

信披、履职等存多项违规

ST曙光及相关责任人被交易所予以纪律处分

■本报记者 李勇 刘钊 马宇薇

因在信息披露、履职履行等方面存在多项违规行为,2月24日,ST曙光、公司控股股东、公司实控人及相关责任人被上海证券交易所给予纪律处分。同时,因未及时、准确地披露业绩预告,公司时任财务总监、独立董事兼审计委员会召集人也被交易所予以监管警示。

主要涉及五方面问题

交易所披露的处分决定显示,ST曙光及相关责任主体、相关责任人此次被处罚主要是在信息披露和相关责任人履职方面存在违规,共涉及五方面问题:一是未及时进行业绩预告披露被实施其他风险警示的提示性公告;二是未及时披露实际控制人被采取强制措施的的重大事项;三是公司未及时披露业绩预告;四是公司董事会专门委员会履职不到位;五是公司交易相关信息披露不及时、不完整。

监管要求更加细化、监管力度进一步加强,有利于对A股上市公司违规行为产生一定的震慑作用。

多次遭监管处罚

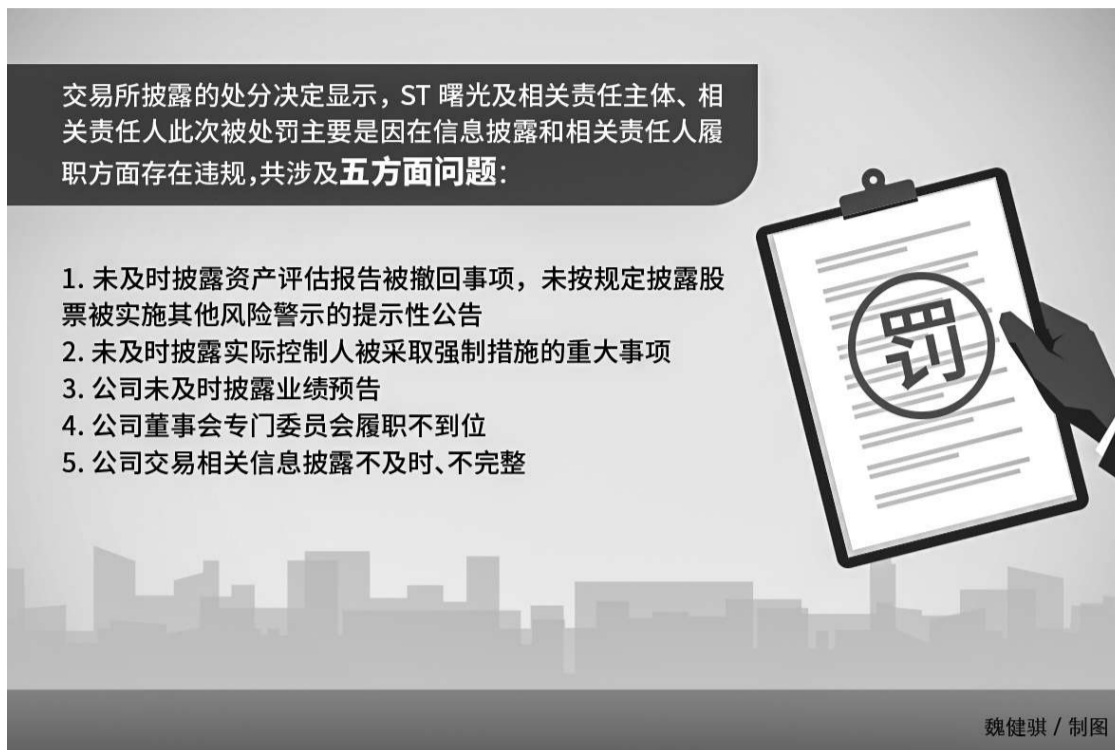
此次被处分背后,反映的是公司长期存在的治理混乱、内控不规范问题。公司许多规章制度流于形式,并未得到严格执行。

