

中信建投证券股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告

中信建投证券股份有限公司（以下简称公司）聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所（以下合称毕马威）作为公司 2024 年外部审计机构，提供相关年度审计及中期审阅服务。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对毕马威近一年履职情况进行了评估，具体情况如下。

一、独立性及职业道德

毕马威就独立性与职业道德制定了相关规定与流程，以遵循《中国注册会计师职业道德守则》《国际职业会计师道德准则》等独立性要求，就独立性与董事会审计委员会进行了沟通，声明毕马威及项目组成员、其他人员已遵守与独立性相关的职业道德要求。

二、人力及其他资源配置

毕马威为公司 2024 年度审计服务配备了专属工作团队，核心团队成员相对稳定，具备多年上市公司、金融企业审计经验，并拥有中国注册会计师、香港执业会计师等专业资质。项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人最近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚、监督管理措施及自律监管措施或纪律处分。毕马威为公司审计服务配备了信息技术、内部控制、金融工具估值、减值、税务等方面的项目专家团队，全程参与对审计服务的支持。

三、审计工作计划及执行

近一年审计中，毕马威根据公司业务特点、外部监管重点，结合行业现状开展风险评估及风险识别，制定了全面合理的审计工作计划。审计覆盖面充分，涵盖了公司重要业务及关键风险点，实施了恰当有效的审计程序和审计方法。在执行审计及其他专项工作的过程中，毕马威与公司管理层和治理层进行了必要的沟通。审计工作按照时间安排表进行，未出现延误关键节点的情况。

四、项目质量管理

近一年审计中，毕马威能够利用专家团队等内外部资源，支持解决重大会计、审计问题，不存在不能解决的意见分歧。在签署审计意见前，毕马威开展了一系

列动态监控和辅导程序，对审计项目的质量进行把控。

五、信息安全管理

公司在审计业务约定书中明确约定了毕马威在信息安全管理中的责任义务。毕马威制定了涵盖有关信息安全、保密、个人信息和数据隐私的政策和管控措施，包括隐私影响评估、数据安全和隐私培训等。近一年审计中，毕马威能够遵守公司要求，合理使用从公司获得的信息和数据。

经评估，公司认为毕马威在 2024 年度履职过程中勤勉尽责，能够保持独立性和客观性，公允表达审计意见。

中信建投证券股份有限公司

2025 年 3 月 27 日