



2016年6月
星期四

2

今日 92 版 第6774期
A叠20版 B叠72版

涉嫌欺诈发行及信披违法违规

欣泰电气或成欺诈发行退市第一股

证券时报记者 朱筱珊 孙宪超

欣泰电气 6月 1 日晚间发布公告称,公司近日收到中国证监会《行政处罚和市场禁入事先告知书》,欣泰电气涉嫌欺诈发行及信息披露违法违规案已由中国证监会调查完毕,中国证监会依法拟对欣泰电气及相关责任人作出行政处罚和市场禁入措施。

证监会表示,欣泰电气存在如下违法事实:报送证监会的 IPO 申请文件中相关财务数据存在虚假记载;上市后披露的定期报告中存在虚假记载和重大遗漏。

据悉,为实现发行上市目的,解决欣泰电气应收账款余额过大问题,欣泰电气总会计师刘明胜向公司董事长、实际控制人温德乙建议在会计期

末以外部借款减少应收账款,并于下期初再还款冲回。二人商议后,温德乙同意并与刘明胜确定主要以银行汇票背书转让形式进行冲减。2011 年 12 月至 2013 年 6 月,欣泰电气通过外部借款,使用自有资金或伪造银行单据的方式,在年末、半年末等会计期末冲减应收账款,大部分在下一会计期初冲回,致使在其向中国证监会报送的 IPO 申请文件中相关财务数据存在虚假记载。

中国证监会认为,欣泰电气将包含虚假财务数据的 IPO 申请文件报送中国证监会并获得中国证监会核准的行为,违反了《中华人民共和国证券法》第十三条关于公开发行新股应当符合的条件中“最近三年财务会计文件无虚假记载,无其他重大违法行为”

和第二十条第一款“发行人向国务院证券监督管理机构或者国务院授权部门报送的证券发行申请文件,必须真实、准确、完整”的规定,构成《证券法》第一百八十九条所述“发行人不符合发行条件,以欺骗手段骗取发行核准”的行为。

此外,中国证监会查明,欣泰电气的《2013 年年度报告》、《2014 年半年度报告》、《2014 年年度报告》中存在虚假记载,《2014 年年度报告》中存在重大遗漏。

针对上述两项违法事实,证监会拟对欣泰电气责令改正,给予警告,并处以罚款共计 832 万元;对欣泰电气实际控制人温德乙给予警告,并处以 892 万元的罚款;对欣泰电气总会计师刘明胜给予警告,并处以 60 万元罚款;对其他相关责任人分别进行警告、罚款。此外,鉴于温德乙、刘明胜二人作为欣泰电气两项违法行为直接负责的主管人员,违法情节特别严重,证监会拟对二人采取终身证券市场禁入措施。

据了解,根据《创业板股票上市规则(2014 年修订)》,一旦欣泰电气日收盘价连续二十个交易日低于每股面值,深交所将暂停其上市。而与其他暂停上市风险公司不同的是,“欺诈发行”这一违法行为具有不可纠正、不可消除影响的特征。届时,欣泰电气将不可避免走上退市道路,成为创业板第一家退市的公司,更将成为中国证券市场第一家因欺诈发行被退市的上市公司。

保监会整顿 保险资管通道业务

A5

炒股之余有惊喜 德美化工给股东送猪肉

A7

今年已有80余家上市公司 推股权激励方案

A7

国海证券济安街 夺冠5月龙虎榜

A9

周二“变盘日” 两市融资余额大增83亿

A9

前5月股票基金 平均收益为负

A10

■时报观察 | In Our Eyes |

市场环境未变 外资抄底“赌”什么?

具体到本次行情,首先,沪指已经数次冲击 2800 点区域,本次回调,沪指已经在 2800 点区域横盘半月,空头击而不破,反而引发沪股通资金连续净流入。在资金进场预期引导下,包括 QFII、RQFII 等境外资金的持续流入又再度强化外资入市预期,这被市场人士认为是 A 股突然放量大涨的直接原因。与此同时,有关“A 股纳入 MSCI 新兴市场指数”的消息再度热炒,外资机构不遗余力唱多,比如高盛就将本次成功纳入的概率预期提升到 70%,引发的市场想象空间不可小觑。这一幕似曾相识。

再回到 A 股大环境上,内部,市场对于宏观经济继续承压、人民币继续贬值和资本外流压力都具有基本一致的预期;外部,美联储加息、英国脱欧公投等因素似乎都并不支持 A 股迎来大行情。多数市场人士认为,A 股接下来确实存在机会,但这并非趋势反转,机构解读也是谨慎居多。市场环境未变,外资抄底“赌”什么?

事实上,外资之所以能屡次精准踩点,虽然离不开其对市场的专业研究和判断,但是 A 股投资者本身的特质也是“功不可没”。A 股近期的调整甚至已经让很多人产生其向价值投资靠近的预期,从这个意义上来说,这种态势正是投资者在冷静中反思的机会,外资机构有其特有的行动规律,投资者的节奏不应轻易被扰乱。



证券时报记者 方海平

保监会启动对险资部分投资业务检查

A5

民营经济崛起功不可没 辽源模式在东北能否“燎原”?

A4

地王“怪相”:市值77亿信达地产砸上百亿抢地

A7

防范交易过热 上期所引入交易限额制度

A5

五矿信托70亿诉讼风波后续:
上交所发函追问风险

A6

德豪润达回复深交所:
雷士照明盈利在恢复

A8



CHININDEX 深证及巨潮指数系列 2016.06.01					
指数代码	指数简称	收盘	涨幅	指数代码	指数简称
399001	深证成指	10299.14	0.48%	399311	创业板指
399005	中小板指	6695.93	0.61%	399314	巨潮大盘
399006	创业板综	2168.82	0.42%	399315	巨潮中盘
399330	深证 100	3627.04	0.29%	399316	巨潮小盘
399007	深证 300	4079.76	0.40%	399550	国证基金
399103	深证 50	5689.64	0.20%	399379	4618.77
399301	深证公用	150.25	0.01%	399481	金债指数
				399301	131.36 -0.07%
					399301

深圳证券信息有限公司 <http://www.chinindex.cn>

