

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



招商銀行股份有限公司
CHINA MERCHANTS BANK CO., LTD.
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(H股股票代碼：03968)

海外監管公告

本公告乃根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第13.10B條而作出。

招商銀行股份有限公司董事會

2024年3月25日

於本公告日期，本公司的執行董事為王良及朱江濤；本公司的非執行董事為繆建民、孫雲飛、周松、張健及陳冬；及本公司的獨立非執行董事為王仕雄、李孟剛、劉俏、田宏啟、李朝鮮及史永東。

招商银行股份有限公司董事会审计委员会 对 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》（上证发〔2023〕193号）等有关规定，招商银行股份有限公司（以下简称本行）董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况进行了评估，评估结果如下。

一、2023 年度会计师事务所基本情况

经 2022 年度股东大会审议通过，本行聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称德勤华永）为本行及境内附属子公司 2023 年度国内会计师事务所，聘请德勤·关黄陈方会计师行（以下简称德勤香港，与德勤华永统称德勤会计师事务所）等为本行及境外附属子公司 2023 年度国际会计师事务所。会计师事务所基本情况如下。

（一）德勤华永

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 月经中华人民共和国财政部（以下简称财政部）等部门批准转制成为特殊普通合伙企业。

德勤华永具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）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》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤华永多年来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。

德勤华永首席合伙人为付建超先生，截至2023年12月31日，德勤华永合伙人共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）德勤香港

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，并是在美国公众公司会计监督委员会（US PCAOB）、日本金融厅（Japanese Financial Services Authority）等机构注册的从事相关审计业务的会计师事务所。

二、2023 年度会计师事务所履职情况评估

根据审计服务协议，德勤华永、德勤香港对本行及附属公司（以下统称本集团）2023 年度财务报表分别按照中国注册会计师审计准则及国际审计准则的相关规定执行了审计；德勤华永对本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性执行了审计。根据审阅服务协议，德勤香港对本集团 2023 年半年度合并财务报表按照《国际审阅业务准则第 2410 号——独立核数师执行的中期财务信息审阅》的相关规定执行了审阅。同时，德勤华永、德勤香港还出具了为满足各类监管要求的专项说明和报告。

在财务报表审计方面，德勤华永认为本集团 2023 年度合并及公司财务报表在所有重大方面均按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量；德勤香港认为本集团 2023 年度合并财务报表按照《国际财务报告准则》真实而公允地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量，并已遵照香港《公司条例》的披露要求适当编制。在内部控制审计方面，德勤华永认为本集团于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。德勤会计师

事务所在上述审计业务中均出具了标准无保留意见的审计报告。

除上述审计服务之外，德勤会计师事务所已根据相关服务约定，完成了审阅及其他相关专业服务，并出具了相应的说明和报告。

在 2023 年度审计过程中，德勤会计师事务所就审计独立性、专业胜任能力、审计人员投入、审计计划、关键审计事项、重大错报风险、年度审计重点、内控发现与管理建议、初审意见、信息保密、审计质量保障等事宜与本行管理层和治理层进行了持续沟通。

经评估，本行董事会审计委员会认为德勤会计师事务所在 2023 年度审计服务中，按照审计计划方案执行了以风险为导向的审计，保持了应有的职业怀疑与独立，表现了较好的职业操守和执业水平，按时完成了本行 2023 年度审计、审阅和其他相关专业服务工作。

招商银行股份有限公司
董事会审计委员会
二〇二四年三月二十五日