

# 上海银行股份有限公司

## 对会计师事务所履职情况评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，上海银行股份有限公司（以下简称“本公司”）对会计师事务所 2023 年度履职情况进行了评估，具体评估情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

经 2022 年度股东大会审议通过，本公司聘任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”）担任本公司 2023 年度外部审计机构，聘期至 2023 年度股东大会结束时止。

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。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，其中金融业 A 股上市公司审计客户 15 家。

## 二、具体评估情况

### （一）执业资质

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，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。

### （二）人员及资源配备

普华永道中天配备了专属审计工作团队，项目负责人由资深审计服务合伙人担任，核心团队成員均具备多年上市公司、金融行业审计经验，具有必要的素质和专业胜任能力，并拥有中国注册会计师专业资质。

普华永道中天利用包括税务、信息系统、估值、资本市场等多领域专家，在项目计划、实施和完成阶段对审计团队提供有关专业领域及法规要求层面的技术支持。

### （三）工作计划制定及实施

普华永道中天根据中国注册会计师审计准则和相关执业规范，制定详细的审计计划，确定关键审计事项，审计工作涵盖业务、财务、内控及信息系统等多个维度，覆盖本公司重要领域及重要子公司。

普华永道中天遵循审计程序和方法，有序实施审计项目，基于与本公司商定时间安排，完成财务报表年度审计、中期审阅和季度执行商定程序、内部控制审计及其他专业服务，按时提交审计报告、专项说明及鉴证报告。在执行审计及其他专项工作过程中，普华永道中天与本公司董事会审计委员会、独立董事、高级管理人员进行了必要的

沟通。

#### （四）质量管理水平

普华永道中天建立了涵盖项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面的政策与程序，普华永道中天对本公司审计项目委派质量复核合伙人，以加强项目质量控制复核，客观评价审计团队作出的重大判断以及结论。

#### （五）信息安全管理

本公司在业务约定书中明确了普华永道中天对信息安全管理 responsibilities。普华永道中天制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，恪守对客户保密信息的保密责任，对执业过程中获知的所有客户保密信息进行严格保密。在审计工作过程中，实施了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理措施。

### 三、评估结论

经评估，本公司认为普华永道中天在 2023 年度审计过程中，保持了独立性和应有的职业怀疑，能够按照审计业务约定书完成审计工作，按时出具审计报告，客观公允表达意见。

上海银行股份有限公司

2024 年 4 月 25 日