

一周法规速递|监管动态

2023年3月27日-2023年4月2日



深圳价值在线咨询顾问有限公司

2023年4月3日



1、期货交易所管理办法（2023年修订）

《期货交易所管理办法》已经2023年3月8日中国证券监督管理委员会2023年第3次委务会议审议通过，现予公布，自2023年5月1日起施行。



期货交易所管理办法（2023年修订）

2、研发费用税前加计扣除新政指引（2023年修订）



研发费用税前加计扣除新政指引（2023年修订）

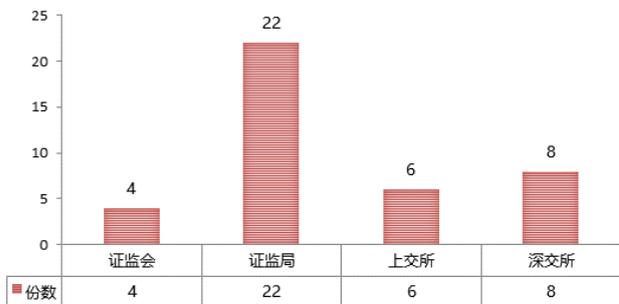


监管动态

市场监管概览

2023年3月27日-4月2日，证监会作出4份监管文书；证监局作出22份监管文书；上交所作出6份监管文书；深交所作出8份监管文书。

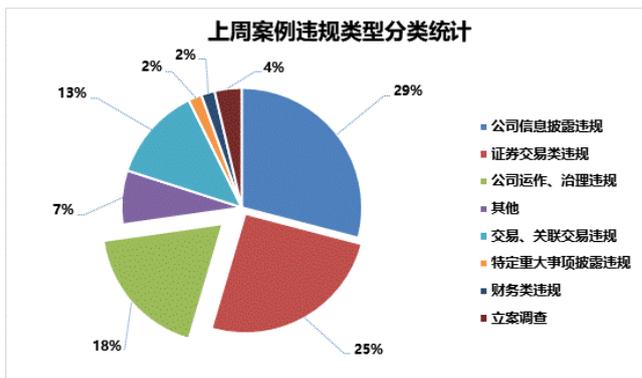
上周监管机构监管数据统计（份）



上周，上交所公司监管部门作出5份监管警示函，对1宗行为予以通报批评。同时，加大信息披露和股价异常的联动监管，针对公司披露敏感信息或股价发生明显异常的，提请启动内幕交易、异常交易核查3单。

上周，深交所发出6份监管函，对2宗行为予以纪律处分；共发出关注函20份，年报问询函2份。

上周案例违规类型分类统计



2023年3月27日-4月2日，证监会对2个对象立案调查，作出2份行政处罚决定事先告知书；证监局作出5份行政处罚决定书，1份行政处罚事先告知书，16份行政监管措施决定书。

