

# 企業管治報告

## 企業管治概況

中信股份致力在企業管治方面達到卓越水平。董事會相信良好的企業管治對增加投資者信心及保障股東權益極其重要。我們重視員工、紀律守則、公司政策及規章，並以此作為我們企業管治的基礎。我們注重及致力遵守經營業務所在國家及地區的法律法規，並極為關注我們的員工可以在健康安全的環境下工作。我們致力為中信股份的可持續發展作出貢獻，尤其著重向股東及利益相關方負責。本報告詳細闡述了中信股份如何在日常營運中開展各項企業管治工作。

於截至二零二五年十二月三十一日止年度全年，中信股份遵循香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄C1所載企業管治守則（「企業管治守則」）的原則並遵守所有適用守則條文，惟于洋女士於二零二五年十二月五日辭任中信股份提名委員會成員，暫未滿足守則條文第B.3.5條中提名委員會須至少有一名不同性別董事的要求。自二零二五年十二月三十日起，李女士獲委任為中信股份提名委員會成員。自此，中信股份已滿足守則條文第B.3.5條的要求及全面遵守企業管治守則的條文規定。

於二零二五年，中信股份在企業管治方面取得進一步完善，包括：

- 指定獨立非執行董事梁定邦先生為首席獨立非執行董事；
- 更新提名委員會職權範圍；
- 採納經修訂的董事會成員多元化政策。

展望未來，我們將持續檢視各項企業管治工作以確保其貫徹執行，並根據最新監管要求不斷作出改善。

## 企業策略、業務模式及文化

中信股份是中國最大的綜合性企業集團之一，也是恆生指數成分股公司。中信獨特的平台、多元化的業務組合以及協同規模，能讓我們更好地把握中國及世界經濟發展帶來的機遇。

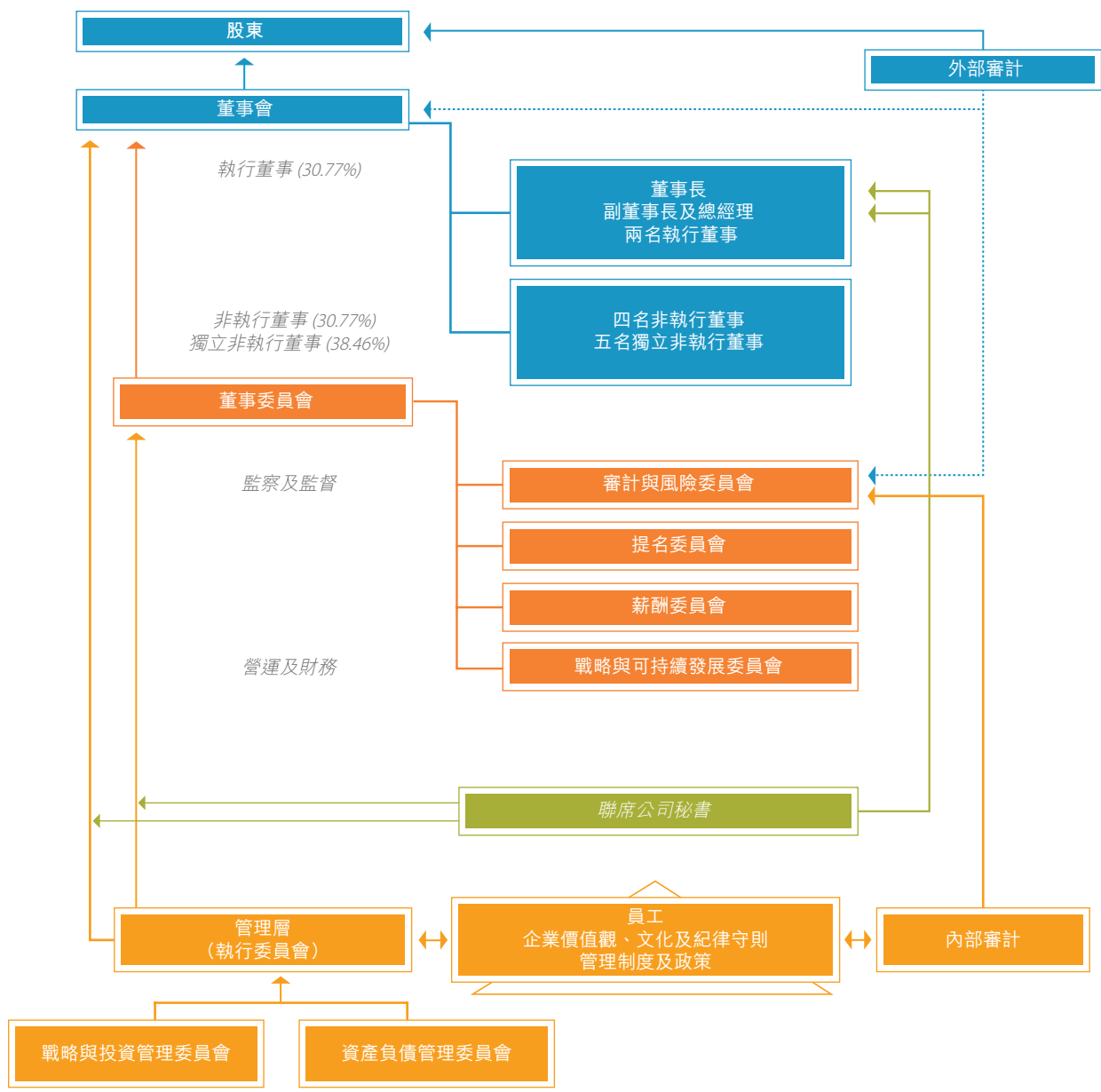
我們把「誠實守信、以義取利、穩健審慎、守正創新、依法合規」作為集團企業文化建設的根本遵循，堅持中信風格和誠信、創新、凝聚、融合、奉獻、卓越的價值理念，奮力譜寫中信高質量發展的新篇章，為社會創造可持續發展的財富和價值，為股東帶來更可持續、值得期待的回報。

## 董事會的角色

董事會在確定本公司的發展目標、核心價值及戰略方向，以及培養具有前瞻性、接納改變及專注於競爭力的文化方面發揮主導作用。此外，董事會亦發揮以下作用：在各定期董事會會議上審閱中信股份業務運營及重點項目／發展的進度報告；促進中信股份長遠可持續的業務成功，從而提高股東價值；確保與股東的持續有效溝通，並與重要股東接觸，以不斷完善中信股份的發展目標和價值觀。中信股份已成立戰略與可持續發展委員會，負責中信股份的戰略性發展。在每年舉行的戰略與可持續發展委員會暨務虛會會議上，董事會就內外部環境的變化對中信股份的戰略發展、業務計劃及企業管治展開討論。這些討論使董事會成員能夠分享其對中信股份文化的見解並增強對股東關切的認識，從而確保董事會能夠使中信股份在文化與戰略之間建立更大的一致性。

董事會認為，考慮到各種背景下的企業文化，中信股份的文化與其發展目標、核心價值及戰略方向保持一致。

### 企業管治架構



## 董事會

### 總體責任

董事會成員須為中信股份創造良好業績及長遠持續的發展，向股東承擔個別及共同責任。董事會審批有關中信股份業務策略、政策及計劃的事宜，並就此提供指引，而日常的業務運作則授權執行委員會處理。在履行企業責任時，中信股份董事均須以股東利益為依據，恪盡其職追求卓越成績，並按法規所要求的技能，謹慎盡忠地履行其董事誠信責任。

於回顧年度內，中信股份維持現行董事會自我評估方式。董事會就其表現進行自我評估，並審視董事在履行其職責時所需作出的貢獻。根據經修訂的企業管治守則項下新規定要求，中信股份須至少每兩年對董事會的表現進行一次正式評估。因此，正式評估將安排於二零二六年年末前進行，並於二零二六年的企業管治報告內作出具體披露。至於科爾先生未能出席的董事會會議，其已於會議前向聯席公司秘書反饋意見，對提呈投票的議程事項表示批准並確認其對各項報告並無意見。董事會認為，所有董事已對中信股份的事務投入足夠時間及關注，董事會整體有效運作。董事會亦注意到董事對中信股份及董事所任職的其他公眾公司投入的時間。

### 首席獨立非執行董事

梁定邦先生為中信股份的獨立非執行董事及薪酬委員會主席，以及審計與風險委員會、提名委員會及戰略與可持續發展委員會的委員，已獲指定為中信股份首席獨立非執行董事（「首席獨董」），自二零二五年八月二十九日起生效。梁先生作為首席獨董的主要職責，是促進及加強(i)獨立非執行董事彼此之間；(ii)獨立非執行董事與其他董事會成員之間；以及(iii)與股東（尤其是少數股東）之間三方面的溝通。中信股份相信，指定首席獨董可以加強董事會的效率及多元化，進一步提升中信股份的良好企業管治實踐。

