

# 华西证券股份有限公司

## 2019 年度内部控制有效性评价报告

华西证券股份有限公司全体股东：

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《证券公司内部控制指引》和《证券公司监督管理条例》等法律法规的相关规定，本公司从内部控制环境、风险评估、业务控制活动和措施、内部控制的监督等方面对内部控制有效性进行了自我评价，形成本报告。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

1、根据公司财务报告内部控制缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、根据公司非财务报告内部控制缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

3、自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司《内部控制有效性评价管理办法》规定的程序执行。公司内部控制评价程序主要包括组成内部控制评价组织、组织内部控制培训、组织各部门和业务条线进行自查、实施内部控制检查、认定内部控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告等环节。

评价过程中，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。上述评价方法依据《企业内部控制评价指引》和公司稽核审计、合规检查工作经验确定，同时借鉴了《企业内部控制审计指引》的专业方法与规范做法，保证了评价方法的适当性及证据的充分性。

#### （二）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

本次纳入评价范围的主要单位，包括公司各职能部门和证券经纪业务条线、资产管理业务条线、自营投资业务条线、投资银行业务条线等，以及公司全资控股的三家子公司（华西期货、华西金智、华西银峰）。

纳入评价范围的单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

#### （三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根据企业内部控制规范体系及《证券公司内部控制指引》、《深交所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，组织开展了内部控制评价工作。

公司董事会根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号-年度内部控制评价报告的一般规定》及公司内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定基本标准如下：

##### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
涉及资产、负债的错报占总资产的比例	小于 1%(含)	1%-5%(不含)	5%以上(含)
涉及资产、负债的错报金额	5000 万元以下	5000 万元以上	10000 万元以上

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷

公司存在下述迹象之一的, 通常表明财务报告内部控制存在重大缺陷：

- ①现董事、监事和高级管理人员与财务报告相关的舞弊行为；
- ②监管机构责令公司更正已公布的财务报告；
- ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ④公司董事会审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

(2) 重要缺陷

一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到重大缺陷水平, 但引起董事会和管理层重视的错报, 将该缺陷认定为重要缺陷。

(3) 一般缺陷

不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷, 认定为一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项 目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
因内控缺陷造成的损失占总资产的比例	小于 1%(含)	1%-5%(不含)	5%以上(含)
因内控缺陷造成的损失金额	5000 万元以下	5000 万元以上	10000 万元以上

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷是可能或很可能产生不利影响, 并且具有以下特征之一：

- ①导致重大的运营效率低下或失效；
- ②与相关法规、公司章程或标准操作程序严重不符, 且缺乏有效的补偿性控制；
- ③致使重大资产的安全性无法得到充分保障（包括信息与资料安全）。

(2) 重要缺陷是可能或很可能产生不利影响，并且属于：

- ①在测试中发现的有可能对日常经营业务的效率和效果产生影响的缺陷；
- ②对公司的流程操作缺乏定期的系统性评估；
- ③可能影响资产安全性保障的有待改进的领域。

(3) 一般缺陷是极小可能产生不利影响，或者：

- ①在测试中发现的仅有较小可能对日常经营业务的效率和效果产生较小影响或不产生影响的缺陷；
- ②整改后对重要文档的管理能够有所增强的缺陷；
- ③整改后可以使业务流程、控制或运营、资产安全保管得到提高的缺陷。

(四) 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

#### 1. 内部控制环境

##### (1) 法人治理结构

公司形成了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的法人治理结构，建立了以《公司章程》为核心，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》为主体的法人治理规则。股东大会、董事会、监事会及经营管理层职责清晰、运作规范，形成了相互协调、相互制衡的治理机制。相关会议的召开、表决符合《公司法》和《公司章程》的规定，决议合法有效。

董事会下设审计委员会、薪酬与提名委员会和风险控制委员会等三个委员会。审计委员会与年报审计机构充分沟通，并结合证监会、中注协关于年报审计工作的相关要求，对公司开展了有针对性的检查；同时向董事会报告内部审计工作开展情况，为董事会科学决策提供依据。薪酬与提名委员会积极参与公司绩效、人员管理决策，推动公司人力资源改革，优化公司人力资源管理体系。风险控制委员会与公司合规风险控制部门保持联系，及时掌握公司合规及风险管理体系运行情况。公司现有独立董事 5 名，符合《公司法》的规定。独立董事按规定积极出席公司召开的董事会会议，对审议事项发表独立客观的意见，切实维护了公司股东的整体利益。

##### (2) 发展战略

面对证券行业寡头化、国际化和重资本化的发展趋势，以及公司上市后快速发展的进位要求，公司外聘咨询公司协助制定了公司未来五年（2019 年—2023

年)战略规划,即“325”发展战略。

公司以成为“价值驱动,极具活力和特色的全国一流证券金融服务商”作为发展愿景,全力打造财富管理、投资银行以及投资管理三大支柱业务,成为驱动公司未来3-5年收入增长的“三驾马车”;围绕公司投研支持、机构销售、PB外包以及资管产品创设等跨业务关键能力打造机构服务和券商资管两大业务平台,与三大支柱业务深度协同,助力业务发展;同时构建组织管控体系、绩效评价体系、人力资源体系、合规风控体系以及信息科技体系等五大管理体系,实现全面提升公司综合实力和行业排名的综合目标。

