

国金证券股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，以及国金证券股份有限公司（以下简称“公司”）的《章程》《董事会审计委员会工作细则》等公司制度，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，充分发挥专业职能和监督作用，对公司2023年度财务审计机构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“天健会计师事务所”）履行监督职责情况报告如下：

一、会计师事务所基本情况

天健会计师事务所成立于2011年7月18日，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号，出资额为19,235万元人民币。根据《2022年度会计师事务所综合评价百家排名信息》，天健会计师事务所综合排名第六。天健会计师事务所长期从事证券服务业务，具有证券期货相关业务、H股企业审计业务、金融相关审计业务、从事特大型国有企业审计资格、IT审计业务资格；同时为5家上市证券公司提供年报审计服务。

天健会计师事务所执行事务合伙人为王国海先生，2023年末合伙人共243人，从业人员共5,159人，注册会计师共2,476人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过830人。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月21日，公司第十二届董事会审计委员会二〇二三年第一次会议审议通过了《关于聘请公司二〇二三年度审计机构的议案》。董事会审计委员会认为，天健会计师事务所具备为公司提供审计服务的专业胜任能

力、投资者保护能力，会计师事务所及相关审计人员符合相关法律法规对独立性的要求，具有良好的诚信记录，同意聘请天健会计师事务所为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

在议案提交董事会审议之前，公司独立董事对《关于聘请公司二〇二三年度审计机构的议案》发表了独立意见，同意将此议案提交董事会表决。

2023 年 4 月 24 日，公司第十二届董事会第五次会议审议通过了《关于聘请公司二〇二三年度审计机构的议案》。后该议案于 2023 年 5 月 16 日经 2022 年年度股东大会审议通过。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况

根据公司与天健会计师事务所签署的《审计业务约定书》及《内部控制审计业务约定书》，结合公司 2023 年年报工作安排，天健会计师事务所对公司 2023 年度合并财务报表，按照《中国注册会计师审计准则》的相关规定执行了审计程序，认为公司财务报表公允反映了公司 2023 年度的经营情况，并出具了标准无保留意见的审计报告。天健会计师事务所对公司财务报告内部控制于 2023 年 12 月 31 日的有效性执行了审计程序，认为公司各方面保持了有效的财务报告内部控制，出具了标准无保留意见的报告。同时，天健会计师事务所还按照审计相关专业服务协议的约定执行了为满足各类监管要求的专项报告服务。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

公司董事会审计委员会在对天健会计师事务所执行 2023 年度财务报表审计工作及内控审计工作监督过程中，召开了 4 次年报工作会议，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讨论和沟通，对财务报告的审计工作进行了全程的指导、监督和检查。4 次年报工作会议情况如下：

2023年12月28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2023年度年报审计的时间安排；年审会计师事务所执行2023年度财务报告审计工作的审计策略、审计计划及预审总结。

2024年3月20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。

2024年3月20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；管理层不在场的情况下，需要审计委员会重点关注的问题。

2024年4月16日，公司董事会审计委员会召开独董及审计委员会审后沟通会议。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。

董事会审计委员会认为天健会计师事务所能够格按照中国企业会计准则的要求，执行了有效的审计程序，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。

五、总体评价

审计委员会严格遵守有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，有效监督了公司的审计工作，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。审计委员会认为天健会计师事务所在2023年度审计服务中，保持了独立性，工作勤勉尽责，表现了优秀的职业操守和执业水平，按时按质完成了公司2023年度审计、审阅和其他相关专

业服务工作。

国金证券股份有限公司
董事会审计委员会
二〇二四年四月二十三日