

中国建筑股份有限公司董事会审计与风险委员会 2022 年度 履职情况报告

2022 年度，中国建筑股份有限公司董事会审计与风险委员会根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》以及《中国建筑股份有限公司章程》《中国建筑股份有限公司董事会审计与风险委员会议事规则》等相关规定，勤勉尽责，认真审慎履行在监督及评估内外部审计工作、审议公司财务信息及其披露、监督及评估公司全面风险管理和内部控制有效性等方面的职责。现将董事会审计与风险委员会 2022 年度履职情况报告如下：

一、审计与风险委员会基本情况

第三届董事会审计与风险委员会由 4 名独立董事组成，分别是贾谡先生、徐文荣先生、孙承铭先生和李平先生；审计与风险委员会主任委员是贾谡先生，为会计专业人士。

公司修订并印发的《中国建筑股份有限公司审计与风险委员会议事规则（2022 年 11 月修订）》，明确监督及评估公司内、外部审计工作、内部控制体系、法治管理体系、风险管理体系、合规管理体系、违规经营投资责任追究工作体系等职责，强化委员会对内控建设、风险控制、合规管理、审计监督的管理和指导。

二、审计与风险委员会会议召开情况

2022 年度，公司共召开审计与风险委员会会议 10 次，其中现场会议 9 次，书面会议 1 次。全体委员均出席会议并参与表决，审议议案及听取汇报共计 40 项，同比增长 60%。具体情况如下：

序号	会议名称	召开时间	议题	会议形式
1	第三届董事会审计与风险委员会第六次会议	2022年1月6日	1. 审议关于《2021年度财务决算工作进展情况》的议案 2. 审议关于《2021年度审计计划及预审工作进展情况》的议案	现场会议
2	第三届董事会审计与风险委员会第七次会议	2022年3月7日	1. 审议关于修订《中国建筑股份有限公司关联交易管理规定》的议案 2. 审议关于修订《中国建筑股份有限公司规范与控股股东及其他关联方资金往来管理办法》的议案	现场会议
3	第三届董事会审计与风险委员会第八次会议	2022年4月14日	1. 审议关于《中国建筑股份有限公司第三届董事会审计与风险委员会2021年度履职情况报告》的议案 2. 审议关于《中国建筑股份有限公司2021年度财务决算报告》的议案 3. 审议关于《中国建筑股份有限公司计提资产减值准备》的议案 4. 审议关于《中建财务有限公司风险持续评估报告》的议案 5. 听取安永华明审计师关于2021年度财务报表、内控审计情况的汇报 6. 审议关于《续聘中国建筑股份有限公司2022年度财务报告审计机构》的议案 7. 审议关于《2021年度中国建筑内控体系工作报告》的议案 8. 审议关于《中国建筑股份有限公司2021年度内部控制评价报告》的议案 9. 审议关于《中国建筑股份有限公司2021年度内部审计工作报告》的议案 10. 审议关于《中国建筑股份有限公司2022年度审计工作计划》的议案 11. 审议关于《续聘中国建筑股份有限公司2022年度内部控制审计机构》的议案	现场会议
4	第三届董事会审计与风险委员会第九次会议	2022年4月29日	1. 审议关于《中国建筑股份有限公司2022年一季度财务分析报告》的议案 2. 审议关于《中国建筑2021年法治工作总结报告》的议案 3. 审议关于《中国建筑股份有限公司2022年一季度内部审计工作报告》的议案	现场会议

序号	会议名称	召开时间	议题	会议形式
5	第三届董事会审计与风险委员会第十次会议	2022年8月17日	1. 审议关于与控股股东共同向中建财务有限公司增资暨关联交易的议案	书面会议
6	第三届董事会审计与风险委员会第十一次会议	2022年8月26日	1. 审议关于《中国建筑股份有限公司2022年中期财务分析报告》的议案 2. 审议关于《中国建筑股份有限公司2022年半年度计提减值准备》的议案 3. 审议关于《中国建筑股份有限公司对中建财务有限公司风险持续评估报告》的议案 4. 听取安永华明审计师关于2022年中期财务报表审阅工作的汇报 5. 审议关于《中国建筑股份有限公司2022年上半年内部审计工作报告》的议案 6. 听取中建股份内部审计贯彻落实证券监管新规工作计划的汇报	现场会议
7	第三届董事会审计与风险委员会第十二次会议	2022年10月28日	1. 审议关于《中国建筑股份有限公司2022年三季度财务分析报告》的议案 2. 审议关于《中国建筑股份有限公司法治建设管理规定》的议案 3. 审议关于《中国建筑股份有限公司合规管理规定》的议案 4. 审议关于《中国建筑股份有限公司风险管理规定》的议案 5. 审议关于《中国建筑股份有限公司2022年三季度内部审计工作报告》的议案 6. 审议关于《中建发展现金收购中建生态环境集团有限公司100%股权》的议案	现场会议
8	第三届董事会审计与风险委员会第十三次会议	2022年11月15日	1. 审议关于修订《中国建筑股份有限公司审计与风险委员会议事规则》的议案 2. 审议关于《中国建筑股份有限公司内部控制评价管理办法》的议案	现场会议
9	第三届董事会审计与风险委员会第十四次会议	2022年12月9日	1. 审议关于《中国建筑股份有限公司2022年合规管理工作总结报告》的议案 2. 审议关于《中国建筑股份有限公司与中国建筑集团有限公司续签〈综合服务框架协议〉》的议案 3. 审议关于《中建财务有限公司与中国建筑集团有限公司续签〈金融服务框架协议〉》的议案 4. 审议关于《中国建筑股份有限公司内部审计管理规定》的议案	现场会议

