

证券代码：830899

证券简称：粤开证券

主办券商：华泰联合

粤开证券股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据《证券公司内部控制指引》（以下简称“内部控制指引”）及其他内部控制监管法律、法规和准则的要求，结合《粤开证券股份有限公司内部控制制度》规定，粤开证券股份有限公司（以下简称“公司”）成立评估小组在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2023 年度内部控制有效性进行了评价，评价涵盖了控制环境、风险识别与评估、控制活动与措施、信息沟通与反馈、监督与评价等要素。

一、重要声明

按照内部控制指引的规定，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；经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。

公司内部控制的目标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

公司根据证券行业法律法规及《粤开证券股份有限公司内部控制制度》的相关要求，对截至 2023 年 12 月 31 日的公司内部控制设计与运行进行了评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务及事项均已建立了内部控制制度，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷和重要缺陷。

三、内部控制评价的依据、方法及范围

（一）内部控制评价的依据

在内部控制评价过程中，公司严格按照《证券公司内部控制指引》等相关法律、法规、规章及自律规则的要求开展工作。

（二）内部控制评价的方法

本次内部控制评价采用访谈、穿行测试、关键控制测试、专题讨论、数据分析等方法，根据 2023 年公司业务发展和内控制度情况，按照风险导向原则，收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，填写评价工作底稿，结合公司内部控制制度，全面评价公司内部控制是否存在缺陷，根据评价结果撰写内部控制评价报告。

（三）内部控制评价的范围

本次内部控制评价范围贯彻全面性和重要性原则，涵盖组织架构、机构设置及权责分配、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估机制、印章、重要凭证与档案控制、财务管理以及财务报告编制管理、资金管理及流动性风险管理、合规管理、子公司管理、信息技术管理、关联交易控制、经纪业务、固定收益业务、自营业务、信用交易业务、投资银行业务、发布证券研究报告业务、资产管理业务、做市业务等主要业务和事项。

重点关注经纪业务、资产管理业务、投资银行业务、固定收益业务、证券投资业务、信息技术管理等高风险领域，围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五大要素对内部控制进行全面评价。

本次纳入评价范围的单位包括：母公司及 2 家全资子公司。上述纳入评价范围的单

位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制评价工作情况

（一）内部环境

1. 治理结构

公司根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《证券公司监督管理条例》《证券公司治理准则》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规和监管规则的规定，结合公司实际情况，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的符合现代企业制度的公司治理结构。《公司章程》明确了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的职责权限、议事规则和工作程序等，确保权力机构、决策机构、执行机构和监督机构之间权责分明、规范运作和有效制衡。

公司董事会设立了审计委员会、薪酬与提名委员会、风险控制委员会、发展与战略委员会，并制定了相关议事规则为充分发挥专门委员会科学、民主决策职能提供了有效制度保障。

2. 发展战略

公司根据业务需要及风险控制的要求，围绕“打造粤港澳大湾区一流精品特色券商”的发展战略目标，不断优化组织架构，推进公司组织架构调整，以精简高效为原则，匹配公司战略发展。

3. 人力资源

公司人力资源工作紧密围绕公司战略目标，以支撑业务发展为导向，按照“市场化、规范化、专业化”要求，以构建战略人力资源为己任，激发组织活力，提升组织效能。一是以“市场化”为原则，完善考核激励制度，激发组织活力；二是以“规范化”要求，优化公司组织架构，提升组织效能；三是以“专业化”目标，持续引入市场人才，促进业务发展；四是以搭建合理人才队伍为准绳，推进企业人才梯队建设。后备干部培养、

管培生培养等人才计划的运营，将助力公司逐步形成青年人才、专业人才、后备管理人才蓄水池。

4. 社会责任

公司高度重视履行社会责任，切实做到公司经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，努力实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。公司遵纪守法，合规经营；认真履行公司法定义务，持续及时披露信息，不断加强与投资者沟通交流；通过不断完善治理结构，持续加强风险管理和内部控制，努力提升经营业绩。通过推行公平合理的薪酬制度、安排岗位和职业技能培训等，保障员工合法权益、做好员工职业发展规划。公司强调以客户为中心，不断加强客户服务和提升客户满意度，并积极响应国家政策，全心全意为中小企业发展提供良好的融资和顾问等服务，积极协助中小企业拓宽融资渠道，支持实体经济发展。积极开展疫情防控志愿支援服务，践行使命初心；积极开展乡村振兴结对帮扶活动，彰显责任担当。

