

招商局能源运输股份有限公司

审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《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》等法律法规和规定，以及《招商局能源运输股份有限公司章程》《招商局能源运输股份有限公司董事会审计委员会工作制度》要求，公司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会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“信永中和”）最早可追溯到 1987 年成立的中信会计师事务所，是国内成立最早存续时间最长的会计师事务所之一，注册地址为北京市。信永中和具有 A 股证券期货相关业务审计资质、以及 H 股审计资格，同时具有工程造价甲级资质、税务师事务所 AAAAA 资质等执业资格，是第一批取得证监会专项复核资格的会计师事务所之一。

信永中和境内外从业人员 12,000 余人（其中境内近 10,000 人、境外 2,000 余人），全国及省部级领军人才 100 余人，中国注册会计师 1,600 余人、境外执业资格人员约 200 人，2022 年境内、境外业务收入合计 46 亿元。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 28 日召开的第六届董事会审计委员会第十二次会议、第六届监事会第十六次会议、第六届董事会第二十次会议，以及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于继续聘请信永中和会计师事务所为公司 2023 年度财务及内控审计机构的议案》，同意聘任信永中和为公司 2023 年度财务及内控审计机构。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

信永中和按照《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，对公司 2023 年度财务报告及 2023 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进行检查并出具了专项报告。

经审计，信永中和认为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 日的财务状况，以及 2023 年度的经营成果和现金流量情况，公司财务报告是真实、完整和准确的，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况。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财务报告内部控制。信永中和出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，信永中和就会计师事务所的独立性、审计工作小组的人员构成、审计工作安排、舞弊风险、审计风险分析及应对、与财务报表相关的内部控制、关键审计事项、管理建议等与公司管理层和治理层进行了沟通。

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制度》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）公司董事会审计委员会对信永中和的资质进行了严格审核。2023 年 3 月 28 日，公司召开第六届董事会审计委员会第十二次会议，审议通过了《关于继续聘请信永中和会计师事务所为公司 2023 年度财务及内控审计机构的议案》。审计委员会审慎评价信永中和年度审计的履职情况、执业表现和工作成果，认为信永中和具备证券、期货相关业务执业资格，审计过程严格执行审计程序，公允合理地发表独立审计意见，表现出良好的职业操守，出具的各项报告客观、准确。鉴于其在 2022 年度审计工作中，执业谨慎、认真负责的表现，提议董事会续聘信永中和为公司 2023 年度财务报表审计和内控审计机构，负责公司会计报表审计和内控审计等相关工作。

（二）2023 年 12 月 1 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行初审后沟通，就 2023 年度财务审计和内控审计的工作安排、预审主要事项及终审重点、内控审计上年缺陷回顾及本年新增缺陷、关键审计事项及会计、审计准则及相关法规的变化等进行了沟通。

(三) 2024年3月26日,公司第七届董事会审计委员会第五次会议以现场方式召开,审议通过公司2023年年度财务报告、决算报告、内部控制审计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、上交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作制度》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,定期认真督促年审注册会计师尽职尽责地进行审计,确保年报审计工作的顺利完成。

公司审计委员会认为信永中和在公司年报审计执业过程遵循了独立、客观、公正的执业准则,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,出具的各项报告真实、准确、完整地反映公司的经营成果和财务状况。

2024年,审计委员会将继续恪尽职守,密切关注会计师事务所审计工作,加强与外部审计机构审计事前、事中、事后等环节的沟通,督促年度审计会计师保质保量完成审计工作,督促公司及时、准确、完整地披露年度报告,维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

招商局能源运输股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年三月二十六日