

# 内部控制与风险管理数据库 V4.0

## 用户手册

深圳市迪博企业风险管理技术有限公司

# 目 录

<b>1.前言</b> .....	<b>1</b>
1.1.目的和范围 .....	1
1.2.定义, 缩写词和术语 .....	1
<b>2.概述</b> .....	<b>2</b>
2.1.系统概述 .....	2
2.2.技术架构 .....	2
2.2.1 概述.....	2
2.2.2 技术特点.....	2
<b>3.首页登录</b> .....	<b>3</b>
<b>4.内部控制数据</b> .....	<b>4</b>
4.1 内部控制指数评级.....	4
4.2 内部控制分项指数.....	5
4.3 内部控制信息披露指数 .....	5
4.4 内部控制评价基本信息 .....	6
4.5 内部控制评价缺陷数量 .....	7
4.6 内部控制评价缺陷内容 .....	7
4.7 内部控制缺陷认定标准 .....	8
4.8 内部控制审计基本信息 .....	8
4.9 内部控制审计缺陷数量 .....	9
4.10 内部控制审计缺陷内容.....	9
<b>5.风险数据</b> .....	<b>11</b>
5.1 风险披露内容.....	11
5.2 风险披露数量.....	12
5.3 风险案例 .....	12
5.4 行业风险报告.....	13
<b>6.专项数据</b> .....	<b>14</b>
6.1 重大诉讼、仲裁事项 .....	14

6.2 立案稽查数据.....	15
6.3 违法违规数据.....	15
6.4 中介机构惩处信息.....	17
6.5 财务重述数据.....	17
6.6 经营计划数据.....	18
<b>7.审计数据.....</b>	<b>20</b>
7.1 财务报表审计意见.....	20
7.2 财务报表审计费用.....	21
7.3 财务报表审计机构变更.....	21
7.4 内部控制审计费用.....	22
7.5 内部控制审计机构变更.....	22
7.6 会计师事务所基本信息.....	23
7.7 会计师事务所业务收入.....	23
<b>8.政策法规.....</b>	<b>24</b>
<b>9.内控动态.....</b>	<b>25</b>
<b>10.数据查询和下载.....</b>	<b>26</b>
10.1 数据查看.....	26
10.2 数据字段释义.....	26
10.3 数据查询及导出.....	26

# 1. 前言

## 1.1. 目的和范围

本文档是《内部控制与风险管理数据库 V4.0 产品手册》

目的：主要用来说明如何使用内部控制与风险管理数据库，以及相关的注意事项。

范围：本文档适用于使用产品的所有用户，例如研究机构、企业高管、监管机构、个人投资者等人参考。

## 1.2. 定义，缩写词和术语

DIB AI	内部控制与风险管理数据库 V4.0
IE	中文浏览器，Internet Explorer
J2EE	Java 2 Enterprise Edition, 基于 java2 平台的企业级应用开发体系
双击	就是双击鼠标，连续快速的按两下
单击	就是单击鼠标，按一下鼠标键
选中	将定位标志指向该记录，即将光标指向当前记录。被选记录为高亮显示。

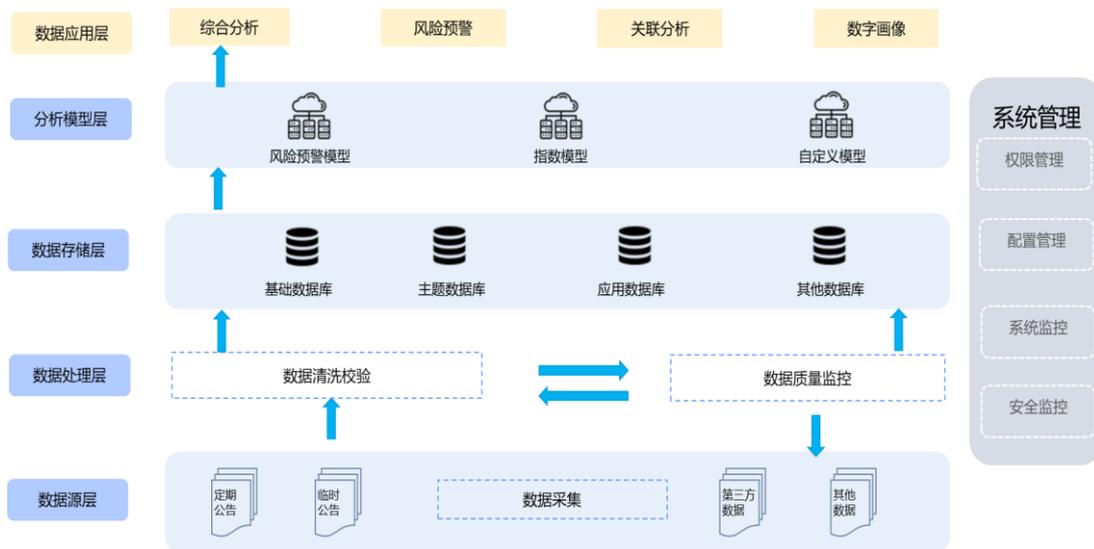
## 2. 概述

### 2.1. 系统概述

内部控制与风险管理数据库是融合迪博多年在内部控制与风险管理领域的业务经验和知识沉淀构建而成。包含 5 个大型的专业数据库，30 多个子数据库，内容涉及证监会行业分类标准中 90 个二级子行业、近 5000 家国内上市公司的披露信息。信息的采集来自证监会、上交所、深交所、COSO 等国内外官方网站及行业权威机构的公开信息，以及国内外多家媒体的公开信息，内容涉及上市公司风险披露信息；内部控制指数、内部控制评价、内部控制审计相关信息；违法违规、立案稽查、诉讼、财务重述、经营计划信息；审计费用、审计机构相关信息；政策法规以及迪博风控研究团队撰写的企业风险案例、行业风险研究报告等各类资讯信息。内容覆盖至风险管理与内部控制各个环节及领域，专业权威。

### 2.2. 技术架构

#### 2.2.1 概述

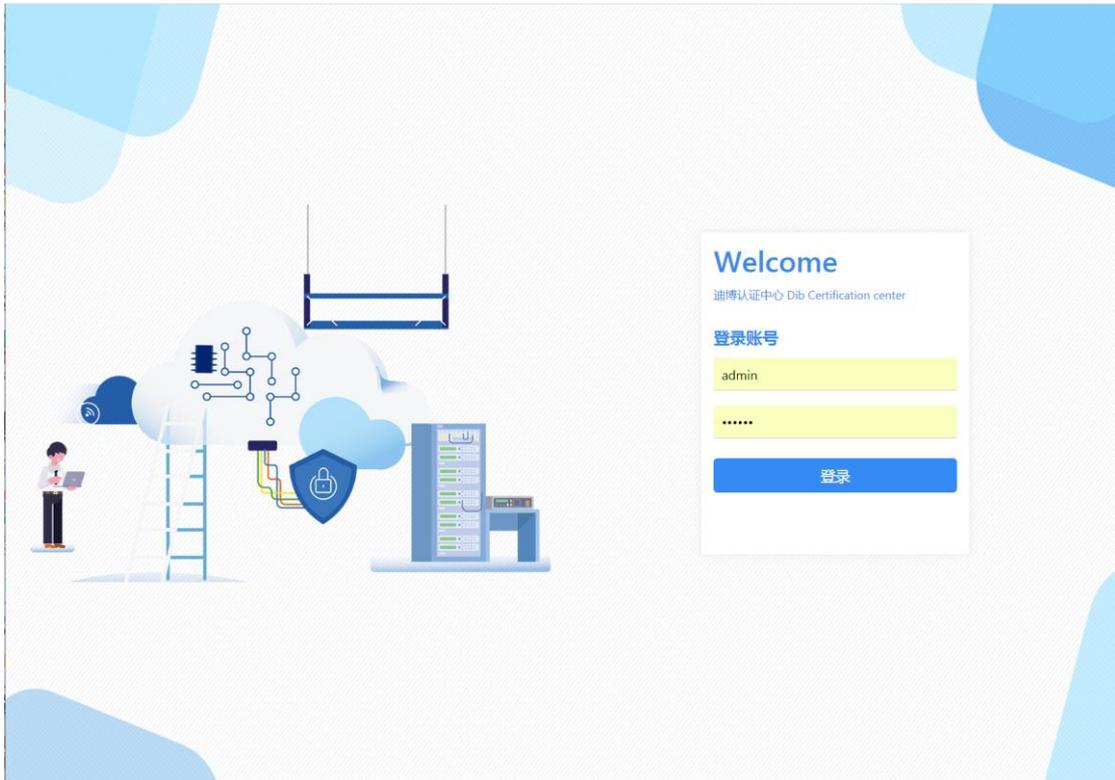


#### 2.2.2 技术特点

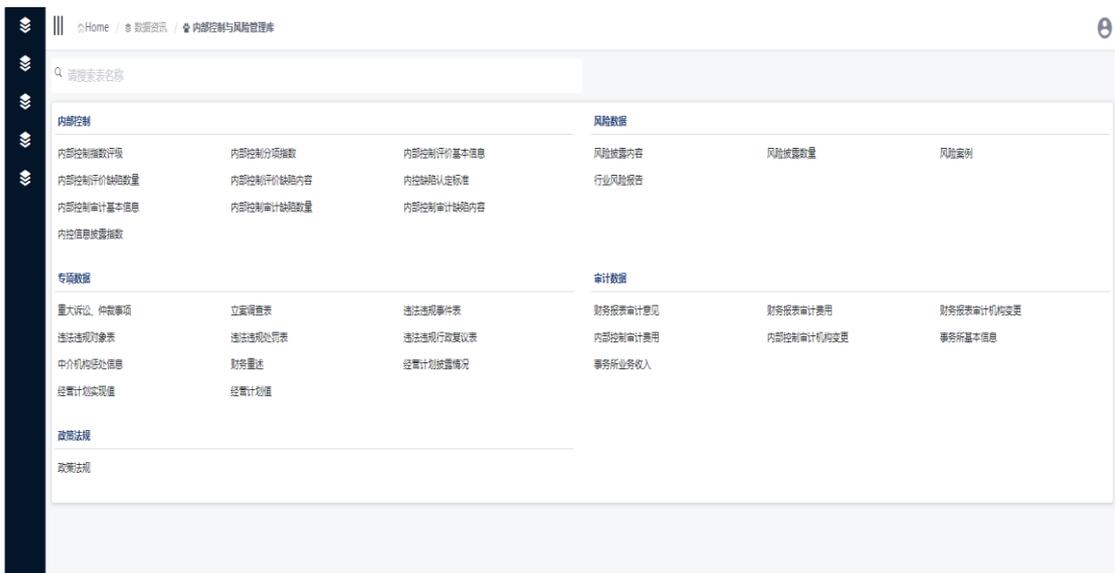
- 1) 数据服务和 web 应用分离，数据服务负载均衡，支持高并发请求访问；
- 2) 系统采用模块化设计，遵循高内聚低耦合法则，性能优良；
- 3) 拥有大数据实时分析系统，敏捷开发，实时生产分析结果视图。