(1) 行政处罚决定书

公司代码	公司简称	违规行为
600891	退市秋林	定期报告中披露的 实际控制人信息 存在虚假记载；未按规定及时披露 对外担保 情况；未按规定及时披露及未在定期报告中披露 关联交易 情况；未按规定及时披露关联方非经营性 资金占用 的关联交易情况。
<p>【行政处罚决定】中国证券监督管理委员会黑龙江监管局决定：</p> <p>(一) 对秋林集团责令改正，给予警告，并处以三十万元罚款；</p> <p>(二) 对实际控制人、时任副董事长李某新给予警告，并处以九十万元罚款，其中作为秋林集团实际控制人处以六十万元罚款，作为秋林集团时任副董事长处以三十万元罚款；</p> <p>(三) 对法定代表人、时任董事长李某给予警告，并处以三十万元罚款；</p> <p>(四) 对实际控制人、时任董事平某杰给予警告，并处以十五万元罚款。</p>		
600891	退市秋林	定期报告中披露的 实际控制人信息 存在虚假记载；未按规定及时披露 对外担保 情况；未按规定及时披露及未在定期报告中披露 关联交易 情况；未按规定及时披露关联方非经营性 资金占用 的关联交易情况。
<p>【市场禁入决定】中国证券监督管理委员会黑龙江监管局决定：对实际控制人、时任副董事长李某新采取终身市场禁入措施，对法定代表人、时任董事长李某采取10年证券市场禁入措施。自中国证券监督管理委员会黑龙江监管局宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公众公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公众公司董事、监事、高级管理人员职务。</p>		
300297	*ST蓝盾	大华所在蓝盾信息安全技术股份有限公司2018年、2019年 年报审计执业 中未勤勉尽责。
<p>【行政处罚决定】中国证券监督管理委员会广东监管局决定：</p> <p>(一) 责令大华会计师事务所（特殊普通合伙）改正，没收业务收入3,339,622.53元，并处以6,679,245.06元罚款。</p> <p>(二) 对签字会计师张某辉给予警告，并处以55万元罚款。</p> <p>(三) 对签字会计师熊某给予警告，并处以30万元罚款。</p>		
300273	*ST和佳	2020年年度报告、2021年半年度报告未按规定披露 关联方占用资金事项 ，存在重大遗漏；2020年年度报告、2021年年度报告报存在 虚假记载 。
<p>【行政处罚决定】广东证监局决定：</p> <p>1、对珠海和佳医疗设备股份有限公司责令改正，给予警告，并处以300万元罚款。</p> <p>2、对实际控制人、时任董事长、时任总经理郝某熙给予警告，并处以200万元罚款，其中，对其作为实际控制人违法违规行为处以100万元罚款，对其作为直接负责的主管人员处以100万元罚款。</p> <p>3、对实际控制人、时任董事蔡某珂给予警告，并处以150万元罚款，其中，对其作为实际控制人违法违规行为处以100万元罚款，对其作为直接负责的主管人员处以50万元罚款。</p> <p>4、对时任董秘张某菁给予警告，并处以70万元罚款。</p> <p>5、对时任监事龚某明给予警告，并处以70万元罚款。</p>		
300097	智云股份	时任高管 内幕交易 公司股份。

【行政处罚决定】 辽宁证监局决定：对王某宝没收违法所得7,144,948.79元，并处以21,434,846.37元罚款。

(2) 行政处罚决定事先告知书

公司代码	公司简称	违规行为
000525	红太阳	未按规定披露控股股东及其关联方 非经营性占用资金 的关联交易；2019年年度报告《2020年半年度报告》及《关于控股股东及其关联方归还上市公司非经营性占用资金的公告》中存在 虚假记载 ，控股股东及其关联方 未实质归还 占用资金；未及时披露控股股东 股份冻结 相关事项。

【行政处罚决定（拟）】 中国证监会拟决定：

（一）对南京红太阳股份有限公司责令改正，给予警告，并处以200万元罚款；

（二）对实际控制人、法定代表人、时任董事长杨某海、时任董事、时任财务总监赵某华给予警告，并分别处以300万元罚款；

（三）对时任财务总监詹某给予警告，并处以150万元罚款；

（四）对财务总监赵某、时任董事、时任监事、时任总经理赵某明给予警告，并分别处以50万元罚款。

对于红太阳未及时披露临时报告事项，依据《证券法》第一百九十七条第一款的规定，中国证监会拟决定：

（一）对南京红太阳股份有限公司给予警告，并处以50万元罚款；

（二）对实际控制人、法定代表人、时任董事长杨某海、时任董事、时任财务总监赵某华、时任董秘唐某军给予警告，并分别处以20万元罚款。

针对时任董事、时任总经理陈某春的违法行为，依据2005年《证券法》第一百九十三条第一款的规定，中国证监会拟决定：对陈新春给予警告，并处以5万元罚款。

当事人赵某华的违法行为情节特别严重，依据《证券法》第二百二十一条和《证券市场禁入规定》（证监会令第115号）第三条第一项、第四条、第五条第三项的规定，中国证监会拟决定：对赵某华采取终身证券市场禁入措施。自中国证监会宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公司公众公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公司公众公司董事、监事、高级管理人员职务。

