

# 国金证券股份有限公司

## 董事会审计委员会二〇一八年度履职情况报告

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 2018 年度审计监督职责。现对董事会审计委员会 2018 年度的履职情况汇报如下：

### 一、董事会审计委员会 2018 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。2018 年度，公司召开董事会审计委员会审议并通过了《二〇一七年度报告全文及摘要》、《二〇一七年内部控制评价报告》、《关于审议《国金证券股份有限公司风险偏好陈述书（2018）》的议案》《二〇一七年度社会责任报告》《关于预计公司二〇一八年度日常关联交易事项的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于调整公司公开发行可转换公司债券发行方案的议案》等议案。此外，审阅了公司 2018 年度内部审计工作计划并督促实施；审阅了公司 2018 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 2018 年年度报告的审计工作情况

（一）2019 年 1 月 11 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 2018 年度年报审计会议的时间安排；年审会计师事务所执行 2018 年度财务报告审计工作的审计计划及预审总结。

（二）2019 年 2 月 21 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；审计执行中重点关注的问题；公司本年主要的业绩、财务状况与经营情况；本年审计中的重大事项；后续的审计工作安排。

（三）2019年2月21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；审计执行中重点关注的问题；公司本年主要的业绩、财务状况与经营情况；本年审计中的重大事项；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）2019年3月22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 2018 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 2018 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 2019 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 2018 年度内部审计工作总结及 2019

年度内部审计工作计划，评估了公司 2018 年内部审计工作的情况，对内部审计中发现的问题提出了指导性意见并督促对其进行整改，对内部审计部门的有效运作提出了建议，并督促公司 2019 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 2018 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、完整性和准确性发表了意见，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 2018 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 2018 年度审计工作的总结

审计委员会审阅了公司提交的《2018 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 2018 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 2018 年 11 月开始预审，2019 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、重大投资、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、信息系统的安全性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。

（二）公司 2018 年度的财务报表、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：包括金融工具估值、资产减值、新业务的开展以及信息系统审计。

（四）信息系统一般控制和应用控制的具体审计过程。

（五）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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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

审计委员会

二〇一九年三月二十七日