

## 财政部发布的2019年上市公司执行企业内部控制规范信息快报显示

# 648家上市公司内部控制整体有效

□本报记者 赵白执南

财政部13日消息,财政部发布的《2019年上市公司执行企业内部控制规范信息快报》(以下简称《快报》)显示,截至3月31日,648家上市公司内部控制评价结论为整体有效,占比为99.08%。《快报》表示,尽管受到新冠肺炎疫情影响,但我国上市公司仍积极做好内部控制信息披露工作;仍有少数公司存在内部控制缺陷整改不到位,或连续多年存在同一内部控制重大或重要缺陷等问题,需引起市场和相关部门持续关注。

### 内控缺陷分为三类

《快报》介绍,最近,财政部组织专家小组对截至3月31日披露的上市公司内部控制评价报告和内

部控制审计报告进行分析汇总。结果显示,截至3月31日,654家上市公司披露内部控制评价报告。

上市公司在开展内部控制评价过程中,应对识别出的内部控制缺陷进行认定,并按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。在654家披露内部控制评价报告上市公司中,有7家披露存在重大缺陷,1家存在重要缺陷,234家存在一般缺陷。

截至3月31日,648家上市公司内部控制评价结论为整体有效,占比为99.08%;6家内部控制评价结论为非整体有效,占比为0.92%。

截至3月31日,558家上市公司披露内部控制审计报告。在这些上市公司中,有549家为标准无保留意见,占比为98.39%;有4家为带强调事项段无保留意见,占比为0.71%,强调事项主

要集中在资产管理缺乏有效监控、对外连带担保未履行法定程序、公司缺乏对交易标的资产的有效监控等事项;有5家为否定意见,占比为0.90%,导致否定意见的事项主要集中在未按企业会计准则要求确认收入、财务报告流程未能发现重大错报、对子公司的管控制度未能有效执行、前期问题造成的内部控制重大缺陷未完成整改、公司财务人员涉嫌职务犯罪等。

### 违规担保等问题受关注

《快报》称,尽管受到新冠肺炎疫情影响,但我国上市公司仍积极做好内部控制信息披露工作;从导致重大缺陷和非标准审计意见的原因来看,上市公司资金被实际控制人侵占、未按行政处罚要求及时更正会计差错、缺乏有

效资产管控、违规担保等问题,仍是上市公司需努力提升内部控制重点领域;仍有少数公司存在内部控制缺陷整改不到位,或连续多年存在同一内部控制重大或重要缺陷等问题,需引起市场和相关部门持续关注;个别公司内控评价报告前后自我矛盾。

新时代证券首席经济学家潘向东认为,首先,上市公司要聚焦主业,实施统一管理,着力解决内控不足、过度激励等相关业务风险产生的根源;其次,建立上市公司治理体系的内控的统一管理办法;第三,完善内控部门与业务部门、风控部门、管理层以及大股东多层监控,避免出现违规交易;第四,加强内控有效性及外部审计部门定期审核,避免“走过场”和形式化,最终损害中小投资者利益。

## 江西内陆开放型经济试验区设立获批

□本报记者 彭扬

中国政府网消息,国务院13日发布关于同意设立江西内陆开放型经济试验区的批复。批复表示,同意设立江西内陆开放型经济试验区(以下简称“试验区”),试验区建设总体方案由国家发展改革委印发。

批复提出,试验区建设要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神,坚持新发展理念,坚持推动高质量发展,坚持以供给侧结构性改革为主线,主动融入共建“一带一路”,积极参与长江经济带发展,对接粤港澳大湾区建设、长三角一体化发展,以体制机制改革为重点,挖掘区域合作潜力,推动资源要素自由高效流动,加快构建内外并举、全域统筹、量质双高的开放格局,努力走出一条内陆省份双向高水平开放,以开放促改革、促发展、促创新的新路子。

批复强调,江西省人民政府要切实加强对试验区建设的组织领导,完善工作机制,落实工作责任,抓紧编制并落实好具体实施方案,有力有序推进试验区发展。涉及的重要政策和重大建设项目要按程序报批。

批复指出,国务院有关部门要按照职能分工,加强对试验区建设发展的指导,在规划编制、政策实施、项目布局、体制创新等方面给予积极支持,帮助解决试验区发展过程中遇到的困难和问题。国家发展改革委要加强统筹协调,做好跟踪督促,研究新情况,解决新问题,总结新经验,重大事项及时向国务院报告。