当事人杨某海的违法行为情节较为严重，依据《证券法》第二百二十一条和《证券市场禁入规定》第三条第一项和第二项、第四条、第五条的规定，中国证监会拟决定：对杨某海采取10年证券市场禁入措施。自中国证监会宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公司公众公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公司公众公司董事、监事、高级管理人员职务。

300495	美尚生态	控股股东控制使用涉案账户组，集中资金优势、持股优势，连续交易“美尚生态”，对“美尚生态”进行 操纵 。
--------	------	--

【行政处罚决定（拟）】 中国证监会拟决定：对控股股东王某燕、季某处以800万元罚款，其中对王某燕处以500万元罚款、对季某处以300万元罚款。

当事人王某燕的违法行为情节严重，依据《证券法》第二百二十一条和《证券市场禁入规定》（证监会令第115号）第三条、第五条的规定，中国证监会拟决定：对王某燕采取5年市场禁入措施、自中国证监会宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公司公众公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公司公众公司董事、监事、高级管理人员职务。

600182	S*ST佳通	2020年度日常关联交易计划及2021年度 日常关联交易计划在未获得股东大会审议通过 的情况下，持续发生关联交易，未按规定及时披露关联交易事项。
--------	--------	---

【行政处罚决定（拟）】 中国证券监督管理委员会黑龙江监管局拟决定：

对佳通轮胎股份有限公司给予警告，并处以200万元罚款；

对时任董事长李某靖给予警告，并处以100万元罚款；

对时任总经理方某、时任总经理钱某奋给予警告，并分别处以50万元罚款；

对时任董秘邬某芳给予警告，并处以30万元罚款；

对时任董秘黄某龙给予警告，并处以20万元罚款。

(3) 行政监管措施

公司代码	公司简称	违规行为
002122	天马股份	大股东及其一致行动人变动 1%公告遗漏一致行动人信息且未及时披露持股变动信息。
【行政监管措施】 浙江证监局决定对股东霍尔果斯天马创业投资集团有限公司、股东马某法分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。		
603109	神驰机电	上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司和经办人未勤勉尽责，未发现股权激励对象中有 25 名人员 并非神驰机电股份有限公司员工 ，所发表的专业意见存在虚假记载。
【行政监管措施】 重庆证监局决定对上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司、咨询机构员工张某、刘某采取出具警示函的行政监管措施。		
603109	神驰机电	未发现股权激励对象中有 25 名人员 并非神驰机电股份有限公司员工 ，所发表的法律意见存在虚假记载。
【行政监管措施】 重庆证监局决定对国浩律师（重庆）事务所、律师黄某梅、雷某玲采取出具警示函的行政监管措施。		
603109	神驰机电	股权激励对象中有 25 名人员 并非神驰机电股份有限公司员工 。公司时任董事长确定激励对象名单；公司时任监事负责名单核查工作，均未能勤勉尽责。
【行政监管措施】 重庆证监局决定对时任董事长艾某、时任监事李某英采取出具警示函的行政监管措施。		
603109	神驰机电	神驰机电股份有限公司股权激励公告内容与实际不符，有 25 名激励对象 非公司员工 。
【行政监管措施】 重庆证监局现要求神驰机电股份有限公司立即停止上述违规行为，并在 2023 年 4 月 20 日前予以改正。同时，神驰机电股份有限公司应对本次违规行为涉及的相关人员进行内部问责。		
002852	道道全	副总经理减持未预披露减持计划。
【行政监管措施】 中国证券监督管理委员会湖南监管局决定对吴某林采取出具警示函的行政监管措施。		
002493	荣盛石化	会所在执行荣盛石化股份有限公司 2020 年财务报表审计项目和 2021 年 财务报表审计项目 中存在问题。
【行政监管措施】 中国证券监督管理委员会浙江监管局决定对天健会计师事务所（特殊普通合伙）、会计师贾某、俞某南、徐某泓采取监管谈话的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。		
002089	*ST 新海	控股股东被动 减持 行为发生在*ST 新海被中国证监会 立案调查期间 。
【行政监管措施】 江苏证监局决定对控股股东张某斌、马某芝采取出具警示函的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。		
601066	中信建投	中信建投证券股份有限公司对经纪业务创新管控不足，未及时制定、完善与第三方互联网平台合作的相关制度，对员工执业规范性、合作方声誉风险管理有待加强。此外，还发现中信建投证券股份有限公司存在对分支机构员工行为和业务资料存储管理不到位、对子公司廉洁从业风险点识别不充分的情况。
【行政监管措施】 中国证券监督管理委员会北京监管局决定对中信建投证券股份有限公司采取出具警示函的行政监管措施。		