### (3) 人力资源控制

公司建立了全面、系统的人力资源管理体系,涵盖了公司的职位管理、职级体系、薪酬激励、绩效管理等方面。

公司坚持党管干部原则,明确重大人才工作由党委研究部署与决策的工作机制,持续发挥公司党委对干部管理的领导核心作用;以战略驱动为导向,遵循行业对标、市场定价的原则,形成了适应公司自身特点的薪酬管理体系;建立科学规范的干部选拔聘任工作程序,推进公司干部选拔聘任工作科学化、制度化,并持续做好干部检视工作;通过季度考评和年度考评的方式对员工工作表现进行绩效考核,并持续优化绩效考核工作,保证绩效考核的公平性;在全公司范围和各业务板块开展专项培训,有效提升员工综合素养,助力公司快速发展;通过“华西青年英才计划”项目,选拔出优秀人才并进行集中培训,促进干部队伍年轻化,满足公司长远发展的需要。

### (4) 社会责任

公司自觉承担对国家和社会的责任,切实做到公司经济利益与社会利益、短期利益与长期利益相互协调。公司通过加强投资者教育,重视投资者适当性管理,切实保护投资者利益;开展“关癌”行动和新春“送温暖”活动,对困难职工进行慰问,让困难职工感受到公司的关怀;积极探索贫困地区金融服务模式,为贫困地区企业迈向资本市场之路提供了专业的协助,利用资本市场的力量激发贫困地区经济发展内生动力。

公司积极响应国家政策,践行中国证监会、中国证券业协会“一司一县”结对帮扶贫困县的倡议,通过捐赠扶贫资金、选派驻村干部、产业助推实体经济发

展等措施对四川省绵阳市北川县、泸州市古蔺县及叙永县、广安市岳池县、山西省临汾市隰县等 5 个贫困县进行精准帮扶，并驻村帮扶北川县凤阳村、通坪村和古蔺县菜田村等 3 个贫困村，树立了良好的社会形象，为坚决打赢脱贫攻坚战贡献力量，有效服务国家战略大局。

#### （5）企业文化

公司秉承“助你成功，共享成果”的核心价值观，以“成就价值梦想”为使命，以“专业、敬业、高效、担当”为企业精神，致力于成为价值驱动，极具活力和特色的证券金融服务商。

公司持续开展企业文化建设活动，使企业文化深入人心。通过持续提高公司内刊质量，发挥内刊作为企业文化建设载体的重要作用；提升 OA 系统动态新闻的质量和时效性，营造积极向上的企业文化环境，使企业文化建设常态化。

### 2. 风险评估

公司高度重视风险管理工作，通过完善风险管理制度、构建风险管理组织架构，同时监控各项监管指标和风险限额指标，及时发现风险并采取措施控制公司总体风险。

#### （1）风险管理框架体系

公司以分层架构进行风险管理，通过构建四级风险管理体系和三道防线组成风险管理框架体系。

公司建立了自上而下的四级风险管理体系：第一层级为董事会风险控制专门委员会和审计专门委员会；第二层级为公司总裁、风险管理委员会和各业务管理委员会、首席风险官及合规总监；第三层级为风险管理部门、稽核审计部门、合规管理部门、结算管理部门、信息技术部门等；第四层级为各业务部门及分支机构。同时在涉及资产管理、金融产品代销、信用交易业务及衍生金融业务的部门设置风险管理岗，向业务部门和风险管理部进行报告。

公司建立了全面风险管理三道防线。业务部门作为第一道防线，面向客户提供产品和服务，从源头识别、评估并控制业务风险；合规法务部、风险管理部、计划财务部等专职部门作为第二道防线，监控各项监管指标和风险限额指标，及时发现风险并采取措施控制公司总体风险；稽核审计部为第三道防线，通过稽核审计提出改进建议并督导整改落实。

## （2）市场风险管理

公司采用定量模型计量市场风险，构建了以风险价值 VaR、风险敏感度等指标为核心的风险管理模型和指标体系；通过衡泰市场风险管理系统实现了逐日系统化计算，并按日生成自营权益类投资业务、资产管理业务等市场风险日报表；通过制度对市场风险限额的指标体系、授权分配及监控报告进行规定，并根据市场环境对风险限额指标进行调整。公司定期或不定期开展市场风险压力测试工作，测算压力情景下公司市场风险限额及业务指标的变化情况，评估风险承受能力，并根据测试结果采取必要应对措施。

## （3）信用风险管理

公司建立了一整套涉及信用交易业务的风险监控、应对机制，有效防范了信用风险。公司持续开展信用风险系统建设工作，系统已能够自动生成信用交易业务风险日报、自营及资管债券投资信用风险日报、融资融券个股压力测试报告等数据；已实现按日对信用交易、自营投资、投资银行、资产管理等业务进行负面舆情监测，并初步建立了负面舆情量化监测模型；建立了信用内评体系，逐渐实现对公司自营及资管债券投资、股票质押、债券发行承销等业务条线内部评级的统一管理，为相关业务提供统一的内评服务和风险判断标准；持续优化风险管理驾驶舱，完善征信模型，加强标的证券负面舆情监测，提升了信用风险管理的质量与效率。