## 海关总署：推动医疗物资有序出口

□本报记者 赵白执南 傅苏颖

海关总署综合业务司司长金海13日在国务院联防联控机制举行的新闻发布会上表示,4月以来出口主要疫情防控物资价值逾160亿元。为进一步推动医疗物资有序出口,海关将依法履行医疗物资出口法定检验的职责,企业在出口相关医疗物资时必须严格履行如实申报的责任。

金海表示,随着世界各国新冠肺炎疫情发展和各国抗击新冠肺炎需要,越来越多中国企业生产的医疗物资源源不断地走出国门,为国际社会抗击疫情提供有力支持。4月1日至12日,全国海关共验放出口主要疫情防控物资价值165.6亿元。

“医用物资质量安全直接关系到人的生命健康,中国海关始终高度重视,采取有力措施加强出口医用物资的监管。”金海介绍。

金海强调,海关对出口经检验不合格商品,或者出口属于掺杂掺假、以假充真、以次充好的商品,以及以不合格商品冒充合格商品的,将依法依规采取责令停止出口、没收违法所得、没收出口商品、罚款等处罚措施,对构成犯罪的,依法追究刑事责任。

中国民用航空局运输司二级巡视员靳军号表示,为进一步提升我国国际航空货运能力,民航局采取了六方面措施:一是降低国际航空货运成本。二是提升货运航线航班审批效率。三是鼓励客运航空公司使用客机执行全货运航班。四是采用“点对点”货运包机形式,解决客运“减量”后通达性不足问题。五是加强“运贸对接”,民航局积极会同商务部建立外贸外资企业与航空运输企业供需精准对接机制,“政府搭建平台、企业商业化合作”。六是针对具有重要战略意义的运输需求,民航局及时启动重大航空运输保障机制,以开通临时航班或包机形式,着力防范供应链“断链”风险。

## “中国芯”实现跨越式发展

(上接A01版)“3D NAND的难点在于一层层叠上去的时候需要打洞把每一层连接起来,层数越多需要打的洞就越多,每一个单位都要打洞,数量可达几百万个。必须保证做到垂直地打洞,不能歪、不能斜,保持均匀。同时,一层一层叠上去的时候会产生压力,芯片的旁边会翘起来。所以,把洞打好和把翘起来的地方压下去、变平,这是最困难的地方。”长江存储执行董事高启全此前接受中国证券报记者专访时介绍了3D NAND制造工艺的难点。

### 国内市场需求旺

长期以来,我国使用的存储芯片严重依赖进口。以2018年为例,根据智研咨询统计,我国集成电路进口额达3120亿美元。其中,存储芯片为1230亿美元,占集成电路进口总额的39%。

目前,长江存储、长鑫存储、福建晋华等3家国内厂商正奋力追赶。随着量产的推进,我国依赖进口的局面有望得到缓解。长鑫存储和福建晋华主攻DRAM,前者去年9月宣布内存芯片自主制造项目投产。

当下,长江存储产能为2万片/月,公司表示将尽早达成64层三维闪存产品月产能10万片,并按期(二期)建成30万片/月产能,提升国家存储器基地的规模效应。长江存储当前产能利用率达100%,已全员复工。

“长江存储128层系列产品具有广阔的市场应用前景。其中,128层QLC版本将率先应用于消费级SSD,并逐步进入企业级服务器、数据中心等领域,以满足未来5G、AI时代多元化数据存储需求。”长江存储市场与销售高级副总裁袁翊说。

## 商务部：加快推进海南自由贸易港建设

去年28家世界500强企业入驻海南

□本报记者 倪铭娅

商务部自贸区港司司长唐文弘13日就中国(海南)自贸试验区建设有关情况发表谈话时表示,海南自贸试验区建设取得的显著成效,为加快推进海南自由贸易港建设奠定了良好基础。下一步,商务部将继续高水平推进海南自贸试验区建设,努力在制度创新方面取得更多成果并向全国复制推广;同时,加快推进海南自由贸易港建设,推动形成全面开放新格局,打造我国面向太平洋和印度洋的重要开放门户。