例如,针对引发市场热议的购买天津美亚新能源汽车有限公司汽车资产的关联交易事项,ST曙光董事会战略委员会在2021年度并未召开过会议,未进行过审议,并不符合公司董事会战略委员会议事规则相关规定。对于交易所涉及的两款车型已停产多年,后续产品竞争力不明、相关固定资产形成时间较长、后续能否实现正常生产存在不确定性等关键问题,以及资产评估报告被撤回、实际控制人被采取强制措施等重大事项,公司均未及时进行信息披露。此外,该公司的董事会提名委员会、薪酬与考核委员会在高管任免、高管薪酬福利标准和职工薪酬政策及实施方案审核等方面也存在着履职不到位的问题。

公开信息显示,ST曙光近年来违规不断,此前曾因未披露关联交易、未披露关联方非经营性资金占用等问题被辽宁证监局出具警示函。后因违规将公章和财务章交给华泰汽车委派人员,使得公司公章和财务章被置放于公司之外第三方以及在规范运作和信息披露等方面存在问题,二度被辽宁证监局采取责令改正的监管措施。

同时,交易所公布的处分决定显示,ST曙光在信息披露方面存在着一些低级错误。如2022年上半年净利润出现亏损,公司却未按要求在规定时间内披露业绩预告。在公司股票被实施其他风险警示后,公司在很长一段时间内未按照相关规则要求每月发布提示性公告,也未及时分阶段披露涉及事项的解决进展情况。

“董事会秘书在公司信息披露以及投资者沟通等方面发挥着重要作用,ST曙光在信披方面出现的一些低级问题,其实是公司职业董秘角色长期缺失所造成的。”一位不愿具名的市场人士在接受记者



魏健祺 / 制图

交易所披露的处分决定显示,ST曙光及相关责任主体、相关责任人此次被处罚主要是在信息披露和相关责任人履职方面存在违规,共涉及五方面问题:

1. 未及时披露资产评估报告被撤回事项,未按规定披露股票被实施其他风险警示的提示性公告
2. 未及时披露实际控制人被采取强制措施的重大事项
3. 公司未及时进行业绩预告
4. 公司董事会专门委员会履职不到位
5. 公司在交易相关信息披露不及时、不完整

采访时表示。

公开信息显示,2021年,ST曙光董事会秘书职务频繁变动,在当年3月16日那涛辞任董事会秘书一职后,先后有郑研峰、郭宋君、肖嘉宁三人出任公司董事会秘书一职,三人中任职时间最长的为三个月零十天,最短的仅一月有余。在肖嘉宁于2021年12月初辞去董事会秘书一职后,ST曙光时任副董事长、后来的董事长官大就一直代行董事会秘书职责,直至2023年3月22日,公司才选聘新任董事会秘书。

“根据交易所相关规则,董事会秘书离职后3个月内,上市公司应聘任董事会秘书,空缺时间超3个月的,董事长应代行董事会秘书职责,并在6个月内完成董事会秘书的聘任工作。”前述市场人士认为,ST曙光董事会秘书一职长期空缺,一直由董事长代行职责,说明公司在治理结构上是有缺陷的,也不符合交易所相关规定。

业绩下滑明显

上海证券交易所监管信息显示,自华泰汽车成为ST曙光控股股东以来截至目前,ST曙光及相关责

任方6次被出具监管工作函,2次被通报批评,1次被公开谴责,1次被书面警示以及1次被监管警示。

频频违规的同时,公司经营质量不断下降,产销量大大幅下滑。公司两大主要产品整车及车桥的产销量已由原来的超万辆、超百万支下滑到目前的三二千辆、六十余万支,营业收入也萎缩至2021年的不足25亿元,2022年前三季度更是进一步下降至13.31亿元。ST曙光日前披露的业绩预告显示,预计2022年净利润仍将亏损,全年实现归属于上市公司股东的净利润为-2.7亿元至-3.7亿元。

此外,ST曙光极力看好A00级电动车市场,公司强力推进关联交易而开发的A00级电动车,截至目前尚未正式上市。

“A00电动车市场需求非常大,对于目前销售网络还比较少的ST曙光而言,机会是有的,但是从长远来看,以目前这种模式去运营的话,还是很难的。”江西新能源科技职业学院新能源汽车技术研究院院长张翔认为,目前部分市场仍处于空白,一些新的品牌仍然有机会,但未来包括三四五线城市都会面临大品牌竞争,一些发展不好的小品牌就会慢慢被淘汰。

