

兴业银行股份有限公司

2023 年度董事会审计与关联交易控制委员会 对会计师事务所履行监督职责情况报告

一、总体情况

2023 年，董事会审计与关联交易控制委员会严格按照内外部制度规定，积极履行对会计事务所的监督和评估职责，认真审查会计师事务所的专业水平和独立性，指导本行外部审计有序、合规开展，相关工作执行情况良好。

二、评估与续聘会计师事务所

委员会认为，毕马威华振会计师事务所（以下简称毕马威华振）自 2019 年起担任本行会计师事务所，能够提供优质的审计审阅服务，并在健全内部管理、配合新收入准则实施和提高信息披露质量等方面提供有价值的增值服务，符合续聘要求。经审查评估，毕马威华振在执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面均符合监管规定。因此，委员会向董事会提议继续聘请毕马威华振为本行实施 2023 年度年报审计、半年报审阅和内部控制审计服务。

三、监督指导会计师事务所完成审计审阅工作

一是 2022 年度财务报告及内部控制审计沟通。2023 年 2 月，委员会听取了毕马威华振关于年报及内控审计进展情况的报告，要求会计师从促发展的角度，多提出需要改进的方面。3 月，委

员会听取了年度审计总结报告，指出内外部环境存在诸多不确定性，会计师要协助银行健康发展。

二是 2023 年半年度报告审阅沟通。8 月，委员会听取了会计师关于半年度审阅情况的报告，充分肯定了审阅工作，要求管理层保持战略定力。

三是 2023 年度财务报告及内控审计计划沟通。11 月，审计与关联交易控制委员会主任委员与毕马威华振就年报审计进行了事前沟通讨论。12 月，委员会听取了 2023 年度审计计划及安排，强调外部审计对提升本行管理水平至关重要，同时对毕马威华振提出四点要求：一是要保证人员投入，人员数量只增不减。二是要保持独立性，从第三方的独立专业视角，客观发现问题、真实传递业绩。三是要突出重点，关注重点样本、重点产品、重点区域、重点分行。四是要提高站位和前瞻性，基于更高层面视角，更具前瞻性、预见性地提出管理建议。