

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份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



中國工商銀行股份有限公司  
INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：1398

歐元優先股股份代號：4604

美元優先股股份代號：4620

## 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條而做出。

茲載列本行在上海證券交易所網站刊登的《中國工商銀行股份有限公司關於變更會計師事務所的公告》，僅供參閱。

特此公告。

中國工商銀行股份有限公司  
董事會

中國，北京  
2020年12月23日

於本公告刊發日期，董事會成員包括執行董事陳四清先生、谷澍先生和廖林先生；非執行董事盧永真先生、鄭福清先生、梅迎春女士、馮衛東先生和曹利群女士；獨立非執行董事梁定邦先生、楊紹信先生、沈思先生、努特·韋林克先生和胡祖六先生。



## 中国工商银行股份有限公司

### 关于变更会计师事务所的公告

中国工商银行股份有限公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

#### 重要内容提示：

● 拟聘任的会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）和德勤·关黄陈方会计师行

● 原聘任的会计师事务所名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）和毕马威会计师事务所

● 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：根据中华人民共和国财政部（简称财政部）《国有金融企业选聘会计师事务所管理办法》（财金〔2020〕6号）的规定，本行原聘任的会计师事务所将于2020年度审计工作结束后达到最长连续聘用年限。2021年度，本行需变更会计师事务所。本行已就变更会计师事务所事宜与原聘任的会计师事务所进行了事前沟通，原聘任的会计师事务所对此无异议。

中国工商银行股份有限公司（简称本行）董事会决定聘任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本行2021年度国内会计师事务所，聘任德勤·关黄陈方会计师行为本行2021年度国际会计师事务所。本次聘任事项尚需提交本行股东大会审议。

#### 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

##### （一）机构信息

##### 1. 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

##### （1）基本信息

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（简称德勤华永）的前身是于1993年2月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，2002年5月更名为德勤华永会计师事务所有限公司。2012年9月经财政部等部门批准，德勤华永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。德勤华永营业执照统一社会信用代码为 9131000005587870XB，会计师事务所执业证书编号为 31000012。

德勤华永的经营经营范围包括：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

德勤华永在北京、大连、天津、成都、重庆、济南、合肥、南京、苏州、武汉、杭州、厦门、广州、深圳设有 14 家分所。

德勤华永已建立了完备的质量控制制度和内部管理制度，并在技术标准、质量控制、人力资源、财务、业务和信息管理等方面实施总分所实质性一体化管理，总所及所有分所资源统一调配。

德勤华永多年来一直从事证券期货相关服务业务，具备从事 H 股企业审计业务的资质。德勤华永是经向财政部和中国证券监督管理委员会（简称证监会）备案的具有从事证券服务业务资格的会计师事务所。

此外，德勤华永是在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）注册从事相关审计业务的会计师事务所。

德勤华永自成立日起即是与德勤相关联的独立成员所网络中的中国成员所。德勤是一个由各个经济体的成员所组成的全球网络。截至 2019 年 12 月，德勤成员所遍布全球 160 个国家和地区，拥有专业人员超过 312,000 名，提供审计、税务和咨询等专业服务。

## （2）人员信息

德勤华永的首席合伙人 2020 年 5 月变更为付建超，中国国籍，具有中国注册会计师资格，2020 年 5 月之前德勤华永首席合伙人为曾顺福。

截至 2020 年 6 月 30 日，德勤华永从业人员总数为 6,562 人，其中合伙人 208 人。合伙人较 2019 年同期净增加 39 人。

截至 2020 年 6 月 30 日，德勤华永拥有注册会计师 1,400 人，其中从事过证券期货相关服务业务的注册会计师超过 500 人。注册会计师较 2019 年同期增加约 200 人。

## （3）业务规模

德勤华永 2019 年度业务收入总额为人民币 41 亿元。截至 2019 年末，德勤华永净资产超过人民币 6.7 亿元，从事的 2019 年度 A 股上市公司年度财务报表审计项目共 57 家，A 股上市公司财务报表审计收费总额为人民币 2.49 亿元。这些 A 股上市公

司主要行业涉及金融业、制造业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业、采矿业等，资产均值为人民币 3,403.31 亿元。

