

中国国际金融股份有限公司董事会审计委员会

2023 年度履职情况报告

2023 年度（以下简称“报告期”），中国国际金融股份有限公司（以下简称“公司”或“中金公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）作为董事会下设的专门工作机构，对董事会负责，严格按照《上市公司治理准则》《证券公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》等监管规则以及《中国国际金融股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）《中国国际金融股份有限公司董事会审计委员会工作规则》（以下简称“《工作规则》”）等内部制度的要求，忠实、勤勉、合规地履行职责，切实有效地发挥监督作用，为董事会科学决策提供了有力支持。现将审计委员会 2023 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会的基本情况

截至报告期末，审计委员会由 4 位董事组成，包括：吴港平先生、孔令岩先生、陆正飞先生和周禹先生，均为非执行董事，其中，吴港平先生、陆正飞先生和周禹先生为独立非执行董事。审计委员会全体委员均具备履行相关工作职责的专业知识和经验，其中，主任委员吴港平先生和委员陆正飞先生为会计专业人士，具备较丰富的会计专业知识和经验。审计委员会的构成符合监管要求及《公司章程》等相关规定。审计委员会成员的主要工作经历、专业背景等详见《中金公司 2023 年年度报告》。

二、审计委员会的会议召开情况

报告期内，审计委员会严格按照有关法律法规和《公司章程》《工作规则》等的要求，召开会议、履行职责，认真审议并同意各项议案，定期听取内外部审计机构工作汇报和年报审计师承接非鉴证类业务执行情况汇报，并对相关工作进行指导、提出建议，切实履行审查监督职能，在审核公司财务信息及其披露、监督评估内外部审计工作、促进建立有效内部控制等方面发挥了积极和重要的作用。

报告期内，审计委员会共召开 6 次会议，审议议案 19 项，听取汇报 7 项，具体情况如下：

召开日期	会议届次	审议及听取事项
2023/3/28	2023 年第一次会议	1.审议《关于<2022 年年度报告>的议案》； 2.审议《关于<2022 年度审计报告>的议案》； 3.审议《关于<2022 年度内部控制评价报告>的议案》； 4.审议《关于<2022 年度内部控制、全面风险管理、合规管理及信息技术管理有效性评价工作汇报>的议案》； 5.审议《关于<2022 年度反洗钱审计报告>的议案》； 6.审议《关于<2022 年度内部审计工作汇报>的议案》； 7.审议《关于<2023 年度内部审计工作计划>的议案》； 8.审议《关于<董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告>的议案》； 9.听取关于《全面风险管理审计报告》的汇报。
2023/4/25	2023 年第二次会议	1.审议《关于<2023 年第一季度报告>的议案》； 2.审议《关于<2023 年中期财务报表审阅计划>的议案》； 3.审议《关于续聘会计师事务所的议案》； 4.审议《关于<年报审计师承接非鉴证类业务独立性评估机制方案>的议案》； 5.听取《2023 年 1-3 月内部审计工作汇报》。
2023/6/30	2023 年第三次会议	1.审议《关于制定<会计师事务所管理办法>的议案》； 2.审议《关于启动会计师事务所选聘工作及相关工作计划的议案》。
2023/8/30	2023 年第四次会议	1.审议《关于<2023 年半年度报告>的议案》； 2.审议《关于<年报审计师招标项目招标文件>的议案》； 3.听取《年报审计师承接非鉴证类业务执行情况的汇报（2023 年 1-7 月）》； 4.听取《2023 年 4-7 月内部审计工作汇报》。
2023/9/20	2023 年第五次会议	1.审议《关于高级管理人员变动的议案》。
2023/10/25	2023 年第六次会议	1.审议《关于<2023 年第三季度报告>的议案》； 2.审议《关于<2023 年度审计计划>的议案》； 3.听取《年报审计师承接非鉴证类业务执行情况的汇报（2023 年 1-9 月）》； 4.听取《2023 年度内部控制、全面风险管理、合规管理及信息技术管理有效性评价安排和进度》； 5.听取《2023 年 8-9 月内部审计工作汇报》。

报告期内，审计委员会委员出席会议的情况如下：

姓名	在董事会及审计委员会担任的职务	应出席次数/实际出席次数
吴港平	独立非执行董事、审计委员会主任委员	6/6
孔令岩 ¹	非执行董事、审计委员会委员	4/4
陆正飞	独立非执行董事、审计委员会委员	6/6

姓名	在董事会及审计委员会担任的职务	应出席次数/实际出席次数
周禹 ²	独立非执行董事、审计委员会委员	4/4
刘力（离任） ²	独立非执行董事、审计委员会委员	2/2

