

## 中远海运特种运输股份有限公司 2022 年审计委员会述职报告

2022 年，根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《董事会审计委员会实施细则》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，积极履行对公司及相关主体的监督职责。现就公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告如下：

### 一、董事会审计委员会基本情况

2022 年 11 月，公司完成董事会审计委员会换届工作。公司第七届董事审计委员会由 4 名董事组成，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许丽华女士、独立董事郑伟先生、董事陈冬先生。公司现任即第八届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许丽华女士、独立董事郑明辉先生、董事陈冬先生。

审计委员会各成员具有能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和商业经验，主任委员具有专业会计资格，符合上海证券交易所规定及相关制度要求。

### 二、审计委员会会议召开情况

2022 年度，公司董事会审计委员会共召开 5 次，3 次现场会议结合通讯方式，2 次通讯会议。全体委员出席会议，对各项议案认真审

议，在充分了解议案相关内容的基础上，审议通过全部议案。具体召开情况如下：

时间	方式	内容
1月24日	通讯会议	1. 关于公司会计估计变更的议案 2. 关于公司2021年部分船舶计提资产减值准备的议案
3月30日	现场结合 通讯会议	1. 关于公司2021年度审计工作汇报的议案 2. 关于公司2021年度财务决算报告的议案 3. 关于公司2021年度利润分配预案的议案 4. 关于公司2021年度内部控制评价报告的议案 5. 关于公司2021年坏账核销的议案 6. 关于公司2021年部分船舶计提资产减值准备的议案 7. 关于公司2021年度会计报表的议案 8. 关于公司2021年年度报告及摘要的议案 9. 关于公司2021年审计委员会述职报告的议案 10. 关于中远海运集团财务有限责任公司2021年度风险持续评估报告的议案 11. 关于公司2021年度内审工作总结及2022年内审工作计划的议案
4月28日	通讯会议	关于公司聘请2022年度审计师的议案
8月25日	现场结合 通讯会议	1. 关于公司2022年半年度报告的议案 2. 关于中远海运集团财务有限责任公司2022年上半年度风险持续评估报告的议案
10月27日	现场结合 通讯会议	1. 关于公司2022年第三季度报告的议案 2. 关于公司2022年度法治工作报告的议案

### 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. 评估外部审计机构的独立性和专业性

报告期，审计委员会充分了解和审查了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”）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等信息，认为天职国际会计师事务所在审计工作中能够严格遵守独立审计准则，恪尽职守，按照中国注册会计师审计准则开展审计工作，相关审计意见客观、公正，具备专业胜任能力。

## 2. 审议续聘会计事务所

审计委员会 2022 年第 3 次会议上审议通过续聘天职国际会计师事务所为公司 2022 年年审会计师事务所的议案，聘任期一年，年度审计费为 294 万元人民币（含税），其中财务报告审计费为 238 万元，内部控制审计费用为 56 万元，并提交公司董事会审议。

## 3. 积极与外部审计机构沟通

2022 年，公司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，在运输收入确认、新租赁准则实施等关键审计事项及重点关注事项上进行充分交流，提出专业意见，监督并指导外部审计机构的工作。

### （二）指导公司内部审计工作

报告期内，审计委员会继续加强与公司内部审计部门之间的沟通，重点关注公司内部审计工作的规范性和有效性，同时对公司内部审计工作给予了指导意见，提升内部审计工作的成效。审计委员会在与公司内部审计部门的沟通中，未发现公司内部审计工作存在重大问题。

### （三）评价内部控制的有效性

审计委员会审阅公司《2021 年度内部控制评价报告》及天职国际会计师事务所出具的《2021 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，认为公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规的要求，建立了较为完善的法人治理结构及内部控制体系，有力保障了公司和股东的合法权益。同时，审计委员会审议了公司 2022 年度法治工作报告，认为公司切实健全法治风控合规工作体系，扎实提升内控质效。

#### （四）审阅公司的财务报告及相关事项

报告期内，审计委员会与公司审计机构保持了良好的沟通渠道，及时了解公司年度审计工作的进展以及所遇到的相关问题，并在会计师出具初步审计意见后认真审阅了公司的财务报告。审计委员会认为公司财务报表已经按照企业会计准则的规定进行编制，公司财务报告真实、完整和准确，不存在重大错报的情况。审计委员会对审计机构出具的年度财务报告无异议，同意将其提交公司董事会审议。公司审计委员会同时强化对关联交易事项的审核，依照相关法规审阅了财务公司 2021 年度及 2022 年上半年度风险持续评估报告。

#### 四、2023 年工作计划

2023 年，董事会审计委员会将积极参加相关法律法规的培训学习，进一步提高董事会审计委员会委员的履职能力，继续本着诚信与勤勉的精神，按照相关法律法规的规定和要求，认真履行自己的职责，为公司规范发展发挥董事会审计委员会应有的作用。

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、许丽华、郑明辉、陈冬

谭劲松 许丽华 郑明辉 陈冬  
二〇二三年三月二十九日