

招商银行股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

招商银行股份有限公司（以下简称本公司或招商银行）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：

- 拟聘任的会计师事务所名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称普华永道中天）、罗兵咸永道会计师事务所（以下简称罗兵咸永道）
- 原聘任的会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称德勤华永）、德勤·关黄陈方会计师行（以下简称德勤香港）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：在执行完本公司 2023 年度审计工作后，本公司原聘任的会计师事务所已连续 8 年为本公司提供审计服务，达到财政部规定的最长连续聘用会计师事务所年限。2024 年度，本公司须变更会计师事务所。本公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任的会计师事务所分别进行了充分沟通，原聘任的会计师事务所对变更事宜均无异议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 国内会计师事务所：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，经财政部批准于

2013 年 1 月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。

普华永道中天是普华永道国际网络成员机构, 拥有会计师事务所执业证书, 也具备从事 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。此外, 普华永道中天也在美国公众公司会计监督委员会(USPCAOB)及英国财务汇报局(UKFRC)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 2022 年 12 月 31 日, 普华永道中天合伙人数为 280 人, 注册会计师人数为 1,639 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 364 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, 其中审计业务收入为人民币 68.37 亿元(含证券期货相关业务收入人民币 32.14 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 股上市公司审计收费总额为人民币 6.76 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。其中金融业的 A 股上市公司审计客户共 11 家。

(2) 投资者保护能力

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, 或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分; 普华永道中天也未因执业行为受到证监会及其派出机构、行业主管部门的监督管理措施。

2. 国际会计师事务所: 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和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，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，以覆盖因其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

本项目的合伙人及国内准则审计报告的签字注册会计师为姚文平先生。本项目国际准则审计报告的签字注册会计师也为姚文平先生。姚文平先生为中国注册会计师协会执业会员，香港会计师公会执业会员。姚文平先生 1996 年开始从事上市公司审计，2002 年起成为中国注册会计师协会执业会员并开始在普华永道中天执业，近 3 年已签署或复核 4 家上市公司审计报告。

本项目国内准则审计报告的另一签字注册会计师为朱宇先生，中国注册会计师协会执业会员。朱宇先生 1994 年开始在普华永道中天执业，1996 年起成为中国注册会计师，1996 年开始从事上市公司审计业务，近 3 年已签署或复核 6 家上市公司审计报告。

本项目的质量复核合伙人为叶少宽女士，中国注册会计师协会执业会员，香港会计师公会执业会员。叶少宽女士 1997 年开始从事上市公司审计，2002 年开始在普华永道中天执业，2014 年起成为中国注册会计师协会执业会员，近 3 年已签署或复核 12 家上市公司审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人及签字注册会计师姚文平先生、签字注册会计师朱宇先生和质量复核合伙人叶少宽女士最近 3 年未受到任何刑事处罚及行政处罚，未因执业行为

受到证监会及其派出机构、行业主管部门的监督管理措施，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

普华永道中天、罗兵咸永道、项目合伙人及签字注册会计师姚文平先生、签字注册会计师朱宇先生和质量复核合伙人叶少宽女士不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

2024 年度本公司及本公司会计并表范围内各附属子公司集团整体财务报表审计费合计金额折人民币 2,750 万元（其中内部控制审计费用为人民币 102 万元），相比 2023 年度减少人民币 972 万元。2024 年度审计服务收费是按照审计工作量及公允合理的原则，通过邀请招标确定。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

本公司原聘任的德勤华永的前身是 1993 年 2 月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于 2002 年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于 2012 年 9 月经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。德勤华永注册地址为上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼。

本公司原聘任的德勤香港为一家根据香港法律，于 1972 年设立的合伙制事务所，由其合伙人全资拥有，为众多香港上市公司提供审计服务，包括银行、保险、证券等金融机构。德勤香港注册地址为香港金钟道 88 号太古广场一座 35 楼。德勤香港是位于香港的德勤网络成员机构。

本公司自 2016 年起聘请德勤华永对本公司按照中国会计准则编制的财务报告及内部控制提供审计服务，聘请德勤香港对本公司按照国际财务报告准则编制的财务报告提供审计服务。在执行完 2023 年度审计工作后，德勤华永和德勤香港为本公司连续提供审计服务的年限将满 8 年。德勤华永和德勤香港对本公司 2022 年度财务报告进行审计并分别出具了标准无保留意见的审计报告。本公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

在执行完本公司 2023 年度审计工作后，本公司原聘任的会计师事务所已连续 8 年为本公司提供审计服务，达到财政部规定的最长连续聘用会计师事务所年限。2024 年度，本公司须变更会计师事务所。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

本公司已就变更会计师事务所所有事宜与原聘任会计师事务所分别进行了充分沟通，原聘任会计师事务所均对变更事宜无异议，并确认无任何有关变更会计师事务所的事宜须提请本公司股东注意。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，积极做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会审议意见

根据监管要求及本公司制度规定，本公司董事会审计委员会负责落实 2024 年度会计师事务所选聘相关工作，参与评标工作。本公司第十二届董事会审计委员会第八次会议审议通过了《关于审议 2024 年度会计师事务所选聘项目采购方案及招标文件的议案》，第十二届董事会审计委员会第十次会议审议通过了《关于提请确定 2024 年度选聘会计师事务所的议案》。董事会审计委员会认为普华永道中天和罗兵咸永道具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、恰当，同意聘请普华永道中天为本公司及境内附属子公司 2024 年度国内会计师事务所，聘请罗兵咸永道等为本公司及境外附属子公司 2024 年度国际会计师事务所，并同意提交董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

2023 年 9 月 26 日，本公司第十二届董事会第二十五次会议以全体董事一致同意审议通过了《关于聘请 2024 年度会计师事务所的议案》。

（三）监事会的审议和表决情况

2023年9月26日，本公司第十二届监事会第十九次会议以全体监事一致同意审议通过了《关于聘请2024年度会计师事务所的议案》。

（四）生效日期

本次聘请2024年度会计师事务所事项尚需提交本公司2023年度股东大会审议，并自本公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

附件：招商银行独立董事关于聘请2024年度会计师事务所的独立意见

招商银行股份有限公司董事会

2023年9月26日

附件：

招商银行独立董事
关于聘请 2024 年度会计师事务所的独立意见

根据《中华人民共和国公司法》、原中国银保监会《银行保险机构公司治理准则》、中国证监会《上市公司独立董事管理办法》《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、行政法规、部门规章和规范性文件，以及《招商银行股份有限公司章程》的有关规定，我们作为招商银行股份有限公司（以下简称本公司）独立董事，认真审阅了提交本公司第十二届董事会第二十五次会议审议的《关于聘请 2024 年度会计师事务所的议案》，基于独立判断的立场，本着审慎负责的态度，发表独立意见如下：

根据已知信息，普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)和罗兵咸永道会计师事务所在执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况等方面符合监管规定，本公司变更会计师事务所理由和履行的相关审议程序充分、恰当。聘请普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司及境内附属子公司 2024 年度国内会计师事务所，聘请罗兵咸永道会计师事务所等为本公司及境外附属子公司 2024 年度国际会计师事务所的选聘决策程序符合相关法律法规和《招商银行股份有限公司章程》的规定，同意将本议案提交本公司股东大会审议。

招商银行股份有限公司独立董事
王仕雄、李孟刚、刘俏、田宏启、李朝鲜、史永东

2023 年 9 月 26 日