

中国证券监督管理委员会广东监管局

行政监管措施决定书

〔2026〕61号

**关于对广东美亚旅游科技集团股份有限公司、
伍俊雄、陈培钢、陈铁梅、陈纪忠
采取出具警示函措施的决定**

广东美亚旅游科技集团股份有限公司、伍俊雄、陈培钢、陈铁梅、陈纪忠：

经查，广东美亚旅游科技集团股份有限公司（以下简称美亚科技或公司）存在以下问题：

一、内部控制存在缺陷。一是公司存在通过公司银行账户向部分供应商、员工转出资金，相关主体将扣除税费后资金转至公司实际控制的体外个人卡，用于支付员工薪酬等公司成本费用，经公司自查和中介机构核查，上述情形导致公司报告期内成本与费用之间分类不准确，未对公司当期净利润造成影响。二是公司存在补签7份供应商机票包机包位（切位）采购意向协议及个别

客户销售合同、未与部分会奖旅游业务供应商签订合同的情况。**三是**公司会奖旅游业务核算内部控制存在缺陷，相关业务与财务系统设置不能支撑会奖旅游业务按照服务提供完成时间确认收入。**四是**个别银行账户存在先开立后审批情形，与公司制度规定不符。以上情形不符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书（2023 年修订）》第五十五条、《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法（2023 年修订）》第十条第（一）项的规定。

二、跨期确认收入。**一是**公司以航班起飞数据为基准先行计提后返佣收入，对于后返佣实际结算金额与计提金额的差异，公司在财务报表批准报出日前调整当期营业收入，但公司存在少量应调整当期后返佣收入而实际未调整的情形。**二是**公司会计政策明确会奖旅游业务在提供旅游服务时确认收入，但该业务数据实际在业务系统审结后才流转至财务系统，财务报告出具前公司会同审计机构再将已提供但未审结的旅游服务业务调整确认为当期收入，但仍存在少量收入未调整至当期。以上情形不符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书（2023 年修订）》第五条、《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法（2023 年修订）》第五条第一款的规定。

三、信息披露问题。**一是**公司上述体外个人卡收付资金导致公司成本费用、毛利率波动等信息披露不准确。**二是**公司向前员

工实际控制的主体支付虚构广告费 33.92 万元，相关信息披露不准确。以上情形不符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书（2023 年修订）》第五条、《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法（2023 年修订）》第五条第一款的规定。

美亚科技时任董事长伍俊雄、时任总经理陈培钢、时任财务总监陈铁梅、时任董秘陈纪忠未勤勉尽责，对公司上述违规行为负有主要责任。

根据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法（2023 年修订）》第四十七条、第四十八条的规定，我局决定对美亚科技、伍俊雄、陈培钢、陈铁梅、陈纪忠采取出具警示函的行政监管措施。你们应认真吸取教训，切实加强对证券法律法规的学习，依法真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

如果对本监督管理措施不服，可以在收到本决定书之日起 60 日内向中国证券监督管理委员会提出行政复议申请；也可以在收到本决定书之日起 6 个月内向有管辖权的人民法院提起诉讼。复议与诉讼期间，上述监督管理措施不停止执行。



2026年4月29日

抄送：证监会公众司、法治司；北京证券交易所；
广发证券股份有限公司。

广东证监局办公室

2026年4月29日印发
