



植德资本市场业务通讯

2022年1月总览

— 植德律师事务所 —

北京 | 上海 | 深圳 | 珠海 | 海口

Beijing | Shanghai | Shenzhen | Zhuhai | Haikou

www.meritsandtree.com

目录

一. 审核动态.....	1
(一) IPO 动态.....	1
(二) 上市公司再融资动态.....	7
(三) 上市公司重大资产重组动态.....	7
(四) 上市公司控制权交易动态.....	8
(五) 上市公司债券市场动态.....	8
二. 监管动态.....	11
(一) 市场主体监管动态.....	11
(二) 中介机构监管动态.....	11

一. 审核动态¹

(一) IPO 动态

✦ 1. 新增申报

✦ 2022年1月，新增IPO申报8家。其中，沪市科创板4家、深市创业板2家、北交所2家，具体如下：

申请人	所属行业	申报板块
湖北万润新能源科技股份有限公司	制造业-无机盐制造	上交所科创板
陕西源杰半导体科技股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	上交所科创板
北京通美晶体技术股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	上交所科创板
中巨芯科技股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	上交所科创板
湖南恒昌医药集团股份有限公司	批发和零售业-医药及医疗器材批发、医药及医疗器材专门零售	深交所创业板
芜湖福赛科技股份有限公司	制造业-汽车制造业	深交所创业板
深圳市鑫汇科股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	北交所
唐山海泰新能科技股份有限公司	制造业-电气机械和器材制造业	北交所

✦ 2. 新增上会审核²

✦ 2022年1月，新增IPO上会审核35家。其中，沪市主板5家、沪市科创板8家、深市主板3家、深市创业板15家、北交所4家，具体如下：

申请人	所属行业	申报板块	审核结果	审核关注事项
浙江五芳斋实业股份有限公司	制造业-食品制造业	上交所主板	通过	直营及经销模式、股权转让、外协加工、产品质量及食品安全
兴通海运股份有限公司	水上运输业-沿海货物运输	上交所主板	通过	独立性、业绩真实性、持续盈利能力
万控智造股份有限公司	制造业-电气机械和器材制造业	上交所主板	通过	持续盈利能力、高毛利、高额应收款
广州鹿山新材料股份有限公司	制造业-化学原料和化学制品制造业	上交所主板	通过	销售模式、持续盈利能力、业绩真实性

¹ 本业务通讯相关内容限于A股上市公司范围。

² 指证监会发审委会议或者交易所上市委会议审核。

申请人	所属行业	申报板块	审核结果	审核关注事项
上海博隆装备技术股份有限公司	制造业-通用设备制造业	上交所主板	未通过	国资程序、实际控制人及同业竞争、收入确认、存货核查
上海宏英智能科技股份有限公司	制造业-仪器仪表制造业	深交所主板	通过	独立性、持续盈利能力
武汉里得电力科技股份有限公司	制造业-电气机械和器材制造业；批发和零售业-批发业	深交所主板	通过	持续盈利能力、独立性、募投项目合理性、业绩真实性
深圳市康冠科技股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	深交所主板	通过	业务模式、采购风险、第三方回款
江苏隆达超合金股份有限公司	制造业-有色金属冶炼和压延加工业	上交所科创板	通过	关联方资金占用
深圳市中科蓝讯科技股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	上交所科创板	通过	市场空间及持续经营能力、募投项目
益方生物科技(上海)股份有限公司	制造业-医药制造业	上交所科创板	通过	前次上市委会议暂缓审议事项的最新进展及至今的其他重大事项
中钢洛耐科技股份有限公司	制造业-非金属矿物制品业	上交所科创板	通过	前次上市委会议暂缓审议事项的落实情况及招股书的修改情况
上海芯龙半导体技术股份有限公司	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	上交所科创板	通过	技术和研发、研发费用、关联交易
湖北超卓航空科技股份有限公司	制造业-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	上交所科创板	通过	技术先进性和研发能力
北京九州一轨环境科技股份有限公司	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业	上交所科创板	通过	实际控制人认定、独立性、研发费用、股东出资
南京麦澜德医疗科技股份有限公司	制造业-专用设备制造业	上交所科创板	暂缓审议	核心技术先进性、权属及纠纷、业务合规性
深圳市维海德技术股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	深交所创业板	通过	持续盈利能力、境外销售

