

会计监管工作通讯

2013年第4期（总第4期）

深圳证监局

2013年4月12日

编者按：为加强深圳证监局与审计与评估行业的沟通交流，优化服务机制，促进审计与评估机构执业质量的提高，全面提升审计与评估机构服务资本市场的能力，自2013年起深圳证监局会计监管处不定期编印《深圳证监局会计监管工作通讯》，通报深圳资本市场会计监管信息，并在深圳辖区证券期货相关机构、辖区执业审计与评估机构范围内发布。欢迎各单位提出意见建议并积极投稿：jiangxf@csrc.gov.cn

[年审快报]

一、深圳上市公司2012年年报披露情况

2013年3月16日至31日，深圳辖区有62家上市公司公布了2012年年度报告。其中，深市主板25家，沪市主板7家，中小板17家，创业板13家。截至2013年3月31日，深圳辖区183家上市公司（*ST盛润迁至吉林）已有84家披露2012年年度报告。其中，深市主板33家，沪市主板8家，中小板25家，创业板18家。

附表1：深圳上市公司2012年年报审计简要情况明细表

1-1 深市主板公司3月16日至3月31日年报审计简要情况						
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	000024	招商地产	2013-03-19	信永中和	标准无保留意见	320万
2	000088	盐田港	2013-03-19	中瑞岳华	标准无保留意见	35万
3	000034	深信泰丰	2013-03-20	中瑞岳华	标准无保留意见	88万
4	000028	国药一致	2013-03-21	普华永道中天	标准无保留意见	190万
5	000039	中集集团	2013-03-22	普华永道中天	标准无保留意见	563万
6	000055	方大集团	2013-03-23	致同	标准无保留意见	130万
7	000012	南玻	2013-03-26	普华永道中天	标准无保留意见	323万
8	000068	ST 华赛	2013-03-26	大华	带强调事项段的 无保留意见	30万
9	000022	深赤湾	2013-03-27	德勤华永	标准无保留意见	190万
10	200053	深基地 B	2013-03-27	德勤华永	标准无保留意见	89万
11	000063	中兴通讯	2013-03-28	安永华明	标准无保留意见	573.68万
12	000999	华润三九	2013-03-28	立信	标准无保留意见	100万
13	000008	ST 宝利来	2013-03-29	大华	标准无保留意见	36万
14	000014	沙河股份	2013-03-29	中瑞岳华	标准无保留意见	38万
15	000021	长城开发	2013-03-29	信永中和	标准无保留意见	106万
16	000023	深天地	2013-03-29	大华	带强调事项段的 无保留意见	45万
17	000089	深圳机场	2013-03-29	中瑞岳华	标准无保留意见	62万
18	000006	深振业	2013-03-30	中瑞岳华	标准无保留意见	55万

19	000011	深物业	2013-03-30	众环海华	标准无保留意见	52万
20	000029	深深房	2013-03-30	中瑞岳华	标准无保留意见	58万
21	000031	中粮地产	2013-03-30	利安达	标准无保留意见	126万
22	000040	宝安地产	2013-03-30	国富浩华	标准无保留意见	50万
23	000045	深纺织	2013-03-30	中勤万信	标准无保留意见	40万
24	000058	深赛格	2013-03-30	大华	标准无保留意见	45万
25	000090	深天健	2013-03-30	中瑞岳华	标准无保留意见	60万

1-2 沪市主板3月16日至3月31日年报审计简要情况						
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	600525	长园集团	2013-03-16	大华	标准无保留意见	140万
2	600446	金证股份	2013-03-22	大华	标准无保留意见	45万
3	600548	深高速	2013-03-23	普华永道中天	标准无保留意见	348万
4	601333	广深铁路	2013-03-27	普华永道中天	标准无保留意见	740万
5	600030	中信证券	2013-03-29	安永华明	标准无保留意见	280万
6	600036	招商银行	2013-03-29	毕马威华振	标准无保留意见	1400万
7	601139	深圳燃气	2013-03-29	德勤华永	标准无保留意见	1300万

1-3 中小板3月16日至3月31日年报审计简要情况						
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	002106	莱宝高科	2013-03-22	中瑞岳华	标准无保留意见	50万
2	002168	深圳惠程	2013-03-25	立信	标准无保留意见	65万