### 3. 首页登录

系统支持两种账号，共用账号和个人账号。共用账号和 IP 地址段绑定，只有在对应地址段内的账号才能登录，共用账号支持不同使用者用同一个账号同时登录系统；个人账号不和 IP 地址段绑定，同一账号同时只能一个人使用。

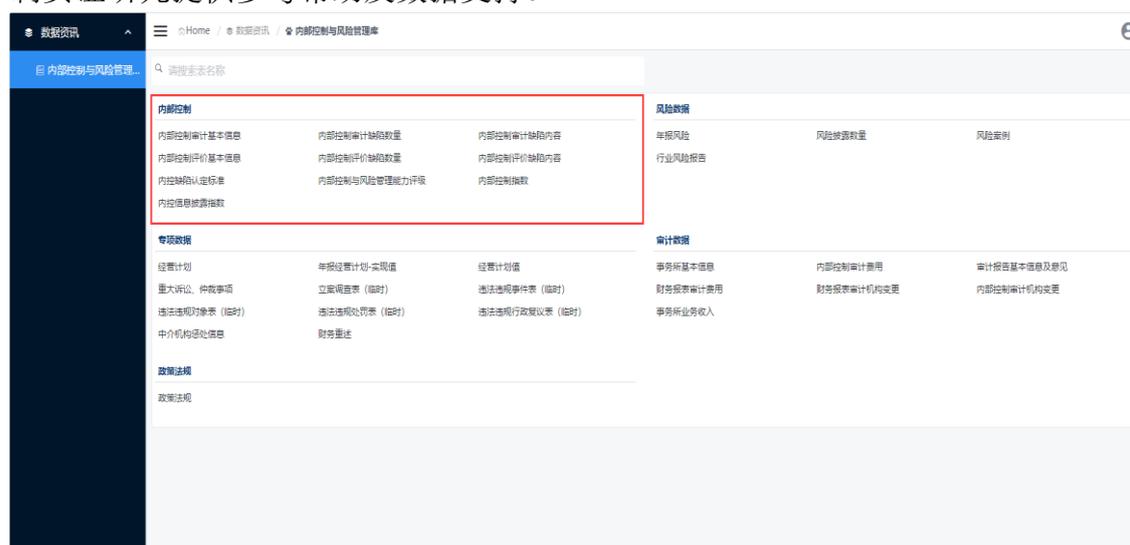


登录成功后，进入数据库主页



## 4. 内部控制数据

内部控制数据中涵盖迪博首创的中国上市公司内部控制指数与中国上市公司内部控制信息披露指数数据，并全面收录 2007 年至今中国上市公司所有的内部控制评价信息、内部控制审计信息、内部控制缺陷数量及内容信息、内部控制缺陷认定标准信息等，为用户全面了解上市公司内部控制实施全貌、进行内部控制实证研究提供参考帮助及数据支持。



### 4.1 内部控制指数评级

内部控制指数是迪博公司自主研发设计，以内部控制五大目标为导向，并选取与其对应的指标，同时以内部控制重要缺陷和重大缺陷作为修正指标构建，旨在为全面衡量 2000 年以来我国上市公司内部控制水平和风险管控能力提供依据，推动我国内部控制实证研究的发展。

内部控制指数评级是根据迪博·中国上市公司内部控制指数数值分布，按照四级八档的分类标准，依据内部控制指数分值高低将上市公司内部控制水平依次划分为：AAA、AA、A、BBB、BB、B、C 和 D 级，对 2013 年度以来上市公司内部控制水平与风险管控能力进行评价。其中，处于 A 级及以上的上市公司内部控制质量较高，处于 BBB、BB 的公司内部控制水平良好，处于 B 级的公司内部控制水平处于合格线，而处于 C、D 级的上市公司内部控制水平较差。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

内部控制指数评级

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	内部控制指数评级	内部控制指数评分	数据年份
600104	上汽集团	汽车制造业	乘用车	上海辖区	AAA	941.31	2020
601628	中国人寿	保险业	保险	北京辖区	AAA	921.89	2020
601390	中国中铁	土木工程...	铁路建设	北京辖区	AAA	917.61	2020
601919	中远海控	水上运输业	航运	天津辖区	AA	894.31	2020
601898	中煤能源	煤炭开采...	煤炭开采	北京辖区	AA	889.25	2020
600170	上海建工	土木工程...	房屋建设	上海辖区	AA	886.5	2020
600028	中国石化	石油和天...	石油加工	北京辖区	AA	881.77	2020
300498	温氏股份	畜牧业	畜禽养殖	广东辖区	AA	879.89	2020
601336	新华保险	保险业	保险	北京辖区	AA	879.1	2020
600755	厦门国贸	批发业	贸易	厦门辖区	AA	864.35	2020

## 4.2 内部控制分项指数

内部控制分项指数以目标为导向，围绕上市公司战略、运营、报告、合法合规、资产安全五大目标的实现程度进行设计，是首个反映中国上市公司内部控制与风险管控能力的指数体系，包含战略层级指数、经营层级指数、报告可靠指数、合法合规指数和资产安全指数等五大内部控制分项指数。内部控制分项指数收录自2013年以来上市公司战略、运营、报告、合规、资产安全方面的内部控制指数得分，以便更好的衡量上市公司内部控制与风险管控能力，为上市公司完善内部控制建设提供参考，为监管部门评价上市公司内部控制水平提供依据，为内部控制实证研究提供量化基础。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

内部控制指数

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	内部控制指数	战略层级指数	经营层级指数	报告可靠指数	合法合规指数	资产安全指数	数据年份
600104	上汽集团	汽车制造业	乘用车	上海辖区	941.31	820.93	1000	912.58	1000	973.06	2020
601628	中国人寿	保险业	保险	北京辖区	921.89	851.17	1000	900	1000	858.29	2020
601390	中国中铁	土木工程...	铁路建设	北京辖区	917.61	921.38	1000	1000	1000	666.67	2020
601919	中远海控	水上运输业	航运	天津辖区	894.31	870.32	1000	950.69	1000	650.53	2020
601898	中煤能源	煤炭开采...	煤炭开采	北京辖区	889.25	684.45	832.46	981.02	1000	948.3	2020
600170	上海建工	土木工程...	房屋建设	上海辖区	886.5	709.95	1000	909.05	940	873.49	2020
600028	中国石化	石油和天...	石油加工	北京辖区	881.77	742.2	1000	1000	1000	666.67	2020
300498	温氏股份	畜牧业	畜禽养殖	广东辖区	879.89	889.21	1000	896.76	1000	613.47	2020
601336	新华保险	保险业	保险	北京辖区	879.1	717.04	974.49	900	1000	803.99	2020
600755	厦门国贸	批发业	贸易	厦门辖区	864.35	703.23	1000	895.17	1000	723.33	2020

## 4.3 内部控制信息披露指数

内部控制信息披露指数是迪博公司基于内部控制五要素的基础上，结合自身在内部控制与风险管理领域十多年的实践经验，自行开发设计的一套指标体系。以上市公司定期披露的年报和内部控制评价报告为依据，运用该指标体系，衡量上市公司自2007年以来的信息披露状况。2007年至2012年，该指标体系包含了5个一级指标、65个二级指标。随着2013年5月，美国反虚假财务报告委员会下属的发起组织委员会（COSO）发布《2013年内部控制——整体框架》及其配套指南；以及2014年1月7日，中国证券监督管理委员会发布《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号——年度内部控制评价报告的一般规定》，要求上市公司在按照该规定的要求与格式披露2013年内部控制评价报告，上市公司内部控制信息披露内容发生了很大变化，因此迪博根据上述变化调整了信息披露指标体系。新的内部控制信息披露指数包含5个一级指标，31个二级指标，87个三级指标。2013年及以后的数据执行新的指标体系。更新频率为每年。

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	地区	内部环境	风险评估	控制活动	信息与沟通	内部监督	内部控制信息披露指数	数据年份
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	7.64	6.79	8.75	3.55	12.25	38.99	2019
000002	万科A	房地产业	房地产...	深圳辖区	8.59	8.5	8.11	4.69	14	43.89	2019
000004	国农科技	医药制造业	化学制剂	深圳辖区	7.4	4.54	9.14	3.3	13.63	38.01	2019
000005	世纪星源	生态保护...	环保工...	深圳辖区	6.62	4.63	9.09	3.33	15.17	38.84	2019
000006	深振业A	房地产业	房地产...	深圳辖区	8.02	6.13	7.86	2.88	15.25	40.14	2019
000007	全新好	房地产业	一般物...	深圳辖区	8.44	4.83	8.5	4.3	14.25	40.33	2019
000008	神州高铁	铁路、船...	铁路设备	北京辖区	7.61	6.5	8.23	2.38	14.91	39.63	2019
000009	中国宝安	综合	综合	深圳辖区	5.87	7.29	7.43	4.5	14.82	39.91	2019
000010	美丽生态	土木工程...	园林工程	深圳辖区	7.27	5.21	8.43	3.3	15.25	39.46	2019
000011	深物业A	房地产业	房地产...	深圳辖区	6.07	5.13	8.51	3	13	35.7	2019

## 4.4 内部控制评价基本信息

内部控制评价基本信息库以上市公司定期披露的内部控制评价报告为依据，深入剖析能够反映我国上市公司内部控制评价实施情况及实施效果的基本信息，如各上市公司内部控制评价结论、内部控制评价依据、内部控制缺陷认定标准、内部控制缺陷类型及数量、缺陷是否整改及已整改缺陷数量等，为用户参考借鉴以及进行上市公司内部控制信息披露实证研究提供帮助。更新频率为每年。

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	报告格式是否符合标准	内部控制评价报告格式	内部控制财报评价结论	内部控制非财报评价结论	内部控制评价结论摘要	是否涵盖内部控制评价范围	纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比率	纳入评价范围单位营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的比率	纳入评价范围的主要单位	纳入评价的主要事项
300617	安帝智电	电气机械...	线缆部...	江苏辖区	是	规范的模式	有效	有效	根据公司财...	是	100.00%	100.00%	河南安帝电...	公司财
300708	聚和光电	计算机、...	LED	江苏辖区	是	规范的模式	有效	有效	根据公司财...	是	%	%	聚和光电科...	公司财
002099	海翔药业	医药制造业	化学原...	浙江辖区	是	规范的模式	有效	有效	根据公司财...	是	100.00%	100.00%	浙江海翔药...	发展战
002458	益生股份	畜牧业	畜禽养殖	山东辖区	是	规范的模式	有效	有效	根据公司财...	是	100.00%	100.00%	山东益生种...	公司财
600315	上海石化	化学原料...	日用化...	上海辖区	是	沪市新模板	有效	有效	1.公司于内...	是	91.28%	82.43%	上海石化集...	公司财
002315	焦点科技	互联网和...	互联网...	江苏辖区	是	规范的模式	有效	有效	根据公司财...	是	100.00%	100.00%	焦点科技股...	公司财
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	是	沪市新模板	有效	有效	1.本行于内...	是	100.00%	100.00%	自评覆盖总...	财务报
603822	鑫源环保	化学原料...	其他化...	浙江辖区	是	沪市新模板	有效	有效	1.公司于内...	是	99.91%	99.90%	浙江鑫源环...	组织研
601318	中国平安	保险业	保险	深圳辖区	是	沪市新模板	有效	有效	1.公司于内...	是	99.16%	99.29%	平安集团本...	公司财
603677	奇精机械	电气机械...	家电零...	宁波辖区	是	沪市新模板	有效	有效	1.公司于内...	是	100.00%	100.00%	奇精机械股...	公司财