### 董事會的成員及變動

中信股份宣佈董事會及董事委員會成員發生下述變動。

於二零二五年十二月五日，于洋女士辭任中信股份非執行董事、提名委員會成員以及戰略與可持續發展委員會成員。

於二零二五年十二月二十四日，張麟先生辭任中信股份非執行董事、審計與風險委員會成員以及薪酬委員會成員。

於二零二五年十二月三十日，非執行董事李艺女士獲委任為中信股份提名委員會成員。

於二零二六年三月二十七日，科爾先生辭任中信股份獨立非執行董事及提名委員會成員，以及獨立非執行董事陳玉宇先生獲委任為提名委員會成員。

董事會現有十三名董事，包括四名執行董事、四名非執行董事及五名獨立非執行董事。非執行董事（包括獨立非執行董事）佔董事會成員的三分之二以上，其中獨立非執行董事符合上市規則有關佔董事會成員至少三分之一的要求。中信股份認為，董事會在技能、經驗及多元化視角方面的平衡符合中信股份的業務要求。

## 企業管治報告

就香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)認定的並非獨立人士的四名非執行董事而言，李女士及岳學鯤先生均為中國中信集團有限公司(中信股份控股股東)的非執行董事，而楊小平先生為卜蜂集團(正大集團)資深副董事長及李子民先生為中國中信金融資產管理股份有限公司(中信股份股東)執行董事兼總裁。

根據企業管治守則的條文，各董事(包括就指定任期的獲委任者)必須每三年至少輪值退任一次。中信股份的組織章程細則第104(A)條明確載列了該守則條文的規定。全體董事(包括非執行董事)任期均不得超過彼等從股東大會上膺選連任後三年。根據中信股份之組織章程細則第95條，自上一屆股東週年大會後獲董事會委任以填補臨時空缺或作為新增董事之任何董事之任期僅至中信股份下屆股東週年大會為止，並具有於該大會上膺選連任的資格。中信股份大部分董事會成員均自願於每屆股東週年大會上退任，而全體退任的董事可以在退任的股東週年大會上膺選連任。每位董事的重選均需提呈個別決議案，且須獲股東投票贊成重選方可連任。各董事已與中信股份簽訂委任書。新任董事於獲委任後將獲提供就任須知資料。

中信股份於其網站及香港交易及結算所有限公司(「香港交易所」)網站備存一份最新董事名單，列明各位董事的角色及職能及其是否為獨立非執行董事。現任董事的簡歷連同彼此之間的關係(包括財務、業務、家族或其他重大關係)等詳見第119至123頁及中信股份網站。

### 董事會獨立性

中信股份的獨立非執行董事均具備所需的誠信及經驗，有助於向董事會提供獨立意見及判斷。所有與管治相關的委員會的大部分成員均為獨立非執行董事。

獨立非執行董事梁定邦先生、蕭偉強先生、徐金梧博士、田川利一先生及陳玉宇先生各自已根據上市規則第3.13條所載之獨立性指引，以書面形式向中信股份發出其獨立性確認函。中信股份基於年度獨立性確認函，認為全體獨立非執行董事均屬獨立人士。

董事會認為必要時，有權尋求獨立專業人士之意見，費用由中信股份承擔，以便妥善履行彼等之職責。此外，董事長每年一次在執行董事及非執行董事不列席的情況下，單獨與獨立非執行董事舉行會議。於每次董事會會議上，董事長鼓勵包括獨立非執行董事在內的所有董事以公開、坦誠的方式發表意見。

任何作為關連人士持有權益或於關連交易中擁有重大權益的董事將就批准該關連交易的董事會決議案放棄投票，僅獨立董事發表觀點／意見並在同意該等交易的條款及條件時批准該交易。獨立非執行董事為董事會提供廣泛的技能，均衡的視角以及國際業務經驗，其憑藉對董事會會議及董事委員會會議之貢獻，可以就提案、策略發表專業意見，並就業務表現及風險問題作出獨立判斷。

於二零二五年年末，董事會對其表現進行自我評估，評估各董事對董事會的貢獻及為其付出的時間。獨立非執行董事的表現及時間貢獻將作為董事會進行自我評估的一部分。獨立非執行董事的獨立性於獲委任時進行評估，並於每年再進行一次評估，以確保其保持獨立性並能向董事會提供獨立、客觀及不偏不倚之意見。

董事會已審閱並認為上文所述特徵及機制能有效確保董事會獲提供獨立的觀點及意見。

### 董事會責任及權力授予

董事會共同審定中信股份的整體戰略、關注經營表現及相關風險和內控制度，以實現中信股份的戰略目標。董事會將日常經營管理事項的權力授予執行委員會，而執行委員會須向董事會匯報。所有董事會成員均可個別及獨立與管理層接觸，並獲得有關中信股份的業務及發展的全面及最新資料，包括重大事項的報告及建議。所有董事會成員均可獲得有關中信股份業務最新進展的月度管理更新資料。如董事認為有需要可向外尋求獨立專業意見，獨立專業服務將應要求提供給董事。

董事會負責中信股份風險管理及內控體系，並評價其成效。審計與風險委員會代表董事會就風險管理及內控體系之成效每年進行評價，並向董事會匯報。詳見下文「風險管理及內部控制概覽」一節。

董事會致力於監督環境、社會及管治（「環境、社會及管治」）的事務。董事會對環境、社會及管治的有關戰略、表現及報告所承擔的全部責任，詳見獨立的環境、社會及管治報告，該報告與本年報同日發佈，並可於香港交易所及中信股份的網站查閱。

董事會將若干職能授權予相關委員會，詳見下文。特定保留予董事會決定的事項包括審批財務報表、股息政策、會計政策之重大變更、重要合約、變更董事、公司秘書及外聘核數師等的委聘、董事及高級管理層薪酬政策、各董事委員會職權範圍及股東通訊政策。

中信股份已為其董事及高級管理人員購買董事及高級管理人員責任及公司補償保險。

各董事委員會於回顧年度內的職責、成員名單、出席率及活動之詳見第90至101頁。

### 董事會會議及出席率

董事會定期召開會議，以審閱中信股份財務及營運表現，並討論未來戰略。二零二五年內共召開四次定期董事會會議及一次董事會特別會議。董事會在會上審閱的重大事項包括中信股份全年及半年度財務報表、建議末期及中期股息、年度報告及半年度報告、更改股份過戶登記處以及非豁免持續關連交易。在每次定期董事會會議上，董事會均收到總經理就中信股份主要業務、投資項目以及企業活動的書面報告。本公司於二零二五年十二月召開了一次董事會特別會議，以批准中信股份二零二五年度預算方案、委任提名委員會成員及有關(i)與中國中信集團有限公司(中信股份的控股股東)的新財務資助框架協議；及(ii)與中信國安實業集團有限公司(中國中信集團有限公司的非全資附屬公司)的新綜合信息服務框架協議的非豁免持續關連交易，會上已向董事會提呈該等交易的詳細資料，相關董事已根據上市規則規定放棄投票。上述交易詳見中信股份日期為二零二五年十二月三十日的公告。

每年董事會會議的時間表均預先制定。所有定期董事會會議均於舉行前向全體董事發出不少於十四天的正式通知，而每位董事均可提出議案在會上討論。每次會議議程及董事會會議文件均於各定期董事會會議舉行前最少三天發送予每位董事。公司秘書處負責保存董事會會議的全部會議記錄，並向各位董事提供會議記錄副本，會議記錄正本亦可供全體董事查閱。於回顧年度內，在董事會會議之外，董事長在執行董事及非執行董事不列席的情況下與獨立非執行董事舉行一次會議。

各董事於二零二五年的董事會會議及股東大會的出席記錄列示如下：

	出席率	
	於二零二五年 舉行的董事會會議 (包括於二零二五年 十二月舉行的董事會 特別會議)	於二零二五年 六月二十五日 舉行的股東週年大會
<b>會議總數</b>	5	1
<b>現任董事</b>		
<b>執行董事</b>		
奚國華先生(董事長)	5	✓
張文武先生(副董事長及總經理)	5	✓
劉正均先生	5	✓
王國權先生	5	✓
<b>非執行董事</b>		
李芸女士	5	✓
岳學鯤先生	5	✓
楊小平先生	5	✓
李子民先生	5	✓
<b>獨立非執行董事</b>		
梁定邦先生(首席獨立非執行董事) <sup>(1)</sup>	5	✓
蕭偉強先生	5	✓
徐金梧博士	5	✓
田川利一先生	5	✓
陳玉宇先生	5	✓
<b>已辭任董事</b>		
<b>非執行董事</b>		
于洋女士 <sup>(2)</sup>	4	✓
張麟先生 <sup>(3)</sup>	4	✓
<b>獨立非執行董事</b>		
科爾先生 <sup>(4)</sup>	4	✓

附註：

- (1) 指定自二零二五年八月二十九日起生效
- (2) 辭任自二零二五年十二月五日起生效
- (3) 辭任自二零二五年十二月二十四日起生效
- (4) 辭任自二零二六年三月二十七日起生效

### 董事長及總經理

奚國華先生擔任中信股份的董事長。張文武先生為中信股份的總經理。董事長及總經理各自有清楚劃分的職責。董事長主要負責領導董事會，使董事會有效運作，確保董事會及時處理關鍵事務，以及為中信股份提供戰略方向。總經理則負責中信股份業務的日常管理以及有效執行企業戰略與政策。

### 董事持續專業發展計劃

中信股份已為董事提供持續專業發展計劃(「持續專業發展計劃」)，旨在加強其對中信股份業務的全面了解，補充相關知識及技能，以及收取有關企業管治發展趨勢的更新資料。董事亦可選擇參加由當地各類機構舉辦的外部課程、會議及午餐會。