5. 企业文化

公司积极探索以党建和文化建设引领公司高质量发展的方法和途径，打好党建+文化“组合拳”，将党的领导和文化赋能全面融入贯穿到公司经营管理的各个方面，为公司实现高质量发展指引方向、保驾护航。2023年，公司持续推动中国特色证券行业文化建设新实践：一是进一步深化战略融合，推进行业文化核心理念贯穿公司发展战略，加强公司治理和内部控制，强化主动服务国家战略意识及牢固树立“以人民为中心”的发展观。二是着力提升从业人员职业操守：，坚持德才兼备的选人用人导向，兼顾专业能力培育与职业操守提升，加强人员执业行为规范，建立健全长效激励机制及创造有利于员工全面发展的环境。三是打造形成特色公司文化，确立文化品牌战略，树立文化品牌形象，增强文化品牌意识及讲好文化品牌故事。四是持续强化文化认同，凝聚文化理念共识，发挥示范带头作用，提升文化外部认同及加强组织机制保障。

（二）风险评估机制

公司已建立较为完善的风险管理和风险评估机制，通过持续收集可能影响公司经营管理的内外部信息，采用定性与定量分析相结合、系统分析与人工分析互相补充的方法，及时识别、系统分析经营活动面临的风险，合理确定风险应对策略。

1. 公司经营期内面临的主要风险

公司经营期内面临的主要风险主要有：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险、洗钱风险、合规风险、法律风险、信息技术风险、廉洁从业风险。

(1) 市场风险。市场风险是指因市场价格（利率、汇率、股票价格和商品价格等）的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险。

(2) 信用风险。信用风险是指因借款人或交易对手未按照约定履行义务从而使公司业务发生损失的风险。

(3) 流动性风险。流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

(4) 操作风险。操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统，以及外部事件所造成损失的风险。

(5) 声誉风险。声誉风险是指由于公司行为或外部事件、及其工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

(6) 洗钱风险。洗钱风险是指任何洗钱风险事件或案件的发生都可能带来严重的声誉风险和法律风险，并造成客户流失、业务损失和财务损失等方面的不利影响。

(7) 合规风险。合规风险是指因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。

(8) 法律风险。法律风险是指公司因未能遵循法律法规规定及要求，致使公司面

临诉讼纠纷、赔偿、罚款，导致公司受损失的风险。

(9) 信息技术风险。信息技术风险是指内、外部原因造成公司信息系统发生各类技术故障或数据泄漏，导致信息系统在业务实现、响应速度、处理能力、数据加密等方面不能保障交易与业务管理稳定、高效、安全地进行，从而造成损失的风险。

(10) 廉洁从业风险。廉洁从业风险是指公司及其工作人员在开展业务及相关活动中，未严格遵守法律法规、社会公德、商业道德、职业道德和行为规范等，直接或者间接向他人输送不正当利益或者谋取不正当利益，给公司带来危害或负面影响的风险。

2. 公司采取的主要风险控制措施

(1) 完善治理结构，建立全面风险管理组织架构体系

公司已建立组织健全、职责边界清晰的全面风险管理组织架构体系，形成多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。全面风险管理组织架构体系由董事会及下设的风险控制委员会、监事会、经营管理层及下设的各专业委员会、风险管理部门（风险管理部及其他各类专业风险管理部门）、其他各部门、分支机构及子公司等组成。公司董事长、总裁对公司全面风险管理的有效性承担主要责任。报告期内，风险管理部重点提升业务风险管理能力，实现业务风险管理与职能风险管理矩阵式管理。

(2) 严守风险底线，完善全业务全流程风险管理体系

公司坚持“既重视监管要求风险管理，又重视业务实质风险管理，还重视金融科技提升效能”的管理理念，通过落实“明确一个基本职责，强化两个监控环节，统筹三个维度情况”的风险管理思路，守住不新增重大业务风险的底线，为公司经营发展和高质量发展保驾护航。

2023 年度，公司做好以净资本和流动性为核心的各项风险控制指标的监控工作，风险覆盖率、资本杠杆率、流动性覆盖率和净稳定资金率等指标持续符合《证券公司风险控制管理办法》的规定。公司优化全面风险管理制度体系，出台风控专员管控方案，完善风险管理系统功能，优化 CISP 报送制度和流程，落实压力测试工作要求，完善风

险应对和处置机制，强化对子公司全方面垂直管控力，不断完善风险管理体系建设。公司及时开展风险检查排查和风险提示并敦促整改，通过风险问责和风险考核机制提升业务人员风险管理意识，通过制度修订和流程优化，规范业务流程和管控，发挥风险管理嵌入业务的作用。

（3）利用信息技术手段，加强风险监控

公司一贯重视信息系统的建设，通过持续完善全面风险管理体系建设，通过技术手段实现前、中、后台有效的风险控制。2023 年度，公司持续完善全面风险管理系统、内评系统等涉及风险管理的系统，使风险控制能力将得到一定的提高，管控公司的基本风险。

