

深圳证监局会计监管 工作通讯

2014 年第 9 期（总第 17 期）

深圳证监局

2014 年 5 月 13 日

编者按：为加强深圳证监局与辖区上市公司、证券期货经营机构、辖区内执业的审计与评估机构的专业交流，优化服务机制，促进上市公司财务信息披露质量和审计与评估机构执业质量的提高，全面提升证券服务机构服务资本市场的能力，自 2013 年起深圳证监局不定期编印《深圳证监局会计监管工作通讯》，视内容发至辖区上市公司、证券期货经营机构、辖区执业审计与评估机构，并在证监会网站深圳证监局栏目发布，通报深圳资本市场会计监管信息。欢迎各单位提出意见建议并积极投稿。

投稿邮箱：szkjc@csrc.gov.cn

本期导读：[年审快报]

[深圳上市公司 2013 年年报分析]

[会计监管信息]

[稽查立案信息通报]

[年审快报]

一、深圳上市公司2013年年报披露情况

截至2014年4月30日，深圳185家上市公司均已按期披露了2013年年度报告。4月16日至4月30日，深圳共有60家上市公司披露了2013年年度报告。其中，沪市主板1家，深市主板19家，中小板28家，创业板12家。上述60家上市公司2013年年报审计简要情况明细表如下：

表1-1 沪市主板

序号	股票代码	股票简称	披露日期	会计师事务所	审计意见类型	审计收费
1	600383	金地集团	2014-4-28	德勤华永	标准无保留	388万

表1-2 深市主板

序号	股票代码	股票简称	披露日期	会计师事务所	审计意见类型	审计收费
1	000088	盐田港	2014-4-16	瑞华	标准无保留	24.5万
2	000004	国农科技	2014-4-22	大华	标准无保留	42万
3	000020	深华发	2014-4-22	信永中和	标准无保留	48万
4	000036	华联控股	2014-4-22	大华	标准无保留	65万
5	000066	长城电脑	2014-4-22	信永中和	标准无保留	88万
6	000078	海王生物	2014-4-22	致同	标准无保留	120万
7	200053	深基地B	2014-4-24	德勤华永	标准无保留	102.7万
8	000037	深南电	2014-4-25	瑞华	带强调事项段的无保留意见	70万
9	000038	深大通	2014-4-25	瑞华	标准无保留	30万
10	000005	世纪星源	2014-4-26	中审亚太	带强调事项段的无保留意见	60万
11	000007	零七股份	2014-4-26	瑞华	标准无保留	55万
12	000009	中国宝安	2014-4-26	众环海华	标准无保留	90万

序号	股票代码	股票简称	披露日期	会计师事务所	审计意见类型	审计收费
13	000017	*ST 中华	2014-4-28	瑞华	带强调事项段的无保留意见	50 万
14	000023	深天地	2014-4-28	大华	标准无保留	45 万
15	000032	深桑达	2014-4-29	立信	标准无保留	54 万
16	000048	康达尔	2014-4-29	瑞华	保留意见	85 万
17	000096	广聚能源	2014-4-29	瑞华	标准无保留	50 万
18	000033	新都酒店	2014-4-30	立信	无法表示意见	50 万
19	000061	农产品	2014-4-30	大华	标准无保留	110 万

表1-3 中小板

序号	股票代码	股票简称	披露日期	会计师事务所	审计意见类型	审计收费
1	002313	日海通讯	2014-4-16	瑞华	标准无保留	50万
2	002105	信隆实业	2014-4-18	瑞华	标准无保留	64万
3	002215	诺普信	2014-4-18	大华	标准无保留	95万
4	002227	奥特迅	2014-4-18	大华	标准无保留	30万
5	002336	人人乐	2014-4-18	立信	标准无保留	100万
6	002399	海普瑞	2014-4-18	瑞华	标准无保留	71万
7	002055	得润电子	2014-4-19	瑞华	标准无保留	60万
8	002197	证通电子	2014-4-19	立信	标准无保留	55万
9	002008	大族激光	2014-4-22	瑞华	标准无保留	100万
10	002340	格林美	2014-4-22	瑞华	标准无保留	90万
11	002416	爱施德	2014-4-22	瑞华	标准无保留	73万
12	002660	茂硕电源	2014-4-22	瑞华	标准无保留	35万
13	002609	捷顺科技	2014-4-23	天健	标准无保留	37万
14	002047	宝鹰股份	2014-4-24	瑞华	标准无保留	80万
15	002528	英飞拓	2014-4-24	立信	标准无保留	90万
16	002577	雷柏科技	2014-4-24	瑞华	标准无保留	50万
17	002301	齐心文具	2014-4-25	瑞华	标准无保留	60万
18	002325	洪涛股份	2014-4-25	瑞华	标准无保留	60万
19	002482	广田股份	2014-4-25	瑞华	标准无保留	90万
20	002620	瑞和股份	2014-04-25	瑞华	标准无保留	60万
21	002137	实益达	2014-04-26	大华	标准无保留	40万
22	002388	新亚制程	2014-04-26	立信	标准无保留	60万
23	002551	尚荣医疗	2014-04-26	瑞华	标准无保留	77万

