

中国广核电力股份有限公司 董事会审计与风险管理委员会对 2023 年度财务报告受聘会计师事务所 履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《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》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》和《中国广核电力股份有限公司章程》《董事会审计与风险管理委员会工作规则》等规定和要求，董事会审计与风险管理委员会（以下简称“审委会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审委会对 2023 年度财务报告会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年度财务报告会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

会计师事务所名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 7 月 10 日

注册地址：北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层

首席合伙人：邹俊

2023 年末合伙人数量：234 人

2023 年末注册会计师数量：1121 名

诚信记录：从事中国广核电力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）审计业务的项目合伙人、签字注册会计师最近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

项目质量控制复核人张欢于 2023 年 12 月曾受到一次中国证券监督管理委员会辽宁监管局出具警示函的行政监管措施，该行政监管措施与本公司审计项目无关。根据相关法律法规规定，该行政监管措施不影响相关人员继续承接或执行证券服务业务和其他业务。除上述情形外，该人员最近三年未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

毕马威于 2020 年通过公开选聘方式首次获聘为本公司财务报告审计机构，2023 年是其连续第 4 年担任公司财务报告审计机构。经公司第三届审委会第十四次会议审议、公司第三届董事会第二十二次会议审议和独立董事发表独立意见，公司 2022 年度股东大会批准了《关于续聘 2023 年度财务报告审计机构的议案》，同意续聘毕马威担任公司 2023 年度财务报告审计机构，开展 2023 年度中期审阅和年度财务决算审计工作，聘期至 2023 年度股东大会

结束时止。

二、审委会对财务报告会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计与风险管理委员会工作规则》等有关规定，审委会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）会计师事务所选聘

2023年3月10日，第三届审委会第十四次会议审议通过了《关于审议中国广核电力股份有限公司2023年度财务报告审计机构聘任的议案》。审委会对毕马威的专业资质、业务能力、独立性、诚信状况、过往审计工作情况及其执业质量等进行了认真审查，认为其在担任公司审计机构期间，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，切实履行了审计机构应尽的职责，能够满足公司财务报告审计工作的要求，同意续聘毕马威为公司2023年度财务报告审计机构，并同意提交董事会审议。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司独立董事管理办法》等相关规定，审委会于2023年10月16日审议通过《中国广核电力股份有限公司2024年会计师事务所选聘工作方案》，正式启动2024年会计师事务所选聘工作。

（二）半年度报告审阅

2023年8月17日，第三届审委会召开第十六次会议，审议通过公司2023年半年度财务报告、2023年半年度报告等议案，听取毕马威2023年中期审计工作总结。

（三）年度报告审计

1. 2023年10月16日，第四届审委会召开第一次会议，听取毕马威报告2023年度审计计划与方案，主要包括审计内容和目标、审计计划时间表、审计范围、人员安排、审计重点关注事项等。审委会对审计重点关注内容提出相关要求和建议，要求毕马威在年度审计工作中予以落实。

2. 2024年3月15日，审委会与毕马威召开工作沟通会议，就2023年度财务报告初稿进行沟通，对审计中发现的问题提出建议，并要求毕马威汇报上一次审委会提出的关注事项在年度审计工作中的具体落实情况。

3. 2024年3月22日，第四届审委会召开第三次会议，毕马威对2023年度审计工作进行总结报告，审委会审议通过公司2023年度财务报告、2023年度报告等议案并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审委会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《中国广核电力股份有限公司章程》《董事会审计与风险委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查。在年报审计、半年报审阅期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审委会对会计师事务所的监督职责。

公司审委会认为毕马威在公司年报审计过程中坚持以公允、

客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。