

# GTA\_RE 2011V

## 违规处理数据库

### 中国上市公司违规处理

### 研究数据库

### 使用指南

### (2011 版)



国泰安信息技术有限公司  
GTA Information Technology Company

# 目 录

目 录 .....	I
用户许可协议 .....	II
一、产品开发说明 .....	1
二、说明书使用指南 .....	2
1、本产品针对的用户 .....	2
2、本说明书的结构 .....	2
三、产品使用指南 .....	3
1、内容 .....	3
2、特点 .....	3
3、使用方式 .....	4
四、数据库说明 .....	5
1、总体结构 .....	5
2、产品统计 .....	5
3、特殊说明 .....	5
五、数据结构说明 .....	7
附录 .....	16
附录一、参考法规 .....	16
附录二、名词解释 .....	17

# 用户许可协议

## 版权与所有权声明

中国上市公司违规处理研究数据库（CSRC's Enforcement Actions Research Database）系统是由深圳市国泰安信息技术有限公司设计、开发。系统及其文档的所有权归属于深圳市国泰安信息技术有限公司（以下简称“国泰安信息技术有限公司”、“国泰安公司”或者“本公司”），并受中华人民共和国国家《著作权法》、《商标法》和国际协约条款的保护。由国泰安公司负责系统的更新、维护和销售等活动。用户不得从本系统中删去版权声明，要保证为本系统的拷贝（全部或部分）复制版权声明，并同意制止以任何形式非法拷贝本系统及文档。未经授权擅自复制或散布本数据库的部分或全部内容，将会面对民事起诉。

“中国上市公司违规处理研究数据库”的名称已受到注册商标和其它形式的所有权的保护。

## 用户许可协议声明

本协议一方为本数据库的个人或机构使用者，另一方为国泰安信息技术有限公司。用户使用本数据库之前，须首先认可本许可协议，如持有异议，请不要使用，并于 30 日内，携带未开封的软件和书面声明到本公司办理有关事宜。

## 许可协议条款

1. 本系统仅给用户提供了唯一使用许可权。用户必须承诺不把本系统提供的全部或部分资料和数据以任何形式转移、出售和公开给任何第三者。
2. 用户必须同意并保证，采取必要和合适的措施保护本系统提供的资料和数据版权和所有权。
3. 用户必须通知其所有相关使用者有关本系统的版权声明和本许可协议，并要求所有相关使用者都必须遵循本许可协议的一切条款。
4. 用户必须同意在本许可协议终止前，一直承担本协议所要求的一切责任和义务。

## 售后保证

本公司保证在正常使用的情况下，本系统软件载体无材料或工艺上的缺陷。自售出之日起九十天内，经验证确有缺陷时，本公司负责退换数据载体。在原担保剩余时间内，退换的载体享受原担保的承诺。因不可抗力、意外事故、不合规操作或错误应用而导致的载体损害，本公司概不负责。

## 许可权利的终止

用户若违反本协议的任一条款或条件，国泰安公司可以即时终止其使用许可。一旦许可权利被终止，用户必须立即销毁本系统及文档的所有拷贝，或将其归还本公司。

## 适用法律

中华人民共和国《知识产权保护条例》、《著作权法》、《商标法》、《专利法》等。

## 免责条款

国泰安公司尽力为用户提供可信的、准确的资料和数据，但无法完全保证其百分之百的准确和完整。因此，无论在什么情况下，由使用本系统所产生的任何形式的间接或直接的、特别或意外的、必然或偶然的损失和破坏，本公司概不负责。在上述情况发生时，即使本公司事先被告知此类事情有可能发生，本公司亦不对由此导致的任何后果承担责任。

本公司将尽快更新资料数据，但不承担由于使用数据资料延误造成的损失或责任。如果用户发现数据文件中的错误，请立即通知本公司，本公司将尽最大的努力在下一个版本中更正。

如果用户对本协议条款有任何疑问，请按照如下方式与本公司联系：

国泰安信息技术有限公司

地址：深圳市北环大道 7003 号中审大厦 21 楼

邮编：518034

电话：400-609-6665 800-999-3099

传真：0755-83940070

电子邮件：service@gtadata.com

# 一、产品开发说明

中国上市公司违规处理研究数据库从“违规公司”与“违规个人”两个不同的角度提供完整、准确、规范、科学的中国证券市场违规处理数据。提供“违规类型/时间、处理单位/对象/类型、审计单位”等诸多方面的“违规事件”资讯，信息全面、准确。“违规事件”的背后是“违规个人”，反映的是整个上市公司管理层的违规状况。