## （4）流动性风险管理

公司主要通过压力测试、计算限额指标、财务指标分析等方式对公司流动性风险进行识别、评估。建立了风险管理系统流动性风险管理模块，按日计算流动性覆盖率和净稳定资金率两项监管指标，提高了流动性风险管理效率。公司主动控制资产负债期限错配的情况，积极拓展并维护融资渠道，有效防控流动性风险。公司定期对流动性覆盖率、净稳定资金率等指标变化情况进行流动性专项压力测试，并针对压力场景下可能发生的流动性风险提出了相应应对措施，进行了流动性风险应急演练。2019年，公司各项流动性限额指标均未发生超限情况。

## （5）操作风险管理

公司通过规范业务操作规程、建立技术防范体系、完善实时监控系统，对业务进行实时监控和操作风险预警，对员工从业行为的规范性进行监测；持续完善

内部控制架构，建立信息隔离墙，防止出现内幕交易、利益冲突、利益输送等违规行为；加大对员工的合规培训，宣传和营造全员合规、主动合规的合规文化，努力提高员工合规意识和风险管理能力，构建依法合规经营的企业文化。公司通过日常监控、合规检查以及稽核审计对操作风险进行防范，定期或不定期对各业务部门及子公司制度的执行情况进行抽查和督导。

### 3. 内部控制活动

#### (1) 证券经纪业务内部控制

公司采用零售财富服务管理委员会——综合管理部、运营管理部、市场营销部、财富管理部、网络金融部、金融产品部等部门——证券分支机构的分级管理模式，对证券经纪业务进行管理。证券分支机构前、后台分离，设合规管理岗对证券分支机构的日常经营活动进行监督，履行合规审查、合规监测、合规培训等职责。公司对证券分支机构的财务岗、合规专员、电脑经理等重要岗位实行垂直管理，建立了重要岗位的制约机制。

①柜台系统管理。公司建立了柜台系统管理制度体系，对经纪业务所涉及的系统角色划分、用户管理、信息安全与保密等方面进行了规范。公司柜台系统权限由运营管理部集中统一管理，遵循分级授权和权限必要、最少的原则，根据工作需要授权；建立柜台系统权限隔离机制，确保同一柜台系统用户不同时拥有互斥权限。

②客户账户管理。公司建立了客户账户管理制度体系，对新开户客户信息真实性进行审查，对于无法证实身份信息的客户，拒绝为其开立账户；加强业务操作规范性的日常监控，对业务人员持续监督管理，确保客户交易结算资金的安全，保障了公司经纪业务的正常运行。

公司建立集中作业中心，对非现场开户业务实施集中管理以降低潜在风险；明确实名制管理为办理非现场开户业务的基本原则，确保投资者开户资料真实、完整，保证开户行为为本人意愿；建立了严格的非现场开户业务质检机制和质检标准，实行“双人审核”，做到实时逐笔质检。

③财富管理。公司建立了财富管理制度体系，涵盖财富管理体系建设、投资顾问管理、证券投资咨询增值产品管理等内容。公司提供统一标准化的投资顾问服务产品，证券分支机构未自创投资顾问品牌，保障了投资顾问服务产品质量并

有效控制了风险；从入职定级、培训、考核、合规管控、适当性管控等方面对投资顾问业务人员进行严格管理，将执业合规及适当性工作履职情况纳入绩效考核范围；制定了证券投资咨询服务产品风险评级标准，设置咨询产品评价中心对证券投资咨询服务产品进行风险评价，从产品的基础风险、产品可能造成的最大损失等多方面对产品进行风险评级；建立了代销产品评价机制，从产品发行人的信用状况、产品结构复杂性、投资方向和投资范围等方面对产品进行风险评级，持续跟踪产品并定期更新风险等级；在产品销售环节及时提示产品的风险，加强金融产品销售的风险管控和过程管理，遵循客户承受能力与产品风险等级相匹配的原则，多环节防范风险；建立了产品售前培训机制，加强投资顾问对产品的了解，并促使投资顾问向客户准确传递产品信息和产品风险。

④营销管理。公司建立了营销管理制度体系，涵盖营销人员管理、业务风险管理等内容。公司通过事前审查、事中监控、事后监督及专项事件处理，实施营销风险动态管控；持续开展对营销人员、证券经纪人的业务合规及风险管理培训，并通过考试强化培训效果；强化营销团队日常管理，将合规执业、服务适当性、客户投诉纳入营销人员、证券经纪人绩效考核，并对涉嫌违规事项进行核查处置，有效防范营销人员、证券经纪人合规执业行为风险；加大风险自查工作的力度，对互联网展业工具及有效转化专员展业工具进行备案清理，并按照公司统一安排开展适当性管理自查工作，以适应营销转型及金融产品销售内控管理需要。

