

公司代码：601872

公司简称：招商轮船

招商局能源运输股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

招商局能源运输股份有限公司全体股东：

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（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2024年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二. 内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

三. 内部控制评价工作情况

(一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：招商局能源运输股份有限公司、海宏轮船（香港）有限公司、香港明华船务有限公司、深圳招商滚装运输有限公司、上海招商明华船务有限公司、中外运集装箱运输有限公司、招商轮船液化天然气运输有限公司、招商局能源运输（新加坡）控股有限公司

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

在内部控制体系建设的覆盖流程方面，公司及各下属公司针对包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、采购管理、资产管理、销售管理、投资与产权管理、担保管理、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统一般控制、审计稽核管理、法律事务管理、对外信息披露、船舶管理、船员管理、油品运输业务、干散货运输业务、滚装船运输业务、集装箱班轮操作业务、LNG 运输业务、船加油业务、船舶服务、租船业务、货运代理业务、物流业务、电商业务和仓储管理等在内的 118 个一级流程、289 个二级流程、690 个三级流程进行了梳理与更新，识别并评估内控缺陷，并针对所识别的内控缺陷形成整改跟踪情况台账，积极组织 and 推进整改工作，保证内控缺陷的及时有效整改，形成管理闭环。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

战略管理、财务管理、人力资源管理、信息系统、船舶管理、船员管理、采购管理、销售管理、资金管理、油品运输业务管理、干散货运输业务等。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及国资委、财政部印发的《关于加快构建中央企业内部控制体系有关事项的通知》《关于加强中央企业内部控制体系建设与监督工作的实施意见》《关于做好2024年中央企业内部控制体系建设与监督工作有关事项的通知》等要求，依据财政部等五部委印发的《企业内部控制基本规范》，公司结合内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司的内部控制有效性进行了评价。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
总体评价标准	由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报表错报>财务报表重要性水平	财务报表重要性水平 20% < 由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报表错报≤财务报表重要性水平	由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报表错报≤财务报表重要性水平 20%
具体评价标准	错报大于总收入的 0.5%（即 12899.64 万元）	错报小于营业收入的 0.5%（即 12899.64 万）且大于营业收入的 0.1%（即 2579.93 万）	错报小于营业收入的 0.1%（即 2579.93 万）

说明：

表中所指金额单位均为人民币；表中所指“小于”均含本数，“大于”则不含本数。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为/事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为/事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重大缺陷： - 董事、监事和高级管理人员舞弊； - 企业更正已公布的财务报告； - 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； - 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为/事项，或者该

	缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为/事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重要缺陷： • 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； • 未建立反舞弊程序和控制措施； • 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施，且没有相应的补偿性控制； • 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
战略方向	发展方向严重偏离战略目标，投资方向、业务结构、商业模式等完全不能支持战略目标的实现	发展方向较为严重的偏离战略目标，投资方向、业务结构、商业模式等较大程度上不能支持战略目标的实现	发展方向略微偏离战略目标，投资方向、业务结构、商业模式不能完全支持战略目标的实现
实施进度	战略实施受阻，战略规划中的指标几乎全部不能按计划完成	战略实施受阻，战略规划中的大部分指标不能按计划完成	战略实施受阻，战略规划中的部分指标不能按计划完成
周转能力	对资产周转能力产生重大的不利影响，使得总资产周转率降低 20%以上	对资产周转能力产生较大的不利影响，使得总资产周转率降低 10 % 至 20%（含 10%）	对资产周转能力产生不利影响，使得总资产周转率降低 10% 以下
营业利润	对年度营业利润产生严重的不利影响，或造成年度营业利润减少 5955.18 万元以上	对年度营业利润产生较大的不利影响，或造成年度营业利润减少 1191.04 万元以上 5955.18 万元以下	对年度营业利润产生不利影响，或造成年度营业利润减少 1191.04 万元以下
现金流	对现金流产生严重的不利影响，造成现金总流入减少或者现金总流出增加 13095.05 万元以上	对现金流产生较大的不利影响，造成现金总流入减少或者现金总流出增加 2619.11 万元以上 13095.05 万元以下	对现金流产生不利影响，造成现金总流入减少或者现金总流出增加 2619.11 万元以下
投资效果	发生重大投资失误*，造成直接经济损失 5955.18 万元以上，或投资项目无合理原因比计划方案延期 6 个月以上实施，或投资回报率比预期降低 40% 以上	发生较大投资失误*，造成直接经济损失 1191.04 万元以上 5955.18 万元以下，或投资项目无合理原因比计划方案延期 3 个月以上 6 个月以下实施，或投资回报率比预期降低	发生一般投资失误*，造成直接经济损失 1191.04 万元以下，或投资项目无合理原因比计划方案延期 3 个月以下实施，或投资回报率比预期降低 30% 以下（含 30%）

