

中国银行股份有限公司 关于续聘会计师事务所的公告

中国银行股份有限公司（简称“本行”）董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 本行董事会拟续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本行 2024 年度国内审计师，续聘罗兵咸永道会计师事务所为本行 2024 年度国际审计师。本次会计师事务所续聘事项尚需提交本行股东大会审批。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“普华永道中天”）

1. 基本信息

普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室。

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，具备从事 H 股企业

审计业务的资质，同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，同时也在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）及 UK FRC（英国财务汇报局）注册从事相关审计业务。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2023 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人人数为 291 人，注册会计师人数为 1,710 余人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 383 人。

普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2022 年度）的收入总额为人民币 74.21 亿元，审计业务收入为人民币 68.54 亿元，证券业务收入为人民币 32.84 亿元。

普华永道中天的 2022 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 109 家，A 股上市公司财务报表审计收费总额为人民币 5.29 亿元，主要行业包括制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业及批发和零售业等，与本行同行业(金融业)的 A 股上市公司审计客户共 15 家。

2.投资者保护能力

在投资者保护能力方面，普华永道中天已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。普华永道中天近 3 年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3.诚信记录

普华永道中天及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，以及证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、

纪律处分。普华永道中天近三年因执业行为曾受到地方证监局行政监管措施一次，涉及从业人员二人。根据相关法律法规的规定，前述监管措施并非行政处罚，不影响普华永道中天继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

罗兵咸永道会计师事务所（简称“罗兵咸永道”）

1. 基本信息

罗兵咸永道是一家注册于香港的合伙制会计师事务所，其历史可追溯到 1902 年。与普华永道中天同属普华永道国际网络成员所，注册地址为香港中环太子大厦 22 楼，经营范围为审计鉴证业务、咨询业务、并购业务、风险鉴证业务、税务咨询等。

罗兵咸永道为香港专业会计师条例项下的执业会计师及会计及财务汇报局条例项下的注册公众利益实体核数师。此外，罗兵咸永道经中华人民共和国财政部批准取得境外会计师事务所在中国内地临时执行审计业务许可证。罗兵咸永道 2022 年度上市公司财务报表审计客户主要行业包括制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，房地产业，批发和零售业及信息传输、软件和信息技术服务业等。

2. 投资者保护能力

罗兵咸永道已投保适当的职业责任保险，以覆盖因本事务所提供的专业服务而产生的合理风险。

3. 诚信记录

最近 3 年的执业质量检查并未发现任何对罗兵咸永道的审计业务有重大影响的事项。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：何淑贞，注册会计师协会执业会

员，2016年起成为注册会计师，1996年起开始从事上市公司审计，2006年至2011年，及2021年至2023年期间，为本行提供审计服务，1987年起开始在该所执业，近3年已签署或复核2家上市公司审计报告。

质量复核合伙人：周世强，注册会计师协会执业会员，2014年起成为注册会计师，2002年起开始从事上市公司审计业务，2006年至2007年，及2021年至2023年期间，为本行提供审计服务，1992年起开始在该所执业，近3年已签署或复核8家上市公司审计报告。

签字注册会计师：王伟，中国注册会计师协会执业会员，1999年起成为注册会计师，1999年起开始从事上市公司审计业务，2006年至2012年，及2021年至2023年期间，为本行提供审计服务，1995年起开始在该所执业，近3年已签署或复核3家上市公司审计报告。

签字注册会计师：王笑，注册会计师协会执业会员，1995年起成为注册会计师，中共普华永道中天党委书记、上海市注册会计师协会党委委员、普华永道中天合伙人管理委员会成员、审计主管合伙人，1993年起开始从事上市公司审计业务，2019年至2023年任上交所科创板上市委员会委员，2024年起开始为本行提供审计服务，1993年起开始在该所执业，近3年已签署或复核5家上市公司审计报告。

2. 诚信记录

就普华永道中天拟受聘为本行的2024年度审计机构，项目合伙人及签字注册会计师何淑贞女士、质量复核合伙人周世强先生、签字注册会计师王伟先生及签字注册会计师王笑先生最近3年未受到任何刑事处罚及行政处罚，未因执业行为受到证券监督管理机构的行政监督管理措施，未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3.独立性

就普华永道中天拟受聘为本行的 2024 年度审计机构，项目合伙人及签字注册会计师何淑贞女士、质量复核合伙人周世强先生、签字注册会计师王伟先生及签字注册会计师王笑先生不存在可能影响独立性的情形。

（三）审计收费

普华永道中天和罗兵咸永道的审计服务收费是按照审计工作量及公允合理的原则确定。本行拟就 2024 年度财务报表审计项目向普华永道中天和罗兵咸永道支付的审计费用为人民币 10,100 万元（其中内部控制审计费用为人民币 1,200 万元），与 2023 年度审计服务收费一致。

二、拟续聘会计事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

本行董事会审计委员会对普华永道中天和罗兵咸永道 2023 年度履职情况进行了综合评价。本行董事会审计委员会于 2024 年 3 月 27 日召开会议，认为普华永道中天和罗兵咸永道能够按照 2023 年审计服务合同约定完成审计工作，如期出具了 2023 年度财务报告的审计意见和内部控制审计意见；审计工作中展现出的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性能够满足为本行提供审计服务的要求。董事会审计委员会建议续聘普华永道中天和罗兵咸永道担任本行 2024 年度外部审计师，2024 年度母公司及集团整体审计费用为 10,100 万元，并同意将该事项提交本行董事会审议。

（二）独立董事意见

独立董事认为普华永道中天和罗兵咸永道具备为本行提供审计服务的能力，聘用 2024 年度外部审计师的相关决策程序符合法律法

规及《中国银行股份有限公司章程》的规定。独立董事同意续聘普华永道中天和罗兵咸永道担任本行 2024 年度外部审计师，并同意将《2024 年度外部审计师续聘及费用》的议案提交股东大会审议批准。

（三）董事会的审议和表决情况

本行董事会于 2024 年 3 月 28 日召开会议，审议通过了《2024 年度外部审计师续聘及费用》的议案，同意续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本行 2024 年度国内审计师，续聘罗兵咸永道会计师事务所为本行 2024 年度国际审计师。议案表决情况：同意 14 票，反对 0 票，弃权 0 票。本项议案尚需提交本行股东大会审议批准。

（四）生效日期

本次续聘会计师事务所事项尚需提交本行股东大会审议批准，并自本行股东大会审批通过之日起生效。

特此公告

中国银行股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十八日