

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之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：6099)

## 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條規則作出。

茲載列招商證券股份有限公司在上海證券交易所網站刊登之《招商證券股份有限公司對會計師事務所2023年度履職情況評估報告》，僅供參閱。

承董事會命  
招商證券股份有限公司  
霍達  
董事長

中國深圳，2024年3月28日

於本公告日期，本公司執行董事為霍達先生及吳宗敏先生；本公司非執行董事為張健先生、鄧偉棟先生、劉威武先生、李曉霏先生、馬伯寅先生、黃堅先生、張銘文先生及丁璐莎女士；以及本公司獨立非執行董事為向華先生、葉熒志先生、張瑞君女士、曹嘯先生及豐金華先生。

# 招商证券股份有限公司

## 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

招商证券股份有限公司（以下简称公司）聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）、德勤·关黄陈方会计师行（以下合称德勤）为公司 2023 年度外部审计机构，分别负责按照中国企业会计准则和国际财务报告准则提供相关年度审计。

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》等规定和要求，公司对 2023 年度德勤在审计工作中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为德勤在 2023 年度审计服务中，保持了独立性，工作勤勉尽责，表现了优秀的职业操守和执业水平，按时保质完成了公司 2023 年度审计、审阅和其他相关专业服务工作。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）（以下简称德勤华永）

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 月经中华人民共和国财政部（简称财政部）等部门批准转制成为特殊普通合伙企业。

德勤华永具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证券监督管理委员会（简称证监会）批准，获准从事 H 股企业审计业务。德勤华永已根据财政部和证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的

规定进行了从事证券服务业务备案。德勤华永多年来从事证券期货相关服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

德勤华永首席合伙人为付建超先生，2023 年末合伙人共 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（以下简称德勤香港）

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，为众多香港上市公司提供审计服务，包括银行、保险、证券等金融机构。

自 2019 年 10 月 1 日起，德勤香港根据香港《财务汇报局条例》注册为公众利益实体核数师。此外，德勤香港经财政部批准取得在中国内地临时执行审计业务许可证，并是在美国公众公司会计监督委员会（US PCAOB）、日本金融厅（Japanese Financial Services Authority）等机构注册的从事相关审计业务的会计师事务所。

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

### 1. 主要工作内容

根据公司与德勤签署的审计及相关专业服务协议，德勤香港对公司 2023 年半年度合并财务报表按照《国际审阅业务准则第 2410 号 - 独立审计师执行的中期财务信息审阅》的相关规定执行了审阅程序，并出具了无保留结论的审阅报告；德勤对公司 2023 年度合并及母公司财务报表分别按照《中国注册会计师审计准则》及《国际审计准则》的相关规定执行了审计程序，并出具了标准无保留意见的审计报告。德勤华永对公司财务报告内部控制于 2023 年 12 月 31 日的有效性执行了审计

程序，并出具了标准无保留意见的审计报告。同时，德勤还按照审计相关专业服务协议约定执行了为满足各类监管要求和国资委要求的专项报告服务。

德勤已根据相关协议约定，提供了审计、审阅及其他相关专业服务，并出具了相应的报告。

## 2. 独立性与职业道德

德勤制定了独立性和职业道德相关的内部规章制度，在事务所及项目管理层面采取了控制措施，以确保其严格按照法律法规和职业道德规范的要求履行职责。审计项目团队与公司审计委员会定期报告与沟通，德勤会计师事务所、项目团队成员及其他相关人员已按照法律法规和职业道德规范的要求保持了独立性，不存在对公司 2023 年度审计及相关专业服务构成独立性冲突的事项。

## 3. 人员配置

德勤为公司审计及相关专业服务配备了专职项目团队，项目合伙人、签字会计师、质量控制复核合伙人及项目主要成员具备相应的证券行业审计经验和专业技能，团队整体保持了必要的人员稳定性。同时，项目团队配备了信息系统、信用风险、估值复核、税务合规等多领域专家团队，为审计服务提供专业支持。

## 4. 项目质量控制

德勤建立了贯穿事前、事中和事后的质量控制机制，要求项目合伙人负责对审计项目团队成员进行指导、监督并复核其工作，并为项目委派了专职的质量控制复核合伙人，履行项目质量控制的相关职责。

## 5. 信息安全管理

公司与德勤签订的审计及相关专业服务协议中明确规定了其在信息安全管理方面的责任义务。德勤在审计档案保管及调阅、工作底稿服务器存放、禁止信息跨境等方面制定了相应的管理要求，审计项目团队在项目执行的过程中遵循了公司有关信息安全的相关规定。

#### 6. 工作开展情况

德勤结合对公司业务的了解，采用整合审计的方式，就公司 2023 年度财务报表和内部控制审计制定了相应的审计方案并开展审计工作。

德勤在审计计划阶段、工作开展阶段、报告复核及出具阶段均制定了相应的工作重点以及时间安排。在审计工作开展过程中，审计项目团队就人员配置、时间安排、重点审计领域、内控审计执行情况、审计质量保障举措、独立性及职业道德遵循情况等事宜与公司管理层和治理层进行了持续沟通。

#### 三、公司对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估

经公司评估和审查后认为，德勤在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，展现了应有的专业素养和职业操守，按时保质完成了公司 2023 年度年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

招商证券股份有限公司董事会

2024 年 3 月 28 日