

# 中国交通建设股份有限公司

## 董事会审计与内控委员会2023年度履职情况报告

中国交通建设股份有限公司（以下简称“中国交建”或“公司”）董事会审计与内控委员会根据中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》、公司股票上市地监管机构或证券交易所相关业务规则以及中国交建《公司章程》《董事会审计与内控委员会议事规则》等有关规定，勤勉履职、恪尽职守，在公司财务状况审查、风险管理、内部控制、内部审计以及与审计师的沟通、监督等方面充分发挥作用，圆满完成各项工作任务。现将2023年公司董事会审计与内控委员履职情况汇报如下：

### 一、审计与内控委员会的基本情况

报告期内，公司第五届董事会审计与内控委员会由公司4名独立非执行董事（陈永德董事、刘辉董事、武广齐董事、周孝文董事）和1名非执行董事（米树华董事）组成。陈永德董事为会计专业人士，担任委员会主席。

### 二、公司董事会审计与内控委员会2023年度会议召开情况

2023年度，公司第五届董事会审计与内控委员会共召开9次会议，审议议题及听取汇报共28项，具体情况如下：

序号	会议名称	召开时间	议题	会议形式	重要意见或建议
1	第五届董事会审计与内控委员会第九次会议	2023年1月4日	听取汇报1项：审计师关于2023年度内控审计发现及其他沟通事项的汇报。	现场	建议优化项目样本的选择；高度重视对业务过程的控制，对在建过程和运营过程分阶段进行评估；在审计中要关注数据风险；对审计中发现的风险要进行分类；关注金融创新的风险。
2	第五届董事会审计与内控委员会第十次会议	2023年2月21日	审议议题1项：关于中交天和增加注册资本金所涉关联（连）交易的议案。	现场	同意中交集团对中交天和以现金方式进行增资所涉及的关联交易。增资金额13,400万元，增加中交天和注册资本金8611.24万元（增至127,741.48万元），其余4,788.76万元计入资本公积。增资完成后中交天和股权结构将变更为中国交建持股81.52%，天航局持股11.74%，中交集团持股6.74%。本次增资涉及的关联交易金额为13,400万元。
3	第五届董事会审计与内控委员会第十一次会议	2023年2月27日	审议议题2项： 1. 关于公司参与甘肃祁连山水泥集团股份有限公司重大资产重组暨公司分拆所属子公司重组上市的议案； 2. 关于分拆所属子公司重组上市方案的议案。	通讯表决	同意公司参与甘肃祁连山水泥集团股份有限公司重大资产重组暨公司分拆所属子公司重组上市方案暨分拆所属子公司重组上市方案中涉及的关联交易。

4	第五届董事会审计与内控委员会第十二次会议	2023年3月29日	<p>听取汇报2项，审议议题7项：1. 听取审计师关于2022年度财务报表及内部控制审计的汇报；</p> <p>2. 听取关于2023年度日常性关联（连）交易上限分解计划的报告；</p> <p>3. 关于审议公司2022年度财务决算报告的议案；</p> <p>4. 关于审议《公司2022年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告》的议案；</p> <p>5. 关于审议《公司2022年度内部控制评价报告》的议案；</p> <p>6. 关于审议《中交财务有限公司风险持续评估报告》的议案；</p> <p>7. 关于续聘中国交建国际核数师及国内审计师的议案；</p> <p>8. 关于中交地产舟山开发有限公司减少注册资本金所涉关联（连）交易的议案；</p> <p>9. 关于审议《审计与内控委员会2022年度履职情况报告》的议案。</p>	现场	<p>关于2022年度财务报表及内部控制审计的汇报： 建议加强数据背后原因的分析，综合考虑毛利率下降和应收账款催收等问题，提出应对措施；重视投资管理，审计机构在审计中要将投资和建安分开评估；要加强审计师与管理层以及外部董事的沟通，既要提出管理建议，也要汇报落实措施；审计不能仅仅关注财务金融领域，要延伸到相关的业务领域，比如安全质量等，减少企业的损失；要加强对金融创新产品的管理，要适当开展，与企业的承受能力相匹配。</p> <p>关于审议《公司2022年度内部控制评价报告》的议案： 建议内控要顾及到安全质量等问题；要加强对投资项目的评价，突出投资项目的后评估；内控评价发现问题对内要有整改措施，用考核验证整改成果。</p> <p>关于中交地产舟山开发有限公司减少注册资本金所涉关联（连）交易的议案： 建议要严格按照有关法律法规进行减资，同时在协议核心条款中明确支付减资款项的具体时间。</p>
5	第五届董事会审计与内控委员会第十三次会议	2023年4月27日	<p>审议议题3项：</p> <p>1. 关于公司2023年第一季度报告的议案；</p> <p>2. 关于公司2023年度对外担保计划的议案；</p> <p>3. 关于新增2023年度日常性关联（连）交易上限计划的议案。</p>	现场	<p>关于审议公司2023年一季度报告的议案： 建议关注经营性现金流情况，合并资产负债表中应收账款增加的问题；重视各类风险，适时调整指标，达到稳中求进的总体目标。</p> <p>关于审议《中国交建2023年全面预算报告》的议案： 建议关注带息负债指标合理性、存货周转率下降等问题；提高预算穿透力，细化目</p>

