

零容忍! 20起资本市场典型大案透露监管“大动作”

2021年1月,最后一个交易日,证监会发布了2020年证监稽查20起典型违法案件,可以说信息量极大。

为什么这么说呢?因为,2020年资本市场大事特别多,变化特别大。随之而来,监管部门的监管思路也在发生着明显的变化。

对于市场各方来说,刚刚公布的这20起典型案例就是观察监管重点变化的绝佳窗口。

无论是康得新、康美药业、獐子岛财务造假案,还是辅仁药业、凯迪生态信批违法案……这20个案件的查处都给市场留下了极为深刻的印象,标记监管部门与违法违规斗争的努力。

具体来看,20起典型案例主要分为以下几类:财务造假类、信息披露违法违规类、中介未勤勉尽责类、内幕交易类、市场操纵类等。

这些典型大案中,监管部门的哪些“大动作”值得关注?

动作一

重拳出击! 财务造假类案件成为监管重中之重

虚构业务、伪造银行单据、虚开篡改增值税发票、寅吃卯粮调节利润……财务造假案件中“花样百出”的造假手段不仅制造着虚假繁荣,更严重侵害了投资者的合法权益。

随着注册制改革的不断深入,财务造假的危害性更加凸显,这种违规行为必须得到严厉整治。

随着新证券法落地实施、“建制度、不干预、零容忍”监管思路的提出,财务造假类案件已经成为监管重中之重。

在公开的20起案例中有整整6起涉及财务造假,占比最高。这个占比之高也是近些年来罕见的。与此同时,康得新、康美药业、獐子岛等大案要案一个都没有“缺席”。

值得关注的是,证监会近日召开的2021年系统工作会议提出,进一步依法从严打击证券违法活动,建立跨部委协调工作组,加大对欺诈发行、财务造假

等恶性违法违规行为的打击力度,对有关机构和个人的责任追究一抓到底。

可以看出,新的一年,打击财务造假的“火力”只会更强。

动作二

老老实实信批! 否则违法成本直线上升

老老实实信批、清清白白做事,这是上市企业的本分,更是提高上市公司质量的基础。在本次通报的5起信息披露违法违规案件中,这些企业都没能做到。

以雅本化学为例,疫情期间其违规“蹭热点”,多次披露子公司为抗疫相关医药中间体主要供应商,并虚构境内外销售客户7家,将自身2017年至2019年相关销售收入由968万元夸大至1.1亿元,严重误导投资者,成为本次证监会通报案件中的典型。

证监会数据显示,2020年以来,已累计对57家上市公司信息披露违法违规行为立案调查,向公安机关移送涉嫌财务造假等相关违法案件26起。

于2020年3月开始实施的新证券法不仅对于信息披露设立专

章,还大幅提高了上市公司信息披露违法行为的处罚力度,从原来最高处以60万元罚款,提高至1000万元。

对于上市公司来说,既然选择了上市融资,就要坦诚面对投资者,可不要有什么坏心思,任何违规操作都难逃监管“铁拳”。

动作三

看住市场“看门人”

忠实履行核查验证职责,切实发挥“看门人”作用,这是资本市场中介机构应有之责任。

然而,部分会计师事务所在提供年报审计等服务时,相关程序未执行到位,不能取得充分适当的审计证据,导致了相关企业的审计报告出现虚假记载和重大遗漏。在本次通报中,北京兴华会计师事务所、大华会计师事务所便因为出现了这样的问题而受到处罚。

在注册制改革不断深入的进程中,要让市场发挥更大的作用,中介机构“看门人”的作用必须落到实处。这也意味着,监管部门在压实中介机构责任方面会有更多的实招,也会对心存侥幸、不好好

履行责任的中介机构时刻紧盯。

中介机构要想发展壮大,就必须恪尽职守,谨防徇私舞弊。不管是哪个小方面、小细节出现了可疑之处,中介机构都应当保持必要的职业怀疑和充分关注,严把执业质量关口,否则就会付出沉痛代价。

动作四

继续紧盯内幕交易、操纵市场类案件

虽然内幕交易、操纵市场类案件通报的数量相较往年有所下降,但此类案件对市场的危害仍不能小觑。

在张秋菊等11人内幕交易案中,内幕信息知情人胡某、李某将信息泄露给同学、同事、朋友、医生等人并引起再次传递,导致11人内幕交易被处罚。最终的结果是聪明反被聪明误。律己慎行,这是任何知情人都应时刻牢记的底线。

内幕交易、操纵市场类案件对市场的正常秩序有着极其恶劣的影响,监管部门也长期对此保持高压态势。坚决打击,从严惩处!

据新华社

摩洛哥接种中国新冠疫苗

1月30日,一名妇女在摩洛哥西迪卡塞姆一处疫苗接种站接种中国国药的新冠灭活疫苗。摩洛哥新冠疫苗接种于1月28日正式启动。

新华社发



春运前三天全国铁路客流同比下降七成以上

新华社电 记者1月31日从中国国家铁路集团有限公司获悉,1月28日、29日和30日,春运前三天,全国铁路客流同比下降七成以上。

统计显示,春运前三天,全国铁路发送旅客分别为308万、283万和296万人次,仅为去年同期水平的四分之一左右。1月31日,春运进入第四天,全国铁路预计发送旅客290万人次,同比

下降75%,计划开行旅客列车6218列。

铁路部门提示广大旅客,密切关注各地疫情防控要求,合理安排出行计划,提前做好核酸检测等相关准备;铁路部门将根据客流变化适时调整运力,旅客可通过12306网站、“中国铁路”微信公众号和各地车站公告,关注各地列车开行动态和出行服务措施。

