

福建省上市公司协会

(The Listed Company Association of Fujian)

简 讯

2018 年第 3 期

(总第 41 期)

协会秘书处编

2018 年 12 月 31 日

目 录

[财经要闻]

※庆祝改革开放 40 周年，习近平总书记讲话要点

[监管前沿]

※证监会贯彻落实公司法修改决定 依法规范支持上市公司股份回购行为

※证监会通报债券市场有关执法工作情况

[公司治理]

※证监会发布修订后的《上市公司治理准则》

※福建辖区 2018 年 1 月至 9 月行政监管措施公示

[案例警示]

※勤上光电公司治理运作不规范 董事长及董秘被警示

[协会动态]

※2018 年福建辖区上市公司年报信息披露专题培训班成功举办

※协会举办年报信息披露培训班、会计准则培训班

[会员动态]

※协会新增会员可观股份、福投股份

【财经要闻】

庆祝改革开放 40 周年，习近平总书记讲话要点

庆祝改革开放 40 周年大会 18 日上午 10 时在人民大会堂举行。中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平出席大会并发表重要讲话。

一、四个“基于”

我们党作出实行改革开放的历史性决策，是基于对党和国家前途命运的深刻把握，是基于对社会主义革命和建设实践的深刻总结，是基于对时代潮流的深刻洞察，是基于对人民群众期盼和需要的深刻体悟。

二、对改革开放的评价

改革开放是我们党的一次伟大觉醒。

改革开放是中国人民和中华民族发展史上一次伟大革命。

三、三大里程碑

建立中国共产党、成立中华人民共和国、推进改革开放和中国特色社会主义事业，是五四运动以来我国发生的三大历史性事件，是近代以来实现中华民族伟大复兴的三大里程碑。

四、总结改革开放 40 年的十个“始终坚持”

40 年来，我们始终坚持解放思想、实事求是、与时俱进、求真务实，坚持马克思主义指导地位不动摇，坚持科学社会主义基本原则不动摇。

40 年来，我们始终坚持经济建设为中心，不断解放和发展社会生产力。

40 年来，我们始终坚持中国特色社会主义政治发展道路，不断深化政治体制改革。

40 年来，我们始终坚持发展社会主义先进文化，加强社会主义精

神文明建设。

40年来，我们始终坚持在发展中保障和改善民生。

40年来，我们始终坚持保护环境和节约资源，坚持推进生态文明建设。

40年来，我们始终坚持党对军队的绝对领导，不断推进国防和军队现代化。

40年来，我们始终坚持推进祖国和平统一大业，实施“一国两制”基本方针。

40年来，我们始终坚持独立自主的和平外交政策。

40年来，我们始终坚持加强和改善党的领导。

五、三个“伟大飞跃”

40年春风化雨、春华秋实，改革开放极大改变了中国的面貌、中华民族的面貌、中国人民的面貌、中国共产党的面貌。

中华民族迎来了从站起来、富起来到强起来的伟大飞跃！

中国特色社会主义迎来了从创立、发展到完善的伟大飞跃！

中国人民迎来了从温饱不足到小康富裕的伟大飞跃！

六、三个“充分证明”

40年的实践充分证明，党的十一届三中全会以来我们党团结带领全国各族人民开辟的中国特色社会主义道路、理论、制度、文化是完全正确的，形成的党的基本理论、基本路线、基本方略是完全正确的。

40年的实践充分证明，中国发展为广大发展中国家走向现代化提供了成功经验、展现了光明前景，是促进世界和平与发展的强大力量，是中华民族对人类文明进步作出的重大贡献。

40年实践充分证明，改革开放是党和人民大踏步赶上时代的重要法宝，是坚持和发展中国特色社会主义的必由之路，是决定当代中国命运的关键一招，也是决定实现“两个一百年”奋斗目标、实现中华民族伟大复兴的关键一招。

七、改革开放40年宝贵经验的九个“必须坚持”