（4）培育风险文化，提升风险管理意识

公司持续推动风险文化建设，落实风险培训和考核。通过培训、检查、问责、考核等持续加强对员工的风险意识培育，提高员工对各类风险的识别、评估和防范能力，引导员工树立对业务的风险意识，推动“人人都是风险官”的风险管理目标的逐步实现。

（三）内部控制活动

1. 印章、重要凭证与档案控制

公司按照专人管理、相互牵制、适当审批、严格登记的原则，加强对合同、票据、印章、密钥等的管理。重要合同和票据有连号控制、作废控制、空白凭证控制以及领用登记控制等专门措施；印章管理注意严格审批程序，规范用印行为，遵守专人管理、相互制约、审慎审批、严格登记的原则，各印章均有明确的保管单位与保管职责，各印章保管部门须指定专人负责印章保管，公司公章、部门章、分支机构公章、法人名章等重要印章由公司总部统一保管。

公司对各类档案包括各种会议记录与决议、经营协议、客户资料、交易记录、凭证账表、投诉与纠纷处理记录、项目底稿以及各类法规、制度等，进行规范整理、妥善保管和分类管理。

2. 财务管理以及财务报告编制管理

根据《公司法》《证券法》《会计法》以及《企业会计准则》等国家有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，公司制定并施行了《粤开证券股份有限公司全面预算管理办法》《粤开证券股份有限公司财务核算管理办法》等一系列财务管理制度，用以规范财务部的日常财务管理以及财务报告编制操作流程，明晰各财务岗位职责，确保财务报告各环节授权批准制度完整健全。

公司建立了完善的财务报告编制制度，在财务报告编制前，财务部预先制定完整、全面的财务报表编制方案，逐级报请财务总监审批后下达所有下属会计核算主体，明确各主体提交相关财务信息以及会计资料的时间、形式等各项内容。财务部设置专人关注与会计相关的法律法规、规章制度的变化以及监管机构的最新规定，并及时对与财务报告编制有关的流程制度进行相应的修改，确保会计政策符合国家有关会计法规和最新监管要求，并且根据最新的会计准则以及相关配套规定制定。财务部设立专人专岗负责按照《企业会计准则》以及相关法律法规的要求完成财务报表的编制工作。

在编制财务报告前，财务部协同相关部门完成资产清查、减值测试和债权债务核实等各项工作，确保账实相符。各主体报送的财务信息以及会计资料必须经过各自财务负责人以及相关领导的审批，以保证其财务数据的准确性与可靠性。财务部相关责任岗位人员编制完成财务报表及其附注等财务信息后，必须经过财务部相关主管、财务部负责人、公司相关高级管理人员的审批通过后方可按照公司的有关规定和制度流程对外进行报送。

财务部利用信息技术，提高工作效率和工作质量，减少编制差错和人为调整因素，并由信息技术中心负责财务信息系统的日常管理与维护，包括硬件的日常维护、服务器数据备份、系统病毒检测等工作，以保证财务信息系统的正常运行及相关财务数据的及时输入、保存以及输出。

3. 经纪业务

公司制定了《粤开证券股份有限公司代理开户业务管理细则》、《粤开证券股份有限公司经纪业务客户账户管理办法》、《粤开证券股份有限公司业务系统权限管理办法》、《粤开证券股份有限公司非现场开户业务管理细则》、《粤开证券股份有限公司网络与信息安全事件应急预案》、《粤开证券股份有限公司经纪业务投资者适当性管理实施办法》、《粤开证券股份有限公司客户投诉处理制度》、《粤开证券股份有限公司异常交易行为管理办法》、《粤开证券股份有限公司经纪业务程序化交易管理细则》等一系列业务管理制度，以全面规范业务操作流程，明确岗位的职责分工，规范账户管理、投资者适当性管理、客户交易监控等，有效防控风险。设置财富管理专业委员会，财富综合部、零售客户部及机构客户部是财富管理专业委员会的支持机构，推动全公司的经纪业务向财富管理转型。

公司对经纪业务实行集中统一管理，相关业务的决策和主要管理职责均由公司总部承担，并实行“公司经理层/经理办公会—零售客户部/机构客户部/财富综合部/运营管理部—分支机构”三级决策授权体系。零售客户部负责统筹分支机构零售业务管理和服务工作，机构客户部负责统筹分支机构业务管理和服务工作，财富综合部负责对财富管理业务线总部及分支机构综合事务管理的督导、服务与赋能，运营管理部对分支机构的业务操作进行审批、复核、操作培训和监督。分支机构在公司总部的集中监控下，按照公司的统一规定和决定，具体负责客户开户和权限开通、资料修改等业务操作。

