

# 因财务核查难以完成或业绩下滑,今年以来—— 11家江苏公司撤回IPO申请

证监会最新公布的信息显示,有12家拟上市公司在3月13日终止审查,其中5家来自江苏,加上此前撤回申请的6家公司,今年以来撤回IPO申请的江苏公司达到了11家。记者采访江苏证监局和上述公司相关人士得知,他们撤回申请的主要原因是无法在3月31日之前完成财务核查和2012年业绩同比下滑。

现代快报记者 赵士勇

## 江苏公司密集“撤单”

一天之内有12家公司撤回上市申请材料,这是证监会IPO财务核查自查大限降临的“盛况”,这份名单里竟然有5家江苏公司,占比达到42%。

上述5家公司分别为:AEM科技(苏州)股份有限公司、苏州华电电气股份有限公司、常州市宏发纵横新材料股份有限公司、德讯科技股份有限公司和徐州万邦道路工程装备服务股份有限公司。

上述5家公司均来自有明确业绩增幅要求的创业板,而如果

加上之前撤回申请的6家公司,今年以来就有11家江苏公司撤回上市申请。记者统计,今年以来沪深主板、中小板和创业板共有42家公司撤回上市申请,其中江苏公司就占了26%,其中创业板为9家,深市主板为2家。

截至目前,江苏共有107家公司仍在冲刺上市的途中,其中有5家公司已预披露,只等发行批文;12家公司已通过发审会;62家公司正在“落实反馈意见中”;27家公司正在初审中;另外还有一家公司已被中止审查。



东方IC供图

## 年内“撤单”的江苏公司

公司名称	终止审查时间
江苏中圣园科技股份有限公司	2013年1月17日
江苏斯菲尔电气股份有限公司	2013年3月4日
江苏和时利新材料股份有限公司	2013年3月4日
江苏速升自动化装备股份有限公司	2013年3月6日
AEM科技(苏州)股份有限公司	2013年3月13日
苏州华电电气股份有限公司	2013年3月13日
常州市宏发纵横新材料股份有限公司	2013年3月13日
德讯科技股份有限公司	2013年3月13日
徐州万邦道路工程装备服务股份有限公司	2013年3月13日
浚鑫科技股份有限公司	2013年2月7日
南通南辉电子材料股份有限公司	2013年3月4日

## 相关新闻

### 传月底集中撤回300项目

两家券商的投行人士一致认为,3月底,将集中撤回近300个项目。“本身存在硬伤的有50-60个,加上业绩下滑的大约100个,财务处理不合格的100个左右,差不多就有300个项目要撤回了。”

监管层规定的死限逼近,各家券商自查工作陆续进入内部评审阶段,也在为“交材料”做准备。

“交材料的时候,签字保代、会计师一定要去,我们也要求发行人去,因为交完材料要跟预审员沟通一下,了解后续要求,这也是发行人展示自己的一个机会。”上述华南投行人士说,“访谈记录、函证,都要作为工作底稿放在材料里,但差旅等证明可以以备监管层抽查时使用。”

据《理财周报》

## 公司快讯

### 洽购稀土股权 中茵股份加速转型

中茵股份加码矿业投资的战略渐趋明晰。在因筹划矿业收购重大事项停牌1个多月后,中茵股份今日公告,虽然因未能与拟收购标的湖南某金矿就相关事宜未达成一致,目前已停止该收购事项,但就在停牌期间,子公司西藏中茵已与赣州市华南科技有限公司签署了《股权转让意向书》,拟受让后者65%的股权。

据了解,华南科技系赣州当地一家重稀土原矿开采、分选分离和深度加工企业。这是继去年11月与大股东共同收购蓬莱市玉斌金矿之后,中茵股份实施的第二个矿业投资意向项目。同时,公司的定增募资公告显示,公司拟向林芝中茵投资公司、昆山诺益投资管理公司和上海泛安信息工程公司非公开发行股票1.09亿股,以9.23元/股的发行价募资10.06亿元,用于对主营矿业和医药的两家子公司增资。公司此举意在为两大转型平台“输血”,以顺利推进对原有单一的房地产业务结构战略调整。