必须坚持党对一切工作的领导，不断加强和改善党的领导。

必须坚持以人民为中心，不断实现人民对美好生活的向往。

必须坚持马克思主义指导地位，不断推进实践基础上的理论创新。

必须坚持走中国特色社会主义道路，不断坚持和发展中国特色社会主义。

必须坚持完善和发展中国特色社会主义制度，不断发挥和增强我国制度优势。

必须坚持以发展为第一要务，不断增强我国综合国力。

必须坚持扩大开放，不断推动共建人类命运共同体。

必须坚持全面从严治党，不断提高党的创造力、凝聚力、战斗力。

必须坚持辩证唯物主义和历史唯物主义世界观和方法论，正确处理改革发展稳定关系。

【监管前沿】

证监会贯彻落实公司法修改决定 依法规范支持 上市公司股份回购行为

2018年10月26日，第十三届全国人大常委会第六次会议审议通过了《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》（以下简称《修改决定》），对公司法第一百四十二条有关公司股份回购的规定进行了专项修改，自公布之日起施行。证监会将认真贯彻落实《修改决定》，依法规范与支持上市公司股份回购行为。

股份回购是指公司收购本公司已发行的股份，是国际通行的公司实施并购重组、优化治理结构、稳定股价的重要手段，已是资本市场的一项基础性制度安排。此次公司法修改既立足当下，又着眼长远，针

对现行规定存在的允许股份回购的情形较少，实施程序较为复杂，回购后公司持有的期限较短，难以适应公司特别是上市公司股份回购的实际需要等问题，适当补充完善允许股份回购的情形，适当简化股份回购的决策程序，适当提高公司持有本公司股份的数额上限和延长公司持有所回购股份期限，建立健全股份公司库存股制度，并补充了上市公司股份回购的规范要求。

《修改决定》进一步夯实和完善了资本市场基础性制度，为促进资本市场稳定健康发展提供了有力法律支持，意义重大：

一是有助于提升上市公司质量。《修改决定》允许公司选择适当时机回购本公司股份，将进一步提升上市公司调整股权结构和管理风险的能力，提高上市公司的整体质量和投资价值，推动公司治理体系建设和治理能力现代化。

二是有助于健全金融资本管理体制，深化金融改革。《修改决定》通过增加回购情形，为公司实施股权激励或者员工持股计划以及发行可转债提供股份来源，既有利于上市金融企业建立长效激励机制，形成资本所有者和劳动者的利益共同体，提高企业资本运营效益，提升投资者回报能力；也有利于增强可转债品种的便利性，拓展公司融资渠道，改善公司资本结构，完善资本市场功能，进一步提升资本市场服务实体经济的能力。

三是有助于维护广大中小投资者权益，促进资本市场持续稳定健康发展。完善股份回购制度，增加股份回购情形，允许上市公司为维护公司整体价值及广大中小投资者股东权益进行股份回购，有利于增厚每股净资产，夯实估值的资产基础，健全资本市场内生稳定机制，促进资本市场整体平稳运行。

证监会通报债券市场有关执法工作情况

证监会坚决贯彻落实党中央、国务院关于债券市场监管的总体要求，依法履行《证券法》赋予的监管职责，严厉打击债券市场违法违规行为。2018 年至今，证监会查办债券市场违法违规案件 6 起，涉及欺诈发行、虚假陈述、操纵市场等行为。一是债券发行人粉饰业绩，制作虚假申报材料，骗取发行核准。二是债券发行人未按规定披露定期报告，隐瞒重大担保事项或者擅自改变募集资金用途。三是出于非法目的，人为制造虚假交易，干扰债券市场正常交易秩序。相关案件显示，债券违法违规行为侵害投资者合法权益，损害债券市场信用基础，进一步加强债券执法工作，有效查处债券违法违规行为，是促进我国债券市场健康稳定发展的必然要求。