⑤投资者教育。公司成立了投资者教育和保护工作领导小组与执行小组，负责全面规划和指导公司投资者教育工作的开展；投资者教育工作管理部门设置专职投资者教育联系人，负责组织开展和落实日常投资者教育工作；证券分支机构成立投资者教育工作小组，并设置投资者教育工作联系人，具体负责证券分支机构日常投资者教育工作的开展。公司积极开展投资者教育活动，加强投资者教育宣传力度，遵循长期性、实用性、有效性和适当性的原则，把投资者教育工作融入到各个业务环节；重视风险提示的发布工作，制作多种投资者教育产品，多途径向客户提示风险，引导投资者树立正确的投资理念和风险意识；加强证券分支机构投资者教育基础工作的管理，要求证券分支机构设专人落实投资者教育活动的开展和宣传，并对投资者教育工作留痕做出了明确要求。

⑥股票期权业务。公司股票期权业务由运营管理部统一管理，证券分支机构

需经运营管理部验收并授权许可后，方可开展股票期权业务。公司建立了股票期权业务制度体系，对风险揭示、账户管理、风险监控、适当性管理等方面做了系统的规定。

公司股票期权业务采用分级管理的模式，根据投资者风险承受能力、专业知识和个人信用情况，对投资者交易的权限和规模进行分级，并根据分级结果设置投资者相应的交易权限。公司指定专人对股票期权业务进行逐日盯市，在盘中以市场实时成交价格进行盘中盯市，计算投资者的保证金，对风险进行评估。当客户股票期权合约的持仓量达到交易所对规定的持仓报告标准，公司根据交易所规定汇总数据后向交易所进行报告。

⑦中间介绍业务。公司建立了中间介绍业务制度体系，从经营独立性、培训机制、对接部门、介绍业务人员资格、风险控制、禁止行为等方面进行业务管理和风险控制。公司对中间介绍业务实行全程监控，确保业务风险可测、可控、可承受；遵循利益冲突防范和业务隔离原则对业务人员进行统一管理，并严格从人员上隔离了一般证券业务与中间介绍业务；制定了完备的对接规则与期货公司进行业务对接，并与期货公司联合制定分支机构开展介绍业务规划，对客户开户资料的传递方式和时间要求进行了明确规定。

## （2）证券金融业务内部控制

公司开展的证券金融业务包括融资融券、股票质押式回购、约定购回式证券交易等业务。公司对证券金融业务实行集中统一管理，证券金融业务的决策和主要管理职责由公司总部承担，禁止分支机构未经公司总部批准向客户提供证券金融业务服务。

①融资融券业务。公司建立了融资融券业务制度体系，对业务决策与授权体系、专业人员配备、业务培训、风险监控等方面做了系统的规定。

公司融资融券业务建立了“董事会—融资融券业务管理委员会—融资融券业务审批小组—运营管理部—分支机构”五级决策授权体系，前、中、后台相互分离、相互制约、协调配合，确保了业务运行平稳有效。公司根据客户征信结果确定客户信用等级和初始保证金比例，禁止向证券投资经验不足、缺乏风险承受能力的客户，以及公司股东、关联人融资或融券，做到风险可控；强化前端控制，根据市场情况修订担保品折算率模型来控制市场剧烈波动带来的风险；建立了以

净资本为核心的融资融券业务规模监控和调整机制，实行总规模控制；建立逐日盯市机制，对交易进行实时监控、主动预警，通过客户资信审核、授信审核、客户账户监控等措施严格控制业务风险。

②股票质押式回购业务。公司建立了股票质押式回购业务制度体系，对标的证券管理、信息隔离等做出了具体规定。

公司股票质押式回购业务构建了“董事会—风险管理委员会—风险管理部—证券金融部及相关业务部门—分支机构”五级风险管理体系，严格控制客户信用风险、操作风险及其他风险。公司对股票质押业务的流程、业务标准进行了明确规定，并根据市场环境及时进行调整。在业务标准方面，公司建立质押率模型与征信因子模型，对标的证券实施标准化管理。公司指定专人每日对存续期项目目标的证券的行情、舆情等进行监控，并编制股票质押业务贷后管理日报表，对需要关注的事件及时向项目负责人及相关部门发送风险提示；定期对融入方进行回访，形成贷后报告存档。

③约定购回式证券交易业务。公司建立了约定购回式证券交易业务制度体系，对标的证券管理、客户准入资格、通知送达等进行了具体规定。

公司对开展约定购回式证券交易的客户设定严格的准入条件，评估客户的风险承担能力和违约可能性，对符合准入条件的客户进行资质评级；根据市场环境变化及时调整交易履约保障比例，增加违约处置的触发条件，有效提升了在极端情况下业务风险的控制能力；建立以净资本为核心的业务规模管理和调整机制，保证公司总交易规模、单笔交易规模、单一客户交易规模、单一证券交易规模均符合监管要求。

### （3）自营投资业务内部控制

公司建立了完善的自营投资决策与授权体系。公司董事会是公司自营投资业务的最高决策机构，在严格遵守监管法规的基础上，根据公司的具体情况确定自营投资业务规模。公司设立投资管理委员会负责公司自营投资业务经营管理的决策与风险管控。设立深圳分公司负责公司自营投资业务，在投资管理委员会做出的决策范围内负责具体投资项目的决策和执行工作。

