

# 首创证券股份有限公司

## 2023年度董事会审计委员会履职情况报告

2023年，根据中国证监会相关规定、《首创证券股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）、《首创证券股份有限公司董事会议事规则》和《首创证券股份有限公司董事会审计委员会议事规则》等法律法规及公司规章制度的规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥专业优势，认真履行监督及评估外部审计机构工作、指导内部审计工作、审阅公司财务报告、评估内部控制的有效性等方面职责。现将公司董事会审计委员会2023年履职情况报告如下：

### 一、基本情况

报告期内，公司第一届董事会审计委员会由2名独立董事（叶金福先生、王锡铨先生）和1名董事（马佳奇先生，已于2023年2月20日辞任）组成，其中叶金福先生担任审计委员会主任委员（召集人）。

公司第一届董事会成员任期于2023年8月24日届满。

2023年9月15日，公司组织召开了第二届董事会第一次会议，选举产生了公司第二届董事会各专门委员会委员及主任委员。公司第二届董事会审计委员会由2名独立董事（荣健女士、王锡铨先生）和1名董事（田野先生）组成，其中荣健女士担任审计委员会主任委员（召集人）。

报告期内，公司历届董事会审计委员会委员中独立董事超半数，并由独立董事中会计专业人士担任主任委员，符合相关监管要求和《公司章程》等相关文件的规定。

### 二、会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了5次会议，共审议31项议案，具体情况如下：

1.2023年4月20日，第一届董事会审计委员会第十一次会议审议通过了《关于审议<首创证券股份有限公司2022年年度报告>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2022年度财务决算报告>的议案》《关于审议公司2022年年度利润分配预案的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2023年度财务预算报告>的议案》《关于确认公司2022年度关联交易及预计公司2023年度日常关联交易的议案》《关

于审议<首创证券股份有限公司2022年度内部控制评价报告>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2022年度内部审计工作总结及2023年计划>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2022年度外部审计工作总结>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2022年度董事会审计委员会履职情况报告>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2022年度反洗钱审计报告>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2022年度募集资金存放与实际使用情况专项报告>的议案》《关于修订<首创证券股份有限公司内部审计管理规定>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2022年度资产减值准备财务核销情况的专项说明>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2023年第一季度报告>的议案》《关于审议公司会计政策变更的议案》《关于确认首创证券股份有限公司关联方名单的议案》《关于听取<首创证券股份有限公司2022年度内部审计工作汇报>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2023年第一季度内部审计工作总结>的议案》《关于审议<关于首创证券股份有限公司上市后重大事项规范运作情况2023年第一次检查的报告>的议案》等20项议案。

2.2023年8月24日，第一届董事会审计委员会召开第十二次会议，审议通过了《关于审议<首创证券股份有限公司2023年半年度报告>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》《关于聘请公司2023年度审计机构的议案》《关于确认首创证券股份有限公司关联方名单的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2023年半年度重大事项规范运作情况检查报告>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2023年半年度内部审计工作总结>的议案》等6项议案。

3.2023年9月15日，第二届董事会审计委员会第一次会议审议通过了《关于聘任公司总会计师（财务负责人）的议案》等1项议案。

4.2023年10月27日，第二届董事会审计委员会召开第二次会议，审议通过了《关于审议<首创证券股份有限公司2023年第三季度报告>的议案》《关于审议<首创证券股份有限公司2023年第三季度内部审计工作报告>的议案》《关于确认首创证券股份有限公司关联方名单的议案》等3项议案。

5.2023年12月22日，第二届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于修订<首创证券股份有限公司会计师事务所选聘管理办法>的议案》。此外，审计委

员会委员还听取了年审机构关于年审工作的汇报。

### **三、董事会审计委员会履行职责情况**

#### **(一) 监督及评估外部审计机构工作**

报告期内，董事会审计委员会认真履行审计监督职能，积极参与年度审计工作。董事会审计委员会跟踪监督和审阅了中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

(以下简称中审亚太)出具的公司2022年度审计报告。审计委员会认为：中审亚太能够按照企业会计准则的规定进行审计工作，相关报告在所有重大方面均公允地反映了公司2022年度的财务状况、经营成果和现金流量，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制，审计委员会对注册会计师出具的审计报告的审计意见无异议。