## 4.5 内部控制评价缺陷数量

内部控制评价缺陷数量库是以上市公司定期披露的内部控制评价报告、年度报告为依据，摘录 2007 年以来上市公司在内部控制自我评价过程中发现的内部控制缺陷数量，按照财报/非财报和缺陷等级进行分类计算，同时包含内部控制缺陷整改的信息，便于用户查询和参考。

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	是否存在财报内控重大缺陷	财报内控重大缺陷数量	是否存在财报内控重要缺陷	财报内控重要缺陷数量	是否存在财报内控一般缺陷	财报内控一般缺陷数量	是否存在未整改财报内控重大缺陷	未整改财报内控重大缺陷数量	是否存在未整改财报内控重要缺陷	未整改财报内控重要缺陷数量
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	否	0	否	0	否	0	否	0	否	0
300033	同花顺	软件和信...	软件开发	浙江辖区	否	0	否	0	是	2	否	0	否	0
002134	天津普林	计算机、...	印制电...	天津辖区	否	0	否	0	是	1	否	0	否	0
002136	安纳达	化学原料...	其他化...	安徽辖区	否	0	否	0	否	0	否	0	否	0
600891	*ST秋林	其他制造业	珠宝首饰	黑龙江...	是	3	否	0	否	0	是	3	否	0
603025	大眾科技	计算机、...	工控自...	北京辖区	否	0	否	0	是	3	否	0	否	0
002961	瑞达期货	资本市场...	多元金融	厦门辖区	否	0	否	0	否	0	否	0	否	0
002135	东南网架	土木工程...	钢结构	浙江辖区	否	0	否	0	否	0	否	0	否	0
600963	岳阳林纸	造纸和纸...	造纸	湖南辖区	否	0	否	0	是	4	否	0	否	0
002165	红宝丽	化学原料...	聚氨酯	江苏辖区	否	0	否	0	否	0	否	0	否	0

## 4.6 内部控制评价缺陷内容

内控评价缺陷内容库以上市公司定期披露的年度内部控制评价报告为依据，深入剖析上市公司内部控制评价过程中发现的每条缺陷的内容、产生原因、对控制目标的影响、整改有效性情况、整改措施、缺陷等级、缺陷类别等信息，并按照设计缺陷/运行缺陷、重大缺陷/重要缺陷/一般缺陷、财报缺陷/非财报缺陷、公司层面/业务层面/信息系统层面缺陷、五要素分类、内部控制活动/事项

分类、关键控制环节分类等分类标准进行归类，便于用户查询和参考。

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	地区	缺陷内容	缺陷发生时间	缺陷产生原因	缺陷对实现控制目标的影响	缺陷是否开始整改	缺陷整改开始时间	已采取的整改措施	整改后运行时间	截止报告基准日内内控缺陷整改运行有效性结论	截止报告基准日内内控缺陷整改运行情况
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	制度建设不...	/	/	/	是	/	通过梳理制...	/	整改运行有效	/
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	管理范围...	/	/	/	是	/	通过梳理制...	/	整改运行有效	/
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	产品/业务设...	/	/	/	是	/	通过梳理制...	/	整改运行有效	/
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	未引入必要...	/	/	/	是	/	通过梳理制...	/	整改运行有效	/
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	系统功能未...	/	/	/	是	/	通过梳理制...	/	整改运行有效	/
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	个人存款方...	/	/	/	是	/	通过举一反三...	/	整改运行有效	/
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	零售贷款方...	/	/	/	是	/	通过举一反三...	/	整改运行有效	/
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	对公贷款方...	/	/	/	是	/	通过举一反三...	/	整改运行有效	/
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	理财产品方...	/	/	/	是	/	通过举一反三...	/	整改运行有效	/
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	金融科技管...	/	/	/	是	/	通过举一反三...	/	整改运行有效	/

## 4.7 内部控制缺陷认定标准

内控评价缺陷认定标准提供了 2010 年以来上市公司所披露的内部控制缺陷认定标准的详细情况，将上市公司的缺陷认定标准按照财报、非财报缺陷，重大、重要以及一般缺陷进行分类，并归纳出定量标准的评价指标，为用户参考对照以及进行上市企业内部控制缺陷认定标准相关研究提供参考资料。

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	地区	是否披露内部控制缺陷认定标准	内部控制缺陷认定标准是否规范可用	是否披露财报定性缺陷认定标准	财报定性缺陷评价指标	财报定性重大缺陷	财报定性重要缺陷	财报定性一般缺陷	是否披露财报定性缺陷认定标准	财报定性重大缺陷	财报定性重要缺陷
600418	江淮汽车	汽车制造业	乘用车	安徽辖区	是	是	是	影响或损失...	影响或损失...	影响或损失...	影响或损失...	是	产生的负面...	产生的...
601878	浙商证券	资本市场...	证券	浙江辖区	是	是	是	错报 > 利润...	错报 < 利润...	错报 < 利润...	错报 < 利润...	是	公司存在下...	一项内...
601118	海南橡胶	农业	其他种...	海南辖区	是	是	是	资产总额...	资产总额的...	资产总额的...	资产总额的...	是	1、财务报表...	1、财务...
600163	中闽能源	电力、热...	新能源...	福建辖区	是	是	是	营业收入...	重大缺陷...	重要缺陷...	一般缺陷...	是	为公司带来...	单独缺...
603955	大千生态	土木工程...	园林工程	江苏辖区	是	是	是	营业收入...	重大缺陷...	重要缺陷...	一般缺陷...	是	1 公司控制...	1 未收...
601003	柳钢股份	黑色金属...	普钢	广西辖区	是	是	是	资产总额	错报 > 资产...	资产总额的...	错报 < 资产...	是	一个或多个...	一个或...
600057	厦门象屿	商务服务业	物流	厦门辖区	是	是	是	总资产	超过上一年...	超过上一年...	除重要缺陷...	是	(1) 董事...	(1) 并...
601010	文峰股份	零售业	百货	江苏辖区	是	是	是	资产总额...	重大缺陷...	重要缺陷...	一般缺陷...	是	指一个或多...	指一个...
603866	桃李面包	食品制造业	食品综合	辽宁辖区	是	是	是	营业收入...	重大缺陷...	重要缺陷...	一般缺陷...	是	单独缺陷或...	(1) 并...
603977	国泰集团	化学原料...	民爆用品	江西辖区	是	是	是	资产总额...	重大缺陷...	重要缺陷...	一般缺陷...	是	重大缺陷...	重要缺...

## 4.8 内部控制审计基本信息

内部控制审计信息库以上市公司定期披露的、会计师事务所为其出具的内部控制审计报告为依据，深入剖析能够反映我国上市公司内部控制审计实施情况及实施效果的基本信息，如会计师事务所为各上市公司出具的内部控制审计意见、出具内部控制审计报告的会计师事务所、审计依据、审计过程中发现的内

部控制缺陷数量等信息，便于用户查询并运用这些数据进行实证研究。更新频率为每年。

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	地区	内部控制审计依据	内部控制审计报告类型	内部控制审计意见	内部控制审计意见说明	是否披露内部控制审计报告缺陷	是否披露非财务报告重大缺陷	出具内部控制审计报告的会计师事务所	出具内部控制审计报告的注册会计师	是否有注册会计师的签字盖章	是否有1的票
603822	嘉澳环保	化学原料...	其他化...	浙江辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	瑞华会计师...	宋长发, 高铭	是	是
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	普华永道中...	陈彦强, 甘...	否	否
002099	海翔药业	医药制造业	化学原...	浙江辖区	《中国注册...	中小板内部...	标准无保留...	/	否	否	天健会计师...	沈维华, 汪赫	否	否
002315	焦点科技	互联网和...	互联网...	江苏辖区	《中国注册...	内部控制鉴...	标准无保留...	/	否	否	众华会计师...	林德伟, 梁...	否	否
600315	上海家化	化学原料...	日化用...	上海辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	普华永道中...	刘精神, 朱...	是	是
601318	中国平安	保险业	保险	深圳辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	普华永道中...	杨尚周, 黄晨	是	是
603677	奇精机械	电气机械...	家电零...	宁波辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	天健会计师...	徐晓峰, 阮...	是	是
002014	永新股份	橡胶和塑...	包装印刷	安徽辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	普华永道中...	唐传堂, 沈...	否	否
600507	方大特钢	黑色金属...	特钢	江西辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	中审华会计...	黄斌, 陆明华	是	是
300620	光库科技	计算机...	通信传...	广东辖区	《中国注册...	内部控制鉴...	标准无保留...	/	否	否	大华会计师...	颜新才, 王...	否	否

## 4.9 内部控制审计缺陷数量

内部控制审计缺陷数量库是以上市公司定期披露的、会计师事务所为其出具的内部控制审计报告为依据，摘录 2007 年以来上市公司聘请会计事务所实施内部控制审计过程中发现的上市公司内部控制存在的问题，并按照财报/非财报和缺陷等级进行分类计算，便于用户查询和参考。

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	地区	是否披露财务报告重大缺陷	财报内控重大缺陷数量	是否披露财务报告重要缺陷	财报内控重要缺陷数量	是否披露财务报告一般缺陷	财报内控一般缺陷数量	财报内控缺陷总数	是否披露非财务报告重大缺陷	非财报内控重大缺陷数量	是否披露财务报告附注
600891	*ST秋林	其他制造业	珠宝首饰	黑龙江...	是	3	否	0	否	0	3	是	1	否
600074	通保千...	计算机...	其他电子	江苏辖区	是	2	否	0	否	0	2	否	0	否
002175	*ST东网	互联网和...	影视动漫	广西辖区	是	4	否	0	否	0	4	否	0	否
000670	*ST游方	计算机...	集成电路	湖北辖区	是	2	否	0	否	0	2	否	0	否
600717	天津港	水上运输业	港口	天津辖区	是	1	否	0	否	0	1	否	0	否
601579	会稽山	酒、饮料...	黄酒	浙江辖区	否	0	否	否	否	0	0	否	0	否
002256	*ST光新	化学原料...	新能源...	深圳辖区	是	3	否	否	否	0	3	否	0	否
002650	ST加加	食品制造业	调味品...	湖南辖区	否	0	否	否	否	0	0	否	0	否
600290	*ST华仪	电气机械...	风电设备	浙江辖区	是	1	否	否	否	0	1	否	0	否
601218	鑫鑫科技	专用设备...	风电设备	江苏辖区	是	2	否	否	否	0	2	否	0	否