公司建立了自营投资业务制度体系，保证自营投资业务的正常运行。自营投资业务按照隔离墙制度要求与证券经纪、资产管理、投资银行、研究咨询等业务

相隔离，独立运行。

公司风险管理部设立自营投资监控管理岗负责对公司自营投资业务实施事前、事中监控，以防范规模失控、决策失误、超越授权、内幕交易等风险；按日提交自营投资业务风险分析报告，主要反映公司自营投资业务各项风险限额指标，通过 VaR 值、修正久期、行业集中度、个股集中度、发行方集中度等风险指标分析自营投资风险。

#### （4）投资银行类业务内部控制

公司开展的投资银行类业务包括承销与保荐业务、上市公司并购重组财务顾问业务、债券受托管理业务、推荐挂牌及持续督导业务、资产证券化业务。

公司建立了投资银行类业务内部控制三道防线：项目组、业务部门作为第一道防线开展业务活动，业务部门对项目组规范执业进行管理；质量控制部、资管业务管理部为第二道防线，对业务开展的风险实施了过程管理和控制；内核管理部、合规法务部、风险管理部等部门作为第三道防线通过介入主要业务环节、把控关键风险节点，在公司层面实现了对投资银行类业务的整体管控。

公司成立了投资银行管理委员会负责审核和决策业务发展战略、基本制度、重要机制建设和绩效考核等重大事项；成立了立项委员会负责投资银行类业务的立项审批；成立了内核委员会通过集体审议方式对是否同意保荐发行人股票、承销债券发行等投资银行类业务重大事项进行决策、审核；成立了证券发行定价及配售委员会负责投资银行类业务的定价及配售方案审批。

公司建立了投资银行业务制度体系，覆盖了业务流程、防范利益冲突、质量控制、项目终止及工作底稿等方面。公司为投资银行业务配备了具备相应知识和能力的内部控制人员，独立开展内部控制工作；建立了利益冲突防范机制、问责机制、保密机制及合规检查机制，并对同类投资银行业务制定并执行了统一的内部控制标准和流程。公司建立了投行业务信息管理系统，涵盖了目前公司开展的各项投资银行类业务，对项目立项、内核、对外报送或披露材料和文件等重要业务流程进行了 IT 固化，有效控制了业务风险；建立了终止项目数据库，对终止项目进行统一归集和集中管理。

公司建立了投资银行类业务内部控制执行效果定期评估机制，由稽核审计部按年进行评估并向监管机构报送了内部控制执行有效性评估报告。

#### （5）资产管理业务内部控制

公司建立了资产管理业务的制度体系，对资产管理业务的信息披露、客户适当性管理、运营管理、投资池管理等进行了规定。

公司严格规范资产管理计划投资决策和投资交易执行程序，投资决策与投资交易相分离，所有交易均由交易员执行；制定了相应岗位的工作手册对岗位职责进行明确，强化监督复核机制，有效控制和降低业务的操作风险。相关合同、风险揭示书均按照监管机关要求制作并提交合规风控部门审批。强化客户适当性管理，与外部代销机构签订的代销协议中明确了销售禁止行为，并定期对代销机构的代销行为进行回访和监督。规范直销柜台管理，明确规定直销委托人须为专业机构投资者，严格审核委托人相关资料，实行双人复核机制。严格按照监管规定及合同约定进行信息披露，并及时将相关信息向监管机构备案；按合同约定按时向客户寄发对账单，并在公司网站披露资产管理业务季度报告，供委托人查阅。

公司风险管理部设置了资产管理业务监控岗，严格按照相关风险管理制度要求监控业务部门的投资交易，通过系统对证券持仓、盈亏状况、风险状况和交易活动进行有效监控，确保资产管理业务各项风险指标符合监管要求。资产管理总部设立了风险管理岗，定期向风险管理部提交报告，及时反馈业务开展过程中存在的潜在风险。

#### （6）做市业务内部控制

公司建立了做市业务制度体系，为业务发展提供了完善的制度保障和流程指引。

公司做市业务建立了“董事会—风险管理委员会—做市业务决策委员会—中小企业融资部—做市业务部”五级决策体系，做市业务部负责做市业务的具体管理和运作，在授权范围内具体进行新三板做市股票报价业务决策及实施。

公司在遵循合法合规和安全性原则的基础上，建立了完善的业务模式，实现业务适当隔离、权责分明、相互牵制；公司开展做市业务调拨的资金均在公司核准的年度业务资金限额及资金预算内。合规法务部和风险管理部对做市业务的运行履行合规监测、审查和风险监控职能。

#### （7）区域性股权市场业务

公司指定战略客户部负责开展区域性股权市场业务，即天府（四川）联合股

权交易中心业务。公司建立了相关制度及业务流程规范，对业务开展、决策、执行及监督进行了明确规定。公司持续关注挂牌企业的后续行为，并针对风险事项采取了防范措施。合规法务部对业务相关协议进行了审核，有效控制业务风险。

