

上海银行股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

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》《上海银行股份有限公司章程》《上海银行股份有限公司董事会审计委员会工作规则》等相关规定，上海银行股份有限公司（以下简称“上海银行”）董事会审计委员会就 2024 年度履职情况报告如下：

2024 年度，董事会审计委员会在董事会的领导下，勤勉履职，履行职责范围内各项工作，全年共召开 8 次会议，审议、听取和审阅 35 项议题，议案涉及内外审、财务报告及定期报告、内部控制等事项。

1、勤勉尽责审核财务报告，监督财务稳健运营。审核年度财务报告及定期报告，密切跟进宏观形势和监管政策变化，关注经营业绩、重点领域业务风险管理、监管新规实施等情况，就财务报告的真实性、准确性和完整性发表意见，并提交董事会审议。与外审充分交换意见，及时掌握财务报告审计工作进展，听取关于中期财务报告审阅、年度财务报告审计情况的汇报，研究重要审计发现，督促并监督外审按照约定时间提交报告，保障财务报告信息公允。

2、组织落实外审选聘工作，督促外审尽责履职。结合市场信息并基于审慎原则，提议调整 2024 年度外审机构并启动选聘工作。组织指导编制选聘会计师事务所招标文件，确定评价要素和具体评分标准，审议选聘文件。基于招标结果向董事会提出拟聘用会计师事务所

及审计费用建议，积极协调、督促前后任会计师事务所沟通。保持与外审充分沟通，指导完善外审计划，详细了解审计范围、审计策略、关键审计事项、时间安排、资源配置、沟通机制、质量控制等，对审计覆盖率、重点领域提出明确要求。高度重视监管机构在三方会谈上提出的外审相关意见及要求，督促外审落实审计年度重点工作，指导内审开展外审工作质量评价，促进外审质量提升。

3、推进内审管理体系改革，推动内审质效提升。有序推进内审集中管理改革，研究具体实施方案，审议审计中心管理办法、子公司内审管理办法，进一步健全集团内审管理体系，提升内审监督效能。指导制定内审三年发展规划，审议内审工作年度、半年度总结计划，结合监管关注，推进动态调整审计重点，加强内审队伍专业化建设，充分运用内审数字化转型成果，保障审计项目覆盖面，推动内审质效稳步提升。组织实施年度内审质量自我评价，推动内审数字化转型和价值提升，不断提升内审的独立性、专业性和有效性等。监督内审工作计划执行，听取季度内审情况报告及专项审计情况报告，积极推进内审发现重点问题整改，切实发挥内审整改监督作用，深化内审成果运用。促进内外审沟通，开展审计发现、经验交流等方面分享，增强协同效应，发挥更大价值。

4、深化内部控制监督评估，促进高质量可持续发展。指导开展内部控制运行情况评估，审议并提请董事会批准对外披露年度内部控制自我评价报告。推进深化内控体系建设，完善非现场风险监测体系，提升系统对业务风险的预警能力，完善内控制度和授权体系，强化重

点业务领域内部控制措施，加强问题整改的过程管理和评估验证，促进公司持续稳健发展。监督内部控制审计工作，督促外审加强重点内控领域审核，并切实提出具有针对性和可操作性的管理建议。研究外审关于内部控制的审计情况及管理建议，探讨剖析问题背后的根本原因，审议外审管理建议落实计划，开展整改落实情况跟踪及持续评估，促进内控管理水平和风险管控能力的有效提升。

2024 年度，董事会审计委员会全体委员勤勉尽责，积极发挥专业作用，在审核财务信息、选聘会计师事务所、强化内外审监督、深化审计发现问题整改与成果运用、提升内部控制有效性等方面向董事会提供意见建议，较好地履行了董事会审计委员会职责。

上海银行股份有限公司
董事会审计委员会