

# 因占用上市公司资金 ST路通两关联人收深交所监管函

■本报记者 李亚男

因涉及实控人及其关联方占用上市公司资金事项,5月22日午间,深交所向ST路通关联人华元城市运营管理有限公司(以下简称“华元城市”)、余姚华元建设管理有限公司(以下简称“余姚华元”)下发监管函。

ST路通证券部相关工作人员在接受《证券日报》记者采访时表示:“上述两家关联人占用的上市公司资金均已归还。”

往前追溯,2021年9月份至2022年7月份,林竹作为ST路通实际控制人、董事长,组织、指使ST路通总经理蓝宇、财务总监马海钦、监事会主席黄茂钦、监事王迪以预付货款、对外股权投资或支付投资诚意金的名义,通过多个中间方将ST路通资金划转至华元城市、余姚华元等ST路通关联人的银行账户并隐瞒实际资金流向,累计发生资金占用约1.56亿元。

根据ST路通于2023年1月13日披露的《关于资金占用事项的进展公告》,华元城市、余姚华元占用金额分别为900万元、950万元,日最高占用余额分别为900万元、950万元。截至5月22日,华元城市、余姚华元已归还

全部占用款。

此外,据控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表显示,截至4月28日,实控人及其关联方累计归还金额为8216万元,尚未归还金额为7364万元。剩余7364万元预计偿还方式为现金清偿,预计偿还时间为2023年12月份。

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表为实控人及其关联方的最新清偿方案吗?

对此,上述工作人员表示,情况表中的预计偿还方式及时间为与实控人及其关联方的沟通结果。“公司与实控人及其关联方在年报编制期间进行了沟通,公司方面希望实控人及关联方以现金及现金抵押物的方式来清偿占用资金,对方给出的预计偿还时间是在今年12月份。公司肯定会积极要求实际控制人及其相关方采取有效措施尽快解决资金占用问题。”

从已查明的资金占用事实可知,ST路通与关联方的关联关系并不隐蔽。实控人林竹通过直接及间接持股、直接及委派人员任职的方式,使多家公司和ST路通形成关联关系,并组织、指使相关人员将上市公司资金转至相关关联人的账户。

盘古智库高级研究员江瀚在接受

掘控股及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表显示

截至4月28日  
实控人及其关联方累计归还金额为8216万元  
尚未归还金额为7364万元  
剩余7364万元预计偿还方式为现金清偿  
预计偿还时间为2023年12月份



《证券日报》记者采访时表示:“一方面,上市公司需要建立健全和有效实施内部控制制度,设立好‘防火墙’;另一方面,监管部门可以进一步细化关联交易披露的相关程序及标准,加大打击力度。”

“上市公司出现资金占用情况且未能在规定期限内偿还,上市公司除了会被实施其他风险警示外,其经营活动也会受到潜在影响。企业在上下游的话语权、在银行等资金方的信用等级可能会下降,进而影响到企业经营可持续性。”江瀚说。

财务数据显示,2021年ST路通亏损1626.13万元,2022年亏损1880.81万元。根据最新一季报显示,公司一季度仅实现净利润67.87万元,较上年同期下降86.46%。

连续两年亏损,且今年一季度净利润出现大幅下滑,上市公司将如何提升经营业绩?上述工作人员向记者表示:“公司将继续保持应急广播业务等传统业务的持续良好发展,此外,公司也在积极抓住各地加速数字经济和智慧城市建设的契机,拓展智慧类相关创新业务。”

# 连续三年进行会计差错更正 任子行收问询函被质疑是否涉及财务舞弊

■本报记者 李雯珊  
见习记者 解世豪

5月22日晚间,任子行收到深交所年报问询函,主要关注公司连续三年因多计资产进行会计差错更正,以及2022年财务报表被出具保留意见的审计报告等问题。

据悉,任子行在2022年,对2019年至2021年这3年的财务报表进行会计差错更正。主要原因为公司全资子公司北京亚鸿世纪科技发展有限公司2019年存在多计资产,2020年和2021年存在多计收入、多计资产和多计利润等情况。

更正后,两项重要数据受影响较大:2020年归母净利润由盈利1708.05

万元减少1144.04万元,至盈利564.01万元,变化额占原值近67%;2021年归母净利润由亏损3852.31万元,增加3512.83万元至亏损7365.14万元,变化额占原值约91%。