3	002314	雅致股份	2013-03-25	天健	标准无保留意见	75万
4	002594	比亚迪	2013-03-25	安永华明	标准无保留意见	336万
5	002285	世联地产	2013-03-26	信永中和	标准无保留意见	98万
6	002294	信立泰	2013-03-26	中瑞岳华	标准无保留意见	38万
7	002327	富安娜	2013-03-27	立信	标准无保留意见	70万
8	002139	拓邦股份	2013-03-28	中瑞岳华	标准无保留意见	45万
9	002170	芭田股份	2013-03-28	大华	标准无保留意见	60万
10	002334	英威腾	2013-03-28	国富浩华	标准无保留意见	45万
11	002672	东江环保	2013-03-28	信永中和	标准无保留意见	80万
12	002121	科陆电子	2013-03-29	大华	标准无保留意见	60万
13	002316	键桥通讯	2013-03-29	国富浩华	标准无保留意见	65万
14	002356	浩宁达	2013-03-29	广东正中珠江	标准无保留意见	38万
15	002210	飞马国际	2013-03-30	立信	标准无保留意见	78万
16	002303	美盈森	2013-03-30	大信	标准无保留意见	48万
17	002351	漫步者	2013-03-30	大华	标准无保留意见	40万

1-4 创业板3月16日至3月31日年报审计简要情况						
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	300193	佳士科技	2013-03-16	立信	标准无保留意见	78万
2	300227	光韵达	2013-03-16	国富浩华	标准无保留意见	58万
3	300235	方直科技	2013-03-18	大华	标准无保留意见	60万
4	300042	朗科科技	2013-03-19	大华	标准无保留意见	38万

5	300085	银之杰	2013-03-19	国富浩华	标准无保留意见	60万
6	300197	铁汉生态	2013-03-19	广东正中珠江	标准无保留意见	58万
7	300012	华测检测	2013-03-28	天健	标准无保留意见	40万
8	300047	天源迪科	2013-03-28	中瑞岳华	标准无保留意见	50万
9	300115	长盈精密	2013-03-28	天健	标准无保留意见	50万
10	300136	信维通信	2013-03-28	上海众华沪银	标准无保留意见	60万
11	300319	麦捷科技	2013-03-28	上海众华沪银	标准无保留意见	23万
12	300124	汇川技术	2013-03-29	立信	标准无保留意见	26.5万
13	300130	新国都	2013-03-30	大华	标准无保留意见	50万

二、深圳上市公司2012年年报审计情况

(一) 财务报表审计

从审计报告类型看，截至3月31日，深圳上市公司81家被出具了标准审计报告，3家上市公司（新都酒店、ST 华赛、深天地）被出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

附表2：深圳上市公司2012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	81	1161	6.98%
带强调事项段的无保留意见	3	20	15.00%
保留意见	0	1	0.00%
否定意见	—	—	—
无法表示意见	—	—	—
合计	84	1182	7.11%

(二) 内部控制审计

2013年3月16日至31日，深圳辖区共有33家上市公司披露了2012年度内部控制审计报告。其中，22家为深市主板上市公司，7家为沪市主板上市公司，1家为深市B股上市公司，2家为中小板上市公司，1家为创业板上市公司。除深天地（000023）为带强调事项段的无保留意见外，其余均为标准内部控制审计报告。

截至3月31日，深圳辖区共有43家上市公司披露了2012年度内部控制审计报告。其中，30家为深市主板上市公司，8家为沪市主板上市公司，1家为深市B股上市公司，3家为中小板上市公司，1家为创业板上市公司。除深天地（000023）为带强调事项段的无保留意见外，其余均为标准内部控制审计报告。

附表3：深圳上市公司2012年度内部控制审计报告简要情况
明细表

深圳上市公司3月16日至3月31日内部控制审计报告简要情况							
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	审计收费	是否存在重大内控缺陷
1	600525	长园集团	2013-03-16	大华	无保留意见	60万	否
2	000024	招商地产	2013-03-19	信永中和	无保留意见	30万	否
3	000088	盐田港	2013-03-19	中瑞岳华	无保留意见	16.5万	否
4	000034	深信泰丰	2013-03-20	中瑞岳华	无保留意见	33万	否
5	000028	国药一致	2013-03-21	普华永道中天	无保留意见	45万	否
6	000039	中集集团	2013-03-22	普华永道中天	无保留意见	100万	否