此外，各新任董事均獲提供一套全面的就任須知資料，包括上市規則和公司條例所載董事職責、香港公司註冊處刊發的董事指引、法律及其他法規以及中信股份管治政策等資料，以確保董事明白自身根據相關法例、規則及規例承擔的責任。於回顧年度內及截至本報告日期，並無董事獲新委任。

根據中信股份二零二五年度的持續專業發展計劃，董事已獲得每月業務更新資料和有關企業管治最新發展趨勢以及有關法律及監管發展的其他閱讀材料。此外，董事們出席二零二五年十一月舉行的戰略與可持續發展委員會暨董事務虛會會議，討論中信股份的企業戰略及業務發展。在中信股份的組織下，董事們亦於二零二五年十一月十九日實地考察重慶三峰環境集團股份有限公司(中信股份的合資公司)及於重慶的其他項目。部分非執行董事實地視察中信股份的若干附屬公司，就其企業管治、戰略發展、營運管理及國際拓展進行研究。前述董事亦就發展策略、潛在企業管治風險及其他事項向相關公司提出建議供其考慮。

根據新上市規則中有關強制性董事培訓及經修訂企業管治守則下的強制披露規定，中信股份將於二零二六年繼續安排為全體董事提供涵蓋指定主題的實體及／或線上培訓，並提供相關培訓材料，同時將於中信股份的二零二六年企業管治報告中作出加強披露。

根據公司秘書處備存有關董事參與中信股份持續專業發展計劃的記錄，董事於二零二五年一月一日至二零二五年十二月三十一日期間接受培訓的概況如下：

	閱讀材料／ 法規更新／ 管理層每月更新	戰略與可持續 發展委員會暨 董事務虛會會議
<b>現任董事</b>		
<b>執行董事</b>		
奚國華先生(董事長)	✓	✓
張文武先生(副董事長及總經理)	✓	✓
劉正均先生	✓	✓
王國權先生	✓	✓
<b>非執行董事</b>		
李芸女士	✓	✓
岳學鯤先生	✓	✓
楊小平先生	✓	✓
李子民先生	✓	✓
<b>獨立非執行董事</b>		
梁定邦先生(首席獨立非執行董事)	✓	✓
蕭偉強先生	✓	✓
徐金梧博士	✓	✓
田川利一先生	✓	✓
陳玉宇先生	✓	✓
<b>已辭任董事</b>		
<b>非執行董事</b>		
于洋女士 <sup>(1)</sup>	✓	
張麟先生 <sup>(2)</sup>	✓	✓
<b>獨立非執行董事</b>		
科爾先生 <sup>(3)</sup>	✓	

附註：

- (1) 辭任自二零二五年十二月五日起生效
- (2) 辭任自二零二五年十二月二十四日起生效
- (3) 辭任自二零二六年三月二十七日起生效

## 董事委員會

董事會已委任多個委員會以執行董事會的職務。各董事委員會均獲得足夠資源以履行各自的特定職責。每個董事委員會各自的任務、責任及活動列示如下：

### 審計與風險委員會

審計與風險委員會監控中信股份與外聘核數師的關係，並審閱中信股份的財務報告、年度審計及半年度報告。委員會代表董事會監控中信股份的財務報告系統、風險管理及內部監控系統以及環境、社會及管治常規，審閱及監察內部審計職能的成效以及審閱中信股份的企業管治政策及常規。委員會現由一名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。委員會主席為獨立非執行董事蕭偉強先生。蕭先生具備財務報告事宜的相關專業資格及專業知識。審計與風險委員會每年舉行四次定期會議(其中最少兩次有中信股份外聘核數師參與)。其他董事、高級管理人員及其他相關人士以及擁有相關經驗或專業知識的專家或顧問在獲得審計與風險委員會邀請下亦可出席會議。

### 審計與風險委員會職責

審計與風險委員會的權力、任務及責任載於書面議事規則。委員會至少每年一次審閱其議事規則，確保符合企業管治守則的要求。任何議事規則的建議均須提呈董事會批准。議事規則全文載於中信股份網站(<https://www.citic.com/uploadfile/2022/1230/20221230199220.pdf>)及香港交易所網站。

根據其議事規則，審計與風險委員會須

- 審閱及監控中信股份財務資料的完整性，監督財務報告系統；
- 監察外部審計的成效，對中信股份外聘核數師的委任、薪酬及聘用條款以及其獨立性進行監督；
- 監督中信股份內部審計、風險管理及內部監控系統，包括中信股份內部審計、風險管理、會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工對財務報告、內部監控及其他事務的舉報(「舉報」)作出的具體安排；
- 承擔董事會委派的企業管治職能，包括
  - (a) 審閱中信股份的企業管治政策及常規並向董事會作出建議，以及審閱中信股份遵守企業管治守則的情況，以及在企業管治報告中的披露；

(b) 審閱及監督

- (i) 董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
  - (ii) 中信股份在遵守法律及法規方面的政策及實踐；
  - (iii) 適用於僱員及董事的紀律守則及合規手冊(如有)；
  - (iv) 中信股份的舉報政策及處理舉報工作指引；及
  - (v) 中信股份的反貪腐守則。
- 監督中信股份的環境、社會及管治常規；及
  - 承擔董事會賦予的其他職能。

**委員會成員名單及會議出席率**

於回顧年度內，審計與風險委員會成員名單及會議出席率如下：

**成員及出席率**

審計與風險委員會成員的簡歷詳見第119至123頁的「董事會」一節。

成員	出席率／會議次數	辭任日期
<b>獨立非執行董事</b>		
蕭偉強先生(主席)	4/4	
梁定邦先生	4/4	
徐金梧博士	4/4	
<b>非執行董事</b>		
楊小平先生	4/4	
張麟先生	4/4	自二零二五年十二月二十四日起辭任
<b>其他與會者</b>		
審計合規部代表	4/4	
財務管理部代表	4/4	
董事會辦公室代表	4/4	
外聘核數師	4/4	

## 企業管治報告

聯席公司秘書蔡永基先生擔任委員會秘書。委員會由旗下的工作小組提供支持，小組成員包括來自審計合規部、財務管理部、董事會辦公室及中信股份其他部門的代表。工作小組向委員會提供服務，以確保委員會獲足夠資源履行職務。每次會議議程及委員會文件均於每次定期會議舉行前最少三天派發予每位委員會成員。會議記錄草稿及最終稿於會後合理時間內傳閱予全體委員會成員以徵詢意見及作記錄。聯席公司秘書負責保存會議的全部會議記錄。

於每次審計與風險委員會會議後，委員會主席總結委員會討論事項及提出發生的問題，並向董事會匯報。

### 二零二五年已完成工作

在二零二五年，審計與風險委員會已完成下列工作：

財務匯報	審閱二零二四年年度財務報表、年度報告及業績公告
	審閱二零二五年半年度財務報表、半年度報告及業績公告
	向董事會建議批准二零二四年年度報告及二零二五年半年度報告
	核對有關遵守法定及上市規則規定的清單，確保財務報表完整
外部審計及半年審閱	審閱由外聘核數師對二零二四年年度財務報表所作出之法定審核及其對二零二五年半年度財務報表之獨立審閱所編製的報告
	就外聘核數師提呈的報告所列的財務匯報及監控事項或管理層向外聘核數師發出的聲明信函內所述的內容進行討論，以及審閱各業務及部門管理層就財務報表完整性作出的保證
	審閱外聘核數師就彼等對中信股份二零二五年半年度財務報表之獨立審閱計劃、以及彼等對二零二五年年度財務報表之法定審核計劃，包括審核範圍及工作性質
	審查中信股份外聘核數師的獨立性

內部控制及內部審計	<p>審閱管理層對本集團風險管理及內部監控成效的年度自我評估，包括中信股份的內部審計、風險管理、會計及財務匯報職能方面的人力資源、資歷及經驗是否足夠</p> <p>批准年度內部審計計劃，以及於每次委員會會議檢討整體審計工作進度</p> <p>審閱內部審計有關風險管理及內部監控發現、建議、整改情況以及其他事宜的季度報告</p> <p>獲悉中信股份所面對的任何重大財務或其他風險變動，並審閱管理層對上述風險變動的回應</p> <p>審閱風險管理及內部監控系統的成效，包括有關環境、社會及管治的重大風險</p>
企業管治及企業管治守則的規定	<p>審閱由管理層就中信股份遵守行為守則、法規及法律責任、以及有關業務運作及企業管治工作之內部政策所提呈之報告</p> <p>審閱董事的培訓及持續專業發展</p> <p>審閱中信股份就企業管治守則的遵守情況及企業管治報告的披露</p>

在二零二六年三月二十四日召開的會議上，審計與風險委員會審批中信股份截至二零二五年十二月三十一日止年度的合併財務報表及年度報告，並審議外聘核數師的報告。審計與風險委員會建議董事會批准二零二五年合併財務報表、年度業績及年度報告。

## 企業管治報告

### 提名委員會

董事會成立提名委員會，並根據企業管治守則以書面形式設定其職權範圍。於回顧年度內，委員會已對其職權範圍作出若干修訂，以與企業管治守則的新規定保持一致。該等修訂已於二零二五年十一月舉行的董事會會議上獲批准。經修訂的職權範圍已載於中信股份網站(<https://www.citic.com/uploadfile/2025/1120/20251120803810.pdf>)及香港交易所網站。

