司年度、半年度、季度财务报告，认为公司财务报告是真实的、完整的、准确的，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况。

根据公司《董事会审计委员会年度审计工作规程》，董事会审计委员会在 2023 年年度报告编制、审议过程中履行了如下职责：

1. 2023 年 12 月 22 日，公司组织召开 2023 年度审计工作计划沟通会，独立董事与立信审计师就公司年度审计范围和时间安排进行沟通，讨论了 2023 年审计工作的关键审计事项。要求立信严格按照审计准则的各项要求开展审计工作，与公司 and 利益相关方充分沟通，保证审计结果的客观、符合实际。

2. 在立信进场审计前，审计委员会认真审阅了公司财务部门提呈的未经审计的财务报表，出具了《关于公司 2023 年未经审计的财务报表的审阅意见》，认为公司按照《企业会计准则》的规定编制财务报表，公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，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，同

意提交立信开展审计工作。

3. 在立信出具初步审计意见后，审计委员会审阅了公司 2023 年经初步审计后的财务报表，认为：立信对公司的审计程序比较全面、系统，审计工作比较规范，经审计的公司 2023 年度财务信息符合国家有关法规和证券监管部门的要求，符合公司生产经营实际情况，是真实、可靠的。

4. 年度审计完成后，审计委员会与立信年审会计师单独做了当面沟通，听取了立信对公司 2023 年度审计工作的组织情况、重要审计程序的执行情况、2023 年度主要财务数据及简要分析、审计主要事项说明、会计政策、判断与估计以及内部控制审计情况及管理建议等情况的汇报。审计委员会对年度审计情况有了更深入的了解，并认为注册会计师的审计工作程序规范，审计结果符合公司的实际情况。

### **（三）评估内部控制的有效性**

审计委员会对内部审计及内控工作做了必要的指导和督促，审阅了公司 2023 年度内部控制评价报告及内控审计报告，并形成了审阅意见，认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

### **（四）审议计提减值准备事项**

报告期内，审计委员会审议了公司计提减值准备事项并形成了决议，认为：公司计提减值准备是根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。计提后能更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营情况。

### **（五）指导内部审计工作**

报告期内，审计委员会审议了公司 2023 年和 2024 年度审计计划，认可审计计划的可行性，同时督促公司内部审计机构严格按照审计计划执行。

### **（六）审议年度合规管理工作报告**

报告期内，审计委员会审议了公司 2022 年度合规管理工作报告，同意将该报告提交董事会审议。

### **（七）评估董事会授权管理办法的执行情况**

审计委员会每半年了解公司《董事会授权管理办法》执行情况，认为：董事会通过合理授权，有效提升了决策效率。被授权人严格按照《海油工程董事会授权决策管理办法》所规定的决策事项、决策方式和决策程序行权，董事会授权事项决策效果良好，实现了决策质量和决策效率的辩证统一。

### **（八）审议会计估计变更事项**

报告期内，审计委员会审议了《关于会计估计变更的议案》，认为：本次会计估计变更符合《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定。公司结合实际情况，对办公设备残值率进行调整，能更加客观公允地反映实际情况，不存在损害股东利益的情形。

### **（九）审议关联交易事项**

报告期内，审计委员会审议了《关于 2023-2025 年度日常关联交易预计的议案》，认为：公司与关联方的日常交易属于公司正常业务范围，符合公司的实际需求，存在必要性和合理性，关联交易定价遵循公平、公正、合理的市场化定价原则，不影响公司的独立性，亦不存在损害公司及股东利益的情形。同意公司 2023-2025 年度日常关联交易预计的议案，并同意将该议案提交公司董事会审议。

报告期内，审计委员会审议了《关于与中海石油财务有限责任公司签订<金融服务框架协议>的议案》，认为：公司与中海石油财务有限责任公司的关联交易属于公司正常的经济行为，符合公司经营发展需要；交易遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，交易定价公允、合理，没有损害公司及股东，尤其是中小股东的利益。

报告期内，审计委员会审议了《关于中海石油财务有限责任公司的风险评估报告》，认为：公司通过查验中海石油财务有限责任公司的营业执

照、金融许可证、财务报告等相关资料，并经实地调查与核实，对其经营资质、业务和风险状况进行了评估，公司作出的《关于中海石油财务有限责任公司的评估报告》客观、公正。

报告期内，审计委员会审议了《关于与中海石油财务有限责任公司开展金融业务的风险处置预案》，认为：公司制定的《关于与中海石油财务有限责任公司开展金融业务的风险处置预案》，能够有效防范、及时控制和化解在中海石油财务有限责任公司存款存在的各项资金风险，保障资金安全，维护股东利益，具备可行性。

审计委员会每半年审议《关于中海石油财务有限责任公司的风险持续评估报告》，认为：公司通过查阅中海石油财务有限责任公司相关财务资料，对其风险状况进行了评估，公司作出的《关于中海石油财务有限责任公司的风险持续评估报告》客观、公正。

#### **四、总体评价**

报告期内，董事会审计委员会依据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》以及公司制定的《审计委员会议事规则》等的相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了审计委员会的职责。

海洋石油工程股份有限公司董事会  
审计委员会

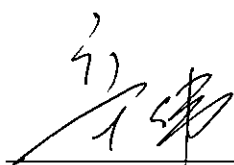
二〇二四年三月十五日

海洋石油工程股份有限公司董事会  
审计委员会 2023 年度履职情况报告签字页

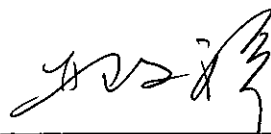
【审计委员会委员签字】:



郑忠良



辛 伟



邢文祥