申请人	所属行业	申报板块	审核结果	审核关注事项
深圳市菲菱科思通信技术股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	深交所创业板	通过	单一大客户依赖、控制权稳定及公司治理
青岛盘古智能制造股份有限公司	制造业-专用设备制造业	深交所创业板	通过	市场风险、高毛利、客户风险
湖北东田微科技股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	深交所创业板	通过	持续经营能力、商业模式判断及会计处理
广东博盈特焊技术股份有限公司	制造业-专用设备制造业	深交所创业板	通过	股权清晰
上海美农生物科技股份有限公司	制造业-食品制造业、农副食品加工业	深交所创业板	通过	第三方回款及毛利率差异、环保合规
成都盛帮密封件股份有限公司	制造业-橡胶和塑料制品业	深交所创业板	通过	持续盈利能力
笛东规划设计(北京)股份有限公司	科学研究和技术服务业-专业技术服务业	深交所创业板	通过	行业政策变化、坏账计提
吉安满坤科技股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	深交所创业板	通过	公司治理、产品结构
北京中科润宇环保科技有限公司	水利、环境和公共设施管理业-公共设施管理业	深交所创业板	通过	独立性、同业竞争、应收账款
比亚迪半导体股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	深交所创业板	通过	独立性、重大交易、股权激励
河北工大科雅能源科技股份有限公司	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	深交所创业板	通过	实际控制人认定、劳务外包、流动性风险
江苏沃得农业机械股份有限公司	制造业-专用设备制造业	深交所创业板	通过	独立性、申报会计师更换、合规经营
上海国缆检测股份有限公司	科学研究和技术服务业-专业技术服务业	深交所创业板	通过	业绩真实性
深圳市智立方自动化设备股份有限公司	制造业-专用设备制造业	深交所创业板	通过	持续经营、保荐合规
山东路斯宠物食品股份有限公司	制造业-农副食品加工业	北交所	通过	研发费用、募投项目、实际控制人认定、关联方

申请人	所属行业	申报板块	审核结果	审核关注事项
重庆市泓禧科技股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	北交所	通过	独立性及同业竞争、外协生产、境外子公司、募投项目
北京凯德石英股份有限公司	制造业-非金属矿物制品业	北交所	通过	股权清晰、成本核算、独立性
威海克莱特菲尔风机股份有限公司	制造业-通用设备制造业	北交所	通过	持续盈利、募投项目

除上述新增 IPO 上会审核外，2022 年 1 月 27 日召开的上交所科创板上市委 2022 年第 7 次审议会议审议通过了观典防务（832317）的转板上市申请，观典防务成为首家获批转板上市的北交所公司。

3.核发批文

2022 年 1 月，IPO 核发批文 33 家。其中，沪市主板 3 家、沪市科创板 12 家、深市主板 2 家、深市创业板 16 家，具体如下：

申请人	所属行业	申报板块
威海百合生物技术股份有限公司	食品制造业-保健食品制造、营养食品制造	上交所主板
浙江比依电器股份有限公司	制造业-电气机械和器材制造业	上交所主板
金徽矿业股份有限公司	采矿业-有色金属矿采选业	上交所主板
广东粤海饲料集团股份有限公司	制造业-农副食品加工业	深交所主板
上海宏英智能科技股份有限公司	制造业-仪器仪表制造业	深交所主板
成都市坤恒顺维科技股份有限公司	制造业-仪器仪表制造业	上交所科创板
亚信安全科技股份有限公司	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	上交所科创板
中触媒新材料股份有限公司	制造业-化学原料和化学制品制造业	上交所科创板
北京理工导航控制科技股份有限公司	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	上交所科创板
陕西华秦科技实业股份有限公司	制造业-其他制造业	上交所科创板
荣昌生物制药(烟台)股份有限公司	制造业-医药制造业	上交所科创板
和元生物技术(上海)股份有限公司	科学研究和技术服务业-研究和试验发展；制造业-医药制造业	上交所科创板
北京格灵深瞳信息技术股份有限公司	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	上交所科创板

