

# 河北上市公司监管通讯

2023 年第 6 期（总第 6 期）

河北证监局公司监管一处

2024 年 1 月 4 日

<b>【工作动态】</b>	2
河北证监局从严从重查处庞大集团财务造假案	2
河北证监局与河北省国资委建立推动提高上市公司质量常态化协作机制	2
“河北省上市公司高管期货及衍生品业务”专题培训成功举办	3
<b>【监管通报】</b>	4
“2023 上市公司董办最佳实践”创建活动结果发布	4
“2023 上市公司董事会秘书履职评价”结果发布	4
“2022 年报业绩说明会最佳及优秀实践”名单发布	4
<b>【监管动向】</b>	5
监管部门开出“八大药方”严肃市场纪律	5
<b>【监管规则】</b>	8
证监会修订发布《上市公司股份回购规则》	8
证监会发布上市公司现金分红等规范性文件	9
证监会修订发布两项财务信息披露规则	9
中上协发布《上市公司独立董事职业道德规范》	10
多部门联合发布《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2023 年年报工作的通知》	10
<b>【数据统计】</b>	11

## 【工作动态】

◆ **河北证监局从严从重查处庞大集团财务造假案。** 2023年5月22日，河北证监局对庞大集团涉嫌信息披露违法违规行为立案调查。经查，庞大集团涉及三项违法行为。一是2019年至2022年年度报告存在虚假记载。庞大集团在债务重组、股权转让过程中，不当确认投资收益等方式调节利润。二是2022年半年度报告存在重大遗漏。庞大集团在2022年半年度报告中遗漏一宗涉及公司的重大诉讼，涉案金额15.73亿元。三是2022年未按规定披露重大诉讼、仲裁。

针对庞大集团的违法行为，河北证监局依法从严量罚，严惩首恶。一是拟对庞大集团从重处罚。对庞大集团责令改正，给予警告，并处以670万元罚款。二是拟对主要责任人员“顶格”处罚。公司原董事长黄某宏被给予警告、500万元罚款、终身证券市场禁入的处罚。公司原董事长马某被给予警告、400万元罚款、十年证券市场禁入的处罚。三是拟对其他相关责任人员严肃追责。除公司及主要责任人员外，公司总经理、财务总监、董事会秘书、审计委员会成员等6名责任人员被给予警告，并分别处以50万元至200万元不等的罚款。

◆ **河北证监局与河北省国资委建立推动提高上市公司质量常态化协作机制。** 近日，河北证监局与河北省国资委签订《监管协作备忘录》，旨在加强双方战略协作、资源共享、

相互支持，共同推动河北资本市场和地方经济健康稳定发展。一是确定上市公司、债券、证券期货经营机构等多方面监管合作内容，构建强监管、防风险、促发展、优服务等多维度协作机制，合力推动国有上市公司提升核心竞争力。二是加强监管执法协作，双方在各自职责范围内持续关注国有上市公司重大事项，通过现场检查、舆情监测、日常监管等方式加强联防联控，及时互通重大问题。三是建立监管协作例会制，强化日常沟通和交流方式，丰富国资与上市监管协作载体。

◆ “河北省上市公司高管期货及衍生品业务”专题培训成功举办。2023年12月19日，在河北证监局的指导下，河北省证券期货业协会联合河北省上市公司协会举办“河北省上市公司高管期货及衍生品业务”专题培训。河北证监局相关处室负责同志出席会议，辖区上市公司期货相关业务负责人及相关业务人员共计150余人参加会议。本次培训邀请上海期货交易所北方市场服务中心经理李青钰、恒银期货首席策略分析师刘学思、武汉大学金融系金融工程教研室主任张培、中信证券股权衍生品业务线高级副总裁牛文慧、河北正大玻璃副总经理庞溥军、华泰证券金融创新部境内新业务团队负责人陶潜以及浙江惠行实业有限公司事业二部总经理王泽康先生授课。

## 【监管通报】

### ◆ “2023 上市公司董办最佳实践” 创建活动结果发布。

河北省上市公司凌云股份、中国动力、老白干酒、新奥股份、新天绿能、长城汽车荣获“2023 上市公司董办最佳实践案例”，财达证券、惠达卫浴、建投能源、晶澳科技、以岭药业、青鸟消防、通合科技荣获“2023 上市公司董办优秀实践案例”。

### ◆ “2023 上市公司董事会秘书履职评价” 结果发布。

河北省上市公司中国动力、新奥股份、新天绿能董秘履职评价结果为 5A 级；乐凯胶片、三友化工、凌云股份、老白干酒、财达证券、惠达卫浴、建投能源、河钢资源、晶澳科技、中瓷电子、汇中股份董秘履职评价结果为 4A；沧州大化、沧州明珠、通合科技、天秦装备、中红医疗、东利机械董秘履职评价结果为 3A。