688020	方邦股份	大信会计师事务所执业的广州方邦电子股份有限公司 审计项目 存在问题。
【行政监管措施】 中国证券监督管理委员会广东监管局决定对大信所和会计师陈某新、蒲某华采取出具警示函的行政监管措施。		
002442	龙星化工	公司未将两家运输公司认定为关联方，相关 关联交易 未按规定履行决策程序和信息披露义务。
【行政监管措施】 河北证监局决定对董事长刘某达、总经理魏某亮、董秘刘某舟采取监管谈话的行政监管措施。		
002442	龙星化工	公司未将两家运输公司认定为关联方，相关 关联交易 未按规定履行决策程序和信息披露义务。
【行政监管措施】 河北证监局决定对龙星化工股份有限公司采取责令改正的行政监管措施，责令龙星化工股份有限公司按规定履行决策程序和信息披露义务。		
300366	创意信息	创意信息技术股份有限公司披露的 2021 年度业绩预告与公司 2021 年年度报告信息 存在较大差异且盈亏性质发生变化 。
【行政监管措施】 四川证监局决定对创意信息技术股份有限公司及董事长陆某斌、时任总经理何某江、财务总监刘某采取出具警示函监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。		
600077	宋都股份	未披露 2021 年至 2022 年与控股股东及其关联方通过杭州泰翔投资管理有限公司等公司发生的 大额关联资金往来 ；未披露与关联自然人之间的 关联交易 ； 公司为关联方提供担保 未经过有关决策程序，也未履行信息披露义务； 公司对重大对外投资 进展未及时履行信息披露义务； 公司独立性及财务核算 存在不规范的情况。
【行政监管措施】 中国证券监督管理委员会浙江监管局决定对宋都股份、董事长、总经理俞某午、高管汪某华、高管陈某宁、时任董秘郑某亮分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。		
300521	爱司凯	天职国际会计师事务所执业的爱司凯科技股份有限公司 审计项目 存在问题。
【行政监管措施】 中国证券监督管理委员会广东监管局决定对天职国际和会计师黎某、杨某斌采取出具警示函的行政监管措施。		
002806	华锋股份	大股东及董事长减持未 预披露 。
【行政监管措施】 中国证券监督管理委员会广东监管局决定对股东、董事长林某采取出具警示函的行政监管措施。		