7	600446	金证股份	2013-03-22	大华	无保留意见	26万	否
8	000055	方大集团	2013-03-23	致同	无保留意见	40万	否
9	600548	深高速	2013-03-23	普华永道中天	无保留意见	63万	否
10	002594	比亚迪	2013-03-25	安永华明	无保留意见	150万	否
11	000012	南玻	2013-03-26	普华永道中天	无保留意见	50万	否
12	000022	深赤湾	2013-03-27	德勤华永	无保留意见	30万	否
13	200053	深基地B	2013-03-27	德勤华永	无保留意见	50万	否
14	601333	广深铁路	2013-03-27	普华永道中天	无保留意见	30万	否
15	000063	中兴通讯	2013-03-28	安永华明	无保留意见	80万	否
16	000999	华润三九	2013-03-28	立信	无保留意见	30万	否
17	600030	中信证券	2013-03-28	安永华明	无保留意见	100万	否
18	000023	深天地	2013-03-29	大华	带强调事项段的无保留意见	30万	否
19	002121	科陆电子	2013-03-29	大华	无保留意见	40万	否
20	000021	长城开发	2013-03-29	信永中和	无保留意见	30万	否
21	000014	沙河股份	2013-03-29	中瑞岳华	无保留意见	16万	否
22	000089	深圳机场	2013-03-29	中瑞岳华	无保留意见	25万	否
23	000031	中粮地产	2013-03-29	利安达	无保留意见	50万	否
24	000058	深赛格	2013-03-29	大华	无保留意见	25万	否
25	000040	宝安地产	2013-03-29	国富浩华	无保留意见	10万	否
26	000029	深深房	2013-03-29	中瑞岳华	无保留意见	25万	否
27	000006	深振业	2013-03-29	中瑞岳华	无保留意见	33万	否
28	000090	深天健	2013-03-29	中瑞岳华	无保留意见	32万	否
29	000045	深纺织	2013-03-29	中勤万信	无保留意见	25万	否

30	000011	深物业	2013-03-29	众环海华	无保留意见	23万	否
31	600036	招商银行	2013-03-29	毕马威华振	无保留意见	142万	否
32	300124	汇川技术	2013-03-29	立信	无保留意见	18万	否
33	601139	深圳燃气	2013-03-29	德勤华永	无保留意见	38万	否

附表4：深圳上市公司2012年度内部控制审计报告审计意见
汇总表

审计意见类型	深圳	全国	全国占比
(标准)无保留意见	42	514	8.17%
带强调事项段的无保留意见	1	5	20.00%
否定意见	—	—	—
无法表示意见	—	—	—
合计	43	519	8.29%

[深圳证监局会计监管工作动态]

一、加强行业诚信建设

为加强资本市场注册会计师行业的诚信建设，保护投资者合法权益，加强会计监管服务，并作为《关于要求深圳上市公司建立健全会计师事务所选聘制度的通知》的配套服务，深圳证监局依据证监会行政处罚公开信息和中注协发布的会计师事务所执业质量检查通告，整理了2007年至2012年证监会对相关会计师事务所及注册会计师实施的行政处罚信息和中注协的行业惩戒信息，并将相关信息在深圳证监局国际互联网信息公开，为资本市场各主体和投资者提供资

本市场会计师事务所执行证券业务诚信记录查询服务。(查询网址: <http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublicofsz/>)。

二、构建会计综合监管协作体系

近期,深圳证监局走访了财政部驻深圳财政监察专员办事处及深圳市财政委员会,与来访的证监会深圳专员办进行了座谈交流。期间,深圳证监局与上述单位就如何开展会计监管协作进行了深入讨论,在会计师事务所监管信息共享、企业会计准则征求意见及问题解答、会计人员考试培训、现场检查等方面达成了良好共识,初步建立会计综合监管协作体系。各方均希望今后能探索形成一种行之有效的监管协作模式,形成会计监督合力,提升深圳证券资格会计师事务所分所监管效率。

[温馨提示]

全国会计专业技术中、高级资格报考开闸

2013年度全国会计专业技术中级资格、高级资格考试定于2013年10月举行,网上报名系统开通时间为2013年4月10日至5月10日。具体报名条件、考试安排请登录“全国会计资格评价网”、“会计行业管理网”进行查询。

请辖区上市公司和证券期货经营机构鼓励相关会计人员积极报考,不断提高会计人员的自身素质,进一步优化会计队伍专业技术结构。