

中国交通建设股份有限公司 董事会审计与风险委员会2025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”）董事会审计与风险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》《董事会审计与风险委员会议事规则》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 2025 年公司董事会审计与风险委员履职情况汇报如下：

一、审计与风险委员会的基本情况

2025 年 6 月，公司修订《公司章程》，将董事会下设的审计与内控委员会更名为审计与风险委员会。报告期内，第五届董事会审计与风险委员会由公司 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）组成。陈永德董事为会计专业人士，担任委员会主席。

二、公司董事会审计与风险委员会 2025 年度会议召开情况

2025 年度，公司第五届董事会审计与风险委员会共召开 6 次会议，审议议题及听取汇报共 17 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二十七次会议	2025年3月26日	听取汇报2项，审议议题8项： 1. 听取安永审计师关于2024年度财务报表及内部控制审计情况汇报； 2. 关于审议公司2024年度业绩公告及年度报告的议案； 3. 关于审议公司2024年度财务决算报告的议案； 4. 关于审议公司《2024年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明》的议案、关于审议公司《2024年度会计师事务所履职情况评估报告》的议案； 5. 关于续聘公司国际核数师及国内审计师的议案； 6. 关于审议公司《2024年度内部控制评价报告》的议案； 7. 关于审议《2024年度公司关于中交财务有限公司的风险持续评估报告》的议案； 8. 关于审议公司《董事会审计与内控委员会2024年度履职情况报告》的议案； 9. 关于审议2024年内部审计工作报告及2025年内部审计工作安排的议案； 10. 关于中国交建2024年度关联（连）交易合规管理工作的汇报。	现场会议	关于审议公司2024年度业绩公告及年度报告的议案：建议加强与投资者沟通，做好预期管理，客观说明经营压力与应对举措，传递公司长期价值。 关于审议公司2024年度财务决算报告的议案：建议聚焦高质量发展，强化投资有效性与回款管理，持续优化资产与债务结构。 关于审议公司《2024年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明》的议案：经审计，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性资金占用情形。 关于审议公司《2024年度会计师事务所履职情况评估报告》的议案：评估报告客观全面反映安永履职情况，同意该评估结果。 关于续聘公司国际核数师及国内审计师的议案：安永资质合规、履职独立、勤勉尽责，同意续聘，2025年为其连续任职第十年，需提前筹划更换工作。 关于审议公司《2024年度内部控制评价报告》的议案：建议强化内控报告穿透性，融合外部审计建议，对新增缺陷建立长效机制，加大存续问题专项治理。 关于审议《2024年度公司关于中交财务有限公司的风险持续评估报告》的议案：财务公司经营稳健，关联存贷款等业务风险可控，同意该评估报告。 关于审议公司《董事会审计与内控委员会2024年度履职情况报告》的议案：同意

					该报告。 关于审议 2024 年度内部审计工作报告及 2025 年内部审计工作安排的议案：建议强化审计成果运用与穿透式审计，提升数字化审计水平，加强对亏损项目、重大投资与海外风险审计，狠抓整改落实。
2	第五届董事会审计与内控委员会第二十八次会议	2025 年 4 月 25 日	审议议题 2 项： 1. 关于公司 2025 年第一季度报告的议案； 2. 关于修订《中国交建关联（连）交易管理办法》的议案。	现场会议	关于审议公司 2025 年第一季度报告的议案：建议加强与投资者沟通，说明经营形势与应对措施，稳定市场信心。 关于修订《中国交建关联（连）交易管理办法》的议案：本次修订符合监管要求，同意该修订议案。
3	第五届董事会审计与内控委员会第二十九次会议	2025 年 5 月 29 日	审议议题 1 项：关于审议中国交建 2025 年全面预算方案的议案。	通讯会议	建议强化投资管控与成本管理；高度重视现金流与带息负债，统筹压降两金、严控负债率；压实各级责任，加强考核与预算执行挂钩；对三四级企业负债率实施穿透监管，强化业财联动与精细化管理，确保年度预算目标落地见效。
4	第五届董事会审计与风险委员会第三十次会议	2025 年 8 月 28 日	听取汇报 1 项，审议议题 4 项： 1. 安永审计师关于 2025 年度中期财务报表审阅情况的汇报； 2. 关于审议公司 2025 年半年度报告及业绩公告的议案； 3. 关于审议《中国交建关于中交财务有限公司 2025 年半年度风险持续评估报告》的议案； 4. 关于公司 2025 年度审计师审计费用的	现场会议	关于审议公司 2025 年半年度报告及业绩公告的议案：建议突出海外与新产业业务亮点。 关于审议《中国交建关于中交财务有限公司 2025 年半年度风险持续评估报告》的议案：财务公司运行合规、风险可控，利润增长合理，同意该评估报告。 关于公司 2025 年度审计师审计费用的议案：审计费用定价合理，同意该费用安排。

