

国投资本股份有限公司 2023 年度董事会 审计与风险管理委员会履职报告

根据法律法规、公司章程及董事会审计与风险管理委员会工作细则等规定，现将 2023 年度董事会审计与风险管理委员会履职情况报告如下：

一、董事会审计与风险管理委员会基本情况

2023 年 1-4 月，公司董事会审计与风险管理委员会成员由独立董事张敏、独立董事程丽、董事李樱担任，其中张敏先生为主任委员。

2023 年 4 月公司董事会换届选举，经九届一次董事会审议通过，董事会审计与风险管理委员会成员由独立董事张敏、独立董事白文宪、董事李樱担任，其中张敏先生为主任委员。

2023 年 6 月，李樱女士辞去公司董事、董事会专门委员会委员及公司总经理职务。同时根据证监会“审计委员会成员应当为不在上市公司担任高级管理人员的董事”的新规，经 2023 年 8 月的九届三次董事会审议通过，董事会审计与风险管理委员会成员由独立董事张敏、独立董事白文宪、董事长段文务担任，其中张敏先生为主任委员。委员会成员中独立董事过半数，成员均为不在公司担任高管的董事，并由会计专业的独立董事担任主任委员，符合监管相关规定。

根据 2023 年 7 月证监会发布的《上市公司独立董事管

理办法》等规定，2023年8月公司董事会及时修订《国投资本股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》，明确审计与风险管理委员会由不在公司担任高级管理人员的董事组成，每季度至少召开一次会议，定期报告、内控评价报告、聘用或解聘会计师事务所、聘用或解聘财务负责人、自主变更会计政策和会计估计等事项应经审计与风险管理委员会全体成员过半数同意等规定。

二、董事会审计与风险管理委员会会议召开情况

2023年度，公司共召开审计与风险管理委员会会议6次，共审议通过及听取25项议案，具体情况如下：

序号	会议名称	时间	委员出席情况	审议通过或听取议案
1	2023年第一次会议	2023年3月22日	全体委员出席	《国投资本股份有限公司2022年度报告及其摘要》、《国投资本股份有限公司2022年度财务决算报告》、《国投资本股份有限公司2023年度财务预算报告》、《国投资本股份有限公司关于2023年度预计日常关联交易的议案》、《国投资本股份有限公司关于2022年度利润分配预案》、《国投资本股份有限公司2022年度内部控制评价报告》、《国投资本股份有限公司上市公司重要事项专项审计工作方案》、《国投资本股份有限公司对国投财务有限公司关联交易的风险持续评估报告》、《国投资本股份有限公司关于修订合规管理方案的议案》、《国投资本股份有限公司2022年度董事会审计与风险管理委员会履职报告》、《国投资本股份有限公司2022年度法律合规与风险管理报告》、《国投资本股份有

				限公司 2022 年度审计监督工作开展情况及 2023 年度重点工作安排》共 12 项
2	2023 年第二次会议	2023 年 4 月 27 日	全体委员出席	《国投资本股份有限公司 2023 年第一季度报告》、《国投资本股份有限公司 2023 年风险偏好陈述》共 2 项
3	2023 年第三次会议	2023 年 8 月 25 日	全体委员出席	《国投资本股份有限公司 2023 年半年度报告及其摘要》、《国投资本股份有限公司关于调整董事会审计与风险管理委员会成员的议案》、《国投资本股份有限公司对国投财务有限公司的风险持续评估报告》、《国投资本股份有限公司关于会计政策变更的议案》、《国投资本股份有限公司 2023 年上半年募集资金使用等重要事项专项审计报告》、《国投资本股份有限公司 2023 年上半年审计监督工作报告》共 6 项
4	2023 年第四次会议	2023 年 10 月 24 日	全体委员出席	《国投资本股份有限公司 2023 年第三季度报告》、《国投资本股份有限公司 2023 年 1-9 月内部审计工作情况报告》共 2 项
5	2023 年第五次会议	2023 年 12 月 8 日	全体委员出席	《国投资本股份有限公司关于续聘 2023 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构的议案》共 1 项
6	2023 年第六次会议	2023 年 12 月 27 日	全体委员出席	《国投资本股份有限公司关于聘任总会计师的议案》、《关于制定〈国投资本股份有限公司内部控制管理办法〉的议案》共 2 项

三、董事会审计与风险管理委员会履行职责情况

(一) 监督及评估外部审计机构工作

董事会审计与风险管理委员会于 2023 年 1 月、3 月分别召开 2023 年报审计计划阶段、审计完成阶段沟通会，和外部审计机构就审计计划及范围、审计策略及重点、审计关键因

素、审计结果及关注事项等情况进行沟通；督促外部审计机构严格遵守业务规则和行业自律规范，对公司财务会计报告进行核查验证，履行特别注意义务，审慎发表专业意见。

2023年12月，董事会审计与风险管理委员会审议通过《国投资本股份有限公司关于续聘2023年度财务报表审计机构和内部控制审计机构的议案》，审核外部审计机构的基本情况、专业胜任能力、诚信状况、独立性、审计费用等。

(二) 指导内部审计工作

公司董事会审计与风险管理委员会监督及评估内部审计工作，2023年初听取《国投资本股份有限公司2022年度审计监督工作开展情况及2023年度重点工作安排》，每季度听取内审部门的《内部审计工作情况报告》。根据监管规定，督导内审部门每半年对募集资金使用、提供担保、关联交易、大额资金及关联人资金往来等重要事项进行一次检查，并出具《国投资本股份有限公司重要事项专项审计报告》。

(三) 审阅公司的财务报告并对其发表意见

2023年，董事会审计与风险管理委员会认真审阅了公司财务报告、定期报告，特别关注是否存在与财务会计报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。审计与风险管理委员会认为：公司编制的2022年度报告、2023半年度报告及季度报告符合相关会计政策的规定，真实、准确、完整地反映了报告期公司经营成果及财务状况。

(四) 评估内部控制的有效性

2023年，董事会审计与风险管理委员会审议通过《2022年度内部控制评价报告》、《关于修订〈合规管理办法〉的议案》、《关于制定〈内部控制管理办法〉的议案》，认为公司内部控制不存在重大或重要缺陷，在所有重大方面保持了有效的内部控制；同时督促公司做好对发现问题的整改工作，持续提高公司内部控制的有效性和管理水平。

（五）对关联交易审核

2023年，董事会审计与风险管理委员会审议通过《国投资本股份有限公司关于2023年度预计日常关联交易的议案》、每半年度审议《国投资本股份有限公司对国投财务有限公司关联交易的风险持续评估报告》，督促公司按照监管要求对关联交易严格把关，做好信息披露和审计，确保公司重大关联交易履行必要的合规程序。

（六）关注风险防控工作

公司董事会审计与风险管理委员会高度关注公司风险防控工作，2023年审议通过《国投资本股份有限公司2023年风险偏好陈述》，听取《国投资本股份有限公司2022年度法律合规与风险管理报告》。督促公司严控风险、稳步发展，健全全面风险管理体系，确保将风险控制在与总体目标相适应并可承受的范围内。

四、总体评价

2023年度，公司董事会审计与风险管理委员会依据有关法律法规和中国证监会、上海证券交易所规定以及《公司章

程》、《国投资本董事会审计与风险管理委员会工作细则》等治理制度，发挥专长、恪尽职守地履行职责。在监督外部审计机构、指导内审机构、审阅财务报告、评估内部控制、审核关联交易、关注风险控制等方面发挥了重要作用，切实维护了公司及全体股东的合法权益。

国投资本股份有限公司
董事会审计与风险管理委员会
2024年3月28日