### ◆ “2022 年报业绩说明会最佳及优秀实践” 名单发布。

中上协经对全市场上市公司召开年度业绩说明会情况总结，与各地证监局、沪深北交易所及投服中心充分沟通交流，综合形成 100 家“2022 年报业绩说明会最佳实践”和 387 家“2022 年报业绩说明会优秀实践”上市公司名单。河北上市公司财达证券、新天绿能入选“2022 年报业绩说明会最佳实践”名单，康泰医学、中红医疗、中国动力、老白干酒、新奥股份、唐山港入选“2022 年报业绩说明会优秀实践”名单。

## 【监管动向】

◆ **监管部门开出“八大药方” 严肃市场纪律。**监管部门聚焦上市公司各类违法违规行为，开出“八大药方”，传递出证监会重罚严处的监管力度和决心，进一步强化了上市公司等相关主体责任，让违法违规者有了明显“痛感”。

**药方之一：违规减持的，责令买回。**2023年8月底以来，证监会等监管机构加大了对违规减持的监管力度，相关责任人被监管部门处罚或立案调查，让违规者付出“有痛感”的代价，加速形成“不敢违”的市场氛围。2023年11月30日，清源股份监事王某明股票交易行为距离公司第三季度报告披露不足10日，厦门证监局决定对其采取责令改正的监管措施。2023年11月8日，隆基绿能股东HHLR管理有限公司涉嫌违反限制性规定转让隆基绿能股票，证监会决定对HHLR管理有限公司立案。

**药方之二：回购爽约的，责令继续回购。**2022年11月10日，合纵科技召开股东大会审议通过了回购议案，然而截至回购期限届满，合纵科技并未实施回购。对此，深交所要求合纵科技补充说明未完成本次回购方案的原因及合理性。北京证监局同步下发了《行政监管措施决定书》，对公司采取责令改正的行政监管措施。

**药方之三：滥用自愿信息披露的，责令每月强制披露“胡言乱语”的进展。**自2023年8月26日起，莲花健

康通过官网、“莲花健康”“莲花科创”微信公众号提前发布跨界开展算力业务信息、持续发布算力服务器采购进展信息，在发布时点、具体内容方面与公司公告披露不一致。河南证监局决定对此及该公司其他公司治理问题采取出具警示函及责令公开说明的行政监管措施。

**药方之四：蹭热点的，坚决立案处罚。**2023年11月27日午间，思美传媒在互动平台回复投资者相关提问时称“抖音超市现阶段由本公司代运营”。收盘后，思美传媒进一步回复称“公司所称代运营抖音超市，是指公司代运营了抖音官方超市的官方直播间之一”。2023年11月27日，思美传媒股价上演“地天板”走势。而当日收盘后，抖音电商官方微博发文辟谣：“网传思美传媒代运营抖音超市，此为不实消息。抖音超市业务为抖音电商自运营”。11月29日晚，思美传媒因涉嫌信息披露违法违规，证监会决定对该公司立案。同时，浙江证监局对该公司及其董秘出具警示函。

**药方之五：短线交易，金额大的，坚决立案处罚。**圆通速递董事兼副总裁张某忠控制其子张某杰证券账户，在2022年6月15日至2023年6月15日期间买卖公司股票，累计买入公司股票56.3万股，成交金额合计1.058亿元；累计卖出公司股票56.3万股，成交金额合计1.084亿元。11月22日，公司董事兼副总裁涉嫌短线交易“圆通速递”股票，证监会决定对其立案。

**药方之六：擅自改变募集资金用途的，“零起点”全部立案，并追究保荐机构的持续督导责任。**2023年11月3日，超卓航科公告称，公司3月30日通过全资子公司上海超卓金属材料有限公司使用暂时闲置的募集资金6000万元存入招商银行南京城北支行以期实现存款收益。但截至公告日，5995万元已被招商银行南京城北支行划出公司账户。公司对资金存入前即实施的开具银行承兑汇票行为不知情。当日，上海证券交易所对超卓航科进行问询。11月17日，湖北证监局也在当天对超卓航科及李某平、李某含、王某文出具警示函，证监会宣布对超卓航科进行立案调查。

**药方之七：在互动易“胡说八道”的，一律监管处罚。**2023年10月以来，多家上市公司因在投资者互动平台“胡说八道”，信披不准确不完整等，被监管部门处罚。2023年6月19日，南方精工在互动易平台回复投资者有关人形机器人相关业务的内容不准确，导致公司股价连续多次涨停。在股价异动后，南方精工未及时了解造成交易异动的影响因素并澄清，信息披露不完整。7月10日，江苏证监局对公司出具的警示函。10月13日，苏大维格因在深交所互动易平台对投资者回复中，将公司“光刻机”（直写光刻设备）与“芯片光刻机”并用，使其具有误导性收到江苏证监局《行政处罚事先告知书》。