#### （8）研究所业务内部控制

公司建立了完整的制度体系，对人员管理、执业回避、信息披露、信息隔离等进行规定，重点防范传播虚假消息、误导投资者、违规执业、利益冲突等风险。

公司建立了证券研究报告发布审核机制，明确了审核流程。公司发布的研究报告均通过携宁系统提交，并经首席分析师、质量控制审核人员、合规人员及研究所所长或所长授权的审批人审批通过后对外发布。其中质量控制审核主要从报告基本数据和信息是否属于公开信息、逻辑推理是否正确、假设条件是否合理及是否存在抄袭等方面进行审查；合规审查主要从人员资格、报告是否含有虚假信息或内幕信息、是否涉及限制清单、利益冲突等方面进行审查。公司对各类研究报告撰写的主要内容进行了规范，制定了相关研究报告撰写质量指引，并开展研究报告质量培训；建立合规要点反馈机制，合规人员定期对研究报告中发现的合规问题进行培训。

#### （9）创新业务内部控制

公司创新业务通过合规审查机制以及风险管理委员会审议实现内部控制，制定了涉及创新业务合规审查及风险管理委员会审议规则方面的相关制度。

公司创新业务由业务部门通过请示报告、合规审查、业务协同等流程提交合规法务部进行审查。对于符合风险管理委员会审议范围的创新业务，在合规审查的基础上，业务管理部门进行尽职调查，同时申请召开风险管理委员会进行审议。风险管理委员会根据公司董事会确定的风险偏好和风险容忍度，审议并决定是否开展新业务和新产品。

#### （10）结算管理内部控制

公司建立了包括证券账户登记存管、证券交易清算、客户交易结算资金管理等一系列结算管理制度，以规范日常登记、清算、交收等方面的工作。

公司客户资金与自有资金严格分开运作、分开管理，客户交易结算资金由公司结算管理部统一管理。客户资金按照第三方存管模式集中管理，实现了客户资金的封闭运行、集中管理。严格实施客户交易结算资金对账机制，指定专岗每日

对柜台系统、法人结算系统、存管银行账户的资金余额、交收净额等项目进行核对，防范资金结算风险。建立监控系统收款账户报备流程，确保客户资金管理的封闭性；严格执行投保监控系统的反馈机制，不断完善监控系统所涉及的客户资金报送操作、监控系统信息跟踪、定期报告流程以及比对差异问题反馈等流程；加强系统建设，对资金结算实施流程化操作，并对客户资金头寸管理进行阈值预警提示，有效预防公司级别交收违约。

#### （11）财务会计内部控制

公司设立计划财务部行使会计核算、财务管理、预算管理及税务管理等职能，建立了涵盖会计管理制度、各项业务核算制度、会计基础工作管理、预算管理、财产物资管理、财务人员管理、风险控制等方面的财务会计制度体系。

公司预算实行分级归口管理，各预算单位对其自身预算负责；计划财务部审核各预算单位上报预算并形成公司总预算方案，公司总预算方案经公司董事会审议通过后执行。公司计划财务部通过事前规范、事中控制和事后评价履行费用管控职责，保证费用开支的合理性和真实性；持续跟踪费用投入进度和主要业务指标达成情况，进行费用投入产出总体情况和重点营销活动的效果评估与分析，使专项费用管控更加有效。建立了较为完善的大额支出审批体系，分类别分级次审批，持续优化审批环节。在分管领导对经济事项发生的必要性进行审核后，经办会计核对合同和付款金额无误，各审批环节齐备的情况下，款项才能支付。建立银企直连支付模式，公司可实时掌握和监控资金变动情况，确保资金安全。

公司建立了以用友 NC 系统为核心的财务信息管理系统，覆盖财务核算、会计报表、费用审批、税务管理、固定资产管理等方面，并根据业务发展情况对财务信息管理系统进行改造与升级，为财务核算的准确性和可靠性提供了保障。财务信息系统严格按照国家相关法律法规和公司相关制度进行操作权限管理，操作角色的设置遵循不相容岗位相分离的原则，确保符合会计内部控制要求。

公司计划财务部通过直接委派财务经理和集中管理两种方式对证券分支机构的财务工作进行垂直管理。不定期对证券分支机构进行专项检查，进一步规范了证券分支机构的财务工作；强化培训，有效提升财务人员专业能力。证券分支机构财务经理薪酬由公司总部统一发放，有效保证了证券分支机构财务工作的独立性。公司设立了财务共享服务中心，开展财务共享试点工作，实现了证券分支

机构的费用报销、员工薪酬及资本性支出的集中支付，有效提升财务服务效率，避免支付差错。

#### （12）资金运营内部控制

公司设资金运营部承担公司资金管理工作，建立了覆盖资金管理各个环节的制度体系。公司在账户管理、资金审批、交易操作、交易记录保存、交易监控、人员管理等方面实施了较为完备的风险控制措施，风险可控；重大资金的筹集和使用均经董事会或资产负债管理委员会审议。

资金运营部牵头实施公司流动性专项压力测试及流动性应急演练，并根据测试及演练结果提出流动性风险管理建议；强化对流动性风险的日常监控，按月编制流动性监管指标报表向监管机关报送。