同等学力申硕考试将于5月23日举行

本报讯(记者任洁)2021年同等学力人员申请硕士学位外国语水平和学科综合水平全国统一考试时间确定。记者昨天从教育部获悉,两门考试均安排在5月23日(星期日)进行,上午9时至11时30分为外国语水平考试时间;下午2时30分至5时30分为学科综合水平考试时间。

据悉,考试相关内容已发布在中国学位与研究生教育信息网的“全国同等学力人员申请硕士学位管理工作信息平台”上,所有报名参加外国语水平考试和学科综合水平考试的考生,必须是已通过学位授予单位资格审查并进

入信息平台的申请人。

3月8日至26日,申请人须通过信息平台申请当年参加考试的语种、学科及考试地点。为了方便考生并减少人员跨省流动带来的疫情传播风险,请考生选择工作单位所在省(自治区、直辖市)参加考试。

全国统一组织的外国语水平考试的主要语种为:英语、俄语、法语、德语和日语,以同等学力申请硕士学位人员均须参加,应试语种须与接受其硕士学位申请的学位授予单位相应学科全日制在校硕士研究生培养方案规定的语种相同。

中高风险地区须停止线下校外培训活动

本报讯(记者任洁)记者昨天从教育部获悉,为防止出现因校外培训造成疫情扩散的情况,同时规范寒假期间校外培训机构管理,减轻学生过重校外培训负担,教育部要求严肃查处违法违规培训行为,疫情中高风险地区必须停止一切线下校外培训活动。

教育部指出,各级教育行政部门要联合卫生健康、市场监管等部门加强寒假期间对校外培训

场所的监督检查,务必按照疫情防控标准和要求严格管理,严肃查处违法违规培训行为;提醒面向中小学生的校外培训机构认真落实当地疫情防控工作要求,确保防疫工作不留死角。

同时,规范校外培训行为,不得超标超前培训加重学生负担,不得一次性收取或变相收取时间跨度超过3个月的费用,形成退费困难隐患,加重家庭经济负担。

反歧视备忘录凸显美国亚裔困境

美国总统拜登日前签署一份备忘录,谴责新冠疫情中亚裔美国人遭受种族歧视的现象,并要求联邦政府所有部门和机构采取适当措施以打击和防止针对亚裔美国人的种族歧视行为。

分析人士指出,长期以来,由于人口较少、政治影响力较低等因素,亚裔在美国社会中经常遭遇排挤、歧视和霸凌。美国新政府此次专门签署针对歧视亚裔美国人行为的备忘录,凸显疫情背景下这样的问题更加严重。

亚裔遭遇更多威胁仇恨

“我从未感受过这种程度的敌意。”生活在纽约的亚裔美国人金伯利·哈日前在接受媒体采访时说。她说,她最近在纽约街头行走时,一名陌生人朝她大喊“滚出这个国家”,还有一些人因为她的亚裔面孔而显得怒气冲冲。

金伯利·哈的遭遇是亚裔群体当下在美国社会处境艰难的一个缩影。多位长期生活在美国的亚裔人士告诉记者,疫情暴发以来,他们明显感觉遭受种族歧视,因此而产生孤立无援的恐慌,感觉自身处于“前所未有”的困境。

美国一些政客在疫情暴发

后,为了政治私利而肆意甩锅推责,煽动和助长排外情绪,令亚裔的处境雪上加霜。美国华裔联邦众议员孟昭文指出,一些政客的言论“可憎且不负责任”,导致了更多针对亚裔的威胁和袭击。

美国非营利组织“停止仇恨亚裔”在去年3月至10月间收到2800多份关于亚裔遭遇歧视和仇恨事件的报告。报告显示,从口头骚扰到网络霸凌,再到暴力袭击,亚裔美国人受到形形色色的威胁和仇恨。

联合国去年10月发布的一份报告也指出,美国针对亚裔的仇恨犯罪已达到“令人震惊”的程度。

被贴标签助长“隐形歧视”

《纽约时报》刊文说,虽然占美国总人口约5.4%的亚裔常被贴上“模范少数族裔”的标签,但这一群体实际上在美国社会中长期处于弱势地位。“模范少数族裔”的说法听起来很好,但这种标签其实是一种“种族屏障”,把亚裔与其他有色族裔区分开,只会助长美国社会对亚裔的“隐形歧视”。

去年10月,美国司法部起诉

耶鲁大学,指控该校在本科招生过程中歧视亚裔申请者,把种族身份作为“招生决策的决定性因素”,违反了美国《民权法》。另一所名校哈佛大学也被批评在招生过程中涉嫌歧视亚裔。

英国《金融时报》网站一篇文章曾用“被白人排挤,被其他有色族裔敌视”来描述亚裔在美国的尴尬处境。文章说,亚裔一方面被白人认为“不够白”,另一方面又被其他少数族裔视为“白人特权阶级”的一部分。

《今日美国报》去年10月曾报道,在旧金山,亚裔美国人在新冠疫情中的病亡率是当地所有族裔中最高的。由于亚裔在美国社会给人以“资金充裕、身体健康且活跃于上层社会”的印象,因而美国政府向来忽视对亚裔群体在住房、就业、医疗等福利上的考量,疫情期间更是未能在检测、救护等方面提供充分帮助。

《纽约时报》专栏文章将针对亚裔的种族主义问题称为“精神瘟疫”,并说:“令人担忧的是,这一轮新的种族主义浪潮可能使美国倒退到‘黄祸’时代,即认为亚洲移民是对西方人工作机会和西方文明的威胁。”

据新华社