## 4.10 内部控制审计缺陷内容

内控审计缺陷内容库以上市公司定期披露的内部控制审计报告为依据，深入剖析上市公司内部控制审计过程中发现的每条缺陷的具体内容、缺陷应对措施、

缺陷等级、缺陷类别等信息，并按照设计缺陷/运行缺陷、重大缺陷/重要缺陷/一般缺陷、财报缺陷/非财报缺陷、公司层面/业务层面/信息系统层面缺陷、五要素分类、内部控制活动/事项分类、关键控制环节分类等分类标准进行归类，同时还将各上市公司出具内部控制审计报告的会计师事务所、会计师以及出具的内部控制审计意见归纳整理，便于用户查询和参考。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理

内部控制审计缺陷内容

数据检索

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	缺陷内容	缺陷应对措施	缺陷等级	设计缺陷/运行缺陷	财报缺陷/非财报缺陷	是否为会计准则应用缺陷	是否会计记账或记录错误	是否财务造假、违规或虚假陈述	公司层面/业务层面/信息系统层面缺陷	五要素
600891	*ST秋林	其他制造业	珠宝首饰	黑龙江	(一)对子公司	/	重大缺陷	运行缺陷	财报缺陷	否	否	否	公司层面	内部
600891	*ST秋林	其他制造业	珠宝首饰	黑龙江	(二)对外投资	/	重大缺陷	运行缺陷	财报缺陷	否	否	否	业务层面	控制
600891	*ST秋林	其他制造业	珠宝首饰	黑龙江	(三)募集资金	/	重大缺陷	运行缺陷	财报缺陷	否	否	否	业务层面	控制
600891	*ST秋林	其他制造业	珠宝首饰	黑龙江	截止到审计	/	重大缺陷	运行缺陷	非财报缺陷	否	否	否	公司层面	内部
600074	温保干...	计算机、...	其他电子	江苏辖区	前期问题造	尽管保千里	重大缺陷	运行缺陷	财报缺陷	否	否	否	公司层面	内部
600074	温保干...	计算机、...	其他电子	江苏辖区	财产保护控	现已向公安	重大缺陷	运行缺陷	财报缺陷	否	否	否	公司层面	控制
002175	*ST东网	互联网和...	影视动漫	广西辖区	1、信息披露	/	重大缺陷	运行缺陷	财报缺陷	否	否	否	业务层面	信息与
002175	*ST东网	互联网和...	影视动漫	广西辖区	2、对外投资	/	重大缺陷	运行缺陷	财报缺陷	否	否	否	公司层面	控制
002175	*ST东网	互联网和...	影视动漫	广西辖区	3、公司的财	/	重大缺陷	运行缺陷	财报缺陷	是	是	否	业务层面	控制
002175	*ST东网	互联网和...	影视动漫	广西辖区	4、重大资金	/	重大缺陷	运行缺陷	财报缺陷	是	否	否	业务层面	控制

## 5. 风险数据

风险数据基于先进的大数据技术以及迪博多年来在全面风险管理领域积累的丰富实务经验，将各类零散的与风险管理相关的信息进行整合，形成了独具特色的DIB风险管理数据库。本库主要涵盖了上市公司风险披露信息、行业风险信息、风险案例、风险报告。用户可通过这些数据信息深入了解上市公司风险管理水平、提高自身风险防控能力，也可在数据基础上进行更深层次的理论与实务研究。



### 5.1 风险披露内容

风险披露内容提供了 2005 年以来沪深交易所 A 股上市公司披露的风险内容信息，包括风险名称、风险发生的原因及影响、应对措施、风险来源、内/外部风险分类等，为用户参考借鉴以及进行实证研究提供帮助。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

年报风险

数据检索

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	风险领域——迪博	风险事项——迪博	风险领域	风险事项	风险描述	应对措施
000909	数源科技	房地产业	房地产...	浙江辖区	市场风险	利率风险	市场风险	利率风险	利率风险, ...	本公司根据.
000909	数源科技	房地产业	房地产...	浙江辖区	市场风险	价格风险	市场风险	其他价格风险	本公司管理...	/
000909	数源科技	房地产业	房地产...	浙江辖区	财务风险	信用风险		信用风险	信用风险, ...	本公司银行.
000909	数源科技	房地产业	房地产...	浙江辖区	财务风险	现金流风险		流动风险	流动风险, ...	流动性风险.
688018	乐鑫科技	软件和信...	集成电路	上海辖区	市场风险	竞争风险	核心竞争力...	市场竞争风险	公司面临高...	公司在业务.
688018	乐鑫科技	软件和信...	集成电路	上海辖区	运营风险	研究与开发...	核心竞争力...	研发进展不...	公司研发方...	公司在业务.
688018	乐鑫科技	软件和信...	集成电路	上海辖区	运营风险	技术风险	核心竞争力...	技术更新风险	行业技术在...	自上市以来.
688018	乐鑫科技	软件和信...	集成电路	上海辖区	财务风险	盈利能力风险		经营风险	公司经营业...	
688018	乐鑫科技	软件和信...	集成电路	上海辖区	市场风险	行业风险		行业风险	公司的业务...	
688018	乐鑫科技	软件和信...	集成电路	上海辖区	战略风险	宏观经济风险		宏观环境风险	报告期内, ...	

共 103267 条数据, 预览 1000 条数据

1 2 3 ... 100 > 10 条/页 跳至 1 页

## 5.2 风险披露数量

风险披露数量库在迪博自有的风险分类框架基础上,对沪深交易所 A 股上市公司所披露的风险进行了归类统计,分别列出上市公司披露的风险总量,归属于战略、市场、运营、财务、法律等领域的风险数量,内/外部风险数量以及来源于重大风险提示、公司可能面临的风险等位置的风险数量,为研究者提供有价值的统计信息。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

风险披露数量

数据检索

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	披露的风险总数量	披露了应对措施的风险数量	披露的战略风险数量	披露的市场风险数量	披露的运营风险数量	披露的财务/法律风险数量
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	11	11	0	4	2	3
000002	万科A	房地产业	房地产...	深圳辖区	11	10	1	3	3	3
000004	国农科技	医药制造业	化学制剂	深圳辖区	3	3	1	1	0	1
000005	世纪星源	生态保护...	环保工...	深圳辖区	4	2	0	2	0	2
000006	深振业A	房地产业	房地产...	深圳辖区	4	3	0	2	0	2
000007	全新好	房地产业	一般物...	深圳辖区	5	2	0	3	0	2
000008	神州高铁	铁路、船...	铁路设备	北京辖区	10	10	3	4	1	2
000009	中国宝安	综合	综合	深圳辖区	14	12	4	5	3	2
000010	美丽生态	土木工程...	园林工程	深圳辖区	6	6	1	2	0	3

共 15592 条数据, 预览 1000 条数据

1 2 3 ... 100 > 10 条/页 跳至 1 页

## 5.3 风险案例

风险案例库主要关注并收录了近年来社会关注度较高、业内影响较大、具有典型意义的损失事件。该类案例的特点是：事件比较复杂，涉及企业业务和管理链条较为复杂，对企业、行业、社会都造成极大的负面影响，甚至引发企业巨额亏损、破产倒闭、行业震动等。对于企业具体业务活动具有较强的警示和借鉴意义，也适用于政府、学校或其他科研机构的人员进行单个引用或批量研究分析。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

### 风险案例

数据检索

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	公司名称	案例名称	内容摘要	风险类型	更新年份	更新时间
600086	*ST金钰	其他制造业	珠宝首饰	湖北辖区	东方金钰股...	基于舞弊二...	2020年8...	财务风险	2020	2020-08-1
600634	*ST富控	互联网和...	移动互...	上海辖区	上海富控互...	ST富控所面...	2020年8月...	财务风险	2020	2020-08-2
000021	深科技	计算机、...	电子系...	深圳辖区	深圳长城开...	“存贷双高...	近期，“存...	-	2019	2019-07-2
603166	福达股份	汽车制造业	汽车零...	广西辖区	桂林福达股...	福达股份专...	桂林福达股...	-	2019	2019-07-2
600816	*ST安信	其他金融业	多元金融	上海辖区	安信信托股...	安信信托 2...	2019年5...	-	2019	2019-07-2
600000	浦发银行	货币金融...	银行	上海辖区	上海浦东发...	浦发银行77...	2018年1月...	集团管控风险	2018	2018-03-0
600806	退思机(...	通用设备...		云南辖区	沈机集团昆...	昆明机床通...	2018年2月...	财务风险	2018	2018-03-0
600300	维维股份	酒、饮料...	软饮料	江苏辖区	维维食品饮...	从行业领先...	2018年3月...	多元化经营...	2018	2018-04-0
						摇号卖房“...	2018年6月...	政策法规风...	2018	2018-06-1
600157	永泰能源	电力、热...	煤炭开采	山西辖区	永泰能源股...	永泰能源供...	7月5日，上...	债券风险；...	2018	2018-07-1

共 83 条数据, 预览 83 条数据

1 2 3 ... 9 > 10条/页 跳至 1 页

## 5.4 行业风险报告

行业风险报告库是迪博资深研究人员针对不同行业所处的宏观经济、政策、社会、技术环境以及行业发展现状进行深入分析，并结合该行业上市公司风险披露情况，利用 SCP 模型，探析各行业正在面临或即将面临的风险。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