唐文弘说,贸易和投资自由化便利化是海南自由贸易港建设重点。海南自贸试验区在相关领域率先开展探索,取得积极成效。例如,在贸易领域,高标准建设国际贸易“单一窗口”,主要申报业务应用率达100%,海南特色应用功能初步形成;推进货物平均放行和结关时间体系化建设,进出口通关时间较2017年分别压缩69%和97%;洋浦保税港区试点实施“一线放开、二线高效管住”的货物进出境管理制度。在投资领域,加大保险、建筑、海上运输、新能源汽车等领域对外开放力度,对外资全面实行准入前国民待遇加负面清单管理制度。

他表示,通过自贸试验区建设,大大提升海南国际开放度。2019年,海南自贸试验区新增外资企业数量和实际利用外资增速均超过100%,服务贸易出口增长33%,实现顺差6.5亿元。开通43条内外贸海空航线,实现东南亚主要港口全覆盖。执飞的国际航线达103条,通达境外62个城市,2019年接待入境游客144万人次,同比增长14%。

唐文弘介绍,改革开放创新举措的落地,有效改善了营商环境,吸引了众多企业投资兴业。2019年,海南新增市场主体22万户,同比增长71%,平均日增670户。28家世界500强企业入驻海南,总部企业累计达到33家。

此外,制度创新成效明显。海南自贸试验区坚持以制度创新为核心,深入推进“放管服”改革,“一网通办”“极简审批”等改革举措成效明显,85%的政府服务事项实现“不见面审批”,企业开办时间压缩至3个工作日。海南自贸试验区先后分6批总结形成了71项制度创新案例,其中,“知识产权证券化”等创新成果经评估,已基本具备向全国复制推广条件。

风险防控体系逐步完善。海南自贸试验区建设坚持“管得住”是“放得开”的前提,切实防范化解各类风险。扎实推进社会信用体系建设,完成统一社会信用代码改革,横向归集省级46个部门信用数据。大数据中心功能不断提升,政务信息数据共享率达到100%,实现全天候、实时性的人流、物流、资金流进出岛信息监管。

## 众安在线提交H股“全流通”申请

(上接A01版)

川财证券研究所所长陈雳表示,H股“全流通”将非流通内资股引入市场化定价机制,激活存量资产,扩大融资渠道。在“全流通”条件下,内资股获得了资本处置和流转的空间,流通性和市场参与度有望提高。

香港交易所首席中国经济学家巴曙松分析,在“全流通”条件下,大股东可更方便地进行股权质押。同时企业可省去资本出境和海外架构搭建环节,降低内地企业赴港上市成本。

### 对A股市场运行影响不大

证监会新闻发言人常德鹏此前表示,H股“全流通”改革对A股市场运行并无直接影响。改革只涉及仅在香港上市的公司H股,相关境内未上市股份转为H股后将全部在香港联交所上市交易。A+H股公司并不涉及“全流通”问题。

常德鹏称,目前,单H股公司境内未上市股份存量不大,仅相当于香港联交所上市股份总市值的不足7%。试点经验表明,试点公司与相关股东申请实施H股“全流通”,更加关注境内未上市股份获得市场化的估值,扩大公司在香港上市股份的流通规模,这将吸引更多国际投资者投资H股公司,有利于公司长远发展和股东利益。H股公司实施“全流通”后,受国资管理、维持控制权和市值估值水平等多种因素影响,预计相关股东特别是大股东的交易活动将较为有限,对市场运行影响不大。

## 海南自由贸易港建设项目集中开工和签约仪式举行

4月13日拍摄的海南自由贸易港建设项目集中开工和签约仪式海口主会场现场(无人机照片)。当日,海南自由贸易港建设项目集中开工和签约仪式在海南全省同步举行。据了解,本次集中开工项目共100个,总投资489亿元,全省集中签约项目100个,可形成投资548亿元。 新华社图文

## 上海自贸试验区将推出离岸业务财政扶持政策

### 离岸转手买卖产业服务中心启动

□本报记者 高改芳

4月13日,中国(上海)自由贸易试验区离岸转手买卖产业服务中心启动仪式在外高桥保税区举行。当天,由区内试点企业共同组建的离岸转手买卖企业理事会也正式成立,理事会将通过行业自律加强贸易真实性管理,促进业务企业共同交流发展经验,力争接轨国际并形成具有上海特色的离岸转手买卖产业规则。

下一步,上海自贸试验区将推出针对离岸业务的财政扶持政策,降低企业开展离岸业务的税收负担。上海自贸试验区希望在3-5年内,将离岸业务打造成为上海自贸试验区新的增长亮点。