在风险控制方面，为加强日常业务的风险监控，公司对风控系统的各个监控阈值进行设置，并按重要性对监控指标进行排序，划分了监控级别，明确了不同级别的监控处理流程，对客户交易行为及员工行为进行监控及预警。公司合规管理部根据部门职责设立专职管理人员负责经纪业务的日常风险监控工作。每个交易日专职管理人员通过金仕达风险指标管理系统异常交易监控模块和合规管理模块对客户交易行为及员工行为进行监控，对监控过程中发生的预警指标，专职管理人员及时要求相关部门、分支机构了解、核实情况，查清问题的性质、原因，对发现的风险进行分析和报告。为了鼓励各分

分支机构合规岗按时保质完成预警指标核查工作，按月将预警指标核查工作完成情况列入合规考核指标，提高工作积极性和效率。各分支机构也设立了反洗钱工作小组，由各分支机构负责人担任反洗钱工作小组组长，并指定反洗钱岗具体负责处理有关反洗钱业务。

同时，在营销人员管理方面、客户服务方面、投资者教育及适当性管理工作方面、账户管理等方面，公司均依据法律法规制定了对应制度，严格防控业务风险，提高运作效率。

4. 固定收益业务

公司制定了《粤开证券股份有限公司固定收益业务管理办法》《粤开证券股份有限公司固定收益业务风险管理细则》《粤开证券股份有限公司固定收益部债券自营业务管理细则》《粤开证券股份有限公司固定收益部债券回购业务管理细则》《粤开证券股份有限公司固定收益部债券交易业务管理细则》《粤开证券股份有限公司固定收益部债券借贷业务管理细则》《粤开证券股份有限公司固定收益部中后台管理细则》《粤开证券股份有限公司固定收益业务交易对手管理细则》等制度，进一步完善了固定收益业务的内部控制机制。

公司从事的固定收益业务主要为银行间或交易所市场的债券投资、交易、回购、衍生品等业务。

公司从事的固定收益自营业务风险控制体系分为董事会及其下设的风险控制委员会、经营管理层及其下设的投资决策委员会、风险管理部、固定收益部四个层次。在风险控制方面，主要通过日常交易审批流程控制、交易规模控制、风险指标控制来实现。

固定收益业务建立了事前审批、事中监控、事后监督的全面监控机制。公司建立了内部评级体系，并根据内评结果设定了准入标准；在准入标准的基础上，投资经理及专业信评人员对债券发行人资信状况等持续进行跟踪评估、并根据人工评估结果建立债券池，从中选择优质品种进行投资。交易过程中，所有交易数据均录入投资交易系统，由投资交易系统严格按公司规定的风险限额对各风险控制指标进行监控。投资项目实施后，

投资经理和信评人员持续关注发行人资信状况，及时调整发行人信用评级及投资额度，发现风险恶化的及时采取适当的风险管控措施。

5. 自营业务

公司权益投资与做市部下设二级部门权益投资部专门从事证券自营业务。目前公司已建立自营业务制度体系，制定了《粤开证券股份有限公司权益投资与做市部自营业务管理办法》《粤开证券股份有限公司权益投资与做市部自营业务投资操作细则》《粤开证券股份有限公司权益投资与做市部自营业务证券池管理细则》《粤开证券股份有限公司权益投资与做市部自营业务风险管理细则》《粤开证券股份有限公司自营证券交易资金前端风险控制业务实施细则》《粤开证券股份有限公司权益投资与做市部自营业务合规管理细则》《粤开证券股份有限公司自营程序化交易业务管理办法》《粤开证券股份有限公司收益互换交易业务管理办法》《粤开证券股份有限公司股票期权自营业务制度汇编》等制度保障公司证券自营业务的健康发展，公司证券自营业务与做市业务保持隔离，坚持合规、稳健的经营方针，加强风险控制与防范，保证自营业务稳健、高效、灵活、规范地发展。

公司证券投资基本管理原则是集体决策、分级授权、权责明确。公司建立了自营投资风险管理体系，对投资过程中的风险进行全方位的事前、事中、事后的监控。权益投资部根据公司风险管理的要求，在内部建立从投资研究、投资决策、投资执行到投后管理的投资全过程风险监控。权益投资与做市部对拟投资标的或拟投资方案提供投资报告及涉及的第三方研报等佐证资料，通过相关评审流程后方可投资；对于重大投资事项采取集体评审机制，由投资决策委员会、风险管理部参与评审。权益投资与做市部建立了自营业务逐日盯市制度与止盈止损机制。

