上海证券交易所 纪律处分决定书

[2025] 170 号

关于对遵义市投资（集团）有限责任公司及 有关责任人予以通报批评的决定

当事人：

遵义市投资（集团）有限责任公司；

李征强，遵义市投资（集团）有限责任公司时任董事长；

杨 炯，遵义市投资（集团）有限责任公司时任总经理；

庾必彩，遵义市投资（集团）有限责任公司时任信息披露事务负责人、财务负责人。

一、违规事实情况

遵义市投资（集团）有限责任公司（以下简称遵义投资或发行人）于2019年9月至2021年12月期间发行了19遵投02、20遵投01、21遵投01、21遵投04等公司债券，相关债券在上海证券交易所（以下简称本所）挂牌转让。经查明，发行人在募集资金使用及管理、信息披露等方面，有关责任人在职责履行方面，存在以下违规行为。

（一）违规转借募集资金、未按约定用途使用募集资金

21遵投01发行规模为3.3亿元，根据21遵投01募集说明书约定，发行人拟将募集资金全部用于偿还存量公司债券本金及相关利息。2021年3月，发行人通过将部分募集资金存入定期存单并办理质押贷款的形式，将其中1亿元转借至合并报表范围外主体，占该债券发行金额的30%。2021年3月至4月，发行人将21遵投01募集资金1.838亿元用于偿还不符合募集说明书约定的其他债务，占该债券发行金额的56%。2021年7月至12月，发行人以自筹资金偿还21遵投01募集说明书约定拟偿还的相关债券金额。

20遵投04发行规模为2亿元，根据20遵投04募集说明书约定，发行人拟将募集资金全部用于约定项目建设、补充营运资金。2020年12月，发行人将相关募集资金0.3亿元用于偿还金融机构借款，与募集说明书约定用途不符，占该债券发行金额的

15%。

20 遵投 02 发行规模为 10 亿元，根据 20 遵投 02 募集说明书约定，发行人拟将募集资金全部用于偿还公司有息债务。2020 年 6 月，发行人先后将募集资金 15.54 万元用于补充流动资金、640 万元用于偿还商票，与募集说明书约定用途不符，上述未按约定使用资金合计占该债券发行金额的 0.66%。2020 年 9 月，发行人将上述资金归还至募集资金专项账户。

（二）募集资金专户管理不规范

20 遵投 02、20 遵投 03、21 遵投 03、21 遵投 04 相关募集资金存在未按专户管理情形。2020 年 6 月，发行人分别将 20 遵投 02 的 3 个募集资金专项账户中合计 7.704 亿元募集资金划转至子公司账户或一般账户，占该债券发行金额的 77%，上述资金最终用于约定用途；2020 年 9 月，发行人将 20 遵投 03 的 2.88 亿元募集资金从募集资金专项账户划转至子公司账户或一般账户，占该债券发行金额的 33%，上述资金最终用于约定用途；2021 年 9 月、12 月，发行人分别将 21 遵投 03、21 遵投 04 的全部募集资金从募集资金专项账户划转至子公司账户。

此外，2019 年 10 月至 11 月，发行人在 19 遵投 02 募集资金尚未使用完毕的情况下，向募集资金专项账户划入合计 5.66 亿元自有资金。

（三）未如实、准确披露募集资金使用及管理情况

发行人在 2020 年 4 月至 2022 年 4 月期间披露的 5 期定期报

告中，披露 19 遵投 02、20 遵投 02、20 遵投 03、20 遵投 04、21 遵投 01、21 遵投 03 和 21 遵投 04 的当期募集资金使用情况为专项账户运作正常、募集资金严格按照募集说明书用途通过规定程序使用等，与事实情况不符。此外，发行人未在 2022 年中期报告、2022 年年度报告中披露相关债券专户管理情况及后续兑付债券整改的情况，未在 2024 年中期报告披露 21 遵投 01 转借募集资金的整改情况。

