

公司代码：600000

公司简称：浦发银行

上海浦东发展银行股份有限公司

2022 年度董事会审计委员会履职情况报告

根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》的有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行审计监督职责，现就 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告如下：

一、审计委员会组成情况

截至 2022 年末，公司第七届董事会审计委员会由 6 名董事组成，分别为：张鸣、管蔚、张冬、王喆、袁志刚、吴弘。其中，张鸣独立董事担任主任委员。董事会审计委员会结构合理，委员具备履职的专业性和相关经验。

二、审计委员会会议召开情况

全年审计委员会召开 8 次会议，审议通过议案 20 项，听取报告 6 项，切实履行审计监督职责，进一步提升公司财务、风险、合规内控和审计管理有效性，为董事会科学决策提供了有力支撑。

2022 年 1 月 26 日，审计委员会召开七届十七次会议，听取了公司高管层关于《2021 年度经营工作报告》，审议了《关于 2021 年财务会计报表说明的议案》，并与毕马威华振会计师事务所（以下简称“毕马威”）沟通了公司 2021 年度审计工作进展情况，督促外部审计进一步分析公司存量信贷资产质量情况以及理财回表对经营成果的影响，促进外部审计质量持续提升。

2022 年 4 月 7 日，审计委员会召开七届十八次会议，审议通过了《〈2021 年度负债质量管理情况评估报告〉的议案》《2021 年度主要审计发现及整改情况的议案》《2021 年度相关专项审计及整改情况的议案》。

2022 年 4 月 25 日，审计委员会召开七届十九次会议，审议通过了《2021 年年度报告及其〈摘要〉的议案》《2021 年度财务决算和 2022 年度财务预算的议案》

《2021 年度利润分配的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《〈2021 年度内部控制评价报告〉的议案》《2022 年第一季度报告的议案》《2021 年度董事会审计委员会履职情况报告》《2021 年度公司首席审计官履职评价报告》，并听取了毕马威关于年度审计情况的汇报。

2022 年 7 月 28 日，审计委员会召开七届二十次会议，审议通过了《关于 2021 年度全球系统重要性银行评估指标披露的议案》。

2022 年 8 月 25 日，审计委员会召开七届二十一次会议，审议通过了《关于 2022 年半年度报告及其〈摘要〉的议案》《关于〈2022 年半年度资本充足率报告〉的议案》，并听取了毕马威关于半年度报告审阅情况、资产质量情况以及新金融工具准则的专项汇报。

2022 年 9 月 28 日，审计委员会召开七届二十二次会议，审议通过了《关于 2022 年上半年内部审计工作情况及主要审计发现的议案》。

2022 年 10 月 26 日，审计委员会召开七届二十三次会议，审议通过了《关于 2022 年第三季度报告的议案》《关于修订〈内部控制管理办法〉的议案》。

2022 年 12 月 28 日，审计委员会召开七届二十四次会议，审议通过了《关于内部审计工作 2022 年总结和 2023 年计划的议案》《关于董事会预算目标调整的议案》，听取了毕马威关于 2022 年度审计计划的报告。

三、审计委员会履职情况

（一）积极推进年报审计工作。在年报审计过程中，审计委员会认真听取公司财务负责人汇报并审议财务报表，与毕马威逐项沟通关键审计事项、减值计提、资产质量情况等重点内容，督促其按时、保质完成年度审计工作。

（二）勤勉尽责完成定期报告相关审核。就 2021 年年度报告、2022 年第一季度报告、2022 年半年度报告、2022 年第三季度报告均予以认真审阅，对财务报告信息的真实性、准确性、完整性做出判断。与毕马威就审计方案、审计重点、审计结果、业务分析等重要方面进行深入讨论，并会同董事会其他成员出具了书面审核意见。

（三）督促高管层有效识别、计量各类风险。2022 年银保监会《商业银行预期信用损失法实施管理办法》出台后，审计委员会认真听取毕马威专题汇报，深入了解新办法对公司金融资产计提减值准备的影响，督促公司及时按照监管要

求开展减值计量模型优化和参数更新等相关工作，要求高管层审慎评估实施新规可能对公司经营情况造成的影响，并及时做好应对方案。

（四）监督及评估外部审计机构工作。审计委员会对毕马威执行的 2021 年度财务报表及内控审计工作进行了监督评价，认为毕马威投入了较为充足的资源，保证了团队成员的稳定性，较好地为公司提供了审计服务，工作成果客观、公正，能够实事求是发表相关审计意见。

（五）推动及督促公司内控合规有关工作。审计委员会充分发挥专业作用，关注公司风险管理及内控合规工作，积极推动完善公司风险内控制度建设，加强完善内控评价管理，提升内部控制的有效性。继续贯彻案防监管要求，持续将案防工作纳入内控管理体系，强化全流程管理提升有效性，突出强化员工行为管理，持续强化案防工作数字化、集约化水平。

（六）强化公司内部审计工作，促进内审发挥更大价值。审计委员会审议通过年度审计工作计划，按年度听取审计工作开展情况报告，审议首席审计官履职评价报告，根据尽责情况对其工作考核提出意见。

四、审计委员会履职情况评价

2022 年，审计委员会充分发挥审查、监督、指导作用，确保足够时间和精力完成工作职责，切实履行审计委员会的责任和义务，审查公司财务报告程序到位，财务报告信息真实、准确、完整披露；监督公司年度审计工作，与外部审计机构保持深入沟通交流，并促进内外部审计沟通效率；指导健全内部审计和内部控制体系，提升内审的独立性和内控的有效性。全体委员诚信勤勉、恪尽职守，发挥所长、积极履职，为董事会科学决策提供了保障。

2022 年 4 月 18 日