

# 湖南省上市公司协会

---

## 湖南辖区上市公司 2018 年 1 月市场动态

湖南省上市公司协会联合上海信公企业管理咨询有限公司，就湖南辖区上市公司 2018 年 1 月份市场表现及公开披露的相关信息进行归纳总结、对比分析，具体如下：

### 一、湖南辖区上市公司基本情况

截至 1 月 31 日，湖南辖区共有 A 股上市公司 101 家，位居全国第 10 位。其中上交所主板 28 家，深交所主板 20 家、中小板 29 家、创业板 24 家。

截至 1 月 31 日，湖南辖区 A 股上市公司的总市值为 9,344.90 亿元，占 A 股上市公司总市值的 1.42%。2018 年 1 月湖南辖区上市公司再融资（含增发、配股）募集资金总额为 25.00 亿元。

图 1 市值排名行业分布图

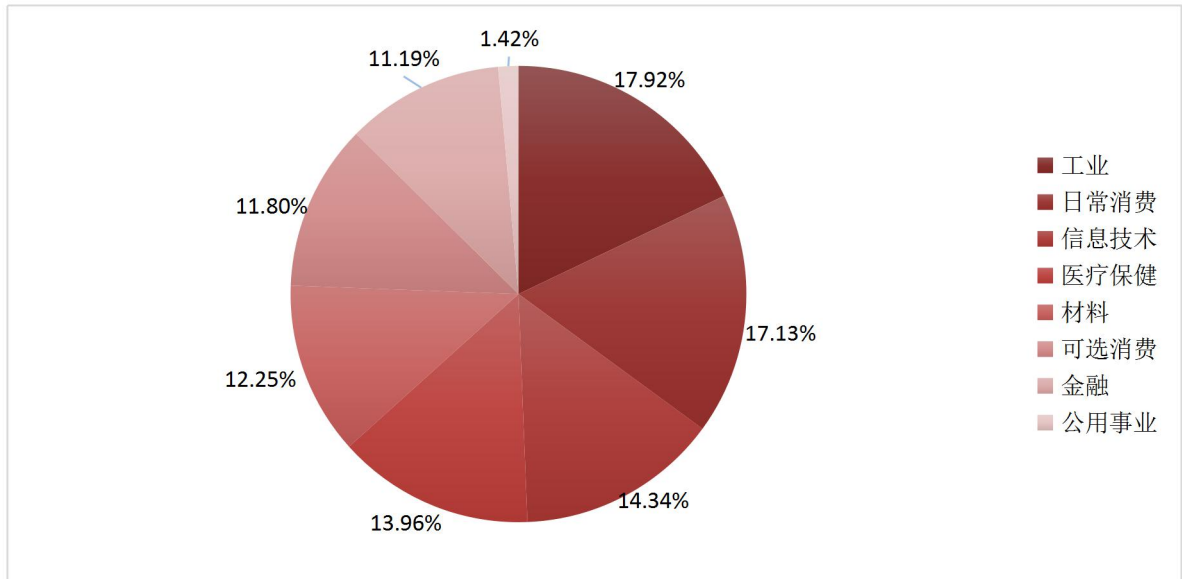


图 2 市值排名前十的上市公司

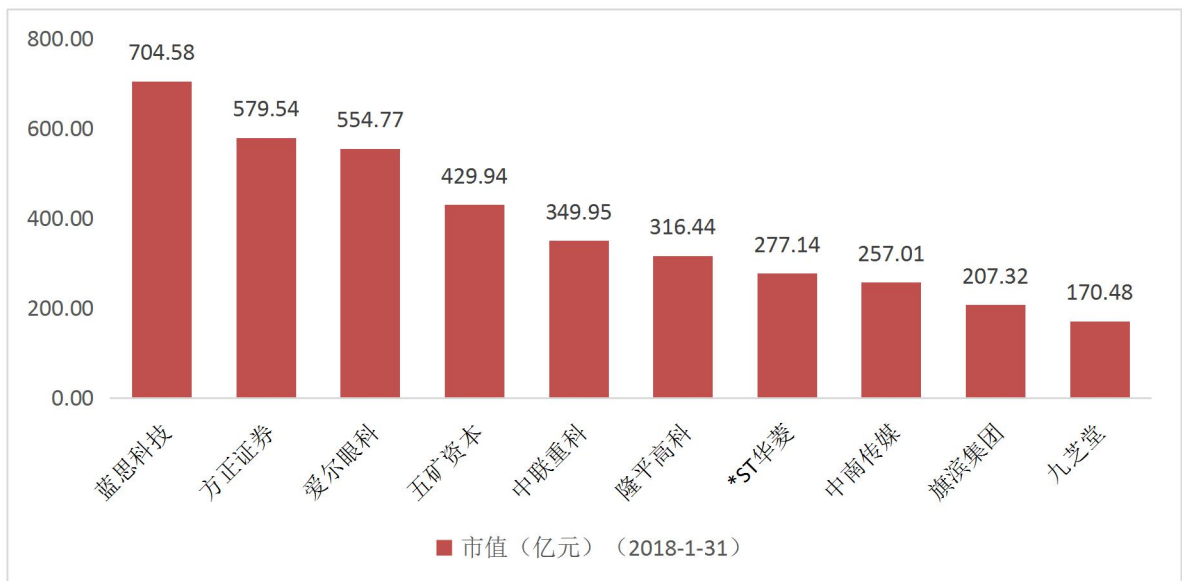
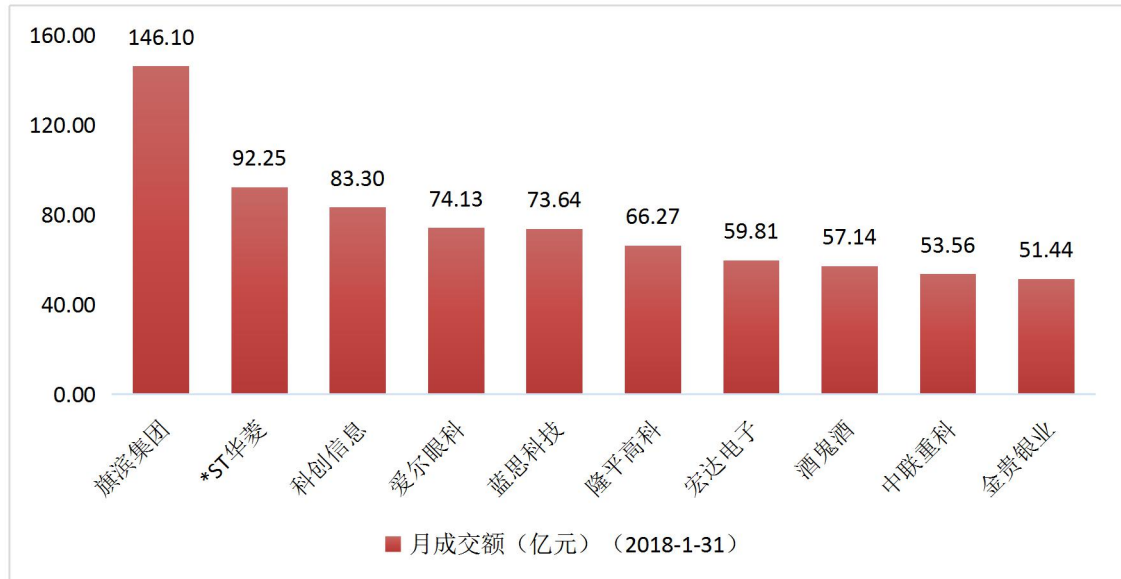


