

中国神华能源股份有限公司董事会 审计委员会 2017 年度履职情况报告

2017 年，根据中国证监会《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》等的有关规定，中国神华能源股份有限公司（以下简称中国神华能源公司）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，严格按照《中国神华能源公司董事会审计委员会议事规则》、《中国神华能源公司董事会审计委员会工作规程》、《中国神华能源公司董事会审计委员会年报工作规程》履行职责。现将董事会审计委员会 2017 年度履职情况报告如下。

一、审计委员会基本情况

中国神华能源公司第三届董事会下设审计委员会由贡华章先生、范徐丽泰女士、郭培章先生、陈洪生先生组成，主席由贡华章先生担任。2017 年 6 月，第三届董事会审计委员会任期届满，公司按照《中国神华能源公司章程》等有关规定，经股东大会批准，成立第四届董事会，第四届董事会审议通过审计委员会由钟颖洁女士、谭惠珠女士、姜波女士组成，主席由钟颖洁女士担任。

二、审计委员会会议召开情况

2017 年，中国神华能源公司董事会审计委员会共召开会议 10 次，其中，现场会议 5 次，书面会议 5 次。审议议题 27 项，听取公司经营层关于财务报表、关联交易、审计整改

等情况的汇报 1 次，听取审计师德勤会计师事务所审计（审阅）计划、审计进展情况及结果的汇报 2 次，并与其进行了 1 次单独沟通。同时对相关会议决议进行了签字确认。具体会议召开情况详见下表。

会议时间	会议次数	参会人员	会议内容	召开方式
1 月 3 日	第三届董事会审计委员会二十一次会议	贡华章 范徐丽泰 郭培章 陈洪生	审议《关于公司利用阶段性闲置资金购买保本型理财产品事项的议案》。	书面审议方式
1 月 13 日	第三届董事会审计委员会二十二次会议	贡华章 范徐丽泰 郭培章 陈洪生	审议《关于合资设立神华国华江苏售电有限责任公司的议案》。	书面审议方式
2 月 27 日	第三届董事会审计委员会二十三次会议	贡华章 范徐丽泰 郭培章 陈洪生	（一）审议《关于<中国神华能源公司 2016 年度内部控制评价报告（草稿）>的议案》； （二）审议《关于<中国神华能源公司 2016 年度财务报表（草稿）>的议案》； （三）审议《关于<中国神华能源公司计提资产减值准备（草稿）>的议案》。	书面审议方式
3 月 13 日	第三届董事会审计委员会二十四次会议	贡华章 范徐丽泰 郭培章 陈洪生	（一）听取年度审计师德勤会计师事务所的审计工作汇报； （二）听取财务部对会计政策、报表编制、2016 年度财务情况的汇报； （三）审议《关于<中国神华能源公司计提资产减值准备>的议案》； （四）审议《关于<中国神华能源公司 2016 年度财务报告>的议案》； （五）审议《关于<提请股东大会授权董事会决定债券发行>的议案》； （六）听取法律事务部关于 2016 年度持续关联交易协议执行情况的汇报；	现场审议方式

			(七) 审议《关于<中国神华能源公司 2016 年度社会责任报告>的议案》； (八) 审议《关于<中国神华能源公司 2016 年度内部控制评价报告>的议案》； (九) 审议《关于<中国神华能源公司 2016 年内部控制审计报告>的议案》； (十) 审阅《关于<中国神华能源公司 2016 年内控审计工作报告>的议案》； (十一) 审议《关于<中国神华能源公司 2017 年内控审计工作要点>的议案》； (十二) 听取内控审计部关于 2015 年内部审计发现的十大问题整改情况的汇报； (十三) 审议《关于<中国神华能源公司董事会审计委员会 2016 年度履职情况报告>的议案》； (十四) 审议《关于<中国神华能源公司 2016 年度利润分配预案>的议案》； (十五) 审议《关于公司特别股息分配的议案》； (十六) 审计委员会与审计师德勤会计师事务所单独沟通。	
4 月 20 日	第三届董监事会审计委员会第十五次会议	贡华章 范徐丽泰 郭培章 陈洪生	(一) 审议《关于<中国神华能源公司 2017 年第一季度财务报告>的议案》； (二) 审议《关于<中国神华能源公司 2017 年度捐赠预算>的议案》； (三) 审议《关于<国内债券注册发行事宜>的议案》。	现场 审议 方式
5 月 27 日	第三届董监事会审计委员会第十六次会议	贡华章 范徐丽泰 郭培章 陈洪生	审议《关于续聘德勤为中国神华能源公司 2018~2020 年度外部审计师及审计费用的议案》。	书面 审议 方式
6 月 30 日	第四届董监事会审计委员会第	钟颖洁 谭惠珠 姜波	审议《关于<中国神华能源公司 2017 年度中期审计工作计划>的议案》。	书面 审议

	一次会议			方式
8月11日	第四届董事会审计委员会第二次会议	钟颖洁 谭惠珠 姜波	(一)听取审计师德勤会计师事务所中期审阅的工作汇报; (二)审议《关于<中国神华能源公司2017年半年度财务报告>的议案》。	现场 审议 方式
8月28日	第四届董事会审计委员会第三次会议	钟颖洁 谭惠珠 姜波	(一)审议《关于组建合资公司的议案》。	现场 审议 方式
10月20日	第四届董事会审计委员会第四次会议	钟颖洁 谭惠珠 姜波	(一)审议《关于<中国神华能源公司2017年第三季度财务报告>的议案》; (二)审议《关于中国神华能源公司续聘德勤会计师事务所三年(2018~2020)变更为一年(2018)的议案》; (三)审议《关于<中国神华能源公司2017年度内控检查评价工作方案>的议案》; (四)审议《关于<中国神华能源公司2017年度审计工作计划>的议案》。	现场 审议 方式