#### （4）投资者保护能力

德勤华永作为德勤网络成员机构，具有良好的投资者保护能力。德勤华永最近年度投保的职业责任保险累计赔偿限额超过人民币 8,000 万元，能够依法承担因审计失败可能导致的民事赔偿责任。

#### （5）独立性和诚信记录

德勤华永及其从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。最近三年，德勤华永及其从业人员未因执业质量或违反《中国注册会计师职业道德守则》受到监管机构任何刑事处罚、行政处罚或自律监管措施。

### 2. 德勤·关黄陈方会计师行

德勤·关黄陈方会计师行（简称德勤香港）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。德勤香港是德勤网络的组成部分。

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 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）、Canadian Public Accountability Board（加拿大公共责任委员会）和 Japanese Financial Services Authority（日本金融厅）注册从事相关审计业务的会计师事务所。

截至 2020 年 6 月 30 日，德勤香港的从业人员总数约 2,500 人。德勤香港按照相关法律法规要求每年购买足够的职业保险。

香港会计师公会每年对德勤香港开展执业质量检查。最近三年的执业质量检查并未发现任何对德勤香港提供审计服务有重大影响的事项。

## （二）项目成员信息

### 1. 人员信息

#### （1）项目合伙人及签字注册会计师

本项目合伙人吴卫军，现为中国注册会计师协会执业会员及资深会员、香港会计师公会执业会员、美国注册会计师协会会员和英国特许公认会计师协会资深会员，是本项目的 A 股和 H 股审计报告签字注册会计师。吴卫军从事审计专业服务超过 30 年，在事务所全职工作，曾为多家上市金融企业提供审计专业服务并担任项目合伙人和签字注册会计师。吴卫军担任合伙人超过 18 年，证券业务从业经历超过 25 年。

本项目 A 股审计报告另一签字注册会计师为曾浩，现为中国注册会计师协会执业会员及资深会员。曾浩从事审计专业服务近 20 年，在事务所全职工作，曾为多家上市金融企业提供审计专业服务并担任项目合伙人和签字注册会计师。曾浩担任合伙人超过 9 年，证券业务从业经历超过 15 年。

## （2）质量控制复核人

本项目质量控制复核人李志文，现为香港会计师公会执业会员、美国注册会计师协会会员和英国特许公认会计师协会资深会员。李志文从事审计专业服务近 30 年，在事务所全职工作，曾担任多家上市金融企业质量控制复核人。李志文担任合伙人超过 18 年，证券业务从业经历超过 25 年。

## 2. 上述相关人员的独立性和诚信记录情况

最近三年，上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，不存在因执业质量或违反《中国注册会计师职业道德守则》受到监管机构任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施或自律监管措施的情形。

## （三）审计收费

德勤华永和德勤香港的审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2021 年度集团合并及母公司审计费用为人民币 10,400 万元，其中年度审计服务费用为人民币 6,080 万元，中期审阅服务费用为人民币 2,690 万元，一、三季度财务信息商定程序服务费用为人民币各 375 万元，内部控制审计服务费用为人民币 880 万元。

## 二、拟变更会计师事务所的情况说明

### （一）原聘任会计师事务所的基本情况

本行原聘任的国内会计师事务所为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（简称毕马威华振），毕马威华振前身是于 1992 年 8 月 18 日在北京成立的毕马威华振会计师事务所，2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，2012 年 8 月 1 日正式运营。首席合伙人为邹俊先生。毕马威华振总所位于北京，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。毕马威华振拥有会计师事务所执业资格、从事 H 股企业审计业务资格，并已根据相关规定在财政部和证监会完成备案从事证券服务业务。此外，毕马威华振是在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）和 UK FRC（英国财务汇报局）注册从事相关审计业务的会计师事务所，

截至 2020 年度毕马威华振已连续 8 年担任本行财务报告及内部控制审计机构。2019 年度 A 股审计报告签字会计师李砾，连续签字 2 年；另一 A 股审计报告签字会计师何琪，连续签字 4 年。