图3 月成交额排名前十的上市公司



## 二、湖南辖区上市公司1月市场表现分析

2018年1月延续2017年末态势，整体呈上涨趋势。2018年首个交易日以向上跳空缺口的形式开始，沪深两市小幅高开后震荡走高，在房地产和银行的推动下，上证综指一举突破半年线，在1月2日到1月15日期间小碎步上升，及至1月17日到1月24日的第二个阶段沪指强势报周中阳线，逼近3,500关口并创反弹新高，并于1月22日突破3,500点。1月26日两市分化明显，沪指快速下探后震荡反弹并于午后创出新高，创业板冲高2%后震荡回落翻绿。继29日A股市场各指数全线走跌后，30日延续回调态势，“中小创”也出现疲软。及至月末，上证综指上涨5.25%，报收3,480.83点；深证成指上涨1.08%，报收11,159.68点；创业板指下跌1.00%，报收1,735.06点；中小板指下跌1.78%，报收7,420.66点。

2018年1月，湖南辖区涨幅排名前10位的股票中，材料行业占

据 4 席，医疗保健行业占据 3 席，日常消费行业占据 2 席，工业行业占据 1 席。涨幅最大的是旗滨集团，上涨 23.40%；其次是爱尔眼科，上涨 13.57%。

表 1 月涨幅前 10 的股票

序号	证券代码	证券简称	月涨幅 (%)	收盘价 (2018-1-31)	年涨跌幅 (%)	所属行业 (Wind)
1	601636.SH	旗滨集团	23.40	7.70	23.40	材料
2	300015.SZ	爱尔眼科	13.57	34.98	13.57	医疗保健
3	002716.SZ	金贵银业	13.35	21.39	13.35	材料
4	000932.SZ	*ST 华菱	13.32	9.19	13.32	材料
5	300298.SZ	三诺生物	11.37	22.14	11.37	医疗保健
6	000504.SZ	南华生物	9.96	25.84	9.96	医疗保健
7	002847.SZ	盐津铺子	9.82	28.85	9.82	日常消费
8	000702.SZ	正虹科技	8.10	7.47	8.10	日常消费
9	600731.SH	湖南海利	7.76	7.64	7.76	材料
10	002892.SZ	科力尔	7.07	39.52	7.07	工业

跌幅前 10 位的股票中，工业行业占据 4 席，信息技术行业占据 2 席，材料、可选消费、医疗保健和日常消费行业各占据 1 席。跌幅最大的为千山药机，下跌 40.88%；其次为岳阳兴长，下跌 21.93%。

表 2 月跌幅前 10 的股票

序号	证券代码	证券简称	月跌幅 (%)	收盘价 (2018-1-31)	年涨跌幅 (%)	所属行业 (Wind)
1	300216.SZ	千山药机	-40.88	9.43	-40.88	工业
2	000819.SZ	岳阳兴长	-21.93	9.79	-21.93	材料
3	600698.SH	湖南天雁	-21.78	6.250	-21.78	可选消费
4	300672.SZ	国科微	-21.47	50.94	-21.47	信息技术
5	000590.SZ	启迪古汉	-19.90	12.52	-19.90	医疗保健
6	002113.SZ	天润数娱	-19.89	9.83	-19.89	信息技术
7	600416.SH	湘电股份	-19.86	10.01	-19.86	工业
8	300268.SZ	佳沃股份	-18.44	16.45	-18.44	日常消费
9	300345.SZ	红宇新材	-18.22	5.43	-18.22	工业
10	000519.SZ	中兵红箭	-18.07	8.07	-18.07	工业

### 三、湖南辖区上市公司1月重大事项

本月辖区内披露业绩预告/快报的上市公司共54家，其中，41家业绩预盈，8家由盈转亏，4家扭亏为盈，1家续亏。业绩预告/快报具体数据详见附件。

#### 1. IPO 相关

表3 IPO 相关情况

序号	交易所	板块	公司名称	状态	日期
1	深交所	创业板	御家汇股份有限公司	获发批文	2018-01-19
2	上交所	主板	湖南盐业股份有限公司	过会	2018-01-16