此外,ST曙光股价在2022年下半年却出现“过山车”般暴涨暴跌,曾在多周被交易所予以重点关注。

“信息披露作为资本市场健康发展稳定发展的基石,充分履行信息披露义务是每个上市公司应尽的义务。”邢星认为,不规范、不完整的信息披露,容易给投资者产生误导,违背“公平、公开、公正”原则,在带来财产损失的同时,也加大资本市场发展的不稳定性因素。对上市公司而言,也会带来较大的负面影响,一方面,将对上市公司的信誉造成严重打击;另一方面,随着监管力度不断增强以及投资者维权意识进一步提升,情节严重的还会面临巨额罚款甚至追偿责任,动摇公司根本,阻碍公司健康发展。

目前,ST曙光的股东大会效力之诉尚未收到最终结果,控股权之争仍未落幕,控股股东所持控股权因自身存在的债务违约等问题还可能出现变动。在电动车市场价格瞬息万变的今天,ST曙光的新能源战略能否生效、公司控股权是否会发生变化、未来经营形势能否尽快企稳好转,一切仍旧是未知数。《证券日报》记者将持续关注ST曙光的动向。

上市公司应首先念好“合规经”

■李勇

没有规矩不成方圆,对于一家上市公司而言更是如此。规范运作是上市公司稳定发展的重要前提,只有规范运作,才能提升效率,让公司稳健前行;而漠视规章、肆意而为则会破坏规则,带来风险,上市公司的长远健康发展也就无从谈起。

近年来深陷股东斗争、频频出现违规的ST曙光曾是一家拥有悠久历史的企业,公司曾因涉嫌生产黄海客而被誉为“中国客车摇篮”,曙光车桥也有“车桥之王”之称。公司早在2000年就登陆资本市场,拥有全系列整车生产资质,可谓先发优势明显。不过,就在国产汽车多领域不断攻城略地、突飞猛进之时,ST曙光的经

营状况却每况愈下,产销量大幅下降,经营业绩也连连下滑,净利润出现大幅亏损。

ST曙光深陷经营困境,有市场和发展等方面的原因,同时也有公司治理等方面问题的影响。近年来公司高管变动频繁,董秘职责长期由董事长代为行使。而控股股东、实际控制人和董监高等更是频频在信息披露、规范运作、履职

尽责等方面出现违规。好的治理能力是上市公司实现高质量发展的重要软实力。相关规章制度不仅是对上市公司及相关责任主体的约束,更是上市公司健康运行、稳健发展的有力保障。

笔者认为,上市公司是优秀企业的代表,也是经济高质量发展的中坚力量,理应做遵章守纪规范运

作的模范。特别是上市公司的控股股东、实际控制人和董监高等“关键少数”,更应不断提升自身合规管理意识与能力,坚守底线思维,树立法治观念,形成规范发展的内生动力,为公司持续健康发展保驾护航。

“守规矩,知敬畏”,上市公司要想“立得稳,行得远”,应首先念好规范运作的“合规经”。

景点及旅游板块首份2022年业绩快报出炉

丽江股份实现扭亏为盈

■本报记者 李如是

2月25日,丽江股份发布2022年度业绩快报,这也是景点及旅游板块上市公司发布的首份业绩快报。2022年,丽江股份实现总营收3.17亿元,同比下降11.66%;实现净利润368.46万元,与去年同期亏损3780.32万元相比,实现扭亏为盈。

截至目前,景点及旅游板块全部20家上市公司均已完成2022年业绩预告披露,数据显示,因去年旅游市场低迷,大部分公司处于亏损状态。有业内人士表示,随着全国疫情防控政策优化,国内旅游市场及出入境旅游市场快速复苏,预计2023年将是旅游业蓬勃发展的第一年。

公告显示,在丽江股份各项业务中,酒店板块恢复较快。丽江和府酒店有限公司(含洲际酒店、英迪

格酒店、古城丽世酒店、5596商业街、丽世山居)2022年实现营业收入8590.67万元,同比上升6.07%,实现净利润-1812.99万元,亏损金额较2021年减少803.66万元;迪庆香格里拉旅游投资有限公司(含迪庆英迪格酒店、奔子栏丽世酒店)实现营业收入2294.72万元,同比上升14.30%,实现净利润-2787.25万元,亏损金额减少1265.95万元。