申请人	所属行业	申报板块
广州思林杰科技股份有限公司	制造业-仪器仪表制造业	上交所科创板
宁波均普智能制造股份有限公司	制造业-专用设备制造业	上交所科创板
上海赛伦生物技术股份有限公司	制造业-医药制造业	上交所科创板
陕西斯瑞新材料股份有限公司	制造业-有色金属冶炼和压延加工业	上交所科创板
江阴标榜汽车部件股份有限公司	制造业-汽车制造业、橡胶和塑料制品业	深交所创业板
吉林省西点药业科技发展股份有限公司	制造业-医药制造业	深交所创业板
兆讯传媒广告股份有限公司	租赁和商业服务业-商务服务业	深交所创业板
深圳市大族数控科技股份有限公司	制造业-专用设备制造业	深交所创业板
中汽研汽车试验场股份有限公司	科学研究和技术服务业-专业技术服务业	深交所创业板
浙江恒威电池股份有限公司	制造业-电气机械及器材制造业	深交所创业板
华兰生物疫苗股份有限公司	制造业-医药制造业	深交所创业板
万凯新材料股份有限公司	制造业-化学原料和化学制品制造业	深交所创业板
浙江华是科技股份有限公司	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	深交所创业板
辽宁何氏眼科医院集团股份有限公司	卫生和社会工作-卫生	深交所创业板
江苏纽泰格科技股份有限公司	制造业-汽车制造业	深交所创业板
软通动力信息技术(集团)股份有限公司	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	深交所创业板
北京中科江南信息技术股份有限公司	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	深交所创业板
哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司	制造业-金属制品业	深交所创业板
广东泰恩康医药股份有限公司	批发和零售业-批发业	深交所创业板
青木数字技术股份有限公司	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	深交所创业板

4. 新增发行上市

2022年1月，新增发行上市31家。其中，沪市主板3家、沪市科创板10家、深市主板2家、深市创业板14家、北交所2家，具体如下：

公司简称/股票代码	所属行业	上市板块	募资额(亿元)
中国移动(600941)	信息传输、软件和信息技术服务业-电信、广播电视和卫星传输服务	上交所主板	486.95
万朗磁塑(603150)	制造业-橡胶和塑料制品业	上交所主板	7.09
百合股份(603102)	制造业-食品制造业	上交所主板	6.74
泰慕士(001234)	制造业-纺织服装、服饰业	深交所主板	4.41

公司简称/股票代码	所属行业	上市板块	募资额 (亿元)
兰州银行 (001227)	金融业-货币金融服务	深交所主板	20.33
亚虹医药 (688176)	制造业-医药制造业	上交所科创板	25.28
国芯科技 (688262)	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	上交所科创板	25.19
天岳先 (688234)	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	上交所科创板	35.58
创耀科技 (688259)	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	上交所科创板	13.32
翱捷科技 (688220)	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	上交所科创板	68.83
希荻微 (688173)	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	上交所科创板	13.43
迈威生物 (688062)	制造业-医药制造业	上交所科创板	34.77
晶科能源 (688223)	制造业-电气机械和器材制造业	上交所科创板	100.00
纬德信息 (688171)	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	上交所科创板	6.00
臻镭科技 (688270)	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	上交所科创板	16.90
三维天地 (301159)	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	深交所创业板	5.86
招标股份 (301136)	科学研究和技术服务业-专业技术服务业	深交所创业板	7.24
唯科科技 (301196)	制造业-橡胶和塑料制品业	深交所创业板	19.99
星辉环材 (300834)	制造业-化学原料和化学制品制造业	深交所创业板	26.91
诚达药业 (301201)	制造业-医药制造业	深交所创业板	17.57
益客食品 (301116)	制造业-农副食品加工业	深交所创业板	5.12
德石股份 (301158)	制造业-专用设备制造业	深交所创业板	5.88
佳缘科技 (301117)	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业	深交所创业板	10.80
奕东电子 (301123)	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	深交所创业板	21.74
采纳股份 (301122)	制造业-专用设备制造业	深交所创业板	11.83
铜冠铜箔 (301217)	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	深交所创业板	35.79
骏成科技 (301106)	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业	深交所创业板	6.85
实朴检测 (301228)	科学研究和技术服务业-专业技术服务业	深交所创业板	6.02
华康医疗 (301235)	科学研究和技术服务业-专业技术服务业	深交所创业板	10.38
威博液压 (871245)	制造业-通用设备制造业	北交所	0.82

