

龙建路桥股份有限公司审计委员会对 会计师事务所 2023 年度审计工作履行监督职 责情况的报告

根据《公司法》《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**龙建路桥股份有限公司**（以下简称公司）的《董事会专门委员会实施细则》《董事会审计委员会年报工作规程》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，**恪尽职守**，认真履职。现将董事会审计委员会对中审**亚太**会计师事务所（**特殊普通合伙**）（以下简称中审**亚太**）2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）经公司 2022 年度股东大会审议通过后同意公司续聘中审**亚太**作为公司 2023 年度财务报告及内部控制的审计机构。2023 年 12 月，依据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关法律、法规、规范性文件，公司制定了《**龙建股份**会计师事务所选聘管理办法》，公司严格按照办法要求，履行了 2023 年会计师事务所的选聘程序，并经董事会审计委员会、董事会、股东大会审议通过，期限一年。

（二）审计委员会对中审**亚太**的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业

能力，能够满足公司审计工作的要求。

（三）中审**亚太**制定了《2023 年**龙建路桥**股份有限公司年审工作计划》，并于 2023 年 12 月 28 日与审计委员会就公司 2023 年度审计工作安排**做了沟通**，审计委员会对中审**亚太**和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、审计程序、**审计策略**以及重要性水平有了较全面了解。本项目审计组共有 17 人，其中注册会计师有 5 名。

（四）2024 年 1 月 5 日，董事会审计委员会审阅了公司**编制**的 2023 年度财务报表，并对比了《**龙建路桥**股份有限公司 2022 年年度报告》各项财务数据，审计委员会对公司**编制**的 2023 年度财务报表出具了审阅意见，认为公司**编制**的财务报表中有关数据基本**反映**了公司的财务状况及 2023 年度的生产经营成果和现金流量，同意中审**亚太****以此**财务报表为基础开展 2023 年度的财务审计工作。

（五）年报审计工作中，审计委员会以通讯方式和见面会方式对中审**亚太**的审计工作进行了督促。在会计师进场前、审计中、审计完成后的三个**时间段**对会计师的工作进行了**口头**和书面的**跟进**，并对年报审计沟通作了书面记录、督促。

（六）中审**亚太**在完成**实物盘点**后**开始**年度现场审计工作。按照审计计划的安排，**深入**各子公司，**积极**开展现场审计工作，严格依据审计准则对公司的财务报表进行审计。中审**亚太**完成现场审计工作后，审计委员会（含独立董事）与年审注

册会计师进行了**坦诚**交流。会计师就审计工作情况向审计委员会作了汇报，对审计程序、**审计策略**以及审计调整事项，向审计委员会委员作了详细说明，审计委员会在听取会计师的汇报后，对审计情况有了更**深入**的了解，认为会计师的审计工作程序到位，审计结果符合公司的实际情况。

（七）2024年4月1日，中审**亚太**出具了**初步**审计意见，审计委员会对**此**进行了审阅，认为相关数据基本反映了公司报告期末的财务状况及2023年度的生产经营成果和现金流量，并**最终**同意以此财务报表数据为基础，编制《**龙建路桥股份有限公司2023年年度报告及摘要**》。同时要求中审**亚太**按照审计工作计划**尽快**完成内部审计**稽核**和上报**总**所的审核工作，以保证公司如期披露《**龙建路桥股份有限公司2023年年度报告及摘要**》。

（八）2024年4月8日，董事会审计委员会召开会议，对年度财务审计报告进行了表决，并对中审**亚太**从事本年度公司审计工作进行了**总结**，形成了书面报告和决议，提交公司董事会审核。

二、总体评价

公司审计委员会严格**遵守**证监会、上交所及《公司章程》《董事会专门委员会实施细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对中审**亚太**相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与中审**亚太**进行了充分的讨论和沟通，督促中

审**亚太**及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对中审**亚太**的监督职责。

公司审计委员会认为中审**亚太**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 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告**客观**、**完整**、**清晰**、**及时**。

龙建路桥股份有限公司审计委员会

2024 年 4 月 18 日