

# 南京银行股份有限公司

## 2023年度会计师事务所履职情况评估报告

南京银行股份有限公司（以下简称“本行”）聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）作为本行2023年度外部审计机构。

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》，本行对安永华明在审计中的履职情况进行了评估。经评估，本行认为安永华明具备执业资质，履职过程中能够保持独立性、勤勉尽责，并公允表达意见。

本行从执业资质、人员配备、工作质量、信息安全管理这四个方面对安永华明2023年度审计工作进行评价。具体情况如下：

### 一、执业资质

#### （一）基本情况

安永华明成立于1992年9月，注册地址为北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室。截至2023年末，安永华明拥有合伙人245人、执业注册会计师近1,800人。安永华明2022年度业务总收入人民币59.06亿元，其中审计业务收入人民币56.69亿元。2022年度A股上市公司年报审计客户共计138家，其中金融业上市公司审计客户21家。

#### （二）执业声誉及记录

安永华明具有良好的执业质量记录和社会声誉，所提供服务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；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。

安永华明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**

安永华明配备的审计工作团队核心成员均具备多年上市公司、金融行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。同时，安永华明的审计支持团队包括信息系统、股权及金融资产估值、减值、税务等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

审计团队成员均具有较好的沟通能力，能积极推进审计工作的开展，工作效率较高。同时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及法律法规，具有发现问题、解决问题的能力。审计团队配备了合伙人、高级经理和经理，团队成员超过半数具有3年以上银行业的审计或审阅经验。

## **三、工作质量**

在审计计划方面，审计方案能够体现本行业务发展变化趋势，并结合最新监管政策及行业发展趋势及时更新及完善，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。

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及审计工作相关；能合理安排系统测试及细节测试工作；能合理安排审计进度，保证审计报告客观性及公允性；及时完成会计师事务所内部质量复核流程，主要包括审计项目组内部复核以及独立项目质量复核，并在预定时间内完成并签署审计报告。

## **四、信息安全管理**

本行在聘任合同中明确约定了安永华明在信息安全管理中的责任义务。安永华明制定了涵盖档案管理、专有信息保密制度等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作

的过程中，安永华明严格遵循保密约定，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。

南京银行股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十六日