为深入贯彻党的十九大精神，落实全国金融工作会议要求，优化监管资源配置，健全债券市场监管体系，经国务院同意，人民银行、证监会、发展改革委联合发布《关于进一步加强债券市场执法工作有关问题的意见》（以下简称《意见》）。根据《意见》，人民银行、证监会、发展改革委继续按现行职责分工做好债券市场行政监管，人民银行、发展改革委发现涉及债券违法活动的线索，及时移送证监会；《意见》明确了证监会依法对银行间债券市场、交易所债券市场违法行为开展统一的执法工作；确立了人民银行、证监会、发展改革委协同配合做好债券市场统一执法的协作机制。

【公司治理】

证监会发布修订后的《上市公司治理准则》

为认真贯彻落实党中央、国务院关于促进资本市场稳定健康发展的决策部署，进一步推动上市公司规范运作，提升公司治理水平，保护投资者合法权益，证监会修订并正式发布《上市公司治理准则》（以下简称《准则》），自2018年9月30日发布之日起施行。

此次修订《准则》，始终坚持全面贯彻落实党的十九大精神，坚持以人民为中心的发展思想，立足中国国情，借鉴国际经验，在保留原《准则》对上市公司治理主要规范要求的基础上，适应境内外市场变化和公司治理发展趋势，增加了一系列新要求。

修订后的《准则》共十章、98条，内容涵盖上市公司治理基本理念和原则，股东大会、董事会、监事会的组成和运作，董事、监事和高级管理人员的权利义务，上市公司激励约束机制，控股股东及其关联方的行为规范，机构投资者及相关机构参与公司治理，上市公司在利益相关者、环境保护和社会责任方面的基本要求，以及信息披露与透明度等。此次修订的重点包括以下几个方面：一是紧扣新时代的主题，要求上市公司在公司治理中贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，增加上市公司党建要求，强化上市公司在环境保护、社会责任方面的引领作用。二是针对我国资本市场投资者结构特点，进一步加强对控股股东、实际控制人及其关联方的约束，更加注重中小投资者保护，发挥中小投资者保护机构的作用。三是积极借鉴国际经验，推动机构投资者参与公司治理，强化董事会审计委员会作用，确立环境、社会责任和公司治理（ESG）信息披露的基本框架。四是回应各方关切，对上市公司治理中面临的控制权稳定、独立董事履职、上市公司董监高评价与激励约束机制、强化信息披露等提出新要求。

福建辖区 2018 年 1 月至 9 月行政监管措施公示

发文对象	采取措施	违反法律法规	违规内容简述
富春科技股份有限公司	责令改正	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第二条第一款、第三十条第一款、第三十二条，《证券期货市场诚信监督管理暂行办法》（证监会令第 106 号）第三十九条第一款	对外理财投资未及时履行披露义务，部分重要合同披露不及时，重大事项未履行持续信息披露义务，募集资金永久补充流动资金未按承诺规范使用。
中国武夷实业股份有限公司	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第三十条	重大事项未履行相关审议程序和临时信息披露义务。
林金铸	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第三十八条	重大事项未履行相关审议程序和临时信息披露义务。
众和股份	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第二条第一款	会计差错导致众和股份 2016 年度财务报告少计坏账准备 17,747.71 万元，多计净利润 15,085.56 万元。
许建成、黄燕琴	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第二条第一款	会计差错导致众和股份 2016 年度财务报告少计坏账准备 17,747.71 万元，多计净利润 15,085.56 万元。
富贵鸟股份有限公司	警示函	《公司债券发行与交易管理办法》（证监会令第 113 号）第四十五条第（十三）项的规定。	为关联方提供担保未履行相关审议程序和及时履行披露义务。
浙江中科东海创业投资合伙企业（有限合伙）、常德中科芙蓉创业投资有限责任公司	警示函	《上市公司收购管理办法》（证监会令第 108 条）第十三条第一款	减持上市公司（中富通）股票，持股比例降至 5% 时未暂停交易，也未通知上市公司予以公告。
中国-比利时直接股权投资基金	警示函	《上市公司收购管理办法》（证监会令第 108 条）第十三条第一款	减持上市公司（恒锋信息）股票，持股比例降至 5% 时未暂停交易，也未通知上市公司予以公告。
福建雪人股份有限公司	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第二条第一款	部分会计处理不符合《企业会计准则》规定，导致 2017 年度业绩快报财务数据不准确。