#### （13）信息系统内部控制

公司建立了包括 IT 治理、运行管理、开发管理等各个环节的制度体系，并在实际工作中严格执行。公司董事会负责审议 IT 管理目标，对 IT 管理的有效性承担责任。公司经营管理层负责落实 IT 管理目标，对 IT 管理工作承担责任，对 IT 安全负有最终责任。公司信息系统管理委员会负责公司 IT 治理工作，通过召开议事会议审议公司 IT 工作规划、IT 工作预算、工作部署等事项。信息技术部是公司信息系统规划、建设、运行和管理的主管部门，统一管理公司信息技术工作。证券分支机构信息系统的建设由公司信息技术部统一规划、统一部署和统一管理，公司信息技术部对证券分支机构信息技术负责人进行技术管理、技术指导和考核，有效保证证券分支机构信息系统稳定运行。

公司网上交易系统形成了成都、深圳“网上交易双中心”分布体系，两地共建有三个中国电信五星级 IDC 机房，互联网带宽及网上交易容量能够保证公司各项业务稳定运行；建立了同城及异地灾备中心，形成了完善的灾备体系。公司定期进行系统运行状况分析和信息安全评估，对公司全网网络拓扑和访问策略调整及清理；开展信息系统检测及加固，外聘具有专业安全服务资质的服务商对信息系统提供全面的服务与实时监控。公司制定了信息系统相关应急预案和应急演练计划，根据应急预案拟定了应急事件汇报流程，按照流程对每次应急事件进行处置与通报。按照相关规定定期开展各项应急演练工作，形成了灾备切换测试演练常态机制。

#### （14）子公司控制

公司制定了《子公司管理制度》，从基本原则、公司运作、监督管理等方面进行了规范。公司向子公司选派董事、监事以及其他主要高级管理人员；要求子公司制定符合《公司法》要求的公司章程，督促控股子公司建立了健全的法人治理结构。公司监事会安排内外部审计对子公司实施稽核审计，督促子公司建立了内部控制机制，要求子公司制定了符合监管部门要求的内控管理制度。董事会办公室作为各子公司归口联系部门，负责统筹、协调公司各部门与各子公司之间的业务沟通和联络。根据监管规定和子公司的业务开展情况，适时调整子公司的定位和经营范围，将子公司纳入公司合规管理体系，进一步加强对子公司的管理。子公司按照章程规定定期向公司相关部门报送报表、报告等资料，保证公司及时准确掌握子公司的经营管理情况。

#### （15）反洗钱工作内部控制

公司建立了反洗钱工作三级组织体系，包括公司决策层的反洗钱工作领导小组、经理层的反洗钱工作小组、部门和分支机构的反洗钱工作组，合规法务部为反洗钱工作的具体承办部门。

公司根据监管规定建立了系统的反洗钱工作制度体系，并根据监管机关的要求和实际执行情况不断完善，各业务条线及证券分支机构按照公司反洗钱工作制度制定了具体实施细则；通过持续强化客户身份识别工作、完善客户身份信息资料、加强高风险等级客户管理、组织开展反洗钱宣传培训等工作，进一步夯实了风险为导向、客户为中心、流程控制为手段的洗钱风险预防体系；持续完善反洗钱监控系统，提高异常交易监测的准确性，并保障系统稳定运行；对证券分支机构的反洗钱工作持续监督、检查，加强对客户异常交易分析识别工作的指导，提高了异常交易监测的针对性、有效性，促进了反洗钱各项工作落到实处。

2019年攀枝花、达州等7个证券分支机构被评为反洗钱工作最高等级A级，资阳等4家证券分支机构获当地人民银行通报表扬。

#### （16）隔离墙管理

公司在证券经纪、自营投资、资产管理、投资银行、研究咨询等业务之间建立了严格的隔离墙，确保上述业务在机构、人员、资金、账户、办公场所、办公设备、信息系统等方面有效隔离，不存在同一高级管理人员同时分管两个或两个

以上存在利益冲突的业务部门的情况；建立了与内部管理和业务发展相适应的信息隔离墙运行机制，规范了以内幕信息为主的敏感信息的流动和管理；建立了完整的、符合监管规定的观察名单、限制名单，并及时对名单进行动态调整。公司明确了跨墙作业的审批流程及跨墙人员的保密、合规义务，通过事先审批备案、签署合规承诺、事中合规提醒、邮件监测、即时通讯监测等措施，对跨墙人员行为进行监督。

#### （17）关联交易控制

公司制定了《关联交易制度》，对公司涉及的关联交易进行管理。董事会办公室负责协调公司的关联交易事项，建立关联人信息库并将关联人信息发送各部门关联交易联络人及公司合规部门；独立董事根据公司《章程》赋予的职权，对重大关联交易发表独立意见，并按规定向监管机构履行报告义务；所有关联交易需经公司董事会批准或由董事会授权公司总裁批准；公司对关联交易执行回避表决制度。