#### 2. 资本运作

表4 对外投资理财事项

序号	披露日期	证券代码	证券名称	公告事项
1	2018-01-30	002761.SZ	多喜爱	近期,公司在股东大会授权额度内购买了理财产品。
2	2018-01-23	002903.SZ	宇环数控	近日,公司与下列银行签署了结构性存款协议书,使用暂时闲置的自有资金进行现金管理。
3	2018-01-20	000998.SZ	隆平高科	近日,公司购买了理财产品。
4	2018-01-23	002113.SZ	天润数娱	近日,公司使用部分闲置募集资金购买理财产品。
5	2018-01-20	000622.SZ	恒立实业	公司与中国光大银行股份有限公司岳阳分行经友好协商,于2018年1月12日与之签订2018101047202号《结构性存款合同》。公司与上海浦东发展银行股份有限公司岳阳分行经友好协商,于2018年1月18日与之签订2018年JG206期《利多多对公结构性存款产品合同》。
6	2018-01-19	300672.SZ	国科微	近日,公司使用闲置募集资金进行了现金管理。
7	2018-01-19	603721.SH	中广天择	公司向交通银行,兴业银行分别购买银行理财产品及银行结构性存款合计人民币19,700万元。

8	2018-01-18	002913.SZ	奥士康	2018年1月17日,公司分别与交通银行益阳分行资阳支行,长沙银行股份有限公司湘银支行及农业银行股份有限公司益阳分行营业部签订了理财产品合同。
9	2018-01-17	002843.SZ	泰嘉股份	近期,公司使用审批额度内闲置自有资金向上海浦东发展银行股份有限公司购买理财产品6000万元。
10	2018-01-16	002661.SZ	克明面业	近日,公司使用闲置募集资金105,000,000元购买交通银行股份有限公司益阳分行“蕴通财富·日增利90天”理财产品;使用闲置募集资金50,000,000元购买华融湘江银行股份有限公司“2018年融智理财·稳益计划18028号人民币理财产品”;使用闲置募集资金25,000,000元购买兴业银行股份有限公司长沙分行“‘金雪球-优悦’保本开放式人民币理财产品”。
11	2018-01-11	000590.SZ	启迪古汉	近日,公司购买了理财产品。
12	2018-01-10	002892.SZ	科力尔	近日,深圳科力尔前次使用暂时闲置募集资金购买的理财产品已到期赎回并继续购买理财产品。
13	2018-01-09	002155.SZ	湖南黄金	2018年1月5日,公司与中信银行股份有限公司长沙分行签订《中信银行理财产品说明书》。
14	2018-01-06	002661.SZ	克明面业	近日,公司使用闲置募集资金60,000,000元购买中国银行股份有限公司湖南省分行“中银保本理财-人民币全球智选【CNYQQZX】”理财产品;使用闲置募集资金30,000,000元购买广东南粤银行股份有限公司长沙分行“结构性存款”理财产品;使用闲置募集资金38,000,000元购买中国民生银行股份有限公司长沙分行“与利率挂钩的结构性产品”;使用闲置募集资金30,000,000元购买中国光大银行股份有限公司长沙分行“结构性存款90天”理财产品。
15	2018-01-09	002903.SZ	宇环数控	2018年1月5日,公司与中信银行股份有限公司长沙分行签订相关理财协议。
16	2018-01-05	002879.SZ	长缆科技	公司近日使用闲置募集资金5,100万元购买了理财产品.公司于近日使用闲置自有资金9,000万元购买了理财产品。
17	2018-01-05	300665.SZ	飞鹿股份	公司近日使用闲置的募集资金在授权范围内购买了保本型理财产品。

18	2018-01-04	002879.SZ	长缆科技	2018年01月03日,公司与中国银行股份有限公司长沙市中南大学支行签订了理财产品认购委托书。
19	2018-01-03	002297.SZ	博云新材	近日,公司控股子公司长沙伟徽高科技新材料股份有限公司使用闲置自有资金向中国民生银行股份有限公司购买4,500万元理财产品。
20	2018-01-11	002852.SZ	道道全	2017年12月26日,公司与兴业银行股份有限公司岳阳分行签订了金额为12,000.00万元的兴业银行企业金融结构性存款协议(封闭式)。
21	2018-01-08	002879.SZ	长缆科技	公司近日使用闲置募集资金3,000万元购买了理财产品。)2018年01月05日,公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行购买了理财产品,2018年01月05日,公司与兴业银行股份有限公司长沙分行购买了理财产品,2018年01月05日,公司与兴业银行股份有限公司长沙分行购买了理财产品。

表5 再融资实施完成事项

序号	上市日期	证券代码	证券名称	事项类型	发行规模(亿元)
1	2018-01-31	600731.SH	湖南海利	增发	2.10
2	2018-01-12	002397.SZ	梦洁股份	增发	5.70
3	2018-01-08	300015.SZ	爱尔眼科	增发	17.20
合计					25.00

表6 再融资预案披露事项

序号	最新披露	证券代码	证券名称	方案进度	预计募集资金(亿元)
1	2018-01-19	300474.SZ	景嘉微	董事会预案	13.00
2	2018-01-19	002125.SZ	湘潭电化	董事会预案	5.28
3	2018-01-03	603989.SH	艾华集团	证监会核准	6.91

表7 上市公司重大资产重组事项

序号	股票代码	股票名称	最新披露	首次披露	重组进度	重组事件
1	300413.SZ	快乐购	2018-01-16	2017-09-29	证监会反馈意见	快乐购定增收购快乐阳光,芒果互娱等多家公司股权。

### 3. 分红

本月无分红派息事项。

### 4. 增持与减持

表 8 股东增/减持公司股票事项

序号	发生日期	证券代码	证券名称	事件类型	事件摘要
1	2018-01-30	000722.SZ	湖南发展	股东增持股票	2017-05-2 至 2018-01-30 湖南发展资产管理集团有限公司增持股份 3186431 股；平均增持价格为 9.1497CNY。目前共持有 205273124 股流通股份，最新持有数量占流通股份总数占比为 44.225%。
2	2018-01-25	603998.SH	方盛制药	股东增持股票	截至 2018 年 1 月 25 日收盘，方锦程先生已通过上海证券交易所集中竞价交易增持公司股票 1,117,900 股，占公司总股本的比例为 0.259%。方锦程先生确认本次增持计划已经实施完成。
3	2018-01-25	603998.SH	方盛制药	股东增持股票	2017-12-2 至 2018-01-25 方锦程增持股份 19900 股目前共持有 31359400 股流通股份，最新持有数量占流通股份总数占比为 7.3753%。
4	2018-01-19	300035.SZ	中科电气	股东减持股票	截止 2018-01-19 刘毅减持股份 26250 股；平均减持价格为 8.5CNY。目前尚持有 78750 股流通股份，最新持有数量占流通股份总数占比为 0.0212%。
5	2018-01-18	002716.SZ	金贵银业	股东减持股票	截止 2018-01-18 平安证券金贵银业 1 号-集合资产管理计划减持股份 10389722 股。