**药方之八：对重大会计差错坚决立案处罚。**2023年4

月 24 日，国城矿业披露《关于前期会计差错变更的公告》，决定对部分贸易业务由总额法调整为净额法核算，并据此对《2022 年半年度报告全文及摘要》中相关财务信息进行更正，国城矿业因公司涉嫌信息披露违法违规，证监会决定对公司立案。2023 年 4 月 21 日，冠农股份发布《关于前期会计差错更正的公告》，本次前期会计差错更正及追溯调整将导致公司 2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 季度主要财务指标变动。5 月 5 日，冠农股份公司涉嫌信息披露违法违规证监会决定对公司立案。不少上市公司因会计差错更正而被监管处罚，其处罚对象包含上市公司、董事长、总经理、董事会秘书、财务总监等，处罚类型包含公开谴责、监管警示、立案调查等。

证监会将继续强调保持资本市场监管“严的基调”，坚持“零容忍”执法不动摇、不松懈，以全面加强监管为重点，依法查处欺诈发行、财务造假、操纵市场、违规减持等重大违法行为，营造良好市场环境，切实增强市场信心。

## 【监管规则】

◆ 证监会修订发布《上市公司股份回购规则》。本次修订的主要内容包括：一是着力提高股份回购便利度，放宽并增设一项为维护公司价值及股东权益所必需而回购股份的条件，取消禁止回购窗口期的规定，适度放宽上市公司回购基本条件，优化回购交易申报的禁止性规定。二是进一步健



全回购约束机制，鼓励上市公司形成实施回购的机制性安排，明确触及为维护公司价值及股东权益所必需回购情形时的董事会义务。三是进行适应性文字性修改。

证监会鼓励上市公司依法依规运用回购工具，积极回报投资者，促进市场稳定健康发展，同时也将加大回购的事中事后监管，对利用回购实施内幕交易、操纵市场等违法行为的，依法严厉查处。

◆ **证监会发布上市公司现金分红等规范性文件。**《现金分红指引》修订内容主要有三个方面：一是进一步明确鼓励现金分红导向，推动提高分红水平。二是简化中期分红程序，推动进一步优化分红方式和节奏。三是加强对异常高比例分红企业的约束，引导合理分红。《章程指引》相关条款修改主要有两个方面：一是鼓励上市公司增加现金分红频次，引导形成中期分红习惯，稳定投资者分红预期。同时，增加对中期分红的完成时限要求。二是督促公司在章程中细化分红政策，明确现金分红的目标，更好稳定投资者预期。同时，引导公司在章程中制定分红约束条款，防范企业在利润不真实等情形下实施分红。

◆ **证监会修订发布两项财务信息披露规则。**《财务报告的一般规定》主要修订内容包括：一是明确重要性判断原则，要求公司披露重要性标准确定方法和选择依据。二是减少冗余信息披露，避免重复披露，提升财务报告可读性。三是压

缩模版化披露空间，要求公司结合自身情况充分披露重要会计政策及会计估计，不得照搬照抄《企业会计准则》。**四是**细化重要报表项目附注披露要求，便于投资者充分了解公司情况。**五是**增设专节明确研发支出附注信息披露要求，引导市场各方恰当评价公司科技创新能力。

《1号解释性公告》主要修订内容包括：**一是**新增三项非经常性损益判断原则，为公司恰当披露非经常性损益信息提供指引。**二是**明确实际执行中存在分歧的问题，减少实务执行争议。**三是**完善政府补助、金融资产、股份支付等相关非经常性损益列举项目，提升规则与当前资本市场环境之间的契合性。**四是**结合近年《企业会计准则》和监管规则修订情况完善相关表述，在股份支付、显失公允的交易收益等列举项目上，与发行上市、退市环节有关要求保持一致。

◆ **中上协发布《上市公司独立董事职业道德规范》**。《上市公司独立董事职业道德规范》于2023年12月29日发布施行，主要包括“守法合规”“保持独立”“客观求实”“严于律己”“忠实守信”“勤勉尽责”“有效监督”“专业精进”等八项规范内容。

◆ **多部门联合发布《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2023年年报工作的通知》**。企业应当加强业务真实性和风险充分识别的管理力度，严防大股东通过各种形式套取资金；严禁通过各种形式掩盖风险和损失；严禁利用会计

准则和设计实施复杂交易调节利润、虚假转让资产、规避监管要求；严禁虚列经济事项套取资金。

### **【数据统计】**

截至 2023 年 12 月 31 日，河北省境内上市公司家数为 78 家，其中沪市 26 家（主板 25 家、科创板 1 家）、深市 44 家（主板 25 家，创业板 19 家）、北交所 8 家。上市公司总市值为 10,511.54 亿元，较年初下降 9.10%。截至 2023 年 12 月 30 日，河北辖区上市公司直接融资 357.08 亿元，其中股权融资 165.48 亿元，交易所债券融资 191.60 亿元。