公司简称/股票代码	所属行业	上市板块	募资额 (亿元)
沪江材料 (870204)	制造业-橡胶和塑料制品业	北交所	1.54

(二) 上市公司再融资动态

✎ 2022年1月，新增上市公司再融资过会21家，具体如下：

发行人简称/股票代码	融资方式	过会日 ³	拟融资规模 (亿元)
沪光股份 (605333)	非公开发行股票	2022/1/4	7.03
明阳智能 (601615)	非公开发行股票	2022/1/4	20.00
华明装备 (002270)	非公开发行股票	2022/1/4	5.00
芯源微 (688037)	向特定对象发行股票	2022/1/7	10.00
亚星客车 (600213)	非公开发行股票	2022/1/10	3.39
双良节能 (600481)	非公开发行股票	2022/1/10	34.88
泰坦科技 (688133)	向特定对象发行股票	2022/1/10	10.54
宁德时代 (300750)	向特定对象发行股票	2022/1/12	450.00
立华股份 (300761)	向特定对象发行股票	2022/1/12	16.00
中持股份 (603903)	非公开发行股票	2022/1/17	4.81
风华高科 (000636)	非公开发行股票	2022/1/17	50.00
思特奇 (300608)	向特定对象发行股票	2022/1/20	6.50
康泰医学 (300869)	向不特定对象发行可转债	2022/1/21	7.00
明新旭腾 (605068)	公开发行可转债	2022/1/24	6.73
友发集团 (601686)	公开发行可转债	2022/1/24	20.00
春秋航空 (601021)	非公开发行股票	2022/1/24	35.00
通富微电 (002156)	非公开发行股票	2022/1/24	55.00
万东医疗 (600055)	非公开发行股票	2022/1/24	20.83
英力股份 (300956)	向不特定对象发行可转债	2022/1/25	3.40
浩特生物 (688026)	向不特定对象发行可转债	2022/1/26	4.40
建龙微纳 (688357)	向特定对象发行股票	2022/1/28	1.93

(三) 上市公司重大资产重组⁴动态

✎ 2022年1月，不存在上市公司重大资产重组过会案例。

³ 指通过中国证监会发行审核委员会或交易所上市审核委员会审核的时间。

⁴ 包括需要经中国证监会或交易所并购重组委审议的上市公司重大资产重组和发行股份购买资产。

(四) 上市公司控制权交易动态

✎ 2022年1月，上市公司控制权交易完成6例，具体如下：

公司简称/ 股票代码	收购方	收购方实际 控制人	交易方式	交易对价 ⁵ (亿元)
田中精机 (300461)	上海翡垚投资管理有 限公司	肖永富	协议转让及表决权委 托+定向发行股票	2.35
兴民智通 (002355)	深圳市丰启控股集团 有限公司	赵丰	间接协议转让（构成 管理层收购）	1.00
滨海能源 (000695)	旭阳控股有限公司	杨雪岗	股份协议转让	6.00
国际实业 (000159)	江苏融能投资发展有 限公司	冯建方	股份协议转让	11.12
ST中迪 (000609)	广东润鸿富创科技中 心（有限合伙）	吴珺	网络公开拍卖	2.55
美尔雅 (600107)	北京中纺丝路投资管 理有限公司	郑继平	控股股东股权转让 （间接收购）	4.25

(五) 上市公司债券市场动态

✎ 2022年1月，新增上市公司债券⁶发行案例60家，具体如下：

公司名称/股票代码	所属行业	融资品种	融资规模 (亿元)
伊利股份（600887）	制造业-食品制造业	超短期融资券	50.00
顺丰控股（002352）	交通运输、仓储和邮政业-邮政业	超短期融资券	5.00
中文传媒（600373）	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业	超短期融资券	8.00
宁沪高速（600377）	交通运输、仓储和邮政业-道路运输业	超短期融资券	10.00
康恩贝（600572）	制造业-医药制造业	超短期融资券	2.00
武汉控股（600168）	电力、热力、燃气及水生产和供应业- 水的生产和供应业	超短期融资券	7.00
滨江集团（002244）	房地产业-房地产业	超短期融资券	9.60
浪潮信息（000977）	制造业-计算机、通信和其他电子设备 制造业	超短期融资券	10.00
瀚蓝环境（600323）	水利、环境和公共设施管理业-生态保 护和环境治理业	超短期融资券	5.00
国药现代（600420）	制造业-医药制造业	中期票据	10.00
宁波建工（601789）	建筑业-土木工程建筑业	超短期融资券	2.00