本行原聘任的国际会计师事务所为毕马威会计师事务所（简称毕马威香港）为一家根据香港法律设立的合伙制事务所，由其合伙人全资拥有。毕马威香港自 1945 年起在香港提供审计、税务和咨询等专业服务，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，毕马威香港根据香港《财务汇报局条例》注册为公众利益实体核数师。此外，毕马威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 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）和 Japanese Financial Services Authority（日本金融厅）注册从事相关审计业务的会计师事务所。2019 年度 H 股审计报告签字会计师黄婉珊，连续签字 2 年。

## （二）变更原因

根据财政部《国有金融企业选聘会计师事务所管理办法》（财金〔2020〕6 号）规定，金融企业连续聘用同一会计师事务所原则上不超过 5 年，根据会计师事务所前期审计质量情况、股东评价、金融监管部门的意见等，金融企业经履行内部决策程序后，可适当延长聘用年限，但连续聘用年限不超过 8 年。毕马威华振和毕马威香港将于 2020 年度审计后达到最长连续聘用年限。2021 年度，本行需变更会计师事务所。

## （三）相关沟通情况

本行已就变更会计师事务所事宜与毕马威华振和毕马威香港进行了事前沟通，毕马威华振和毕马威香港对此无异议。

由于本行 2021 年度会计师事务所选聘事项尚需提交股东大会审议，前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定，适时积极做好沟通及配合工作。

## 三、拟变更会计师事务所履行的程序

### （一）审计委员会在选聘会计师事务所过程中的履职情况及审查意见

根据有关法律、法规规定及本行制度要求，本行董事会审计委员会对本行 2021 年度会计师事务所选聘的工作方案进行审核，指导本行管理层实施选聘具体事宜，部分审计委员会成员作为评标委员会委员参与评标。本行董事会审计委员会于 2020 年 12 月 23 日召开会议，认为德勤华永和德勤香港具备从事财务审计、内部控制审计的资质和能力，拥有丰富的证券从业经验，具有良好的职业操守和执业水平，符合相关

独立性政策和专业守则的独立性要求，诚信状况良好，具备投资者保护能力，满足本行审计工作要求。

审计委员会建议聘任德勤华永为本行 2021 年度国内会计师事务所，聘任德勤香港为本行 2021 年度国际会计师事务所。2021 年度集团合并及母公司审计费用为人民币 10,400 万元。审计委员会同意将该议案提请本行董事会审议。

## （二）独立董事关于本次聘任会计师事务所的事前认可及独立意见

独立董事事前认可情况：德勤华永和德勤香港具备从事财务审计、内部控制审计的资质和专业能力，符合相关独立性政策和专业守则的独立性要求，拥有丰富的证券从业经验，满足本行财务审计及内部控制审计服务的要求，具有投资者保护能力。本行独立董事同意聘任德勤华永为本行 2021 年度国内会计师事务所，聘任德勤香港为本行 2021 年度国际会计师事务所，并同意将相关议案提交本行董事会审议。

独立董事独立意见：德勤华永和德勤香港具备从事财务审计、内部控制审计的资质和专业能力，具有投资者保护能力，拥有丰富的证券从业经验，符合相关独立性政策和专业守则的独立性要求。本次变更会计师事务所的理由正当、充分，有关聘任的审议程序符合有关法律、法规和《中国工商银行股份有限公司章程》规定。本行独立董事同意聘任德勤华永为本行 2021 年度国内会计师事务所，聘任德勤香港为本行 2021 年度国际会计师事务所，并同意董事会将《关于聘请 2021 年度会计师事务所的议案》提交本行股东大会审议。

## （三）董事会对本次聘任会计师事务所相关议案的审议和表决情况

本行董事会于 2020 年 12 月 23 日召开会议，审议通过了《关于聘请 2021 年度会计师事务所的议案》。议案有效表决票 13 票，同意 13 票，反对 0 票，弃权 0 票。董事会决定聘任德勤华永为本行 2021 年度国内会计师事务所，聘任德勤香港为本行 2021 年度国际会计师事务所。本次聘任事项尚需提交本行股东大会审议。

特此公告。

中国工商银行股份有限公司董事会

二〇二〇年十二月二十三日