### 4、信息沟通与披露

#### （1）信息沟通

公司股东大会、董事会、监事会按照《公司法》、《公司章程》召开会议，听取公司经营管理状况，对相关议案进行表决。

公司通过召开党委会议、总裁办公会议，研究经营管理事项、部署经营管理工作，管理层以会议决议方式向部门、分支机构下达经营管理要求，并检验预定经营目标、预期安排的重点工作是否已经完成。

公司制定了《华西证券股份有限公司重大信息内部报告制度》，由董事会办公室对重大信息报送进行管理，将可能对公司股票及其衍生品的交易价格产生较大影响的信息向董事会进行报告。公司建立了办公自动化系统，有效地将授权控制、流程状态跟踪等功能固化至系统之中，在加强内部沟通效率的同时，实现了工作留痕。

公司计划财务部定期向管理层提交财务报告；合规法务部和风险管理部定期向公司管理层提交合规报告和 risk 报告，公司管理层通过这些报告了解公司的风险管理及合规管理状况；公司稽核审计部将稽核审计报告、管理建议报送公司管理层，公司管理层能够及时了解公司稽核审计发现的问题。

公司按照监管要求统一组织客户回访，客户回访情况留痕并存档，针对回访中发现的违规事项及时进行反馈处理。建立了客户回访电话质检机制，有效控制了客户回访风险，保证客户回访工作的合规性；定期对质检结果进行公示，进一步规范了客户回访服务行为。

公司建立了较为完善的客户投诉处理机制，能够及时、妥善的处理客户投诉。通过公示客户投诉电话、传真、电子信箱等方式为客户提供投诉渠道，投诉电话在营业时间内有专人值守，确保客户投诉能及时得到处理；建立了投诉处理监督、检查考核问责机制，对检查中发现的客户投诉处理相关责任人不履职行为进行问责。通过制度明确了客户投诉处理时效，提高投诉处理效率，确保投诉事项能够及时、妥善得到处理。

## （2）信息披露

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深交所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规及规范性文件的规定，制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的基本原则、信息披露的内容、披露的报告类型、信息披露的流程等做出了明确规定。公司对外信息披露由董事会办公室牵头管理，总裁办公室负责公文报送，计划财务部负责提供财务报告。针对信息披露流程中可能出现的风险加强控制，确保信息披露前均经内部审核。本年度公司信息披露真实、准确、完整、及时，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况。

## 5、内部监督

公司建立了由监事会、合规法务部、风险管理部和稽核审计部等组成的多层次内部监督体系。

公司监事会根据《公司章程》的规定，严格履行对公司财务运行、合规管理和风险管理情况的督查职责，并对董事、高级管理人员履行合规管理职责的情况进行监督；通过监事列席董事会会议，对董事会决议事项提出质询，对公司重大事项的决策进行监督。

公司合规总监负责组织合规法务部对公司内部管理制度和业务规则、公司重大决策和主要业务活动进行合规性审核，为业务经营、管理提供合规性服务并实施监督。合规法务部通过加强制度体系建设和制度执行监督、检查，协助合规总

监履行合规风险管理职责；以合规性审查为切入口，提供合规咨询与合规建议；持续开展现场检查和合规有效性评估，督促业务合规开展；完善合规报告管理路径，加强合规管理体系建设；组织开展多种形式的合规培训，持续开展合规文化教育；配合监管机构或自律组织完成检查工作，并按要求向监管机构或自律组织提交相关报告；强化合规问责，针对违规部门和人员采取合规提示、合规警示等问责措施，确保有规必依、违规必罚。

公司首席风险官负责组织风险管理部推动公司全面风险管理体系建设，识别、监测、评估和报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作。风险管理部对自营投资、资产管理、证券金融、股转做市、代销金融产品及投资银行等业务进行风险监控，牵头并配合业务部门识别、评估、监测、报告、控制和处置业务经营中的各类风险；拟定公司风险偏好和容忍度方案、流动性风险管理方案、风险限额管理方案等；通过风险管理系统对公司关键风险指标进行动态监控，判断和预测各类风险指标的变化，及时预警超越各类、各级风险限额的情况。

公司稽核审计部行使内部审计职能，在部门设置、工作职责、人员配置等方面独立于其他部门。公司稽核审计工作对董事会和监事会负责，向董事会和监事会报告工作并接受监督。通过常规稽核审计，发现经营管理中存在的问题，提出整改意见，确保制度的贯彻执行，提高风险的控制能力；通过后续稽核，督促问题彻底整改，巩固稽核审计成果；通过离任审计，检查离任人职责范围内的履职情况，客观评价离任人的工作业绩，明确离任人应承担的相关责任；通过专项检查，发现特定业务或重要项目的薄弱环节，确保规范运作；通过向公司管理层提出管理建议的方式，将检查中发现的共性问题进行归因分析，真正做到审计为公司发展服务。

#### （五）内部控制缺陷认定情况

##### 1、财务报告内部控制缺陷认定情况

根据财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

##### 2、非财务报告内部控制缺陷认定情况

根据非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告

内部控制重大缺陷和重要缺陷。

3、自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

公司将继续完善内部控制机制，强化内部控制的制度执行力和监督检查力度，促进公司健康、可持续发展。

华西证券股份有限公司董事会

2020年3月31日