提名委員會直接向董事會匯報，其主要職責為：

- 至少每年檢視董事會的架構、人數、組成及成員的多元化，協助董事會編製董事會技能表，並向董事會提出任何變動建議；
- 物色及提名合資格成為董事會成員的人選及／或填補臨時空缺以供董事會批准；
- 評估獨立非執行董事的獨立性；
- 就董事的委任或重新委任及董事繼任計劃向董事會提出建議；
- 檢視及評估各董事對董事會投入的時間及貢獻，以及董事能否有效履行其職責；
- 協助本公司定期評價董事會表現；及
- 每年檢視董事會成員多元化政策，並向董事會提出所需變更的建議。

### 董事提名政策

提名委員會由董事會授權釐定董事提名政策。董事提名政策於二零一八年採納，以訂立提名程序、流程及準則用作甄選及推薦董事候選人，並應考慮多元化原則。董事提名政策概要包括目標設定及甄選程序，列示如下：

- 該政策乃用於董事提名及就重選退任董事提出建議。
- 提名委員會應通過多種渠道物色人選，包括但不限於中信股份管理層、人力資源部及外部獨立專業人士的推薦及建議。

- 於物色及評估過程中，提名委員會應考慮包括但不限於下列甄選準則：
  - (i) 具備能夠有效履行董事會職責的資歷、技能、專業知識、獨立性；
  - (ii) 付出足夠的時間及相關精力處理中信股份業務及事務；及
  - (iii) 董事會成員多元化，包括但不限於技能、經驗及背景、地區及行業經驗、種族、性別、知識和服務年限。
- 董事候選人須向提名委員會提供其詳盡個人履歷。
- 提名委員會於提名董事時應根據其資歷、經驗、技能、專業知識及上述甄選準則的因素作審查，且於提名或推薦重選獨立非執行董事時應考慮上市規則列示的因素及要求。
- 經評估及評定後，如提名委員會認為董事候選人適宜被提名為董事，提名委員會將推薦給董事會以作考慮及批准。
- 董事會若同意提名委員會的推薦，便應批准該提名建議並委任符合資格的候選人為董事。
- 甄選並委任董事的最終責任由全體董事承擔。

提名委員會應監督政策的實施並每年進行一次檢視。

### 董事會成員多元化政策

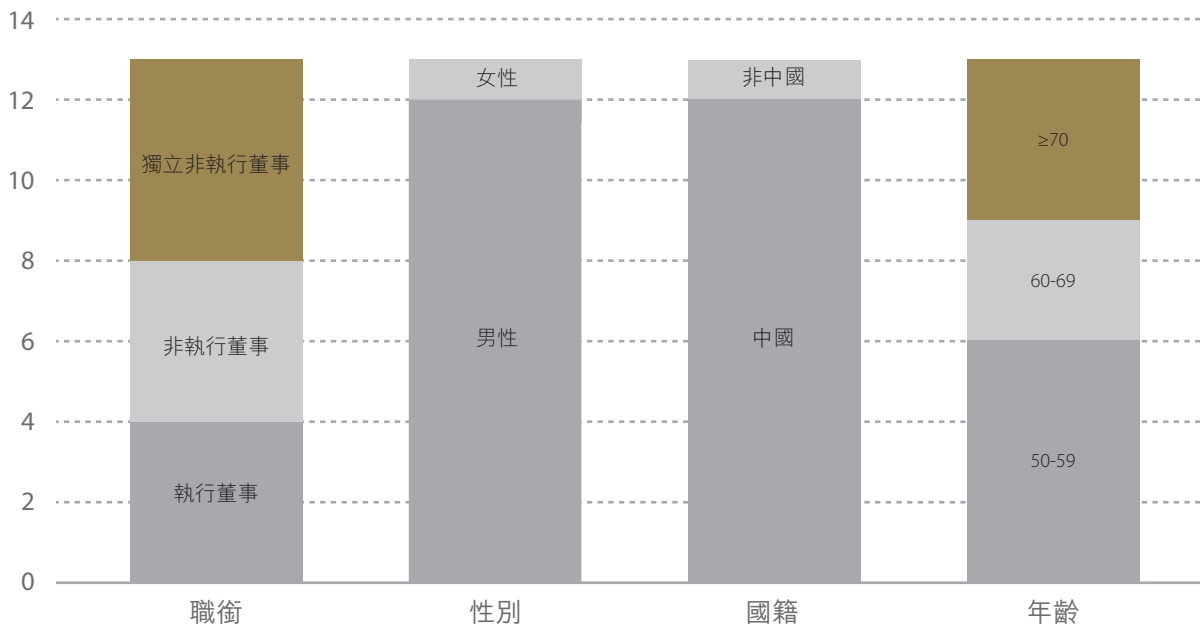
中信股份深知並深受董事會成員多元化的裨益。中信股份將多元化視為一個整體概念，相信各方面的多元化(包括經驗及專長)可為中信股份帶來高水平的企業管治，透徹了解中信股份的業務及行業。

董事會成員多元化政策於二零一三年採納，並於二零二二年十二月進一步更新，加入性別多元化的可計量目標。於回顧年度內，已作出進一步更新，以與經修訂的提名委員會職權範圍作出的相關修訂保持一致，其中包括協助董事會編製董事會專業能力矩陣以及每年檢視董事會成員多元化政策等新增職責。更新後的董事會成員多元化政策可於中信股份網站 (<https://www.citic.com/uploadfile/2025/1120/20251120468478.pdf>)查閱。

董事會成員多元化政策是指為實現董事會成員多元化而採取的方針，包括具備不同的技能、經驗及背景、地區及行業經驗、種族、性別、知識和服務年限以及董事會成員的其他特質，並加以善用。此等差異將於確定最理想的董事會組成時予以考慮，而董事會所有委任均以用人唯才為原則，且兼顧董事會整體職能可有效地發揮。中信股份相信多元化可提升董事會的表現、促進有效的決策以及更嚴謹的企業管治和監察。提名委員會每年商討並協助確定董事會為實施本政策而設定的相關可計量目標，並向董事會提出建議以供批准，亦審察本政策的實施及有效性，並向董事會匯報本政策項下是否達成多元化的可計量目標。

下圖顯示目前董事會成員之多元化狀況：

董事人數



董事會由不同背景且經驗豐富的高級管理人員，包括會計、銀行、財務管理、稅務專業人士及學術界人士組成。董事的國籍多元，分別來自中國及日本。該等成員的組成有助於豐富董事會的視角及審議工作。

截至本報告日期，董事會中有一名女性董事，佔董事會成員人數7.69%。提名委員會在選擇和提名適當的董事候選人時，會考慮逐步增加女性董事的比例，目標是在維持目前女性董事人數的基礎上適當提升性別多元化。

在考慮董事會繼任方面，提名委員會將定期檢視董事會的組成及繼任情況，並通過管理層、人力資源部及外部獨立專業人士的推薦及建議適時物色潛在候選人(尤其是合資格的女性候選人)。提名委員會深知考慮候選任命時性別多元化的重要性。

董事會認為，全體員工(包括高級管理層)的性別多元化對於促進本集團的可持續發展的重要性日趨上升。目前全體員工中女性比例為約36.14%。高級管理層中有一名女性代表。

提名委員會目前包括兩名執行董事、一名非執行董事及四名獨立非執行董事，委員會由董事長奚國華先生擔任主席。委員會至少每年舉行一次會議，並於必要時另行召開會議。聯席公司秘書蔡永基先生擔任委員會秘書。委員會獲足夠資源以履行其職責，並可於必要時尋求獨立專業意見，有關費用由中信股份承擔。

## 企業管治報告

### 委員會成員名單及會議出席率

於回顧年度內，提名委員會成員名單及會議出席率如下：

#### 成員及出席率

提名委員會成員的簡歷詳見第119至123頁的「董事會」一節。

成員	出席率／會議次數	委任／辭任日期
<b>執行董事</b>		
奚國華先生(主席)	1/1	
張文武先生	1/1	
<b>非執行董事</b>		
于洋女士	1/1	自二零二五年十二月五日起辭任
李艺女士	不適用	自二零二五年十二月三十日起獲委任
<b>獨立非執行董事</b>		
梁定邦先生	1/1	
蕭偉強先生	1/1	
徐金梧博士	1/1	
科爾先生	1/1	自二零二六年三月二十七日起辭任
陳玉宇先生	不適用	自二零二六年三月二十七日起獲委任

### 二零二五年已完成工作

在二零二五年，提名委員會已完成下列工作：

- 審批指定首席獨立非執行董事並向董事會匯報；
- 就中信股份於二零二五年六月二十五日舉行之股東週年大會上重選退任董事向董事會提供推薦建議；
- 審閱董事會的架構、規模、組成及多元化；
- 審閱經修訂的提名委員會職權範圍及經修訂的董事會多元化政策，並向董事會提呈建議以供批准，以及討論可計量目標；及
- 審閱董事提名政策。

於回顧年度內，提名委員會曾召開一次會議，及全體委員會成員一致通過兩份書面決議案。聯席公司秘書負責編製提名委員會的全部會議記錄，並在會議後的合理時間內向全體委員會成員傳閱草擬會議記錄。