违规处理数据库收集了 1994 以来在上海证券交易所和深圳证券交易所上市的有违规行为的上市公司公布的企业公告，证监会指定媒体的报道及监管机构所出的公告等相关数据。本数据库内容涵盖了：违规事件及其公告、个人违规及其处罚、违规公司股权结构、违规公司财务数据。

中国上市公司违规处理研究数据库的开发对于了解特定上市公司的经营状况有着重要的参考价值，是深入、全面的研究中国证券市场违规处理的基础。我们希望中国上市公司违规处理研究数据库的推出能够促进中国证券市场的进一步发展和规范化。

## 二、说明书使用指南

本使用指南是《中国上市公司违规处理研究数据库（CSRC's Enforcement Actions Research Database）》（2011 版）的使用说明。

中国上市公司违规处理研究数据库在以下章节中简称违规处理数据库。

违规处理数据库（2011 版）的数据区间为 1992 年—2011 年。

### 1、本产品针对的用户

本数据库提供的资料和数据主要用于研究目的，针对的用户是高等院校金融、经济、管理等专业的教师、学生和研究者，以及证券公司、基金公司、投资银行等中国金融市场的研究机构和个人。

### 2、本说明书的结构

本说明书由三个部分组成：

（一）用户许可协议：版权及所有权声明、用户许可协议声明、许可协议条款、售后保证、许可权利的终止、适用法律、免责条款等。

（二）产品开发说明，说明书使用指南，产品使用指南，数据库说明，数据结构说明。

（三）附录：参考法规、名词解释。

## 三、产品使用指南

### 1、内容

违规处理数据库收集了 1994 年以来在上海证券交易所和深圳证券交易所上市的有违规行为的上市公司公布的企业公告，证监会指定媒体的报道及监管机构所出的公告等相关数据。本数据库内容涵盖了：

- 违规事件及其公告
- 个人违规及其处罚
- 违规公司股权结构
- 违规公司财务数据

*注：由于上市公司公布资料的不规范、不统一，我们在建立数据库过程中将一些项目进行了合并或做出特殊说明，所作的所有调整我们会在后面的说明中详细列出。*

### 2、特点

- **完整性**

本数据库记录了来源于权威信息源的，相关研究课题及领域的全部信息，具有其它国内同类数据库无可比拟的完整性，数据项全面完整，并在合理预测的基础上留有设计空间以满足日后需要。

- **准确性**

本数据库主要是以研究为目的而设计开发，具有高度的准确性。我们对数据逐项进行了细致的校对和查验工作，并在此基础上采用了严格的数据检验方法，进行了多种方法的严格查证和确认，避免了错漏情况的发生，确保了数据的准确性。

- **及时性**

我们将对本数据库每年进行定期更新以及不定期跟踪增补，以保证其及时性和持续性。

- **规范性**

违规处理数据库的开发借鉴了 CRSP、Compustat 和 PACAP(Pacific-Basin Capital Markets) 等国际知名数据库成功的开发技术和方法，力求在规范性上达到世界标准。

- 便捷性

本数据库采用开放式的数据结构，配合国泰安开发的数据专用软件系统，能灵活地以 Foxpro、Excel、TXT 等格式输出，可供 SAS、SPSS 等统计软件和 Fortran、C、Pascal 等高级语言直接调用。数据分类合理清晰，能够方便快捷地检索和获取满足一定条件的研究数据。

### 3、使用方式

本公司提供两种服务方式，可针对不同用户提供相应的服务：

(1) 提供整个数据库文件，用户可随时根据自己的需要调用数据库中的数据。数据采用专用格式 (.gta) 集成，配合国泰安出品的数据专用软件系统使用，具体使用指南参照软件说明书。

(2) 根据用户特定的数据需求，提供用户所需求的部分数据。这种服务方式的优点在于用户不需要熟悉整个数据库的数据结构及数据调用方法，由国泰安专门的客户服务部门负责。

## 四、数据库说明

### 1、总体结构

本数据库的总体结构如下：

表名	字段数	区间	频率	来源
违规事件及其公告	19	1994~	日更新	深圳证券交易所、上海证券交易所、证券监督管理委员会
个人违规及其处罚	10	1996~	日更新	深圳证券交易所、上海证券交易所、证券监督管理委员会
违规公司股权结构	20	1992~	年度	CSMAR 股票市场交易研究数据库
违规公司财务数据	18	1993~	年度	CSMAR 财务年报数据库