丽江股份表示,2022年,受疫情阶段复发和多点散发影响,公司经营遭受较大冲击。公司在严格落实相关防疫措施的基础上,全力稳住各项主营业务,加快重点项目建设,加强市场营销,严控成本费用,积极争取纾困政策,实现扭亏为盈。

具体而言,丽江股份加强成本管控,营业总成本较2021年减少3913万元。云南省政府纾困政策

也对旅游业相关企业进行了扶持,公司去年收到政府补助较2021年增加735.89万元。其中,丽江市人民政府免于公司环保资金400万元;此外,公司处置联营企业及从联营企业取得的投资收益较2021年增加1346.07万元。

东亚前海证券研报显示,虽有疫情反复和消费疲软的扰动,但企业夯实内功多措并举,降本增效成果显著,自2022年三季度起业绩迎头修复。从收入端来看,丽江股份、黄山旅游、天目湖等公司业绩表现亮眼。

春节假期的出行小高峰给旅游业恢复带来了信心,但居民出游也表现出“谨慎、即兴、短途”的特征。产业经济研究机构景鉴智库创始人周鸣岐表示:“消费者出游的谨慎与对旅游服务质量的

追求,也给旅游目的地的开发带来了新的机遇。”

丽江股份在与投资者交流时,分享了未来的旅游资源开发蓝图:“积极布局大香格里拉旅游圈,主动融入大滇西旅游环线,拓展金沙江经济带全域旅游的开发,稳步推进泸沽湖摩梭小镇项目、玉龙雪山游客集散中心等项目的开发。”

据了解,丽江股份上述发展项目也是建立在云南省和丽江市全力推进“大滇西旅游环线”和滇川藏大香格里拉生态旅游圈、丽江推进世界文化旅游名城建设的政策机遇之上。丽江市相关旅游项目的开发还包括:连接丽江古城和玉龙雪山的丽江观光火车、云南省首座加氢站的落成等。出游的便捷性和交通工具的多样化再次升级。

周鸣岐对《证券日报》记者表

示,为了抓住旅游业复苏机遇,旅游企业“跨界”项目的开发热度不断提升。

据GSI增长策略研究院分析,旅游业的发展态势中,文旅商综合体是目前对消费者而言造访频次最高、市场价值最大的一类商业形态。这种综合体是以文化、旅游、商业为核心吸引要素的大中型都市微旅游目的地,是一个功能聚合、土地集约、复杂而统一的城市经济聚合体。

这就意味着,今后的旅游形态,不仅是景点资源的开发,而是旅游业相关产业链的顺延。包括完善的交通,综合的度假酒店体系,功能多样的商业中心,以及与当地文化特色相结合的娱乐设施,最终共同形成旅游IP,这或许需要处于不同产业领域的多个公司共同进行跨界开发。

通策医疗再出手 拟5.01亿元收购和仁科技股份 上交所监管函同步送达

■本报记者 冯思婕

2月26日晚间,通策医疗发布公告称,拟通过支付现金方式受让和仁科技4992.0315万股股份(约占标的公司股份总数的19%),交易金额为5.01亿元。通策医疗同时表示,本次收购完成后,公司将在合适时机考虑成为和仁科技第一大股东。

收购公告一发布,通策医疗即收到了上交所下发的监管工作函,处理事由为针对公司股权收购事项提出监管要求。

往回追溯,通策医疗与和仁科技的纠葛始于2022年5月16日。彼时,通策医疗、和仁科技同时公告称,和仁科技控股股东杭州碧源投资有限公司及实际控制人杨一兵、杨波与通策医疗签署了《股份转让协议》,通策医疗拟以支付现金方式受让和仁科技7879.53万股股份,交易金额为7.69亿元。如交易完成,通策医疗将持有和仁科技29.75%的股份,成为其第一大股东,通策医疗董事长吕建明也将成为和仁科技实际控制人。

然而,今年2月15日,通策医疗披露了《关于终止收购浙江和仁科技股份有限公司的公告》,并未提及终止收购原因。在2月26日的公告中,通策医疗才解释称,终止收购的原因是基于法律顾问的提醒:为满足出售方实际控制人辞职后六个月内不减持的承诺,在辞职前签署的协议是否适用于辞职后的交易。