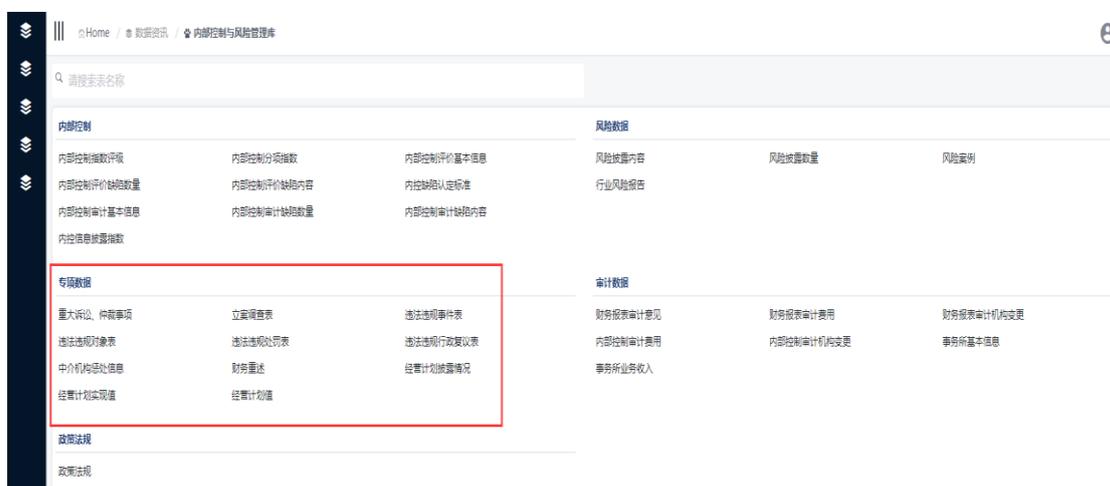
### 行业风险报告

数据检索

主题	摘要	更新时间
<a href="#">中国企业风险报告（2020）</a>	2020年爆发的新冠肺炎疫情带来了全球经济的寒冬，给...	2020-08-26 15:57:08
<a href="#">2019中国企业风险报告</a>	为贯彻落实中央提出的“坚持底线思维，着力防范和化...	2019-07-29 09:42:54
<a href="#">2016中国文化产业风险分析报告</a>	《2016中国文化产业风险分析报告》旨在通过对中国文...	2017-07-04 18:55:01
<a href="#">2016中国信息服务业风险分析报告</a>	《2016中国信息服务业行业研究报告》旨在通过对中国...	2017-07-04 18:58:00
<a href="#">2016中国影视设备制造业风险分析报告</a>	《2016中国影视设备制造业风险分析报告》旨在通过对...	2017-07-05 10:50:49
<a href="#">2016中国汽车制造业风险分析报告</a>	《2016中国汽车制造业风险分析报告》旨在通过对中国...	2017-07-05 11:54:00
<a href="#">2017影视设备制造业行业研究报告</a>	《2017影视设备制造业行业研究报告》旨在通过对中国...	2017-08-28 10:23:57
<a href="#">2017信息服务业行业研究报告</a>	《2017中国信息服务业行业研究报告》旨在通过对中国...	2017-08-28 10:28:19
<a href="#">2017文化产业行业研究报告</a>	《2017文化产业行业研究报告》旨在通过对中国文...	2017-08-28 10:34:10

## 6. 专项数据

专项数据包括 6 个子模块，分别是诉讼数据、立案稽查数据、违法违规数据、会计师事务所惩处信息、财务重述数据、经营计划数据。



### 6.1 重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项对深沪交易所 A 股上市公司自 2013 年以来以临时公告披露的重大诉讼/仲裁事项、随定期报告披露的诉讼/仲裁事项的详细信息进行了梳理与整合，包括上市公司诉讼事件、首次公告披露日期、起诉日期、事件简介、诉讼事项、原告方、被告方、法院、进展情况、涉案金额等结构化的信息，帮助用户了解、掌握境内上市公司的诉讼披露情况，以及法律风险分布与变化情况。

The screenshot shows a data table titled '重大诉讼、仲裁事项'. The table has the following columns: '证券代码' (Security Code), '证券简称' (Security Name), '证监会行业' (CSRC Industry), '申万行业' (Shenwan Industry), '辖区' (Region), '起诉(申请)方' (Plaintiff/Applicant), '应诉(被申请)方' (Defendant/Respondent), '公告披露方是否为被告' (Whether the public disclosure party is the defendant), '承担连带责任方' (Party bearing joint and several liability), '诉讼仲裁类型' (Litigation/Arbitration Type), and '诉讼(仲裁)基本情况' (Basic Situation of Litigation/Arbitration). The table contains several rows of data, including entries for 海翔药业 (Haixiang Pharmaceutical) and 嘉澳环保 (Jia'ao Environmental Protection).

## 6.2 立案稽查数据

立案稽查库提供了深沪交易所 A 股上市公司自上市以来被监管部门立案稽查的详细情况，将企业因何种原因被立案调查、被行政处罚乃至被刑事立案所涉及的实时情况及公告内容完整并细化呈现。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

立案调查表 (临时)

数据检索

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	违法违规事件编号	立案稽查编号	立案稽查公告日期	收到立案稽查通知书日期	稽查对象	对象性质
600048	保利地产	房地产业	房地产...	广东辖区	iwg20196...	iwg20196...		2019-06-01	吴章焰	个人
603998	方盛制药	医药制造业	中药	湖南辖区	iwg20196...	iwg20196...		2019-06-06	张庆华	个人
300593	新雷能	电气机械...	储能设备	北京辖区	iwg20193...	iwg20193...		2019-03-19	王彬	个人
601388	怡球资源	有色金属...	铝	江苏辖区	iwg20196...	iwg20196...		2019-04-30	怡球金属资...	公司
601577	长沙银行	货币金融...	银行	湖南辖区	iwg20196...	iwg20196...		2019-06-27	孟钢	个人
601388	怡球资源	有色金属...	铝	江苏辖区	iwg20196...	iwg20196...		2019-04-30	黄崇胜	个人
601388	怡球资源	有色金属...	铝	江苏辖区	iwg20196...	iwg20196...		2019-04-30	黄韦强	个人
601388	怡球资源	有色金属...	铝	江苏辖区	iwg20196...	iwg20196...		2019-04-30	WONG SO...	个人
300549	优德精密	专用设备...	其它专...	江苏辖区	iwg20193...	iwg20193...		2019-05-06	黄崇胜	个人
601519	大智慧	软件和信...	软件开发	上海辖区	iwg20196...	iwg20196...		2019-04-26	张长虹	个人

## 6.3 违法违规数据

违法违规数据包含违法违规事件表、违法违规对象表、违法违规处罚表、违法违规行政复议表，主要对上市公司、中国证券监督管理委员会、各地方证券监督管理局、深沪证券交易所等披露的与上市公司违法违规相关的信息进行分析与整合，包括违规事件、违规对象、公司及个人被处罚信息以及行政复议信息等，打造上市公司治理与运行的寒暑表。

违法违规事件表 (临时)

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	违法违规事件编号	违法违规事项	事件简介	违规年度	公告来源	公告年份
600048	保利地产	房地产业	房地产...	广东辖区	iwg20196...		公司副总经...		公司公告	2019
600393	粤泰股份	房地产业	房地产...	广东辖区	iwg20196...	违规变动股权	经营, 我局...	2018	公司公告	2019
600395	盘江股份	煤炭开采...	煤炭开采	贵州辖区	iwg20196...	违规投资证券	贵州监管局...	2016	地方证监局	2019
601388	怡球资源	有色金属...	铝	江苏辖区	iwg20196...	信息披露虚...	怡球金属资...		公司公告	2019
603998	方盛制药	医药制造业	中药	湖南辖区	iwg20196...	内幕交易	因 张庆华...		公司公告	2019
002445	*ST中南	广播、电...	影视动漫	江苏辖区	iwg20190...	未及时披露...	当事人: 中...	2018,2017	深圳证券交...	2019
600401	退海润(...	计算机、...	光伏设备	江苏辖区	iwg20196...	未及时披露...	一、*ST海...	2017,2016	公司公告	2019
300514	友讯达	计算机、...	计量仪表	深圳辖区	iwg20193...	内幕交易	一、内幕信...	2018	地方证监局	2019
002100	天康生物	农副食品...	饲料	新疆辖区	iwg20190...	违规生产	天康生物股...	2019	公司公告	2019
000010	美丽生态	土木工程...	园林工程	深圳辖区	iwg20190...	信息披露虚...	*一、新时...	2015,2014	证监会网站	2019

违法违规对象表 (临时)

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	违法违规事件编号	对象编号	对象名称	对象性质	与公司关系	公告年份
600048	保利地产	房地产业	房地产...	广东辖区	iwg20196...	iwg20196...	吴章焰	个人	副总经理	2019
600393	粤泰股份	房地产业	房地产...	广东辖区	iwg20196...	iwg20196...	杨树坪	个人	实际控制人	2019
600395	盘江股份	煤炭开采...	煤炭开采	贵州辖区	iwg20196...	iwg20196...	黄廷海	个人	副总经理	2019
603998	方盛制药	医药制造业	中药	湖南辖区	iwg20196...	iwg20196...	张庆华	公司	实际控制人...	2019
300514	友讯达	计算机、...	计量仪表	深圳辖区	iwg20193...	iwg20193...	吴惠贤	个人	高管	2019
002445	*ST中南	广播、电...	影视动漫	江苏辖区	iwg20190...	iwg20190...	中虞红文化...	公司	公司本身	2019
002445	*ST中南	广播、电...	影视动漫	江苏辖区	iwg20190...	iwg20190...	江阴中南重...	公司	股东	2019
002445	*ST中南	广播、电...	影视动漫	江苏辖区	iwg20190...	iwg20190...	陈少忠	个人	实际控制人...	2019
002445	*ST中南	广播、电...	影视动漫	江苏辖区	iwg20190...	iwg20190...	洪涛	个人	总经理	2019
002445	*ST中南	广播、电...	影视动漫	江苏辖区	iwg20190...	iwg20190...	田自强	个人	高管	2019

违法违规处罚表 (临时)

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	违法违规事件编号	对象编号	行政处罚编号	处罚文号	行政处罚阶段	是否遭受处罚
600393	粤泰股份	房地产业	房地产...	广东辖区	iwg20196...	iwg20196...	iwg20196...	【2019】2...	行政处罚决定	是
600395	盘江股份	煤炭开采...	煤炭开采	贵州辖区	iwg20196...	iwg20196...	iwg20196...	【2019】1号	行政处罚决定	是
300514	友讯达	计算机、...	计量仪表	深圳辖区	iwg20193...	iwg20193...	iwg20193...		行政处罚决定	是
002445	*ST中南	广播、电...	影视动漫	江苏辖区	iwg20190...	iwg20190...	iwg20190...		行政处罚决定	是
002445	*ST中南	广播、电...	影视动漫	江苏辖区	iwg20190...	iwg20190...	iwg20190...		行政处罚决定	是
002445	*ST中南	广播、电...	影视动漫	江苏辖区	iwg20190...	iwg20190...	iwg20190...		行政处罚决定	是
002445	*ST中南	广播、电...	影视动漫	江苏辖区	iwg20190...	iwg20190...	iwg20190...		行政处罚决定	是
002100	天康生物	农副食品...	饲料	新疆辖区	iwg20190...	iwg20190...	iwg20190...	师环罚字 [...	行政处罚决定	是
600401	退海润(...	计算机、...	光伏设备	江苏辖区	iwg20196...	iwg20196...	iwg20196...	【2019】4号	行政处罚事...	否
600401	退海润(...	计算机、...	光伏设备	江苏辖区	iwg20196...	iwg20196...	iwg20196...	【2019】4号	行政处罚事...	否

违法违规行政复议表 (临时)

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	违法违规事件id	对象编号	行政复议编号	行政复议文号	申请人	被申请人
600420	现代制药	医药制造业	化学制剂	上海辖区	iwg20186...	iwg20186...	iwg20186...	[2019] 3...	韩雁林	中国证券监.
002680	长生退(...	医药制造业	生物制品	江苏辖区	iwg20180...	iwg20180...	iwg20180...	[2019] 4...	马东光	中国证券监.
002680	长生退(...	医药制造业	生物制品	江苏辖区	iwg20180...	iwg20180...	iwg20180...	[2019] 4...	王群	中国证券监.
002680	长生退(...	医药制造业	生物制品	江苏辖区	iwg20180...	iwg20180...	iwg20180...	[2019] 4...	沈义	中国证券监.
002680	长生退(...	医药制造业	生物制品	江苏辖区	iwg20180...	iwg20180...	iwg20180...	[2019] 4...	徐泓	中国证券监.
002673	西部证券	资本市场...	证券	陕西辖区	iwg20180...	iwg20180...	iwg20180...	[2019] 2...	西部证券股...	中国证券监.
600112	ST天成	电气机械...	中压设备	贵州辖区	iwg20186...	iwg20186...	iwg20186...	[2019] 5号	潘勇	中国证券监.
600112	ST天成	电气机械...	中压设备	贵州辖区	iwg20186...	iwg20186...	iwg20186...	[2019] 6号	潘勇	中国证券监.
002288	超华科技	计算机、...	印制电...	广东辖区	iwg20180...	iwg20180...	iwg20180...	[2019] 2...	立信会计师...	中国证券监.
600420	现代制药	医药制造业	化学制剂	上海辖区	iwg20186...	iwg20186...	iwg20186...	[2019]40号	韩雁林	中国证券监.

