

# 兴业银行股份有限公司

## 2018 年度董事会审计与关联交易控制委员会工作报告

2018 年，董事会审计与关联交易控制委员会按照监管法规、本行章程、委员会工作规则、委员会年报工作规程等制度规定，认真履行职责，积极辅助董事会决策，全年共召开会议 5 次，审议和听取议题共 32 项。

### 一、评估选聘外部审计机构

根据财政部《金融企业选聘会计师事务所管理办法》（财金〔2016〕12 号）规定，金融企业连续聘用同一会计师事务所原则上不超过 5 年，对于进入中国注册会计师协会综合评价排名前 15 位且审计质量优良的会计师事务所可适当延长续聘年限至不超过 8 年。鉴于德勤华永会计师事务所（以下简称“德勤”）在为本行提供审计服务的 7 年间，能够较好地完成年报审计、半年报审阅和内控审计等各项工作，并提供诸多有价值的增值服务，与董事会、管理层沟通顺畅，因此委员会向董事会提议继续聘请德勤为本行提供 2018 年度年报审计、半年报审阅和内部控制审计服务，并获董事会和股东大会审议通过。

同时，考虑 2018 年度是德勤为本行提供审计服务的第 8 年，后续不再符合财政部规定的续聘要求，需要自 2019 年度起选聘新会计师事务所。为了保证前后任会计师事务所工作顺利衔接，委员会及时审定选聘方案，在 2018 年 9 月完成了 2019 年度会计师事务所选聘的招投标工作。根据评标结果，委员会向董事会建议聘请毕马威华振会计师事务所为本行提供 2019 年度年报审计、半年报审阅和内部控制审计服务，并获董事会审议通过，尚待股东大会批准。

### 二、监督指导会计师事务所完成审计和审阅工作

2018 年，委员会就 2017 年度审计、2018 年半年报审阅和年度审

计以及内控审计等相关事项与德勤进行了 4 次现场沟通，并提出如下要求：一是要求德勤在审计中秉承“稳健、合理、可比”的基本原则，并就新会计准则实施等事项与本行相关部门保持顺畅沟通。二是要求审计师从专业、独立的第三方视角为本行提供战略发展方向的咨询建议，并帮助本行更深入理解监管政策和要求。三是要求做好前后任会计师事务所的工作衔接，保证后续年度的审计质量。

### **三、审核定期报告和财务预算方案**

委员会认真审核定期报告和财务预算方案，充分肯定了本行 2017 年度及 2018 年前三季度取得的经营业绩，认为本行面对复杂的外部环境，主动调整结构，业绩增长平稳，拨备计提扎实，总体经营情况良好，同时要求继续坚持审慎经营，严格管控不良资产。

### **四、监督指导内部审计和内部控制工作**

2018 年，委员会审议听取了关于内审和内控的各项工作报告，还于 2 月上旬与总行审计部上海分部进行了交流座谈。委员会充分肯定了本行内部审计和内部控制工作，并根据内外部审计发现，重点选取了 2 个典型问题，与内审部门共同跟踪落实整改，取得较好成效。同时，委员会要求内部控制部门充分利用外部监管检查发现，不断提升本行合规内控水平。

### **五、规范落实关联交易管理**

2018 年，委员会继续勤勉履行关联交易相关职责，一是审议通过了 2017 年度关联交易情况报告。二是审查给予人保系列、中烟系列、阳光系列、福建省投资集团系列、厦门国际银行、浙江省能源集团系列以及龙岩市汇金集团系列等关联法人关联交易额度等事项。三是落实《商业银行股权管理暂行办法》等监管新规，更新关联方定义范围，及时审核确认本行关联方清单，为关联交易合规管理打好基础。