

中远海运特种运输股份有限公司

2016 年审计委员会述职报告

2016 年，中远海运特种运输股份有限公司（以下简称中远海特或公司）董事会审计委员会严格按照上海证券交易所等监管要求，以及公司《审计委员会议事规则》、《审计委员会年报工作规程》等文件规定，积极履行董事会审计委员会赋予的职责，认真审核公司财务信息，查看公司内控制度及执行情况，指导公司内部审计工作，监督外部审计工作，发表相关意见或建议，维护审计的独立性。现将审计委员会 2016 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会设置情况

报告期，公司原董事杨挺女士和林红华女士由于工作变动原因，辞去公司董事会董事及审计委员会相关职务。公司于第六届董事会第十五次会议审议通过聘任张炜先生和陈冬先生为公司第六届董事会审计委员会委员。公司现任董事会审计委员会共 5 人，分别为：审计委员会主任为独立董事刘峰先生；委员为独立董事苏子孟先生、独立董事郑伟先生、董事张炜先生和董事陈冬先生。审计委员会各位委员具备专业的金融理论知识、财务经验或丰富的经营管理经验，现任委员会的专业构成、独立董事比例及任命程序等均符合上海证券交易所的规定及相关制度的要求。

二、审计委员会会议召开情况

2016 年度，公司审计委员会通过召开 3 次正式会议及 4 次邮件沟通方式，审阅公司相关事项，分别是：

时 间	方 式	内 容
4 月 7 日	现场会议	《中远航运 2015 年度审计工作总结》、《中远航运 2015 年度财务决算报告》、《中远航运 2015 年度会计报表》（经审计）、《中远航运 2015 年度利润分配预案》、《董事会关于公司 2015 年度内部控制的自我评估报告》、《中远航运 2015 年审计委员会述职报告》、

		《中远航运 2015 年内部审计工作总结及 2016 年内部审计工作思路》《聘请中远航运 2016 年度审计师的议案》
8 月 26 日	现场会议	《中远航运 2016 年半年度报告及摘要》、《中远航运股份有限公司关于中远财务有限责任公司风险持续评估报告》、《中远航运关于 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
12 月 16 日	现场会议	《中远海运特种运输股份有限公司 2016 年度财报预审情况汇报》、《公司 2016 年度内控审计工作情况》、《中远航运股份有限公司内部审计制度》
2 月 6 日	邮件方式	《中远航运 2015 年报表》（初审后）
11 月 8 日	邮件方式	公司内部审计报告（第一批）
11 月 22 日	邮件方式	公司内部审计报告（第二批）
12 月 20 日	邮件方式	《中远海特 2016 年审计工作方案》

三、2016 年度主要工作情况

1、监督会计师事务所审计工作，促进三方充分有效沟通

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称瑞华事务所）为公司聘用的外部审计机构，在审议公司年度会计报表的过程中，瑞华事务所能严格按照国家有关规定以及注册会计师执业规范开展审计工作，恪尽职守，勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的职业准则，实事求是的发表相关审计意见，客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果，并对公司年度财务报表出具了标准无保留意见的审计报告。审计委员会在审议瑞华事务所的审计方案时，与公司高管人员、公司财务部、瑞华事务所就审计重点、人员安排及审计范围等事项，以及预审中的相关问题，召集三方召开了现场会议进行了充分地讨论和沟通；在审计过程中，审计委员会重视与瑞华事务所的日常沟通，督促其配合公司及时提交审计报告；同时要求瑞华事务所从财务管理的角度，为公司提供专业性意见和建议。

2、审核公司财务报告，合理发表专业意见

2016 年，审计委员会致力加强对财务报告编制、审核等过程的管理和监控，审计委员会审阅了公司 2015 年度、2016 年半年度、2016 年第一季度和第三季度的财务报表，并发表了专业意见。经过严格审核，审计委员会认为 2016 年公司各期会计报表均依据会计准则编制，公司财务会计报表和财务报告内容客观、真

实、准确，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报等情况，不存在重大会计差错调整等事项，不存在关联方非经营性资金占用事项，公司年审会计师事务所出具了标准无保留意见审计报告。

3、督促公司持续完善内部审计流程和科学审计力度

2016 年，公司按照机构整合后的实际工作需要，修订了《内部审计制度》，进一步完善了内部审计程序。审计委员会审议通过了公司修订后的《内部审计制度》，认真审阅了公司编制的《2015 年内部审计工作总结及 2016 年内部审计工作思路》以及 8 份公司内部审计报告。审计委员会认为，公司 2016 年内部审计坚持以风险和问题为导向，将“反腐查弊、防控风险、提升管理、增加价值”作为工作目标，紧紧围绕公司生产经营和管理的各项任务开展审计工作，加强对航运主业经营行为和企业资金占用问题的审计，突出对经营风险频发和效益低下企业的审计，关注境外企业资产安全，及时发现问题，堵塞管理漏洞，积极防控经营风险。

4、评估内部控制和风险管理的有效性

2016 年，公司加强深入内部控制建设工作，进一步加强公司本部及下属公司内控工作，推进内控评价和检查工作。12 月，公司配合迪博企业风险管理技术有限公司等外部机构对公司进行内控评价，接受瑞华事务所的内控审计，在评价和检查中，未发现存在重大或重要缺陷，针对一般缺陷，公司加强对各部室缺陷的整改跟踪和督促工作，推进内控体系运行的不断完善，降低公司经营风险。审计委员会审阅了公司 2016 年度内部控制自我评价报告及外部审计机构出具的内部控制审计专项报告，认为报告期公司内部控制的战略目标与公司现阶段的经营规模、风险水平相适应，公司能有效组织实施风险评估，达到了公司内部控制的的目标。

四、总体评价及 2017 年工作安排

为切实将公司董事会审计委员会工作落到实处，进一步发挥公司审计工作的内在功能，2017 年，审计委员会将重点关注公司的外部审计和内部审计两方面工作：一是加强外部与年审会计师事务所的沟通，审核公司的财务信息及披露工作，维护全体股东的合法权益；二是继续推进内部审计工作的转型，从传统审计到整体运营审计模式的转变，提升审计工作的广度和深度。

中远海运特种运输股份有限公司董事会

审计委员会

刘 峰、苏子孟、郑伟、张炜、陈冬

二〇一七年三月三十一日