

# 打击资本市场财务造假最新政策来了! 释放“惩防并重”信号

日前,国务院办公厅转发中国证监会等六部委《关于进一步做好资本市场财务造假综合惩防工作的意见》。针对资本市场各方深恶痛绝的财务造假,意见提出17项具体举措,释放“惩防并重”政策信号。

## 信号一:升级惩防财务造假力度是市场发展必然要求

财务造假严重破坏资本市场诚信基础,严重侵害投资者合法权益。近年来,监管部门对资本市场财务造假的打击力度持续升级。

数据显示,2021年至2023年,证监会共办理信息披露违法案件397起,其中造假案件203起;2021年以来向公安机关移送上市公司、债券发行人等主体涉财务造假、资金占用等犯罪案件150余起。

近年来资本市场财务造假出现了很多新手段,打击和防范财务造假也面临新的形势和问题。财务造假的隐蔽性、复杂性、系统性显著增加,花样不断翻新,加大了发现和查处难度。不少案件中,第三方配合造假问题显现并引发市场高度关注。

证监会新闻发言人说,就整体而言,造假公司是少数。上市公司群体始终是我国企业的优秀代表。但财务造假对市场信心的影响很大,对投资者利益损害很重,亟需多管齐下形成合力,重拳整肃、坚决遏制。同时,也要打防并举、标本兼治,从源头防范造假发生。

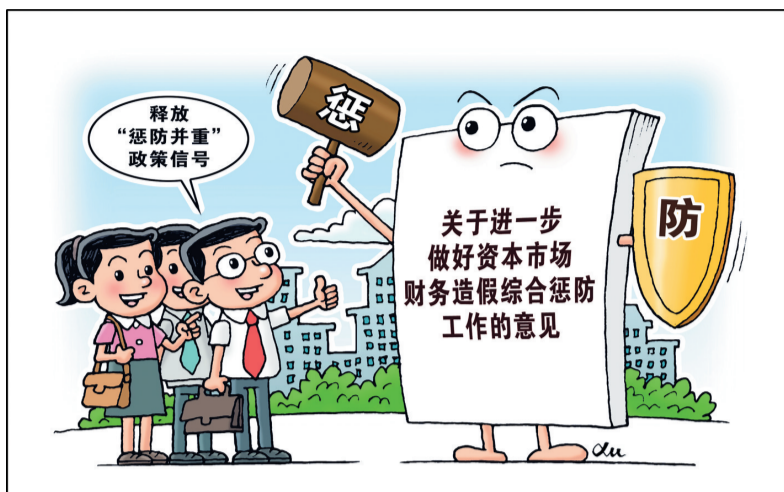
本次出台的意见从打击和遏制重点领域财务造假、优化证券监管执法体制机制、加大全方位立体化追责力度、加强部际协调和央地协同、常态化长效化防治财务造假等5个方面提出17项具体举措。

证监会新闻发言人表示,意见的出台将有力推动各方进一步严惩财务造假,切实保护投资者合法权益,全面构建财务造假综合惩防新的工作格局,为推动资本市场高质量发展提供有力支撑。

## 信号二:惩治财务造假重点在于持续提高违法成本

长期以来,财务造假违法成本低一直被资本市场各方诟病。持续提升违法成本,让惩治手段真正“长牙齿”是各方期待。

意见明确,依法从严打击财务造假,强化穿透式监管,提升线索发现处置能力和司法工作质效。坚



综合惩防 新华社发 徐骏 作

持“追首恶”与“打帮凶”并举,强化对造假责任人及配合方行政、刑事、民事立体化追责。

透视意见提出的举措,“线索发现—监管执法—立体化追责”的链条将愈发严密。

在强化行政追责威慑力方面,意见提出加快出台上市公司监管条例,明确第三方配合造假、资金占用等违规行为的法律责任。优化财务造假行政处罚标准,大幅提高违法成本等。

在加大行政处罚力度的基础上,意见重点提出了推动刑事、民事追责力度。意见明确推动出台背信损害上市公司利益罪司法解释。强化对控股股东、实际控制人组织实施财务造假、侵占上市公司财产等行为的刑事追责力度。坚决追究第三方人员配合造假构成犯罪的刑事责任。

