

# 天职国际受罚影响发酵 15个在审项目宣布“换所”

证券时报记者 谭楚丹

截至本周二,天职国际会计师事务所(以下简称“天职国际”)在沪深交易所排队审核的25个项目全部按下“暂停键”,主要因为天职国际此前被证监会暂停从事证券服务业务6个月。

在北交所方面,相关首发(IPO)项目早在天职国际处罚落地当晚已火速中止。至此,天职国际共有32个项目进入“中止”状态。

过去两周,天职国际参与的项目中,发行人陆续宣布计划“换所”。据证券时报记者统计,至少有15家将“换所”,其中以IPO项目居多,个别上市公司的并购重组或再融资项目也在酝酿调整会计师事务所。

也有的发行人选择终止上市之路。就在8月27日当晚,天职国际的另一沪市IPO项目兴天科技撤回申报材料。

## 在审项目集体暂停

据证券时报记者统计,天职国际在上交所的排队项目共有11个,其中7个为IPO项目,4个为再融资项目;在深交所所有14个,IPO、再融资、并购项目分别有8个、4个、2个。上述25个在审项目全部中止。

北交所的行动最早,在8月16日证监会发布天职国际罚单的当晚立即中止在审项目,涉及7个IPO项目。

根据《股票发行上市审核规则》,如果IPO企业的保荐人、证券服务机构被中国证监会依法采取限制业务活动、责令停业整顿、指定其他机构托管或者接管等措施,尚未解除的,需要中止发行上市审核。

8月16日天职国际曾回应称,深感惭愧、痛心和自责,反映内部管理存在不足与缺陷,对受此次事件影响的客户及合作伙伴深表歉意,未来将制定针对性整改措施。

## 已有十多个项目 采取行动

上述受天职国际影响的项目未来将采取哪些措施应对,受到市场关注。

据证券时报记者此前采访,因中介机构暂停资格而被迫中止的在审项目,唯有“换所”才能推进下一步进展,否则将持续处于中止状态,直至相关中介机构恢复业务资格。



记者注意到,深交所按下“暂停键”的上述8个IPO项目均明确表示“需要更换申报会计师事务所”。而在北交所的7个中止IPO项目中,有5个也已公告计划变更会计师事务所。

具体来看,8月14日九州风神召开董事会,称拟变更此次发行上市专项审计机构为容诚会计师事务所。16日,博达软件宣布计划改聘希格玛会计师事务所为上市中介机构。19日,锦华新材公告拟聘请天健会计师事务所为此次发行的专项审计机构。22日,大鹏工业表示,为不影响在北交所的上市进度,公司拟变更审计机构为中兴华会计师事务所,同日奥美森称,拟变更为立信会计师事务所。

在并购重组方面,路畅科技的重组上市项目受到投资者关注,公司相关人士在8月20日的投资者互动平台上表示,为尽快消除影响,公司正在调整此次重组的审计机构。

值得注意的是,从大华会计师事务所(简称“大华所”)的项目经

历可看到,部分项目即使在中介机构处罚之前已拿到注册批文,但若尚未完成发行工作,也可能要“换所”。

公开资料显示,天职国际有2个IPO项目在今年上半年获得注册批文,至今尚未启动发行工作,分别为金天钛业科创板IPO以及永臻科技沪市主板IPO。其中,金天钛业在近期已经启动重新招标IPO综合服务会计师事务所。

天职国际另有项目在陆续终止,终止原因是否与其相关,暂不得而知。8月27日,湖南兴天电子科技股份有限公司撤回申报材料,该公司原计划登陆科创板,在去年6月获得受理,次月获首轮问询。

原计划在深市上市的一品制药IPO项目在8月7日撤回申报材料。不过在7月下旬,坊间已有关于天职国际遭重罚的传闻。值得一提的是,该发行人时运不佳,连续“踩雷”两家机构,前任审计机构为大华所。

而前述中止的项目中,北交所

IPO项目珠海鸿瑞表示,公司早在7月31日已向北交所申请撤回文件。不过截至目前,北交所尚未对该项目进一步更新审核状态。

深市上市公司京北方则在8月26日公告称,综合考虑外部市场环境变化,结合公司发展规划调整、自身实际情况变化等因素,决定终止可转债事项并撤回相关申请文件。截至目前,深交所尚未对该项目进一步更新审核状态。

## 发行人 更慎重遴选中介机构

今年监管“长牙带刺”,持续压实中介机构责任备受瞩目。随着监管层向市场表明监管态度和决心,发行人在挑选中介机构时更为审慎。

根据统计,今年内已有一家证券公司、两家会计师事务所被监管部门暂停相关从业资格6个月。交易所对在审项目受影响的已累计超过60家。

记者此前梳理发现,交易所排队项目中有多达5个发行人连续“中招”,前期聘任大华所为审计机构,后因大华所罚单而改聘天职国际。如今因连续“踩雷”而影响项目进程。

目前,有3家国资背景的发行人在重新招标遴选中介机构资格时强调,投标人没有被暂停业务资格。

以前述金天钛业为例,该IPO发行人近期要求,投标人自2019年1月1日至投标截止时间不存在包括受到财政部、证监会等行政主管部门行政处罚被暂停资格在内的情形。IPO发行人湖南兵器也提到类似要求,否则投标人要按照届时招标人已支付费用的两倍进行赔偿。