6. 信用交易业务

公司信用交易业务主要为融资融券业务、股票质押业务和转融通业务。公司对信用业务实行总部集中统一管理，实现授权管理、证券交易、清算交收、担保物及折算率、

风控合规、财务管理和账户管理等业务的集中管理。公司开展信用业务遵循利益冲突防范和业务隔离原则，信用交易业务与固定收益、资产管理、证券自营、财务顾问等业务在机构、人员、信息、账户等方面相互分离。公司信用业务的前、中、后台相互分离、相互制约，各主要环节分别由不同的部门和岗位负责。

公司根据法律、法规和准则，制定了《粤开证券股份有限公司融资融券业务管理办法》、《粤开证券股份有限公司股票质押式回购交易业务管理办法》、《粤开证券股份有限公司融资融券业务客户征信与授信管理细则》等信用业务相关管理制度和操作细则，全面覆盖了业务总体规模控制、单一标的证券规模控制、客户适当性、账户管理、客户征信授信管理、标的范围管理、标的集中度管理、逐日盯市与强制平仓、权益处理、风险管理、合规稽核、技术系统管理、业务档案和业务应急机制等方面。

7. 投资银行业务

公司制定了《粤开证券股份有限公司投资银行类业务合规管理规定》、《粤开证券股份有限公司投资银行类业务合规检查规定》、《粤开证券股份有限公司投资银行类业务利益冲突防范规定》、《粤开证券股份有限公司投资银行管理制度》、《粤开证券股份有限公司投资银行业务质量控制管理细则》、《粤开证券股份有限公司投资银行类业务内核管理制度》等规章制度防范投资银行业务风险。

公司建立了投资银行业务决策、执行和监督等机制，确保业务部门和内控部门、各内控部门之间相互制约、相互监督。根据《证券公司投资银行类业务内部控制指引》三道防线体系建设要求，公司将投行业务项目组、投行业务部门作为内控第一道防线；将投行质量控制部门作为内控的第二道防线，履行项目质量把关和事中风险管理职责；将内核、合规、风险管理等部门作为投行业务内控的第三道防线，履行项目出口管理和终端风险控制，通过介入主要业务环节、把控关键风险节点，实现公司层面对投行类业务风险的整体管控。

公司在风险管理部内设内核部作为内核委员会的常设内核机构，主要负责协助召集

内核委员会会议、管理会议材料、跟踪内核意见的落实、参与风险排查、书面审核特定阶段项目文件等与内核事务相关的工作，负责对内核委员履职情况进行考核评价。公司合规管理部负责对投行业务有关合同的审核和法律咨询，进行投行项目利益冲突和信息隔离墙审查、投行独立性审查、人员资格管理、接受咨询审核；风险管理部负责对投行业务的操作风险进行监控和定期检视；稽核审计部负责按照监管要求和公司需要实施稽核检查等工作。

8. 发布证券研究报告业务

公司遵照《证券法》《证券、期货投资咨询管理暂行办法》等法律法规规范开展发布研报业务。公司制定了《粤开证券股份有限公司研究院证券研究报告质量审核及合规审查管理实施细则》，用以规范研究报告发布前的审核流程，由署名分析师、轮值质量审核人及专职合规审查岗进行审批。如遇重大事项，由部门负责人进行提级审核。媒体参与方面，公司制定《粤开证券股份有限公司研究院参与媒体活动实施细则》，对分析师参与媒体活动进行管理、防范风险。公司证券分析师通过广播、电视、网络、报刊等公众媒体，客观、专业、审慎地对宏观经济、行业状况、证券市场变动情况发表评论意见，为公众投资者提供证券咨询服务，传播证券知识，揭示投资风险，引导理性投资。

在合规审查方面，公司合规管理系统中启用信息隔离墙模块对特定限制名单、特定观察名单进行预检，如果预检到研究报告涉及上述名单信息的，研究管理平台将预警或者直接限制研报发布，有效实现了发布研报业务与存在利益冲突业务之间的隔离，防范内幕交易和管理利益冲突，保护投资者合法权益。

9. 资产管理业务

公司已对资产管理类业务建立了三道防线：资产管理各业务部门及其资产证券化业务项目组作为内控第一道防线；资管综合部作为内控的第二道防线，履行项目质量把关和事中风险管理职责；合规管理部、风险管理部、稽核审计部作为资产管理类业务内控的第三道防线，履行项目出口管理和终端风险控制，通过介入主要业务环节、把控关键