## 6.4 中介机构惩处信息

中介机构惩处信息收录了 2013 年以来会计师事务所的惩戒及处罚信息，包括惩戒及处罚时间、案公司、惩戒及处罚原因、惩处结果、惩处类型、实施惩戒及处罚的部门、惩处文件及年份等，便于用户查询。

中介机构惩处信息

机构类型	机构编码	机构名称	相关工作人员	惩戒及处罚时间	涉案公司	惩戒及处罚原因	惩处措施	惩处机构	惩处文件名称
证券公司	sj000042	中航证券有...	赵敬	2019-01-02	无	经查明，当...	针对证券公...	中国证监会	中国证监会...
会计师事务所	11010141	大信会计师...	钟永和，孙...	2019-01-22	五洋建设集...	经查明，当...	针对会计师...	中国证监会	中国证监会...
会计师事务所	11010141	大信会计师...	钟永和，孙...	2019-01-22	五洋建设集...	经查明，当...	针对会计师...	中国证监会	中国证监会...
会计师事务所	31000003	众华会计师...	孙勇，顾洁	2019-05-24	无	经查明，当...	针对会计师...	中国证监会	中国证监会...
证券公司	sj000026	东吴证券股...	辛奕文	2019-05-27	无	经查明，辛...	针对证券公...	中国证监会	中国证监会...
证券公司	sj000055	新时代证券...	严琦，董晓瑜	2019-06-03	无	经查明，新...	针对证券公...	中国证监会	中国证监会...
会计师事务所	11000010	北京兴华会...	王金洲，杨...	2016-07-27	丹东欣泰电...	经查明，兴...	针对会计师...	中国证监会	中国证监会...
会计师事务所	11000010	北京兴华会...	吴亦忻，张...	2016-12-07	天津枫盛阳...	经查，我局...	针对会计师...	天津证监局	行政监管措...
会计师事务所	11000154	利安达会计...	王晶，田小珑	2016-08-31	福建金森林...	经查明，利...	针对会计师...	中国证监会	中国证监会...
会计师事务所	11000154	利安达会计...	汪应华，雷...	2016-02-05	北京赛迪传...	经查明，利...	针对会计师...	中国证监会	中国证监会...

## 6.5 财务重述数据

财务重述库提供了 2005 年以来沪深交易所 A 股上市公司所发生的各类型财务重述事件的详细情况。将上市公司财务重述的对象、时间维度、事项内容、重述原因、重述所影响的报表类型、对当期净利润的影响、是否涉及追溯调整以及更正后的财务报表是否经会计师事务所审计等信息以结构化的形式进行了分类整理，为用户借鉴参考或进行上市公司财务重述相关研究提供参考资料。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

财务重述

数据检索

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	财务重述类型	财务重述对象	重述时间维度	财务重述关键内容	是否涉及财务报表的更改	重述的主要原因
000002	万科A	房地产业	房地产...	深圳辖区	技术问题	半年报	当期重述	由于工作人...	非财务报表	
000006	深振业A	房地产业	房地产...	深圳辖区	技术问题	半年报	当期重述	由于工作人...	非财务报表	
000007	全新好	房地产业	一般物...	深圳辖区	应法律法规...	年报	当期重述	《2015年...	非财务报表	
000007	全新好	房地产业	一般物...	深圳辖区	技术问题	半年报	当期重述	《2016年...	非财务报表	
000007	全新好	房地产业	一般物...	深圳辖区	会计问题	半年报	滞后重述	1.本次会计...	财务报表	减值准备科
000007	全新好	房地产业	一般物...	深圳辖区	会计问题	半年报	滞后重述	(一)主要...	非财务报表	
000007	全新好	房地产业	一般物...	深圳辖区	会计问题	三季度报	当期重述	1.本次会计...	财务报表	减值准备科
000007	全新好	房地产业	一般物...	深圳辖区	会计问题	三季度报	当期重述	(一)主要...	非财务报表	
000010	美丽生态	土木工程...	园林工程	深圳辖区	应法律法规...	年报	当期重述	公司近期收...	非财务报表	

## 6.6 经营计划数据

经营计划数据包含经营计划披露情况、经营计划值、经营计划实现值三个子库，经营计划披露情况以上市公司披露年度报告与招股说明书等公开资料为依据，收录了 2012 年以来各上市公司经营计划制订及完成情况的相关数据，包括是否披露经营目标、经营目标的详细内容、是否披露经营目标的具体量化指标、经营目标的实现情况等。经营计划值、经营计划实现值收录了 2012 年以来各上市公司经营计划指标及完成情况的相关数据，包括经营计划指标的名称和单位、指标计划值、是否披露经营计划指标实现值、指标实现值、指标类别等，便于用户查询。

经营计划披露情况

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	是否披露经营计划的实现情况	经营计划的实现情况	上年经营效益描述	年度计划完成情况	是否披露本年经营计划	本年经营计划内容	是否披露本年经营计划的量化指标	报告期
00210...	沃华医药	医药制造业	中药	山东辖区	是	报告期内,公司...	营业收入(元)9...	未完成	是	2022年将是我们...	否	2021-12-31
30080...	指南针	其他金融业	软件开发	北京辖区	是	公司实现营业收入...	公司实现营业收入...	完成	是	2022年是公司进...	否	2021-12-31
60027...	开开实业	零售业	医药商业	上海辖区	是	截止2021年12月...	营业收入66,98...	部分完成	是	随着近年来国家...	否	2021-12-31
30070...	聚灿光电	计算机、...	LED	江苏辖区	是	2021年度,公司...	营业收入20.09亿...	圆满完成	是	2022年,公司将...	否	2021-12-31
30039...	天华超净	计算机、...	其他电子	江苏辖区	是	报告期内,公司...	营业收入339.75...	完成	是	2022年,随着全...	否	2021-12-31
00079...	中水渔业	渔业	海洋捕捞	北京辖区	是	2021年,公司加...	营业收入462.39...	完成	是	目前看,全球新...	否	2021-12-31
00067...	盈方微	计算机、...	集成电路	湖北辖区	是	在全球半导体市...	营业收入289002...	完成	是	1、芯片设计2、...	否	2021-12-31
00298...	麒麟信	橡胶和塑...	轮胎	青岛辖区	是	2021年,完成轮...	营业收入517726...	部分完成	是	(1)持续推进星...	否	2021-12-31
00209...	中泰化学	化学原料...	氯碱	新疆辖区	是	2021年,面对...	营业收入:62.4...	部分完成	是	(1)坚持党建引领...	否	2021-12-31
60316...	兰石重装	专用设备...	冶金矿...	甘肃辖区	是	报告期,公司某...	报告期,公司某...	完成	是	经营计划2022...	是	2021-12-31

经营计划值

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	指标名称	指标单位	指标方向	常规指标计划值	区间指标上限值	区间指标下限值	其他指标计划备注	报告期
00211...	罗平锌电	有色金属...	铅锌	云南辖区	采购硫化铅锌矿石	吨	正向指标	43690				2021-12-31
00211...	罗平锌电	有色金属...	铅锌	云南辖区	供矿金属	吨	正向指标	5680				2021-12-31
00211...	罗平锌电	有色金属...	铅锌	云南辖区	供硫化铅	吨	正向指标	1310				2021-12-31
00211...	罗平锌电	有色金属...	铅锌	云南辖区	供硫化锌	吨	正向指标	4370				2021-12-31
00211...	罗平锌电	有色金属...	铅锌	云南辖区	处理硫化矿	吨	正向指标	43690				2021-12-31
00211...	罗平锌电	有色金属...	铅锌	云南辖区	生产铅锌精矿金属	吨	正向指标	5000				2021-12-31
00211...	罗平锌电	有色金属...	铅锌	云南辖区	生产铅	吨	正向指标	1155				2021-12-31
00211...	罗平锌电	有色金属...	铅锌	云南辖区	生产锌	吨	正向指标	3845				2021-12-31
00211...	罗平锌电	有色金属...	铅锌	云南辖区	生产铅锌金属量	吨	正向指标	5700				2021-12-31
00211...	罗平锌电	有色金属...	铅锌	云南辖区	生产硫酸	吨	正向指标	120000				2021-12-31

经营计划实现值

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	经营计划指标名称	经营计划指标单位	常规指标计划值	区间指标上限值	区间指标下限值	其他非常规计划值备注	是否披露经营计划指标实现值	指标实现值	指标实现值特殊情况备注	指标方向
00068...	国城矿业	有色金属...	铅锌	重庆辖区	铜金属	吨	150				否			正向指标
00068...	国城矿业	有色金属...	铅锌	重庆辖区	铅金属	金属吨	5500				否			正向指标
00068...	国城矿业	有色金属...	铅锌	重庆辖区	硫磺矿	万吨	21.17				是	31.71		正向指标
00068...	国城矿业	有色金属...	铅锌	重庆辖区	硫铁矿	万吨	21.98				是	31.14		正向指标
00068...	国城矿业	有色金属...	铅锌	重庆辖区	生产硫酸	万吨	14.82				是	14.28		正向指标
00068...	国城矿业	有色金属...	铅锌	重庆辖区	生产次铁精矿	万吨	12.67				是	12.9		正向指标
00058...	贵州轮胎	橡胶和塑...	轮胎	贵州辖区	轮胎产量	万条	740				是	717.56		正向指标
00058...	贵州轮胎	橡胶和塑...	轮胎	贵州辖区	轮胎销售	万条	745				是	698.16		正向指标
00058...	贵州轮胎	橡胶和塑...	轮胎	贵州辖区	轮胎产量增...	%	12.47				是	9.06		正向指标
00058...	贵州轮胎	橡胶和塑...	轮胎	贵州辖区	轮胎销量增...	%	12.1				是	5.05		正向指标

