

上海证券交易所

纪律处分决定书

(2017) 20 号

关于对神马实业股份有限公司及有关责任人 予以纪律处分的决定

当事人：

神马实业股份有限公司，A 股证券简称：神马股份，A 股证券代码：600810；

王良，时任神马实业股份有限公司董事长；

张电子，时任神马实业股份有限公司董事兼总经理；

段文亮，时任神马实业股份有限公司副总经理；

刘臻，时任神马实业股份有限公司董事会秘书；

赵运通，时任神马实业股份有限公司财务总监。

经查明，神马实业股份有限公司（以下简称公司）在履行信息披露义务和规范运作方面存在以下违规事实：

一、2014年年度报告主要财务数据披露不真实、不准确

2015年4月25日，公司披露2014年年报显示，公司当年营业收入为148.86亿元，营业成本为142.02亿元。2016年4月20日，公司披露关于会计差错更正的公告称，公司在编制2014年年报时，未将合并报表范围内各个主体之间的交易予以合并抵消，导致公司2014年年报中营业收入和营业成本均虚增53.43亿元，占调整后当年营业收入、营业成本的比例分别为56%、60%。公司年度报告主要财务数据披露不真实、不准确，金额巨大，情节严重。

二、公司重大关联交易未履行相应决策程序及信息披露义务

公司2014年、2015年年报显示，公司2014年和2015年通过第三方与关联方河南神马尼龙化工有限责任公司、中国平煤神马集团国际贸易有限公司进行的原材料、产成品交易金额分别为63.8亿元、48.7亿元，分别占2013年、2014年度经审计净资产的274%、188%。上述交易应当确认为关联交易，但是公司均未按照关联交易履行股东大会审议程序，也未按规定及时履行信息披露义务，且金额巨大。

另外，公司2015年度日常关联交易预计金额为26.4亿元，实际发生金额为28.62亿元，超出预计金额2.2亿元，占2014年度净资产的8.5%。但是，公司未及时对超出部分履行股东大会审议程序和信息披露义务。

综上，公司年度营业收入、营业成本是投资者决策的重要参考指标，公司年度报告相关内容不真实、不准确；公司重大关联交易未履行股东大会决策程序，也未及时披露，其行为严重违反了《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称《股票上市规则》）第 2.1 条、第 2.5 条、第 2.6 条、第 10.2.4 条、第 10.2.5 条和第 10.2.12 条的有关规定。

时任董事长王良作为公司主要负责人和信息披露第一责任人，副总经理段文亮和财务总监赵运通作为公司经营管理主要人员，未能勤勉尽责，对公司的违规行为负有直接责任；时任董事兼总经理张电子主要负责科研工作和项目建设，董事会秘书刘臻负责公司信息披露事务，未尽督促义务，对公司的违规行为负有责任。上述人员的行为严重违反了《股票上市规则》第 2.2 条、第 3.1.4 条、第 3.1.5 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。

鉴于上述违规事实和情节，经上海证券交易所（以下简称本所）纪律处分委员会审核通过，根据《股票上市规则》第 17.2 条、第 17.3 条、第 17.4 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，本所做出如下纪律处分决定：对神马实业股份有限公司和时任董事长王良、时任副总经理段文亮、时任财务总监赵运通予以公开谴责，对时任董事兼总经理张电子、时任董事会秘书刘臻予以通报批评。

对于上述纪律处分，本所将通报中国证监会和河南省人民政府，并将记入上市公司诚信档案。若王良、段文亮、赵运通对本

所做出的上述公开谴责处分决定有异议，可以在收到本所决定之日起 15 个交易日内，向本所申请复核，复核期间不停止本决定的执行。

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

二〇一七年四月二十七日