6	2018-01-15	300187.SZ	永清环保	股东增持股票	2018-01-15 湖南永清环境科技产业集团有限公司增持股份 100 股；平均增持价格为 10.3CNY。目前共持有 377480758 股流通股份，最新持有数量占流通股份总数占比为 63.2606%。
7	2018-01-12	603959.SH	百利科技	股东减持股票	2018-01-08 至 2018-01-12 吉林雨田股权投资基金合伙企业(有限合伙)减持股份 672000 股；平均减持价格为 32.205CNY。目前尚持有 11678000 股流通股份，最新持有数量占流通股份总数占比为 10.9756%。
8	2018-01-10	002452.SZ	长高集团	股东增持股票	2018-01-10 长安投资 934 号证券投资集合资金信托计划增持股份 1224300 股；平均增持价格为 6.245CNY。目前共持有 5765496 股流通股份，最新持有数量占流通股份总数占比为 1.5007%。
9	2018-01-09	002452.SZ	长高集团	股东增持股票	2018-01-09 长安投资 934 号证券投资集合资金信托计划增持股份 273893 股；平均增持价格为 6.2296CNY。目前共持有 4541196 股流通股份，最新持有数量占流通股份总数占比为 1.182%。
10	2018-01-08	002452.SZ	长高集团	股东增持股票	2018-01-08 长安投资 934 号证券投资集合资金信托计划增持股份 1463053 股；平均增持价格为 6.1883CNY。目前共持有 4267303 股流通股份，最新持有数量占流通股份总数占比为 1.1107%。

11	2018-01-05	002452.SZ	长高集团	股东增持股票	2018-01-05 长安投资 934 号证券投资集合资金信托计划增持股份 49000 股；平均增持价格为 6.1782CNY。目前共持有 2804250 股流通股份，最新持有数量占流通股份总数占比为 0.7299%。
12	2018-01-05	300490.SZ	华自科技	股东增持股票	2018 年 1 月 5 日，公司接到石河子华源的通知，截至 2018 年 1 月 5 日，石河子华源累计增持公司股份 2,285,900 股，增持股份达到公司总股本的 1%。
13	2018-01-05	300490.SZ	华自科技	股东增持股票	2018-01-02 至 2018-01-05 石河子市华源股权投资合伙企业(有限合伙)增持股份 87900 股；平均增持价格为 14.28CNY。目前共持有 2285900 股流通股份，最新持有数量占流通股份总数占比为 2.5127%。
14	2018-01-03	300148.SZ	天舟文化	股东减持股票	2018-01-03 湖南天鸿投资集团有限公司减持股份 1309000 股；平均减持价格为 8.24CNY。目前尚持有 165333202 股流通股份，最新持有数量占流通股份总数占比为 21.6913%。
15	2018-01-02	002452.SZ	长高集团	股东增持股票	2018-01-02 长安投资 934 号证券投资集合资金信托计划增持股份 210000 股；平均增持价格为 6.1736CNY。目前共持有 2755250 股流通股份，最新持有数量占流通股份总数占比为 0.7171%。
16	2018-01-02	300268.SZ	佳沃股份	股东增持股票	佳沃农业开发股份有限公司于 2018 年 1 月 3 日接到控股股东佳沃集团有限公司的通知，佳沃集

					团称其于2018年1月2日,通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价的方式增持了公司股份。
17	2018-01-02	300268.SZ	佳沃股份	股东增持股票	2018-01-02 佳沃集团有限公司增持股份 494700 股; 平均增持价格为 19.93CNY。目前共持有 4467000 股流通股份, 最新持有数量占流通股份总数占比为 4.5402%。

## 5. 其他重大事项

表 9 1 月董事长、董秘变动情况

序号	披露日期	证券代码	证券名称	事件摘要
1	2018-01-25	600478.SH	科力远	新聘董事会秘书钟弦
	2018-01-25	600478.SH	科力远	董事会秘书赵丽萍辞职
2	2018-01-22	000932.SZ	*ST 华菱	董事长曹慧泉辞职
3	2018-01-20	002903.SZ	宇环数控	新聘董事会秘书易欣
	2018-01-20	002903.SZ	宇环数控	董事会秘书许亮辞职
4	2018-01-10	600969.SH	郴电国际	新聘董事长范培顺
5	2018-01-10	601636.SH	旗滨集团	新聘代董事长张柏忠
	2018-01-10	601636.SH	旗滨集团	董事长葛文耀辞职
6	2018-01-08	002096.SZ	南岭民爆	新聘董事长陈纪明
	2018-01-08	002096.SZ	南岭民爆	代董事长唐志辞职
7	2018-01-05	000428.SZ	华天酒店	新聘代董事会秘书刘胜
	2018-01-05	000428.SZ	华天酒店	董事会秘书易欣辞职
8	2018-01-03	600961.SH	株冶集团	新聘董事会秘书何献忠
	2017-12-29	600961.SH	株冶集团	董事会秘书刘伟清辞职

表 10 重大项目情况表

序号	证券代码	证券名称	事件类型	披露日期	事件摘要
1	600478.SH	科力远	签署合作意向书	2018-01-30	湖南科力远新能源股份有限公司与一汽轿车股份有限公司签订《合作协议》。
2	000504.SZ	南华生物	签署合作意向书	2018-01-25	2018 年 1 月 24 日,南华生物医药股份有限公司及公司控股子公司湖南远泰生物技术有限公司,与湖南光琇高新生命科技有限公司就遗传性