			议案； 5. 关于二公局七公司增资扩股所涉关联（连）交易的议案。		关于二公局七公司增资扩股所涉关联交易的议案：认为交易公平合规，同意该议案。
5	第五届董事会审计与风险委员会第三十一次会议	2025 年 10 月 29 日	审议议题 2 项： 关于审议公司 2025 年第三季度报告的议案 关于调整中国交建关联附属公司 2025 年日常性关联交易计划上限的议案。	通讯会议	关于审议公司 2025 年第三季度报告的议案：建议稳妥消化房地产历史亏损；强化投资者沟通，清晰说明宏观环境、主业下行及历史包袱影响。 关于调整中国交建关联附属公司 2025 年日常性关联交易计划上限的议案：建议严格依规开展关联交易，强化内控管理与公允定价，保障合规运作；精准管控交易计划，提升精细化管理水平；依法履行决策与披露程序，切实维护公司及全体股东合法权益。
6	第五届董事会审计与风险委员会第三十二次会议	2025 年 12 月 3 日	听取汇报 1 项：安永审计师关于 2025 年度财务报表及内部控制整合审计计划的汇报。	现场会议	建议审计机构在提出有关问题的基础上向公司提供可落地建议，助力公司高质量发展。

三、审计与风险委员会 2025 年度主要工作开展情况

（一）对公司财务信息及其披露的审核意见及监督情况。

报告期内，审计与风险委员会认真审阅了公司编制的2024年度财务决算报告及2025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，审计与风险委员会建议公司强化投资者沟通与预期管理；关注净利润波动、非经常性损益影响；压降“两金”与负债率，改善现金流与偿债能力；加大资产盘活、亏损治理、内控整改力度，提升财务信息质量与透明度。

（二）对外部审计机构的聘任建议及监督情况。

2025 年，经审计与风险委员会审查，董事会及年度股东会审议、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 2025 年度的国际核数师和国内审计师。审计与风险委员会认为，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。

审计与风险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，就董事会及审计与风险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。

（三）对内部审计工作的监督和评估情况。

报告期内，审计与风险委员会不断加强对内部审计工作的指导和监督，审议公司 2025 年审计工作指导意见及工作安排，并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。审计与风险委员会建议强化穿透式审计，紧盯“两金”、亏损项目、投资有效性与海外风险；推动审计成果运用与整改闭环，提升数字化审计水平；将安永外部审计关注点纳入内部审计重点，增强审计前瞻性与风险预警能力。

（四）对公司内部控制的监督和评估情况。

报告期内，审计与风险委员会认真审阅了公司编制的《2024 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 2025 年度内部控制评价报告》，审计与风险委员会建议强化内控报告穿透性，充分运用审计成果推动管理提升；对新增执行缺陷扎实整改、建立长效机制；加强制度执行与刚性问责，推动内控与纪检监督联动，提升自查自

纠能力，确保整改闭环。

（五）审核公司关联（连）交易事项情况。

报告期内，审计与风险委员会指导公司修订了《关联（连）交易管理办法》，对公司提交董事会审议的 2 项关联（连）交易事项进行了审核，审计与风险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，关于调整中国交建关连附属公司 2025 年日常性关连交易计划上限的议案，审计与风险委员会建议严格执行公允定价机制，确保交易价格符合市场规则；加强日常关联交易动态监控，定期核查执行进度，严控超范围、超额度交易；完善交易台账管理，强化全流程合规审核，保障交易透明规范，切实维护公司及中小股东权益。总体而言，审计与风险委员会认为公司的关联（连）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（连）股东和中小股东利益的情形。

（六）行使《公司法》规定的监事会职权情况。

审计与风险委员会于 2025 年 6 月公司取消监事会设置后，按照《公司章程》的规定，履行了《公司法》规定的监事会相关职权：一是检查公司财务，审计与风险委员会通过定期与审计机构沟通、审阅公司财务报告，认为公司财务状况客观真实，报告期内，公司财务报表编制符合《企业会计制度》《企业会计准则》等相关规定，会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告，审计意见客观公正。二是监督董事、高级管理人员

履职情况，报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》及有关政策法规规范运作，各项决策程序依法合规，公司董事、高级管理人员勤勉履职，暂未发现违反法律法规、《公司章程》及损害股东权益及公司利益的行为。报告期内，公司未涉及需审计与风险委员会提请召开临时股东会会议或向股东会提出提案的情形。

四、总体评价

报告期内，公司审计与风险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，审计与风险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

董事会审计与风险委员会

二〇二六年三月三十日