

## 公告提示

### 上海航空限售股解禁



● 公司本次有限售条件的流通股上市数量为139802737股;上市流通日为2008年2月14日。

### 长航油运拟处置两艘船舶



● 公司董事会通过关于授权经营层对外处置两艘船舶的议案。

### 浪潮软件提示股价异动



● 公司股票连续三个交易日收盘价格涨幅偏离值累计达到20%。不存在应披露而未披露的信息。

### 华仪电气拟投资风电场项目



● 公司董事会同意关于投资建设浙江天台山风电场项目的议案。

## ST中农党总支书记黄金鉴成首个被证监会调查对象

# 上市公司高管违规炒股终于栽了

● 本报记者 陈建军

中国证监会正在加大对上市公司高管违规买卖股票在公司股票的打击力度。ST中农今日公告称,1月25日,公司接到中国证监会“调查通知书”,公司党总支书记黄金鉴因“涉嫌违法买卖公司股票”,证监会决定对其立案调查。由此,黄金鉴成为首例

因违规买卖股票而被立案调查的上市公司高管。

记者了解到,黄金鉴在2007年1月和2月进行了数量不大但比较频繁的买卖ST中农股票的行为。1月15日,黄金鉴以4.06元买入2000股ST中农,第二天以4.27元卖出;1月17日,黄金鉴以4.34元买入5000股ST中农,第二天以4.49元卖出

2000股;2月5日,黄金鉴以4.29元卖出3000股ST中农。虽然记者无法了解到黄金鉴此后买卖ST中农股票的情况,但ST中农2007年半年报却显示,截至2007年6月30日,黄金鉴持有从二级市场买入的7000股ST中农股票。

从黄金鉴买卖ST中农股票数量和进出差价空间上可以看出,他并

没有获得多少差价收入。但是,不排除黄金鉴进行了内幕交易。在黄金鉴买卖公司股票期间,ST中农正在进入股权分置改革程序。此后的1月24日,ST中农还刊登了2006年业绩扭亏为盈的公告。

记者了解到,除担任党总支书记外,黄金鉴还担任ST中农控股子公司华垦国际贸易有限公司的监事

长。而且,在此次被立案调查之前,黄金鉴2004年7月因违反证券法已经被中国证监会处以警告并罚款3万元。

最近一段时间以来,上市公司不断出现高管违规买卖公司股票的情况,部分高管还明显存在内幕交易的嫌疑。但是,几乎所有公司均仅仅将违规买卖的差价所得收归公司而已。

## 第一落点

### 两公司定向增发上会

● 本报记者 张良

东方海洋今日公告称,中国证监会发审委将于今日审核公司非公开发行不超过4000万股A股股票事宜。

诚志股份公告表示,接中国证监会发审委通知,于今日审核公司非公开发行A股股票事宜。

### 五公司再融资申请获准

● 本报记者 陈建军 张良

今天,海螺水泥、中科英华、南山铝业、安阳钢铁和沈阳化工均公告称,公司再融资申请已经获得证监会通过。

海螺水泥公告表示,公司公开增发A股获得有条件通过。沈阳化工、中科英华均公告,公司非公开发行股票收到中国证监会的许可文件。安阳钢铁定向增发收购大股东资产和南山铝业发行可转换公司债券的申请也分别获得了中国证监会的核准。

### \*ST华源将暂停上市

● 本报记者 陈建军

\*ST华源今天宣告,因将连续三年亏损,公司股票将在2007年年报披露后暂停上市。

\*ST华源表示,预计公司2007年年度业绩仍为亏损。因受华源集团流动性危机的影响,公司停产企业未能恢复生产,且多数企业处于半停产状态,致使公司2007年出现较大的经营性亏损;公司债务重组事项因有部分债权人未在协议上签字,通过债务重组公司可获得的非经常性损益不足以弥补经营性亏损。