许慧宗	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第二条第一款	雪人股份部分会计处理不符合《企业会计准则》规定，财务负责人须承担主要责任。
中能电气股份有限公司	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第二条第一款	部分会计处理不符合《企业会计准则》规定，导致2017年度业绩预告和业绩快报财务数据不准确。
陈刚	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第二条第一款	中能电气部分会计处理不符合《企业会计准则》规定，财务负责人须承担主要责任。
福建金森林业股份有限公司	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第三十条第一款	重大事件未及时履行临时公告义务
林煜星	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第三十条第一款	重大事件未及时履行临时公告义务
江叶瑜、叶如意	监管谈话	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第五十二条、第五十三条	审计程序不到位
游族网络股份有限公司	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第二条第一款	与关联方交易未及时履行信息披露义务
刘楠	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第二条第一款	与关联方交易未及时履行信息披露义务
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及注册会计师彭菁、孙文举、吴吉祥、程艺佳	警示函	《中国注册会计师审计准则第1312号——函证》第十二条 《公司债券发行与交易管理办法》（证监会令第113号）第七条	未对定期存款是否被质押、用于担保或存在其他使用限制情况进行函证，也未在底稿中说明
福建三钢闽光股份有限公司	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第二条第一款	关于一致行动人的披露依据不足
徐燕洪	警示函	《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第二条第一款	关于一致行动人的披露依据不足
富贵鸟股份有限公司	责令改正	《公司债券发行与交易管理办法》（证监会令第113号）第四十三条	未及时披露2017年公司债券年度报告
福建未名信息技术股份有限公司	责令改正	《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第96号）第二十条第一款	关联交易未履行内部审批决策程序和信息披露义务

【案例警示】

勤上光电公司治理运作不规范 董事长及董秘被警示

2018年9月30日，证监会正式发布修订后的《上市公司治理准则》，成为改善上市公司治理水平，提高上市公司质量，保护投资者利益的重要手段。同时，证监会加大对上市公司现场检查力度，重拳出击，切实规范上市公司治理结构中存在的薄弱环节。近期，勤上股份（股票代码：002638.SZ）因公司治理运作不规范等违规行为，被广东证监局采取责令改正，对公司董事长及董事长秘书采取出具警示函的行政监管措施。

根据广东证监局2018年11月22日出具的《关于对东莞勤上光电股份有限公司采取责令改正措施的决定》（中国证券监督管理委员会广东监管局行政监管措施决定书〔2018〕96号），勤上股份实际控制人李旭亮自2014年7月14日起不再担任公司董事长、法定代表人职务，但公司2017年度部分理财协议仍存在使用“李旭亮”印鉴的情况，公司治理运作不规范；公司2016年收购广州龙文教育科技有限公司后至本次检查结束前，一直沿用其原有经营管理层，没有向该公司派出董事、财务负责人等管理人员，相关内部控制存在缺陷。同时，公司还存在定期报告对部分事项的披露不准确、不完整；募集资金投资项目未按计划投资等问题。

广东证监局表示，陈永洪作为勤上股份董事长兼时任总经理（2017年4月14日至2017年12月8日代行董事会秘书职责），未按照《公司法》第一百四十七条和《上市公司信息披露管理办法》第三条等规定履行勤勉尽责义务，对公司上述违规行为负有重要责任。马锐作为勤上股份董事会秘书（2017年12月8日至今），未按照《上市公司信息披露管理办法》第三条等规定履行勤勉尽责义务，对公司相关定期报告和《募集资金存放与使用情况专项报告》披露不准确、不完整的

违规行为负有重要责任。

根据《上市公司信息披露管理办法》第五十八条、第五十九条、《上市公司现场检查办法》第二十一条的规定，决定对东莞勤上光电股份有限公司采取责令改正的行政监管措施，对陈永洪、马锐采取出具警示函的行政监管措施。

