

上市公司监管情况通报

2020 年第 3 期

(总第 20 期)

宁波证监局

2020 年 11 月 27 日

【编者按】

提高上市公司治理水平，是贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》文件精神的重要任务。其中，提升上市公司信息披露质量以及规范公司治理和内部控制，是提高上市公司治理水平的两个重要方面。为发挥示范治理、先进治理模式的引导作用，前期，我局联合宁波上市公司协会开展了辖区上市公司治理优秀案例评选活动，现选编其中部分上市公司治理的经验做法，供辖区上市公司参考。

一、提高信息披露质量

辖区多家公司建立了股份公司各部门及各分子公司负责人为

信息报送第一责任人的制度，并指定专项联络人。此外，部分公司在信息披露方面还有如下做法。

（一）提高信息披露准确性。韵达股份建立内部三项规定：一是模板优先，谨慎创新。根据相关制度建立专项公告模板库，信息披露首先需要满足模板的要求，并参考同行的公告格式和监管案例，对模板进行补充完善更新。二是信息披露 AB 角机制。部门信息披露团队是 A 角，其他人员全部为 B 角。每个公告全员校验，阅后签字。三是建立“错误审查表”。将错别字、数量单位、年月日、董监高姓名、股东信息、公告编号、公司名称、文件内容一致性等纳入错误审查表，重点校阅，避免犯同样错误。

（二）提高信息内部传递及时性。旭升股份将重点信息分类为应披露的交易事项、关联交易、经营情况等专题，按专题分别建立了实时、季度、年度报备机制，并将信息报送责任落实到相关部门且设定联络人。戴维医疗要求各部门及子公司相关人员应在知悉重大信息及相关进展情况时，第一时间以口头或电话方式向公司董事会和董秘报告，并在 24 小时内将重大信息有关的书面文件直接递交或传真给董秘。

（三）自愿性信息披露保持持续性和公平性。宁波港每月、每季度定期公告港口生产数据，保持自愿性信息披露持续性。为确保公平披露信息，在 2019 年底收购标的金额不构成强制性信息披露的情况下，鉴于对手方将在香港联交所披露收购事项，宁波

港为确保两地投资者公平获知交易信息，在上交所也进行自愿性披露直至交易完成。

（四）将重大信息报送情况纳入公司内部绩效考核。宁波港制定《分、子公司重大信息管理考核办法》，将分子公司的重大信息报送情况列入绩效考核。每月抽取约 5 家分子公司对关联交易和签报资料进行检查，重点关注关联交易金额、对外投资、对外捐赠以及安全事故等事项，发现未及时报送重大信息的，视情对分子公司管理层扣除一定奖金。

二、利益相关者治理

（一）重视现金分红，回报股东。自上市以来，多家公司始终坚持高比例现金分红，部分公司连续多年现金分红均占当年归母净利润的 50%以上，如宁波高发、奇精机械、继峰股份、三江购物、太平鸟等，此外，辖区 1/3 以上公司累计现金分红已超过首次公开发行募集资金金额。

（二）维护好中小投资者关系。宁波银行从公司合规、财务、风险等部门选取业务能力强、综合素质好的人员组建了投资者热线服务工作小组，相关人员在上岗前须通过相关法律法规和披露规则的培训，对于国外投资者，通过定期回复来函和电邮进行沟通。长阳科技将接听投资者的电话设置呼叫转移，确保电话畅通。

（三）统一机构投资者答复口径。为统一对外出口，避免内幕信息泄露，宁波韵升接待机构投资者前，统一请对方提供来访

目的及拟咨询的问题提纲，方便公司提前准备回复材料，并有助于了解二级市场关注点。同时，为避免公司内部人员与机构投资者往来发生内幕信息泄露，宁波韵升证券部细分行业投资者情况，加强对机构投资者了解，并对内部与机构投资者可能存在联络的人员进行培训。