### 海欣股份调整投资性房产计量

● 本报记者 陈建军

海欣股份今天公告称,公司从2007年1月1日起开始执行新企业会计准则,由于对投资性房地产在资产负债表日采用公允价值模式进行计量能更准确地反映公司的资产状况和股东权益,公司决定对原有的投资性房地产会计政策进行修订,从2007年1月1日起采用公允价值模式进行计量。

公告显示,按照有关规定,公司在编制2006年年报时对投资性房地产项目按成本模式进行确认和计量,并且已经在2006年的年报中予以披露。

# 三罪并罚 顾维军一审获刑12年

职务侵占罪名不成立,其他7名被告获刑1年到5年,曾俊洪被宣告无罪

● 本报记者 霍宇力 佛山报道

已经耗时两年多的顾维军案件,昨日获得了一审判决。顾维军三项罪名并罚,获刑12年,执行10年。顾维军的弟弟顾绍军当庭对记者表示,一定会上诉,但顾维军本人当庭并未表态。

昨日上午9点30分,备受关注的顾维军案在广东省佛山市中院进行一审宣判。法庭上的顾维军身穿黄色的看守所服,头发花白但神情镇静,当听到自己的判决结果后,还微微一笑。

根据法官宣读的判决书,顾维军等9名被告人中,除曾俊洪被宣告无罪外,其余8人均获罪判刑。

## 从轻判决

根据起诉书,控方原指控顾维军等人虚报注册资本、提供虚假上市公司财务报告、挪用资金和职务侵占等4项罪名。但一审判决中,只认定虚报注册资本、违规披露、不披露重要信息和挪用资金等三项罪名成立。

法官在判决书中表示,对顾维军部分控罪给予了从轻判决。其中在虚报注册资本这一控罪中,对于“无形资产占总资产75%”这一条的重新判定。当时公司法的规定限定该比例为20%,而现行的比例则为70%,因此遵照现行的法律给予量刑。

姓名	担任职务	罪名	一审判决
顾维军	科龙电器董事长	虚报注册资本罪、违规披露、不披露重要信息罪、挪用资金罪	判处有期徒刑12年,决定执行有期徒刑10年;并处罚金人民币800万元
姜宝军	科龙电器监事兼科龙电器财务总监	虚报注册资本罪、违规披露、不披露重要信息罪和挪用资金罪	判处有期徒刑5年,执行4年,并处罚金人民币12万元
张宏	科龙电器执行董事、江西科龙董事长	违规披露、不披露重要信息罪、挪用资金罪	判处有期徒刑3年,缓刑4年,决定执行2年6个月,缓刑3年,并处罚金人民币2万元
刘义忠	科龙电器董事长助理	犯虚报注册资本罪	判处有期徒刑1年,缓刑2年,并处罚金人民币10万元
严友松	科龙电器执行董事、主管营销之副总裁	违规披露、不披露重要信息罪	判处有期徒刑1年,缓刑2年,并处罚金人民币2万元
张维汉	香港德林柯尔执行董事	虚报注册资本罪	判处有期徒刑1年,缓刑2年,并处罚金人民币10万元
夏荣东	科龙电器财务总监兼副经理	违规披露、不披露重要信息罪	判处有期徒刑1年,缓刑2年,并处罚金人民币2万元
刘科	科龙电器财务总监兼副经理	犯违规披露、不披露重要信息罪	判处有期徒刑1年,缓刑2年,并处罚金人民币2万元

张大伟 制图

判决同时认为,顾维军作为顺德格林柯尔的股东,自愿将价值9亿元的无形资产作价2.4亿元作为注册资本,无形资产的余额6.6亿元转入公司的资本公积金,并没有从公司的实际资本总额中抽走,这也是法庭给予从轻判决的一个因素。

另外,遵照现行《刑法》,原“提供虚假上市公司财务报告罪”更改

为“违规披露、不披露重要信息罪”。在挪用资金罪中,顾维军等人挪用资金的数量和总额,法院只认定其中两项成立,即挪用科龙电器2.5亿元、挪用江西科龙4000万元用于注册扬州格林柯尔公司,以及挪用扬州亚星客车6300万元。对于其他五宗资金的挪用,法院以事实不清、证据不足为由,不予认定。