【协会动态】

协会组织福建省上市公司高管赴深圳 开展考察交流活动

为了进一步加强与深圳上市公司间的交流与学习，在 2018 年 11 月 7 日至 9 日，协会组织部分上市公司高管代表赴深圳考察。考察团一行由协会副秘书长彭蕾带队，走访了深圳证券交易所，并对欣旺达电子股份有限公司、TCL 集团股份有限公司、华为股份有限公司进行考察学习。

首先，考察团走进深圳证券交易所对上市公司并购重组、公司收购及股份权益变动的信息披露等问题做进一步学习。接着，考察团走访创业板第一家以“锂电池模组整体研发、制造及销售”的上市企业——欣旺达电子股份有限公司，受到欣旺达董事长王威热情接待。考察团参观了欣旺达自动化的电池生产线，并与王董事长进行了热烈友好的互动座谈。随后，考察团来到作为中国企业国际化的先行者之一的 TCL 下属深圳市华星光电技术有限公司，参观其智能电视生产线。TCL 董办负责人李丽娜和华星光电负责人与考察团成员就企业发展方向和技术发展趋势进行了交流探讨。最后，考察团走访了华为股份有限公司，华为优秀的企业管理和企业文化给参访人员留下了深刻的印象。考察团与华为企业代表进行了以“企业数字化转型交流”为主题

的座谈会。

共计 19 家会员单位的董事长、总经理、董事会秘书、财务总监等 27 人参加了此次考察交流。本次活动进一步加深了福建上市公司对深圳上市公司发展的了解，也为福建上市公司寻求拓展发展空间提供了新平台。

协会举办年报信息披露培训班、会计准则培训班

11、12 月，协会在福建证监局的指导下，举办了两场培训。

11 月，协会主办年报信息披露专题培训班。本次培训旨在提高辖区上市公司法律意识、诚信意识和责任意识，确保信息披露的真实、准确、完整，提高信披质量及风险防范意识。为了做好本次培训，协会充分梳理了上市公司年报信息披露中较易出现的问题，整理归纳了近几年来辖区上市公司因信息披露违规被出具行政监管措施的情况，有针对性地设计了授课议题。培训邀请上交所上市公司监管一部的李毅超老师对“上市公司财务信息披露问题”进行解读。深交所公司管理部的任新宇老师则从上市公司年度报告内容与格式准则，详细介绍年报编制和披露的相关规则及年报分章节注意事项。福建辖区 84 家上市公司的 190 位证券事务及财务负责人参加了本次培训。

12 月，协会举办 2018 年会计准则培训班。本次培训邀请了来自致同会计师事务所的庄峻晖和周斌两位老师。首先，庄老师对新金融工具准则和新收入准则进行讲解，并代入会计实务做新旧准则之间的对比分析。接着，周老师剖析了变革环境下的税收风险，并结合案例提供应对建议。福建辖区 86 家上市公司的 229 位财务负责人参加了培训。会上，协会还向参会人员发放了《2017 年度上市公司典型违规案例剖析》、《上市公司股权激励法律与实践》和《上市公司股份合规交易与管理手册》三本书籍供大家学习。

【会员动态】

协会新增会员可观股份、福投股份

可观股份：公司名称：福建可观珠宝股份有限公司，全国股转系统挂牌企业，首发上市辅导备案企业，证券代码：838994，公司简称：可观股份。公司是一家互联网+黄金服务平台，在致力于满足用户无障碍实物黄金购买需求的基础上，延伸出满足用户对黄金首饰保养、维护等实物黄金周边需求的服务，为用户“平台预约+实体门店享受服务”提供便捷高效新方式。

福投股份：公司名称：福建省福投新能源投资股份公司，全国股转系统挂牌企业，证券代码：839351，公司简称：福投股份。公司的经营范围为：对能源业、燃气生产和供应业、道路运输业、管道运输业、仓储业、建筑业、专用设备制造业、专业技术服务业、电动汽车充电站的投资；矿产品、建材、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的批发。