					疾病科学研究和细胞免疫治疗等方向的合作签订了《合作框架备忘录》。
3	000504.SZ	南华生物	项目中标	2018-01-23	近日,南华生物医药股份有限公司控股孙公司城光(湖南)节能环保服务股份有限公司收到湖南新星项目管理公司发来的《中标通知书》,确认城光节能已中标“隆平高科技园区智能化路灯共杆系统采购项目”。
4	002097.SZ	山河智能	签署合作意向书	2018-01-23	近日,山河智能装备股份有限公司与中国人民解放军陆军军事交通学院签署了《战略合作框架协议》。
5	300490.SZ	华自科技	签订重大合同	2018-01-23	近日,格兰特与晨鸣纸业之子公司湛江晨鸣浆纸有限公司签订了湛江晨鸣中水回用项目总承包合同。
6	300592.SZ	华凯创意	签订重大合同	2018-01-16	近日,湖南华凯文化创意股份有限公司与湖南华侨建设开发集团有限公司就“华凯创意国家文化产业示范基地承建事宜”签订了《湖南省建设工程施工合同》。
7	300490.SZ	华自科技	签订重大合同	2018-01-15	近日,格兰特与山东晨鸣纸业集团股份有限公司之子公司寿光美伦纸业有限责任公司签订了寿光晨鸣化学浆项目中水回用系统的总承包合同。
8	600963.SH	岳阳林纸	项目中标	2018-01-13	2018年1月11日,公司全资子公司诚通凯胜生态建设有限公司收到了《中标通知书》,确认诚通凯胜生态为温州生态园三垟湿地一期主环线西段生态建设工程的中标单位。

9	600963.SH	岳阳林纸	项目中标	2018-01-09	2018年1月5日,公司全资子公司诚通凯胜生态建设有限公司收到北京大岳咨询有限责任公司所发《中标通知书》,以诚通凯胜生态作为牵头人的联合体中标梅山保税港区企业服务平台 PPP 项目。
---	-----------	------	------	------------	---

#### 四、湖南辖区上市公司 1 月研究报告摘要

##### 1、爱尔眼科（300015.SZ）：业绩预告扣非增速亮眼，双轮驱动业绩持续高增长

事件：公司公布 2017 年全年业绩预告：预计全年归母净利润 7.25 亿-7.53 亿元，增长 30-35%；非经常性损益影响约-3500 万元。

业绩预告扣非净利增速亮眼，内生增长强劲。公司公布 17 年全年业绩预告：预计全年归母净利润 7.25 亿-7.53 亿元，增长 30-35%，符合预期。非经常性损益影响约-3500 万元，对应扣非净利润 7.6 亿-7.88 亿元，增长 39%-44%，业绩表现亮眼。同时从外延和内生业绩贡献角度看，公司 17 年外延业绩贡献主要来自 9 家体外医院的收购（1 月并表）、美国 AWHealthcare（4 月并表）和欧洲 CB（9 月并表），预计上述外延并购的业绩贡献约 7000 多万，占整体净利比重不超过 10%。扣除外延并购的业绩，公司归母净利润的内生增长超过 20%，扣非净利的内生增长超过 25%，因此认为公司内生业绩的强劲增长依然是带动 17 年整体业绩高增长的主要原因。

成功完成定增，开启体外医院收购，巩固公司高增长。公司 1 月份成功完成定增，公司通过本次定增引入长期战略投资伙伴高瓴资本（认购约 60%股份），体现出市场对公司长期投资价值的充分认可。同时首批 9 家体外医院通过本次定增注入上市公司体内，开启体外医院收购通道，未来有望带动公司整体业绩持续高速增长。

三大核心业务并驾齐驱，双轮驱动加快医院布局。上市公司+并购基金双轮驱动加快推进各省地、县级医院网络纵向布局，公司借助双

轮驱动模式以及强大的执行力，2017 年底已在体内外合计布局 200 余家医院（体内约 80 家+体外 120 家），拥有超过 3000 名眼科医生，覆盖全国 30 余个省市区和超过 70%的人口。同时公司不断推进国际化战略布局，全球布局总共超过 300 家医院/中心，成为横跨亚非欧全球最大的眼科集团，公司的国际化布局有望在增厚业绩的同时，引入先进诊疗技术与商业模式，夯实公司核心竞争力。同时公司的三大核心业务并驾齐驱，17 年前三季度屈光业务预计增速超过 45%，白内障业务增速快速回升，预计增速 40%左右，视光业务预计增速超过 30%，手术量快速增长的同时高端手术/产品占比提高，随着医疗消费的升级，预计公司会逐渐提高高端服务的占比，真正实现量价齐升。

医疗服务皇冠上的明珠，维持增持评级。“三大驱动力”是公司高速增长的动力源泉，“一梁八柱”保证公司持续稳健增长，随着公司经营能力和品牌声誉增强，整体培育周期缩短，省会和地级市医院盈利能力不断提升，未来发展空间巨大，预计 2020 年公司体内的医院收入有望达到 100 亿元。考虑定增影响，维持 17-19 年摊薄后 EPS0.48 元、0.62 元、0.82 元，分别增长 35%、31%、32%，对应市盈率分别为 72 倍、56 倍、43 倍；维持增持评级。

（内容来源：申万宏源证券承销保荐有限责任公司 2018-01-31）

## **2、五矿资本（600390.SH）：增资效应明显，看好后续业务拓展**

事件：五矿资本 1 月 8 日晚间公告 2017 年年度业绩预告，公司预计 2017：年度实现归属于上市公司股东的净利润为 24.9 亿元，同比

增长约 59.61%。

扣非净利润 19.44 亿元，同比增加 2347%：五矿资本的业绩预增主要是得益于其收购外贸金融租赁股权及转让传统业务股权的获得 5.41 亿元的非经常性损益。扣除非经常性损益事项后，公司 2017 年年度归属于上市公司股东的扣非净利润为 19.44 亿元，与上年同期相比增加 18.65 亿元，同比增加 2347%（主要是公司 2017 年完成重大资产重组，16 年的比较基数较小）。