风险节点，实现公司层面对资产证券化业务风险的整体管控。

公司资产管理类业务包括资产管理计划、投资顾问和资产证券化业务。根据《资管新规》及相关细则的要求，资产管理业务部门制定了与资产管理类业务相关的投资者适当性、投资决策、公平交易、会计核算、合规风控和信息披露等制度，包括《粤开证券股份有限公司资产管理业务投资者适当性管理实施细则》、《粤开证券股份有限公司资产管理业务公平交易及异常交易管理细则》、《粤开证券股份有限公司资产管理业务运营管理细则》、《粤开证券股份有限公司资产管理业务风险管理办法》、《粤开证券股份有限公司资产管理业务合规管理办法》、《粤开证券股份有限公司资产管理业务投资管理办法》、《粤开证券股份有限公司资产管理业务信息披露与档案管理细则》等多项管理制度，该等制度覆盖产品设计、募集、研究、投资、交易监控、运营管理、会计核算和信息披露、投资者服务各环节。投资顾问业务制度体系包括《粤开证券股份有限公司资产管理类投资顾问业务管理细则》、《粤开证券股份有限公司资产管理类投资顾问业务证券池及交易对手管理细则》、《粤开证券股份有限公司资管条线投资顾问业务委员会议事规则》等。

公司资产管理计划与投资顾问及其他业务在场地、人员、账户、资金及信息方面基本进行了分离；资产管理计划不同产品账户之间进行隔离并监控，防止发生交易；对投资经理管理的资产管理计划的持仓和交易等重大非公开投资信息予以隔离，防止敏感信息的不法流动和使用。

通过《粤开证券股份有限公司资产管理业务私募证券投资决策委员会议事规则》、《粤开证券股份有限公司资产管理业务公募证券投资决策委员会议事规则》、《粤开证券股份有限公司资产管理业务风险管理办法》、《粤开证券股份有限公司资产管理业务集中交易实施细则》等明确了投资决策流程和授权管理机制，交易人员和合规风控人员对资管计划账户的日常交易进行复核和监控，确保投资经理在授权范围内独立客观的履职；通过《粤开证券股份有限公司资产管理类投资顾问业务管理细则》、《粤开证券股

份有限公司资管条线投资顾问业务委员会议事规则》等明确了投顾业务投资建议流程及授权管理机制，合规风控人员和公司风险管理部对每笔投资建议进行事前审批，确保投资咨询人员在授权范围内合规履职。

10. 做市业务

公司权益投资与做市部下设二级部门做市业务部专门从事做市业务。目前公司已建立做市业务制度体系，根据《《证券公司内部控制指引》《全国中小企业股份转让系统做市商做市业务管理规定（试行）》《全国中小企业股份转让系统主办券商管理细则（试行）》等有关法律法规制定了《粤开证券股份有限公司全国中小企业股份转让系统做市业务操作规程管理办法》《粤开证券股份有限公司全国中小企业股份转让系统做市业务交易室管理细则》《粤开证券股份有限公司全国中小企业股份转让系统做市业务报价管理细则》等制度保障公司做市业务的健康发展，公司做市业务与非做市保持隔离，坚持合规、稳健的经营方针，加强风险控制与防范，保证做市业务及非做市稳健、高效、灵活、规范地发展。

公司权益投资与做市部下二级部门做市业务部基金做市团队及股转做市团队，根据各自的业务风险点，制定了符合自身业务性质的内控体系。公司成立了投资决策委员会，负责公司做市业务重大经营决策、重大做市事项审批及临时重大事件处理。

公司合规管理部负责对做市业务有关合同的审核和法律咨询服务，进行做市项目利益冲突和信息隔离墙审查、做市独立性审查、人员资格管理；风险管理部负责对做市业务的操作风险进行监控和定期检视。

11. 资金管理及流动性风险管理

（1）资金管理

公司对资金采取集中管理，并严格分开客户资金与自有资金，由公司运营管理部门和财务部分别管理。

公司对证券资金实行三级清算制度，公司与中国证券登记结算有限责任公司进行法

人集中清算；公司与分支机构之间进行二级清算；分支机构与投资者之间进行三级清算。各分支机构的客户保证金全额汇总至公司总部在存管银行开立的客户交易结算资金专用存款账户和在结算公司开立的结算账户，由运营管理部统一管理，客户交易结算资金专用存款账户和客户结算账户中的资金所有权属于投资者，公司履行结算和受托保管职责。公司总部对客户资金实行集中管理和监控，按时检测系统运转，定期进行独立对账。

公司开展的单一资产管理业务和集合资产管理业务，实行专户封闭运作、专户管理受托资产，确保各产品分户管理、独立运作，确保受托资产的安全、完整。公司开展的自营业务，高度关注交易过程中的投资决策及资金划付审批控制，在确定的自营规模和可承受风险限额内，从证券池内选择证券进行投资，并加强自营业务资金的调度管理。同时，公司关注结算状况，防止因交易对手违约给公司带来的资金损失风险。