## 薪酬委員會

薪酬委員會的主要職責是釐定各執行董事及高級管理人員之薪酬，包括薪金、花紅、實物利益、養老金及賠償金（包括喪失或終止職務或委任的應付賠償）。薪酬委員會在審閱及批准管理層薪酬建議時，將考慮董事會之企業目標，並參考業內相若公司之薪金水平，同時根據國家監管部門對董事及高級管理人員的薪酬管理規定，於本集團之時間貢獻與職責及聘用條件，以激勵高級管理人員，同時亦保障股東利益。

## 董事薪酬政策

薪酬委員會獲董事會授予釐定中信股份董事薪酬政策的職責。薪酬政策為正式且具有透明度的政策，並於二零二二年十二月獲採納，薪酬政策概要如下。薪酬委員會應不時檢視薪酬政策以確保其有效性。

## 執行董事的薪酬

- 原則：薪酬核定與績效考核相掛鉤；股東利益、中信股份利益和董事利益相一致；薪酬標準公開、公正、透明。
- 薪酬構成：由基本年薪、績效年薪、任期激勵收入三部分組成。基本年薪按照中央企業在崗職工平均工資的一定倍數確定。績效年薪以基本年薪為基礎，與中信股份的績效評價得分掛鉤。任期激勵收入以任期三年內年薪總水平的一定比例為基礎，與任期考核評價情況掛鉤。

## 非執行董事(包括獨立非執行董事)的董事袍金及額外酬金

- 中信股份業務範圍和地理分布方面均多元化，非執行董事(包括獨立非執行董事)的責任更重。中信股份支付董事袍金給非執行董事(包括獨立非執行董事)以便吸引和挽留勝任的優秀專才。
- 非執行董事(包括獨立非執行董事)的董事袍金根據他們的貢獻及職責，以及參照市場其他可比公司而釐定。董事袍金及任何有關董事袍金的調整，必須獲得股東批准。非執行董事(包括獨立非執行董事)出任中信股份的相關委員會有權收取額外酬金。

委員會現時由三名獨立非執行董事組成。獨立非執行董事梁定邦先生擔任委員會主席。委員會每年至少召開一次會議。聯席公司秘書擔任委員會秘書。委員會的職權範圍全文載於中信股份網站([https://www.citic.com/cn/investor\\_relation/corporate\\_governance/RC\\_ToR\\_Chi.pdf](https://www.citic.com/cn/investor_relation/corporate_governance/RC_ToR_Chi.pdf))及香港交易所網站。

## 企業管治報告

### 委員會成員名單及會議出席率

於回顧年度內，薪酬委員會成員名單及會議出席率如下：

#### 成員及出席率

薪酬委員會成員的簡歷詳見第119至123頁的「董事會」一節。

成員	出席率／會議次數	辭任日期
<b>獨立非執行董事</b>		
梁定邦先生(主席)	1/1	
蕭偉強先生	1/1	
徐金梧博士	1/1	
<b>非執行董事</b>		
張麟先生	1/1	二零二五年十二月二十四日

#### 二零二五年已完成工作

於二零二五年，薪酬委員會已完成下列工作：

- 審閱中信股份負責人(包括執行董事及高級管理人員)的二零二四年建議薪酬。

於回顧年度內，薪酬委員會曾召開一次會議。聯席公司秘書負責編製薪酬委員會的全部會議記錄，並在會議後的合理時間內向全體委員會成員傳閱草擬會議記錄。

截至二零二五年十二月三十一日止年度按姓名劃分的董事薪酬詳見財務報告附註13。

截至二零二五年十二月三十一日止年度按範圍劃分的高級管理人員薪酬列示如下：

#### 二零二五年全年高級管理人員(董事除外)薪酬

薪酬總額範圍	人員數目
低於港幣500,000元	0
港幣500,001元－港幣1,000,000元	5
	5

附註：

酌情花紅尚待有關監管部門最終確認，但預計未確認的薪酬不會對中信股份二零二五年度的合併財務報表產生重大影響。

## 戰略與可持續發展委員會

戰略委員會已更名為戰略與可持續發展委員會，相關職權範圍已作出相應修訂，納入了環境、社會及管治相關責任，上述均自二零二四年九月十九日起生效。成立該委員會旨在應對中信股份戰略發展及加強其核心競爭力，作出及實行中信股份發展計劃，優化投資有關的決策程序及促使公司作出充分考慮及有效的決策。

戰略與可持續發展委員會須向董事會負責及匯報，其權力及職責為：

- 考慮中信股份的重大戰略方向，並向董事會作出建議，推動可持續發展理念融入中信股份管理系統及業務經營；
- 考慮中信股份中長期發展規劃，並向董事會提出建議；
- 考慮宏觀經濟形勢對中信股份各業務發展的影響，並向董事會提出建議；
- 統籌規劃和指導可持續發展相關工作，研究提出中信股份在環境、社會及管治方面的重要方案及規劃，並向董事會提出建議；
- 指導管理層統籌優化環境、社會及管治工作的管理流程、指標體系、評級、年度報告編製等工作；
- 協助審計與風險委員會識別和評估中信股份環境、社會及管治重大風險及影響；
- 關注與中信股份相關的可持續發展事項的重要信息，審議中信股份年度《環境、社會及管治報告》，監督評價可持續發展規劃的執行情況，向董事會提出建議；及
- 董事會授權的其他與戰略規劃及環境、社會及管治有關的事項。

該委員會由董事長奚國華先生擔任主席，其他成員包括一名執行董事，張文武先生（為中信股份副董事長及總經理），兩名非執行董事，李女士及楊小平先生，及三名獨立非執行董事，梁定邦先生、田川利一先生及陳玉宇先生。中信股份前任非執行董事李如成先生擔任委員會顧問。於回顧年度內，曾舉行一次戰略與可持續發展委員會會議。戰略與投資管理部和董事會辦公室負責編製戰略與可持續發展委員會會議的全部會議記錄，並在會議後的合理時間內向全體委員會成員傳閱草擬會議記錄。聯席公司秘書負責保存會議的全部會議記錄。

## 管理委員會

### 執行委員會

執行委員會為中信股份向董事會負責的最高管理機構。執行委員會的職能及權力如下：

- 擬訂中信股份重大戰略規劃；
- 擬訂中信股份重大投融資項目年度計劃(包括審閱中信股份重大投資計劃、可行性研究、出售／撤資建議、併購及其他重要交易等)；
- 審核中信股份年度經營計劃及財務計劃；
- 審議中信股份月度報告，於每月下旬向董事會提交上一月的月度報告；
- 管理和監控中信股份核心經營活動；
- 任免中層以上管理人員(不含總經理助理以上及董事會任免的管理人員)；
- 批准中信股份日常運營的內部規章制度；
- 審核及批准中信股份管理機構設置和調整方案；及
- 履行董事會授權執行委員會行使的其他職權。

上述前三項以及董事會權限範圍內的其他事項應報董事會審議後由執行委員會執行。

該委員會由董事長奚國華先生擔任主席，其他成員包括張文武先生(為中信股份執行董事、副董事長及總經理，亦擔任委員會副主席)、劉正均先生(為中信股份執行董事及副總經理)、王國權先生(為中信股份執行董事及副總經理)、張世昕先生、方合英先生(為中信股份副總經理)、曾琪女士(為中信股份副總經理)及鮑建敏先生(為中信股份副總經理，自二零二五年五月起獲委任)。

### 戰略與投資管理委員會

中信股份已設立戰略與投資管理委員會，作為執行委員會下屬委員會，以加強公司戰略管控，防範投資風險，促進高質量發展。戰略與投資管理委員會的主要職責為：

- 健全和完善投資管理體制，負責建立投資授權經營管理體系並組織實施；
- 根據中信集團審批同意的子公司發展戰略、主業清單和投資項目負面清單，審議子公司上報的投資進入與退出項目及事項，向中信集團總辦會、黨委會、董事會提出決策建議；
- 審議其他重大事項。

該委員會由鮑建敏先生(為中信股份副總經理)擔任主任委員，由梁惠江先生(為中信股份投資總監)擔任副主任委員，其他成員包括戰略與投資管理部、財務管理部、風險合規部主要負責人及相關專家。

### 資產負債管理委員會

中信股份已設立資產負債管理委員會作為執行委員會下屬委員會，負責監控中信股份的財務風險。資產負債管理委員會的主要職責為：

- 定期監控中信股份的資產及負債狀況；
- 監控中信股份的以下事項：
  - 資產及負債結構
  - 交易對手
  - 貨幣
  - 利率
  - 商品
  - 承擔及或有負債
- 以年度預算作為基礎，審閱中信股份的融資計劃，管理其現金流狀況；及
- 訂立對沖政策，審批使用新的對沖金融工具。

該委員會由張文武先生擔任主席，梁惠江先生擔任副主席，資產負債管理委員會的其他成員包括財務管理部、董事會辦公室、戰略與投資管理部、風險合規部有關負責人。

## 問責及審計

### 財務匯報

董事會確知財務資料完整的重要性，並明白本身有責任根據香港財務報告準則會計準則及香港公司條例編製能夠真實及公平反映集團事務、業績以及現金流之財務報表。董事會致力確保向股東提供有關中信股份的表現、狀況及前景的公正及易於理解的評估。因此，中信股份選擇合適之會計政策並貫徹採用，而管理層為財務報告所作判斷及估計屬審慎及合理。

