

# 国联证券股份有限公司

## 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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和国联证券股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，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德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）与德勤·关黄陈方会计师事务所（以下简称“德勤香港”，与德勤华永统称“德勤会计师事务所”）2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

#### 一、2023 年度会计师事务所基本情况

##### （一）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）

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

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）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 28 日召开的第五届董事会第六次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，后该议案于 2023 年 5 月 23 日经 2022 年度股东大会审议通过。

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。

## 二、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 年半年度合并及公司财务报表分别按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》及《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相关专业服务协议的约定执行了为满足各类监管要求的专项报告服务。

德勤会计师事务所已根据相关协议约定，提供了审计、审阅及其他相关专业服务，并出具了相应的报告。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

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

（一）审计委员会对德勤华永和德勤香港的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计

工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023年3月28日，第五届董事会审计委员会第二次会议审议通过《关于续聘2023年审计机构的议案》，同意聘任德勤会计师事务所为公司2023年度财务报告和内部控制审计机构并提交公司董事会审议。

(二)2024年1月4日，审计委员会以通讯方式与负责公司审计工作的注册会计师召开审前沟通会议，对2023年度审计工作包括审计人员投入、项目时间安排、重点审计领域、内控审计执行情况、独立性及职业道德遵循情况、审计质量保障举措等事宜进行了深入沟通。

(三)2024年3月25日，公司第五届董事会审计委员会第七次会议，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。

#### 四、总体评价

审计委员会严格遵守有关规定，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，有效监督了公司的审计工作，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。审计委员会认为德勤会计师事务所在2023年度审计服务中，保持了独立性，工作勤勉尽责，表现了优秀的职业操守和执业水平，按时按质完成了公司2023年度审计、审阅和其他相关专业服务工作。

国联证券股份有限公司董事会审计委员会

2024年3月26日