

# 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 年度述职报告

2023 年，中国电力建设股份有限公司（以下简称公司）董事会审计与风险管理委员会根据中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》等有关法律法规、规范性文件以及《中国电力建设股份有限公司章程》、《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议事规则》等公司相关制度的规定，本着维护全体股东利益的原则，认真履行董事会赋予的相关职责，勤勉尽责，依照既定程序，在审查公司财务报告、内部审计、会计师事务所聘任、关联交易、以及加强公司内控体系建设和风险管理方面发挥了有效的决策咨询作用。现将审计与风险管理委员会 2023 年度履职情况向董事会报告如下：

## 一、董事会审计与风险管理委员会基本情况

2023 年 1 月至 2 月，公司第三届董事会审计与风险管理委员会由戴德明、陈元魁（2023 年 2 月 14 日离任）、栾军、徐冬根 4 名委员组成，由独立董事戴德明担任主任委员；3 月至 12 月，由戴德明、栾军、徐冬根 3 名委员组成，由独立董事戴德明担任主任委员。

## 二、董事会审计与风险管理委员会会议召开情况

报告期内，公司董事会审计与风险管理委员会共召开 8 次会议，审议通过议案 20 项，听取汇报事项 3 项。具体情况如下：

2023 年 1 月 13 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2023 年第一次会议，戴德明、陈元魁、徐冬根 3 位委员到会，

栾军委员通过电话方式表决了意见，会议审议通过了天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）《中国电力建设股份有限公司 2022 年度财务报告审计工作方案》及《中国电力建设股份有限公司 2022 年度内控审计工作方案》。

2023 年 3 月 31 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2023 年第二次会议，全体委员出席，会议听取并同意天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）《关于中国电力建设股份有限公司 2022 年度财务报告审计及 2022 年度内部控制审计工作情况的汇报》、法律合规与风险管理部《关于 2022 年度全面风险管理与内部控制工作情况和 2023 年度工作计划》、审计部《关于 2022 年度内部审计工作情况和 2023 年度工作计划》共 3 项汇报。

2023 年 4 月 25 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2023 年第三次会议，全体委员出席并审议通过《关于中国电力建设股份有限公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》、《关于中国电力建设股份有限公司 2023 年度日常关联交易计划及签署关联交易协议的议案》、《关于中国电力建设股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》、《关于中国电力建设股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告的议案》、《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》、《关于中国电力建设股份有限公司 2022 年度财务会计报告的议案》、《关于中国电力建设股份有限公司 2022 年计提减值准备情况报告的议案》、《关于中国电建集团财务有限责任公司签署金融服务框架协议暨关联交易的议案》、《关于中国电力建设股份有限公司

2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于中国电力建设股份有限公司 2023 年度金融衍生品业务预算的议案》共 10 项议案。

2023 年 4 月 26 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2023 年第四次会议，全体委员出席并审议通过《关于中国电力建设股份有限公司 2023 年第一季度报告的议案》。

2023 年 7 月 20 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2023 年第五次会议，全体委员出席并审议通过《关于审批中国水利水电第三工程局有限公司等子企业金融衍生业务资质的议案》。

2023 年 8 月 23 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2023 年第六次会议，全体委员出席并审议通过《关于中国电力建设股份有限公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于 2023 年上半年募集资金存放与使用专项报告的议案》、《中国电力建设股份有限公司关于中国电建集团财务有限责任公司风险持续评估报告》共 3 项议案。

2023 年 10 月 30 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2023 年第七次会议，全体委员出席并审议通过《关于中国电力建设股份有限公司 2023 年第三季度报告的议案》。

2023 年 12 月 28 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2023 年第八次会议，全体委员出席并审议通过天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）关于《中国电力建设股份有限公司 2023 年度财务报告审计工作方案》及《中国电力建设股份有限公司 2023 年度内控审计工作方案》。

### 三、董事会审计与风险管理委员会年度履职情况

#### （一）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，公司董事会审计与风险管理委员会严格按照公司相关工作规程规定，认真听取公司年报审计工作的总体审计方案和审计计划、审计范围、审计方法等相关汇报，提出了具体意见和建议，并协商了相关工作的总体时间和安排；对年报审计整体工作进展情况、内部控制审计情况、内控评价工作情况等事项进行了讨论，持续督促年报审计工作按期完成，并及时听取了关于公司年报审计情况的汇报。

#### （二）指导内部审计、风险管理与内部控制工作

报告期内，公司董事会审计与风险管理委员会审议了《关于中国电力建设股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》、《关于中国电力建设股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告的议案》，评估了内部审计工作成果。听取并同意了天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年度及 2023 年度《中国电力建设股份有限公司内控审计工作方案》、法律合规与风险管理部和审计部 2022 年工作情况汇报及 2023 年工作计划，督促内控和审计发现问题整改，指导内部审计部门有效运作；对于审计过程中发现的问题提出了指导性整改意见，对风险管理与内控工作提出了具体要求。

#### （三）审议公司财务报告及关联交易等事项

报告期内，公司董事会审计与风险管理委员会履行了规定程序，认真审议了 2022 年年报、2023 年季报、半年报及关联交易等事项。

#### （四）评估内部控制的有效性

报告期内，公司董事会审计与风险管理委员会审议了内部控制评价报告，评估了公司内部控制制度设计的适当性、内部控制评价和审计的结果，督促不断强化内控体系建设、完善内部控制制度与运行机制。

#### （五）对相关工作提出建议和要求

在年度工作中，公司董事会审计与风险管理委员会提出了以下建议和要求：

1. 建议天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）要带领好其他参审会计师事务所，协调好相互之间的协同工作，公司各相关职能部门要积极配合；对以前年度以远程方式进行审计的项目要重点予以关注；重点关注风险较大的业务领域。

2. 要求公司高度重视“两金”规模增长，关注资产负债规模。对于审计过程中揭示的共性问题，应进一步加大审计成果的运用，在后续经营中深化“业审融合”，促进高质量发展。

3. 建议公司在未来的内控工作中进一步强化海外项目风险的防范，不断改进内部控制，提高风险管理水平。

4. 建议加强对亏损企业、亏损项目的审计，帮助亏损企业分析亏损原因，尽可能提出一些切实有效的降低亏损的措施，更好的发挥内部审计在企业管理中的特殊作用。

5. 建议公司继续关注应收账款、存货，规避和严格控制系统性风险；关注计提减值准备情况和金融衍生品业务风险，持续增强经营能力。

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