

# 中信证券股份有限公司董事会审计委员会

## 2023年度履职情况报告

报告期内，审计委员会共召开10次会议。审计委员会根据公司《董事会审计委员会议事规则》的规定召集会议、审议相关事项并进行决策，努力提高工作效率和科学决策的水平；审计委员会认真履行职责，按照公司规章制度积极参与年度财务报告的编制、审计及披露工作，维护审计的独立性，提高审计质量，维护公司及股东的整体利益。

审计委员会及其委员按照有关法律法规的要求，充分发挥了审查、监督作用，勤勉尽责地开展工作，为完善公司治理结构、提高审计工作质量发挥了重要作用。

审计委员会对公司的财务状况进行了审慎的核查并对公司编制的财务报表进行了审核，认为：公司财务体系运营稳健，财务状况良好。此外，公司董事会通过审计委员会，对公司在会计及财务汇报职能方面是否具备充足的资源、员工资历及经验，以及员工所接受的培训课程及有关预算亦作出检讨并感到满意。

### 一、2023年审计委员会主要工作成果

1. 审阅定期财务报告
2. 审核内部稽核活动摘要并批准内部稽核年度计划
3. 审阅内部稽核部门及外部审计师的主要稽核/审计结果，以及经营管理层对所提出稽核/审计建议的响应
4. 检讨内部监控系统的效能以及会计与财务汇报功能的充足程度
5. 审阅外部审计师的法定审核范围
6. 审议外部审计师的审计费用及聘任事宜
7. 检讨及监察外部审计师的独立性及其所提供的非审计服务
8. 修订委员会议事规则
9. 预审公司财务负责人变更

### 二、审计委员会召开情况

报告期及延续至报告披露日，审计委员会召开12次会议，具体如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 1. 09	1. 公司2022年度审计计划	-	独立非执行董事参加培训与分享活动, 听取了普华永道讲解近期监管政策更新。
2023. 3. 10	1. 普华永道关于公司2022年度初审结果的报告 2. 公司2023年度稽核审计工作计划 3. 公司2022年度稽核审计工作报告	强调了数字化审计的重要性。	独立非执行董事就公司运营情况进行考察, 听取了公司 2022 年财务状况和经营成果汇报, 并与经营管理层进行了交流; 独立非执行董事参加与会计师事务所见面会, 听取了普华永道关于公司 2022 年度初审结果的报告。
2023. 3. 28	1. 普华永道审计工作总结 2. 2022年年度报告 3. 内部控制审计报告 4. 2022年度内部控制评价报告 5. 董事会审计委员会2022年度履职情况报告	-	-
2023. 4. 26	2023年第一季度报告	-	-
2023. 5. 11	关于变更会计师事务所的预案	-	-
2023. 8. 14	关于审议公司2023年中期审阅工作情况的议案	建议加强对数据治理的关注度。	独立非执行董事就公司运营情况进行考察, 听取了公司 2023 年上半年财务状况和经营成果汇报; 独立非执行董事参加与会计师事务所见面会, 听取了 2023 年中期审阅工作情况的汇报。
2023. 8. 28	1. 2023年半年度报告 2. 2023年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告	-	-
2023. 10. 27	1. 2023年第三季度报告 2. 2023年半年度专	-	-

	项检查报告		
2023.12.15	1. 关于修订公司《董事会审计委员会议事规则》的预案 2. 关于审议公司反洗钱工作审计报告的预案 3. 公司2023年度审计计划	就金融工具的计量依据,建议充分考虑宏观经济、行业环境及资本市场的变化情况。充分利用信息技术,进一步强化公司反洗钱管理体系建设。	听取会计师事务所讲解近期监管政策更新。
2024.1.5	关于变更公司财务负责人的预案	-	-
2024.3.8	1. 公司2023年度稽核审计工作报告 2. 公司2024年度稽核审计工作计划 3. 关于修订公司《内部审计工作管理制度》的预案 4. 毕马威关于公司2023年度初审结果的报告	-	独立非执行董事就公司运营情况进行考察,听取了公司2023年财务状况和经营成果汇报,并与经营管理层进行了交流;独立非执行董事参加与会计师事务所见面会,开展“数据资源入表理论与实务”专题交流。
2024.3.25	1. 毕马威关于公司2023年度审计工作总结 2. 2023年度董事会审计委员会履职情况报告 3. 2023年年度报告 4. 内部控制审计报告 5. 2023年度内部控制评价报告 6. 2023年度外部审计机构履职情况评估报告及审计委员会对外部审计机构履行监督职责的报告	-	-

注:2023年第10次审计委员会会议为通讯表决,会议通知发出时间为2023年12月

报告期内,审计委员会委员积极参加各次会议,会前认真审议会议文件,为履行职责做了充分的准备。会议议题讨论过程中,各位委员依托自身的专业背景、经验提出了中肯的建议,积极指导公司改进相关工作。审计委员会委员出席会议情况如下:

委员姓名	职务	出席次数/应出席会议次数
------	----	--------------

史青春	审计委员会主席、独立非执行董事	10/10
李青	独立非执行董事	10/10
张健华	独立非执行董事	10/10

### 三、审计工作总体情况

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所（以下简称毕马威）对公司2023年度的审计工作主要分成预审和年终审计两个阶段进行，毕马威采取“整合审计”的审计方法，将财务报表审计和内部控制审计结合来完成审计。其中，在预审阶段，毕马威根据《中国注册会计师审计准则》《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师协会《企业内部控制审计指引实施意见》的要求，开展内部控制审计工作，对企业层面和业务流程层面进行内部控制测试，同时，毕马威的IT审计人员也对公司所采用的主要计算机系统进行了解和测试。在年终审计阶段，毕马威重点关注公司采用的主要会计政策的实施、重大会计判断和会计估计的应用，采用函证、检查、重新计算等细节测试和实质性分析程序等手段对财务报表科目进行审计。

为做好公司2023年年度财务报告审计工作、督促审计机构在商定的时间内出具相关报告，公司董事会审计委员会委托公司计划财务部与毕马威就审计工作计划、商誉减值、金融工具估值、融资类业务减值、合并范围的判断、审计进程、审计报告初稿和终稿定稿时间等事项，于审计期间进行了多次督促，并于2023年12月15日现场召开了公司第八届董事会审计委员会2023年第九次会议，一致审议通过公司2023年度审计计划。2024年3月26日，毕马威如期向公司出具了无保留意见的审计报告。

此外，审计委员会对毕马威进行了年度评估，评估时主要考虑了中国境内、中国香港法律法规及相关的专业条文对外部审计师的要求，及外部审计师遵守该等法律法规及条文的情况和其报告期内的整体表现。审计委员会亦有责任监察毕马威的独立性，以确保其出具的报告能提供真正客观的意见。公司2023年财务报表审计开始之前，审计委员会已接获毕马威就其独立性及客观性的书面确认。除特别批准的项目外，毕马威不得提供其他非鉴证服务，以确保其审核时的判断及独立性不被削弱。公司董事会审计委员会认为，毕马威在公司2023年年度财务报表审计过程中认真尽责，以公允、客观的态度进行独立审计，顺利完成了年度审

计工作。

2024年3月25日，审计委员会审议通过了公司2023年度内部控制评价报告、内部控制审计报告，认为公司内控机制有效、运作情况良好，能够有效保障公司的健康发展。

中信证券股份有限公司

董事会审计委员会

2024年3月26日