		30%至 40%	
业务持续	造成普遍的业务/服务中断，或者业务/服务中断需要半年以上才能恢复	造成重要的业务/服务中断，或者业务/服务中断需要3个月以上半年以下的时间才能恢复	企业日常业务受一些影响，造成个别的业务/服务中断，或者业务/服务中断需要3个月以下的时间才能恢复
员工积极性	严重损害整体员工的工作积极性，将引发大规模群体事件，或导致企业文化、企业凝聚力遭受严重破坏	较大程度损害整体员工的工作积极性，消极、懒散而大大降低工作效率，对企业文化、企业凝聚力产生重要不利影响	损害员工的工作积极性并影响其工作效率，对企业文化、企业凝聚力产生某些不利影响
员工成长	员工的管理能力和专业技能普遍地大幅度落后于企业发展需求	员工的管理能力和专业技能在某些重要领域大幅度落后于企业发展需求	员工的管理能力和专业技能在某些领域落后于企业发展需求
生产安全	造成 10 人以上死亡，或者 50 人以上重伤，或者 5,000 万元以上直接经济损失	造成 3 人以上 10 人以下死亡，或者 10 人以上 50 人以下重伤，或者 1,000 万元以上 5,000 万元以下直接经济损失	造成 3 人以下死亡，或者 10 人以下重伤，或者 1,000 万元以下直接经济损失
声誉	负面消息在整个业务领域(包括延伸至产业链)内流传，或者被全国性媒体及公众媒体的关注，声誉的恢复需要6个月以上的时间	负面消息在行业内部流传，或者被地方媒体报道或关注，声誉的恢复需要3个月以上6个月以下的时间	负面消息在企业内部流传，对企业声誉造成轻微损害，声誉的恢复需要3个月以下的时间
信息保密	企业内部绝密信息泄露，严重影响企业在市场上的竞争能力，或者影响企业在管理方面的竞争能力	企业内部机密信息泄露，较大程度影响企业在市场上的竞争能力，或者影响企业在管理方面的竞争能力	企业内部机密信息泄露，一般程度影响企业在市场上的竞争能力，或者影响企业在管理方面的竞争能力
资产安全	资产完整性未能得到保证，资产损失达到7061.93万元以上	资产完整性未能得到保证，资产损失达到1412.3万元以上7061.93万元以下	资产完整性未能得到保证，资产损失小于1412.39万元
法律纠纷	大量重大商业纠纷、民事诉讼，短时间内负面影响无法消弭，可能支付的赔偿5,000万元以上	数起重大商业纠纷、民事诉讼，并在一定区域和时间段内产生显著影响，可能支付的赔偿1,000万元以上5,000万元以下	无法调解的商业、民事纠纷时有发生，引起在当地有一定影响的诉讼事项，可能支付的赔偿1,000万元以下
违法违规	严重违法法律法规，受到政府部门、法律部门的调查，引起公诉、集体诉讼，可能支付的罚金2,000万	严重违法法律法规，受到政府部门、法律部门的调查，可能支付的罚金400万元以上2,000万元以下	违反法律法规，受到政府部门、法律部门的调查，可能支付的罚金400万元以下

	元以上		
--	-----	--	--

说明：

*投资失误的原因包括：投资基础信息取得不准确、投资风险评估程序不当、未能充分识别可能存在的风险、投资实施过程监督不足等。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	发展方向严重偏离战略目标，投资方向、业务结构、商业模式等完全不能支持战略目标的实现；战略实施受阻，战略规划中的指标几乎全部不能按计划完成；严重损害整体员工的工作积极性，将引发大规模群体事件，或导致企业文化、企业凝聚力遭受严重破坏；员工的管理能力和专业技能普遍地大幅度落后于企业发展需求；企业内部绝密信息泄露，严重影响企业在市场上的竞争能力，或者影响企业在管理方面的竞争能力。
重要缺陷	发展方向较为严重的偏离战略目标，投资方向、业务结构、商业模式等较大程度上不能支持战略目标的实现；战略实施受阻，战略规划中的大部分指标不能按计划完成；较大程度损害整体员工的工作积极性，消极、懒散而大大降低工作效率，对企业文化、企业凝聚力产生重要不利影响；员工的管理能力和专业技能在某些重要领域大幅度落后于企业发展需求；企业内部机密信息泄露，较大程度影响企业在市场上的竞争能力，或者影响企业在管理方面的竞争能力。
一般缺陷	发展方向略微偏离战略目标，投资方向、业务结构、商业模式不能完全支持战略目标的实现；战略实施受阻，战略规划中的部分指标不能按计划完成；损害员工的工作积极性并影响其工作效率，对企业文化、企业凝聚力产生某些不利影响；员工的管理能力和专业技能在某些领域落后于企业发展需求；企业内部机密信息泄露，一般程度影响企业在市场上的竞争能力，或者影响企业在管理方面的竞争能力。

