

深圳证监局会计监管 工作通讯

2017 年第 4 期（总第 34 期）

深圳证监局

2017 年 7 月 14 日

本期导读：通报深圳辖区 2017 年度证券资格审计评估机构执业项目“双随机”抽查结果；发布对深圳辖区已披露 2016 年年报的新三板挂牌公司的年报审计分析情况。

一、深圳辖区 2017 年度证券资格审计评估机构执业项目“双随机”抽查情况

按照证监会的相关要求，深圳证监局近期完成了对深圳辖区 2017 年度证券资格审计评估机构执业项目“双随机”抽查工作。深圳证监局将证券资格审计评估机构执业项目的抽取工作与辖区上市公司“双随机”检查紧密衔接。2017 年 6 月 30 日，深圳证监局在深圳上市公司协会和部分上市公司代表的见证下，随机抽取了 12 家上市公司，纳入 2017 年现

场检查计划。2017年7月5日，深圳证监局在深圳市注册会计师协会的见证下，在已经确定的12家上市公司检查名单中随机抽取了2个上市公司2016年年报审计执业项目作为执业项目“双随机”检查对象，具体为天健会计师事务所执行的朗科智能（证券代码：300543）年报审计项目和中审众环会计师事务所执行的中国宝安（证券代码：000009）年报审计项目。后续，深圳证监局将启动对上述2个执业项目的“双随机”检查工作。

二、深圳辖区新三板挂牌公司年审情况

截至2017年4月30日，深圳辖区766家新三板挂牌公司中736家公司已披露2016年年度审计报告。除惟新科技（838902）于2017年4月30日前提交了终止挂牌申请未受到自律监管措施处罚，深圳辖区有29家挂牌公司及相关信息披露责任人因未在2016年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，已被全国中小企业股份转让系统有限责任公司采取出具警示函的自律监管措施，详见下表：

序号	证券代码	证券简称	定期报告实际披露日期	主办券商 (持续督导)	审计机构
1	831997	海斯迪	2017-05-20	方正证券	北京永拓
2	833870	创想天空	2017-06-28	国海证券	大华
3	835502	深装总	已申请终止挂牌	东北证券	大华
4	836301	双翼科技	已申请终止挂牌	广发证券	大华
5	835102	巨兆数码	2017-06-10	财达证券	江苏公证天业
6	831061	中瀛鑫	2017-07-01	中邮证券	江苏公证天业
7	836006	中汇影视	2017-06-01	国信证券	立信
8	836167	东文传媒	2017-05-06	西南证券	瑞华
9	836498	柏尔智能	2017-06-22	安信证券	上会
10	837246	百米生活	已申请终止挂牌	国海证券	上会
11	833385	康普盾	2017-06-30	招商证券	天健

12	836298	上达电子	2017-05-27	安信证券	天职国际
13	834215	普乐方	已申请终止挂牌	中信建投	天职国际
14	837016	文业装饰	已申请终止挂牌	中泰证券	天职国际
15	831365	华意隆	2017-06-21	东北证券	亚太(集团)
16	836749	嘉泽股份	2017-06-28	国金证券	亚太(集团)
17	836540	法兰智联	2017-06-29	方正证券	亚太(集团)
18	832219	建装业	2017-06-30	国信证券	亚太(集团)
19	837903	台冠科技	2017-06-22	申万宏源	致同
20	834566	家鸿口腔	2017-06-30	国信证券	致同
21	834491	小瑞科技	2017-06-30	国金证券	致同
22	871084	高新现代	2017-06-29	申万宏源	中审华
23	837309	达士科技	2017-06-24	第一创业	中审亚太
24	870092	派沃股份	2017-06-24	招商证券	中审亚太
25	837079	智慧源	2017-06-22	方正证券	中天运
26	838475	择众传媒	2017-06-27	英大证券	中兴财光华
27	430554	金正方	2017-06-30	银河证券	中兴财光华
28	871347	思普达	2017-07-01	开源证券	中兴财光华
29	837077	住百家	2017-06-30	中信建投	中兴华

截至 2017 年 6 月 30 日，深圳辖区 774 家新三板挂牌公司中 768 家公司已披露 2016 年年度审计报告。未披露年度审计报告的 6 家公司中，惟新科技（838902）于 2017 年 4 月 30 日前提交了终止挂牌申请，普乐方（834215）、深装总（835502）、双翼科技（836301）、文业装饰（837016）和百米生活（837246）5 家公司则在 2017 年 4 月 30 日后提交了终止挂牌申请。

截至 2017 年 6 月 30 日，从审计意见类型看，深圳辖区 768 家已披露审计报告的新三板挂牌公司中，出具标准无保留审计意见 752 家，出具带强调事项段的无保留意见 13 家，出具保留意见 3 家。年报审计意见为保留意见的公司为金正方（中兴财光华）、嘉兰图（瑞华）、思普达（中兴财光华）。

从会计师事务所承接辖区挂牌公司年审项目数量看，深

圳辖区挂牌公司 2016 年年报共涉及 35 家证券资格会计师事务所。其中大华、瑞华、亚太（集团）、天健、立信、中审亚太、天职国际、致同、上会在深圳辖区执业数量均超过 30 家，合计承接 548 个项目，占辖区比例 71%。



抄送：中国证监会会计部，财政部驻深圳市财政监察专员办事处，深圳市财政委员会，深圳市人民政府国有资产监督管理委员会，深圳注册会计师协会，深圳市注册资产评估师协会，深圳市上市公司协会，深圳各有关会计师事务所与资产评估机构，深圳各上市公司、证券、期货经营机构，深圳各非上市公众公司。