### 带动上下游需求

产业服务中心正式启动是上海自贸试验

### 降低跨国企业物流成本

央行上海总部指出,从实体经济运作来

看,离岸转手买卖业务能够大幅降低跨国企业开展国际贸易的物流运营成本,提升国内主体在跨国集团内的总部地位。从贸易功能提升看,离岸转手买卖产业必将成为上海由本国本港进出口贸易向全球贸易运营和控制中心转变的关键,是推动上海国际贸易中心跨越式发展的重要产业发展战略举措,也是顺应了国际生产方式转变的大趋势。

从金融资源集聚看,离岸转手买卖产业发展必将促进以与之配套的金融服务业发展,催生专业类金融机构设立和相关金融产品工具创新,同时带动更大比例的国际贸易以人民币支付结算。

央行上海总部表示,央行上海总部将积极配合上海自贸试验区管委会以离岸转手买卖产业服务中心的启动为契机,继续支持区内企业离岸业务的发展。

## 供应链创新与应用试点重点工作明确

□本报记者 倪铭娅

商务部等八部门日前印发的关于进一步做好供应链创新与应用试点工作的通知指出,今年,试点工作要在原有试点任务基础上,重点加强五方面工作。

加强供应链安全建设方面,试点城市要将供应链安全建设作为试点工作的重要内容,探索建立跨区域、跨部门、跨产业的信息沟通等协同机制。

加快推进供应链数字化和智能化发展方面,试点城市要加大对以信息技术为核心的新

型基础设施投入。

促进稳定全球供应链方面,试点城市要积极促进产供销有机衔接、内外贸有效贯通,全力支持外贸重点企业、重点项目和重要订单,促进全球供应链开放、稳定、安全。试点企业要努力克服困难,加快重点工程建设,按时履约、保质保量完成各项订单。

助力决战决胜脱贫攻坚方面,试点企业要积极推动资源、项目、用工等积极向贫困地区倾斜,发挥技术、渠道、市场等优势,加大贫困地区农产品等资源市场开发力度。

充分利用供应链金融服务实体经济方

### 提升房屋网签备案服务效能意见发布

## 住建部：推进全国一张网建设

□本报记者 王舒媛

住房和城乡建设部网站13日消息,住建部发布《关于提升房屋网签备案服务效能的意见》要求,推进全国一张网建设,落实城市主体责任。专家指出,从短期看,此举对后续全国房地产市场交易和监管有积极作用,有利于提高销售效率,降低疫情影响。

《意见》要求,建立健全楼盘数据。市、县住房和城乡建设部门应按规定建立健全覆盖所辖行政区域的各类新建商品房和存量房的

楼盘表。楼盘表应包含房屋坐落、房屋编码等房屋基础数据。

中国社科院财经战略研究院住房大数据项目组组长邹琳华表示,政策核心就在于全面采集楼盘信息,这是楼市的基础大数据,如果全面建成,对加强房地产市场监管、简化交易手续及避免各类交易欺诈现象都将发挥重要作用。

提供自动核验服务方面,《意见》指出,通过信息共享等方式自动核验交易主体的身份等信息,逐步实现当事人仅凭身份证件即可完成交易主体核验。

面,支持试点企业基于真实交易场景,根据需要开展应收账款、仓单和存货质押和预付款融资。提高企业应收账款的透明度和标准化,持票企业可通过贴现、标准化票据融资。银行业金融机构要加强与供应链核心企业合作,支持核心企业通过信贷、债券等方式融资,用于向中小企业支付现金,降低中小企业流动性压力和融资成本。金融机构要创新供应链风险识别和风险管理机制,规范开展供应链相关的资产证券化、提供资管产品等表外融资服务。非金融机构不得借供应链致命违规从事金融业务和规避宏观调控管理。

邹琳华表示,从长远看,充分利用大数据和信息技术,既有利于加强宏观市场监测,也有利于更好保护购房者权益。

优化网签备案服务方面,《意见》明确,推进“互联网+网签”。积极推行“互联网大厅”模式,鼓励使用房屋交易电子合同,利用大数据等技术,加快移动端建设,实现房屋网签备案掌上办理、不见面办理。推行房屋交易合同网上签约即时备案,当事人完成签约后,通过相关技术手段实现即时备案,生成备案编码,在楼盘表中自动更新房屋交易状况信息。