（2）流动性风险管理

公司由财务部分管领导负责持续加强资金管理体系的建设，并由财务部统一管理公司的自有资金调配，负责具体流动性管理事务，对公司流动性覆盖率、净稳定资金率进行每日监测。风险管理部则独立地对公司流动性指标进行评估和报告，同时对指标设置了预警阈值。当触及阈值时，风险管理部将向公司相关部门进行风险警示，并督促相关部门整改以使公司的流动性风险指标调整到公司允许的范围内，同时会视情况向公司总裁、首席风险官等经理层人员进行报告。

12. 合规管理

根据《中华人民共和国证券法》《证券公司监督管理条例》和《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》的规定，公司制定了《粤开证券股份有限公司合规管理制度》《粤开证券股份有限公司合规问责办法》《粤开证券股份有限公司合规考核管理办法》《粤开证券股份有限公司信息隔离墙制度》《粤开证券股份有限公司廉洁从业管理制度》等一系列制度，聘任合规总监，成立合规管理部协助合规总监的工作。公司按照《证券公司内部控制指引》等法规的要求，目前已形成部门内部岗位自控、部门之间

互相制衡、合规总监及合规管理部向董事会负责的全方位内部控制体系，贯穿决策、执行、监督各个环节，实现合规风险的事前防范、事中监控和事后检查。

公司始终恪守“合规诚信”经营理念，不断建设和加强内部合规管理，加强合规内控约束能力，严格按照国家法律、法规及监管部门要求开展各项经营活动。

公司建设了合规信息系统，由反洗钱监控、异常交易监控、合规管理等模块组成，能够实现合规管理工作的流程化、痕迹化、资源共享化，全方位实施对包括人员行为、异常交易行为、反洗钱、信息隔离墙管理等方面的监控，极大提高合规的工作效率和管理水平。

公司合规管理部在各分支机构、各业务部门及子公司设置专职/兼职的合规管理岗位，对本部门及其工作人员执行合规制度和程序的情况进行及时有效监督、检查、评价和报告等职责。2024年2月公司收到广东证监局发布的《关于对粤开证券股份有限公司采取责令增加内部合规检查次数措施的决定》：在金融资产估值内控、全面风险管理以及利益冲突防范方面存在不足。公司正在按照要求组织整改，将在后续自评工作中关注整改情况。

13. 子公司管理

公司已将子公司粤开资本投资有限公司（以下简称“粤开资本”）及粤开创新投资有限公司（以下简称“粤开创新”）纳入公司合规管理以及全面风险管理体系，对下属子公司进行合规管理及风险控制。粤开资本合规风控负责人由母公司委派，粤开资本设置合规风控部门和相关岗位，对粤开资本的日常经营活动实施全过程监督和管理，积极参与基金设立和运作，在募投管退各环节防范合规经营风险。粤开创新结合市场情况和公司实际，制定了《粤开创新投资有限责任公司风险管理办法》、《粤开创新投资有限责任公司合规管理办法》等制度规定。项目投资经母公司粤开证券经营办公会决策同意，由粤开创投内部审批后实施，投资活动符合各项制度要求。

报告期内，公司投资决策均严格按照投资决策制度执行，内部控制完善，未发现子公司

内部控制存在设计和执行方面的重大缺陷和重要缺陷。

14. 信息技术管理

公司建立了完善的 IT 制度体系，涵盖了信息技术治理、安全管理、数据安全、业务连续管理、系统运行与维护、保密要求、重大信息技术风险事件报告等各个方面，制定了《粤开证券股份有限公司信息技术管理制度》、《粤开证券股份有限公司分支机构信息技术管理细则》、《粤开证券股份有限公司 IT 重大事项报告办法》、《粤开证券股份有限公司数据需求管理细则》、《粤开证券股份有限公司数据安全管理办法》、《粤开证券股份有限公司信息安全管理办法》、《粤开证券股份有限公司网络与信息安全事故应急预案》等制度。2023 年，公司完成《粤开证券股份有限公司信息技术管理制度》、《粤开证券股份有限公司信息系统变更管理细则》、《粤开证券股份有限公司数据安全管理办法》等制度的修订工作，进一步完善了公司信息技术管理的制度体系。