注：

- 1、孔令岩先生自 2023 年 6 月 30 日起获委任为公司非执行董事、审计委员会委员；
- 2、周禹先生自 2023 年 6 月 30 日起获委任为公司独立非执行董事、审计委员会委员；自同日起，刘力先生不再担任公司独立非执行董事、审计委员会委员。

三、审计委员会的履职情况及重点关注事项

（一）关注年度审计的安排及进展

年度审计是审计委员会的重点关注事项。年度审计开始前，审计委员会及公司相关工作部门对外部审计机构提交的年度审计工作计划进行审核，内容涵盖审计工作范围、审计团队主要成员、审计工作时间安排、审计策略和方法、年度审计重点关注事项、信息保密管理等，并听取审计师的独立性声明。年度审计过程中，审计委员会持续监督审计进展，督促外部审计机构按时完成审计工作、与审计委员会提前沟通重要情况，听取外部审计机构关于审计工作总结的汇报，就结构化主体的合并、金融工具的估值等审计重点关注领域及其审计应对进行交流，并对审计结果进行审核。

（二）定期审核财务报告，监督财务稳健运行、信息规范披露

报告期内，除年度报告外，审计委员会亦审核了公司 2023 年第一季度、半年度和第三季度报告中的财务信息，并听取了外部审计机构关于 2023 年中期财务报表审阅工作和一季度、三季度财务报表商定程序执行结果的汇报。审计委员会对报告期内公司业绩表现及其波动的内外部原因、重点财务指标的变化情况、流动性情况以及第三层次金融工具的审计程序执行等予以了重点关注，并听取管理层和外部审计机构的有关回应说明。

经审核，审计委员会认可相关财务报告的真实性、准确性、完整性，并同意将其提交董事会审议通过后进行披露。

（三）指导公司加强对外部审计机构的管理，充分履行监督职责

报告期内，审计委员会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，德勤

华永会计师事务所(特殊普通合伙)和德勤·关黄陈方会计师行在专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及诚信状况等方面具备为公司继续提供审计服务的条件, 审计委员会同意续聘其为公司 2023 年度会计师事务所, 续聘期均为 1 年, 并同意提交董事会审议。

报告期内, 审计委员会亦按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关要求, 通过如下方式加强对外部审计机构的管理: 制定《中国国际金融股份有限公司会计师事务所管理办法》, 规定会计师事务所选聘及评价流程, 以规范公司的会计师事务所管理、提高会计信息质量; 同意形成《年报审计师承接非鉴证类业务独立性评估机制方案》, 明确外部审计师承接非鉴证类业务的管控模式, 并定期听取相关执行情况汇报、持续关注外部审计机构的独立性; 提议启动并指导、监督变更外部审计机构的公开选聘工作, 审议选聘工作计划和招标文件(包括评价要素和具体评分标准)等。此外, 审计委员会亦有成员参与了选聘的评标工作。

(四) 监督及指导内部审计工作, 定期听取内部审计工作汇报

报告期内, 审计委员会高度重视内部审计工作, 与公司内部审计部门保持充分沟通, 强化内部审计与外部审计的交流, 并发挥专业作用, 对公司内部审计工作重点及流程优化提出指导建议。审计委员会审议通过内部审计年度工作计划并定期听取内部审计工作汇报、监督内部审计工作计划实施, 为进一步提升公司内部审计水平发挥积极作用。

审计委员会亦对内部审计部门的人员构成及其变化情况、内部审计工作计划及其实施情况、境内外子公司内部审计工作开展情况、审计发现及其改进情况等予以了重点关注, 并提出意见及建议、听取管理层的有关回应说明。

(五) 关注及评估内部控制, 促进有效内部控制系统的建立和完善

报告期内, 审计委员会审议通过了《关于<2022 年度内部控制评价报告>的议案》《关于<2022 年度内部控制、全面风险管理、合规管理及信息技术管理有效性评价工作汇报>的议案》等议案, 并听取了《2023 年度内部控制、全面风险管理、合规管理及信息技术管理有效性评价安排和进度》有关汇报, 持续监督及

评估公司内部控制的有效性。

四、总体评价

报告期内，审计委员会严格遵守《上市公司治理准则》《证券公司治理准则》等监管规则和《公司章程》及《工作规则》等内部制度的有关规定，在公司管理层和有关部门的配合协助下，依法合规、诚实守信、勤勉尽职地履行工作职责，充分利用专业知识和经验加强对内外部审计工作的指导，协助提升内外部审计工作质效，为进一步提高公司的规范运作水平发挥了积极和重要的作用。

审计委员会对会计师事务所履行监督职责的详细情况请见与本报告同日披露在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《中金公司董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告》。

特此报告。

中国国际金融股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 3 月 28 日