现代快报记者 王宏斌

### 江钻股份 撇清可燃冰概念

江钻股份近期又被市场列入可燃冰概念,但昨日,公司副董事长谢永金在股东大会上表示,海底可燃冰开采与公司关系尚远,至少中短期内无影响,但公司对此很感兴趣。谢永金还澄清称,页岩气的开采目前国内尚处于研究阶段,实现商业化运作还有一个很长的过程,对公司影响也不明显。

据了解,公司核心产品牙轮钻头占全国80%的市场份额,而页岩气开采要使用的金刚石钻头则面临国内100多家中小企业的竞争。公司在去年收购了美国PDCL公司40%的股权,并与PDCL控股方Hijet公司共同出资设立了武汉金刚石钻头有限责任公司。公司此举主要目的是吸收PDCL公司的金刚石钻头技术,构建牙轮钻头与金刚石钻头共进的格局。

现代快报记者 王宏斌

### 近四成股权将无偿划转 福建南纸或迎“新主”

福建南纸将迎来实力非同寻常的新任大股东。自2月28日起停牌的福建南纸今日揭开重大事项的面纱:控股股东福建省轻纺(控股)有限责任公司拟将其持有的福建南纸39.66%国有股权无偿划转给福建省投资开发集团有限责任公司。福建南纸公告称,3月18日接到福建省轻纺相关函件,且福建轻纺已于3月18日与福建投资集团签署了《上市公司国有股权无偿划转意向协议》。这一划转是在“推进福建省属国有资产布局调整”框架下进行的,从福建投资集团的概况来看,这对福建南纸来说将新增不少想象空间。福建南纸公告称,意向协议签订后,福建轻纺与福建投资集团在条件合适与具体实施时,双方将签订正式的《国有股权无偿划转协议》。

现代快报记者 夏子航

## 财务核查时间太紧

按理来说,拟上市公司和保荐商费了千辛万苦,把申请报到证监会,不到万不得已不会主动撤回申请的。据记者采访了解,这些“撤单”的江苏公司主要有两个原因。

本次“撤单”的苏州华电电气董秘沈义成告诉记者,由于公司业务分布太散,已经无法在3月31日之前提交核查报告。

“我们营收的50%都要一个个重新检查,手续很繁琐,没办法在3月底走完。”沈义成表示,“反正现在新股发行也停了,索性就撤回申请,再等等看。”至于后面是否走其他融资途径,沈义成表示,目前还没有计划。

也有不少公司很可能因为在上市申请期间业绩下滑,不得不

撤回申请。

“撤回申请的企业一般来说肯定业绩没有达到标准。”江苏证监局公司处人士告诉记者。

实际上,早在去年5月份,AEM科技和常州宏发纵横新材料科技就已经被中止审查,AEM科技董秘表示,公司符合撤回IPO申请的条件,但他拒绝透露具体是什么条件。常州宏发董秘也强调,公司去年5月份就已经中止审查,跟本次财务核查没有任何关系。

但在证监会今年1月8日召开的IPO财务专项核查工作会议上,发行部相关领导曾表示,创业板企业如果2012年业绩下滑,则已经不能满足发行条件,要及时撤回申请,保荐机构不允许以中止审查方式排队等待时间。

## 资产减值雪上加霜 南钢股份 明年或被“\*ST”

近日,南钢股份发布公告称,公司拟根据工信部文件,主动提高标准淘汰落后装备。根据企业会计准则,公司本次因拆除计提的资产减值准备约3.92亿元,预计2013年净利润相应减少约2.94亿元。

根据2012年业绩预告,公司将出现5.8亿元左右的亏损。而2013年,钢铁行业未见起色,公司又增添了一笔大额营业外支出。市场人士认为,公司继续出现亏损,继而因连续两年亏损被施加退市风险警示(“\*ST”)为大概率事件。