五矿信托：全年实现净利润 11.74 亿元，YOY+20%信托业绩稳定增长，是上市公司净利润主要来源。五矿信托全年实现营业收入 21.38 亿元，YOY+3%；归母净利润为 11.74 亿元，YOY+20%。其中，手续费及佣金净收入 18.05 亿元，YOY+1%；利息净收入 0.41 亿元，YOY+261%；投资收益全年实现 3.06 亿元，YOY+21%，较上半年情况改善明显。

证券与租赁业务受益于资本金增厚，实现稳定增长：租赁业务 30 亿元增资方案获批。2017 年外贸金融租赁实现营业收入 34.49 亿元，净利润亿元 6.26，同比增长 14%，利率上行对于租赁业务的息差产生一定影响，外贸租赁 30 亿元的增资方案已经获批，后续资本金到位后，将有助于新业务拓展。

证券业务逆势增长，增资效应明显。五矿证券 17 年实现营业收入 7.15 亿元，YOY+12%；净利润为 2.64 亿元，YOY+134%；其中，投资收益 4.92 亿元，是业绩能够实现增长的主要驱动因素。

配套资金、资产端整合将助力公司业绩增长：预期到 18 年配套融资资金效果将进一步体现，包括租赁、信托、证券在内的子公司在获



得充足资金后，公司业绩有望维持高增长；2) 收购工银安盛人寿 10% 股权，一方面能够增厚公司净利润，另一方面能够进一步深化与其他金融子公司间的业务合作；3) 17 年剥离非金融资金后，将进一步聚焦金融主业，内部经营机制的理顺有望给公司注入新的活力。预计公司 18E-19E 的 EPS 为 0.87/1.05 元，目标价维持在 17.4 元。

(内容来源：天风证券股份有限公司 2018-01-09)

## 五、上市公司 1 月违规案例精选

### 1. 业绩预告未提示被实施退市风险警示的风险，被通报批评！

标签：业绩预告

#### 【案情简介】

因 2014 年度、2015 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润均为负值，西安宏盛科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“\*ST 宏盛”）于 2016 年 4 月 28 日被实施了退市风险警示。2017 年 1 月 24 日，\*ST 宏盛”披露 2016 年度业绩预盈公告称，预计公司 2016 年年度将实现扭亏为盈，实现归属于上市公司股东的净利润为 200 万元到 500 万元，并披露如经审计后确认公司 2016 年度净利润为正数，且不存在其他需要实行退市风险警示或其他风险警示的情形，公司将按照规定在 2016 年年报披露后向上海证券交易所申请撤销对公司股票实施的退市风险警示。除此之外，公告未提及其他可能导致其继续实施退市风险警示的情形。然而，2017 年 2 月 17 日，公司发布公告称，公司 2016 年营业收入预计低于 1000 万元，公司股票可能继续被实施

退市风险警示。2017年3月31日，公司披露年报，因公司2016年度营业收入低于1000万元，公司股票继续被实施退市风险警示。

### 【纪律处分及监管措施】

上交所认为\*ST宏盛在业绩预盈公告中仅提示公司业绩扭亏为盈，未提及2016年度营业收入低于1000万元，可能存在继续被实施退市风险警示的风险，迟至2017年2月17日才披露上述信息，公司信息披露存在重大遗漏，风险揭示不充分，可能对投资者造成重大误导。其上述行为违反了《上海证券交易所股票上市规则》第1.4条、第2.1条、第2.3条、第13.2.2条等有关规定，对公司、时任董事长、董事会秘书、财务总监予以通报批评。

### 【规则摘要】

#### 《上海证券交易所股票上市规则》

13.2.1 上市公司出现以下情形之一的，本所对其股票实施退市风险警示：

（一）最近两个会计年度经审计的净利润连续为负值或者被追溯重述后连续为负值；

（二）最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值或者被追溯重述后为负值；

（三）最近一个会计年度经审计的营业收入低于1000万元或者被追溯重述后低于1000万元；

（四）最近一个会计年度的财务会计报告被会计师事务所出具无法表示意见或者否定意见的审计报告；

.....

13.2.2 上市公司预计将出现第 13.2.1 条第（一）项至第（四）项情形之一的，应当在相应的会计年度结束后一个月内，发布股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告，并在披露年度报告前至少再发布两次风险提示公告。

### 【信公提示】

上述案例中，公司及相关责任人提出 2 点异议：1. 公司已主动报告和披露有关事项，在业绩预盈公告中提示了相关退市风险警示等情形的条件，董事长对信息披露内容进行了纠正和完善，主观上不存在故意或者重大过失，申请减免处理；2. 2016 年 12 月 30 日，公司控制权发生变更并相应更换了董监高人员。公司管理团队接手财务资料仓促，难以完全了解情况。

对于第 1 点，上交所认为，公司仅在业绩预告中对退市风险警示作概括性提示，但未进一步明确其营业收入可能低于 1000 万元及可能因此被实施退市风险警示的风险，披露不准确、不充分，可能对投资者产生误导，因此不予采纳；对于第 2 点这一客观情况，上交所则予以考虑。最终对公司及相关责任人予以通报批评。

上市公司股票是否会被继续实施退市风险警示是投资者关注的重大信息，公司应当审慎判断并披露是否符合相关撤销条件，充分考虑公司股票是否存在被继续实施退市风险警示的情况，而不仅仅关注净利润指标。具体做法是公司应当在最近一个会计年度结束后，与会计师事务所进行充分沟通，尽快核实公司主要经营情况和财务指标，核

实其是否存在继续被实施退市风险警示的情形，充分进行信息披露与风险提示。

## **2. 税收返还也是政府补助，披露不及时被监管**

**标签：政府补助**

### **【案情简介】**

2017年12月30日，安徽安凯汽车股份有限公司披露了《关于获得政府补助的公告》，公告中列示了公司全年收到的政府补助共计31,726,817.86元，其中与收益相关的政府补助金额为16,017,543.86元。公告中显示公司于2017年9月13日收到土地使用税返还款5,867,393.27元，并将其确认为与收益相关的政府补助。根据《企业会计准则第16号——政府补助》中对与收益相关的政府补助的规定，该笔政府补助将直接增加2017年净利润。