# 7. 审计数据

审计数据中包括财务报表审计数据、内部控制审计数据和审计机构信息三部分数据，形成涵盖财务报表审计意见、财务报表审计费用、财务报表审计机构变更信息 and 内部控制审计意见、内部控制审计费用、内部控制审计机构变更信息以及会计师事务所基本信息和事务所业务收入信息等全面系统的审计数据体系，便于用户查询并运用这些数据进行实证研究。



## 7.1 财务报表审计意见

The screenshot displays a table titled '财务报表审计意见' (Financial Statement Audit Opinion) with the following columns: 证券代码 (Security Code), 证券简称 (Security Name), 证监会行业 (CSRC Industry), 申万行业 (Shenwan Industry), 地区 (Region), 审计报告签署日期 (Audit Report Issuance Date), 审计机构名称 (Audit Firm Name), 审计报告文号 (Audit Report No.), 审计意见 (Audit Opinion), 注册会计师姓名 (CPA Name), 审计意见说明 (Audit Opinion Explanation), 财务报表和内部控制审计报告一致 (Financial Statement and Internal Control Audit Report Consistent), 内部控制和内控审计报告一致 (Internal Control and Internal Control Audit Report Consistent), 重要专项说明事项及披露意见 (Important Special Explanation Items and Disclosure Opinions), and 报告期 (Reporting Period). The table contains multiple rows of data for various companies and audit firms.

财务报表审计意见库收录了 2005 年以来各上市公司定期披露的、经会计师事务所审计的年报、中报中的相关信息，包括审计意见类型、审计意见说明、出具审计报告的会计师等，便于用户查询。

## 7.2 财务报表审计费用

财务报表审计费用库收录了 2005 年以来各上市公司年报、中报中披露的审计费用相关信息，便于用户查询或进行实证研究。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

### 财务报表审计费用

数据检索

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	报表类型	会计截止日期	审计日期	审计师	境内事务所	境外事务所
000421	南京公用	燃气生产...	燃气	江苏辖区	年报	2018-12-31	2019-03-20	邱平、郑艳	天衡会计师...	N/A
000551	创元科技	综合	环保设备	江苏辖区	年报	2018-12-31	2019-03-21	丁春荣、杨悦	江苏公证天...	N/A
000584	哈工智能	专用设备...	其它专...	江苏辖区	年报	2018-12-31	2019-03-05	邱平、张阳阳	天衡会计师...	N/A
000585	*ST东电	电气机械...	高压设备	海南辖区	年报	2018-12-31	2019-03-28	刘仁芝、徐...	瑞华会计师...	N/A
000626	远大控股	批发业	贸易	江苏辖区	年报	2018-12-31	2019-03-19	陈建忠、陈...	天衡会计师...	N/A
000727	*ST东科	计算机、...	显示器件	江苏辖区	年报	2018-12-31	2019-03-28	李顺利、张...	立信会计师...	N/A
000738	航发控制	铁路、船...	航空装备	江苏辖区	年报	2018-12-31	2019-03-22	黄丽琼、魏...	中审众环会...	N/A
000777	中核科技	通用设备...	机械基...	江苏辖区	年报	2018-12-31	2019-03-22	郑彦臣、郭蓓	中天运会计...	N/A
000816	ST慧业	通用设备...	内燃机	江苏辖区	年报	2018-12-31	2019-03-18	周焱、党小安	天职国际会...	N/A
000910	大亚圣象	木材加工...	家具	江苏辖区	年报	2018-12-31	2019-03-18	肖厚祥、王涛	立信会计师...	N/A

共 15651 条数据, 预览 1000 条数据

1 2 3 ... 100 > 10 条/页 跳至 1 页

## 7.3 财务报表审计机构变更

财务报表审计机构变更信息库收录了 2011 年以来各上市公司财务报表审计机构变更的相关情况，包括变更的日期、前后任事务所名称、变更原因等，便于用户查询。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

### 财务报表审计机构变更

数据检索

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	变更日期	前事务所	现事务所	变更原因是否报备	前任事务所是否报备	前任事务所变更原因陈述
002607	中公教育	教育	其他文...	安徽辖区	16/1/2019	华普天健会...	天职国际会...	是	是	上市公司业...
002623	亚玛顿	非金属矿...	玻璃制造	江苏辖区	9/6/2018	立信会计师...	天职国际会...	是	是	法定服务期...
600145	*ST新亿	非金属矿...	贸易	新疆辖区	23/12/2018	大华会计师...	四川华信 (...	是	是	时间、资源...
600509	天富能源	电力、热...	热电	新疆辖区	25/12/2018	立信会计师...	天职国际会...	是	是	公开招投标...
000089	深圳机场	航空运输业	机场	深圳辖区	26/1/2019	瑞华会计师...	天职国际会...	是	否	N/A
002544	杰赛科技	软件和信...	通信配...	广东辖区	26/4/2018	众华会计师...	大信会计师...	是	否	N/A
002767	先锋电子	仪器仪表...	计量仪表	浙江辖区	12/12/2018	中兴华会计...	天健会计师...	是	否	N/A
300094	国联水产	渔业	水产养殖	广东辖区	13/2/2019	瑞华会计师...	立信会计师...	是	否	N/A
300136	信维通信	计算机、...	电子零...	深圳辖区	17/10/2018	众华会计师...	立信会计师...	是	否	N/A
300319	麦捷科技	计算机、...	显示器件	深圳辖区	29/10/2018	众华会计师...	立信会计师...	是	否	N/A

共 1121 条数据, 预览 1000 条数据

1 2 3 ... 100 > 10 条/页 跳至 1 页

## 7.4 内部控制审计费用

内部控制审计费用收录了 2007 年以来各上市公司年报中披露的公司聘请会计师事务所进行内部控制审计所支付的内部控制费用相关信息，为强化内部控制审计监管、进行内部控制审计费用相关实证研究提供数据支撑和依据。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

内部控制审计费用

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	是否披露内部控制审计费用	是否单独披露内部控制审计费用	单独披露的内部控制审计费用(万元)	境内会计师事务所报酬(万元)	境外会计师事务所报酬(万元)	财务报表审计费用总额(万元)
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	是	是	163	1063		1063
300708	聚灿光电	计算机、...	LED	江苏辖区	否	否		80		80
002458	益生股份	畜牧业	畜禽养殖	山东辖区	否	否		90		90
600732	爱旭股份	电气机械...	房地产...	上海辖区	否	否		160		160
603822	嘉澳环保	化学原料...	其他化...	浙江辖区	是	是	25	50		50
300033	同花顺	软件和信...	软件开发	浙江辖区	否	否		90		90
002099	海翔药业	医药制造业	化学原...	浙江辖区	否	否		170		170
002315	焦点科技	互联网和...	互联网...	江苏辖区	否	否		45	7.79	52.79
600315	上海家化	化学原料...	日化化...	上海辖区	是	是	108	258		258
603677	奇精机械	电气机械...	家电零...	宁波辖区	是	是	21.2	68.9		68.9

共 16268 条数据, 预览 1000 条数据

## 7.5 内部控制审计机构变更

内部控制审计机构变更信息库收录了 2012 年以来各上市公司内部控制审计机构变更的相关情况，包括变更的日期、前后任事务所名称、变更原因等，便于用户查询。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

内部控制审计机构变更

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	变更日期	前事务所	现事务所	前任事务所是否报备	后任事务所是否报备	前任事务所变更原因描述
600610	ST毅达	土木工程...	园林工程	上海辖区	14/3/2019	四川华信 (...)	中喜会计师...	否	否	N/A
600733	北汽蓝谷	汽车制造业	乘用车	北京辖区	12/12/2018	四川华信 (...)	致同会计师...	否	否	N/A
000731	四川美丰	化学原料...	氮肥	四川辖区	26/10/2018	信永中和会...	四川华信 (...)	是	否	前任服务年...
600098	广州发展	电力、热...	火电	广东辖区	12/12/2018	立信会计师...	广东正中珠...	是	否	公开选聘、...
600266	城建发展	房地产业	房地产...	北京辖区	27/10/2018	大华会计师...	中审亚太会...	是	否	法定服务期...
600358	*ST联合	互联网和...	旅游综合	江苏辖区	17/11/2018	大信会计师...	中天运会计...	是	否	时间、资源...
600509	天富能源	电力、热...	热电	新疆辖区	25/12/2018	立信会计师...	天职国际会...	是	否	公开招投标...
600525	长园集团	计算机、...	电网自...	深圳辖区	29/12/2018	大华会计师...	上会会计师...	是	否	上市公司业...
601113	ST华鼎	化学纤维...	多业态...	浙江辖区	28/12/2018	立信会计师...	北京兴华会...	是	否	重大资产重...
603477	振静股份	皮革、毛...	辅料	四川辖区	17/10/2018	瑞华会计师...	四川华信 (...)	是	否	法定服务期...

共 695 条数据, 预览 695 条数据

## 7.6 会计师事务所基本信息

事务所基本信息库收录了 2012 年以来中国注册会计师协会批准设立的所有会计师事务所的基本信息,包括会计师事务所登记信息、注册会计师年龄结构(人数)、注册会计师学历结构(人数)、执行业务信息登,便于用户查询参考。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

事务所基本信息

数据检索

会计师事务所证书编号	事务所名称	事务所类型	所在地区	法定代表人	联系人	联系电话	传真	办公地址	通讯地址
11000001	北京中之光...	非百强会计...	北京注协	耿云明	耿云明	13910222...	010-83131...	北京市海淀...	北京市海淀...
11000002	北京天同信...	非百强会计...	北京注协	张俊清	王大顺	13901173...	010-62180...	北京市海淀...	北京市海淀...
11000003	北京中仁信...	非百强会计...	北京注协	经绍谦	宁志磊	010-62547...	010-62547...	北京市海淀...	北京市海淀...
11000004	北京嘉信达...	非百强会计...	北京注协	郭凌云	巫琦	010-69743...	010-69743...	北京市昌平...	北京市昌平...
11000005	北京正和信...	非百强会计...	北京注协	吴长虹	朱颖	13693052...	010-65804...	北京市朝阳区...	北京市朝阳区...
11000006	北京振兴联...	非百强会计...	北京注协	岑赫	岑赫	010-67871...	67871778	北京经济技...	北京经济技...
11000007	北京诚得信...	非百强会计...	北京注协	庞风征	庞风征	13810237...	010-69706...	北京市昌平...	北京市昌平...
11000008	北京安华信...	非百强会计...	北京注协	尹燕伟	尹燕伟	010-68041...	010-88425...	北京市海淀...	北京市海淀...
11000010	北京兴华会...	百强会计师...	北京注协	张恩军	倪祖楠	010-82250...	010-82250...	北京市西城...	北京市西城...
11000012	北京中伦信...	非百强会计...	北京注协	尚欣	李莹	010-65612...	010-65612...	北京市朝阳区...	北京市朝阳区...

