

# 新华人寿保险股份有限公司对 会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

新华人寿保险股份有限公司（以下简称“公司”）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”)和德勤·关黄陈方会计师行(以下简称“德勤香港”，与德勤华永合称“德勤”)分别担任公司 2023 年度境内和境外会计师事务所，并聘请德勤华永担任公司 2023 年度内部控制审计机构。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和公司治理要求，公司对德勤在 2023 年度审计服务中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

## 一、2023 年度会计师事务所基本情况

### 1. 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)基本情况

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 月经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。德勤华永注册地址为上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼。德勤华永 2023 年末合伙人人数为 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。

### 2. 德勤·关黄陈方会计师行基本情况

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。截至 2023 年末，德勤香港合伙人共 101 人，香港注册会计师共 540 人。

## 二、2023 年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报工作要求，德勤华永及德勤香港对公司 2023 年度 A 股及 H 股财务报告执行了审计服务。德勤华永对公司 2023 年度内部控制的有效性

执行了审计服务。同时德勤还为公司提供中期财务报告审阅、一、三季度财务报表商定程序以及与保险监管相关的审计、审阅及审核等服务。

在 2023 年度审计过程中，德勤就审计工作机制、项目质量控制、信息安全管理、审计资源投入等事宜与公司管理层和治理层进行了持续沟通。

### **1. 审计工作机制**

2023 年年度审计过程中，德勤成立的新华保险审计项目团队，衔接母公司审计与子公司审计，统一规划项目实施安排；针对公司的服务需求及实际情况，制定了审计工作方案及审计指引，明确母公司及子公司的工作范围、时间安排、审计策略、沟通机制等；建立定期汇报机制及突发事件沟通机制，对审计过程中遇到的问题及公司、各子公司的评价建议予以解决和回应。

### **2. 项目质量管理**

德勤在执行审计业务时，遵守了中国注册会计师审计准则、国际审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了较为完善的审计质量管理体系。德勤在现场审计过程中执行了三级复核程序，建立了质量控制和技术复核机制。

### **3. 信息安全管理**

德勤遵循了公司的信息安全管理要求，遵守《审计业务约定书》、《中介机构保密承诺函》等约定的信息安全管理举措及承诺，项目审计人员参加保密性培训并书面签署《个人安全保密承诺书》。在项目执行中，通过规定团队人员权限、规范资料传递方式、加强虚拟化桌面技术应用、启用访问日志监测等措施，从实物防范、管理防范、技术防范等维度开展了信息安全管理工作。

### **4. 审计资源投入**

德勤为公司审计项目配备了专职专业团队，各层级、各专业领域审计人员配置较为合理，核心团队相对稳定，总体工时投入基本满足工作需求。德勤向公司审计与关联交易控制委员会提交的 2023 年度一季报、半年报、三季报、年报的工作汇报中均包含独立性声明。

经公司评估和审查后，认为德勤在审计工作管理、审计工作质量、信息安全管理、审计资源投入等方面整体行为规范有序，各项审计及审阅服务按照既定的审计计划开展，并且提交了相应的工作成果。

新华人寿保险股份有限公司

2024年3月27日