

# 上海证券交易所

## 纪律处分决定书

(2017) 37 号

---

### 关于对中国中材国际工程股份有限公司及 财务总监倪金瑞予以通报批评的决定

当事人：

中国中材国际工程股份有限公司，A 股证券简称：中材国际，  
A 股证券代码：600970；

倪金瑞，时任中国中材国际工程股份有限公司财务总监。

经查明，中国中材国际工程股份有限公司（以下简称中材国际或公司）在信息披露方面存在以下违规行为。

#### **一、公司重大应收账款债权转让事项未及时公告**

经核实，2015 年 8 月 20 日，中材国际子公司中国中材东方国际贸易有限公司（以下简称东方贸易）与成都中港置业有限公司

司（以下简称中港置业）签订《资产抵债协议书》，将东方贸易的应收债权 9,521.71 万元转让给中港置业。该应收债权已于 2014 年全额计提了坏账准备，债权转让后已计提的坏账准备全额转回。该事项增加中材国际 2015 年净利润 9,521.71 万元，占 2014 年经审计净利润的比例为 64%，对公司业绩影响重大。但公司未及时公告，也未履行股东大会决策程序，仅在 2015 年年度报告中予以披露。

## **二、公司被追缴税款事项未及时公告**

经核实，2014 年 11 月 20 日，公司沙特分公司收到沙特税务局的评估报告，对其沙特分公司 2006-2008 年的纳税情况进行了税务评估，认为其沙特分公司应补缴税款和滞纳金合计 3,304 万里亚尔，折合人民币 5,411 万元，占公司 2013 年经审计净利润的比例为 61%。公司随后向沙特税务局提请了申诉要求。上述事项对公司业绩影响较大，但公司收到前述评估报告后未及时公告，迟至 2016 年 5 月 30 日沙特税务局否决公司申诉要求后，才披露上述事项。

上述应收账款债权转让事项涉及金额较大，对公司业绩有重大影响，应当及时信息披露。税款被追缴事项涉及的金额也已经达到披露标准，公司应当在收到时及时进行披露。但公司对上述两个事项均未及时履行信息披露义务，违反了《上海证券交易所上市公司规则》（以下简称《股票上市公司规则》）第 1.4 条、第 2.1 条、第 2.3 条、第 9.2 条、第 11.12.5 条等有关规定。公司财务总监倪金瑞未勤勉尽责，对公司的违规行为负有责任，其行为违反了《股票上市规则》第 2.2 条、第 3.1.4 条、第 3.2.2 条的规定及其在《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》中

做出的承诺。

鉴于上述事实 and 情节，经上海证券交易所（以下简称本所）纪律处分委员会审核，根据《股票上市规则》第 17.2 条、第 17.3 条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》等有关规定，本所做出以下纪律处分决定：对中国中材国际工程股份有限公司、财务总监倪金瑞予以通报批评。

对于上述纪律处分，本所将通报中国证监会，并记入上市公司诚信档案。

公司应当引以为戒，严格按照法律、法规和《股票上市规则》的规定，规范运作，认真履行信息披露义务；董事、监事、高级管理人员应当履行忠实勤勉义务，促使公司规范运作，并保证公司及时、公平、真实、准确和完整地披露所有重大信息。

上海证券交易所

二〇一七年七月二十一日