

招商局能源运输股份有限公司董事会 审计委员会 2015 年度履职情况报告

招商局能源运输股份有限公司董事会：

2015 年度，公司第四届董事会审计委员会严格按照上交所于 2013 年 12 月 19 日发布的《上市公司董事会审计委员会运作指引》的监管要求和公司关于《董事会审计委员会工作细则》的要求，积极履行审计委员会的工作职责，工作勤勉尽责，切实有效地对公司重大财务工作、审计工作、内部控制及其审计工作起到了指导和监督的作用，使公司在快速发展时期保持和提高公司治理水平，持续建立有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告，加强了公司审计制度建设发挥了应有的作用。现将公司审计委员会 2015 年度的履职情况汇报如下：

一、2015 年审计委员会人员构成情况

2014 年底，原审计委员会主任委员尹永利因任期届满六年，根据相关规定辞职，股东大会选举了曲毅民先生当选公司独立董事。2015 年 1 月 27 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了关于《调整董事会专门委员会组成人员的议案》，审议委员会由曲毅民、华立、杨斌、陈蕾四位董事组成，曲毅民董事任审计委员会主任委员。

2015 年 10 月 19 日，陈蕾董事因工作变动辞去董事和审计委员

会委员职务，截止 2015 年底审计委员会由三位委员组成。

第四届董事会第二十一会议现已重新调整了各专门委员会成员，已增补冯道祥董事为审计委员会委员，审计委员会组成人员为：曲毅民、华立、杨斌、冯道祥，曲毅民任主任委员。

二、审计委员会会议召开情况

2015 年度审计委员会共召开 3 次会议。

2015 年 3 月 10 日，第四届审计委员会第二次会议在北京召开，审计委员会委员、信永中和会计师事务所及公司财务部门、审计部门参加了会议。会议审议了关于对公司散货船资产计提资产减值准备的议案、听取了会计师关于公司 2014 年年度财务审计和内控审计沟通相关事项的议案、审议了关于《公司 2014 年年度审计报告》(草稿)的议案以及讨关于变更固定资产会计估计的议案。

2015 年 3 月 20 日，第四届审计委员会第三次会议在深圳召开。会议审议了审计委员会 2014 年度履职情况的报告；公司 2014 年度财务决算报告；公司 2014 年年度审计报告；公司 2014 年度内控情况自我评价报告；公司 2014 年内部控制审计报告；公司 2014 年度日常关联交易情况报告及 2015 年度日常关联交易预计情况；公司 2015 年度内部审计计划；向关联方招商银行继续购买保本型银行理财产品；延长向关联方招商局轮船股份有限公司借款期限；公司前次募集资金使用情况报告（截止 2014 年 12 月 31 日），共 10 项议案。

2015 年 12 月 18 日，第四届审计委员会第三次会议在深圳召开。

会议审议了 2015 年度审计计划、船舶资产减值、会计核算方法变更的议案。

三、审计委员会履职情况

1、2015 年度二次审议固定资产减值事项

近年来国际干散货运输市场持续低迷，干散货船舶的资产价格也持续下跌。2015 年 3 月，审计委员会组织公司财务部门与会计师、评估师一道就 7 艘 Capesize 船舶资产减值事项进行了深入的研究和讨论。经评估，审计委员会同意对 7 艘 Capesize 计提减值准备美元 1.07 亿元，折合人民币 6.58 亿元，并计入 2014 年度损益。该议案被提交董事会及股东大会审议，并顺利通过。

2015 年末，拆船价格和散货船资产价值持续下跌，审计委员会于 2015 年 12 月会同公司财务部、审计师就 2 艘阿芙拉型油轮和年初已减值过的 7 艘 Capesize 的资产减值事项再度讨论，审计委员会根据财务审慎原则，同意对上述 9 艘船舶计提资产减值准备 8.25 亿元，并记入 2015 年度损益。上述减值事项已经董事会和股东大会审议通过。

2、组织指导 2015 年定期报告的编制

审计委员会根据公司《董事会专门委员会工作细则》和监管要求，切实履行了对本公司的年度报告和中期报告的审阅工作，并对定期报告的编制提出了专业的意见和建议。

年度末审计师进场审计后，审计委员会召开会议会同审计师协商

审计报告时间安排、年度审计工作计划以及年度审计中重点事项的确定。在会计师事务所出具审计报告初稿后，审计委员会再次召开会议针对初稿进行讨论，指导下一步审计工作。审计报告完成阶段，审计委员会对年度财务报表进行表决，形成决议后提交董事会审核。

3、组织指导内控体系建设和内控审计工作

审计部根据审计委员会对内控体系建设要求，制定了公司内控体系未来三年工作规划；公司现有内控建设、内控自评工作已覆盖股份公司、明华、海宏等实体；开展梳理和自评了公司组织架构、审计稽核管理、企业文化、全面预算管理、合同管理、法律事务管理、投资管理及采购管理等 19 个流程，基本覆盖经营管理的重要方面。内控自评发现的缺陷项目由 2012 年的 52 项，大幅减少至 11 项（均为内控设计缺陷），2015 年已完成整改 6 项、5 项整改中；2014 年 4 月，成立内控工作小组，各职能部门、下属公司设置内控专员，2015 年内控小组组长及组员 15 人，内控专员 10 人（其中 7 人为内控小组成员）；2015 年 7 月请德勤风险管理专业人士对内控基础知识及实操进行培训，同月组织参加集团组织的风险管理及内控体系建设评价实务培训，并考试全部合格。

4、督促公司内审工作

督促公司审计部按照 2014 年度内审计划完成内部审计工作。对经营性现金流管控开展自查、对招商轮船（上海）2011 年至 2014 上半年福利费及补贴进行了专项审计，针对职工福利费补贴制度不完善等问题，提出审计意见，并于 8 月 27 日出具审计报告；制定了 2015

年内部审计计划草案，即将提交审计委员会审议。

5、涉及关联交易事项

公司召开的第四届董事会审计委员会第三次会议，审议了公司 2014 年度日常关联交易情况报告及 2015 年度日常关联交易预计情况；向关联方招商银行继续购买保本型银行理财产品；延长向关联方招商局轮船股份有限公司借款期限共三项关联交易议案。审计委员会对三项议案均发表了意见，认为上述关联交易均程序合法，董事会审议时关联董事回避表决，独立董事事前审阅并同意提交董事会审议，事后发表了同意的独立意见，关联交易本身遵循了公平、公正、公开的原则，交易价格公允，符合公司及股东的利益。

6、关于募集资金管理事项

第四届审计委员会第三次会议审议了《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》。审计委员会认为本公司出具的《前次募集资金使用情况报告》在所有重大方面真实有效的反映了本公司截至 2015 年 12 月 31 日止前次募集资金的实际使用情况。

2015 年是公司快速发展的一年，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》、《审计委员会年报工作制度》以及公司制定的《审计委员会工作制度》相关规定，恪尽职守、尽职尽责的履行了审计委员会的职责，为公司在快速发展过程中持续合法合规经营发展，保障国有资产保值增值，维护中小股东合法权益方面尽到自己的责任。

2016 年，国际航运和国内证券市场剧烈动荡，公司各项重大项

目仍在持续推进中，公司存在重大资本开支，机遇与挑战并存，在新的一年里，审计委员会将继续积极主动的履行审计委员会工作职责，推动公司治理水平持续提升，经营效率的有效提高，为公司顺利实现十三五规划战略目标保驾护航。

招商局能源运输股份有限公司

董事会审计委员会

二〇一六年三月二十二日