於回顧年度內生效之新訂或經修訂會計準則及對本集團影響最大並與本集團相關之有關準則在第150頁綜合財務報表附註2披露。

外聘核數師就截至二零二五年十二月三十一日止年度之賬目之責任載於第300至310頁獨立核數師報告內。

### 外聘核數師及其酬金

外聘核數師就管理層所編製的財務報表進行獨立審閱或審核。羅兵咸永道會計師事務所(「羅兵咸永道」)自一九八九年開始擔任中信股份之外聘核數師並於二零一三年五月十六日舉行之股東週年大會結束時退任。畢馬威獲委任為中信股份之外聘核數師以取代羅兵咸永道，隨後於二零一五年六月二日舉行之股東週年大會(「二零一五年股東週年大會」)結束時退任。由於其最大的上市附屬公司中信銀行股份有限公司須更換外聘核數師，羅兵咸永道獲委任為中信股份之外聘核數師以取代畢馬威，任命自二零一五年股東週年大會結束時起生效。其後，羅兵咸永道一直擔任中信股份之外聘核數師，直至其因國有金融企業連續委聘會計師事務所的年限限制而於二零二三年六月二十一日舉行的股東週年大會(「二零二三年股東週年大會」)結束時退任。畢馬威自二零二三年股東週年大會結束時獲委任為中信股份之外聘核數師以取代羅兵咸永道。

二零二五年，畢馬威之費用約為：

法定審核服務費用：人民幣一億三千四百萬元(二零二四年：人民幣一億二千九百萬元)。

其他服務費用為人民幣二千七百萬元(二零二四年：人民幣七百萬元)，包括特別審計、就系統提供意見及稅務服務。

至於由其他核數師進行法定審核工作之核數費用約為人民幣五千三百萬元(二零二四年：人民幣八千三百萬元)，而其他服務費用則為人民幣三千三百萬元(二零二四年：人民幣六千三百萬元)。

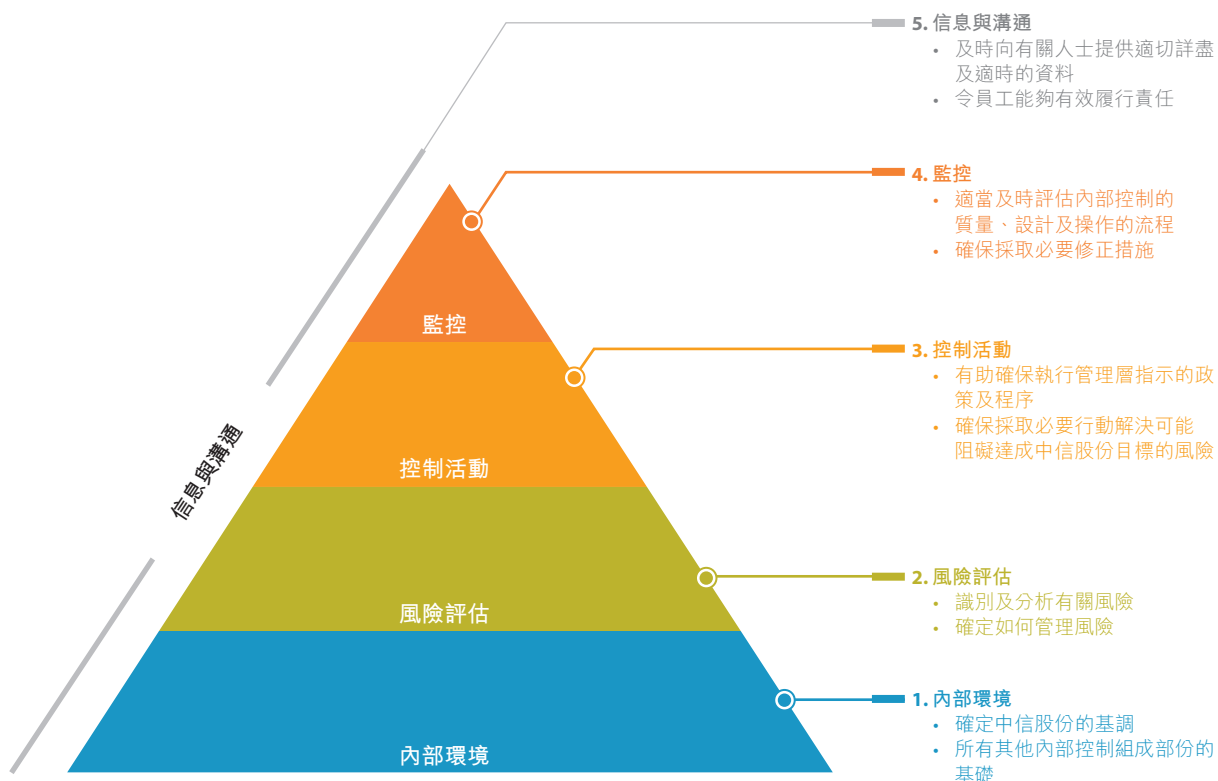
## 風險管理及內部控制概覽

本集團的風險管理及內部控制系統旨在為本集團將風險減低或管控至可接受的水平，而非消除未能達成業務目標的風險，僅能為中信股份實現以下方面的業務目標提供合理而非絕對的保證：

- 經營的有效性和效率，包括達到公司業績及營運指標以及確保資產安全；
- 管理層提供的財務及營運資料的可靠性，包括管理賬目以及法定及供公眾人士查閱的財務報告；及
- 營業單位及職能部門遵守適用的法律及法規。

中信股份以美國反舞弊性財務報告委員會發起組織(COSO)的關於風險管理及內部控制的核心理念為指導原則，依據《企業內部控制基本規範》及相關配套指引、國家相關政策制度，開展風險管理及內部控制體系建設的相關工作。

中信股份風險管理及內部控制體系的框架闡述如下：



## 企業管治報告

中信股份風險管理及內部控制體系是以本公司治理結構為基礎的「四個層面」加「三道防線」：「四個層面」即(i)董事會和若干委員會，(ii)管理層和若干委員會，(iii)中信股份的風險管理職能部門，及(iv)成員單位；「三道防線」即(i)由中信股份的各層級業務經營部門組成的第一道防線，(ii)以中信股份的各層級風險管理職能部門組成的第二道防線，及(iii)由中信股份的各層級內部審計機構組成的第三道防線。

董事會對維持健全有效的風險管理及內部控制體系承擔整體責任。審計與風險委員會代表董事會監控本集團的財務報告體系、風險管理及內部控制體系，審閱及監察內部審計職能的成效以及審閱本集團的企業管治政策及常規。

中信股份有關部門負責決策的傳達和執行，監督管理政策的遵守情況並編製相關報告。各單位有責任在管理政策所限定的總體風險框架下及所有委託授權範圍內，對其風險狀況進行識別和有效管理，並及時匯報。

中信股份致力於持續優化公司各層級的風險管理及內部控制系統；強化對重大項目和重點業務的風險評估和監控；通過非現場監測和現場檢查等方式，全面掌握附屬公司經營情況、財務狀況和重大業務開展情況等，評估其可能產生的風險；針對薄弱環節和風險隱患進行及時報告，督促、落實管控措施，提升本集團風險管理及內部控制的全面性和有效性。

## 主要控制政策及措施

本集團風險管理及內部控制的具體實施工作主要由管理層和員工共同負責。為令本集團各人均符合法規，實施下列主要控制政策及措施：

### 主要控制政策及措施

內部環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本集團制定企業管治政策、人力資源政策、監管業務運作及管治工作的紀律守則，以及對重要道德操守定期重檢和進修培訓。</li> <li>• 實施便於內部匯報可疑不當行為的舉報政策。</li> <li>• 有關匯報及傳播股價敏感資料的內幕消息及股價敏感資料披露政策。</li> </ul>
風險評估	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 中信股份的執行委員會在業務單位上持續監控業務、營運及其他風險。</li> <li>• 風險管理職能部門通過定期組織開展風險評估，識別評估中信股份面臨的各類風險；通過定期的風險管理報告及風險評估以及對重大項目及業務的監控，對附屬公司風險進行控制。</li> <li>• 匯總編製風險管理報告並提交董事會／審計與風險委員會審議，並即時採取相應的風險管理措施。</li> <li>• 除風險管理職能部門外，中信股份相關職能部門也在投資審核、戰略規劃、財務管理及法律合規等方面識別及評估財務及其他風險。長遠目標為進一步完善和監察規範化的跨業務風險管理程序。進一步資料載於本年報風險管理一節。</li> </ul>
控制活動	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 主要控制系統及流程，包括本集團預算及成本監控、相關匯報系統及管理報告流程、公司政策及審批、複核及職責劃分流程。</li> </ul>

### 主要控制政策及措施

---

#### 監控

- 在審計與風險委員會的監督下持續監控合規情況並進行風險管理及內部控制重檢(請參閱下文「監察風險管理及內部控制的效能」一節)。
- 中信股份聯席公司秘書及相關職能部門負責整體評估及監察既定程序以確保遵守上市規則及監督有關適用法律及其他主要規定的合規事項。
- 內部審計職能部門直接向審計與風險委員會匯報，並負責對風險管理及內部控制進行檢查。