对于职务侵占罪,判决书认为,顾维军、姜宝军两人并不存在将本单位财物非法据为己有的行为。因此,法院对职务侵占罪不予认定。在获判刑的其余7人中,判决书表示,部分人员由于是从犯,并有配合调查等立功表现,分别给与了从轻量刑和缓刑执行。

(下转 B3)

# 股权激励负面效应显现 伊利股份预亏

● 本报记者 贺建业

虽然有些出乎意料,但还是在意料之中,伊利股份今日发布了业绩预告公告。

经伊利股份财务部门初步测算,因实施股票期权激励计划,依据《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定,计算权益工具当期应确认成本费用导致公司2007年年度报告中净利润将出现亏损。公告同时表示,剔除股票期权会计处理本身对利润的影响数后,公司

2007年年度报告中净利润无重大波动。

2006年11月,伊利股份披露经修订的股权激励计划,共授予激励对象5000万份股票期权,标的股票总数占当时总股本9.681%,行权价格为13.33元,同年12月28日被确定为股票期权授予日。此后由于公司实施利润分配和发行认股权证,股票期权数量调整为6447.9843万份,行权价格调整为12.05元。

根据新的企业会计准则,实施

股权激励的上市公司应当在等待期的每一个资产负债表日,将取得的员工提供的服务计入成本费用,计入成本费用的金额按照授予日股票期权的公允价值计量。根据伊利股份测算,公司股票期权授予日的公允价值为14.779元/份,公司预计所有激励对象都将满足股票期权激励计划规定的行权条件,按照股份支付准则进行会计处理,将对公司等

待期内的经营成果产生一定影响,损益影响总额为73895万元。2007年前三季度,伊利股份实

现净利润33064万元,由于正常的经营活动无法抵消股权激励的会计处理带来的负面影响,伊利股份2007年度亏损已无法避免。

业内人士分析,伊利股份已进行了战略性的产能布局,但2006年底完工的产能并没有在2007年的销售收入中有较大体现。由于乳制品行业有着产业链较长的特殊性,乳制品加工企业身处上游原奶价格上涨和下游消费市场激烈竞争的两面夹击。站在全行业整体情况来看,公司未来的增长将放缓。

## 初一看年报

# 保定天鹅股东权益就像孩儿脸

● 本报记者 初一

股东权益骤增11亿元,保定天鹅今天公布的年报着实令投资者兴奋了一把。不过,这个数字已是明日黄花,因为投资者读到这份年报时,保定天鹅的净资产已经较报表缩水了3亿元。

保定天鹅的股东权益像孩儿脸说变就变,全因该公司所持长江证券股权而起。长江证券于2007年12月27日借壳\*ST石炼上市成功,保定天鹅按新会计准则的有关规定,将所

持长江证券股权列入可供出售金融资产科目核算,资产负债表日以公允价值计量,因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。保定天鹅持有借壳上市后的长江证券40254986股,按长江证券去年末收盘价38.26元计,持股市值15.40亿元。这部分股权初始投资金额为6384万元,公允价值变动净额高达14.76亿元,在扣除所得税影响数3.69亿元后,保定天鹅2007年末净资产较年初净增加11.07亿元,净资产因此相应增加11.07亿元。

保定天鹅资产负债表显示,期末净资产为19.95亿元,较期初增加11.54亿元,同比增长137%,每股净资产由2.62元上升为6.22元,增加的一块主要就是所持长江证券股权贡献的。但是,只要保定天鹅不出售所持长江证券股权,这种升值永远只是一种账面升值,并没有变成真金白银,只增加净资产,与利润无关,因此不能指望靠这种升值来分红。保定天鹅虽然去年实现净利润7171万元,但因为以前年度未弥补亏损高达13662万元,2007年度仍无利可分。该公司推出的

