

上海浦东发展银行股份有限公司

2024 年度董事会审计委员会对会计师事务所 履行监督职责情况报告

根据《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和本公司《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，现将董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

毕马威华振会计师事务所于 1992 年 8 月 18 日在北京成立。2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，并于 2012 年 8 月 1 日正式运营。毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。毕马威华振的首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。截至 2024 年 12 月 31 日，毕马威华振有合伙人 241 人，注册会计师 1309 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 300 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2024 年 4 月 26 日，公司第七届董事会第六十八次会议、第七届监事会第六十六次会议，分别审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，公司独立董事对该议案发表了独立意见。2024 年 6 月 28 日，公司 2023 年年度股东会审议通过该议案。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

毕马威华振按照中国注册会计师审计准则的规定，为公司提供 2024 年度审计服务，对公司财务报表出具了审计意见；并就公司定期报告进行了审阅。审计服务过程中，毕马威华振与公司管理层就审计工作的独立性、审计团队人员构成、审计范围、时间安排、风险判断、集团并表审计方案、审计重点关注领域、审计

阶段工作进展以及审计发现等进行了较为充分的沟通。服务期间，毕马威华振投入了合理充足的资源，审计团队人员具备实施审计服务工作的专业知识和从业资格，基本保证团队成员的稳定性，为公司提供了较好的审计服务。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2024年4月25日，公司第七届董事会第三十五次审计委员会会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，认为其具备为公司提供审计服务工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求，同意公司2024年度续聘毕马威华振担任公司会计师事务所，并提交公司董事会审议。审计委员会还听取了毕马威华振关于2023年度审计情况的汇报，会议要求：一是应严格按照监管要求，确保财务合规性，客观、真实地披露财务信息；二是外审应做好风险分类新规对公司的影响分析，充分识别业务产品和管理活动中存在风险并采取相关控制措施，为公司可持续发展提供保障；三是持续检视内控管理可能存在的问题，提升内部控制管理水平。

（二）2024年6月11日，董事会审计委员会召集毕马威华振围绕提升外部审计成效进行了专题沟通会议。会上，听取了毕马威华振关于公司审计管理建议的相关汇报，包括信贷业务管理、中间业务管理、关联方交易管理、金融工具分类管理和科技开发管理等方面。同时，还听取了前一年度管理建议整改落实情况。会议认为，毕马威华振出具管理建议书投入了必要的人力和精力，为公司经营发展提供了较好的建议。会议要求：一是外审要及时跟进新规新政、严格落实相关要求；二是向管理层提供更精准有效的管理建议书，使外部审计工作成果在公司经营管理上得到更好的应用。

（三）2024年8月16日，公司召开第七届董事会第三十七次审计委员会会议，与毕马威华振就公司半年度报告审阅等方面进行了深入交流。

（四）2024年12月25日，公司召开第七届董事会第四十次审计委员会会议，听取了毕马威华振关于公司年度审计计划的报告，深入了解2024年度审计工作的审计范围、审计策略及方案、重要时间节点、重点关注领域等相关事项。

（五）2025年2月14日，公司召开董事会审计委员会2025年第一次会议，

就 2024 年度审计服务工作进展与毕马威华振进行沟通。会议要求：一是加快推进年度审计工作，确保工作质量，保证财务数据的真实性、准确性；二是提升外审独立性与专业性，强化数字化审计支撑，持续提高审计质量；三是持续并重点关注公司的内控和风险管理工作，提出有针对性的管理建议。

四、总体评价

2024 年，董事会审计委员会按照中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，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审查，与会计师事务所进行较为充分的讨论和沟通，督促会计师事务所真实、准确、完整、及时出具审计报告，履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

上海浦东发展银行股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 3 月 27 日