

东方证券股份有限公司

董事会审计委员会2024年度履职报告

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》（下称《规范运作》）《公司章程》《公司董事会审计委员会工作规则》等规定，公司董事会审计委员会勤勉尽责，充分发挥专业优势，积极履行相应职责。现对公司董事会审计委员会2024年度履职情况汇报如下：

一、董事会审计委员会的基本情况

报告期初，公司第五届董事会审计委员会由3名独立非执行董事朱凯先生、冯兴东先生、罗新宇先生和2名非执行董事俞雪纯先生、周东辉先生组成，其中朱凯先生为会计专业人士并担任审计委员会主任委员（召集人）。

公司于2024年11月22日召开2024年第二次临时股东大会，选举产生第六届董事会成员；同日召开的公司第六届董事会第一次会议，选举产生第六届董事会审计委员会委员及主任委员，即3名独立非执行董事朱凯先生、冯兴东先生、陈汉先生和2名非执行董事谢维青先生、石磊先生，其中朱凯先生为会计专业人士并继续担任审计委员会主任委员（召集人）。

公司审计委员会成员均具备履行审计委员会工作职责的专业知识和经验，且不包括在公司担任高级管理人员的董事。审计委员会成员的专业背景及从业经历详见与本报告同日披露于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的公司2024年年度报告相关内容。

二、董事会审计委员会会议的召开情况

2024年度，公司董事会审计委员会共召开了8次会议，其中3次为现场会议，5次为通讯表决。共审议议案21项，听取或审阅报

告 5 项，具体内容详见下表：

会议名称	时间	议案及听取事项	会议召开、出席情况
第五届董事会审计委员会 2024 年第一次会议	2024 年 3 月 26 日	1. 审议《公司 2023 年度审计及审计结果的报告》《公司 2023 年度内部控制评价报告》《公司 2023 年年度报告》《关于公司 2023 年度关联交易审计的议案》《关于预计公司 2024 年度日常关联交易的议案》《关于与申能（集团）有限公司签订〈2024-2026 年关连交易框架协议〉的议案》《关于确认〈公司 2023 年年度关联人名单〉的议案》《关于 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告的议案》《关于聘请 2024 年度会计师事务所的议案》	现场结合通讯表决方式，委员全部出席
		2. 听取《公司董事会审计委员会 2023 年度履职报告》《公司 2023 年度审计工作报告》	
第五届董事会审计委员会 2024 年第二次会议	2024 年 4 月 29 日	审议《公司 2024 年第一季度报告》	通讯表决方式，委员全部出席
第五届董事会审计委员会 2024 年第三次会议	2024 年 5 月 31 日	1. 审议《关于对公司规范运作专项审计结果出具评估意见的议案》	通讯表决方式，委员全部出席
		2. 书面审阅《公司 2024 年第一季度审计工作报告》	
第五届董事会审计委员会 2024 年第四次会议	2024 年 8 月 7 日	审议《关于修订〈公司呆账核销管理办法〉的议案》	通讯表决方式，委员全部出席
第五届董事会审计委员会 2024 年第五次会议	2024 年 8 月 28 日	1. 审议《公司 2024 年半年度报告》《关于确认〈公司 2024 年半年度关联人名单〉的议案》《关于对公司规范运作专项审计结果出具评估意见的议案（2024 年上半年）》	现场结合通讯表决方式，委员全部出席
		2. 听取《公司 2024 年第二季度审计工作报告》	
第五届董事会审计委员会 2024 年第六次会议	2024 年 10 月 30 日	1. 审议《公司 2024 年第三季度报告》	通讯表决方式，委员全部出席
		2. 书面审阅《公司 2024 年第三季度审计工作报告》	

会议名称	时间	议案及听取事项	会议召开、出席情况
第六届董事会审计委员会 2024 年第一次会议	2024 年 12 月 16 日	审议《公司 2024 年度 A+H 审计计划》《关于确认〈公司截至 2024 年 11 月 22 日关联人名单〉的议案》《公司 2024 年度内部控制评价工作方案》	现场结合通讯表决方式，委员全部出席
第六届董事会审计委员会 2024 年第二次会议	2024 年 12 月 23 日	审议《关于聘任公司财务总监的议案》《关于 2024 年度呆账核销项目的议案》	通讯表决方式，委员全部出席

三、董事会审计委员会履行职责的情况

（一）审核财务会计报告及定期报告中的财务信息及其披露

2024 年 3 月 26 日，德勤会计师事务所向审计委员会提交了《公司 2023 年度审计及审计结果的报告》，就 2023 年度的审计目标和范围、审计工作执行情况、主要审计结果及发现、重大风险及内部控制审计等事项向审计委员会进行了汇报与沟通。审议委员会审议通过并同意披露相关财务会计报告及定期报告中的财务信息。