说明：

无

(三). 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

公司持续推进内部控制缺陷的识别工作。截至报告日，公司及各下属公司 2024 年通过内控自评识别内部控制缺陷共 27 项。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☒适用 ☐不适用

公司持续落实内部控制缺陷的整改工作，截止报告日，已整改完成内部控制缺陷 34 项（其中 2023 年及以前年度发现的 21 项内部控制缺陷均已完成整改，2024 年新发现缺陷中 13 项已完成整改），未到整改期的内部控制缺陷 16 项。后续公司将继续监督和跟进未完成内部控制缺陷的整改工作，持续推动内部控制体系健全和完善。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

2024 年度，公司坚持深化内部控制体系的构建和完善工作，充分发挥内部控制在公司经营管理中的保障作用，同时公司始终保持对内部控制的高度重视，不断完善内部控制体系，确保公司的稳健经营和可持续发展。公司持续以战略管理、财务与报告管理、人力资源管理、信息系统管理、船舶管理、船员管理、采购管理、资金管理、资产管理和投资管理、合同管理等流程为核心完善内部控制体系。

2024 年度，公司持续推进各下属公司内部控制体系建设，持续优化公司内部管理制度及机制，有效保证了公司各项业务的合规经营、风险把控和高效运作。

下一年度，公司将根据不同业务特点以及核心风险，务实做好各项内控工作：

一是推动内控体系纵深覆盖和持续优化，着力促进体系质量提升。公司将持续完善内控体系建设及评价工作，紧密结合公司组织架构和管理主体变化、各下属公司管控模式变化及新业务、新领域等情况，开展内控管理情况摸排，重点关注内控体系搭建的完善性、落实执行情况、内控缺陷的整改情况等，推进新设公司、海外公司制度体系建设，优化现有内部控制体系对新增业务的贴合度，保障公司内控体系完善、健康、有效运行。公司将继续以高标准、严要求全面系统开展总部及下属公司内部控制体系自评工作，落实内控评价工作小组机制，通过加大过程督导和缺陷整改力度，促进内部控制体系质量不断提升。

公司将配合“六位一体”融合工作，充分运用销售、采购、投资三大循环控制库，从风险数据库挖掘检查重点，梳理合规、审计、专项检查、巡视巡查等工作中的问题或提示的风险，复核针对所发现问题或风险的控制措施是否建立、执行是否到位，强化内控缺陷识别成效，建立问题跟踪整改的长效机制。

二是强化内部控制提升风险应对能力。公司将进一步完善风险识别机制，通过定期的风险识别和评估，及时发现和识别潜在的风险，同时不断完善风险数据库，对各类风险进行分类和归纳，为后续的风险应对提供基础数据。风险识别后，公司将通过风险评估体系对识别出的风险进行量化和定性分析。根据风险的大小、可能性和影响程度等因素，对风险进行排序和分类，并针对不同的风险类型和特点制定风险与内控管理相结合的应对策略，明确各部门的职责和权限，针对风险应对强化、完善有关制度、流程，通过内控管理确保风险应对策略的有效执行，将对风险的被动的管控逐步向主动管控转变。

公司在开展内控常规工作的同时，将继续聚焦经济制裁及出口管制、信用风险管理两个重点领域，继续建设、完善有关体系，并保障有效落实执行。并将充分开发和利用数字化、信息化手段，助力精准、高效防范重点风险；通过开展专项检查和梳理、跟踪整改落实，不断完善重点领域的风控体系和风险防范机制，保障体系和机制的落实执行到位。

三是持续推动提升内控管理数字化水平。公司将继续推进信用风险关键内控节点数字化建设。不断优化数字化风控平台信控模块应用，实现客户及供应商准入及评估在线化、流程化、规范化管理。在完成客户、供应商分类分级管理和授信的同时，结合内外部数据实现信用评估结果的动态调整，及时捕捉风险变化、发出预警、调整评级及授信。通过统一的主数据编码识别客户及供应商，根据该客户及供应商的信用评级及相应的授信政策自动控制、确定业务发起、合同订立、合同类型及必要条款设置、合同评审流程和审批节点、履约管理及款项收付等，对异常流程及时提醒，保障信控管理制度的自动化、智能化落实和执行。同时，将合同履行信息反馈至信控模块，作为信控模块下复评、退出及预警数据来源，实现双向数据流动。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：冯波鸣
招商局能源运输股份有限公司
2025年3月28日