

中国核工业建设股份有限公司

董事会审计与风险委员会对 2023 年度会计师事务所 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》和中国核工业建设股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计与风险委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计与风险委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计与风险委员会对 2023 年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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称信永中和）成立于 2012 年 3 月 2 日，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层，首席合伙人为谭小青先生。

信永中和具有 A 股证券期货相关业务审计资质、工程造价甲级资质、税务师事务所 AAAAA 资质等执业资格，是第一批取得证监会专项复核资格的会计师事务所之一，业务范围涉及审计、管理咨询、会计税务服务和工程造价等多个领域。

信永中和拥有境内外从业人员 12,000 余人，截至 2023 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）245 人，注册会计师 1,656

人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 660 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第四届董事会审计与风险委员会第四次会议、2023 年 4 月 28 日召开第四届董事会第四次会议、2023 年 6 月 6 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于续聘 2023 年财务报告和内部控制审计机构的议案》，同意续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合国资委对中央企业年度财务决算的统一工作要求及公司 2023 年年报工作安排，信永中和对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况、募集资金年度存放与使用情况等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，信永中和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、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，信永中和认为公司财务报表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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，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。信永中和出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计与风险委员会对会计师事务所履行监督职责的情况

2023 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会审计与风险委员会第四次会议，听取了信永中和关于中国核建 2022 年年报审计治理层沟通报告，重点对信永中和的专业资质、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，审议通过了《关于审议续聘公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构的议案》，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，同意续聘。此外，审议通过了《2022 年年度报告及其摘要的议案》《2022 年财务决算报告的议案》《2022 年内部控制评价报告的议案》《2022 年募集资金存放与使用情况报告的议案》，并同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

报告期内，公司审计与风险委员会严格遵守中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》、公司《董事会审计与风险委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，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委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计与风险委员会认为信永中和在公司年报审计过程中遵守职业道德守则，秉持公允、客观的原则进行独立审计，展现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2024 年，公司审计与风险委员会将严格按照相关要求忠实、勤勉、规范履行职责，继续发挥审计与风险委员会对会计师事务所履职情况的监督、指导等职能，切实维护公司及全体股东的共同利益，不断提升公司治理水平。

中国核工业建设股份有限公司

董事会审计与风险委员会

2024 年 4 月 30 日