

# 国金证券股份有限公司

## 董事会审计委员会二〇二〇年度履职情况报告

根据中国证监会、上海证券交易所有关法律、法规及公司《章程》、公司《董事会审计委员会工作细则》等规定，国金证券股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会勤勉尽责地履行了 2020 年度审计监督职责。现对董事会审计委员会 2020 年度的履职情况汇报如下：

### 一、董事会审计委员会 2020 年度会议情况

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，召集人由独立董事赵雪媛女士担任。2020 年度，公司召开董事会审计委员会审议并通过了《二〇一九年度财务决算报告》、《二〇一九年度利润分配预案》、《二〇一九年度内部控制评价报告》、《关于聘任公司二〇二〇年度审计机构的议案》、《关于预计公司二〇二〇年度日常关联交易事项的议案》、《董事会审计委员会二〇一九年度履职情况报告》、《审计委员会关于会计师事务所从事二〇一九年度公司审计工作的总结报告》、《二〇二〇年度内部审计工作计划》、《关于修订公司〈章程〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》等议案。此外，审阅了公司 2020 年度内部审计工作计划并督促实施；审阅了公司 2020 年度内部审计工作报告并评估内部审计工作的结果，指导内审部门有效运作等。

### 二、公司 2020 年年度报告的审计工作情况

（一）2020 年 12 月 24 日，公司董事会审计委员会召开独董及审计委员会审前沟通会议。审议并通过了：董事会审计委员会关于 2020 年度年报审计会议的时间安排；年审会计师事务所执行 2020 年度财务报告审计工作

的审计策略、审计计划及预审总结。

（二）2021年3月2日，公司董事会审计委员会召开独董及审计委员会与外审机构单独沟通会议。审议并通过了：年报审计的工作进度；初步财务数据；审计执行中重点关注的问题；后续的审计工作安排。

（三）2021年3月2日，公司董事会审计委员会召开独董及审计委员会审中沟通会议。审议并通过了：年报审计的工作进度；初步财务数据；审计执行中重点关注的问题；后续的审计工作安排；并就审计中重点关注的事项与公司管理层进行了沟通确认。

（四）2020年3月19日，公司董事会审计委员会召开独董及审计委员会会后沟通会议。审议并通过了：会计师事务所年报审计工作总结；年报审计中发现的重大事项和主要问题；审计报告的时间安排。

### **三、董事会审计委员会 2020 年相关工作履职情况**

#### **1、监督及评估外部审计机构工作**

公司董事会审计委员会对公司聘请的财务及内部控制审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）执行 2020 年度财务报表审计工作及内控审计工作情况进行了监督和评价，认为天健能够严格执行制定的审计计划，独立、客观、公正、实事求是地发表审计意见。董事会审计委员会就审计范围、审计计划、审计方法、在审计中重点关注的事项以及发现的问题与天健进行了讨论和沟通，并通过参与、监督和了解天健的年审工作情况，建议公司董事会、股东大会续聘天健为公司 2021 年度财务报表及内部控制的审计机构。

#### **2、对公司内部审计工作指导情况**

董事会审计委员会认真审阅了公司 2020 年度内部审计工作总结及 2021

年度内部审计工作计划，评估了公司 2020 年内部审计工作的情况，并督促公司 2021 年内部审计工作计划的完善和实施。

### 3、审阅公司的财务报告并发表意见

在公司 2020 年年报审计工作中，公司董事会审计委员会严格按照相关规定，先后召开了 4 次关于年报审计工作的沟通会议，督促年报审计工作按照审计计划的进度完成。年审会计师出具初步审计意见后，公司董事会审计委员会对公司财务报告进行了审阅，重点关注了公司财务报告的重大会计和审计问题，以及是否存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性，对财务报告的真实性和准确性提出了意见，并监督了后续完善情况。董事会审计委员会决定同意将经年审会计师正式审计的公司 2020 年度财务会计报表提交董事会审核。

### 4、审查监督内控制度建设

公司建立了较为完善的治理结构和内部控制制度，股东大会、董事会、监事会、经营层各司其职，各尽其能，切实保障了公司和股东的合法权益，符合相关法律法规及规范性文件的要求。董事会审计委员会充分发挥专业委员会的作用，积极推动公司内部控制制度建设，督促指导公司完成内部控制自我评价工作，审阅内部控制自我评价报告和外部审计机构出具的内部控制审计报告，及时沟通发现的问题，并根据对内部控制评价和审计的结果，督促进一步完善内控制度。

### 5、协调管理层、内部审计部门与外部审计机构的沟通

公司董事会审计委员会根据中国证监会、上海证券交易所及公司制度的有关规定，在工作中积极履行职能，通过召开会议等方式有力协调管理层就

重大审计事项与外部审计机构的沟通，协调内部审计部门与外部审计机构的沟通及对外部审计工作的配合。

#### 四、关于对天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度审计工作的总结

审计委员会审阅了公司提交的《2020 年度审计工作计划》后，就上述审计工作计划与天健会计师事务所（特殊普通合伙）项目负责人作了充分沟通，并达成一致意见，认为该计划制订详细、责任到人，可有力保障 2020 年度审计工作的顺利完成。天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计人员按照上述审计工作计划约定，于 2020 年 12 月开始预审，2021 年 1 月进场正式审计。现场审计结束后，项目负责人就报表编制、会计政策描述、重大事项、内控制度的设计和执行情况以及审计中发现的有待完善的工作等事项与公司及审计委员会作了持续、充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务情况、公司内控实施情况等方面有了更加深入的了解，亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。

在年审注册会计师现场审计期间，审计委员会各委员高度关注审计过程中发现的问题，以电话及见面会等形式，主要就以下工作作了重点沟通：

（一）公司收入结构和盈利能力变化分析：2020 年，证券市场行情上升，公司整体收入规模与行业发展情况基本一致。公司收入仍然以经纪业务收入和投行业务收入为主，收入结构较 2019 年变化不大。

（二）公司 2020 年度的财务状况、内部控制和风险控制执行情况。

（三）审计执行过程中重点关注的问题：股票质押式回购业务的信用损失、融资融券业务的信用损失、流动性受限股票的估值以及商誉减值测试。

（四）审计中发现的主要问题等。

年审注册会计师就以上问题均给予了高度的关注和扎实的审计，并出具了标准无保留意见结论的审计报告。

审计委员会认为，天健会计师事务所（特殊普通合伙）年审注册会计师已严格按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、具有相应的专业胜任能力，较好地完成了审计任务。审计后的财务报表能够充分反映公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况，圆满完成了公司年度审计工作。

## 五、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会认真遵守《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》、《公司章程》、《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，勤勉尽责、恪尽职守，较好地履行了相关职责。

国金证券股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二一年三月三十一日