

中国电力建设股份有限公司

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》和中国电力建设股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》等规定和要求，公司董事会审计与风险管理委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉

密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国公众公司会计监督委员会注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截至 2023 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 89 人，注册会计师 1165 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 414 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，公司同行业上市公司审计客户 6 家。

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 8 次，涉及人员 24 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第六十九次会议审议通过了《关于聘请中国电力建设股份有限公司 2023 年度年报审计机构和内控审计机构及 2022 年度年报和内控审计付费情况的议案》，同意续聘天职国际（作为主审所）、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（作为参审所）、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（作为参审所）为公司 2023 年度财务报表审计机构，续聘天职国际为公司 2023 年度内部控制审计机构，并同意提交公司股东大会审议。2023 年 6 月 20 日，公司 2022 年度股东大会审议通过《关于

聘请中国电力建设股份有限公司 2023 年度年报审计机构和内控审计机构的议案》。

二、2023 年天职国际履职情况

在执行公司 2023 年报审计的过程中，天职国际针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联交易、租赁业务等。

在执行公司 2023 年报审计的过程中，天职国际全面配合公司审计工作，充分满足公司时间要求就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作成果；并就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司进行了沟通。

此外，天职国际制定了与公司参审会计师事务所的沟通合作方案和计划，并能够有效执行。

天职国际对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行了审计。经审计，天职国际认为公司 2023 年财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的经营状况与财务状况；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际出具了无保留意见的审计报告。同时，天职国际还对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方资金占用情况、涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务等

进行核查并出具了专项报告。

三、董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计与风险管理委员会议事规则》等有关规定，董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计与风险管理委员会对天职国际的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求，且近三年不存在因执业质量被行政处罚的情形。

（二）2023年4月25日，公司第三届董事会审计与风险管理委员会第四十三次会议审议通过了《关于聘请中国电力建设股份有限公司2023年度年报审计机构和内控审计机构及2022年度年报和内控审计付费情况的议案》，同意续聘天职国际为公司2023年度年报审计及内控审计主审所、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度年报审计参审所，并同意提交公司董事会、股东大会审议。

（三）2023年12月28日，董事会审计与风险管理委员会通过会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开年审前沟通会议，就2023年度的财务报告与内部控制审计工作方案进行了沟通。持续督促年报审计工作按期完成。

（四）2024年3月29日，董事会审计与风险管理委员会听取了天职国际关于公司2023年度关键审计事项、其他重要审计事项、内部控制、审计过程中的发现及应对、审计报告的出具情况等内容

汇报，并对委员会关注事项及审计结论进行沟通。

（五）2024年4月24日，第三届董事会审计委员会第五十次会议审议通过公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

（六）报告期间，不存在天职国际未按要求实质性轮换审计项目合伙人、签字注册会计师之情形。

四、总体评价

公司董事会审计与风险管理委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》、《董事会审计与风险管理委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行审查，在年报审计期间与会计师事务所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。

中国电力建设股份有限公司
董事会审计与风险管理委员会
二〇二四年四月二十六日