---

#### 信息與溝通

- 實行、維護及持續開發業務及管理信息系統，以支持中信股份的業務及營運，包括財務、信息披露及協同監督。
  - 通過中信股份的內部網絡、協同辦公系統及公司電郵系統及時傳播企業信息。
  - 公司網站及股東通訊政策可確保股東獲得有關中信股份的全面、清楚的信息，推動股東參與中信股份的股東大會。
-

### 監察風險管理及內部控制的效能

年內，審計與風險委員會代表董事會評估本公司風險管理及內部控制體系的效能，審閱了包括財務監控、運作監控和合規監控在內的重要監控方面，以及內部審計、風險管理、會計及財務匯報職能方面的資源、員工的資歷及經驗、以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充分。

年內進行的主要風險管理及內部控制審閱概述如下：

風險管理及內部控制監察	完成的主要工作詳情	評價
內部審計	<ul style="list-style-type: none"> <li>審閱內部審計工作報告。</li> <li>根據經批准的年度內部審計計劃審閱內部審計工作的進度和結果。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>於每次審計與風險委員會會議中考慮內部審計發現及建議、管理層所採取的整改行動。</li> <li>在有需要的情況下向董事會匯報有關審閱結果。</li> </ul>
合規評估	<ul style="list-style-type: none"> <li>審閱本公司及業務單位合規管理體系建設、合規風險管控及重點合規專項管理情況；就因違反法律法規、上市規則、行業監管規定受到刑事處罰、行政處罰及其他處罰措施的事件每年進行匯報；對不合規事項進行整改並持續監督整改完成情況。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>年內未發現重大不合規個案，合規體系在運行中需持續優化。</li> </ul>

風險管理及內部控制監察	完成的主要工作詳情	評價
對風險管理及內部控制體系進行重檢	<ul style="list-style-type: none"><li>• 通過年內歷次會議重檢本公司的業務運營和風險管理狀況、風險變化情況以及應對能力。</li><li>• 重檢並確認本公司年度風險管理及內部監控體系有效性自評價工作結果及管理層書面陳述。</li><li>• 重檢業務單位及總部職能部門對各自主要監控及風險管理活動作出的綜合評估的結果。確保有關管理層對風險管理及內部控制的自我評估的支持文件經內部審計職能部門或風險管理職能部門審閱。</li><li>• 重檢業務單位高層管理人員發出的書面陳述，確認其自我評估仍屬正確，並確認其賬目乃根據公司財務報告政策編製。</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 年內雖然並無發現重大不足之處，然而業務單位以及公司總部職能部門亦列出多個需要強化的風險管理及內部控制範疇。</li><li>• 管理層已發出正面確認。</li></ul>
對內部審計、風險管理、會計及財務職能進行重檢	<ul style="list-style-type: none"><li>• 重檢業務單位、財務、審計合規等相關職能部門就內部審計、風險管理、會計及財務匯報職能方面的資源、人員的資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足作出的自我評估。</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 公司內部審計、風險管理、會計及財務職能的資源充足。</li><li>• 整體而言，內部審計、風險管理、會計及財務職能方面的員工所具備資歷及經驗符合要求。</li><li>• 年內，培訓活動及預算獲得重視並有效落實。</li></ul>

董事會及管理層將通過對風險管理及內部控制體系設置充足有效的監督和管控，並確保其符合上市規則及本公司業務所在司法地區的其他法律及監管要求，推動風險管理及內部控制體系持續優化。

### 內部審計

中信股份視內部審計為董事會及審計與風險委員會監督職能的重要部份。內部審計的主要目的載於內部審計規程，為本公司提供內部獨立、客觀的確認和諮詢服務，評價並改善風險管理和內部監控過程的效果，幫助本公司增加價值、改善運營和實現目標。

### 權力

根據中信股份內部審計規程，內部審計機構可取得及接觸與內部審計相關的所有記錄、人員及實物財產。內部審計機構負責人可不受限制地與董事會和高級管理層接觸。

### 職責

內部審計的職責載於內部審計規程，當中規定(a)對風險管理及內部監控實施檢查和評價，評估以下方面相關風險是否得到有效控制：戰略目標的實現、財務和運營信息的可靠性和完整性、運營的效率和效果、資產的安全，以及法律、法規及本公司制度的遵循；(b)跟進和檢查審計發現問題的整改情況；(c)根據董事會及高級管理層的要求執行專項審計。

### 二零二五年內部審計人力資源狀況及已完成工作

中信股份於二零二五年十二月三十一日共有約七百名內部審計人員，分布於總部和主要附屬公司的內部審計機構，為本公司各業務單位及部門提供審計服務。

年內，內部審計機構按風險導向的原則編製年度內部審計計劃。根據經批准的年度計劃，就每項審計工作進行詳細審計規劃，隨後進行實地訪查並與管理層進行討論。在完成審計工作後，內部審計機構編製致管理層的審計報告。在每次審計與風險委員會會議上提交工作報告，匯報審計發現和跟進結果、審計工作進度及內部審計人力資源狀況，供審計與風險委員會審閱。內部審計機構出具審計報告，涵蓋本公司多個業務板塊及附屬公司。

## 企業管治報告

年內內部審計機構進行的其他工作包括：

- 實施內部審計工作質量評估，對主要附屬公司審計管理、審計質量、審計績效、審計協同進行評估，促進內部審計工作有效開展。
- 為內部審計人員舉辦專業培訓和業務交流，提升彼等的審計技能及知識。

## 企業道德操守

### 行為守則

我們始終秉承「中信風格」，作為本公司指導員工商業行為及操守的基本守則：

遵紀守法 作風正派  
實事求是 開拓創新  
謙虛謹慎 團結互助  
勤勉奮發 雷厲風行

我們高度重視員工誠信道德和職業操守。公司《員工行為守則》要求員工在經營活動中嚴格遵守法律法規和內部規章制度，是員工必須遵循的準則，是評價員工職業行為的標準。二零二五年，我們按照行業類型和崗位層級，分類組織有關職業道德、反舞弊、反貪腐等培訓。運用公司內網、微信公眾號、APP等宣傳平台，教育引導員工樹立良好的品行，並要求各機構負責人開展對員工行為的教育、監督和考核。公司建立了定期自我檢查制度，排查廉潔風險和不當行為隱患，對各種違規違紀行為進行內部調查並予以追責；分析評估制度執行的有效性並提出整改意見，穩步提升內控管理水平。

## 反貪腐守則

於二零二二年十二月，中信股份完善了反貪腐守則(「反貪腐守則」)。中信股份認為，誠實、廉潔、正直和公平競爭的精神為本公司重要資產。中信股份尊重及嚴格遵守業務所在國家的法規，而本集團全體領導層和員工必須確保本集團的信譽不受不誠實、不廉潔、不正直或貪污行為玷污。本集團全力支持杜絕貪腐全球行動，對貪腐和任何舞弊行為零容忍。反貪腐守則及《中國中信股份有限公司員工行為守則》訂明中信股份對所有公司人員(包括董事、僱員及為本集團業務或事務工作的任何人士)個人行為的政策。反貪腐守則適用於本公司及不論位於任何地方之旗下附屬公司以及本公司所管理或控制的所有業務。

審計與風險委員會在董事會的授權下應不時檢視反貪腐守則，提出修改建議並評估其有效性。

## 舉報政策

中信股份承諾實現並維持高誠信標準及合乎道德的商業操守。舉報機制是本公司內部控制和風險管理系統的重要組成部分，也是發現本公司內部不當行為或重大風險的有效方法。

舉報政策旨在為維護本公司的利益和聲譽，強化公司治理和內部控制，防止損害本公司及本公司股東利益的行為發生。於2022年12月，更新了舉報政策。

內部舉報機制規定了一系列原則和程序，以此(i)鼓勵舉報本公司內部發生的或本公司本身或其僱員參與的實際或疑似不當行為、不良操守或違規行為；(ii)指導本公司高管和僱員以公平、適當的方式處理舉報；以及(iii)防止惡意指控，保護舉報者免受報復。

審計與風險委員會在董事會的授權下應定期檢視舉報機制以提高其有效性。

## 內幕消息／股價敏感資料披露政策

中信股份已採納內幕消息／股價敏感資料披露政策，訂定監督業務及企業發展及事件的常規及程序，以便盡快識別任何可能構成的內幕消息／股價敏感資料，然後通知董事會，以便及時作出披露決定(如需)；並採取適當措施，將內幕消息／股價敏感資料保密，直至透過香港聯交所營運的電子登載系統正式發佈內幕消息／股價敏感資料為止。

### 良好僱傭行為

於香港，中信股份遵從香港僱主聯合會所制定之良好僱傭行為指引，確保符合法例要求、不存在歧視情況、以及切實推行專業僱傭實務。

### 董事及相關僱員之證券交易

中信股份已採納上市規則附錄C3所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則為中信股份董事進行證券交易之守則（「標準守則」）。中信股份在提出具體查詢後，全體董事及高層管理人員已確認於截至二零二五年十二月三十一日止年度內均已遵守標準守則所規定的標準。於二零二五年十二月三十一日，董事於中信股份證券的權益載於本年報第135頁之董事會報告。

除了中信股份行為守則所訂明的要求外，聯席公司秘書定期致函擁有未公開之內幕消息／股價敏感資料的高層管理人員及其他相關僱員，提醒彼等必須遵守標準守則的條文，且須保密相關資料直至公佈為止，並特別提醒上述人士不得涉及證券及期貨條例第270條所列明的任何內幕交易。

