

中国国际金融股份有限公司董事会审计委员会

2024 年度履职情况报告

2024 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、有效支持。现将审计委员会 2024 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 位非执行董事组成，包括：主任委员吴港平先生及委员孔令岩先生、陆正飞先生、周禹先生，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。全体委员均具备履行相关工作职责的专业知识和经验，吴港平先生和陆正飞先生为会计专业人士，具备丰富的专业知识和经验。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 2024 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》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、监督及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 7 次会议，审议 19 项议案，听取 7 项汇报，具体情况如下：

召开日期	会议届次	审议及听取事项
2024/1/17	2024 年第一次会议	1.审议《关于确定年报审计师招标项目中标会计师事务所并聘任 2024 年度会计师事务所的议案》。

召开日期	会议届次	审议及听取事项
2024/3/26	2024 年第二次会议	1.审议《关于<2023 年年度报告>的议案》； 2.审议《关于<2023 年度审计报告>的议案》； 3.审议《关于<2023 年度内部控制评价报告>的议案》； 4.审议《关于<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工作汇报>的议案》； 5.审议《关于<2023 年度反洗钱审计报告>的议案》； 6.审议《关于<2023 年度内部审计工作汇报>的议案》； 7.审议《关于<2024 年度内部审计工作计划>的议案》； 8.审议《关于<2023 年度会计师事务所履职情况评估报告>的议案》； 9.审议《关于<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>的议案》； 10.审议《关于<董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告>的议案》； 11.听取《关于年报审计师承接非鉴证类业务执行情况的汇报（2023 年）》； 12.听取《关于<全面风险管理审计报告>的汇报》。
2024/4/10	2024 年第三次会议	1.审议《关于首席财务官变动的议案》。
2024/4/26	2024 年第四次会议	1.审议《关于<2024 年第一季度报告>的议案》； 2.审议《关于<2024 年中期财务报表审阅计划>的议案》； 3.审议《关于制定<年报审计师承接非鉴证类业务管控方案>的议案》； 4.听取《2024 年 1-3 月内部审计工作汇报》。
2024/5/31	2024 年第五次会议	1.审议《关于修订<董事会审计委员会工作规则>的议案》。
2024/8/28	2024 年第六次会议	1.审议《关于<2024 年半年度报告>的议案》； 2.听取《2024 年 4-6 月内部审计工作汇报》； 3.听取《中金大厦（中金财富技术业务用房项目）使用规划相关财务影响的汇报》。
2024/10/28	2024 年第七次会议	1.审议《关于<2024 年第三季度报告>的议案》； 2.审议《关于<2024 年度审计计划>的议案》； 3.听取《2024 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》； 4.听取《2024 年 7-9 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	7/7
孔令岩	非执行董事、审计委员会委员	7/7

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
陆正飞	独立非执行董事、审计委员会委员	7/7
周禹	独立非执行董事、审计委员会委员	7/7

三、审计委员会的履职情况及重点关注事项

（一）关注年度审计安排，监督年度审计工作进展

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、审计工作团队、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，督促外部审计机构保证人员配备、勤勉尽职执行审计程序、按时完成审计工作、与审计委员会及时沟通重要情况或发现，听取外部审计机构的审计工作总结汇报，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，除年度报告和年度审计报告外，审计委员会亦审核了公司 2024 年第一季度报告、半年度报告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 2024 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。审计委员会密切关注报告期内的宏观形势和行业环境、监管政策变化，对公司整体和分部的业绩表现及同业对标情况、重点财务数据和会计指标变化情况、前后任会计师事务所沟通情况以及重要事项的会计处理、财务影响和审计程序执行情况等予以了高度关注，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，并同意提交董事会审议通过后进行披露。

（三）加强外部审计机构的聘任、管理和评估工作，充分履行监督职责

报告期内，审计委员会根据《国有金融企业选聘会计师事务所管理办法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司有关制度等要求，指导及

监督公司完成外部审计机构的公开招标及变更工作。2024 年 1 月，审计委员会审议通过了《关于确定年报审计师招标项目中标会计师事务所并聘任 2024 年度会计师事务所的议案》，经对相关机构的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及诚信状况等进行审核，根据有关规定，同意确定安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）及其境外成员所为公司年报审计师招标项目的中标会计师事务所，并同意聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）及安永会计师事务所为公司 2024 年度会计师事务所，聘期均为 1 年。经审计委员会建议，《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》后续已经公司董事会及股东大会审议通过。

报告期内，审计委员会亦指导公司完成了外部审计机构的履职情况评估，并持续关注外部审计机构的独立性。2024 年 3 月，审计委员会审议通过了《2023 年度会计师事务所履职情况评估报告》。2024 年 4 月，经充分研究及讨论，审计委员会同意制定《年报审计师承接非鉴证类业务管控方案》，以进一步明确对外部审计机构的独立性管控要求，并定期听取外部审计机构的独立性声明、监督外部审计机构的非鉴证服务情况等。

（四）指导及监督内部审计工作，推动内部审计工作质效提升

审计委员会高度重视内部审计工作，保持与公司内部审计部门的充分沟通，指导并协调内外部审计机构的沟通交流，积极发挥专业作用，对公司内部审计工作重点及流程优化等提出指导建议。

报告期内，审计委员会审议通过了《2024 年度内部审计工作计划》，定期听取内部审计工作汇报、监督内部审计工作开展情况，并重点关注了内部审计数字化建设、分公司及子公司内部审计工作机制、审计整改进度、审计成果运用等关键问题，提出意见及建议、听取管理层的回应说明，为进一步提升公司内部审计水平发挥了重要和积极的作用。

（五）持续关注及评估内部控制有效性，促进内部控制系统不断完善

审计委员会持续监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，关注公司内部控制体系与公司业务性质、规模和复杂程度的适应性，并重点关注风险管理、合规管理及信息技术管理领域，指导和监督内部控制体系的建立健全和有效

实施。

报告期内，审计委员会审议通过了《2023 年度内部控制评价报告》《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工作汇报》，并听取了《2024 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》相关汇报，持续监督及评估公司内部控制的有效性。

（六）其他重点关注事项

报告期内，审计委员会审议通过了《关于修订<董事会审计委员会工作规则>的议案》，根据相关监管规则和公司实际情况，优化了审计委员会职责、构成、议事及表决程序；审议通过了《关于首席财务官变动的议案》《2023 年度反洗钱审计报告》，并听取了《全面风险管理审计报告》相关汇报，重点关注公司财务负责人变动、反洗钱和反恐怖融资管理、全面风险管理等工作。

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》《上市公司独立董事管理办法》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，充分发挥在财务信息审核及披露、外部审计机构管理及评估、内外部审计工作协调及监督指导等方面的专业作用，为进一步提升公司内外部审计工作质效、保障公司高质量稳健发展、提高公司规范运作水平贡献了重要和积极力量。

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 2024 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

2025 年 3 月 28 日