

# 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履职情况报告

根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》和本公司《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的有关规定，公司董事会审计委员会勤勉尽责，认真履行审计监督职责，现就2024年度董事会审计委员会履职情况报告如下：

### 一、董事会审计委员会组成情况

截至 2024 年末，公司第七届董事会审计委员会由 5 名董事组成，分别为：叶建芳、管蔚、朱毅、吴弘、孙立坚。其中，独立董事叶建芳担任主任委员。董事会审计委员会结构合理，委员具备履职的专业性和相关经验。

### 二、董事会审计委员会会议召开情况

年内董事会审计委员会召开 8 次会议，审议通过议案 21 项，听取报告 6 项。审计委员会切实发挥法人层面的审计监督作用，定期听取内部审计工作计划、审计进展，及时向董事会报告相关审计进展及整改情况；听取外审机构年度审计计划、半年度报告审阅情况以及年度审计情况的汇报，就公司审计方案、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交流，促进公司进一步提升财务、风险、合规内控和审计管理有效性，为董事会科学决策提供有力支撑。

2024 年 2 月 7 日，公司召开第七届董事会第三十三次审计委员会会议，听取《2023 年度经营工作报告》，审议《关于 2023 年度财务报表说明的议案》，并与毕马威华振会计师事务所（以下简称“毕马威华振”）沟通了公司 2023 年度审计工作进展情况，督促外部审计持续关注风险内控管理情况，促进外部审计质量持续提升。

2024 年 4 月 18 日，公司召开第七届董事会第三十四次审计委员会会议，审议通过了《2023 年度主要审计发现及整改情况的议案》《2023 年度相关专项审计及整改情况的议案》。

2024 年 4 月 25 日，公司召开第七届董事会第三十五次审计委员会会议，审

议通过了《2023 年年度报告及其<摘要>的议案》《2023 年度财务决算和 2024 年度财务预算的议案》《2023 年度利润分配的预案》《关于续聘会计师事务所的议案》《<2023 年度内部控制评价报告>的议案》《关于 2024 年第一季度报告的议案》《关于<2024 年第一季度第三支柱报告>的议案》《2023 年度董事会审计委员会履职情况报告》《2023 年度首席审计官履职评价报告》《2023 年度会计师事务所履职评价报告》《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》，并听取了毕马威华振关于年度审计情况等报告。

2024 年 7 月 29 日，公司召开第七届董事会第三十六次审计委员会会议，审议通过了《关于 2023 年度全球系统重要性银行评估指标披露的议案》。

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，审议通过了《关于 2024 年半年度报告的议案》《关于<2024 年半年度第三支柱报告>的议案》，并听取了毕马威华振关于半年度报告审阅情况的报告。

2024 年 9 月 29 日，公司召开第七届董事会第三十八次审计委员会会议，审议通过了《2024 年上半年内部审计工作情况及主要审计发现的议案》。

2024 年 10 月 29 日，公司召开第七届董事会第三十九次审计委员会会议，审议通过了《关于 2024 年第三季度报告的议案》《关于<2024 年三季度第三支柱报告>的议案》。

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，审议通过了《关于<第三支柱信息披露管理办法>的议案》，听取了毕马威华振关于年度审计计划的报告。

### **三、董事会审计委员会履职情况**

#### **（一）积极推进年报审计工作**

在年报审计过程中，董事会审计委员会认真听取公司财务负责人汇报并审议财务报表，与毕马威华振定期沟通关键审计事项，就审计计划、审计方案、重点关注领域、审计结果、风险判断、主要业务分析等事项进行深入交流，督促其按时、保质完成年度审计工作；同时要求其不断提升独立性与专业性，严格按照监管要求，客观、真实的披露财务信息。与毕马威华振召开专题沟通会议，要求外审提升外部审计成效，强化管理建议书，更好发挥审计在公司治理中的作用。

#### **（二）勤勉尽责完成定期报告相关审核**

董事会审计委员会认真审阅2023年度报告、2024年第一季度报告、2024年半年度报告、2024年第三季度报告，重点关注财务报告信息的真实性、准确性、完整性，及时、客观出具书面审核意见。要求公司一是坚定落实数智化战略，提升研究能力，洞察行业趋势，持续打造五大赛道新优势，保持高质量可持续发展；二是强化经营基本面，加快信贷投放、稳定息差水平、提高利息净收入，加大轻资本业务拓展，全力推进年度较好经营业绩的达成；三是提升精细化管理水平，有效控制风险，加大风险处置力度，减少成本耗用，提升资产质量；四是持续关注资本市场评价，加大正面宣传，提升公司价值。

### （三）督促高管层有效识别、计量各类风险

董事会审计委员会认真听取公司关于《商业银行金融资产风险分类办法》《商业银行预期信用损失法实施管理办法》执行情况专题报告，要求公司一是做好政策衔接，严格落实监管要求，建立完善与业务规模相适应的管理制度体系；二是持续提升风险管理水平，不断优化风险模型，全流程、全节点提升风险防控能力。

### （四）监督及评估外部审计机构工作

董事会审计委员会对毕马威华振的年度财务报表及内控审计工作进行了监督评价，认为其在服务期间，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，保证了团队成员的稳定性，为公司提供了较好的审计服务，工作成果客观、公正，能够实事求是发表相关审计意见。审计委员会督促外审持续关注风险内控管理情况，促进外部审计质量持续提升。

### （五）督促落实审计管理建议

董事会审计委员会听取了毕马威华振关于公司审计管理建议的相关汇报，包括公司信贷业务管理、零售信贷业务管理、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六大方面，并跟进了前一年度管理建议整改落实情况。要求公司高度重视管理意见书相关建议，促进外部审计工作成果在公司经营管理上得到更好的应用。

### （六）推动及督促公司内控合规有关工作

董事会审计委员会能够发挥专业作用，关注公司风险管理及内控合规工作，审议《内部控制评价报告》，积极推动公司落实依法治企要求。审计委员会要求公司一是扎实做好内控评价，强化内控管理，为全行高质量发展保驾护航；二是

规范合规工作流程，夯实合规内控基础，继续推动合规数字化转型；三是加强监管沟通，筑牢合规防线。

#### （七）强化公司内部审计工作

董事会审计委员会定期审议公司内部审计工作总结计划，重点关注公司审计发现及整改情况。要求公司一是根据监管要求持续抓好各项内部审计的实施，坚持问题导向，完善立项安排，突出审计重点；二是积极推进审计发现新旧问题的整改，举一反三、标本兼治，及时向董事会报告审计发现问题整改情况；三是加强审计成果使用，提升审计成效，促进内部审计发挥更大价值；四是加强内外部监督机制的沟通协调，增强协同效应；五是要持续提高审计队伍专业能力和职业素养，推动审计质效稳步提升。

#### 四、董事会审计委员会履职情况评价

2024年，董事会审计委员会能够发挥审查、监督、指导作用，确保足够时间和精力完成工作职责，积极履行董事会审计委员会的责任和义务。认真审查公司财务报告程序，保证财务报告信息真实、准确、完整披露；监督公司年度审计工作，与外部审计机构保持深入沟通交流，并促进内外部审计沟通效率；指导健全内部审计和内部控制体系，提升内审的独立性和内控的有效性。全体委员诚信勤勉、恪尽职守，发挥所长、积极履职，为董事会科学决策提供了保障。

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