

瀚讯信息：两版招股书数据不一致

第二版招股书中披露的归母净利润较第一版中披露的数据分别减少27.62万元和757.26万元

□ 金 河

上海瀚讯信息技术股份有限公司(以下简称“瀚讯信息”)日前成功过会,公司拟在深交所创业板发行不超过3336万股,发行后总股本不超过13,336万股,长城证券和中金公司联合保荐。

公开资料显示,瀚讯股份主要从事行业宽带移动通信设备的研发、制造、销售及工程实施,结合业务应用软件、指挥调度软件等配套产品,向军方客户和铁路等行业客户提供行业宽带移动通信系统的整体解决方案。据披露,瀚讯信息计划通过将本次IPO所募集的资金用于军用宽带无线移动通信系统军兵种派生型研制项目、军用无人平台宽带移动通信系统研制项目、通信技术研发中心建设项目和测试演示平台建设项目,据了解,这四大项目的投资总额约为6.51亿元。

尽管过会,但瀚讯股份IPO上市进程中暴露出的一系列问题,仍引发外界的高度关注。

净利润数据“打架”

瀚讯信息在证监会官网共披露了两版招股书,分别报送于2017年9月21日和2018年3月23日。而两版招股书中,归属于母公司股东的净利润数据打架。2017年9月21日报送的招股书显示,2014年度~2016年度,瀚讯信息分别实现

营业收入8823.05万元、1.38亿元和3.68亿元;公司净利润分别为169.77万元、2315.22万元和4469.62万元。

2018年3月23日报送的招股书显示,2015年~2017年度,公司分别实现营业收入1.38亿元、3.68亿元和3.86亿元;公司净利润分别为2287.60万元、3713.04万元和7056.75万元。

也就是说,第二版招股书中披露的归母净利润较第一版中披露的数据分别减少27.62万元和757.26万元。

应收账款逐年上升

根据招股说明书,2015年末、2016年末和2017年末,瀚讯信息应收账款账面价值分别为1.23亿元、3.05亿元和4.59亿元,占总资产的比例分别为46.29%、48.34%和59.40%。此外,公司应收账款的客户分布较为集中,最近3年末应收账款账面余额前5名合计占比分别为89.21%、84.92%和80.55%。

对此,瀚讯信息解释称,应收账款占当期营业收入比重较高是由公司行业特点、客户类型及结算方式等决定的。

根据招股书,行业特点、客户类型方面,瀚讯信息主要客户为部队及军队总部单位、基层部队、军工科研院所及其他军工企业;受预算管理影响、客户集中采购等影响,造成军方合同执行

集中在下半年,并且主要在第四季度,造成四季度或年底验收较多,公司期末应收账款规模较大。

据中国经济网报道,报告期内,瀚讯信息曾经3次质押应收账款以向银行借款,质押物均为全部应收账款,质押期限分别为2014年7月24日~2016年1月14日、2015年12月1日~2017年5月10日、2017年5月9日~2018年11月8日,借款金额分别为2000万元、2000万元和900万元。

同时,招股书显示:报告期内,瀚讯信息经营活动产生的现金流量净额分别为-2581.12万元、-7753.99万元和-4703.73万元,连续3年均均为负值;同期净利润分别为2287.60万元、3713.04万元和7056.75万元。

隐瞒高管任职信息

招股书披露,南京普天在2015年和2016年的都是瀚讯股份的前五大客户之一,并详细披露“公司与南京普天通信科技有限公司从2011年开始开展业务合作”。

招股书同时还披露,瀚讯股份的董事、总经理胡世平在2005年12月之前曾担任南京普天通信股份有限公司的总裁助理,但并未披露胡世平先生目前仍然在南京普天任职,且招股书在重要客户信息披露中明确表示:“南京普天通信科技有限公司及其主要经办人员、保通数据技术有限公司及其主要经办人员与公司、

单位:元				
项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
营业收入	13,133,504.48	368,284,655.74	138,188,420.40	88,230,531.50
营业利润	-49,934,676.31	38,771,238.43	15,282,698.02	-6,400,247.98
利润总额	-49,913,700.79	45,983,337.79	22,033,333.60	303,806.69
净利润	-42,301,021.16	44,696,176.09	23,152,230.19	1,697,741.53
归属于发行人股东的净利润	-42,095,656.63	44,702,992.64	23,152,230.19	1,697,741.53
归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润	-42,116,581.98	38,655,465.64	18,691,125.56	-2,310,399.70

单位:元			
项目	2017年度	2016年度	2015年度
营业收入	386,064,941.77	368,284,655.74	138,188,420.40
营业利润	73,524,085.35	29,872,141.27	14,768,107.67
利润总额	73,732,230.66	37,082,475.20	21,518,743.25
净利润	70,567,469.77	37,130,442.89	22,876,008.08
归属于发行人股东的净利润	72,189,432.17	37,137,259.44	22,876,008.08
归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润	67,855,101.70	31,089,732.44	18,414,903.45

