

中远海运特种运输股份有限公司

2018 年审计委员会述职报告

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）董事会审计委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等相关规定，积极开展工作，维护公司利益，充分发挥了董事会审计委员会的作用，为董事会决策提供专业建议，有效促进公司规范运作。现就 2018 年度相关工作情况报告如下：

一、董事会审计委员会基本情况

2018 年度，公司第六届董事会任期届满。公司于 2018 年 12 月 6 日召开了 2018 年第三次临时股东大会，选举郑伟、谭劲松先生和许丽华女士为公司第七届董事会独立董事。目前，公司董事会审计委员会由谭劲松先生、郑伟先生、许丽华女士、张炜先生、陈冬先生五位董事组成，其中谭劲松先生、郑伟先生和许丽华女士为独立董事，主任委员由谭劲松独立董事担任。各位委员具备金融财务知识、法律知识、航运专业理论或丰富的经营管理经验，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

报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责。2018 年，董事会审计委员会共召开 4 次正式会议，全体委员出席了全部会议，召开情况具体如下：

时 间	方 式	内 容
3 月 29 日	现场会议	1、 关于审议中远海特会计核销的议案 2、 关于审议《中远海特 2017 年度审计工作总结》的议案 3、 关于审议《中远海特 2017 年度财务决算报告》的议案 4、 关于审议《中远海特 2017 年度会计报表》的议案 5、 关于审议《中远海特 2017 年度利润分配预案》的议案 6、 关于审议《中远海特 2017 年审计委员会述职报告》的议案 7、 关于审议《公司 2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案 8、 关于审议《中远海特 2017 年度内部控制评价报告》的议案 9、 关于审议《中远海特 2017 年度内审工作总结及 2018 年内审工作计划》的议案
6 月 4 日	通讯会议	关于审议聘请中远海特 2018 年度年审会计师事务所的议案
8 月 29 日	现场会议	1、 关于审议《中远海特 2018 年半年度报告》的议案； 2、 关于审议《中远海特关于中远财务有限责任公司风险持续评估报告》的议案。
12 月 6 日	现场会议	1、 关于审议《中远海特 2018 年度审计工作计划》的议案； 2、 关于审议《中远海特 2018 年度财务预审情况汇报》的议案； 3、 关于审议《中远海特 2018 年度内部控制审计情况汇报》的议案。

三、董事会审计委员会工作履职情况

1、 监督及评估外部审计机构工作

(1) 审议聘请外部审计机构

公司原审计机构为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称瑞华会计师事务所），已连续 5 年为公司提供审计服务。根据国资委《中央企业财务决算审计工作规则》，经公司招标及综合评估，2018 年 6 月，董事会审计委员会 2018 年第二次会议审议通过聘请具备证券及期货业务资格的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称天职会计师事务所）为公司

2018 年度外部审计机构，并提交公司董事会审议。

(2) 积极与外部审计机构沟通

2018 年年初，在 2017 年度审计工作过程中，审计委员会注重加强与瑞华会计师事务所联系和沟通，通过现场会议、邮件等方式，详细了解公司相关情况，督促其及时提交审计报告，瑞华会计师事务所按时完成了公司年度审计等相关工作，并对公司 2017 年度财务报表出具了标准无保留意见。

2018 年 6 月，公司聘请天职会计师事务所为公司 2018 年度外部审计机构。根据相关要求，结合公司实际情况，天职会计师事务所提交了 2018 年审计计划书。2018 年 12 月，公司审计委员会召开现场会议，审议了天职会计师事务所的审计工作计划、预审情况等议案，会上，审计委员会与公司管理层、天职会计师事务所就本次审计重点、财务及内控预审中的相关问题，进行了充分的讨论与沟通。

(3) 评估外部审计机构的独立性和专业性

瑞华会计师事务所和天职会计师事务所在公司年度报告及内部控制审计服务中，均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，坚持独立审计准则，工作认真，成果客观公正，能够实事求是地对公司的年度财务状况和经营成果进行评价，能够满足公司财务审计和内部控制审计工作的独立性和专业性要求。

2、关注公司内部审计报告

报告期内，公司董事会审计委员会认真审阅了公司 2018 年内部审计工作计划及多份内审报告，及时督促公司内部审计计划的实施。公司内部审计以“围绕中心、服务大局”为原则，以“突出重点，关注经营管理薄弱环节、加强风险防控、促进提质增效”为主线开展审计工作，充分发挥

了内审的监督、服务和企业免疫系统的功能。

3、审阅公司财务报告并发表核查意见

报告期，按照《会计制度》及《董事会审计委员会年报工作规程》等相关规定，审计委员会审阅核查了年审会计师进场前财务会计报表、经年审会计师初审后的年度财务会计报表、年度会计报表定稿等资料，从专业角度对公司财务报告的真实性和完整性进行了审查，对公司会计政策变更和运用进行了核查，加强了公司董事会对财务报告的管理和监控。

4、评价内部控制的有效性

报告期，审计委员会在日常监督和专项监督的基础上，加强对公司重点领域内部控制情况的监督，重点关注公司经营方针的贯彻执行，管理活动合法合规，资产安全、财务报告及相关信息真实完整。审计委员会检查并审议通过了公司年度内部控制自我评价报告，认为公司贯彻落实各项监管要求，结合公司实际，有序推进各项内部控制工作，内部控制体系运行良好。

四、总体评价

报告期内，董事会审计委员会依据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》以及《审计委员会议事规则》等相关规定，进一步规范审计委员会的日常运作，切实有效地监督公司的外部审计，指导公司内部审计工作，加强公司对各类风险的防范，发挥审计委员会的监督作用。

2019年，审计委员会还将继续勤勉履行法律法规所赋予的各项职责，积极参与公司治理，加强与内外部审计师的沟通，密切关注监管政策等法规变化和重点，继续发扬严谨、求真、务实的工作作风，切实维护公司和投资者的合法权益，不断促进公司治理水平提升。

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、张炜、陈冬

陈冬 (Chen Dong)
张炜 (Zhang Wei)
许丽华 (Xu Lihua)
谭劲松 (Tan Jinsong)
郑伟 (Zheng Wei)
二〇一九年三月二十八日