深交所要求公司说明会计差错更正的发生原因,更正金额的确定依据和计算过程,并说明会计差错更正是否涉及无商业实质的交易事项,是否涉及财务舞弊。

此外,深交所还要求公司说明会计差错事项是否表明公司与财务报告有关的内部控制存在重大缺陷,在2022年内部控制自评报告中认定不存在内部控制缺陷的原因及合理性。

一位不愿具名的研究员对《证券日报》记者表示:“公司近几年公布的财务数据都有变化和更正,尽管尚未违反相关规定,但也暴露出公司内控治理较差,这不仅容易引起监管部门的重点关注,还会导致投资者逐渐失去对上市公司的信任。”

事实上,任子行财务数据的前后不一,并不仅限于这3个年份。公司于2023年1月31日发布的2022年业绩预告显示,公司2022年实现归属于上市公司股东的净利润为1600万元至2400万元,但在年报中,这一数据调整为亏损100.2万元。

此外,任子行2022年度财务报表还被出具保留意见的审计报告。据悉,截至审计报告日,立信事务所仍未收到账

面余额1035.66万元的发出商品的函证回函,也未实施其他有效的替代程序。因此,立信事务所无法就上述发出商品的存在及状况获取充分、适当的审计证据,无法确定是否有必要对相关财务报表项目及披露作出调整。

深交所要求公司说明上述发出商品的具体情况,说明交易对方与公司及大股东是否存在关联关系或任何形式的业务和资金往来,以及交易对方未按年审会计师事务所要求回函的原因,相关交易对方以前年度是否也未回函年审函证。说明上述所涉交易是否具有业务实质,是否具有商业合理性,是否存在通过虚构交易虚增发出商品的情形。

# 抢抓行业发展机遇 新开源PVP产能跃居世界首位

■本报记者 肖艳青

新开源PVP产能超越亚什兰和巴斯夫,成为全球PVP市场最大供应商。5月21日,新开源子公司新开源(焦作)高分子材料有限公司(以下简称“焦作新开源”)年产2万吨NVP项目竣工启动,随着此项目产能的释放,公司PVP产能可达到年产3.5万吨,在全球PVP产业格局中的地位也由世界第三跃居第一。

新开源董事长张军政表示:“随着新装置顺利竣工启动,公司真正成为PVP细分市场全球第一,我们的中站基地以PVP、欧瑞姿两大系列产品为主,也为未来更多精细化工产品的拓展充

分预留了空间。成为全球领先的消费类精细化工产品供应商是新开源的目标。”

新开源是国内首家从事PVP生产研发销售的高新技术企业,PVP由NVP聚合而成,下游应用广泛,主要包括日用化工、医药、食品饮料、材料及新能源电池、光伏等新兴领域。

2022年以来,PVP海外产能受限,大量订单从海外流向国内,加之新应用领域(新能源电池、光伏等)需求量的大幅增加,新开源抢抓行业发展机遇,积极拓展销售市场并加速扩产能。

“脚下这块土地一年以前还是一片杂草丛生的荒地,新开源用了不到十个

月的时间,在保证施工安全和工艺要求的前提下,高效建成这个全球领先的年产2万吨NVP单体生产线。”张军政说。

新开源相关工作人员表示:“这个生产基地共规划三期项目,第一期已经建成,第二期、第三期将在未来五年内建成投产,届时公司PVP产能将达到年产五万吨。”

新开源董秘邢小亮对《证券日报》记者表示:“相关产品的供应还是比较紧俏的,目前公司满产满销,优先保证食品级和医药级产品供应,工业级产品优先保证大客户供应,现在的价格比去年全年平均价格有所上升。”

“事实上PVP的市场需求正在不断

地扩大,新增的2万吨产能将根据市场行情不断释放。”邢小亮表示。

在PVP供不应求的局面下,新开源经营业绩实现大幅增长。年报显示,2022年公司实现营收14.86亿元,同比增长21.75%;实现归属于上市公司股东的净利润2.91亿元,同比增长40.77%,营收和净利润均创历史新高。

今年一季度新开源延续增长态势,实现营收3.63亿元,同比增长16.77%;实现归属于上市公司股东的净利润1.2亿元,同比增长267.98%。

对于未来的发展,张军政表示:“未来五年,新开源将朝着50亿元产值和10亿元净利润的规模发起冲击。”

# 5月份共86款国产网络游戏获批 业界预计版号常态化发放将助推行业回暖

■本报记者 贺玉娟  
见习记者 彭衍菘

5月22日晚,国家新闻出版署网站发布2023年5月份国产网络游戏审批信息,共有86款游戏获批。截至目前年内累计发放433款游戏版号,接近2022年全年总数(去年过审468款国产网络游戏)。

市场认为,自2022年12月份起,游戏版号每月的发放数量均超过80款,处于较高水平,预计随着版号恢复常态化发放,新游戏上线的数量和质量也有望增强,助推游戏行业景气度持续回暖。