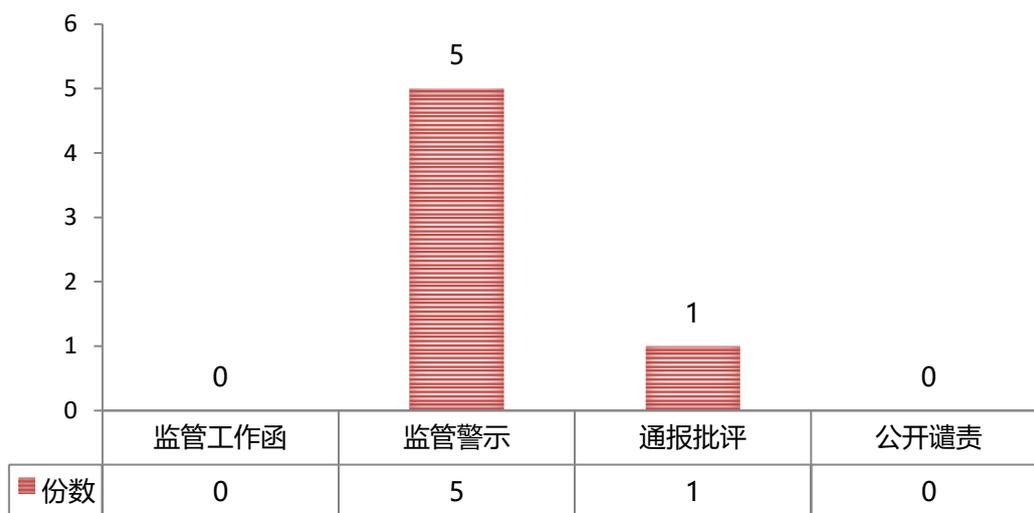
(4) 立案调查

公司代码	公司简称	违规行为
601198	东兴证券	因公司在执行泽达易盛（天津）科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目中， 涉嫌保荐、承销及持续督导等业务未勤勉尽责 ，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。
600545	卓郎智能	因控股股东 涉嫌借用他人账户及短线交易被立案调查 ，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对其立案。

1、上市公司监管动态

2023年3月27日-4月2日，上交所公司监管部门作出5份监管警示函，对1宗行为予以通报批评。同时，加大信息披露和股价异常的联动监管，针对公司披露敏感信息或股价发生明显异常的，提请启动内幕交易、异常交易核查3单。

上周上交所发出的函件统计（份）



(1) 监管措施统计

公司代码	公司简称	函件类别	违规类型
688246	嘉和美康	通报批评	凯旋成长在 未预先披露减持计划 的情况下通过集中竞价交易和大宗交易方式，违反前期承诺。
600773	西藏城投	监管警示	公司前期在 E 互动平台相关回复内容 不准确、不完整，风险提示不充分，可能对投资者决策造成误导。
600246	万通发展	监管警示	上市公司控股股东及其一致行动人 股份被冻结 ，且比例达到公司总股本的5%未及时披露。
688656	浩欧博	监管警示	公司时任持续督导保荐机构，华泰联合证券在持续督导期内未能 勤勉尽责 。
688167	炬光科技	监管警示	公司为及时披露终止以自有资金 收购股权事项的进展 。
603159	上海亚虹	监管警示	公司时任副总亲属多次 短线交易 。

(2) 问询函统计

2023年3月27日-4月2日，上交所发出4份监管问询函。

公司代码	公司简称	函件类别
603603	*ST 博天	问询函

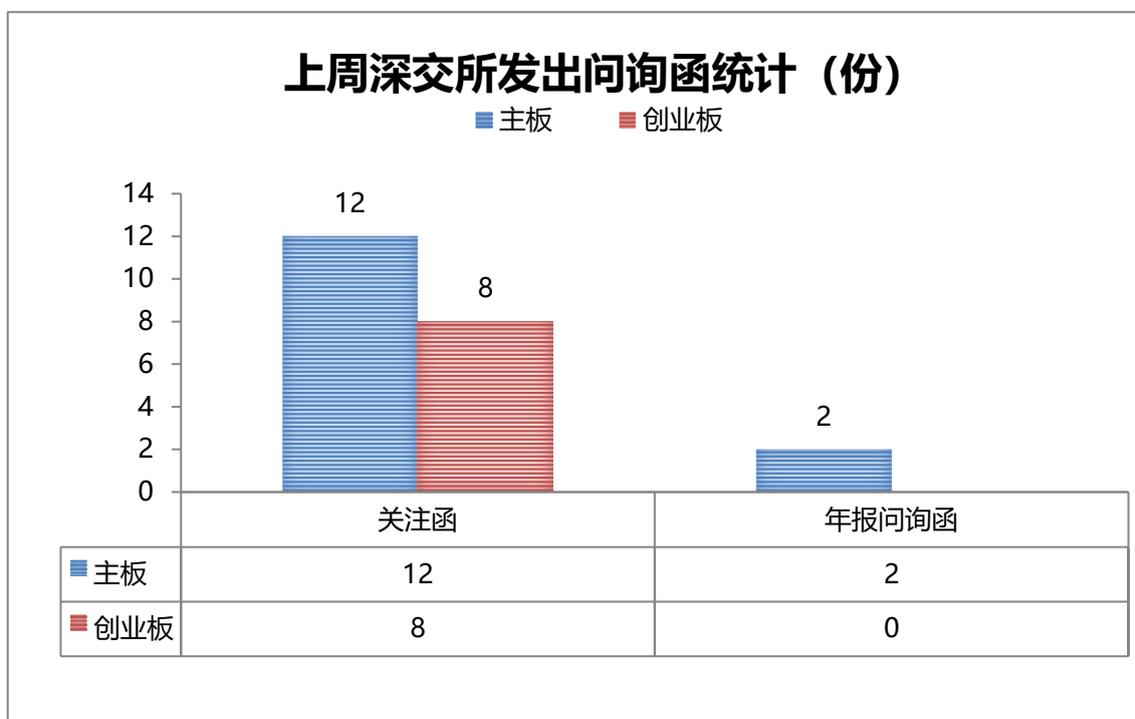
601567	三星医疗	问询函
600186	莲花健康	问询函
688350	富淼科技	问询函