序号	股票代码	股票简称	披露日期	会计师事务所	审计意见类型	审计收费
24	002161	远望谷	2014-04-28	众华	标准无保留	50万
25	002163	*ST 三鑫	2014-04-28	众环海华	标准无保留	66万
26	002168	深圳惠程	2014-04-28	立信	标准无保留	80万
27	002256	彩虹精化	2014-04-28	瑞华	标准无保留	50万
28	002316	键桥通讯	2014-04-30	瑞华	保留意见	67万

表1-4 创业板

序号	股票代码	股票简称	披露日期	会计师事务所	审计意见类型	审计收费
1	300077	国民技术	2014-4-18	信永中和	标准无保留	40万
2	300131	英唐智控	2014-4-18	瑞华	标准无保留	60万
3	300333	兆日科技	2014-4-18	瑞华	标准无保留	30万
4	300350	华鹏飞	2014-4-19	广东正中珠江	标准无保留	80万
5	300232	洲明科技	2014-4-22	天健	标准无保留	55万
6	300317	珈伟股份	2014-4-22	大华	标准无保留	60万
7	300252	金信诺	2014-4-24	中汇	标准无保留	60万
8	300178	腾邦国际	2014-4-25	天健	标准无保留	52万
9	300377	赢时胜	2014-4-25	天职国际	标准无保留	30万
10	300167	迪威视讯	2014-4-29	大华	保留意见	50万
11	300269	联建光电	2014-4-30	大华	标准无保留	50万
12	300277	海联讯	2014-4-30	亚太(集团)	带强调事项段的无保留意见	90万

二、深圳上市公司2013年年报审计情况

(一) 财务报表审计

从审计报告意见类型看，截至2014年4月30日，深圳上市公司175家被出具了标准无保留意见审计报告，6家上市公司被出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，3家上市公司被出具了保留意见审计报告，1家上市公司被出具了无法表示意见的审计报告。

表2：深圳上市公司2013年度财务报表审计意见汇总表

审计意见类型	深圳	全国	全国占比
(标准)无保留意见	175	2451	7.14%
带强调事项段的无保留意见	6	57	10.53%
保留意见	3	21	14.29%
否定意见	0	0	-
无法表示意见	1	5	20.00%
未按期披露年度报告	0	3	0.00%
合计	185	2537	7.29%

(二) 内部控制审计

2014年4月16日至4月30日，深圳共有16家主板、中小板上市公司披露了2013年度内部控制审计报告。其中，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对农产品（000061）出具的《内部控制审计报告》提及了非财务报告内部控制的重大缺陷。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对康达尔（000048）出具的《内部控制审计报告》为带强调事项段的无保留意见。

表3：深圳上市公司2013年度内控审计报告简要情况明细表

序号	股票代码	股票简称	披露日期	内控审计机构	审计意见类型	内控审计收费
1	000088	盐田港	2014-4-16	瑞华	标准无保留	10万
2	000020	深华发	2014-4-22	信永中和	标准无保留	14万
3	000036	华联控股	2014-4-22	大华	标准无保留	30万
4	000066	长城电脑	2014-4-22	立信	标准无保留	27.5万
5	000078	海王生物	2014-4-22	致同	标准无保留	50万
6	200053	深基地B	2014-4-24	德勤华永	标准无保留	45万
7	000037	深南电	2014-4-25	瑞华	标准无保留	20万
8	000009	中国宝安	2014-4-26	众环海华	标准无保留	60万
9	000023	深天地	2014-4-28	大华	标准无保留	36万

序号	股票代码	股票简称	披露日期	内控审计机构	审计意见类型	内控审计收费
10	600383	金地集团	2014-4-28	德勤华永	标准无保留	60 万
11	000032	深桑达	2014-4-29	立信	标准无保留	26 万
12	000048	康达尔	2014-4-29	瑞华	带强调事项段的无保留意见	45 万
13	000096	广聚能源	2014-4-29	瑞华	标准无保留	25 万
14	000061	农产品	2014-4-30	大华	标准无保留	50 万
15	002399	海普瑞	2014-4-18	瑞华	标准无保留	33 万
16	002161	远望谷	2014-04-28	众华	标准无保留	30 万

[深圳上市公司 2013 年年报分析]

截至 2013 年 12 月 31 日，深圳共有境内上市公司 185 家，比 2012 年末增加 1 家（宝诚股份 600892 新迁入深圳）。其中，深圳证券交易所主板上市公司有 61 家，中小企业板上市公司有 69 家，创业板上市公司有 42 家，上海证券交易所主板上市公司有 13 家。185 家公司中，“ST”类公司有 2 家（*ST 三鑫、*ST 中华 A）。截至 2013 年 4 月 30 日，深圳 185 家上市公司总市值为 21,506.47 亿元，市值超过 1000 亿元的有 5 家公司，分别是中国平安、招商银行、中信证券、比亚迪、平安银行。