在完善民事追责支持机制方面,针对投资者获赔难的问题,意见提出加大证券纠纷特别代表人诉讼制度适用力度。统筹运用先行赔付、支持诉讼、代位诉讼、行政执法当事人承诺等一系列投资者赔偿救济制度机制,进一步提高违法成本。探索建立证券公益诉讼制度等。

业内人士指出,意见明确要加大惩治财务造假的基础制度供给,对财务造假主体和第三方配合一体打击,将有利于提高综合违法成本,进一步提升惩治手段的威慑力。

## 信号三:多措并举加强防治 持续优化市场生态

对于资本市场财务造假,不仅需要加大惩治的威慑力度,更要加强防治。让财务造假在酝酿重大风险前尽早被发现,尽量被“掐灭”在早期,

对于持续优化资本市场生态有着重要意义。这需要进一步凝聚各方合力,也需要进一步发挥市场的作用。

意见在“加强部际协调和央地协同”中明确了各方职责,包括国有资产出资人及有关企业主管部门加强监督管理,对相关企业实施财务造假或配合造假问题严肃追责并通报反馈。金融监管部门提升协同打击力度,督促金融机构加强对财务真实性的监督检查力度。强化证券执法与财政执法的分工协作。地方政府将财务真实性作为扶优限劣的重要依据,切实履行财务造假等风险处置的属地责任。

防治财务造假离不开市场的力量。在“常态化长效化防治财务造假”相关政策中,意见从增强公司治理内生约束、压实中介机构“看门人”责任、加强联合惩戒与社会监督等方面提出了不少务实举措。

有业内专家指出,上市公司财务造假首先是突破了公司的内控底线,其次是相关中介机构失灵,逐渐造成极坏的市场影响,所以从源头和动机上遏制各环节造假或参与造假的冲动至关重要。意见提出,有效发挥独立董事监督作用,强化审计委员会反舞弊职责。推动上市公司建立绩效薪酬追索机制。

在压实中介机构“看门人”责任方面,意见提出强化对中介机构的监督检查。明确中介机构在发现造假行为时主动报告的,依法从轻或减轻处罚。对重大违法违规的中介机构依法暂停或禁止从事证券服务业务,严格执行吊销执业许可、从业人员禁入等制度。(新华社北京7月5日电 记者刘慧)

# 长江2024年1号洪水在各地相继现峰

## 形势如何?能安全应对吗?

洞庭湖入江口以下河段全线超警,局部降雨超历史,涨水迅猛超过1998年……长江2024年1号洪水持续演进,4日起各地相继现峰,长江防汛进入紧张关头。

水利部4日发布消息,据预报,长江中下游高水位还将持续15天左右。

“新华视点”记者走进防汛一线,采访长江防汛指挥中枢——水利部长江水利委员会,全面剖析目前长江汛情。

## 来水猛烈 历史同期少见

长江中游湖北鄂州,江水浩荡东流。白墙灰瓦,重檐飞檐,始建于元代的“万里长江第一阁”——观音阁雄峙江心,洪水已将二层的阁楼淹没大半,仅余部分墙面和屋檐露出水面;堤内,车水马龙,居民生活一如往昔。

80岁的居民李煜对记者说:“7月初发这么大的水还是少见的。尤其是最近五六天,水势上涨猛烈。”

权威部门的监测数据印证了李煜的描述。

6月,长江中下游地区18日自南向北进入梅雨期。湖南、江西、湖北、安徽等多地出现暴雨、大暴雨,局部短时特大暴雨。28日,长江2024年1号洪水在长江中下游干流形成。长江中下游干流洞庭湖入江口以下河段7月2日起全线超警。