序号	会议名称	召开时间	议题	会议形式
10	第三届董事会审计与风险委员会第十五次会议	2022年 12月28日	1. 听取安永华明审计师关于 2022 年度审计计划及预审工作进展情况的汇报 2. 听取关于中国建筑股份有限公司 2022 年度财务决算工作进展情况的汇报 3. 审议关于《中国建筑股份有限公司审计分中心调整方案》的议案	现场会议

三、2022 年度审计与风险委员会履行职责情况

（一）监督及评估外部审计工作

2022 年，审计与风险委员会对外部审计开展了以下监督及评估工作：一是对 2022 年度财务报告和内部控制审计机构向董事会提出续聘建议，并对业务约定书和审计费用进行认真审核。二是定期听取安永华明关于财务报告审计/审阅工作情况的汇报。三是从外部审计如何更好发挥风险防范作用、促进公司管理提升方面提出工作要求和建议。

审计与风险委员会认为，财务报告和内部控制审计机构安永华明在审计服务过程中，能够独立客观履行审计机构的责任和义务，按时完成了公司 2021 年度财务报告和内部控制审计工作，对公司财务状况和经营成果发表独立鉴证意见，出具的报告公正客观、真实准确地反映了公司财务状况和经营成果。

（二）监督及评估公司内部审计工作

审计与风险委员会根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》等相关规定，认真审核了公司 2022 年度内部审计计划、审计范围，并认可该计划的工作重点及可行性。同时督促公司内部审计机构加强审计结果运用，以问题和风险为导向，组织开展审计项目；高度重视总审计师的配置，并加以落实；进一步重视和加强审计体系和队伍建设，强化“上审下”的工作力度。

审计与风险委员会听取了公司审计部 2021 年度内部审计工作开展情况的汇报及 2022 年上半年内部审计开展、发现问题、整改及追责情况的汇报，认为审计部重点围绕九大业务领域开展审计，揭示公司在合约商务、财务资金、采购、现场管理等领域存在的薄弱环节，同时在加强审计队伍建设、推动审计信息化和业审融合、强化问题和缺陷整改、开展责任追究等方面，做了大量系统性的工作，对审计与风险委员会起到了重要的支撑作用；扎实落实年初制定的各项工作计

划，时间过半完成了将近 2/3 的审计任务，取得较好成效予以肯定。同时，委员会提出公司的业务规模越来越大，审计任务也越来越重，公司要建立一支与审计任务要求相适应的审计人员队伍，在机构设置、队伍建设等方面，可与其他央企相互交流，相互借鉴。进一步推进信息化建设，用数字化审计的手段提高审计工作效率和效果。围绕合约商务、财务资金、项目现场管理等审计发现问题突出的领域，强化制度建设，建立长效机制，针对性的加以改进。

（三）审阅公司的财务报告并对其发表意见

2022 年，审计与风险委员会按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定，以及议事规则的规定，对公司财务报告及财务报表的编制及披露工作进行了全过程督导。一是在 2021 年度审计和 2022 年中期审阅工作正式启动前，与审计机构安永华明、公司财务总监沟通了审计/审阅相关工作，详细了解审计/审阅时间安排、审计/审阅重点关注事项等内容，并对审计力量投入、审计工作质量等方面提出具体要求。二是在财务报告编制期间，听取安永华明关于审计工作总体情况、财务数据、风险提示与建议等方面的汇报，并就审计过程中的有关事项进行充分沟通。三是对公司四期财务报告及财务报表进行审议并发表意见，包括 2021 年度财务决算报告、2022 年第一季度财务分析报告、2022 年中期财务分析报告和 2022 年第三季度财务分析报告。委员会建议公司对“两金”问题开展专项研究，深入剖析存在的问题，提出有效的解决办法，同时要高度重视科技研发费用的归集。此外，因 PPP 项目投资金额大、周转期长、占用资源多，建议公司持续加强投资项目管理，严格控制投资回收和贷款等融资风险。

审计与风险委员会认为，公司财务报表真实、完整、准确，不存在欺诈、舞弊行为及重大错报情况，不存在重大会计差错调整，不涉及重要会计判断的事项及导致非标准无保留意见审计报告的事项。

（四）监督及评估公司全面风险管理及内部控制的有效性

2022 年，审计与风险委员会审议讨论了公司 2021 年度内部控制评价报告、2021 年度中国建筑内控体系工作报告、2022 年度中国建筑重大风险评估报告，认为公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。公司能够严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、

经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。公司全面风险管理及内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

（五）审核公司重大关联交易事项

2022 年，审计与风险委员会审核了公司 2022 年度日常关联交易预案，就关联交易事项与公司进行了沟通。专项审议了《关于与控股股东共同向中建财务有限公司增资暨关联交易的议案》《中建发展现金收购中建生态环境集团有限公司 100%股权》、2022 年度日常关联交易涉及的《关于中建财务有限公司与中国建筑集团有限公司续签〈金融服务框架协议〉的议案》《关于中国建筑股份有限公司与中国建筑集团有限公司续签〈综合服务框架协议〉的议案》的议案，督促公司与关联方的交易遵循公平、公正、公允的原则，维护上市公司利益，保护上市公司中小股东的利益不受侵犯。

四、总体评价

2022 年，审计与风险委员会依据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》以及《中国建筑股份有限公司董事会审计与风险委员会议事规则》等相关规定，恪尽职守，切实有效地履行了职责。

2023 年，审计与风险委员会将继续严格按照中国证监会、上海证券交易所的相关规定，以及《中国建筑股份有限公司章程》《中国建筑股份有限公司董事会审计与风险委员会议事规则》等要求，认真、勤勉履职，围绕“一创五强”战略目标，为董事会有关决策及经理层经营管理提供有效咨询和建议，切实维护公司及全体股东的共同利益。