

证券代码：601077 证券简称：渝农商行 公告编号：2022-010

重庆农村商业银行股份有限公司

关于变更会计师事务所的公告

本行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：

- 重庆农村商业银行股份有限公司（以下简称“本行”）拟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）、毕马威会计师事务所。
- 本行原聘任的会计师事务所名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）、罗兵咸永道会计师事务所。
- 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在执行完本行2020年度股东大会审批同意的服务事项后达到最长连续聘用年限。2022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。
- 本事项需提交本行2021年度股东大会审议。

一、 拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

（1）基本信息

毕马威华振会计师事务所于1992年8月18日在北京成立，于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）（以下简称“毕马威华振”），2012年7月10日取得工商营业执照，并于2012年8月1日正式运营。

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。毕马威华振的首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。于2020年12月31日，毕马威华振有合伙人167人，注册会计师927人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过170人。

毕马威华振2020年经审计的业务收入总额超过人民币34亿元，其中审计业务收入超过人民币31亿元（包括境内法定证券业务收入超过人民币6亿元，其他证券业务收入超过人民币7亿元，证券业务收入共计超过人民币13亿元）。毕马威华振2020年上市公司年报审计客户家数为57家，上市公司财务报表审计收费总额为人民币3.56亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，采矿业，电力、热力、燃气及水的生产和供应业，批发和零售业，交通运输、仓储和邮政业，房地产业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，信息传输、软件和信息技术服务业，以及卫生和社会工作。毕马威华振2020年与本行同行业（金融业）上市公司审计客户家数为15家。

（2）投资者保护能力

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。毕马威华振近三年不存在因执业行为相关民事诉讼而需承担民事责任的情况。

（3）诚信记录

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，或证监会及其派出机构的行政监管措施，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。

2. 毕马威会计师事务所

毕马威会计师事务所（以下简称“毕马威香港”）为一所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。毕马威香港自成立起即是与毕马威国际相关联的独立成员所全球性组织中的成员。

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 Agency（日本金融厅）注册从事相关审计业务的会计师事务所。

于 2020 年 12 月，毕马威香港的从业人员总数超过 2,000 人。毕马威香港按照相关法律法规要求每年购买职业保险。

香港相关监管机构每年对毕马威香港进行独立检查。最近三年的执业质量检查并未发现任何对审计业务有重大影响的事项。

（二）项目信息

1. 基本信息

本项目的项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人的基本信息如下：

拟任项目合伙人及国内准则审计报告的签字注册会计师：石海云，2001 年取得中国注册会计师资格。1999 年开始在毕马威华振执业，2001 年开始从事上市公司审计。石海云近三年签署或复核上市公司审计报告 9 份。

拟任国际准则审计报告的签字注册会计师：陈少东，是香港会计师公会和英国特许公认会计师公会资深会员。1993 年开始在毕马威执业，1995 年开始从事上市公司审计。陈少东近三年签署或复核上市公司审计报告超过 10 份。

拟任国内准则审计报告的签字注册会计师：薛晨俊，2009 年取得中国注册会计师资格，是香港会计师公会会员。2006 年开始在毕马威华振执业，2009 年开始从事上市公司审计。薛晨俊近三年签署或复核上市公司审计报告 5 份。

拟任项目质量控制复核人：金乃雯，是中国注册会计师和英国特许公认会计师公会会员。1992 年开始在毕马威华振执业，1998 年开始从事上市公司审计。金乃雯近三年签署或复核上市公司审计报告超过 10 份。

2. 诚信记录

项目合伙人、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，或证监会及其派出机构的行政监管措施，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。

3. 独立性

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

4. 审计收费

毕马威华振及毕马威香港的审计服务收费是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。本行为 A+H 上市公司，根据境内外监管要求，本年度预计境内、境外审计、审阅等服务费用合计人民币 576.9 万元（其中，内部控制审计服务费用为人民币 65 万元），较上年度降低 25.08%。

二、 拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

自 2014 年起，本行聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）对本行按照中国会计准则编制的财务报告及内部控制提供审计服务，聘请罗兵咸永道会计师事务所（以下简称“罗兵咸永道”）对本行按照国际财务报告准则编制的财务报告提供审计服务。截至 2021 年度，普华永道中天和罗兵咸永道将连续为本行提供服务满 8 年。普华永道中天和罗兵咸永道对本行 2020 年财务报告进行审计并出具标准无保留意见的审计报告。本行不存在已委托普华永道中天和罗兵咸永道开展部分审计工作后又解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

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），国有金融企业连续聘用同一会计师事务所年限不超过 8 年。原聘任会计师事务所在执行完本行 2020 年度股东大会审批同意的服务事项后，将达到 8 年最长服务年限，须进行变更。

（三）本行与前后任会计师事务所的沟通情况

本行已就变更会计师事务所所有事宜与原聘任会计师事务所进行了沟通。原聘任会计师事务所对变更事宜无异议，并确认并无任何有关变更会计师事务所的事宜须提请本行股东注意。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》和其他有关要求，做好相关沟通及配合工作。

三、 拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会的履职情况

根据监管要求及本行制度规定，本行董事会审计委员会组织实施了 2022 年度会计师事务所选聘相关工作，选派审计委员会委员担任评标委员会委员，参与评标工作。董事会审计委员会对中标候选会计师事务所的独立性、服务能力及专业水平等进行了充分评估。2022 年 2 月 17 日，本行第五届董事会审计委员会第四次会议审议通过了《关于审议聘请重庆农村商业银行股份有限公司 2022 年度会计师事务所的议案》，认为毕马威华振和毕马威香港具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及良好的诚信状况，同意将该议案提交董事会审议。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

本行独立董事已就《关于审议聘请重庆农村商业银行股份有限公司 2022 年度会计师事务所的议案》发表了事前认可意见，并认为毕马威华振和毕马威香港在专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等方面符合监管规定，本次变更会计师事务所的理由正当、充分，聘用毕马威华振和毕马威香港担任本行 2022 年度会计师事务所的选聘决策程序符合相关法律法规和《重庆农村商业银行股份有限公司章程》的规定，同意将该议案提交董事会审议批准后提交股东大会审议。

（三）董事会的审议和表决情况

2022 年 2 月 24 日，本行第五届董事会第七次会议审议通过了《关于审议聘请重庆农村商业银行股份有限公司 2022 年度会计师事务所的议案》，同意聘用毕马威华振和毕马威香港担任本行 2022 年度会计师事务所，分别按照中国和国际审计准则提供相关服务，主要包括年度审计、中期审阅、季度商定程序工作、内部控制审计、关联方资金占用情况鉴证等服务。聘期一年，至 2022 年度股东大会之日止。

（四）生效日期

本次聘用 2022 年度会计师事务所事项尚需提交本行 2021 年度股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

重庆农村商业银行股份有限公司董事会

2022年2月24日