截至 2013 年 12 月 31 日，深圳 185 家上市公司资产总额计 114,736.21 亿元，同比增长 18.49%；归属于上市公司股东的净资产计 12,354.14 亿元，同比增长 17.72%。2013 年度，营业总收入计 15,520.72 亿元，同比增长 18.88%；归属上市公司股东的净利润 1,678.34 亿元，同比增长 30.45%。

从盈利情况来看，深圳 185 家上市公司 2013 年度归属母公司股东的净利润为负的有 10 家公司，比上年减少 6 家，其中有 9 家公司是首次出现亏损。上年的 16 家归属母公司股东的净利润为负的公司中有 15 家 2013 年度实现扭亏盈利。2013 年度净利润最高的前 5 名上市公司分别为招商银行（517 亿元）、中国平安（282 亿元）、平安银行（152 亿元）、万科（151 亿元）、中信证券（52 亿元）。

[会计监管动态]

一、证监会会计部组织召开“资本市场会计监管信息报备系统视频培训会”

日前，证监会资本市场会计监管信息系统报备模块建设初步完成。为帮助各证券资格会计师事务所和资产评估机构（以下简称审计与评估机构）顺利开展 2013 年年度信息报备工作，2014 年 4 月 29 日，证监会会计部针对信息报备要求及系统操作进行了视频培训，要求各审计与评估机构于 5 月 31 日前在系统中报送总分所信息、联系方式、人员信息、2013 年业务信息等内容。深圳辖区各审计与评估机构可登录资本市场会计监管信息系统下载培训视频和培训课件，并按照要求准确及时报备信息。

证监会资本市场会计监管信息系统网址：

<http://assdata1.csrc.gov.cn/ModelProject/>

二、深圳证监局组织召开“深圳上市公司2014年监管工

作暨经验交流会议”

2014年4月22日，深圳证监局组织召开了“深圳上市公司2014年监管工作暨经验交流会议”，深圳185家上市公司和2家已通过证监会发审会待发行的上市公司的董事长、总经理和董秘共计370余人参加了交流会。深圳证监局局长焦津洪同志在会上做了题为“积极推进监管转型 促进上市公司转型升级、规范发展”的讲话。作为深圳证监局“以服务促监管，以交流促提高”的重要举措，交流会还邀请了上市公司负责人及业内专家进行主题发言。平安银行行长邵平分享了平安银行整合集团金融资源和互联网金融优势，为中小客户提供全产业链专业化服务的经验。兆驰股份董事长顾伟介绍了公司通过精细化管理，提升核心竞争力、实现转型升级的体会。中信并购基金总经理胡毅介绍了并购市场及并购基金相关典型案例。万科总裁郁亮以“互联网时代的思考”为主题，鼓励企业与时俱进、利用互联网进行自我改造。

此外，深圳证监局还宣布了《关于对2013年度积极推动公司规范自律的深圳上市公司董事会秘书和证券事务工作人员予以表彰的决定》，对38位表现突出的董秘予以表彰，对5位表现突出的证券事务工作人员予以特别表扬。

三、深圳证监局组织召开“深圳上市公司内审工作经验交流会”

2014年4月25日，深圳证监局联合深圳市上市公司协会

组织召开了“深圳上市公司内审工作经验交流会”，深圳128家上市公司的内审部门负责人和相关工作人员200余人参加了交流会。交流会邀请了中集集团（000039）和中国平安（601318）的内审负责人进行了专题交流。中集集团内审负责人刘震环就“上市公司内部审计的价值创新与升级”进行了主题演讲，提出了上市公司内部审计与内部控制规范体系相融合的创新思路和方法论，通过“寓审计于服务”的理念创新，提升了内部审计对企业的价值创造。中国平安内审负责人就“内审技术的创新与发展之远程审计”进行了介绍，提出了在互联网时代，如何利用大数据分析、信息的集中处理和存储，提取具备风险特征的数据，通过IT技术开展远程审计检查的创新做法。此次交流会得到了各上市公司的广泛好评。

四、深圳证监局组织召开“证券公司风险管理培训会”

2014年4月25日，深圳证监局组织召开了“证券公司风险管理培训会”。会议邀请了证监会、自律组织及安永华明会计师事务所的专家对证券公司全面风险管理和流动性风险管理进行了授课，深圳辖区17家证券公司有关高管和风控部门负责人等共计150多人参加了培训会。深圳证监局要求各证券公司认真抓好《证券公司全面风险管理规范》和《证券公司流动性风险管理指引》的贯彻落实，从人员、制度、系统、资源支持等各个方面建立健全全面风险管理体系，提升整体风险管理水平，切实防范包括流动性风险在内的各项

风险。为更好地落实《证券公司全面风险管理规范》和《证券公司流动性风险管理指引》要求，深圳辖区17家证券公司决定建立内控联席会机制，加强深圳证券公司在风控、合规、稽核等业务领域的沟通与交流，促进信息与资源共享，并进一步畅通证券公司与监管部门之间的互动交流，就证券公司在发展中遇到的普遍性问题、疑难问题进行研讨，探讨防范行业创新发展中的重大风险隐患。

[稽查立案信息通报]

2014年4月25日，新都酒店（000033）发布了《关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》。因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会深圳监管局对公司进行立案调查。