（四）信息披露不及时

2019 年 7 月 26 日、2021 年 6 月 4 日，发行人总经理先后变更为杨炯、谢远驰，发行人直至 2019 年 8 月 30 日、2021 年 7 月 7 日进行披露。2021 年 12 月 9 日，李征强不再担任发行人董事长，发行人直至 2022 年 2 月 14 日披露变更情况。

二、责任认定和处分决定

（一）责任认定

发行人违规转借募集资金、未按约定用途使用募集资金，募集资金专户管理不规范，信息披露不准确、不及时，上述行为违反了《上海证券交易所非公开发行公司债券挂牌转让规则》（以下简称《挂牌转让规则》）第 1.4 条、第 1.6 条、第 1.7 条、第 3.2.4 条、第 4.1.2 条，《上海证券交易所非公开发行公司债券挂牌规则》（2022 年）（以下简称《挂牌规则》（2022 年））第 1.4 条、第 1.6 条、第 1.7 条，《上海证券交易所非公开发行公司债券挂牌规则（2023 年修订）》（以下简称《挂牌规则（2023

年修订)》)第 1.4 条、第 1.6 条、第 1.7 条,《上海证券交易所公司债券自律监管规则适用指引第 1 号——公司债券持续信息披露》(2021 年)(以下简称《持续信息披露指引》(2021 年))第 1.3 条、第 3.4.3 条、第 4.1.4 条,《上海证券交易所债券自律监管规则适用指引第 1 号——公司债券持续信息披露(2023 年修订)》(以下简称《持续信息披露指引(2023 年修订)》)第 1.3 条、第 3.4.3 条,《上海证券交易所债券自律监管规则适用指引第 1 号——公司债券持续信息披露(2023 年 10 月修订)》(以下简称《持续信息披露指引(2023 年 10 月修订)》)第 1.3 条、第 3.4.3 条等相关规定。

责任人方面,李征强作为发行人时任董事长,杨炯作为发行人时任总经理,庾必彩作为发行人时任信息披露事务负责人、财务负责人,未勤勉尽责,对任期内发行人相关违规行为负有主要责任,违反了《挂牌转让规则》第 1.4 条、第 1.7 条,《挂牌规则》(2022 年)第 1.4 条、第 1.7 条,《挂牌规则(2023 年修订)》第 1.4 条、第 1.7 条,《持续信息披露指引》(2021 年)第 2.7 条,《持续信息披露指引(2023 年修订)》第 1.3 条、第 2.2.3 条,《持续信息披露指引(2023 年 10 月修订)》第 1.3 条、第 2.2.2 条等相关规定。

对于本次纪律处分事项,发行人及有关责任人在规定期限内回复无异议。

(二) 纪律处分决定

鉴于上述违规事实和情节，经本所纪律处分委员会审核通过，根据《挂牌转让规则》第 1.8 条、第 6.2 条、第 6.4 条，《挂牌规则》（2022 年）第 1.8 条、第 7.2 条、第 7.4 条，《挂牌规则（2023 年修订）》第 1.8 条、第 7.2 条、第 7.4 条，《持续信息披露指引》（2021 年）第 7.2 条，《持续信息披露指引（2023 年修订）》第 8.3 条，《持续信息披露指引（2023 年 10 月修订）》第 8.3 条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法（2023 年 8 月修订）》等相关规定，本所作出以下纪律处分决定：

对遵义市投资（集团）有限责任公司及时任董事长李征强，时任总经理杨炯，时任信息披露事务负责人、财务负责人庾必彩予以通报批评。

对于上述纪律处分，本所将通报中国证监会，并记入诚信档案。

发行人及有关责任人应当引以为戒，严格按照法律法规和《挂牌规则（2023 年修订）》等相关规定的要求，切实履行公司债券信息披露义务，合规使用债券募集资金，保护债券持有人的合法权益。

上海证券交易所
2025 年 8 月 29 日