同样“踩雷”天职国际的广州银行在重新招标时采取“备选方案”,称拟采购3家会计师事务所。其中,1家主选供应商、2家备选供应商。如中标会计师事务所受到监管处罚导致存在影响资质条件等特殊情况的,则自动选用备选事务所。

## 海通证券原副总经理 姜诚君被遣返回国

证券时报记者 许盈

8月28日,据中央纪委国家监委网站消息,近日,在中央反腐败协调小组国际追逃追赃工作办公室统筹协调和公安部等部门协助下,经上海市监察机关、公安机关与有关国家执法机关密切合作,外逃职务犯罪嫌疑人姜诚君在境外落网并被遣返回国。

姜诚君,1968年4月出生,海通证券副总经理兼投资银行委员会主任委员,涉嫌严重职务犯罪,于2024年7月外逃。2024年8月,上海市纪委监委对其立案审查调查。办案机关积极开展国际执法合作,于近日将其缉捕归案。

中央追逃办负责人表示,姜诚君归案是落实二十届中央纪委三次全会精神,持续开展“天网行动”的重要成果,将继续深化反腐败国际合作,健全追逃防逃追赃机制,始终保持高压态势,不管腐败分子逃到哪里,都要缉拿归案、绳之以法。

此前,海通证券7月31日晚间公告,公司董事会收到姜诚君的辞职报告,其因个人原因申请辞去公司副总经理职务,辞职后,将不再担任公司任何职务。姜诚君的辞职报告自送达海通证券董事会之日起生效。

据了解,姜诚君在海通证券已工作24年,2023年从该公司获得的税前报酬总额为197.74万元。在加入海通证券之前,姜诚君1993年7月至1994年7月担任厦门国贸集团股份有限公司干部;1994年7月至2000年8月先后担任厦门国泰企业股份有限公司金融证券部副经理、投资管理与发展部经理、总经理助理、董事会秘书、副总经理。

2000年8月至2023年3月,姜诚君在海通证券投资银行部、投资银行总部工作,先后担任投资银行部副总经理、投资银行部副总经理(主持工作)、投资银行部总经理、投资银行部总经理;2017年3月至2023年6月担任海通证券总经理助理,2017年4月至2023年7月担任海通证券联席公司秘书,联席授权代表,2017年3月至2023年9月担任公司董事会秘书,2023年6月30日起担任海通证券副总经理。

值得一提的是,今年年初姜诚君曾收到监管罚单。今年1月29日,上交所官网公布了一份对海通证券及其时任保荐业务负责人姜诚君予以监管警示的决定书,而相关保荐项目的两名保荐代表人也在同日遭监管警示。

该监管措施决定书显示,上交所经现场督导发现,海通证券存在首发保荐业务履职尽责不到位、投行质控内核部门未识别项目重大风险及对尽职调查把关不审慎等缺陷。有关责任人对公司上述行为负有责任,未能审慎勤勉执业。

## 中信证券 上半年净利下滑6.51%

证券时报记者 马静

8月28日晚间,中信证券披露的半年报显示,上半年实现营业收入301.83亿元,同比下降4.18%;实现归母净利润105.70亿元,同比下降6.51%。同时,也披露了2024年中期利润分配方案,拟派发现金红利35.57亿元(含税)。

据半年报,除证券投资业务外,中信证券其余业务单元的营收悉数下滑。其中,证券承销业务降幅最大,实现收入17.23亿元,同比下降54.62%。其次是其他业务板块,实现收入24.42亿元,同比下降41.96%。经纪业务和资管业务收入的降幅均在10%以内,前者实现收入76.95亿元,同比下降2.85%,后者实现收入49.19亿元,同比下降8.26%。证券投资业务作为唯一正增长板块,实现收入134.04亿元,同比增长31.25%。

中信证券业务发展此前相对均衡,随着上半年各业务条线营收变化,相比前两年,结构也发生了微调。其中,证券承销业务在其业务版图中的比重明显缩小,占比由上年同期的12%降至6%,其他业务板块比重也降至个位数,为8%。与此同时,证券投资业务占总营收的比重抬升至44%。

# 新规实施首月 私募基金备案量降逾八成

证券时报记者 许孝如

私募新规实施首月,股票私募基金新产品的备案数量急剧下降。中国基金业协会数据显示,截至8月28日,本月完成备案的私募基金数量仅91只,不足百只,创下私募备案以来单月最低纪录,环比降幅超80%。

不过,记者梳理发现,近期,私募证券产品的备案速度较月初有明显加快。8月上旬,仅有8只产品完成备案;8月中旬,有32只产品完成备案;8月下旬以来,则有51只产品完成备案。8月还剩下3个工作日,按照目前的备案节奏,本月最终将突破百只,不过与上个月相比仍然是断崖式下跌。