### 2、产品统计

GTA\_RE 2011V 共有 4 个文件，67 个字段（不包括英文字段），涉及 330 家上市公司。

违规处理数据库的数据来自《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》等有关资料。

数据分布及记录家数：

表 \ 项目	深圳 (单位：家)	上海 (单位：家)	合计 (单位：家)
违规事件及其公告 (A1)	180	150	330
个人违规及其处罚 (A2)	141	106	247
违规公司股权结构 (A3)	173	139	312
违规公司财务数据 (A4)	172	141	313

### 3、特殊说明

#### 一、A1\_违规事件及其公告

##### 1、违规类型

- “推迟披露”是指披露时间比规定时间晚的行为，在库中与“重大遗漏”的区别在于在处罚决定出台前是否曾披露。

- “虚假陈述”是区别于虚构利润和虚列资产而言的，在库中为了突出“虚增利润”

及“虚列资产”，其它虚假信息归为“虚假陈述”。

- “出资违规”是指股东在配股、增发及公司成立时不按规定比例出资。
- 违规购买股票：公司不能买本公司股票/公司，个人同上
- 如果牵扯到多种情况，以数字先后顺序排列，如有 1 和 2 两种违规类型，库中就录入“1, 2”。

#### 2、处理的类型

- “警告”属于行政处罚。

#### 3、违规年度

- 多个年度之间以逗号隔开。例如 97 至 99 年违规，在库中以“1997,1998,1999”表示。

#### 4、违规事件涉及的公告

- 如果牵扯到多种情况，以数字先后顺序排列，如有 1 和 2 两种违规类型，库中就录入“1,2”。

#### 5、违规事件涉及的会计师事务所

- 仅有一条违规记录涉及会计师事务所违规行为(000735 罗牛山 19980526, 海南大正会计师事务所)，证监会对其处罚决定如下：

1996 年 12 月，海南大正会计师事务所接受罗牛山公司委托，按照调整后的股本总额和股权结构，出具了签发日期为 1993 年 8 月 10 日的定向募集股份验资报告。海南大正会计师事务所的行为违反了《股票条例》的有关规定，构成《股票条例》第七十三条所述“出具的文件有虚假、严重误导性陈述内容或者有重大遗漏的”行为。

为严肃证券法纪，维护证券市场秩序，依照《股票条例》第七十条、第七十三条、第七十四条的有关规定，经研究决定：对海南大正会计师事务所处以警告，对在虚假验资报告上签字的注册会计师杜智勇处以警告。

## 二、A2\_个人违规及其处罚

### 1、被处理者姓名

- 一家公司不同时期可能有不同的违规行为，但涉及的人员可能相同，在库中受罚的管理层会出现重复录入现象，以处理文件编号来区分开。

### 2、被处罚者担任职务

- 以处罚公告公布的为准。

## 五、数据结构说明

表一 违规事件及其公告 (RE\_A1)

序号	字段名称	中文名称	字段类型			单位	特殊值	字段说明
			类型	长度	小数位			
1	Stkcd	证券代码	C	6				交易所发布的证券代码。
2	Stknme	证券简称	C	20				
3	Vltfct	违规类型	C	20				1=违规购买股票 2=虚构利润 3=虚列资产 4=擅自改变资金用途 5=推迟披露 6=虚假陈述 7=出资违规 8=重大遗漏 9=大股东占用上市公司资产 10=操纵股价 11=欺诈上市 12=违规担保 13=违规炒作 14=其他
4	Law	违反的法律法规	C	500				违法的相关法律法规的文件，可具体到第几条第几款
5	Supvsor	处理单位	N	18	0			1=证监会, 2=上交所, 3=深交所,4=财政部,5=其它
6	Supbdt	监管机构公布日期	C	10				即监管机构关于该处理文件的公布日期, YYYY-MM-DD 表示, 部分缺少在相应位置上以 00 表示。

序号	字段名称	中文名称	字段类型			单位	特殊值	字段说明
			类型	长度	小数位			
7	Nodcmt	处理文件编号	C	100				
8	Dtdcmt	处理决定文件日期	C	10				该文件的编写日期，YYYY-MM-DD 表示，部分缺少在相应位置上以 00 表示。
9	Enpbd	企业公告日期	C	10				针对处罚，YYYY-MM-DD 表示，部分缺少在相应位置上以 00 表示。
10	Punisher	处理的对象	N	18	0			1=处理公司，2=管理层，3=处理公司及管理层，4=公司股东
11	Pnsum	处罚金额	N	18	2	万元		单位:万元 未公布处罚金额的均为 '0'
12	Pntype	处理类型	C	50	0			1=公开批评 2=公开谴责 3=行政处罚 4=立案调查 5=警告 6=处以罚款 7=取消其证券业务许可，并责令关闭 8=其他
13	Vltyear	违规年度	C	50				例如对多个年度的调查。
14	Pbtype	违规事件涉及的公告	C	20				1=年报 2=中报 3=季报 4=临时公告 5=招股说明书 6=上市公告 7=配股增发说明书
15	Heading	处理标题	C	120				该违规公告或文件的标题

