

# 中国铁建股份有限公司董事会审计与风险管理委员会 2024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，中国铁建股份有限公司（以下简称公司）董事会审计与风险管理委员会（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）2024年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

## 一、2024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。2024年末合伙人人数为204人，从业人员共5,616人，注册会计师共1,169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、签字注册会计师周宏宇先生，自2008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，2015年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员。周宏宇先生自2020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2024年4月29日召开第五届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司选聘2024年审计中介服务机构的议案》。该议案于2024年6月20日经2023年年度股东大会审议通过。

## 二、2024 年年审会计师事务所履职情况

德勤华永根据2024年度审计服务需求，严格遵循审计准则及监管要求，制定涵盖预审、终审阶段的完整审计方案。2024年度重点审计领域包括收入确认、资产减值等关键环节，针对上市公司报告披露时效性要求，建立科学的时间管理机制，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委员会进行了有效沟通，充分听取并考虑了委员会的意见，按时完成各项工作。确保年报工作高效推进。

德勤华永在2024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委员会与德勤华永协商确定。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，听取会计师事务所对于重要审计事项的汇报，并就审计范围、风险评估、关键事项等核心内

容，与委员会保持常态化沟通，对审计结论、内控缺陷识别及管理建议落实情况进行闭环管理。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

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，通过全流程监督机制对德勤华永执业资质、独立性及审计程序合规性实施动态审查，有效履行监督职责。德勤华永在2024年度审计工作中恪守独立、客观原则，严格遵循执业准则，针对重大会计估计、准则适用等专业事项建立分级决策机制，保障审计结论的准确性和公允性，审计报告内容完整、披露清晰且按时交付。委员会认可其专业胜任能力，并提出持续优化行业专项审计能力及争议解决效率等改进方向，以进一步提升审计质量与协同效能。

中国铁建股份有限公司

审计与风险管理委员会

二零二五年三月二十八日