

中原证券股份有限公司

董事会审计委员会 2018 年度工作报告

根据《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》和《公司董事会审计委员会工作制度》等相关规定，中原证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分履行了审查、监督职能，切实有效地开展工作，为完善公司治理结构、提高审计工作质量发挥了重要作用，现将公司董事会审计委员会 2018 年的主要工作情况及 2019 年度工作计划报告如下：

一、董事会审计委员会的基本情况及 2018 年度会议召开情况

截至本报告期末，公司董事会审计委员会 3 人，具体组成人员为：张东明女士、袁志伟先生、田圣春先生，其中张东明女士为主任委员，袁志伟先生、田圣春先生为委员。董事会审计委员会成员 2 人为公司独立董事，占该委员会人数的大多数，其中具有专业会计资格的独立董事张东明女士担任该委员会的主任委员，符合《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会工作制度》的规定。

报告期内，审计委员会共召开 4 次会议

1、公司第五届董事会审计委员会 2018 年第一次会议于 2018 年 3 月 28 日召开，会议审阅了：《2017 年度报告及报告摘要》、

《董事会审计委员会 2017 年度工作报告》、《2017 年度合规报告》、《2017 年下半年利润分配方案》、《2017 年度财务决算报告》、《关于续聘 2018 年度境内、境外审计机构的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《2017 年内部控制评价报告》、《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于为中州国际金融控股有限公司提供担保的议案》、《关于 2018 年预计日常关联/连交易的议案》，会议还听取了公司 2017 年审计工作情况及 2018 年审计工作计划。

2、公司第五届董事会审计委员会 2018 年第二次会议于 2018 年 4 月 22 日召开，会议审阅了《2018 年第一季度报告》。

3、公司第五届董事会审计委员会 2018 年第三次会议于 2018 年 8 月 28 日召开，会议审阅了《关于中原证券股份有限公司 2018 年半年度报告及报告摘要、截至 2018 年 6 月 30 日止中期业绩及 2018 年中期报告的议案》、《2018 年上半年利润分配议案》、《关于计提信用减值准备的议案》、《关于修订〈中原证券股份有限公司关联（连）交易管理制度〉的议案》。

4、公司第五届董事会审计委员会 2018 年第四次会议于 2018 年 10 月 29 日召开，会议审阅了《2018 年第三季度报告》。

二、2018 年工作开展情况

1、聘请会计师事务所对公司进行外部审计

按照相关法规和制度规定，经公司 2017 年度股东大会审议批准，续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）和罗兵咸永道会计师事务所为公司外部审计机构，分别负责按照中国企业会计准则和国际财务报告准则提供相关审计服务和审阅服务。境内外审计机构对中原证券股份有限公司财务报告进行审计，对 2018 年度财务状况、经营状况和现金流量进行了全面审计。审计机构认为，我公司财务报表能按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司的经营成果和现金流量，并出具了标准无保留意见的审计报告。

2、组织审查公司的财务信息

2018 年度通过指导内部稽核审计部门的工作，组织实施了对公司部分总部部门、分支机构和子公司的财务审查，审核检查了银行账户与银行存款管理、资金的调拨及运用、印章管理、权限管理、费用及档案管理等，重点检查了会计核算的准确性、及时性，财务报告真实性、准确性和完整性。通过内部审计的相关检查，审计委员会认为公司财务信息及披露真实、准确、完整。

3、指导内部审计工作，监督检查公司内部控制运行情况

2018 年度指导内部稽核审计部门继续以风险为导向，紧跟业务发展动态及监管要求，不断改进工作方式，坚持纠错防弊、控制风险和提供管理建议的内审职能，重点对公司部分总部部门、分支机构和子公司进行了审计。共组织完成了 72 项稽核审计项目，包括总部职能部门常规审计项目 2 项；经济责任审计项目

17 项；分支机构的常规审计项目 48 项；控股子公司及其下属公司常规审计 5 项。另外组织开展了公司年度内部控制评价工作、全面风险管理评估工作和投行内部控制有效性评估工作，并安排稽核与合规、风控、纪检等部门组成联合检查组对公司部分业务进行了专项检查。

通过稽核审计的监督检查和重要事件的专项工作，客观的反映了公司经营管理过程存在的一些问题，有针对性的提出了整改措施和管理建议，并强化问题整改的落实，有效控制了风险，促进公司进一步完善内部控制。

4、加强内部审计与外部审计之间的沟通

在信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度的财务状况进行全面审计和审核的过程中，指导内部审计部门积极配合外部审计工作，向会计师事务所及时提交了内部审计报告，加强内部审计与外部审计之间的沟通；组织协调会计师事务所对相关业务条线人员开展访谈、资料收集及问题沟通等。建立了内部审计与外部审计之间有效的沟通协调机制，提高了工作质量和效率。

三、2019 年度工作计划

根据公司董事会确定的指导思想和工作部署，拟定 2019 年董事会审计委员会工作计划如下：

1、认真履行职责，充分发挥职能作用

2019 年度，公司审计委员会将在公司董事会的领导下，围

绕公司的发展战略和发展目标认真履行职责，加强内部控制体系建设和审计团队建设，完善公司相关业务内控评价，加强审计过程合规风控方面的宣导，并加强外部审计与内部审计的沟通与交流，进一步发挥审计委员会在公司治理、风险管理和内部控制中的职能和作用，促进公司持续健康发展。

2、注重外部审计质量

外部审计质量直接影响股东及公司利益。根据国家法律法规的相关规定、国资委相关规定和维护股东利益的要求，公司续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司 2019 年度的财务状况及经营成果进行全面审计。针对公司内部控制的薄弱环节，加强与外部审计的沟通和交流，促进公司不断提高经营及管理水平。

根据相关要求，为便于工作衔接，续聘罗兵咸永道会计师事务所担任公司 2019 年度财务报告的境外审计机构，负责根据国际财务报告准则等提供相关的审计及审阅服务。

3、提高内部审计质量

指导内部审计部门充分发挥内部稽核审计在公司全面风险管理中最后一道防线的作用，突出工作重点，加大对高风险业务领域和监管关注热点的稽核审计，把更多的审计资源投向公司资本中介业务、投行业务、重要子公司等领域的稽核审计；重点关注“全面风险管理”、“投行内控新规”、“资管新规”、“债券交易内控新规”、“反洗钱”等监管热点的落地实施情况；持续优化完

善内部审计工作流程，丰富稽核手段，提高内部审计的针对性；持续完善内部控制评价工作，加强内部控制梳理诊断和评价工作成果的应用，优化公司内部控制流程，使公司内控体系各道防线充分发挥作用。

4、强化内部审计运用

以强化内部问责机制为抓手，进一步推进完善内部稽核审计发现问题的督导整改机制，推动稽核审计发现的突出和普遍性问题能及时得到整改，确保有错必罚、违规必纠，防止问题整改不到位。把内部审计结果及其整改效果与干部考核使用、责任追究结合起来形成合力。

加强稽核、合规、风控、纪检、监办等部门的工作协同机制。通过信息、资源共享等方式充分发挥内部监督检查部门的职能作用，控制经营风险和违纪行为的发生。

四、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制度》等有关规定，勤勉尽责，切实履行了董事会审计委员会的各项职责。2019年将继续充分发挥审计委员会的各项职能，切实维护好公司与全体股东的共同利益。