⁵ 交易对价均取小数点后两位，四舍五入。

⁶ 此处所述债券不包括上市公司公开发行的可转换公司债券。

公司名称/股票代码	所属行业	融资品种	融资规模 (亿元)
豫能控股 (001896)	电力、热力、燃气及水生产和供应业- 电力、热力生产和供应业	超短期融资券	5.00
黑牡丹 (600510)	房地产业-房地产业	超短期融资券	6.00
重药控股 (000950)	批发和零售业-批发业	超短期融资券	5.00
东江环保 (002672)	制造业-废弃资源综合利用业	超短期融资券	5.00
南京高科 (600064)	房地产业-房地产业	超短期融资券	2.50
中材国际 (600970)	建筑业-土木工程建筑业	超短期融资券	20.00
东北证券 (000686)	金融业-资本市场服务	短期融资券	10.00
招商证券 (600999)	金融业-资本市场服务	短期融资券	30.00
中国银河 (601881)	金融业-资本市场服务	短期融资券	40.00
国元证券 (000728)	金融业-资本市场服务	短期融资券	10.00
中文传媒 (600373)	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业	中期票据	10.00
申万宏源 (000166)	金融业-资本市场服务	公司债券	74.00
大悦城 (000031)	房地产业-房地产业	公司债券	15.00
中国武夷 (000797)	房地产业-房地产业	公司债券	4.90
西部证券 (002673)	金融业-资本市场服务	公司债券	25.00
东北证券 (000686)	金融业-资本市场服务	公司债券	9.00
长江证券 (000783)	金融业-资本市场服务	公司债券	40.00
伊利股份 (600887)	制造业-食品制造业	超短期融资券	100.00
四川路桥 (600039)	建筑业-土木工程建筑业	超短期融资券	10.00
中金环境 (300145)	制造业-通用设备制造业	超短期融资券	5.00
招商港口 (001872)	交通运输、仓储和邮政业-水上运输业	超短期融资券	20.00
海宁皮城 (002344)	租赁和商务服务业-商务服务业	超短期融资券	3.00
国泰君安 (601211)	金融业-资本市场服务	短期融资券	30.00
万华化学 (600309)	制造业-化学原料及化学制品制造业	短期融资券	10.00
长城证券 (002939)	金融业-资本市场服务	短期融资券	10.00
德邦股份 (603056)	交通运输、仓储和邮政业-邮政业	中期票据	3.00
重药控股 (000950)	批发和零售业-批发业	中期票据	7.00
三峡水利 (600116)	电力、热力、燃气及水生产和供应业- 电力、热力生产和供应业	中期票据	10.00
南京高科 (600064)	房地产业-房地产业	中期票据	4.00
钱江水利 (600283)	电力、热力、燃气及水生产和供应业- 水的生产和供应业	中期票据	3.00
中文传媒 (600373)	制造业-铁路、船舶、航空航天和其他 运输设备制造业	超短期融资券	4.50
浙江龙盛 (600352)	制造业-化学原料和化学制品制造业	超短期融资券	3.00
中原高速 (600020)	交通运输、仓储和邮政业-道路运输业	超短期融资券	5.00
伊利股份 (600887)	制造业-食品制造业	超短期融资券	20.00
申万宏源 (000166)	金融业-资本市场服务	短期融资券	20.00
东吴证券 (601555)	金融业-资本市场服务	短期融资券	10.00

公司名称/股票代码	所属行业	融资品种	融资规模 (亿元)
伊利股份 (600887)	制造业-食品制造业	超短期融资券	40.00
万华化学 (600309)	制造业-化学原料和化学制品制造业	短期融资券	13.00
中国巨石 (600176)	制造业-非金属矿物制品业	超短期融资券	6.00
滨江集团 (002244)	房地产业-房地产业	超短期融资券	9.30
招商蛇口 (001979)	房地产业-房地产业	中期票据	12.90
大众公用 (600635)	电力、热力、燃气及水生产和供应业- 燃气生产和供应业	超短期融资、 中期票据	70.00
国金证券 (600109)	金融业-资本市场服务	短期融资券	10.00
迪安诊断 (300244)	卫生和社会工作-卫生	超短期融资券	1.00
桐昆股份 (601223)	制造业-化学纤维制造业	超短期融资券	3.00
东百集团 (600693)	批发和零售业-零售业	超短期融资券	1.00
万华化学 (600309)	制造业-化学原料和化学制品制造业	短期融资券	10.00
电广传媒 (000917)	信息传输、软件和信息技术服务业-电 信、广播电视和卫星传输服务	超短期融资券	5.00
万科 A	房地产业-房地产业	中期票据	30.00