通策医疗表示,协议终止后,公司考虑到市场的反应,结合自身医疗数字化战略的需要,希望降低投资额度,以二股东的方式战略投资和仁科技,并保留成为控股股东的可行性。碧源投资也同意在合适的时机以合适的价格向通策医疗出售股权,支持通策医疗根据发展战略做出进一步的选择。

北京威诺律师事务所主任杨兆全律师在接受《证券日报》记者采访时表示:“通策医疗给出的终止收购理由,是因为不熟悉相关限制性规定,但这个理由过于牵强,也是对投资者不负责任的一种表现。”

值得一提的是,2月15日,通策医疗收到了上交所对公司及有关责任人予以纪律处分的通知。上交所表示,公司及有关负责人存在关联交易构成非经营性资金往来、出资情况披露不准确以及财务资助情况披露不准确等违规行为。上交所对公司实际控制人暨时任董事长吕建明予以公开谴责。

同时,经中国证监会浙江监管局查明,通策医疗还存在独立性欠缺问题。在印章管理方面,公司存在与公司实际控制人控制的关联方印章管理使用同一个OA系统进行审批的情形;在人员管理方面,公司存在财务人员同时申请使用公司印章和关联方印章的情况;在资金管理方面,公司存在关联方资金支付由公司财务人员审批的情况。

杨兆全认为,企业内控质量决定了公司管理规范程度,也决定了公司的风险程度。“通策医疗在股权收购上一波三折,反映出公司内控存在较大的疏漏,最终导致出现违规受到处分。其他上市公司应引以为戒,抓好内控制度建设,并在日常经营管理中严格执行,保证公司运营规范,并防止各类风险发生。”

飞龙股份去年营收32.58亿元 未来业绩有望进一步改善

■本报记者 张文娟

2月25日,飞龙股份发布2022年业绩快报,数据显示,2022年飞龙股份实现营业总收入32.58亿元,同比增长4.57%;实现归属于上市公司股东的净利润8551.59万元,同比减少39.75%;实现扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润6158.46万元,同比减少34.39%。

对于公司业绩变化的主要原因,飞龙股份表示,2022年上半年汽车行业芯片短缺、国际形势紧张、原材料价格上涨,加之公司发动机热管理部件产品业绩不及预期,对全年利润产生一定影响。但随着去年下半年原材料价格回落,发动机热管理部件产品订单回暖,下游新能源汽车需求强劲,公司新能源热管理部件产品迅速上量。

“飞龙股份2022年整体业绩虽然呈现出增收不增利的态势,但就单季度来看,其改善势头明显。”郑州融智财务咨询有限公司会计师王倩在接受《证券日报》记者采访时表示:“相比2022年第一季度、第二季度的业绩同比下滑,飞龙股份2022年第三季度营收同比增长29%,归母净利润同比增长37.3%,依据其发布的2022年业绩快报相关数据计算,第四季度飞龙股份营收同比增长18.74%,归母净利润同比增长高达131.79%。”

飞龙股份主要从事汽车零部件的制造、销售,公司目前产品主要分为发动机热管理部件产品和新能源热管理部件产品两大类。发动机热管理部件产品主要包括传统机械水泵、排气歧管、机油泵、涡轮增压器壳体、飞轮壳等产品;新能源热管理部件产品主要包括电子水泵系列产品及热管理系统产品。上述产品生产需要的原材料主要有生铁、铝、镍、钼等。

中国投融资网有色金属分析师王贵勤分析认为:“在外部因素扰动减少的背景下,从供需两端看,2023年,铝、镍、钼、锌等有色金属价格或呈稳中有降的趋势,这将为飞龙股份等下游企业的盈利形成支撑。”

此外,记者注意到,除原材料价格回落外,以电子水泵为热管理产品和以涡轮增压器壳体为代表的发动机节能减排产品收入规模的持续提升,也为飞龙股份业绩改善起到了重要作用。

“在原材料、运费价格回落的背景下,后续伴随公司电子水泵及涡轮增压器壳体产品收入规模增加,飞龙股份2023年整体业绩有望得到持续改善。”公瑾企业管理咨询有限公司合伙人曹炎向记者表示。

本版主编陈炜 责编吕东 制作曹秉琛 E-mail:zmzq@zqrb.com 电话010-83251785