

# 上海农村商业银行股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

上海农村商业银行股份有限公司（以下简称“本公司”）按照选聘会计师事务所的公司治理流程，经过 2024 年度股东大会同意，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”）担任本公司 2025 年度会计师事务所。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）《上海农村商业银行股份有限公司年报外部审计工作管理办法》，本公司董事会对毕马威华振 2025 年度履职情况进行了评估，具体情况如下：

### 一、2025 年度会计师事务所履职情况

毕马威华振按照与本公司签订的业务约定书，遵循相关审计准则和其他执业规范、守则，为本公司提供 2025 年度财务报表审计、内部控制审计及其他相关专业服务。在执行审计及其他专项工作过程中，毕马威华振与本公司董事会审计委员会和管理层进行了充分、必要的沟通。

### 二、对会计师事务所履职情况的评估

本公司从会计师事务所资质情况、人力及其他资源配备、审计工作方案及落实情况、审计沟通与审计项目质量、信息安全管理、风险承担能力等方面对毕马威华振 2025 年度的履职情况展开评估，结果如下：

毕马威华振在担任本公司 2025 年度会计师事务所期间，能够按照监管要求和相关审计准则等规定，保持职业怀疑和独立性，较好地提供了审计和其他相关专业服务。

上海农村商业银行股份有限公司董事会

2026 年 4 月 23 日