

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。



中國光大銀行股份有限公司
China Everbright Bank Company Limited
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號：6818)

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。

茲載列中國光大銀行股份有限公司在上海證券交易所網站刊登的《中國光大銀行股份有限公司關於會計師事務所履職情況評估報告》，僅供參閱。

中國光大銀行股份有限公司
董事會

中國·北京
2024年3月27日

於本公告日期，本公司執行董事為王志恒先生及曲亮先生；非執行董事為吳利軍先生、姚威先生、朱文輝先生及李巍先生；以及獨立非執行董事為邵瑞慶先生、洪永淼先生、李引泉先生、劉世平先生及黃志凌先生。

中国光大银行股份有限公司

关于会计师事务所履职情况评估报告

中国光大银行股份有限公司（简称本行）董事会及股东大会审议通过聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（简称安永华明）、安永会计师事务所（简称安永）为 2023 年度境内外会计师事务所。为加强对外聘会计师事务所的管理，提高财务审计报告质量，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《中国光大银行对聘任会计师事务所服务的评价办法》等有关规定，根据公平公正的评价原则，本行从执业资质、人员配备、工作质量、审计沟通、增值服务五个方面，对安永华明和安永 2023 年度审计工作进行评价。现将相关情况报告如下：

一、执业资质

执业资质方面，主要评估会计师事务所的独立与客观性、保密性、合规性等相关情况。在独立与客观性方面，安永华明和安永具有良好的执业质量记录和社会声誉，所提供符合相关财务审计的法律、法规和政策规定，在近一年内的审计工作中，无重大审计质量问题和不良记录，无重大声誉事件；能够遵守职业道德，恪守诚信，保持审计独立性，公正执行审计程序，客观发表审计意见。在保密性方面，安永华明和安永严格遵循保密约定，履行保密责任，采取有效的保密措施和监督措施，严格限制审计中所获信息的使用范围，保证信息安全。在合规性方面，安永华明、安永及审计团队成员近一年内没有因违法违规行为受到财政部、省级财政部门或其他相关部门等的行政处罚。

二、人员配备

人员配备方面，主要评估会计师事务所的职业操守、人员素养、队伍稳定性等相关情况。在职业操守方面，审计团队成员能够做到爱岗敬业，同时具有较好的沟通能力，积极推进审计工作的开展，工作效率较高。在人员素养方面，审计团队成员具备相应的专业知识和技术，熟悉各类有关银行的政策、法律，拥有发现问题、解决问题的能力，以及对实务经验加以总结的能力，审计团队成员半数以上具有3年以上国内外银行业的审计或审阅经验。在队伍稳定性方面，审计团队配备了一名合伙人、两名高级经理和两名经理，审计团队人员知识结构完整，团队骨干较稳定。

三、工作质量

工作质量方面，主要评估会计师事务所的审计计划设计、审计计划实施等相关情况。在审计计划设计方面，审计方案能够体现本行业务发展变化、趋势，并根据行业趋势、企业特点及时更新、完善，设计合理，涵盖范围全面；能够及时与本行相关部门沟通审计计划的审计范围、时间及人员安排，以及识别的可能存在特别风险的领域等总体情况；充分考虑审计工作性质，提前规划，合理估计总行及各分行的审计时间。在审计计划实施方面，能够合理安排部门访谈，所提问题与本行业务相关、与审计工作相关；针对访谈内容，访谈人员所提资料需求表述准确，条理清晰；合理安排系统测试及细节测试工作，测试样本量适当，所提资料需求表述准确，条理清晰，避免重复、多次提出审计需求；合理安排审计进度，恰当把握工作节奏，按时整理、提供相关审计资料，保证审计报告客观，审计结论全面、完整；及时完成会计师事务所内部复核、确认流程，在预定时间内完成并签署审计报告。

四、审计沟通

审计沟通方面，主要评估会计师事务所的沟通能力、审计调查表、沟通效率、审计协调等相关情况。在沟通能力方面，审计团队具有良好沟通能力，能够及时发现问题、解决问题、报告问题，沟通汇报时条理清楚、重点突出。在审计调查表方面，审计调查表设计简洁易懂，资料需求表述准确。在沟通效率方面，审计团队能够与本行相关人员保持高效沟通，保证合理、充足沟通频率，对提问做好记录并及时反馈。在审计协调方面，审计团队能够有效控制、协调各分行、子公司审计工作进度，确保审计工作按计划进行。

五、增值服务

增值服务方面，主要评估会计师事务所的管理建议、研究成果分享与培训、咨询服务等相关情况。在管理建议方面，安永华明和安永提出的管理现状相关问题属实，所涉及的影响描述准确，建议切实可行，有利于改进本行管理水平。在研究成果分享与培训方面，安永华明和安永能够及时、充分分享前沿研究成果，推荐同业最佳实践，提供公司治理、财会制度、税务政策等相关培训。在咨询服务方面，安永华明和安永能够针对不断变化的金融、监管环境，提供有效的咨询、专项审计等服务。

中国光大银行股份有限公司

2024年3月27日