

# 杭州银行股份有限公司关于会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

根据财政部、国资委及证监会颁布的《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）的要求，杭州银行股份有限公司（以下简称“公司”）对 2023 年度外部审计机构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”）的履职情况进行了评估，详情如下：

## 一、会计师事务所基本情况

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，2000 年 6 月经批准更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；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，普华永道中天有合伙人 291 人，注册会计师 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 383 人。

## 二、具体评估情况

### （一）基本资质

普华永道中天具备为金融企业、上市公司提供审计服务的基本资质，执行基于注册会计师职业道德守则、质量控制准则的独立性政策，拥有较为丰富的金融业审计经验。

### （二）审计团队人员配备

普华永道中天为公司审计配置了包括合伙人、高级经理、经理等成员的审计团队。审计团队了解公司的经营活动、风险管理、内部控制等，具备必要的素质和专业胜任能力。

### （三）审计程序实施

普华永道中天依据中国注册会计师审计准则等执业准则，在审计工作中开展风险评估、制定审计计划、确定关键审计事项，遵循审计程序和方法，注重信息安全保护，有序实施审计项目，并保持应有的职业谨慎。

### （四）质量管理水平

普华永道中天制定了一系列审计质量控制体系，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。在执行复核工作时，普华永道中天根据各类审计事项的重要程度和复杂程度等因素，由经验丰富且符合要求的项目质量控制复核人员，履行质量复核职能，对项目质量实施控制。

### （五）风险承担能力水平

普华永道中天按照有关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 2 亿元。普华永道中天近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

### （六）审计成果交付

普华永道中天按照合同约定和公司信息披露需求安排工作进度，按期完成财务报表审计、内部控制审计等工作；主动接受监管部门的管理、公司审计委员会的监督指导，定期就审计情况与公司进行沟通。

## 三、总体评估结论

经评估，普华永道中天担任公司 2023 年度会计师事务所期间，在财务报表和内部控制审计过程中，能够保持职业怀疑与独立性，按时完成审计工作，客观公允表达意见。

杭州银行股份有限公司

2024 年 4 月 19 日