

中国铁建股份有限公司董事会审计与风险管理委员会 2025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安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称安永华明）2025年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、2025年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

安永华明于1992年9月成立，2012年8月完成本土化转制，从一家中外合作的有限责任制事务所转制为特殊普通合伙制事务所。安永华明总部设在北京，注册地址为北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室。截至2025年末拥有合伙人249人，首席合伙人为毛鞍宁先生。安永华明一直以来注重人才培养，截至2025年末拥有执业注册会计师逾1700人，其中拥有证

券相关业务服务经验的执业注册会计师超过1500人，注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师逾550人。安永华明2024年度经审计的业务总收入人民币57.10亿元，其中，审计业务收入人民币54.57亿元，证券业务收入人民币23.69亿元。2024年度A股上市公司年报审计客户共计155家，收费总额人民币11.89亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业、金融业、批发和零售业、采矿业、信息传输、软件和信息技术服务业等。

项目合伙人和第一签字注册会计师杨淑娟女士，于1997年成为注册会计师、1994年开始从事上市公司审计、1994年开始在安永华明执业、2025年开始为本公司提供审计服务；近三年签署或复核3家上市公司年报和内控审计，涉及的行业包括建筑业、科学研究和技术服务业及批发和零售业。

项目合伙人和第二签字注册会计师陈柏伊女士，于2008年成为注册会计师、2008年开始从事上市公司审计、2005年开始在安永华明执业、2025年开始为本公司提供审计服务；近三年签署或复核5家上市公司年报和内控审计，涉及的行业包括建筑业、制造业、生物医药行业等。

项目质量控制复核人王宁女士，于2006年成为注册会计师、2008年开始从事上市公司审计、2000年开始在安永华明执业、2025年开始为本公司提供审计服务；近三年签署或复核多家上市公司年报和内控审计，涉及的行业包括建筑业、制造业及租赁和商务服务业等。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年4月29日召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《公司选聘2025年审计中介服务机构的议案》。该议案于2025年6月20日经2024年年度股东大会审议通过。

二、2025年年审会计师事务所履职情况

安永华明根据2025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。2025年度重点审计领域包括工程承包业务的收入确认、应收账款与合同资产的减值等关键环节，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。

安永华明在2025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安永华明协商确定。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财务信息的审核、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安永华明执业资质、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。安永华明在2025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
二零二六年三月二十九日