“今年梅雨雨量、雨区重叠、爆发力强。”长江委水旱灾害防御局局长徐照明介绍,6月,长江流域降水量212.7毫米,较30年同期均值偏多19.8%,其中长江上游偏少4.8%,中下游偏多40%。

“今年还呈现‘两湖同发’的特点。”徐照明说,洞庭湖和鄱阳湖同时来水猛烈,历史同期少见。主汛期以来,洞庭湖“四水合成”流量较历史同期偏多四成多,鄱阳湖“五河合成”流量较历史同期偏多1倍多。

水文资料显示,入梅以来,截至7月4日,长江流域已发生干支流编号洪水21次,超警站点160个,超保站点21个,超历史水位15个。两湖及长江中下游各站从涨水至超警历时总体上均短于1998年,洞庭湖至汉口江段主要控制站水位日均涨幅均大于1998年。其中湖南省平江县遭遇严重汛情;汨罗江伍市站最高水位40.25米,超历史最高水位2.63米。

## 数字孪生技术加持 硬件更为完备

“武汉关洪峰水位28.0米,流量是57700立方米每秒。”武汉关旁,汉口水文站工作人员陈静熟练地操作着鼠标,大屏幕上水位、流量、含沙量等数据清晰可见。

潮起潮落,历经1931年、1954年、1998年流域性大洪水,武汉关依然屹立。

而建站159年的汉口水文站如今已脱胎换骨。去年10月,长江流域第一个数字孪生水文站平台在汉口水文站投入使用。

“通过数字孪生,实现了长江水文信息全要素的三维建模和实时感知,并实现了智慧化应用。”陈静介绍,目前系统智能计算生成的实时洪水流量与实际相差无几。而此前,需要人工测量三到五个点位,耗时两三个小时。

数字孪生技术加持下,长江防汛今非昔比。经过多年建设,目前长江中下游已基本建成以堤防为基础,三峡工程为骨干,其他干支流水库、蓄滞洪区、河道整治相配合的综合防洪体系。徐照明介绍,近些年防汛部门逐渐形成了硬件完备、软件完善、制度健全的防洪机制。

“硬件建设是防洪的基础,通常称为三张‘牌’——堤坝是头牌,水库是王牌,蓄滞洪区是底牌。”徐照明说。目前,长江干流、主要支流和湖区的堤防总长约64000千米,其中中下游干流堤防已全部完成达标建设。水库和蓄滞洪区方面,已建成大、中、小型水库5.2万余座,蓄滞洪区46处,总防洪库容和蓄洪容积分别为约800亿立方米和590亿立方米。

众多工程构成了阻击长江洪水的强大军团。长江委水工局首席预报员冯宝飞介绍,长江流域监测预报站点数量从2020年的3万余个增加到目前的约5万个,加上人工智能模型的进步,水雨情预报更加精准。

“目前,长江上游干流3天内的流量预测准确度可以做到90%,中下游干流5天内的水位预报误差可以控制在0.3米以内。”冯宝飞说。

联合调度也更加高效。“目前长江流域水工程联合调度的规模、范围比以前有所扩大,总数从2012年的10座增加到目前的127座,可以将干流水位调控做到‘厘米级’,应对洪水更加主动。”徐照明说。

据了解,6月26日以来,纳入联合调度的长江上中游53座控制性水库发挥拦洪削峰功能,分别降低城陵矶、汉口、九江水位约1.7米、1.0米和0.6米。

修订防汛预案,精进调度方案,完善协调机制……近些年,长江防汛形成了多

层次科学指挥和决策体系。“通过滚动的会商决策,在保障水安全的前提下,统筹提高水资源的利用效率,可以实现多目标共赢。”徐照明说。

## 防范中小水库风险和堤坝长期浸泡

湖北东南富水水库,昏黄的灯光下,工程技术人员熊瑞雪和同事低着头、佝偻着腰,小心翼翼地检查坝基减压井廊道内开展巡查,仔细观察渗水是否清澈。

作为长江一级支流富水的控制性水库,入梅以来,富水水库经历了1985年以来最强的一次涨水过程,来水量较常年同期偏多280%。

“累计拦蓄洪水近12亿立方米,目前富水水库水位超过控制运用水位近3米。防洪形势复杂,大坝自身风险加大,安全巡查几乎不间断。”熊瑞雪说。这是目前长江流域防汛工作的一个缩影。