具体来看,此次过审的游戏中,网易旗下的《七日世界》以及腾讯旗下的《王牌战士2》均在列。某游戏厂商设计师告诉《证券日报》记者,此次版号发放以休闲益智居多,动画和后台计算处理与刷新方面值得期待。

在版号常态化发放背景下,相关游戏公司储备项目丰富,日前,腾讯与网易召开了游戏发布会,腾讯发布了18款游戏新品,网易发布了11款新品。此外,恺英网络年报显示,公司处于开发末期、临近上线的产品达到十多款。而三七互娱储备的产品覆盖MMORPG、SLG、卡牌、模拟经营和休闲等多个品类,总数超过30款。

万联证券分析,虽然版号发放情况稳定,但我国版号审批标准仍会保持严格,游戏市场仍将朝着优

质化、精品化方向发展。

值得一提的是,今年以来二级市场游戏板块表现亮眼,东方财富数据显示,年初至今,游戏板块行业指数涨幅近60%。市场人士认为,游戏板块涨幅明显,除游戏版号常态化发放、市场环境回暖影响外,AI技术在游戏产业的落地运用也是重要影响因素。

巨丰投顾高级投资顾问谢后勤对记者表示,大模型与游戏产业关联较大,相关的AI技术可帮助游戏公司优化内容生产、降本增效。

有游戏行业内人士也认为,借助AIGC可在游戏制作过程中大大减少所需人员数量。

而国内的一些公司已经开始尝试应用人工智能大模型来提高效率。

5月18日,据游族网络官微消息,游族网络与云从科技签订战略合作协议,将共同致力于针对游戏行业的人工智能大模型技术研究及应用实践,全面提升游戏开发和发行等环节的业务效率。游族网络与云从科技将共同研究游戏垂直领域的LLM大模型。双方的合作成果也将率先应用于游族网络的产品研发和全球发行。

昆仑万维日前在互动平台上表示,目前昆仑集团各个环节都在AI化,包括游戏的美术设计、策划、内容运营、编辑、pr等文字工作较多的工种。

# 黄河旋风控股股东及其一致行动人所持股份超八成被质押

■本报记者 张文娟

5月22日,黄河旋风发布关于控股股东部分股权质押及再质押的公告。公告称,5月18日,公司控股股东黄河集团将质押给洛阳银行股份有限公司许昌分行的7490万股无限售条件流通股及650万股限售流通股,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押解除手续。

据公告披露,在解除上述质押的同时,黄河集团又通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将其持有的黄河旋风相同数量的7490万股无限售条件流通股及650万股限售流通股质押给中原银行股份有限公司许昌分行。

公告显示,本次解质及再质押后,黄河集团持有黄河旋风股份2.62亿股,占公司总股本的18.18%;累计质押股份2.11亿股,占所持公司股份总数的79.92%,占公司总股本的14.53%。黄河集团及其一致行动人乔秋生累计质押黄河旋风股份2.41亿股,占其所持股份数量的81.96%。

对于公司控股股东及一致行动人的股票质押情况,黄河旋风证券部相关人士在接受《证券日报》记者采访时表示:“虽然控股股东及一致行动人质押的股票有的已跌破平仓线,但因为其股票质押的交易方大

都是银行,资金实力和信用较好,所以公司股票没有平仓风险。”

公瑾企业管理咨询有限公司合伙人曹炎分析称:“从此前发布的公告看,黄河旋风股票质押融资大多是股东的个人行为。但如果是大股东质押且质押率较高,当股价出现大幅度波动时,会面临被平仓的风险,此种情形下,上市公司的股权结构很可能会发生变更,进而影响公司的正常经营。”

好韵多律师事务所执业律师王奎星亦对《证券日报》记者表示:“股票质押的本质是换取流动性,如果实际控制人所持股票质押率高,除可能影响公司股权结构外,一定程度上也反映了大股东或企业现金流不充裕,需要通过质押股票来缓解。”

资料显示,黄河旋风是国内培育钻石领域的龙头企业,近年来受培育钻石市场需求形势剧烈波动影响,其业绩逐步放缓。2023年一季度公司营业收入为5.65亿元,同比减少6.69%;归属于上市公司股东的净利润亏损1583.35万元;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润亏损1661.2万元。

截至2023年一季度末,黄河旋风资产负债率为67.65%。其中68.51亿元的负债总额中,流动负债占比80.6%。公司的货币资金为12.55亿元,而短期借款达37.77亿元。

本版主编 陈炜 责编 刘慧 制作 曹秉琛  
E-mail: zmx@zqrb.net 电话 010-83251785