三、审计委员会年度主要工作情况

(一)有效监督外部审计机构开展工作。

2017年6月23日,中国神华能源公司召开2016年度股东周年大会,批准续聘德勤会计师事务所(特殊普通合伙)和德勤·关黄陈方会计师行为中国神华能源公司2017年度国内、国际审计机构。

报告期内,审计委员会听取了公司审计师德勤会计师事务所关于2016年度审计工作开展情况的汇报,审阅了审计师德勤会计师事务所出具的内部控制审计报告,并与其沟通了发现的内控缺陷及改进措施。同时就2016年度审计发现及改进措施等重点关注事项单独进行了沟通。2017年6月

20 日、10 月 20 日，审计委员会与公司审计师德勤会计师事务所就 2017 年审计范围、审计计划、审计方法、审计工作安排等事项进行了充分的讨论与沟通，并审议批准了 2017 年中期审阅与年度审计计划，督促审计师德勤会计师事务所独立、专业地开展审计工作。2017 年 5 月 27 日、10 月 20 日，审计委员会分别就聘用 2018 年会计师事务所及审计费用等事项进行了审议，鉴于德勤会计师事务所遵循了独立、客观、公正的职业准则，勤勉、尽责、专业地完成了各项工作，审计委员会通过了 2018 年续聘德勤会计师事务所为中国神华能源公司 2018 年度审计机构的议案。

（二）积极指导内部审计工作。

审计委员会高度重视内部审计工作。2017 年 3 月 13 日，审计委员会认真审阅了中国神华能源公司 2016 年度内部审计工作报告，充分认可内控审计部在 2016 年度的工作业绩。同时审议通过了 2017 年度内部审计工作要点，并及时督促内控审计部严格按照工作要点开展工作。此外，审计委员会对公司内部审计发现问题情况给予关注，督促内控审计部及时汇报 2015 年内部审计发现的十大问题的整改进展情况，并及时向董事会提出有效的管理建议。第四届董事会审计委员会成立后，积极关注内部审计工作进展情况，及时听取了内控审计部关于内控审计工作情况的汇报，并明确了汇报工作的常态化机制。

（三）认真审阅公司财务报告并对其发表意见。

报告期内，审计委员会履行了必要的程序，认真审阅了

公司的财务信息及其披露。

一是定期审阅公司季度财务报告。按照审计委员会工作规程要求，2017 年 4 月 20 日、8 月 11 日、10 月 20 日审计委员会分别审阅了公司一季度、半年及三季度财务报告，对会计资料的真实性、完整性，以及财务报告是否按照企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。

二是认真审议公司年度财务报告。在德勤会计师事务所出具初步审计意见后，2017 年 2 月 27 日，审计委员会审阅了公司 2016 年度财务会计报告草稿。2017 年 3 月 13 日，听取了公司对会计政策、报表编制情况及 2016 年经营情况的汇报。德勤会计师事务所在约定时间内完成了所有审计程序，并向审计委员会报告拟出具标准无保留意见的 2016 年度审计报告。经审议，审计委员会与审计师在公司年度财务报告所有重要问题上不存在争议，并认为公司财务报告是真实的、完整的和准确的，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况。

（四）合理评估内部控制的有效性。

2017 年 3 月 13 日，审计委员会审议了公司 2016 年度内部控制评价报告，评估了内部控制评价的结果，截至内部控制评价报告基准日（2016 年 12 月 31 日），公司未发现内部控制重大和重要缺陷。审计委员会经审议后一致认为，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，建立了较为完善的内部控制制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及

内部控制制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。

2017 年 10 月 20 日，审计委员会审议批准了公司 2017 年度内控评价工作方案，同意内控审计部按照方案内容及工作安排开展 2017 年度内控评价工作。此外，审计委员会还重点关注并督促公司内控缺陷的整改工作。

（五）深入调研了解公司生产经营情况。

报告期内，审计委员会深入国华电力公司、物资集团、销售集团等单位调研，积极为公司治理建言献策。2017 年 4 月 17～19 日，审计委员会委员陈洪生、郭培章到国华电力公司下属的孟津电厂开展调研，了解电力市场和电厂运行情况。2017 年 4 月 26 日，审计委员会委员陈洪生到物资集团开展调研，对物资集团在积极打造“第三利润源”、降本增效、推动物资管理改革创新等方面取得的成绩给予肯定，并就服务神华清洁能源战略、推进物资体制改革、持续推进管理对标、建设大物流体系、打造精干高效团队、进一步提高物资管理水平等方面与参会人员进行了深入研讨。2017 年 5 月 24～26 日，审计委员会委员陈洪生到销售集团华东公司及申能股份有限公司、浙能集团有限公司两家主要客户开展调研，了解公司煤炭销售、客户合作、市场行情等情况，对销售集团及华东公司的工作给予了充分肯定，并就新形势下加强客户合作、做好煤炭销售工作提出了相关建议。

（六）协调管理层、内控审计部及相关部门与外部审计机构的沟通。

报告期内，审计委员会积极协调管理层、内控审计部及相关部门与审计师德勤会计师事务所有效合作，充分沟通，促进审计工作高效完成。

四、总体评价

报告期内，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《中国神华能源公司审计委员会议事规则》等文件的有关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了审计委员会的职责。