“水库尤其是中小水库风险不容忽视。”长江委副主任吴道喜说,水库调度要兼顾方方面面。一场洪水下来,很多水库居于高水位。要防范病险水库本身灾害,还要抓住间歇期适时排洪入海,腾出库容,为未来可能出现的极端情况做准备。

4日15时,莲花塘站出现洪峰水位33.96米;此后,长江中下游干流及鄱阳湖出口控制站相继现峰,峰值普遍居历史最高水位第7到9位。

险情逐步显现。据长江委水旱灾害防御局介绍,6月以来截至7月4日,各省累计上报险情338处。徐照明说,长江流域汛情整体可控。险情多为一般险情,且干流较少,但高发趋势不容忽视。

“堤坝高水位长时间浸泡后,退水期更加危险。”徐照明说,不怕有险情,就怕没发现。各地和各单位务必树立底线意识,加强巡查,做到险情早发现早处置。

另据水文气象预报,接下来至7月11日,长江中下游将进入降雨间歇期。徐照明介绍,“七下八上”的防汛关键期还未到来。7月中旬雨带有南落趋势,回撤后的暴雨强度,将是接下来防汛要关注的重点。

(新华社武汉7月5日电 记者李思远 张阳)

## 海口市城市管理局 关于海口220kV滨江输变电新建工程(线路)项目 涉及占用绿地树木迁移批前公示

为保障海口市的生产和生活用电需求,根据海口电网规划,由海南电网有限责任公司建设分公司负责海口220kV滨江新建工程(线路)建设管理。新建电缆主要沿滨江路、国兴大道、市政道路走向,线路全长7.3千米,本次迁移的树木位于滨江路东侧绿化带从滨江路至国兴大道,国兴大道南侧绿化带从国兴大道至五指山南路。目前,本项目已取得《建设工程规划许可证》《城市道路挖掘许可证》。根据工程施工需要,建设单位来文申请迁移施工红线范围内的树木。经我局组织项目参建方、树木管养单位到现场对拟迁

苗木进行确认,涉及乔灌木425株,其中迁移乔木139株(无涉及古树名木和后续资源)、清除灌木286株,139株乔木移植至海口市琼山区云龙镇岭脚热作场,由建设单位负责管养,项目完工后按恢复设计方案进行植被恢复,管养6个月验收合格后交回原管养单位;临时占用草地13625㎡,项目完工后按恢复设计方案进行植被恢复13570㎡,其中7处接头井和43处工作检查井占用绿地55㎡。2024年6月18日下午,我局组织召开项目《树木保护专章》专家论证会,专家组一致同意《树木保护专章》,相关单位已根据专家组意见和

建议对《树木保护专章》进行补充完善。根据《海口市城镇园林绿化条例》的相关规定,现将项目建设涉及占用绿地树木移植有关内容予以公示。  
公示时间:从2024年7月5日起至2024年7月11日止,共5个工作日,公示期间如无异议,我局将按有关规定办理相关迁移手续,联系单位:海口市城市管理局;联系地址:海口市第二行政办公区15栋北楼4楼4032室;联系电话:市城市管理局68721338;海口供电局周先生:18889260995。  
海口市城市管理局  
2024年7月5日

## 面前坡棚改项目第二轮回迁商业用房登记和选房时间的通告

尊敬的面前坡棚改项目被征收人:  
根据面前坡棚改项目工作安排,为科学合理地开展回迁安置工作,我部现将项目第二轮回迁商业用房登记和选房时间通告如下:  
一、选房登记时间:2024年7月8日。  
请您按时携带《海口市龙华区面前坡片区棚户区(城中村)改造项目集中购买商品住房、商业用房协议》(以下简称“购房协议”)原件、《签订协议顺序号单》原件、身份证原件(如委托他人办理的,受托人需携带委托本人身份证原件或经委托人签字、按手印确