					<p>标任务，压实责任，确保各项指标完成；要透过数据看管理，通过监测指标变化调整管理方式方法。</p> <p>关于公司 2023 年度对外担保计划的议案： 建议严格执行国资委有关担保监管规定；重视二级公司担保授权管控，及时发现可能出现的风险，对授权事项进行分类细化。</p>
6	第五届董事会审计与内控委员会第十四次会议	2023 年 8 月 25 日	<p>听取汇报 1 项、审议议题 6 项： 1. 听取审计师关于公司 2023 年度中期财务报表审阅情况的报告； 2. 关于审议公司 2023 年度中期业绩公告及中期报告文稿的议案； 3. 关于公司 2023 年度审计师审计费用的议案； 4. 关于公司执行有关会计政策变更的议案； 5. 关于审议 2023 年半年度中国交建对中交财务有限公司风险持续评估报告的议案； 6. 关于一公局集团联合体投资广东省阳江市阳东区锅盖岭矿区（建筑用花岗岩矿、角岩矿）项目及所涉关联（连）交易的议案； 7. 关于中交融资租赁有限公司增加注册资本金及所涉关联（连）交易的议案。</p>	现场	<p>关于中期财务报表审阅： 建议公司高度重视公司运营质量。建议审计师对可能出现流动性问题的项目进行梳理并作出风险提示；关注 ABS 资产质量，防止后期出现流动性风险。</p> <p>关于审议公司 2023 年度中期业绩公告及中期报告文稿的议案： 建议对于坏账损失的管理要有具体举措；要通过资本市场以市值管理促进企业管理水平提升；重视资产负债、两金、现金流尤其是流动负债问题，注重从源头关注资产负债率；要及时做好与资本市场沟通，避免造成股价不必要的波动。</p> <p>关于一公局集团联合体投资广东省阳江市阳东区锅盖岭矿区项目及所涉关联（连）交易的议案： 建议进一步完善项目合规性、程序性有关工作；核准有关数据信息，包括采矿权竞拍限价、矿产资源储量、矿源品质鉴定、矿石运输要求、实际成本及收益预期等；落实该项目的目标市场；按照绿色矿山的建设标准进行开发建设，完善环评报告。</p>

7	第五届董事会审计与内控委员会第十五次会议	2023年9月18日	审议议题1项：关于香港振华受让中交海外地产所持海外地产（美国）公司17.25%股权及所涉关联（连）交易的议案。	视频	同意香港振华按照资产评估价格6,783万美元（以最终评估报告为准）受让海外地产所持海外地产（美国）公司17.25%股权所涉及的关联交易，建议：关注宏大广场项目运营风险，制定提高项目运营水平的举措；关注瑞联集团出资土地租期事宜；完善项目程序合规性有关工作；本次股权转让存在资本利得情况，应高度重视交易成本。
8	第五届董事会审计与内控委员会第十六次会议	2023年10月27日	审议议题2项： 1. 关于公司2023年第三季度报告的议案； 2. 关于调整部分类别2023年度日常性关联（连）交易上限的议案。	通讯表决	关于公司2023年第三季度报告的议案：建议公司全力推动四季度工作开展，确保完成年度考核指标要求；关注公司负债结构、现金流情况，合理控制项目投资；关注两金压降，主动与政府业主沟通争取专项债资金；关注战略新兴产业投资，进一步做好生产经营和市场布局，改善公司资金结构，为转型升级打下坚实基础。
9	第五届董事会审计与内控委员会第十七次会议	2023年10月27日	听取汇报1项、审议议题1项： 1. 听取审计师汇报2023年度财务报表及内部控制整合审计计划； 2. 审议关于中交投资所属连云港新城示范区项目应收账款坏账准备申请财务核销的议案。	通讯表决	关于2023年度财务报表及内部控制整合审计计划：建议审计师重点关注公司贸易业务，持续关注公司净流动负债事项，评估公司债权风险，将审计穿透至三级公司及项目层级，着重关注现金流动性、合同资产、减值准备及信贷情况。

