

国海证券股份有限公司对会计师事务所 2024年度履职情况的评估报告

国海证券股份有限公司（以下简称公司）聘任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称德勤华永）为公司 2024 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。根据财政部、国务院国资委及证监会联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的有关规定，公司对德勤华永在 2024 年度审计中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

德勤华永具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并已根据财政部和中国证监会《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。德勤华永过去二十多年来一直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，具备为公司提供审计工作的资质、专业胜任能力及投资者保护能力，独立性和诚信情况符合相关监管要求。

二、审计质量管理

在审计工作过程中，德勤华永通过项目现场负责人、项目经理、项目合伙人的三级复核制，约定项目质量控制复核人委任制，以及技术专家复核制，德勤建立了贯穿事前、事中和事后的质量控制程序，将审计质量管理渗透至年度审计项目日常中。

三、人力资源配置

德勤华永为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计项目配备了财务报表和内控审计、IT 审计、金融工具及股权估值/减值、税务及质量控制等方面的专家团队。团队人员配备充足，核心团队成员保持稳定，且均具有较为丰富的行业和项目经验，确保按时高质量完成年度审计项目。

四、信息安全管理

公司与德勤华永签订的审计业务约定书中，明确约定了德勤华永在信息安全管理中的义务。德勤华永根据相关法律法规规定和公司的约定及要求，制定了涵盖有关信息安全、保密、个人信息和数据隐私的制度、政策和管控措施。在审计工作过程中，德勤华永能够遵守相关法律法规和公司的要求，合理存储和使用从公司获得的信息和数据，未发现公司信息泄露的情况。

五、审计工作方案及执行

德勤华永根据公司所处行业特点、发展战略、组织架构、主要业务，结合外部宏观经济形势、行业发展趋势，以及监管政策、准则变化等开展了风险评估及识别，制定了以风险为导向的审计工作方案。审计范围覆盖全面，涵盖了公司重要业务及关键风险点，围绕以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具估值、融资类业务预期信用损失的计量、收入确认、预计负债、关联方披露等重点审计领域，实施了恰当、有效的审计程序和审计方法。在执行审计过程中，德勤华永与公司治理层及管理层进行了必要

的、有效的沟通。

六、总体评价

经评估，公司认为，德勤华永在履职过程中勤勉尽责，展现了良好的专业素养和职业操守，高质量完成公司2024年年报审计工作，按时出具审计报告，独立、客观发表公允的审计意见，满足公司报告披露要求。

国海证券股份有限公司
二〇二五年三月二十七日