

# 中国邮政储蓄银行股份有限公司关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）规定，中国邮政储蓄银行股份有限公司（以下简称本行）对 2023 年度会计师事务所财务报告审计工作的履职情况评估如下：

## 一、会计师事务所基本情况

根据相关法律法规的要求，经本行 2022 年年度股东大会审批通过，本行聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）及德勤·关黄陈方会计师行（以下合并简称德勤）为 2023 年度会计师事务所，负责对本行按照中国企业会计准则和国际财务报告准则编制的财务报表提供审计及相关服务，审计费用 2,980 万元。

### （一）德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称德勤华永）拥有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、证监会批准，获准从事 H 股企业审计业务。德勤华永已根据财政部和证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件规定进行了从事证券服务业务备案。德勤华永的首席合伙人为付建超，2023 年末合伙人人数为 213 人，从业人员共 5,774 人，注册会计师共 1,182 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 270 人。

## （二）德勤·关黄陈方会计师行

德勤·关黄陈方会计师行（以下简称德勤香港）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。自2019年10月1日起，德勤香港根据香港《财务汇报局条例》注册为公众利益实体核数师。此外，德勤香港经财政部批准取得在中国内地临时执行审计业务许可证。2023年末，德勤香港合伙人人数为101人，香港注册会计师人数为540人。

## 二、会计师事务所履职评估情况

2023年度，德勤遵循审计准则和相关执业准则的要求，制定审计工作计划并执行必要审计程序，为本行出具2023年半年度财务报表审阅报告，以及开展2023年度财务报表和内部控制有效性的审计工作，按照中国注册会计师审计准则和国际审计准则出具2023年度财务报表审计报告。

德勤具备为本行提供审计服务的资质与专业能力，审计项目合伙人、签字注册会计师累计服务本行的期限均未超5年。德勤承诺在形式上和实质上均保持独立性，不存在可能影响独立性的情形；承诺建立严密的信息保护机制，不对外泄露审计过程中接触到的本行经营信息、客户信息等各项数据。德勤已如期提交审计成果，不存在违反服务合同的情况。

中国邮政储蓄银行股份有限公司

2024年3月28日