经查，公司2016年度经审计归属于上市公司股东净利润为51,350,674.31元，该土地使用税返还款金额已超过上述金额的10%，公司未在收到后及时披露，截至12月底才披露相关公告，因此公司收到了监管函。

### **【纪律处分及监管措施】**

深交所认为，公司违反了《股票上市规则》第1.4条、第2.1条和第11.11.4条的规定的有关规定，并对公司出具了监管函，责令其吸取教训，及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务，杜绝此类事件发生。

## 【规则摘要】

### 《深圳证券交易所股票上市规则》

11.11.4 上市公司出现下列情形之一的，应当及时向本所报告并披露：

……

（十四）获得大额政府补贴等额外收益或者发生可能对上市公司的资产、负债、权益或者经营成果产生重大影响的其他事项；

《主板上市公司信息披露公告格式第 39 号：上市公司获得政府补助公告格式》

适用情形：

上市公司及其子公司获得可能对上市公司资产、负债、权益或经营成果产生重大影响的政府补助适用本格式。

上述政府补助，指依据《企业会计准则》定义并确认的政府补助；上述重大影响，是指收到的与收益相关的政府补助占上市公司最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东的净利润 10%以上且绝对金额超过 100 万元，或者收到的与资产相关的政府补助占最近一期经审计的归属于上市公司股东的净资产 10%以上且绝对金额超过 1000 万元。

《企业会计准则第 16 号——政府补助》

第四条 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

第九条 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### **【信公提示】**

信公君提示大家，税收返还是政府按照国家有关规定采取先征后返（退）、即征即退等办法向企业返还的税款，属于以税收优惠形式给予的一种政府补助。增值税出口退税不属于政府补助。

公司在收到一笔政府发放的补助时，首先应判断其是否符合会计准则中对于政府补助的认定，即无偿取得且来源于政府的经济资源，而后依据相关性将其分类为与资产相关或与收益相关的政府补助，并按照格式指引的要求，及时履行相应的披露义务。此外需要注意，对于上交所公司及深交所创业板公司，政府补助还有累计计算的规定。

## 附件：业绩预告/快报事项

序号	披露日期	证券代码	证券名称	事件类型	事件摘要
1	2018-01-31	000157.SZ	中联重科	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩扭亏，预测业绩：净利润约130000万元~140000万元。
2	2018-01-31	000428.SZ	华天酒店	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩扭亏，预测业绩：净利润约1000万元~11000万元，变动幅度为：103.4656%~138.1218%。
3	2018-01-31	000504.SZ	南华生物	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩首亏，预测业绩：净利润约-4300万元~-3300万元，变动幅度为：-297.6457%~-251.6816%。
4	2018-01-31	000917.SZ	电广传媒	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩预减，预测业绩：净利润约2600万元~3900万元，变动幅度为：-92.20%~-88.29%。
5	2018-01-31	000932.SZ	*ST华菱	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩扭亏，预测业绩：净利润约400000万元~420000万元。
6	2018-01-31	000998.SZ	隆平高科	业绩预告	第2次2017年年报业绩预告，公司业绩预增，预测业绩：净利润约75173.64万元~85196.79万元，增长50%~70%。
7	2018-01-31	002297.SZ	博云新材	业绩预告	第2次2017年年报业绩预告，公司业绩首亏，预测业绩：净利润约-6800万元~-5500万元。
8	2018-01-31	002661.SZ	克明面业	业绩预告	第2次2017年年报业绩预告，公司业绩续盈，预测业绩：净利润约10279.71万元~17132.85万元，增长-25.00%~25.00%。
9	2018-01-31	002848.SZ	高斯贝尔	业绩预告	第2次2017年年报业绩预告，公司业绩预减，预测业绩：净利润约1500.00万元~3305.00万元，下降45%~75%。
10	2018-01-31	300015.SZ	爱尔眼科	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩略增，预测业绩：净利润约72470.74万元~75258.07万元，变动幅度为：30%~35%。
11	2018-01-31	300148.SZ	天舟文化	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩略减，预测业绩：净利润约

					14700万元~19000万元,变动幅度为:-39.65%~-21.99%。
12	2018-01-31	300187.SZ	永清环保	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩略增,预测业绩:净利润约14152.25万元~16982.7万元,变动幅度为:0%~20%。
13	2018-01-31	300267.SZ	尔康制药	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩略减,预测业绩:净利润约51701.24万元~71586.33万元,变动幅度为:-35%~10%。
14	2018-01-31	300268.SZ	佳沃股份	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩预减,预测业绩:净利润约260万元~420万元,变动幅度为:-55.78%~-28.57%。
15	2018-01-31	300298.SZ	三诺生物	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩预增,预测业绩:净利润约23615.65万元~27071.6万元,变动幅度为:105%~135%。
16	2018-01-31	300345.SZ	红宇新材	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩首亏,预测业绩:净利润约-4200万元~-3700万元,变动幅度为:-559.7479%~-505.016%。
17	2018-01-31	300358.SZ	楚天科技	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩续盈,预测业绩:净利润约11272万元~12458万元,变动幅度为:-5%~5%。
18	2018-01-31	300665.SZ	飞鹿股份	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩略减,预测业绩:净利润约2932.34万元~3665.42万元,变动幅度为:-20%~0%。
19	2018-01-31	300672.SZ	国科微	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩续盈,预测业绩:净利润约4800万元~6000万元,变动幅度为:-6.08%~17.4%。
20	2018-01-31	600458.SH	时代新材	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩预减,预测业绩:净利润约4840万元~9680万元,下降60%~80%。
21	2018-01-31	600698.SH	湖南天雁	业绩预告	第2次2017年年报业绩预告,公司业绩首亏,预测业绩:净利润约-8500万元~-7500万元。
22	2018-01-31	600744.SH	华银电力	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩首亏,预测业绩:净利润约