2、市场交易监管动态

2023年3月27日-4月2日，上交所对*ST泽达、*ST紫晶等风险警示股票进行重点监控，对87起加剧市场波动、误导投资者决策、影响交易秩序的异常交易行为及时采取了自律监管措施。此外，对26起拉抬打压、虚假申报等证券异常交易行为采取了书面警示等监管措施，对3起上市公司重大事项等进行专项核查。

1、上市公司监管动态

2023年3月27日-4月2日，深交所发出6份监管函，对2宗行为予以纪律处分；共发出关注函20份，年报问询函2份。



(1) 纪律处分及监管措施

公司代码	公司简称	监管类型	处理事由
300144	宋城演艺	监管函	实际控制人及其一致行动人作为信息披露义务人披露《简式权益变动报告书》，但《简式权益变动报告书》中未如实披露股权转让相关“差额补足义务及超额收益安排”具体内容， 信息披露不完整。
002574	明牌珠宝	监管函	控股股东筹划重大事项 未告知上市公司，导致 公司异常波动 公告披露不准确、不完整。
002200	ST 交投	监管函	大股东 90 个自然日内 减持超过 1% 。
002771	真视通	监管函	大股东在 持股比例减少至 5% 时，未按规定及时履行报告和信息披露义务及停止卖出公司股份。
300081	恒信东方	监管函	控股股东股份 被动减持 未披露减持计划。
300806	斯迪克	监管函	暂时补流募集资金 未在期限内归还。
300309	*ST 吉艾	通报批评	重大诉讼 未及时披露。
002388	新亚制程	公开认定不适合担任上市公司董	控股股东及其关联方 资金占用 。

监高（不含董
秘）、公开谴
责、通报批评

(2) 问询函统计

公司代码	公司简称	问询类型
002921	联诚精密	关注函
001309	德明利	关注函
002865	钧达股份	年报问询函
002086	ST 东洋	关注函
000012	南玻A	关注函
000995	*ST 皇台	关注函
000757	浩物股份	关注函
002848	高斯贝尔	关注函
002667	鞍重股份	关注函
002668	奥马电器	年报问询函
002951	金时科技	关注函
000812	陕西金叶	关注函
000007	全新好	关注函
000038	*ST 大通	关注函
300926	博俊科技	关注函
301216	万凯新材	关注函
300575	中旗股份	关注函
301193	家联科技	关注函
300356	*ST 光一	关注函
300275	梅安森	关注函
300467	迅游科技	关注函
300624	万兴科技	关注函

2、市场交易监管动态

2023年3月27日-4月2日，深交所共对60起证券异常交易行为采取了自律监管措施，涉及盘中拉抬打压、虚假申报等异常交易情形；共对5起上市公司重大事项进行核查，并上报证监会4起涉嫌违法违规案件线索。