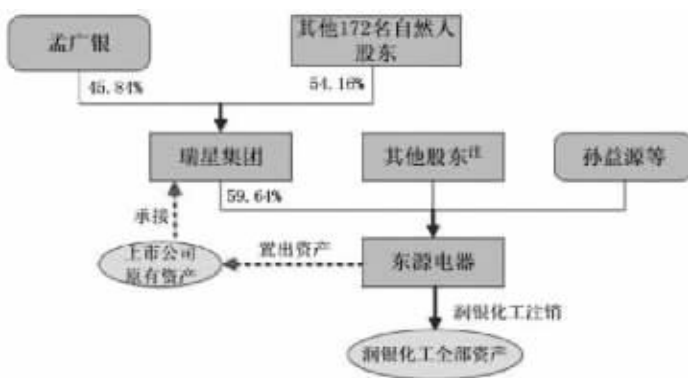
由于此前多家钢铁行业上市公司利用会计估计变更等会计手法调节利润,以“渡过”难关,因而南钢股份此举同样引起了市场人士的关注。

值得一提的是,早在2012年9月,大部分钢铁企业就已经掌握工信部文件内容,10月初,这份文件在工信部网站挂出。换言之,公司在去年就应该着手相关减值准备计提的工作。一位业内人士表示,类似文件工信部每年都会发,2012年修订版与此前版本变化也不大,如设备炉容指标与2010年版相似;严禁生产的产品与2011年版也比较接近。加之上市钢企的规模都比较大,所以今年集中出现资产减值准备的概率并不大。“当然南钢股份次年3月中旬才公布相关公告,确实令人感到十分奇怪,我认为公司是想借着《规范条件》自行淘汰一些落后设备,进行利润操纵的可能性则比较小。”

现代快报记者 黄世瑾

# 润银化工借壳东源电器 重组后瑞星集团将成东源电器大股东

停牌长达3个月的东源电器昨天公布一份重大资产重组方案。公司拟通过资产置换以及发行股份的方式,以40.61亿元的价格吸收合并山东润银生物化工股份有限公司,交易完成后,公司将“改行”为化工企业,而公司控股股东也将变更为瑞星集团。公司股票昨天复牌收出一“涨停板”。



注:孟广银将直接持有上市公司79211股,直接持股比例为0.009%

## 重组将分三步走

根据公告披露,东源电器此次重大资产重组交易方案分为三个部分。首先,公司将其所有资产和负债,与瑞星集团控股子公司润银化工全部股权评估值40.61亿元中的等值部分进行置换。

交易的第二步,东源电器将以5.34元/股的价格发行6.69亿股向

润银化工其他股东换股吸收合并润银化工,收购润银化工40.61亿元评估值中剩余的35.72亿元部分。

该项交易的第三步,东源电器拟向不超过10名符合条件的特定对象非公开发行不超过2.29亿股股份配套融资,金额预计不超过11

亿元。

交易完成后,瑞星集团将持有公司5.499亿股股份,占交易后公司总股本的59.64%,瑞星集团将变更为公司的控股股东,瑞星集团的控股股东孟广银为交易后公司的实际控制人。

## 拟购资产溢价135%

公告显示,润银化工成立于1993年,主营业务为尿素的生产、研发及销售,主要产品有尿素、乌洛托品、甲醇及液氨。润银化工总股本为1.63亿股,控股股东为瑞星集团,持股比例为84.375%,董事长为孟广银。

经审计的财务报告显示,截至2012年12月31日,润银化工的净

资产为17.25亿元,2011年、2012年分别实现净利润2.15亿元、3.64亿元。按照此次交易的收益法评估结果40.61亿元计算,增值率为135.37%。

公司表示,本次收益法评估结果增值较大,主要原因是企业收益的持续增长。中联资产评估集团出具的评估报告还对润银化工未来5

年的业绩做出预测,预计润银化工2013年~2017年度扣除非经常性损益后的净利润数分别为4.37亿元、4.91亿元、5.48亿元、5.84亿元和6.05亿元。若盈利补偿期内任一年度润银化工实现的实际净利润数低于该年度净利润预测数,则瑞星集团需要以股份补偿的方式进行盈利补偿。据《每日经济新闻》