					-115700 万元。
23	2018-01-31	600961.SH	株冶集团	业绩预告	第 1 次 2017 年年报业绩预告, 公司业绩预增, 预测业绩: 净利润约 5068.94 万元~6068.94 万元, 增长 145%~193%。
24	2018-01-31	600969.SH	郴电国际	业绩预告	第 1 次 2017 年年报业绩预告, 公司业绩预减, 预测业绩: 净利润约 3021.36 万元, 下降 70%。
25	2018-01-31	600975.SH	新五丰	业绩预告	第 2 次 2017 年年报业绩预告, 公司业绩预减, 预测业绩: 净利润约 4062.11 万元~6062.11 万元, 下降 69.17%~79.34%。
26	2018-01-30	000590.SZ	启迪古汉	业绩预告	第 1 次 2017 年年报业绩预告, 公司业绩预减, 预测业绩: 净利润约 1300 万元~2300 万元, 变动幅度为:-76.44%~-58.31%。
27	2018-01-30	000799.SZ	酒鬼酒	业绩预告	第 1 次 2017 年年报业绩预告, 公司业绩预增, 预测业绩: 净利润约 16500 万元~18500 万元, 变动幅度为:52%~70%。
28	2018-01-30	000819.SZ	岳阳兴长	业绩快报	公司已于 2018-01-30 披露 2017 年年报业绩快报: 营业总收入 15.88 亿元, 同比去年 16.55%, 净利润为 -981.48 万元, 同比去年 -132.35%, 基本 EPS 为 -0.04 元, 加权平均 ROE 为 -132.35%
29	2018-01-30	002397.SZ	梦洁股份	业绩预告	第 2 次 2017 年年报业绩预告, 公司业绩略减, 预测业绩: 净利润约 4863.64 万元~8754.55 万元, 下降 10%~50%。
30	2018-01-30	300035.SZ	中科电气	业绩预告	第 2 次 2017 年年报业绩预告, 公司业绩预增, 预测业绩: 净利润约 4544 万元~5226 万元, 增长 100%~130%。
31	2018-01-30	300123.SZ	亚光科技	业绩预告	第 2 次 2017 年年报业绩预告, 公司业绩预增, 预测业绩: 净利润约 11659 万元~12159 万元, 增长 538.15%~565.52%。
32	2018-01-30	300216.SZ	千山药机	业绩预告	第 2 次 2017 年年报业绩预告, 公司业绩首亏, 预测业绩: 净利润约 -19962.03 万元~-19550.44 万元, 下降 195%~197%。

33	2018-01-30	300490.SZ	华自科技	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩略增,预测业绩:净利润约5303.54万元~6267.82万元,变动幅度为:10%~30%。
34	2018-01-30	300515.SZ	三德科技	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩略减,预测业绩:净利润约2087.16万元~2782.88万元,变动幅度为:-40%~-20%。
35	2018-01-30	300700.SZ	岱勒新材	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩预增,预测业绩:净利润约10800万元~11480万元,增长174.81%~192.11%。
36	2018-01-30	600963.SH	岳阳林纸	业绩预告	第2次2017年年报业绩预告,公司业绩预增,预测业绩:净利润约32922.86万元~36922.86万元,增长1066.29%~1207.99%。
37	2018-01-27	000622.SZ	恒立实业	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩首亏,预测业绩:净利润约-3300万元~-2200万元。
38	2018-01-26	000548.SZ	湖南投资	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩预增,预测业绩:净利润约13027万元~15961万元,变动幅度为:122%~172%。
39	2018-01-26	000702.SZ	正虹科技	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩预增,预测业绩:净利润约1400万元~1800万元,变动幅度为:591.53%~789.11%。
40	2018-01-26	300705.SZ	九典制药	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩略增,预测业绩:净利润约6800万元~7500万元,变动幅度为:24.71%~37.55%。
41	2018-01-26	600156.SH	华升股份	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩首亏,预测业绩:净利润约-8700万元~-7300万元。
42	2018-01-26	603721.SH	中广天择	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告,公司业绩预增,预测业绩:净利润约6105.26万元~6605.26万元,增长52%~65%。
43	2018-01-25	300726.SZ	宏达电子	业绩预告	第2次2017年年报业绩预告,公司业绩略增,预测业绩:净利润约19630.15万元~21593.17万元,增长0%~10%。

44	2018-01-25	600479.SH	千金药业	业绩快报	公司已于2018-01-25披露2017年年报业绩快报：营业总收入32.07亿元，同比去年11.94%，净利润为2.1亿元，同比去年40.62%，基本EPS为0.6元，加权平均ROE为40.62%。
45	2018-01-24	300474.SZ	景嘉微	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩略增，预测业绩：净利润约11000万元~12500万元，增长4.48%~18.72%。
46	2018-01-24	603319.SH	湘油泵	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩预增，预测业绩：净利润约11264.6万元~12391.06万元，增长100%~120%。
47	2018-01-19	300592.SZ	华凯创意	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩略增，预测业绩：净利润约4500万元~5000万元，变动幅度为：12.42%~24.91%。
48	2018-01-18	300338.SZ	开元股份	业绩预告	第2次2017年年报业绩预告，公司业绩预增，预测业绩：净利润约17023.25万元~17200.00万元，增长2789.41%~2819.41%。
49	2018-01-16	600731.SH	湖南海利	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩预增，预测业绩：净利润约3900万元~4500万元，增长175%~218%。
50	2018-01-11	600478.SH	科力远	业绩预告	第2次2017年年报业绩预告，公司业绩扭亏，预测业绩：净利润约1600万元~2200万元。
51	2018-01-11	603989.SH	艾华集团	业绩快报	公司已于2018-01-11披露2017年年报业绩快报：营业总收入17.93亿元，同比去年15.39%，净利润为2.92亿元，同比去年10.48%，基本EPS为0.97元，加权平均ROE为10.48%。
52	2018-01-09	300413.SZ	快乐购	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩略增，预测业绩：净利润约7000万元~7700万元，变动幅度为：5.22%~15.74%。
53	2018-01-09	300433.SZ	蓝思科技	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩预增，预测业绩：净利润约204611.12万元~234700.99万元，变动幅度为：70%~95%。

54	2018-01-09	600390.SH	五矿资本	业绩预告	第1次2017年年报业绩预告，公司业绩预增，预测业绩：净利润约248527万元，增长59.61%。
----	------------	-----------	------	------	---

(The END)