此外，审计委员会于报告期内还审议通过了《公司 2023 年年度报告》《公司 2024 年第一季度报告》《公司 2024 年半年度报告》及《公司 2024 年第三季度报告》等定期报告，各位委员均于同期签署了保证报告内容真实、准确和完整的确认意见书。

（二）监督评估及促进内部控制的有效性

通过对公司内部控制情况的了解和调查，在认真审阅《公司 2023 年度内部控制评价报告》和德勤会计师事务所出具的《公司内部控制审计报告》基础上，2024 年 3 月 26 日，审计委员会审议通过了《公司 2023 年度内部控制评价报告》，并认为公司执行了企业内部控制规范体系等要求，公司的内部控制有效。

2024 年 12 月，审计委员会审议通过了《公司 2024 年度内部控制评价工作方案》，主要涉及年度内控评价范围、评价主体与程序、

评价工作重点及评价工作安排等内容。

此外，审计委员会充分督导公司内部审计部门对公司提供担保、购买或出售资产、对外投资、关联交易、证券投资与衍生品交易、公司与董监高及控股股东等资金往来情况等进行检查，于2024年5月31日、8月28日审议通过《关于对公司规范运作专项审计结果出具评估意见的议案》《关于对公司规范运作专项审计结果出具评估意见的议案（2024年上半年）》，同意前述报告结论及对公司内部控制有效性出具书面评估意见，并向董事会报告。

（三）聘用承办公司审计业务的会计师事务所

2023年度审计工作结束后，德勤·关黄陈方会计师行和德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）已分别连续8年担任境外审计机构（2016年至2023年），连续7年担任境内审计机构（2017年至2023年），达到财政部《国有金融企业选聘会计师事务所管理办法》规定的连续聘用会计师事务所最长年限。

2024年3月26日，审计委员会审议通过《关于聘请2024年度会计师事务所的议案》。审计委员会通过对毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及其境外机构毕马威会计师事务所（以上合称“毕马威会计师事务所”）提供的资料进行审核和专业判断，认为毕马威会计师事务所在专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面能够满足公司对于审计机构的要求，同意聘请毕马威会计师事务所为公司2024年度A+H股外部审计机构等相关事项。

（四）聘任公司财务负责人

根据公司换届工作实际需要，2024年12月23日，审计委员会审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，同意聘任舒宏先生继续担任公司财务总监（财务负责人）。

（五）监督及评估公司内外部审计工作

1. 监督及评估外部审计机构工作

2024年3月26日，审计委员会听取了德勤会计师事务所关于《呈递审计委员会的2023年A+H审计完成报告》，就关键审计事项等进行了充分的交流和分析。

2024年8月28日，审计委员会听取了毕马威会计师事务所关于公司2024年半年报《致审计委员会汇报书》，就审阅重点关注事项等进行了充分的交流和分析。

2024年12月16日，审计委员会审议通过毕马威会计师事务所提交的《公司2024年度A+H审计计划》，主要涉及2024年度审计工作安排、年度审计重点、内控审计重点、信息技术控制测试工作等内容。会议要求毕马威会计师事务所要配合公司信息披露和业务分部调整等工作，按时间进度保质保量做好公司年度审计工作。

2. 监督及评估内部审计工作

2024年3月26日，审计委员会听取了《公司2023年度审计工作报告》。审计委员会认为，公司2023年度审计工作实现全覆盖的同时突出审计重点，全面完成了年初制定的各项工作目标。2024年5月、8月和10月，审计委员会还听取或书面审阅了《公司2024年第一季度审计工作报告》《公司2024年第二季度审计工作报告》《公司2024年第三季度审计工作报告》。

此外，审计委员会还分别于3月底、8月底和12月召开的年度、半年度和年底审计委员会上，协调公司管理层、内部审计部门及财务相关部门与会计师事务所的沟通，通过会计师事务所的汇报、委员的提问及公司管理层和相关单位的深入讨论，切实有效促进公司及内外审机构的协调运作。

除以上事项，报告期内，公司未发生《规范运作》第 2.2.8 条所列其他事项。

（六）履行职责的其他情况

根据相关法律法规及董事会授权，报告期内，审计委员会还审议通过了年度关联交易审计、预计年度日常关联交易、确认 2023 年度及 2024 年半年度关联人名单、呆账核销等事项。

四、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会严格按照《规范运作》《公司章程》及《公司董事会审计委员会工作规则》等有关规定，切实有效地监督、评估公司内外部审计工作，促进公司建立有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告，为提高公司治理水平、维护公司及全体股东的利益做出积极贡献。

东方证券股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 3 月