序号	字段名称	中文名称	字段类型			单位	特殊值	字段说明
			类型	长度	小数位			
16	Supbent	监管机构公告的内容	M					
17	Enpbent	企业公告的内容	M					
18	Vltitem	违规项目	C	200				会计科目
19	Adtunit	审计单位	C	1000				审计该上市公司年报的会计事务所

表二 个人违规及其处罚 (RE\_A2)

序号	字段名称	中文名称	字段类型			单位	特殊值	字段说明
			类型	长度	小数位			
1	Stkcd	证券代码	C	6				交易所发布的证券代码。
2	Supbdt	监管机构公布日期	C	10				即监管机构关于该处理文件的公布日期，YYYY-MM-DD 表示，部分缺少在相应位置上以 00 表示。

序号	字段名称	中文名称	字段类型			单位	特殊值	字段说明
			类型	长度	小数位			
3	Enpbd	企业公告日期	C	10				即企业对其违规事件的公告公布日期，YYYY-MM-DD 表示，部分缺少在相应位置上以 00 表示。
4	Nodcmt	处理文件编号	C	40				
5	Pndnme	被处理者姓名	C	20				
6	Pndhdsh	被处罚者担任职务	C	20				
7	Hdshbg	被处罚者现职任职开始日期	C	10				用 YYYY-MM-DD 标识，部分缺少在相应位置上以 00 表示。
8	Hdshed	被处罚者现职任职结束日期	C	10				用 YYYY-MM-DD 标识，部分缺少在相应位置上以 00 表示。
9	Pnsum	处罚金额	N	10	2	万元		
10	Pntype	处理类型	C	15				1=警告 2=罚款 3=市场禁入 4=公开谴责 5=其他 6=批评

表三 违规公司股权结构 (RE\_A3)

序号	字段名称	中文名称	字段类型			单位	特殊值	字段说明
			类型	长度	小数位			
1	Stkcd	证券代码	C	6				以交易所公布的证券代码为准。
2	Vltyear	违规年度	C	4				例如对多个年度的调查
3	Nshrctl	总股数	N	15	2	股		
4	Nshrstt	国有股股数	N	15	2	股		
5	Nshrlpd	境内发起人法人股股数	N	15	2	股		
6	Nshrlpf	境外发起人法人股股数	N	15	2	股		
7	Nshrlpo	其他发起人股股数	N	15	2	股		
8	Nshrlpn	募集法人股股数	N	15	2	股		

序号	字段名称	中文名称	字段类型			单位	特殊值	字段说明
			类型	长度	小数位			
9	Nshremp	内部职工股股数	N	15	2	股		
10	Nshrsms	高级管理人员持股数	N	15	2	股		
11	Nshrrot	转配股股数	N	15	2	股		
12	Nshrprf	优先股股数	N	15	2	股		
13	Nshrsina	战略投资者配售数	N	15	2	股		
14	Nshrglea	一般法人配售数	N	15	2	股		
15	Nshrmf	基金配售股数	N	15	2	股		
16	Nshrunl	流通配送股尚未流通股数	N	15	2	股		
17	Nshra	A 股流通股数	N	15	2	股		

序号	字段名称	中文名称	字段类型			单位	特殊值	字段说明
			类型	长度	小数位			
18	Nshrb	B 股流通股数	N	15	2	股		
19	Nshrh	H 股流通股数	N	15	2	股		
20	Nshroft	其它境外流通股	N	15	2	股		

表四 违规公司财务数据 (RE\_A4)

序号	字段名称	中文名称	字段类型			单位	特殊值	字段说明
			类型	长度	小数位			
1	Stkcd	证券代码	C	6				以交易所公布的证券代码为准。
2	Vltyear	违规年度	C	4				例如对多个年度的调查。
3	Accper	财务截止日期	C	10				

序号	字段名称	中文名称	字段类型			单位	特殊值	字段说明
			类型	长度	小数位			
4	A100000	总资产	N	20	2			
5	A110000	流动资产	N	20	2			
6	A110101	货币资金	N	20	2			
7	A210000	流动负债	N	20	2			
8	A200000	总负债	N	20	2			
9	B110101	主营业务收入	N	20	2			
10	B120101	主营业务利润	N	20	2			
11	B140101	利润总额	N	20	2			
12	B150101	净利润	N	20	2			