### 三、审计与内控委员会 2023 年度主要工作开展情况

#### （一）选聘、监督及评估外部审计机构。

2023 年，经审计与内控委员会审查，董事会及股东周年大会审议、批准续聘安永会计师事务所和安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）分别为本公司 2023 年度的国际核数师和国内审计师。审计与内控委员会认为，安永会计师事务所和安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事证券业务的资质和为上市公司提供审计服务的经验和能力，在公司年度报告的审计中能够遵循相关职业准则，客观、真实、准确、全面地反映公司财务和内控状况，满足公司年度财务报表和内部控制审计工作的要求。

审计与内控委员会在安永审计师开展审计工作过程中，与其保持密切沟通，在年度审计开展前，认真听取、审阅安永审计师对公司年报审计的工作计划，就董事会及审计与内控委员会重点关注的审计事项和要求进行提示，确保年度审计工作重点突出、安排合理。在开展审计过程中及审计结束后定期听取汇报，持续了解公司财务状况，监督公司风险管理及内部控制工作的执行情况及效果。同时针对重点关注事项，要求审计师加强审计跟进工作，在沟通汇报时需着重说明上年度缺陷整改及管理建议的跟进落实情况。

#### （二）指导公司内部审计工作。

报告期内，审计与内控委员会不断加强对内部审计工作的指导和监督，督促公司内部审计机构严格按照审计计划执行有关审计。经审阅内部审计报告及审计意见，未发现内部审计工

作存在重大问题的情况。审计与内控委员会建议公司进一步增强审计监督权威性；明确穿透式审计内容，关注重点项目、重点投资、典型企业及影响企业高质量发展的环节；梳理突出的关键问题，明确具体审计对象与目标，清单式开展专项整治；详细检查上年度问题整改情况；充分运用内外部审计力量与成果，为管理层和决策层提供参考依据。

### （三）审阅公司财务报表。

报告期内，审计与内控委员会认真审阅了公司编制的2022年度财务决算报告及2023年第一季度、中期、三季度财务报告，认为公司报告的财务报表是真实、完整和准确的，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，且公司也不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项。同时，审计与内控委员会建议公司关注负债结构、现金流情况，合理控制项目投资，确保两金压降；高度关注战略新兴产业投资，为转型升级打下坚实基础。

### （四）评估内部控制有效性。

2023年3月，审计与内控委员会认真审阅了公司编制的《2022年度内部控制评价报告》，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在重大方面保持了有效的内部控制。同时，对于《公司2022年度内部控制评价报告》，审计与内控委员会建议公司对于内控工作要顾及到安全质量等问题；要加强对投资项目的评价，突出投资项目的后评估工作；针对内控评价发现问题制定相应整改措施，并用考核验证整改

成果。

#### （五）审核公司关联（连）交易事项。

报告期内，审计与内控委员会听取了关于 2023 年度日常性关联（连）交易上限分解计划的报告，对公司提交董事会审议的 8 项关联（连）交易事项进行了审核，发表书面审核意见 8 份，审计与内控委员会重点关注此类交易定价是否公允、决策程序是否合规、信息披露是否公开透明。例如，关于中交地产舟山开发有限公司减少注册资本金所涉关联（连）交易的议案，审计与内控委员会建议公司要严格按照有关法律法规进行减资，同时在协议核心条款中明确支付减资款项的具体时间。关于一公局集团联合体投资广东省阳江市阳东区锅盖岭矿区项目及所涉关联（连）交易的议案，审计与内控委员会建议公司进一步完善项目合规性、程序性有关工作；核准有关数据信息，包括采矿权竞拍限价、矿产资源储量、矿源品质鉴定、矿石运输要求、实际成本及收益预期等；按照绿色矿山的建设标准进行开发建设，完善环评报告。

总体而言，审计与内控委员会认为公司的关联交易事项基本符合公司经营发展需要，交易遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，交易方案切实可行，交易定价公允、合理，不存在损害公司或股东利益，特别是非关联股东和中小股东利益的情形。

#### 四、总体评价

报告期内，公司审计与内控委员会尽职尽责地协助公司董事会独立地审查了公司财务状况、风险管理及内部控制制度的



执行情况及效果，对公司经营管理进行了财务合规性控制，并加强了与公司内部审计机构和外部审计师的独立沟通、监督和核查工作。同时，审计与内控委员会提供的专业意见为董事会科学决策提供了保障，切实维护了公司与全体股东的利益。

中国交通建设股份有限公司  
第五届董事会审计与内控委员会  
二〇二四年三月二十八日