其主要股东、董事、监事、高管不存在关联关系。”

但据环球网的调查发现,事实并非如此。

根据南京普天通信股份有限公司北京办事处在顺企网公布的信息,胡世平仍是这家办事处的负责人,而瀚讯股份在招股说明书中却刻意隐瞒了此项重要信息,涉嫌虚假陈述。

此外,本次瀚讯股份IPO的联席主承销商包括中金公司,但仅是位居长城证券之后的次席。

值得一提的是,中金公司直接投资业务子公司中金佳成

投资管理有限公司管理的直接投资基金“中金佳讯”,是瀚讯股份的第三大股东,持股比例高达11.82%,且中金公司直接投资管理有限公司董事总经理刘钊先生还兼任了瀚讯股份的董事。也即中金公司是瀚讯股份的关联方,按照监管部门的要求,不具备担任瀚讯股份主承销商的资格。

即便如此,对于上市前总股本仅为1亿股的瀚讯股份,仍然选择中金公司作为联席承销商,不忘记让中金公司在瀚讯股份本次上市的承销费蛋糕中分一杯羹。

ST康得新近19亿资产遭查封 逾6亿元募资被银行划转

□ 李映泉

突现债务违约,又遭遇证监会立案调查,曾经的白马股康得新近期频繁爆雷。在刚刚被处理成为ST康得新(002450)后,公司2019年1月27日晚间又公布了坏消息:公司募集资金账户在监管银行未通知公司的情况下被划转逾6亿元,同时,公司部分资产被有权机构查封。

公告显示,中国银行张家港分行、南洋商业银行苏州分行、工商银行张家港分行、建设银行张家港港城支行、浦发银行张家港支行、农行张家港保税区支行等6家募集资金监管银行在未通知公司的前提下,从公司开设于该行的募集资金监管账户中累计划转了6.06亿元募集资金,划转理由包括资产保全、归还贷款等。

公告还披露,截至目前,公司在南洋商业银行苏州分行、交行张家港分行、厦门国际银行中关村支行、中行张家港分行、华夏银行北京分行等5家募集资金监管银行的6个募集资金监管账户已被冻结,这6个银行账户截至2019年1月25日的余额共计15.12亿元。

ST康得新表示,公司目前经营情况正常,上述冻结和划转未对公司募集资金建设项目构成实质性影响。公司正在积极与有关银行进行交涉,告知其上述行为已构成违反相关协议及规定,要求其归还强行划转的募集资金,并保留继续追究有关银行法律责任的权利。

祸不单行,募集资金被划转的同时,公司及子公司部分财产被有权机构就地查封,被查封的财产涉及公司的部分土地、房屋

建筑物及部分机器设备;土地面积合计70.69万平方米,房屋建筑面积合计18.18万平方米,机器设备合计1314台/套,资产原值合计18.94亿元。

上述查封事项的原因是借款合同纠纷,部分债权方向江苏省苏州市中级人民法院提出申请,要求冻结账户存款或查封等价值的其他财产。据披露,公司及全资子公司日前合计收到23份民事裁定书。

ST康得新称,上述财产就地查封于张家港康得新光电材料有限公司、张家港保税区康得菲尔实业有限公司,查封期间交由上述公司保管使用,不得转移、损坏,不得设置新的抵押权。本次被查封的等价值的其他财产,对公司的生产经营不构成实质影响,亦不影响目前生产订单的正常执行。

ST康得新2018年度第一期超短期融资券(简称:18康得新SCP001)出现违约是这一切事件的导火索。作为财务报表账面坐拥逾百亿货币资金的上市公司,却无法兑付10亿元的短期融资券,这一事项引发市场对公司财务报表真实性的强烈质疑。紧接着,公司2019年1月21日公告,2018年公司发行的第二期超短期融资券(18康得新SCP002)不能按期足额偿付本息,已构成实质性违约。

1月22日,ST康得新在望京诚盈中心召开“18康得新SCP002”债券持有人会议。公司实际控制人钟玉现身。据参会的相关机构人士称,钟玉在现场表示将通过催收应收账款、银行支持、引进战投等方式,预计可以在一季度末之前把钱逐步还上。

中国绵柔型白酒经典之作

洋河蓝色经典

——男人的情怀

江苏洋河酒厂股份有限公司 免费服务电话：8008281589

天之蓝

洋河蓝色经典

绵柔型

江苏洋河酒厂股份有限公司出品

原料：泉水、高粱、小麦、大米、糯

香型：浓香型 生产日期： 批号： 防伪