共 9197 条数据, 预览 1000 条数据

1 2 3 ... 100 > 10 条/页 跳至 1 页

## 7.7 会计师事务所业务收入

事务所业务收入库提供了 2002 年以来每年排名前百强的会计师事务所的业务收入相关信息,便于用户查询或进行实证研究。

Home / 数据资讯 / 内部控制与风险管理库

事务所业务收入

数据检索

事务所证书编码	事务所排名	事务所名称	事务所本身业务收入(万元)	与事务所统一经营的其他执业机构业务收入(万元)	货币单位	报告期
31000007	1	普华永道中天会计...	517228.23	0	万元	2018-12-31
31000012	2	德勤华永会计师事...	446654.24	0	万元	2018-12-31
11000243	3	安永华明会计师事...	389583.73	0	万元	2018-12-31
31000006	4	立信会计师事务所...	366794.73	33432.4	万元	2018-12-31
11000241	5	毕马威华振会计师...	336189.57	0	万元	2018-12-31
11010130	6	瑞华会计师事务所...	287855.1	103872.83	万元	2018-12-31
33000001	7	天健会计师事务所...	221541.43	80006.73	万元	2018-12-31
11010156	8	致同会计师事务所...	183621.45	91078.24	万元	2018-12-31
11010148	9	大华会计师事务所...	170954.38	77657.05	万元	2018-12-31
11010150	10	天职国际会计师事...	166213.53	75031.94	万元	2018-12-31

共 400 条数据, 预览 400 条数据

1 2 3 ... 40 > 10 条/页 跳至 1 页

## 8. 政策法规

政策法规库涵盖了国务院、国资委、财政部等各单位发布的与企业单位内部控制、风险管理相关的政策法规，包括政策法规名称、政策法规发文字号、效力分类、颁布日期、实施日期等，以供用户进行相关查阅，从而为用户参考借鉴以及进行实证研究提供帮助。

The screenshot shows a web application interface for '内部控制与风险管理库' (Internal Control and Risk Management Library). The left sidebar contains a navigation menu with categories like '风险预警', '公司分析', '关注方案', '数据资讯', and '内部控制与风险管理...'. The main content area features a search bar and a grid of data categories. The '政策法规' (Policy and Regulations) category is highlighted with a red box. Below this, a detailed view of the '政策法规' section is shown, including a search bar and a table of regulations.

分类	法律法规名称	发文字号	发文单位	颁布日期	实施日期	时效性	适用范围	适用行业
部门规章	关于印发《...	国资发监督...	国资委	2019-11-14	2019-11-14	现行有效	中央企业	通用
规范性文件	关于进一步...	国资发发现...	国资委	2019-11-08	2019-11-08	现行有效	行政事业	通用
规范性文件	关于印发《...	上证发〔201...	上海证券交...	2019-11-01	2019-11-01	现行有效	上市公司	通用
规范性文件	关于修订《...	上证发〔201...	上海证券交...	2019-10-18	2019-10-18	现行有效	上市公司	通用
规范性文件	关于修订印...	财会〔2019...	财政部	2019-09-27	2019-09-27	现行有效	通用	通用
规范性文件	中国银保监...	银保监发〔2...	银保监会	2019-08-07	2019-08-07	现行有效	通用	通用
规范性文件	关于印发《...	财会〔2019...	财政部	2019-07-23	2019-07-23	现行有效	行政事业	通用
其他	党政主要领...	无	审计署	2019-07-15	2019-07-15	现行有效	行政事业	通用
规范性文件	关于印发科...	上证发〔201...	上海证券交...	2019-07-12	2019-07-12	现行有效	上市公司	通用
规范性文件	关于科创板...	上证发〔201...	上海证券交...	2019-07-08	2019-07-08	现行有效	上市公司	通用

共 1368 条数据, 预览 1000 条数据

1 2 3 ... 100 > 10 条/页 跳至 1 页

## 9. 内控动态

内控动态包括内控资讯、研究报告与风险观察，主要收录与内部控制、风险管理紧密相关的政府工作动态、学术前沿信息以及迪博撰写的风险内控相关主题研究报告，供用户查阅参考。

首页 > 最新动态

内控资讯

研究报告

风险观察

### 中国上市公司内部控制白皮书 (2020年)

深圳市迪博企业风险管理技术有限公司  
深圳市迪博内部控制与风险管理研究院  
广东省企业风险管理智能控制工程技术研究中心

二零二一年二月

#### 迪博2020中国上市公司内部控制白皮书发布

2021年2月18日，由迪博公司负责收集和整理，并作为上市公司执行企业内控规范专家工作组成员参与撰写的财政部《上市公司2019年执行企业内部控制规范体系情况蓝皮书》正式发布，与此同时，深圳市迪博企业风险管理技术有限公司联合深圳市迪博内部控制与风险管理研究院和广东省企业风险管理智能控制工程技术研究中心共同编制的《迪博2020中国上市公司内部控制白皮书》也同步对外发布，这也是迪博公司连续第13年对外发布内控白皮书。

2021-02-18 1913



#### 《上市公司2019年执行企业内部控制规范体系情况蓝皮书》正式发布

2021年2月18日，由财政部、证监会组织上市公司执行企业内控规范专家工作组撰写的《上市公司2019年执行企业内部控制规范体系情况蓝皮书》正式发布，蓝皮书所有数据由迪博公司负责收集和整理，所有数据均来源于迪博数据资讯（www.dibdata.cn）。

2021-02-18 360



#### 不断推动内控建设向“见成效”转变——2020年财政内控内审工作综述

2020年是财政部监督评价局（内控办）职责优化调整后深化工作的开局之年。按照财政部部长、内控委主任刘昆关于“坚持问题导向、目标导向、结果导向，真刀真枪解决问题，以刀刃向内的自我革命精神持续深化财政内控建设”的指示要求，监督评价局（内控办）重点做好内控基本制度修订、内控审核、考评和内控检查、风险提示、经济责任

# 10. 数据查询和下载

## 10.1 数据查看

选择数据资讯子库之后，页面显示的是该库所有数据表，可选择其中一个数据表进行查看，显示该数据表的所有数据。

以内部控制子库-内部控制审计基本信息为例：

证券代码	证券简称	证监会行业	申万行业	辖区	内部控制审计依据	内部控制审计报告类型	内部控制审计意见	内部控制审计意见说明	是否披露内部控制审计缺陷	是否披露非财务报告重大缺陷	出具内部控制审计报告的会计师事务所	出具内部控制审计报告的注册会计师	是否有注册会计师的签字盖章
603822	嘉澳环保	化学原料...	其他化...	浙江辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	瑞华会计师...	宋长发, 高松	是
000001	平安银行	货币金融...	银行	深圳辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	普华永道中...	陈冲强, 甘...	否
002099	海翔药业	医药制造业	化学原...	浙江辖区	《中国注册...	中小板内部...	标准无保留...	/	否	否	天健会计师...	沈维华, 汪...	否
002315	焦点科技	互联网和...	互联网...	江苏辖区	《中国注册...	内部控制准...	标准无保留...	/	否	否	众华会计师...	林德伟, 梁...	否
600315	上海家化	化学原料...	日化用...	上海辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	普华永道中...	刘莉坤, 朱...	是
601318	中国平安	保险业	保险	深圳辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	普华永道中...	杨尚凯, 黄...	是
603677	奇精机械	电气机械...	家电零...	宁波辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	天健会计师...	徐晓峰, 阮...	是
002014	永新股份	橡胶和塑...	包装印刷	安徽辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	容诚会计师...	廖传定, 沈...	否
600507	方大特钢	黑色金属...	特钢	江西辖区	《企业内部...	规范的内部...	标准无保留...	/	否	否	中审华会计...	黄斌, 郝明华	是
300620	光库科技	计算机、...	通信传...	广东辖区	《中国注册...	内部控制准...	标准无保留...	/	否	否	大华会计师...	蔡新才, 王...	否

## 10.2 数据字段释义

选定其中一个数据表后，在数据右上角可点击“？”查看该模块数据的具体字段说明。

序号	字段名称	字段说明	备注
1	证券代码	证券代码	
2	内部控制审计依据	注册会计师开展内部控制审...	
3	内部控制审计报告类型	(1) 规范的内部控制审计报...	
4	内部控制审计意见	内部控制的审计意见, 包括...	
5	内部控制审计意见说明	关于内部控制审计意见的说...	
6	是否披露内部控制审计缺陷	以内部控制审计报告中是否...	
7	是否披露非财务报告重大缺陷	是否披露非财务报告重大缺...	
8	出具内部控制审计报告的会...	上市公司聘请的出具内部控...	
9	出具内部控制审计报告的注...	出具内部控制审计报告的注...	

## 10.3 数据查询及导出

如需搜索所需要的数据，可点击数据检索，右侧显示包括报告期、证券信息、公司分类或进行特定条件筛选项进行筛选，再点击预览进行指定数据的查看或点击导出进行下载。

以内部控制与风险管理库-审计数据子库-审计报告基本信息及意见为例：

**审计报告基本信息及意见**

**数据检索**

报告期

源列表 9

目的列表 1

2019-12-31

2019-06-30

2018-06-30

2017-12-31

2018-12-31

证券信息

请搜索公司信息并添加至已选公司列表

公司分类

当前页 待选公司列表

当前页 已选公司列表

请搜索当前列表公司

请搜索当前列表公司

证监会行业

采矿业

000426 兴业矿业

000506 中润资源

000552 靖远煤电

000603 盛达资源

共0条

共79条

条件筛选

字段：请选择

运算符：请选择

条件值：文本

单位：(无单位) 添加

字段名称	运算符	条件值	操作
暂无数据			

字段过滤

全选

证券代码  
 审计报告文号  
 审计意见说明  
 董事会专项说明是否认同审计意见

审计报告签署日期  
 审计意见  
 财报审计和内控审计是否一致  
 报告期

审计机构名称  
 注册会计师姓名  
 内控评价和内控审计是否一致

导出类型

csv  
 xlsx  
 xls

共 75 条数据, 预览 75 条数据

重置 预览 导出

发展 Development

创新 Innovation

品牌 Brand

## 内部控制与风险管理数据库

**联系方式:** 0755-83890942

**邮箱:** dataservice@dibcn.com

**网站:** www.dibdata.cn

**地址:** 深圳市福田区深南大道 1006 号  
国际创新中心 A 栋 6 楼西

扫码

关注我们



**迪博风控**

微信号 | dibcn-com

科技赋能监管 | 风控创造价值