公司使用的核心交易系统，可直接接收客户交易指令，按规定采集、记录、验证、存储客户交易终端信息。核心交易系统具备审查账户资金和证券充足性的功能，以及监控异常交易及异常资金划转的功能。公司遵循中国证监会、中国证券业协会等机构发布的与信息技术相关的指引和规范要求，结合工作经验和业务实践，通过规范流程，辅助自动化监控、自动化运维等技术，并组织内部交叉检查、双人复核和小组定期评估等方式进行持续优化，降低风险至可接受范围。公司信息技术中心员工均为中国大陆员工，核心交易系统等重要信息系统均在境内独立部署，并将业务开展过程中收集和产生的重要数据存储于境内。

公司建立了信息系统用户认证和访问控制机制，并每年对集中交易系统等重要交易系统的权限进行检查和梳理，防止授权不当或出现非授权账户。公司通过思福迪 LogBase 日志管理审计系统记录对集中交易系统等重要信息系统的数据库的访问进行审计和监控。2023 年，公司按照等级保护标准按时开展了信息系统等级保护定级备案与测评工作，开展了 2 次员工安全意识培训和 5 次安全预警，并根据网络与信息安全体

系建设规划开展相关项目建设，提升公司网络与信息安全监测与防御能力。

15. 关联交易控制

公司已建立较为完善的关联交易管理内部控制机制。《公司章程》对关联交易决策权限及程序、关联股东和关联董事在关联交易表决中的回避制度等作出了规范。为加强公司关联交易管理，规范管理交易行为，明确管理职责和分工，公司制定了《粤开证券股份有限公司关联交易管理办法》对关联交易的决策权限与程序作出了具体明确的规定。

公司对于日常的且有利于公司发展的关联交易，在股东大会授权额度内，对日常关联交易进行审批，建立科学、高效的审批流程和决策机制，能够严格按照国家有关法律、法规、规范性文件的要求，履行决策程序，确保交易价格公允，并给予充分、及时的披露。

（四）信息与沟通

公司建立了《粤开证券股份有限公司董事会提案管理办法》《粤开证券股份有限公司经营管理办公会议事规则》等内部沟通、汇报及反馈机制，确保信息及时准确传递。公司内控部门、各业务及管理部门定期或不定期通过合规风控报告、财务报告、业务报告等形式，使公司能及时掌握各业务及分支机构经营状况，确保信息得到及时有效的传递。

公司制定《粤开证券股份有限公司信息披露管理制度》《粤开证券股份有限公司对外信息披露实施细则》，规范了公司信息披露工作，对信息披露的报告、重大事件、责任、流程和责任追究做出明确规定，保障公司对外信息披露的严谨性、及时性和准确性。公司制定《内幕信息知情人登记管理制度》，加强内幕信息保密工作，规范了内幕信息及知情人的界定与范围，加强知情人的登记备案管理。

（五）监督与评价

公司进一步建立健全了董事会审计委员会、监事会、内部控制部门等组成的全方位多层次内部监督体系。董事会审计委员会协助董事会审查公司财务状况、内控制度的执

行情况及效果,对公司内部稽核审计工作结果进行审查和监督。监事会负责对公司董事、高级管理人员以及公司经营管理情况、财务状况进行监督,向股东大会负责并报告工作。稽核审计部履行稽核审计职责,主要工作包括公司各业务条线/部门的专项稽核审计、分支机构内部经营审计、分支机构负责人离任审计、高级管理人员离任审计及其他特定人员离任审查,对审计和检查发现的问题提出改进建议,并敦促有关责任部门及时改进。为加强和规范企业内部控制,提高企业经营管理水平和风险防范能力,公司经营管理层高度重视董事会、内部控制各职能部门的意见和建议,对于发现的问题采取各种措施及时纠正,最大限度避免业务差错的发生,有效的提高业务规范化程度,提高公司内部控制管理水平。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的的主要方面,不存在重大遗漏。

五、内部控制一般缺陷及改进情况

2023 年度,公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷,但存在个别一般缺陷,具体情况如下:

- (一) 存在投资银行类业务个别项目尽职调查工作底稿未及时归档的情形;
- (二) 存在个别业务合同编号管理存在瑕疵的情形;
- (三) 存在自营业务交易室出入登记表上个别进入人员所属部门、进入事由等要素登记不全的情况。

改进措施:

- (一) 已整改,公司将加强投资银行类业务底稿验收及归档管理工作;
- (二) 针对个别业务合同编号管理存在瑕疵情形,公司立即联系开发商并尽快实现规范管理编号的工作;
- (三) 已整改,公司将加强对交易室进出的登记管理工作。

公司注意到,内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应,并随情况的变化及时加以调整。2024 年,公司将继续完善内部控制制度体系,规范内部控制制度的执行,强化内部控制的监督检查,稳步推动公司规范运作和健康持

续发展。

粤开证券股份有限公司

董事会

2024年4月12日