

# 西安银行股份有限公司关于 会计师事务所履职情况的评估报告

西安银行股份有限公司(以下简称“公司”)董事会及股东大会审议通过聘请毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“毕马威华振”)为本公司 2023 年度审计师。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》，本公司对毕马威华振 2023 年度财务报告和内部控制审计过程中的履职情况进行评估。经评估，本公司认为毕马威华振具备执业资质，能够保持履职独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

## 一、资质条件

毕马威华振于 1992 年 8 月 18 日在北京成立，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。截至 2023 年末，拥有合伙人 234 人，注册会计师 1,121 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 260 人。

毕马威华振 2022 年经审计的业务收入总额超过人民币 41 亿元，其中审计业务收入超过人民币 39 亿元。毕马威华振 2022 年上市公司年报审计客户家数为 80 家，上市公司财务报表审计收费总额为人民币 4.9 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，房地产业，科学研究和技术服务业，批发和零售业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，以及文化、体育和娱乐业。毕马威华振 2022 年本公司同行业上市公

司审计客户家数为 17 家。

项目合伙人陈思杰，2000 年取得中国注册会计师资格。陈思杰 1996 年开始在毕马威华振执业，2000 年开始从事上市公司审计，从 2019 年开始为本公司提供审计服务。陈思杰近三年签署或复核上市公司审计报告 10 份。

签字注册会计师金睿，2018 年取得中国注册会计师资格。金睿 2013 年开始在毕马威华振执业，2014 年开始从事上市公司审计，从 2018 年开始为本公司提供审计服务。金睿近三年签署或复核上市公司审计报告 4 份。

项目质量控制复核人李乐文，2018 年取得中国注册会计师资格。李乐文 1994 年开始在毕马威从事上市公司审计工作，并于 2021 年起开始为本公司提供审计服务。

毕马威华振及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人按照职业道德守则的规定保持了独立性。

## 二、执业记录

毕马威华振及其从业人员近三年未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。曾受到一次出具警示函的行政监管措施，涉及四名从业人员。根据相关法律法规的规定，前述行政监管措施并非行政处罚，不影响毕马威华振继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

毕马威华振负责本项目的合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人最近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

### 三、质量管理水平

毕马威华振实施了完善的项目质量复核程序，并开展动态监控和辅导项目，主要包括项目质量控制复核、第二档防线独立复核、审计文档检查、预先复核、专项复核以及资本市场复核等，进而确保所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

毕马威华振设有质量管理团队，主要聚焦于应对质量风险、优化质量目标、承担事务所和项目层面的质量管理事项，包括事务所层面的质量管理体系建设实施相关工作，以及项目层面的质量复核和督导，识别质量问题及风险，执行根源分析，实现优化和改进。在 2023 年度审计过程中，毕马威华振没有在项目质量检查方面发现重大问题。

毕马威华振已实施符合注册会计师职业道德规范和审计准则相关规定的质量管理体系，并对实施进行测试和评价。基于该质量管理体系，毕马威华振在审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

### 四、工作方案

审计过程中，毕马威华振根据审计范围、内外部经济环境及监管环境的变化，结合本公司实际经营特点，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，按照第三方独立的工作程序和适当的审计方法对本公司履行了审计过程。

毕马威华振全面配合本公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。毕马威华振制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据审计计划安排按时提交各项工作。

### 五、人力及其他资源配置

毕马威华振配备了专属审计工作团队，核心审计团队的人员构成

稳定，具备专业的审计经验和审计技能，能够掌握金融监管政策，了解熟悉金融审计流程，且按照职业道德守则的规定保持了独立性。

毕马威华振的后台支持团队包括审计共享服务中心、信息风险管理、税务、金融风险管理等多领域专家，全程参与对审计服务的支持。

## 六、信息安全管理

本公司在聘任合同中明确约定了毕马威华振在信息安全管理中的责任义务。毕马威华振制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理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，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

## 七、风险承担能力水平

毕马威华振购买的职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，符合法律法规相关规定。近三年毕马威华振在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的事项为：2023 年审结债券相关民事诉讼案件，终审判决毕马威华振按 2%-3% 比例承担赔偿责任（约人民币 270 万元），案款已履行完毕。

鉴于毕马威华振将在完成本公司 2023 年度审计工作后卸任本公司审计师，本公司对其多年以来的付出表示衷心的感谢。

西安银行股份有限公司

2024 年 4 月 29 日