

中国铁建股份有限公司董事会审计与风险管理委员会 2023年度对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》和中国铁建股份有限公司（以下简称公司）的《中国铁建股份有限公司章程》《中国铁建股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计与风险管理委员会（以下简称委员会）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。董事会审计与风险管理委员会对德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称德勤华永）2023年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、2023年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

德勤华永的前身是1993年2月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于2002年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于2012年9月经财政部等部门批准转制成为特殊普通合伙企业。德勤华永注册地址为上海市黄浦区延安东路222号30楼。

德勤华永持有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证监会批准，获准从事H股企业审计业务。德勤华永

已根据财政部和中国证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤华永过去二十多年来一直从事证券期货相关服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。2023年末合伙人人数为213人，从业人员共5,774人，注册会计师共1,182人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过270人。

德勤华永项目合伙人、签字注册会计师陈曦女士，自1998年加入德勤华永并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2007年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员。陈曦女士自2017年开始为本公司提供审计服务。

德勤华永项目合伙人、签字注册会计师史啸先生，自2010年加入德勤华永并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2013年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员。史啸先生自2017年开始为本公司提供审计专业服务。

质量控制复核人陈文龙先生自2005年加入德勤华永并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2007年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员。陈文龙先生自2023年开始为本公司提供审计专业服务。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年4月28日召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于选聘2023年审计中介服务机构的议案》。该议案于2023年6月28日经2022年年度股东大会审议通过。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

2023年审计过程中，德勤华永针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，根据审计准则及其他法规的相关要求制定了全面、合理、操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、资产减值等。

2023年度审计过程中，德勤华永全面配合公司的年报工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。德勤华永就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，就财务报表审计工作范围、审计方案和计划、风险评估程序、关键审计事项、总体审计结论、内部控制审计计划及审计结果、管理建议、独立性、质量管理体系、新发布的准则解释及监管要求的影响等方面与审计与风险管理委员会进行了有效沟通，充分听取并考虑了审计与风险管理委员会的意见，按时完成各项工作。德勤华永在2023年度的审计过程中遇到重要会计、审计或其他事项时，及时向事务所相关负责人进行咨询，妥善处理并解决公司重点难点问题。

三、审计与风险管理委员会对会计师事务所监督职责情况

委员会根据公司《中国铁建股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》和监管要求，在报告期内，积极开展监督及评估外部审计机构的工作。

本公司年度财务报告审计工作的时间安排由董事会审计与风险管理委员会与年审会计师事务所协商确定。委员会在年审会计师事务所审计工作的计划阶段、进展过程、审计总结等阶段均

进行了及时有效的监督与评估。不定期与会计师事务所召开沟通会议，听取事务所对于重要审计事项的汇报，并就审计过程中的重要事项进行充分的沟通。委员会切实履行了对本公司的年度报告和中期报告的审阅、监督工作，并对定期报告的编制提出了专业的意见和建议。

四、总体评价

审计与风险管理委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《中国铁建股份有限公司章程》《中国铁建股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对德勤华永相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与德勤华永进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计与风险管理委员会对会计师事务所的监督职责。审计与风险管理委员会认为德勤华永在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，严格遵循了执业准则的要求，审计行为规范有序，审计报告出具及时，且内容客观、完整、清晰，切实地履行了审计机构应尽的职责。

中国铁建股份有限公司
审计与风险管理委员会
二零二四年三月二十八日