用资本公积每10股转增10股的预案,实质上并非利润分配方案。

实际上,保定天鹅年报中的资产负债表只是一张瞬间的照片,其中长江证券股权的公允价值,反映的是2007年末收盘时的市价。而长江证券股价已今非昔比,该股昨日报收于27.47元,较去年末收盘价38.26元跌去了三成之多。保定天鹅所持长江证券股权的市值也由15.40亿元变成了11.06亿元,减少了4.34亿元。在扣除所得税影响数后,资本公积净减少3.26亿元。

## 三上市公司高管入选央视年度经济人物

● 本报记者 彭友

中央电视台昨日宣布了2007CCTV中国经济年度人物名单,三家境内外上市公司的高管名列其间。

这三名央视年度经济人物分别是青岛啤酒总裁金志国,中国移动(0941.HK)董事长王建宙,中国铝业董事长、首席执行官肖亚庆。

## 宁波华翔一副总再增持5万股

● 本报记者 彭友

在市场持续震荡的情形下,宁波华翔副总经理崔新华近日再度增持5万股公司股票。而在此前不久,该公司六名高管曾集体购入公司股票,总额达109.56万股,总投资2984.5万元。

根据深交所网站披露,2008年1月28日,崔新华以27.65元的价格,通过二级市场购入5万股宁波华翔,耗资138.25万元。此前的2008年1月17日,崔新华曾购入15万股公司股票。

2008年1月17日,宁波华翔6名高管分别购入公司股票,其中财务总监金良凯买入21.8万股,耗资597.8万元,为数最多;最少的监事会主席舒荣启也买入10万股,耗资272.3万元。值得注意的是,1月17日,上述高管都是第一次买入公司股票。

## 金地集团瑞银展开系列合作

● 本报记者 陈建军

金地集团今天公告,公司决定与UBS(瑞银)在境内外展开一系列合作。金地集团与UBS的合作主要有两个方向:一是共同发起设立房地产投资合伙企业,二是由双方或各自关联公司按照各自50%出资比例共同设立投资管理公司。

金地集团与UBS设立的房地产投资合伙企业首期募集金额将在2亿美元到3亿美元之间。随后,金地集团与合伙企业进行合作投资,特别是将金地集团新开发住宅项目与合伙企业优先进行合作,且选择一个现存项目作为种子项目。同时,金地集团在境内出资相当于1000万美元的等值人民币与合伙企业进行共同投资。此外,金地集团按照市场价格和条件对金地与合伙企业合作投资项目提供项目管理、投资咨询、销售、物业管理等服务。

为确保与UBS在境外共同发起设立房地产投资合伙企业的工作顺利进行,金地集团请求股东大会授权董事会办理与UBS在境外共同发起设立房地产投资合伙企业的具体事宜。

## S\*ST北亚被申请破产重整

● 本报记者 陈建军

1月28日,S\*ST北亚收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院的民事裁定书,称S\*ST北亚债权人黑龙江宇华担保投资股份有限公司因其不能清偿到期债务,并且资产不足以清偿全部债务,向哈尔滨市中院申请破产重整。经法院审查,认为债权人申请破产重整符合法律规定,决定立案受理黑龙江宇华担保投资股份有限公司对S\*ST北亚的破产重整申请。同时,指定S\*ST北亚重整清算组为管理人。

S\*ST北亚表示,由于公司2004年、2005年、2006年连续三年亏损,公司股票已于2007年5月25日被暂停上市。公司2007年三季报显示,2007年1月至9月累计亏损1.59亿元,但因公司已进入破产重整程序,故公司2007年是否盈利存在不确定性。鉴于公司目前严重资不抵债的实际状况,公司董事会决定接受债权人破产重整的申请。公司将在有关部门的支持下,积极与债权人进行协商,争取达成和解,取得重整成功。

## 长江电力发起设立资产管理公司

● 本报记者 陈建军

长江电力今天公告称,公司决定以所获湖北省能源集团有限公司减资资金64619.50万元与湖北省国资委、中国国电集团共同出资发起设立湖北鸿信资产管理有限责任公司,该公司将收购湖北能源的非主业资产。公司拥有湖北鸿信41.69%的股权,并授权董事长办理公司发起设立湖北鸿信相关事宜。