上海一家量化私募负责人告诉记者,新规实行初期,备案效率低是正常现象,协会对所有私募都是一视同仁,现在托管那边压力较大,“托管方需要和私募管理人的运营及合规人员在近期完成合同模板更新,结合新规把业务流程全都重新梳理一遍,行业机构也在适应新情况”。

## 新产品备案数量骤降

8月1日,《私募证券投资基金运作指引》正式实施,内容覆盖私募基金募集、投资、运作等各环节。受新规实施影响,8月以来,私募产品的备案量大幅下滑。

中国基金业协会数据显示,截

至8月28日,本月以来私募基金共备案了377只产品,而上个月共备案997只产品。其中,私募证券投资基金数量仅91只,不足百只,创下私募备案以来单月最低纪录,环比降幅超80%。

不过,记者梳理发现,近期,私募证券产品的备案速度较月初有明显加快。8月上旬,仅有8只产品完成备案;8月中旬,有32只产品完成备案;8月下旬以来,则有51只产品完成备案。8月还剩下3个工作日,按照目前的备案节奏,本月最终将突破百只,不过与上个月相比仍然是断崖式下跌。

上海一家量化私募负责人告诉记者,新规实行初期,备案效率低是正常现象,协会对所有私募都是一视同仁,现在托管那边压力较大,“托管方需要和私募管理人的运营及合规人员在近期完成合同模板更新,结合新规把业务流程全都重新梳理一遍,行业机构也在适应新情况”。

有行业人士也表示,不少管理人和托管人对产品备案有不同理解,使得产品合同没有满足新规的要求,频频收到协会反馈意见,导致备案通过率降低。

据记者了解,从部分产品收到

协会的反馈意见来看,主要集中在开放日顺延、锁定期、流动性受限资产定义、建仓期、投资范围品种过于宽泛、授权提供估值信息等多个方面。

## 私募基金募资遇寒冬

除了适应新规导致的备案量下滑外,市场的持续调整,或是今年私募基金发行数量和发行规模低迷的重要原因之一。

Wind数据显示,去年12月和今年1月,市场预期今年走出结构性牛市行情,资金踊跃进场,私募新备案的规模分别是603.19亿元和553.22亿元,备案数量分别为1537只和1252只。

今年2月,市场大幅波动,私募单月规模直接腰斩,降至283.54亿元,备案数量也缩水至780只。今年5月,私募单月备案规模更是跌破200亿元,仅有198.21亿元,其中私募证券投资基金备案规模仅89.18亿元。今年7月,私募新产品备案有所回暖,单月备案规模回升至333.63亿元。

“今年的市场募资特别难,很多时候路演几趟,1000万元都卖不出去。我们现在干脆暂停新发,努力管好手里的钱,熬过这一轮寒冬。”深圳一家私募基金负责人告诉记者。

## 私募认为:底部特征明显

由于市场表现不佳,股票私募普遍保持谨慎,不敢轻易加仓。

私募排排网数据显示,截至8月16日,股票私募仓位指数为79.46%,环比此前一周基本持平。股票私募目前更倾向于维持现有仓位不变,等待市场筑底。

盈峰资本表示,结构上,在红利抗跌、美联储降息升温和家电销售向好催化下,高股息、贵金属、家电等板块本周表现较好。展望未来,考虑国内基本面仍是弱验证,预计短期权益市场或仍需政策催化。

浙江久兴投资董事长兼基金经理

## 交通银行深圳分行:以“鹏农贷”助力涉农企业高质量发展

交通银行深圳分行积极响应国家乡村振兴战略,依托交银“益农通”品牌,深耕“鹏农贷”供应链金融服务方案,自“鹏农贷”推出以来,已累计为30余家涉农核心企业及其产业链上下游的近千户中小企业提供金融服务,发放各类贷款超15亿元,有效解决了一批“米袋子、菜篮子”企业的融资难题。

针对某农业龙头企业集团子公司及关联公司的融资困境,交通银行深圳分行利用集团核心企业的优势,采用“一家做全国”的模式,通过名单准入、数据交互及贷后风控等方式,将集团母公司信用延伸至子公司,为集团小微企业提供最高1000万元的信用贷款支持。这一举措不仅缓解了集团子公司的资金压力,还提升

了集团整体资金调配效率和服务水平。

在进口冻肉供应链领域,交通银行深圳分行与某农业国际集团紧密合作,创新推出基于“鹏农贷”方案下的项目制,为平台上的贸易商提供最高500万元的信用贷款。该项目通过“大数据+场景”交互,精准对接企业需求,有效满足了冻肉经销商的融资需求,并充分发挥了平台作用,进一步打通了农产品供应链路,提升了消费者满意度。

未来,交通银行深圳分行将继续发挥国有金融“主力军”作用,持续提升农产品供应链金融服务能力,为深圳现代农业高质量发展贡献力量。

(CIS)