认的身份证复印件及经公证机关公证的委托书。被征收人为单位的,选房人须提供加盖单位公章的营业执照复印件或组织机构代码证复印件、法定代表人签字并盖单位公章的授权委托书原件、法定代表人身份证复印件、选房人身份证原件、《购房协议》原件、《签订协议顺序号单》原件等相关材料到指定地点进行登记,并领取《选房通知书》和《选房手册》。  
二、选房时间:2024年7月9日至2024年7月10日。  
被征收人按《选房通知书》约定时

间进行选房,须携带《选房通知书》和上述相关资料办理选房手续,逾期未办理登记和选房手续的后果自行承担。  
特此通告  
工作时间:上午8:30—12:00,下午14:30—18:00  
地点:海口市龙华区金宇东路2号A0105回迁安置商品房小区(接待中心一楼)  
联系电话:0898-66523100  
海口市龙华区面前坡片区棚户区(城中村)改造项目指挥部  
2024年7月5日

海口日报 欢迎刊登广告 66829818 传真:6682622 邮箱:13907592926@vip.163.com

# 资讯广场

快捷、方便的服务  
0898-6682 9818

## 小广告 大商机

企业注销公告: 320元/家  
拍卖、通知等信息: 60元/15字  
遗失声明: 150元/件; 购置证350元/件

- 房产 汽车 教育 招聘 招商 咨询 家政 转让 典当 公告 遗失

## 声明

### 遗失声明

●符茂琴不慎遗失长影椰海(海南)房地产开发有限公司开发的环球100·宝龙城项目Z-02地块的《商品房认购书》,编号:0001193,声明作废。  
●唐昌花不慎遗失长影椰海(海南)房地产开发有限公司开发的环球100·宝龙城项目Z-03地块的《商品房认购书》,编号:0001156,声明作废。

### 作废声明

●海口市第一军队离休退休干部休养所(统一社会信用代码:12460100428239418)原公章磨损严重,声明作废。

### 遗失声明

●海南宏安工程机械租赁有限公司(统一社会信用代码:91460000MACF2LUG2B)遗失公章和财务专用章,声明作废。

### 遗失声明

●海南伟亿实业有限公司(统一社会信用代码:91460100MA5RD67P74)遗失公章一枚,声明作废。  
●海口秀英区海记旺餐饮店(个体工商户)(统一社会信用代码:92460000MADETM9T6D)遗失公章一枚,声明作废。  
●海口雪花酒业有限公司(工商注册号:4601002011247)遗失公章,声明作废。

### 遗失声明

●海口琼山区欧一便利店(统一社会信用代码:92460000MABTLPRJ9R)遗失公章一枚,声明作废。  
●海口市海奕优贸易有限公司不慎遗失食品经营许可证正本,许可证编号:JY14601063352583,声明作废。  
●吴凡不慎遗失海南金萃房地产开发有限公司恒大御海天下项目67-1705号商品房认购书买受人联,编号:HN1809084,声明作废。

### 遗失声明

●海南好友假期旅行社有限公司(统一社会信用代码:91460000708854247M)不慎遗失公司公章,声明作废。  
●海口琼山寿子烧烤店不慎遗失食品经营许可证正本,许可证编号:JY24601073035247,声明作废。  
●海口秀英永禾家东北铁锅炖餐饮店不慎遗失食品经营许可证正本,编号:JY24601053020367,声明作废。

### 遗失声明

●蔡琴不慎遗失人民警察证,证号:013749,声明作废。

## 公告

### 注销公告

海口信源天成文化传播有限公司(统一社会信用代码:91460100056356225)拟向海口市市场监督管理局申请注销,请相关债权债务入自本公司公告刊登之日起15天内到本公司办理相关事宜。