

## 中远海运特种运输股份有限公司 2021 年审计委员会述职报告

报告期，根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》及《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，中远海运特种运输股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会勤勉尽责，充分发挥审计委员会的专业职能，对公司的年度审计工作、内部控制评价、内部审计、定期报告等事项履行审计监督职责。现将履职情况报告如下：

### 一、董事会审计委员会基本情况

公司现任董事会审计委员会由 4 名董事构成。审计委员会主任为独立董事谭劲松先生，委员分别为独立董事郑伟先生、独立董事许丽华女士、董事陈冬先生。原审计委员会委员张清海董事因退休原因，于 2022 年 1 月辞去公司董事会审计委员会职务。

公司董事会审计委员会所有委员会成员均具备能够胜任审计委员会工作的专业知识以及工作经验，其中主任委员具有专业会计资格。委员会的人员构成、任命流程以及独立董事比例均符合相关法律法规的要求。

### 二、审计委员会会议召开情况

2021 年度，公司董事会审计委员会共召开 5 次，其中 1 次现场会议，3 次现场会议结合通讯方式，1 次通讯会议。全体委员出席会议并进行表决，审议通过全部议案。具体召开情况如下：

| 时间     | 方式           | 内容   |
|--------|--------------|--|
| 3月29日  | 现场会议         | 1、关于公司2020年度审计工作汇报的议案<br>2、关于公司2020年度财务决算报告的议案<br>3、关于公司2020年度利润分配预案的议案<br>4、关于公司2020年度内部控制评价报告的议案<br>5、关于公司2020年审计委员会述职报告的议案<br>6、关于对公司2020年部分船舶计提资产减值准备的议案<br>7、关于公司2020年度会计报表的议案<br>8、关于公司2020年年度报告及摘要的议案<br>9、关于公司聘请2021年度审计师的议案<br>10、关于公司2020年度内审工作总结及2021年内审工作计划的议案 |
| 4月27日  | 通讯会议         | 1、关于公司2021年第一季度报告的议案；<br>2、关于公司会计政策变更的议案。  |
| 8月26日  | 现场结合<br>通讯会议 | 关于公司2021年半年度报告的议案  |
| 10月28日 | 现场结合<br>通讯会议 | 关于公司2021年第三季度报告的议案   |
| 12月22日 | 现场结合<br>通讯会议 | 1、关于公司2021年度审计情况的议案<br>2、关于修订公司《董事会审计委员会工作细则》的议案   |

### 三、董事会审计委员会工作履职情况

#### （一）监督及评估外部审计机构工作

##### 1、审议聘请外部审计机构

2021年3月，为保障公司审计工作的顺利开展，审计委员会通过认真查阅资料，现场听取会计师汇报和讨论，在审计委员会2021年第1次会议上审议通过续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际会计师事务所”）为公司2021年年审会计师事务所

的议案，聘任期一年，年度审计费为 275 万元人民币（含税），其中财务报告审计费为 223 万元，内部控制审计费用为 52 万元，并提交公司第七届董事会第二十一次会议审议。

## 2、评估外部审计机构的独立性和专业性

报告期，审计委员会认为，天职国际会计师事务所作为公司 2020 年度财务审计和内部控制审计机构，具有监管机构要求的资质，诚信状况良好，拥有丰富的航运企业审计经验，审计过程中能够保持其专业性和独立性，保障各项审计任务及时完成。

## 3、积极与外部审计机构沟通

2021 年，公司董事会审计委员会与天职国际会计师事务所保持良好的沟通，通过现场会议、查阅资料及其他日常交流等方式，在关键审计事项及重点关注事项上进行充分交流，并提出专业意见，监督并指导外部审计机构的工作。3 月，审计委员会就 2020 年度审计工作与天职国际会计师事务所进行现场沟通，对 2020 年度审计中执行新会计准则的影响、存货盘点方式、上期审计问题整改及资产减值测试等情况，与会计师进行深入的讨论，会计师就相关问询进行细致回复；12 月，审计委员会现场听取天职国际会计师事务所关于 2021 年度审计工作的汇报，就 2021 年度审计工作的进展、资产减值等年度重点审计事项、内部控制审计及财务预审等情况与会计师进行充分的沟通，保障年度审计的顺利推进。

## （二）指导公司内部审计工作

2021 年，公司内部审计共完成各类审计项目 22 项，其中经济责任

审计 7 项、机务管理审计 6 项、工程审计 3 项、专项审计 4 项、联网审计 2 项，各项内部审计均未发现重大问题。2021 年 3 月，审计委员会听取公司 2020 年内审工作总结及 2021 年内审工作计划的汇报，肯定了公司内部审计取得的成果，督促公司跟进内审中发现缺陷问题的整改情况，并结合公司的实际情况，对国家最新相关政策，对公司 2021 年内部审计的重点、内审机构建设等方面提出了合理化意见。

### （三）审阅公司的财务报告及相关事项

报告期，审计委员会召开四次会议，审议通过各期定期报告，并提交公司董事会审议。审计委员会在认真审阅公司 2020 年度会计报表后，对公司在年审会计师进场前、经初审及审计后的会计报表进行仔细核对，认为公司 2020 年会计报表的编制符合《企业会计准则》的相关规定，公司不存在重大错报及重大会计差错调整等事项。同时，审计委员会审查了公司的资金状况以及与控股股东的关联交易情况，未发现有大股东违规担保或非经常性占用公司资金等违法情况，关联交易均符合生产经营需要，审批流程符合规定。

审计委员会对 2020 年度的关键审计事项“运输收入的确认”以及“船舶减值”，进行审阅并发表意见，认为符合新《审计报告准则》的规定，与公司实际经营情况切实相关，体现了航运行业的特点，增加了审计报告的相关性，提高了审计项目的透明度；2020 年计提船舶资产减值事项符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》有关规定和公司资产的实际情况，审议程序合法，减值依据充分。本次计提资产减值不存在损害公司及全体股东利益的情况。

2021年,根据财政部修订的《企业会计准则第21号-租赁》要求,公司需执行财政部颁布的新租赁企业会计准则,进行会计政策变更。审计委员会对会计政策变更的主要内容、对公司影响等方面进行审阅,认为符合相关规定和公司实际情况,同意本次会计政策变更。

#### (四) 评价内部控制的有效性

报告期,审计委员会审阅公司《2020年度内部控制评价报告》及天职国际会计师事务所出具的《2020年内部控制审计报告》,现场与天职国际会计师事务所及公司内部控制相关部门进行充分沟通和交流,指导公司持续优化内部控制机制,审议并通过了公司2020年度内部控制评价报告的议案,认为公司已建立起较为完善和健全的内部控制管理体系,能够有效地实施内部控制,公司不存在财务报告内部控制重大缺陷及非财务报告内部控制重大缺陷。

#### 四、2022年工作计划

2022年,董事会审计委员会将根据相关法律法规要求,以及国务院国资委制定印发的《关于深化中央企业内部审计监督工作的实施意见》,充分发挥董事会审计委员会作用,积极组织开展审查监督的专业职能,深化央企内部审计监督,压实审计工作责任,提高公司内部控制能力,健全内部控制制度,加强与内外部审计机构及管理层的沟通,促进公司进一步完善公司治理。

中远海运特种运输股份有限公司

董事会审计委员会

谭劲松、郑伟、许丽华、陈冬

Handwritten signature: 谭劲松

Handwritten signature: 郑伟

二〇二二年三月二十日

中远海运特种运输股份有限公司

董事会审计委员会

谭劲松、郑伟、许丽华、陈冬

郑伟 (郑伟)

二〇二二年三月十日