

# 招商证券股份有限公司董事会审计委员会

## 对会计师事务所2023年度履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》以及财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，招商证券股份有限公司（以下简称公司）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会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告如下：

### 一、2023 年度会计师事务所基本情况

#### 1. 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称德勤华永）

德勤华永的前身是 1993 年 2 月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于 2002 年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于 2012 年 9 月经中华人民共和国财政部（简称财政部）等部门批准转制成为特殊普通合伙企业。

德勤华永具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证券监督管理委员会（简称证监会）批准，获准从事 H 股企业审计业务。德勤华永已根据财政部和证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤华永多年来从事证券期货相关服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

德勤华永首席合伙人为付建超先生，2023 年末合伙人共 213 人，从业人员共 5,774 人，注册会计师共 1,182 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 270 人。

#### 2. 德勤·关黄陈方会计师行（以下简称德勤香港）

德勤香港为一家根据香港法律，于 1972 年设立的合伙制事务所，由其合伙人全资拥有，为众多香港上市公司提供审计服务，包括银行、保险、证券等金融机构。

自 2019 年 10 月 1 日起，德勤香港根据香港《财务汇报局条例》注册为公众利益实体核数师。此外，德勤香港经财政部批准取得在中国内地临时执行审计

业务许可证，并是在美国公众公司会计监督委员会（US PCAOB）、日本金融厅（Japanese Financial Services Authority）等机构注册的从事相关审计业务的会计师事务所。

2023 年末，德勤香港合伙人共 101 人，香港注册会计师共 540 人。

## 二、聘任 2023 年年审会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 24 日召开第七届董事会第二十八次会议，于 2023 年 6 月 30 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于聘请公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）、德勤·关黄陈方会计师行（以下统称德勤会计师事务所）为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

## 三、2023 年年审会计师事务所履职情况

根据公司与德勤会计师事务所签署的审计及相关专业服务协议，德勤华永与德勤香港对公司 2023 年半年度合并财务报表按照《国际审阅业务准则第 2410 号—独立审计师执行的中期财务信息审阅》的相关规定执行了审阅程序，并分别出具了无保留结论的审阅报告；对公司 2023 年度合并及公司财务报表分别按照《中国注册会计师审计准则》及《国际审计准则》的相关规定执行了审计程序，并出具了标准无保留意见的审计报告。德勤华永对公司财务报告内部控制于 2023 年 12 月 31 日的有效性执行了审计程序，并出具了标准无保留意见的审计报告。同时，德勤华永还按照审计及相关专业服务协议的约定执行了为满足各类监管要求和国资委要求的专项报告服务。

在执行审计工作的过程中，德勤会计师事务所及相关审计人员就独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等方面与公司管理层和治理层进行了沟通。

德勤会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

## 四、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规则》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）董事会审计委员会对德勤会计师事务所的执业情况进行了充分的了解，在查阅了德勤会计师事务所有关资格证照、相关信息和诚信纪录后，一致认可德勤会计师事务所的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力。审计委员会就关于续聘会计师事务所的事项形成了书面审核意见，同意续聘德勤会计师事务所为公司 2023 年度财务审计机构并提交公司董事会审议。

（二）2023 年 10 月 25 日，审计委员会通过现场结合电话会议方式与负责公司审计工作的会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 1-3 月，审计委员会通过审阅审计工作周报、问询等方式，与德勤事务所持续沟通公司审计基本情况、重点关注事项及审计过程中发现的问题等情况，并对审计发现问题提出建议。

（四）2024 年 3 月 27 日，审计委员会审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

## 五、总体评价

董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所、香港联合证券交易所及《公司章程》、公司《董事会审计委员会工作规则》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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为德勤会计师事务所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，表现了应有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。

招商证券股份有限公司董事会

2024年3月28日