二. 监管动态

(一) 市场主体⁷监管动态

- ✦ 2022 年 1 月，存在 87 例市场主体被中国证监会及其派出机构、交易所等监管部门处以行政处罚或采取监管措施的情况，其中：
 - ✦ 因财务内控及公司治理违规事项被处以行政处罚或采取监管措施的情况 30 例，关联交易、减值判定、对外担保、大股东资金占用等事项依然是频发的违规事项，同时也出现了上市公司因尚未聘请年审会计师被交易所出具监管函等监管阶段前置的情形。
 - ✦ 因信息披露违规被处以行政处罚或采取监管措施的情况 20 例，定期报告信息披露不准确、重大事项信息披露不及时等为常见的违规行为，其中诉讼信息未及时和完整披露的发生率较高，同时也存在某拟 IPO 公司在申请过程中存在未合并披露主要客户关联方、涉诉专利涉及产品金额前后披露不一致且差异大的事项被证监会出具警示函的情况。
 - ✦ 因违规增持或减持被处以行政处罚或采取监管措施的情况 20 例，定期报告信息披露不准确、其中违规减持 18 例，未提前披露减持计划、被动减持时未履行信披义务、达到减持比例未停止交易、在敏感期减持等情况较为常见，除了大股东和董监高外，科创板上市公司核心技术人员违规减持案例亦开始出现；违规增持 2 例，均系持股比例达到相关标准时未及时停止买卖股票并履行信披义务所致。
 - ✦ 因未履行公开承诺被处以行政处罚或采取监管措施的情况 10 例，其中 8 例为上市公司交易对方或相关业绩承诺补偿义务人、担保方未履行补偿义务所致。
 - ✦ 因短线交易被处以行政处罚或采取监管措施的情况 6 例，其中 5 例系因上市公司董事、监事、高级管理人员的配偶、父母或子女进行了短线操作所致，相关亲属的合规意识依然是上市公司需要重点关注的合规重点。
 - ✦ 因内幕交易被处以行政处罚或采取监管措施的情况 1 例。

(二) 中介机构⁸监管动态

- ✦ 2022 年 1 月，存在 22 例中介机构被中国证监会及其派出机构、交易所等监管部门处以行政处罚或采取监管措施的情况，其中：
 - ✦ 审计机构及相关注册会计师处以行政处罚或采取监管措施的情况 12 例，主要系因上市公司年度报告审计过程中相关审计程序未执行到位所致，其中亦存在

⁷ 指参与资本市场发行、交易、投资的主体，包括但不限于股票和债券的发行人、投资人以及股票和债券发行人的董事、监事、高级管理人员、内幕信息知情人等。

⁸ 指为各类市场主体提供专业服务的中介机构（包括证券公司、会计师、律师、评估机构、评级机构等）及其从业人员。

1例在上市公司购买资产项目的标的公司审计事项、1例在IPO项目审计事项中存在相关违规情况的案例。

- ✎ 证券公司及相关负责人处以行政处罚或采取监管措施的情况 10 例，其中 8 例系由于某证券公司投行部门在开展某上市公司重大资产购买项目、公开发行可转换公司债券项目中未勤勉尽责，未能对该上市公司信息披露文件的真实性、准确性进行充分核查和验证，尽职调查不充分，未按规定履行持续督导义务，内部质量控制不完善，该证券公司及时任分管投行业务的副总经理、投行业务部门负责人、项目内核负责人、质控部门负责人、项目主办人/保荐代表人均被采取不同程度的行政监管措施。
- ✎ 2022 年 1 月 14 日，证监会发布《证监会依法从严查处证券中介机构违法行为》，对近年来“依法从严从快从重查处证券欺诈、造假背后的中介机构不勤勉尽责等违法行为”的情况进行总结，对以下四个方面表现集中的违法行为进行了通报：（1）风险识别与评估程序存在严重缺陷，未针对重大错报风险设计和实施进一步审计程序；（2）鉴证、评估等程序执行不充分、不适当，核查验证“走过场”，执业报告“量身定制”；（3）职业判断不合理，形成的专业意见背离执业基本准则；（4）严重背离职业操守，配合、协助公司实施造假行为。

本通讯不代表本所正式法律意见，仅为研究、交流之用。非经北京植德律师事务所同意，本通讯内容不应被用于研究、交流之外的其他目的。

如有任何建议、意见或具体问题，欢迎垂询。

本期轮值总编辑：郑超

本期执行主编：戴林璇

本期责任编辑：曹梦幻、陈静怡、陈锦明、曾乔雨



前 行 之 路 植 德 守 护

www.meritsandtree.com

北京：北京市东城区东直门南大街1号来福士中心办公楼5层、9层 903-904

上海：上海市长宁区长宁路1133号长宁来福士广场T1办公楼18层 1801

深圳：深圳市南山区粤海街道科苑南路2666号中国华润大厦9层 905-906

珠海：广东省珠海市香洲区吉大情侣中路39号3栋1702室

海口：海南省海口市龙华区国贸大道帝国大厦B座5楼