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 2024 年度述职报告

2024 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 2024 年度履职情况报告如下：

一、董事会审计与风险管理委员会基本情况

2024 年 1 月至 7 月，公司第三届董事会审计与风险管理委员会由戴德明、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。

2024 年 8 月至 12 月，公司第四届董事会审计与风险管理委员会由张国厚、彭冈、孙子宇、窦皓、王成海 5 名委员组成，由独立董事张国厚担任主任委员。

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 25 项，听取汇报事项 6 项。具体情况如下：

2024 年 3 月 29 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2024 年第一次会议，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）《关于公司 2023 年度财务报告审计及 2023 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 2023 年度全面风险管理与内部控制工作情况和 2024 年度工作计划》、审计部《关于 2023 年度内部审计工作情况》共 3 项汇报，审议通过了《关于公司 2024 年度内部审计工作计划的议案》。

2024 年 4 月 24 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2024 年第二次会议，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 2024 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 2023 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 2023 年度内部控制审计报告的议案》、《中国电力建设股份有限公司 2023 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 2023 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 年度计提减值准备报告的议案》、《关于中国电力建设股份有限公司 2023 年度年报和内控审计付费情况及聘请 2024 年度年报审计机构和内

控审计机构的议案》、《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 2024 年度货币类金融衍生品业务预算的议案》、《中国电力建设股份有限公司对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告》、《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》共 12 项议案，听取《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》。

2024 年 4 月 28 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2024 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 2024 年第一季度报告的议案》。

2024 年 7 月 24 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2024 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下属子公司与关联方共同投资暨关联交易的议案》。

2024 年 8 月 27 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2024 年第五次会议，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 2024 年半年度报告的议案》、《关于中国电力建设股份有限公司 2024 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》等相关事项。

2024 年 10 月 29 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2024 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 2024 年第三季度报告的议案》、

《关于公司 2024 年度年报审计主审所选聘方案的议案》、《关于相关子企业金融衍生业务资质核准事宜的议案》等 3 项议案。

2024 年 12 月 5 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2024 年第七次会议，全体委员出席并审议通过《关于修订〈中国电力建设股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于公司 2025 年度日常关联交易计划及签署日常关联交易协议的议案》、《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聘请 2024 年度年报审计机构和内控审计机构的议案》等 4 项议案。

2024 年 12 月 26 日，公司召开董事会审计与风险管理委员会 2024 年第八次会议，全体委员出席并听取立信会计师事务所（特殊普通合伙）《中国电力建设股份有限公司 2024 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 2024 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，提出了具体意见和要求，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。

建议天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）在 2023 年度财务报表审计中，重点关注风险较大的业务领域，关注公司资产负债规模。

建议立信会计师事务所（特殊普通合伙）在 2024 年度财务报告审计中严格执行保密纪律，保证审计报告质量。在审计过程中要配足团队和人员，审计报告要全面、充分揭示问题和风险，提升公司管理水平；在公司机构改革背景下，关注国内平台公司、境外区域公司的管理效率、效益；对于以前年度已经揭示的 PPP 项目、境外业务等重大风险问题，充分关注和了解地方政府化债举措和计划等各类风险化解措施，动态评价风险化解情况，并向审计与风险管理委员会作专题汇报。对于审计发现的问题，要积极与公司经理层沟通，阶段性向审计与风险管理委员会报告；同时，建议公司经理层对于内部控制审计中发现的问题，及时整改。

（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 2023 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 2023 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）《关于公司 2023 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和审计部 2023 年工作情况汇报及 2024 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，建议公司在2024年度内控工作中关注抽水蓄能、新能源等投资项目，加大投资项目风险管控。

（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2023年年报、2024年季报、半年报及关联交易等事项，并提出以下建议和要求：

1.建议公司用好、用足、用活国家政策，特别是对于化解地方债的相关政策，由公司总部指导、组织相关子企业提前与地方政府对接，解决公司应收账款相关问题，同时，横向关注其他建筑央企的情况。

2.建议公司强化外汇和金融衍生业务集团管控意识，研究公司总部统一管控的可行性，切实落实好监管责任，同时加强相关人才培养。

3.建议在《关于公司2025年度日常关联交易计划及签署日常关联交易协议的议案》中，清晰列示关联交易情况，更好保证小股东利益。

（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。

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
二〇二五年四月二十八日