#### **(二) 审阅公司的财务报告并对其发表意见**

报告期内，审计委员会认真审阅了公司《2022年年度报告》，并重点关注了财务报告的重大会计和审计问题，以及是否存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。经审查认为：公司财务会计报表严格依据相关政策、法规编制，会计政策运用恰当，会计方法使用合理，符合新企业会计准则、企业会计制度及财务部发布的有关规定要求；公司财务报告真实、准确、客观、完整地反映了公司年度经营情况；公司财务会计报表及报告内容真实、准确、完整，未发现错报、漏报情况。

同时，审计委员会对《首创证券股份有限公司2022年度财务决算报告》《首创证券股份有限公司2023年度财务预算报告》进行了重点审阅，认为决算和预算编制全面、科学、合理，符合相关会计政策的规定和公司经营发展的实际情况。

#### **(三) 评估内部控制的有效性**

审计委员会认真审阅了公司2022年度内部控制评价报告。经审查认为：公司严格按照《公司法》《证券法》《证券公司治理准则》等法律法规及公司内部规章制度的要求，建立了较为完善的内部控制制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、《公司章程》及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、总经理办公会运作规范，公司内部控制有效。

#### **(四) 审查关联交易**

为加强公司关联交易管理，规范公司关联交易行为，维护公司及股东的合法权益，按照监管机构要求，根据《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办

法》等监管法规及《首创证券股份有限公司关联交易管理制度》的有关规定，董事会审计委员会对确认公司2022年度关联交易及预计公司2023年度日常关联交易、关联方名单等事项进行了研究审议。审计委员会认为：相关关联交易事项遵循公允、合理原则，有助于公司经营发展，不存在损害公司及股东合法权益的情况，上述事项提交公司董事会、股东大会审议后均获得了通过。

#### **（五）指导内部审计工作**

2023年4月20日，第一届董事会审计委员会第十一次会议审议通过了《关于审议<首创证券股份有限公司2022年度内部审计工作总结及2023年计划>的议案》。审计委员会认为：公司2022年度稽核审计工作开展积极有效，有效配置内部审计资源，实现全覆盖的同时突出稽核审计重点，全面完成了2022年初制定的各项计划。2023年，董事会审计委员会监督指导公司内部稽核审计部门加强和完善内部审计工作，持续提升公司内部审计水平，为公司业务的发展创新和规范稳健经营保驾护航。

#### **（六）组织选聘审计机构及修订选聘管理办法**

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关要求，在执行完2022年度审计工作后，前任会计师事务所中审亚太为公司提供审计服务已超过财政部规定的最长连续聘用会计师事务所年限。2023年度，公司须按要求变更会计师事务所。

公司于2023年8月24日召开第一届董事会审计委员会第十二次会议审议通过了《关于聘请公司2023年度审计机构的议案》，同意聘请天职国际为公司2023年度审计机构，对公司财务报告和内部控制进行审计，聘期为一年，审计服务费不超过78万元（含税）。

为进一步规范公司选聘（含续聘、改聘）提供审计鉴证服务的会计师事务所的工作流程，明确选聘会计师事务所的具体标准、选聘会计师事务所的程序、改聘会计师事务所的程序以及对会计师事务所的监督和检查，公司于2023年12月22日召开第二届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于修订<首创证券股份有限公司会计师事务所选聘管理办法>的议案》。

#### **（七）选聘公司财务负责人**

报告期内，公司董事会进行了换届选举，公司董事会审计委员会对唐洪广先生的教育背景、任职经历、专业能力和职业素养等是否符合上市证券公司总会计

师（财务负责人）的任职资格进行审查后，一致同意公司继续聘任唐洪广先生担任总会计师（财务负责人）。

#### 四、总体评价

报告期内，董事会审计委员会按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》《首创证券股份有限公司董事会审计委员会议事规则》等公司规章制度规定，充分发挥专业特长和监督职能，恪尽职守、勤勉尽责，对促进公司财务管理、内部控制水平的提高发挥了积极的作用。同时，经过审查，审计委员会认为会计师事务所对公司的审计工作勤勉尽责，遵循了独立、客观、公正的职业准则，能够实事求是地发表相关审计意见。

2024年，审计委员会将更加严格按照法律、法规、政策及公司规章制度的有关要求，密切关注公司财务信息、内部控制、内外部审计工作、关联交易管理等事项，不断健全和完善公司审计制度，充分利用专业知识，在公司财务管理、内部控制等方面建言献策，更好地完成公司及董事会的各项委托，确保公司的审计工作合法、合规进行，积极维护公司和全体股东的利益。

首创证券股份有限公司

董事会审计委员会

二零二四年四月