序号	字段名称	中文名称	字段类型			单位	特殊值	字段说明
			类型	长度	小数位			
13	D320801	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	N	20	2			
14	D100000	经营活动净现金流量	N	20	2			
15	D110101	销售商品, 提供劳务收到的现金	N	20	2			
16	D200000	投资活动产生的净现金流量	N	20	2			
17	D300000	筹资活动产生的净现金流量	N	20	2			
18	D500000	现金及现金等价物净增加额	N	20	2			

# 附录

## 附录一、参考法规

在本数据库的建立过程中，参照如下：

序号	制度颁布/更新时间	制度发布单位	制度名称
1	1991年06月22日	深圳证券交易所	深圳证券交易所业务规则
2	1993年01月	上海深圳交易所	上海深圳交易所交易市场业务规则
3	1993年06月03日	中国证监会	关于公开发行股票报送材料要求的通知
4	1993年06月12日	中国证监会	公开发行股票公司信息披露实施细则(试行)
5	1993年08月13日	国务院	国务院证券委员会关于授权中国证券监督管理委员会查处证券违法违纪行为的通知
6	1996年01月25日	中国证监会	中国证券监督管理委员会关于禁止股票发行中不当行为的通知
7	1996年02月10日	中国证监会	中国证券监督管理委员会关于规范上市公司股东大会的通知
8	1996年03月21日	中国证监会	中国证券监督管理委员会关于授权地方证券、期货监管部门行使部分监管职责的决定
9	1996年07月26日	中国证监会	中国证券监督管理委员会关于加强股票发行市场监管工作的通知
10	1996年08月22日	中国证监会	中国证券监督管理委员会关于坚决制止股票发行中透支等行为的通告
11	1996年10月31日	中国证监会	中国证券监督管理委员会关于严禁操纵证券市场行为的通知
12	1996年12月26日	中国证监会	中国证券监督管理委员会关于股票发行工作若干规定的通知
13	1998年03月17日	中国证监会	中国证券监督管理委员会关于股票发行工作若干问题的补充通知
14	2001年	上海证券交易所	上海证券交易所股票上市规则（修订本）
15	2002年	深圳证券交易所	深圳证券交易所股票上市规则（修订本）
16	2006年09月04日	中国证券业协会	关于发布《中国证券业协会会员反商业贿赂公约》的通知
17	2007年01月30日	中国证监会	上市公司信息披露管理办法
18	2007年02月12日	国务院	国务院关于同意建立整治非法证券活动协调小组工作制度的批复
19	2007年03月09日	中国证监会	关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知

20	2007年 04月 04日	上海证券交易所	关于发布《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》的通知
21	2007年 04月 25日	中国证监会	关于做好大额交易和可疑交易报告及相关反洗钱工作的通知

## 附录二、名词解释

字段名称	项目释义
A股	A股的正式名称是人民币普通股票。它是由我国境内的公司发行，供境内机构、组织或个人（不含台、港、澳投资者）以人民币认购和交易的普通股股票。
法人股	法人股指企业法人或具有法人资格的事业单位和社会团体以其依法可经营的资产向公司股本中流通股部分投资所形成的股份。根据法人股认购的对象，可将法人股进一步分为境内发起法人股、境外法人股和募集法人股三个部分。募集法人股是指当初的股份制试点企业经批准向境内一般法人单位定向或公开发行股票。
国有股	据《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》中有国有股“包括国家股和国有法人股”。国有法人股是指全民所有制企业用国家授予其自主经营的国有资产向独立于自己的股份制试点企业投资形成的股份。国家股为有权代表国家投资的部门或机构以国有资产向公司投资形成的股份。
内部职工股	在我国进行股份制试点初期，出现了一批不向社会公开发行股票，只对法人和公司内部职工募集股份的股份有限公司称为定向募集公司，内部职工作为投资者所持有的公司发行的股份被称为内部职工股，1993年，国务院正式发文明确规定停止内部职工股的审批和发行。
违规类型	对上市公司的违规行为进行分类。
监管机构	指证监会、上交所、深交所。
监管机构公告	监管机构对上市公司的违规行为所作出的处理决定。
企业公告	企业接到监管机构的处理后的公告。
企业公告日	针对处罚最早的时间。
违规事件涉及的公告	上市公司进行信息公布的相关公告。
违规项目	涉及会计报表违规行为的，其所属会计科目。