三、加强内部控制

（一）规范关联交易

1. 建立关联交易自动化识别机制。金田铜业利用第三方软件实现关联交易审查：一是利用天眼查等软件，将整理的关联方清单导入，通过软件 APP 信息提示、邮件提醒等方式及时反馈关联方信息变动；二是公司信息部、市场部等部门将关联方清单导入 SAP、CRM、OA 合同评审流程等系统，对关联方资金往来、销售采购、合同签署等业务进行系统控制；三是公司所有同类业务中，如果交易对手被系统识别为关联方，则系统自动中止业务流程，并提交董秘办进行合规审批。

2. 建立关联交易控制制度。宁波海运制定了《关联方资金往来管理制度》《与浙江省能源集团财务有限责任公司关联交易的风险控制制度》等制度，及时将新增的关联人及关联关系信息进行登记，从不同方面对公司的关联交易活动进行规范。

3. 信息披露团队提前参与业务流程审批。韵达股份信息披露部门和内控部门将事中事后审核的职能地位提前，在业务部门发

起投资类、交易类、担保类、对外宣传等事项的第一时间，信息披露等部门同步参与，避免出现业务合同签署后信披部门仅被动告知的情况发生。

（二）加强信息技术化控制

1. 三星医疗实现全面 IT 流程化管控。公司设置流程 IT 部，负责流程培训、管理和维护，对办公流程实行统一部署，分级管理。各部门根据实际需要，提出流程增减、优化申请。公司制定流程手册、流程清单、流程规范、流程梳理、流程考核等整套体系，形成申请、测试、评价、废弃的 IT 流程治理的周期。

2. 东睦股份积极与国内外优秀的软件供应商合作，开发各类内控系统。在 CRM、PLM、ERP 系统以及 PMS 项目管理系统、MES 生产执行系统等方面均搭建适配软件，为客户接洽、财务管理、项目管理、生产管理搭建一整套信息化方案，从而实现公司整体业务流的信息化管理，推动内控制度落地。

（三）加强海外子公司内部控制。均胜电子海外子公司层面均建立授权制度和体系。在财务、销售、法务、采购、人力、综合管理等多个方面设立量化的授权标准。通过可量化可执行的授权制度明确各层级管理层之间的职责和权限划分，提高工作效率，使公司经营管理规范化、科学化、程序化。

（四）潜在风险点提前预防。奇精机械要求公司及子公司禁止对外担保、高管禁止借用备用金、未经报备禁止董监高买卖公

公司股票、窗口期邮件提示等，通过对潜在风险点提前预防、提前告知，确保相关人员知悉并有防范意识。

四、“三会一层”治理

（一）股东大会及董事会治理。一是适当扩大股东大会审议范围，降低董事会职权。宁波港制定的公司《对外投资管理办法》中将提交董事会审议的标准由交易金额占净资产的 10%降低至 6%。二是均衡董事会成员结构。宁波港董事会由 12 名董事组成，有执行董事 6 名，非执行董事 6 名（其中独立董事 4 名），确保董事会内部治理结构的均衡。三是独立董事实地考察。宁波联合每年安排独立董事进行子公司实地考察，为独立董事履职提供必要的支持和便利。

（二）监事会治理。雅戈尔监事会下设服务支持机构审计部，配备审计人员 31 名，围绕营销机构、物资采购、工程项目等方面开展审计，实现全面监察。监事长和 1 名负责审计工作的监事，兼任子公司监事，通过检查和列席会议，了解子公司运营情况。另 2 名职工监事分别兼任营销部办公室副职和财务室副职，方便信息上下传递和风险控制。该案例入选中国上市公司协会“上市公司监事会最佳实践案例”。

（三）经理层治理，发挥股权激励作用

1. 爱柯迪在上市前以有限合伙企业形式设立员工持股平台，为大约 180 名员工设置股权激励。自 2017 年上市后，已实行 5

期限限制性股票、股票期权激励计划，覆盖员工 600 余人，有效地将短期薪酬与长期股权激励相结合。

2. 均胜电子从 2013 年开始将海外子公司管理层的股权激励纳入到海外子公司的治理体系中，通过将部分海外子公司股权以适当价格转让予海外管理层的方式，实现股权激励作用，促使海外团队能力提升和岗位良性竞争。

主送：辖区各上市公司
抄送：会上市部，宁波上市公司协会。
送局领导、各处室，存档。

宁波证监局办公室

2020年11月27日印发