### 聯席公司秘書

於回顧年度內，張云亭先生與蔡永基先生（為香港執業律師）共同擔任中信股份聯席公司秘書。所有董事在需要時均可獲聯席公司秘書就董事會程序及企業管治事宜提供意見及服務。聯席公司秘書向中信股份董事長及／或副董事長／總經理匯報。於回顧年度內，張先生及蔡先生分別接受不少於十五小時的有關專業培訓。

### 投資者關係

中信股份致力為股東創造可持續的股東價值，並深信有效管理與包括投資者在內的各利益相關方的關係，對實現股東價值極為重要。我們確信為創造長期價值，公司的目標必須與股東目標一致，並希望股東認同我們堅持可持續的長期增長比短期利益更重要的理念。

中信股份明白有責任促進公司與股東交流及回應股東的提問。我們致力不斷提高透明度、與各方坦誠溝通，並及時披露相關及重大資訊。我們定期與投資者會面，匯報公司業務的最新進展及策略。此外，當接獲傳媒及個別股東查詢時，我們均盡快回覆。我們亦致力分享相關及重大的財務資訊及非財務資訊，並透過每年兩次的報告與其他適時通訊清晰闡述公司的商業策略。在任何情況下，公司均採取審慎態度，確保不會選擇性地披露任何股價敏感資料。中信股份在透過香港聯交所發表公告時，該等資料亦會登載於中信股份網站以供瀏覽。

## 股東通訊政策

中信股份認為與股東進行有效溝通極為重要，藉以讓股東清楚評估其表現並確保董事會的問責情況。為突顯我們對加強與股東(個人及機構股東)及投資人士溝通的承諾，中信股份股東通訊政策於二零二二年進行更新，並規定每年檢視政策，以確保其持續有效。

中信股份股東通訊政策的全文可於中信股份網站查閱，以下為與中信股份股東溝通的主要方法：

- **向股東提供聯繫信息**

中信股份須向股東及投資人士提供聯繫信息如郵遞地址、電郵地址、電話號碼，以便他們提出任何有關本公司的查詢。本公司支持以電子及其他方式與股東及投資者通訊。

- **透過公司網站披露資料**

中信股份致力向所有希望獲得中信股份資料之人士廣泛地及適時地披露有關本集團之所有重要資料。中信股份設有公司網站，網址為<https://www.citic.com/cn/>，並載列有關中信股份的活動及企業資訊，包括向股東派發的年度報告及半年度報告、公告、業務發展及營運資料、企業管治以及其他資訊，以供股東及其他利益相關方查閱。

中信股份在透過香港聯交所發表公告時，該同等資料亦會登載於中信股份網站以供瀏覽。

於回顧年度內，中信股份已就須予公佈交易、持續關連交易及海外監管公告刊發公告，有關公告可於中信股份網站瀏覽([https://www.citic.com/cn/investor\\_relation/announcements\\_circulars/](https://www.citic.com/cn/investor_relation/announcements_circulars/))。

- **股東大會**

中信股份之股東週年大會是董事會與股東直接溝通的有效平台。於股東大會上，個別重要事項以個別決議案提呈。股東週年大會及其他股東大會將會提供即時傳譯以鼓勵股東參與。

- **投資者通訊**

中信股份的政策規定積極與投資者及分析員開展會議，並參與投資者路演。在發放財務業績後，中信股份會舉行業績發佈會與投資者及分析員交流，並同時在網上播放有關會議或展示簡報。

## 企業管治報告

董事會已檢視股東通訊政策。中信股份已有效及適時將資訊同時發放給全體股東及投資人士，而股東及投資人士亦可透過多種渠道向中信股份表達意見。董事會認為，股東通訊政策合宜且有效，並於回顧年度內已妥為實施。

### 組織章程文件

於回顧年度內，中信股份之組織章程細則未有變動。組織章程細則的最新版本可於香港交易所及中信股份網站查閱。

### 股息政策

中信股份已根據企業管治守則有關派付股息政策的守則條文規定於二零一八年採納股息政策（「股息政策」），以提高其透明度以及幫助股東及投資者作出投資決定。

中信股份重視對投資者的合理投資回報，股息政策保持連續性和穩定性，同時兼顧中信股份的長遠利益、全體股東的整體利益及中信股份的可持續發展。為進一步增強股東回報能力，為投資者創造更多價值，基於中信股份組織章程細則（「組織章程細則」）及股息政策，中信股份已批准採納一項《股東回報規劃》（「《股東回報規劃》」）。據此，中信股份原則上每年進行兩次現金分紅，現金分紅方案應充分考慮未來日常經營活動和投資活動的資金需求以及未來的融資成本及效率，確保現金分紅方案不影響中信股份可持續經營及發展。中信股份在當年有可供分配利潤的條件下，如未來十二個月無重大投資計劃或重大現金支出等事項，將採取現金方式分配股利，二零二四年度現金分紅金額佔當年歸屬於普通股股東淨利潤的比例不低於27%，二零二五年不低於28%，力爭於二零二六年達到30%。《股東回報規劃》是對中信股份先前所採納股息政策之完善和細化，旨在為投資者提供關於中信股份未來分紅水平更為清晰的指引。《股東回報規劃》之實施仍受限於香港法例及組織章程細則規定之規限。

中信股份能否派付股息亦受香港法例及組織章程細則規定所限。根據組織章程細則規定，中信股份可於股東大會以任何貨幣宣派股息，但股息不超過董事會建議宣派之金額。股息只可以中信股份之溢利派付。

### 按股數投票表決

任何在中信股份股東大會上提呈的決議案（就程序方面的決議案除外）均按股數投票表決。每次股東大會開始時均向股東解釋表決過程，並解答股東就投票程序的提問。投票結果將於投票當日分別登載於香港交易所及中信股份的網站。

## 股東權利

以下概述根據企業管治守則強制披露要求所必須披露之中信股份股東若干權利：

### 應股東要求召開股東特別大會

根據公司條例(香港法例第622章)第566條，佔可於中信股份股東大會上投票的全體股東總表決權不少於5%的中信股份股東可向中信股份發出一份要求召開股東特別大會(「股東特別大會」)的請求書。書面請求書必須述明將於股東特別大會上處理事項的一般性質及可包含可在該股東特別大會上恰當地動議並擬於該股東特別大會上動議之決議案之文本。該要求須由提出請求之股東簽署及以打印本形式存放於中信股份之註冊辦事處，地址為香港中環添美道1號中信大廈32樓，並請註明「聯席公司秘書收」或以電子形式傳送至中信股份。請求書可包含數份格式相近的文件，而每份文件均由一名或多於一名提出請求之股東簽署。

根據公司條例(香港法例第622章)第567條，中信股份董事須於中信股份接獲書面請求書日期後21天內，並在召開股東特別大會通知書發出日期後28天內安排正式召開一次股東特別大會。若董事沒有按照要求召開股東特別大會，則要求召開股東特別大會之股東或佔全體該等股東一半以上總表決權的股東可根據公司條例(香港法例第622章)第568條自行召開股東特別大會，但如此召開的股東特別大會不得在原請求日期起計三個月屆滿後舉行。

由股東召開的股東特別大會，須盡可能按中信股份董事召開股東大會的方式召開。

### 向董事會轉達股東查詢的程序

股東可隨時以書面方式向中信股份董事會提出查詢及表達意見，其聯絡方法載於中信股份股東通訊政策「股東查詢」一節，或透過以書面方式向聯席公司秘書提出查詢及表達意見，其聯絡方法如下：

中國中信股份有限公司  
香港中環添美道1號  
中信大廈32樓  
聯席公司秘書收  
電郵：contact@citic.com  
電話號碼：+852 2820 2184  
傳真號碼：+852 2877 2771

聯席公司秘書將向中信股份董事會及／或相關董事委員會轉交股東的查詢及意見，並在適當情況下回覆股東提問。

### 股東在股東大會上提出建議的程序

若股東在中信股份股東週年大會(「股東週年大會」)上提呈決議案，必須根據公司條例(香港法例第622章)第615及616條的規定進行。有關要求及程序如下：

- (i) 佔可於股東週年大會上就請求書所涉及的相關決議案投票的全體股東總表決權最少2.5%的任何數目的股東，或不少於五十名可於股東週年大會上就請求書所涉及的相關決議案投票的股東，可以書面請求在股東週年大會上提出可於股東週年大會上恰當動議之決議案。
- (ii) 中信股份毋須根據公司條例(香港法例第622章)向有權接獲股東週年大會通知書的中信股份股東發出有關任何建議決議案的通知書或傳閱任何不多於一千字、內容為陳述建議決議案的陳述書，除非列明要求發出決議案通知書的請求書已由相關股東簽署(或兩份或以上的請求書均載有全體相關股東的簽名)，並(i)在請求書涉及的股東週年大會舉行前不遲於六個星期；或(ii)若在其後，則為發出該股東週年大會通知之時，以打印本形式存放於中信股份之註冊辦事處，地址為香港中環添美道1號中信大廈32樓，並請註明「聯席公司秘書收」或以電子形式傳送至中信股份。

股東提名個別人士為中信股份董事的程序可於中信股份網站查閱。