

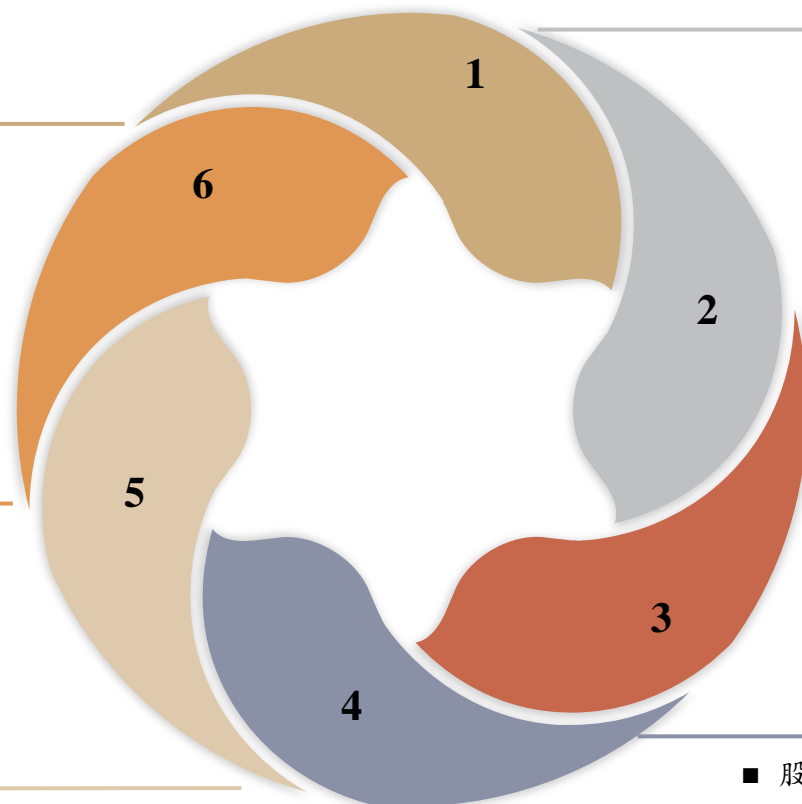
投教宣传——
上市公司信息披露



第一章

上市公司信息披露文件





收购报告书

- 通过协议收购、间接收购和其他合法方式，权益股份达到已发行30%以上的，需依法编制并披露的文件

上市公告书

- 发行人于首次公开发行股票上市前，向公众公告发行与上市有关事项的信息披露文件。

募集说明书

- 公司企业为了筹集资金，依据相关法律、法规以及证监会要求，根据发行人的实际情况编制并披露的文件。

定期报告

- 包括年度报告和中期报告。凡是对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的信息，均应当披露。

临时报告

- 发生可能对上市公司证券及其衍生品种靠便宜价格产生较大影响的重大事件，投资者尚未得知时，上市公司应当立即披露，说明事件的起因、目前的状态和可能产生的影响。

招股说明书

- 股份公司公开发行股票时，就募股事宜发布的书面通告。

年度报告应当记载以下内容：

- （一）公司基本情况；
- （二）主要会计数据和财务指标；
- （三）公司股票、债券发行及变动情况，报告期末股票、债券总额、股东总数，公司前十大股东持股情况；
- （四）持股百分之五以上股东、控股股东及实际控制人情况；
- （五）董事、监事、高级管理人员的任职情况、持股变动情况、年度报酬情况；
- （六）董事会报告；
- （七）管理层讨论与分析；
- （八）报告期内重大事件及对公司的影响；
- （九）财务会计报告和审计报告全文；
- （十）中国证监会规定的其他事项。

中期报告应当记载以下内容：

- （一）公司基本情况；
- （二）主要会计数据和财务指标；
- （三）公司股票、债券发行及变动情况、股东总数、公司前十大股东持股情况，控股股东及实际控制人发生变化的情况；
- （四）管理层讨论与分析；
- （五）报告期内重大诉讼、仲裁等重大事件及对公司的影响；
- （六）财务会计报告；
- （七）中国证监会规定的其他事项。

- 定期报告内容应当经上市公司董事会审议通过，未经董事会审议通过的定期报告不得披露。年度报告应当在每个会计年度结束之日起四个月内，中期报告应当在每个会计年度的上半年结束之日起两个月内编制完成并披露。年度报告中的财务会计报告应当经符合《证券法》规定的会计师事务所审计。

招股说明书-主要内容



章节	主要内容
第一节 释义	对文中词语（如专业术语）的特定含义进行说明
第二节 概览	主要是对公司基本情况的介绍，让阅读人员对公司基本情况有初步了解
第三节 本次发行概况	对本次发行的基本情况（股票种类、面值、股数、价格等）、发行的有关机构以及重要日期等进行说明
第四节 风险因素	按顺序披露可能直接或间接对发行人生产经营状况、财务状况和持续盈利能力产生重大不利影响的所有因素，比如：行业环境变化、经营模式变化等
第五节 发行人基本情况	介绍企业基本情况和历史沿革，包括历次股本变化、控股、参股子公司情况、主要股东及实际控制人情况、员工及其社会保障情况等事项
第六节 业务与技术	主要内容为介绍公司所处行业、市场容量、前景、竞争格局等，主营业务的具体情况，如主要产品或服务用途、主要经营模式、主要固定资产及无形资产、特许经营权、生产技术所处的阶段等
第七节 同业竞争与关联交易	如资产完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立等方面，并披露关联方、关联关系和关联交易
第八节 董事及高级管理人员	介绍董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的简要情况、持股情况、其他对外投资情况、领取收入的情况、兼职情况等
第九节 公司治理	介绍公司治理相关制度、内控制度等的建立健全及运行情况、近三年内违法违规情况等
第十节 财务会计信息	介绍公司近三年财务报表、会计师审计意见类型、财报编制基础、会计政策及会计估计等
第十一节 管理层讨论与分析	主要依据最近三年及一期的合并财务报表分析披露发行人财务状况、盈利能力及现金流量的报告期内情况及未来趋势
第十二节 业务发展目标	主要说明公司的发展目标和战略，包括提高竞争能力、市场和业务开拓、筹资等方面的计划。
第十三节 募集资金运用	主要介绍企业将如何使用募集资金
第十四节 股利分配政策	主要说明企业分红相关事项
第十五节 其他重要事项	涉及重大合同、对外担保情况、重大诉讼或仲裁事项等
第十六节 声明	董事、监事、高级管理人员及有关中介机构分别出具声明：招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应责任
第十七节 备查文件	发行相关文件查阅事项

1. 典型案例

- 针对某上市公司2019年年报存在虚假记载、未按规定披露关联交易，收购项目披露存在误导性陈述的情况，监管部门依法做出行政处罚。详情可点击
<http://www.csrc.gov.cn/qingdao/c105643/c1493419/content.shtml>
- 风险案例解读：提高鉴别能力，远离财务造假（1-5）
<http://edu.sse.com.cn/best/article/mcontent/c/5087934.shtml>

2. 如何获取上市公司信息披露文件？

依法披露的信息应在证券交易所的网站和符合中国证监会规定条件的媒体发布，如：

- ✓ 巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn
- ✓ 中证网：www.cs.com.cn
- ✓ 中国证券网：www.cnstock.com
- ✓ 证券时报网：www.stcn.com
- ✓ 上交所官网：www.sse.com.cn
- ✓ 深交所官网：www.szse.cn



谢谢

