

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，概不對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之任何損失承擔任何責任。



中国建设银行

China Construction Bank

中國建設銀行股份有限公司

China Construction Bank Corporation

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(A joint stock company incorporated in the People's Republic of China with limited liability)

(股份代號：939)

董事會審計委員會對會計師事務所履行監督職責情況報告

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條刊登。茲載列該公告(於上海證券交易所網站刊登)如下，僅供參閱。

特此公告。

中國建設銀行股份有限公司
董事會

2024年3月28日

於本公告日期，本行的執行董事為張金良先生和紀志宏先生，本行的非執行董事為邵敏女士、田博先生、夏陽先生、劉芳女士和李璐女士，本行的獨立非執行董事為鍾嘉年先生、格雷姆·惠勒先生、米歇爾·馬德蘭先生、威廉·科恩先生、梁錦松先生和詹誠信勳爵。

中国建设银行股份有限公司 董事会审计委员会对会计师事务所 履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《国有金融企业选聘会计师事务所管理办法》《中国建设银行股份有限公司章程》等规定和要求，中国建设银行股份有限公司（以下简称“本行”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）认真履职，2023年度对会计师事务所重点开展以下监督工作：

一、规范开展外部审计师评价和续聘工作

（一）审计委员会全面评价本行外部审计师安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）和安永会计师事务所（以下简称“安永”）2022年度履职情况，评价内容包括外部审计师的独立性、投资者保护能力和工作质量等，工作质量评价指标涵盖专业胜任能力、审计计划与实施、审计沟通、审计成果等方面，并将评价结果作为聘用的重要参考。

（二）审计委员会严格落实监管部门关于选聘会计师事务所相关要求，审查安永的资质条件、业务能力、诚信状况、执业质量等符合内外部要求后，同意续聘安永为本行2023年度外部审计师并提交董事会审议。

二、强化日常外部审计工作监督

（一）审计委员会审核通过 2023 年度外审服务合同，与安永约定审计服务范围、审计资源投入、审计抽样覆盖度等，并依据法律法规及本行需要更新信息安全及保密条款，强化审计质量、审计信息安全保障。

（二）审计委员会与安永审计团队充分沟通审计策略和审计计划，就外部审计工作安排和时间进度，提出完善建议；年度期间，随监管新规、会计准则调整变化等，动态提示安永跟进有关事项。

（三）审计委员会定期听取安永工作汇报，包括 2023 年度第一、第三季度财务报告商定程序执行情况，2023 年半年度财务报告审阅情况，2023 年度财务报告审计等多项情况汇报；与安永召开闭门会议，深入了解安永履职情况，定期接受安永工作总结备案等。

（四）审计委员会注重对关键审计事项、重点领域审计的指导，要求安永结合宏观经济形势、本行业务实际，加强对本行业务经营与风险控制的分析；推动更新非审计服务管理政策，指导本行对非审计服务实施全流程管理。

（五）审计委员会重视审计成果的沟通与应用，就定期报告与安永充分交换意见，加强对安永审计初步意见的沟通；认真研究安永提出的管理建议，督促本行开展针对性管理改进。

三、审慎提出 2024 年度外部审计师续聘建议

近期，审计委员会对 2023 年度外部审计师安永履职情况进行了评估，评估认为安永的独立性、专业胜任能力、诚信状况满足本行财务报表审计、内部控制审计的要求；投资者保护能力符合相关规定；能够按照 2023 年度审计服务合同约定完成审计工作、提交审计报告，相关审计意见客观、公正。为保证审计工作的连续性，审计委员会同意聘用安永为本行 2024 年度外部审计师，审计费用较上一年度无变化。

评价议案、聘用议案经 2024 年 3 月 27 日召开的 2024 年第二次审计委员会会议审核通过，并同意将该事项提请董事会审议。

四、总体评价

本行审计委员会严格遵循监管部门、公司章程相关要求，充分发挥专业委员会作用，对会计师事务所定期开展评价并向董事会提出聘用建议，与外部审计师保持充分讨论与沟通，深入指导外部审计工作，督促外部审计师独立、客观执业，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。