

## 公告提示

### 北京银行限售股解禁



公司本次有限售条件的流通股上市流通数量为 2755180437 股;上市流通日为 9 月 19 日。

### 美克股份选出新高管



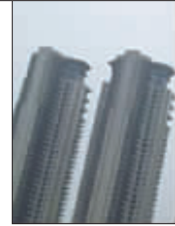
公司董监事会同意选举寇卫平为董事长,陈江为总经理,魏玉明担任监事会主席。

### SST磁卡提示股价异动



公司股票连续三个交易日触及跌幅限制。不存在应披露而未披露的重大信息。

### 金丰投资拟购金岛公司



公司目前与 SCIP (HK) LIMITED、上海化学工业区置业有限公司、上海金岛(温莎)酒店有限公司就收购金岛公司 100% 股权事宜签订了四方意向书。

# 持债7000万美元 招行身陷雷曼破产案

## 根据雷曼兄弟向美国破产法庭提交的文件,中行纽约分行也在无担保债权人名单之列

◎本报记者 赵一蕙

雷曼兄弟公司的破产让投资者高度关注中资银行将受到的影响。今日,招商银行率先公布了持有雷曼兄弟公司金融资产的情况,目前招行持有该公司发行的债券 7000 万美元,尚未提取减值准备。

招商银行今日公告,经统计,截至公告日持有美国雷曼兄弟公司发

行的债券敞口共计 7000 万美元,其中,高级债券 6000 万美元,次级债券 1000 万美元。招行持有的是雷曼兄弟公司发行的债券,并不是指雷曼兄弟发行的其他衍生金融产品。”招商银行董秘兰奇告诉记者。

公告称,截至目前,公司尚未对上述债券提取减值准备。公司将对上述债券提取减值准备。根据审慎原则提取相应的减值准备,并根据有关

规则予以披露。对此,兰奇表示,公司应该尽快计提减值准备,对资产进行评估。7000 万美元,能够拿回多少还要走程序。”兰奇表示。

从数据看,7000 万美元的债券规模较之招行在 2008 年 6 月 30 日期末持有的美国“两房”债券规模来得小,在招商银行上半年期末持有的投资证券及其他金融资产总额中占比更低。

公司半年报显示,今年上半年期末招行持有的房利美、房贷美两家房贷机构发行的债券,按面值计 1.8 亿美元,其中房利美发行的债券 1.1 亿美元,房贷美发行的债券 0.7 亿美元。而截至期末,公司持有的涉及房利美、房贷美的债券总计 2.55 亿美元。

截至目前,招商银行是所有 A 股上市的银行中第一家公开发布持有雷曼兄弟公司债券情况的上市银

行。

另一家可能受雷曼兄弟公司破产牵连的银行则为中国银行。9 月 15 日,雷曼兄弟提交给纽约南区的美国联邦破产法庭的文件显示,中国银行纽约分行在雷曼兄弟的无担保债权人名单之列。有消息称,中国银行纽约分行持有的雷曼兄弟无担保债券规模超 5000 万美元,但该消息尚未获得中国银行证实。

## 恒源煤电 转股价调至 15.75 元

◎本报记者 赵一蕙

再度调整转股价的恒源煤电今日公告,确定了新修正的转股价为 15.75 元,而修改前价格为 30.09 元,打折幅度为 52%。

公司昨日召开 2008 年第三次临时股东大会,会议审议通过了《关于再次向下修正可转换公司债券转股价格的议案》,同意以本次公司股东大会召开日前 20 个交易日股票交易均价和前一交易日均价高者为修正后的转股价格。由于 20 个交易日的均价为 15.75 元,而股东大会召开日前一个交易日,即 2008 年 9 月 12 日公司股票交易均价为 12.96 元,因此确定修正后的转股价格为 15.75 元/股。

公司表示,自 2008 年 9 月 18 日起,恒源转债”初始转股价格由原来的 30.09 元/股调整为 15.75 元/股。这是公司第二次调整转股价格,前一次是由 50.88 元修正为 30.09 元。同时,恒源煤电”、恒源转债”今日正常交易,恒源转债”停止交易,恒源转债”停止转股。

## 大秦铁路 确认公司债规模为 135 亿

◎本报记者 赵一蕙

大秦铁路今日公告了公司此次发行公司债的规模为 135 亿元,采取一次性发行。今年 6 月 16 日,公司 2008 年第二次临时股东大会通过了发行不超过 150 亿元公司债券的整体方案,并授权董事会办理具体事宜。

今日,公司确定,本期公司发行的债券票面面值 100 元,发行规模为 135 亿元,一次性发行,其中 3 年期,拟发行 60 亿元,5 年期,拟发行 75 亿元。

本次发行采取向公司无限售条件流通股股东优先配售、网上向社会公众投资者公开发售和网下向机构投资者协议发行相结合的方式,其中向公司无限售条件流通股股东优先配售的比例为发行规模的 10%,即 13.5 亿元,为 3 年期品种。

## 万科公司债明日上市交易

◎本报记者 雷中校

万科今日公告称,本月 9 日发行的 59 亿元公司债将于 9 月 18 日在深交所上市交易,证券简称:08 万科 G1.08 万科 G2,证券代码为 112005、112006。

08 万科 G1.08 万科 G2”发行总额为 59 亿元,该期债券分为有担保品种(08 万科 G1)与无担保品种(08 万科 G2),主体评级为 AA+。

长城证券债券分析师认为,综合来看,08 万科 G1 的收益率有望达到 5.35% 水平,净溢价将超过 0.6 元,08 万科 G2 属 3+2 年无担保品种,对应 7.00% 至 7.50% 的票面收益率。

## 广州控股大股东增持

◎本报记者 赵一蕙

广州控股今日公告,控股股东广州发展集团有限公司通过在二级市场买入的方式,于昨日增持公司股份 25.8 万股。公告称,本次增持后,发展集团持有公司股份 137977.8 万股,占公司总股本的 67.01%。

同时,发展集团还提出了后续增持计划,表示拟在公告发布之日起 12 个月内,从二级市场上增持(含已增持的股份)不超过已发行股份数 2% 的公司股份。发展集团同时承诺在增持计划实施期间不减持其持有的公司的股份。

## 金融街 12 高管增持 39 万股

◎本报记者 陈建军

金融街今天公告,公司部分董事、高级管理人员于 9 月 12 日以个人自有资金以市场价格从二级市场购入公司股票 39 万股。其中,董事长王功伟买入 6 万股,副董事长鞠瑾买入 4 万股,董事、总经理刘世春买入 4 万股。此外,董事赵伟、董事张海天、董事艾颖丽、常务副总经理高颀、财务总监李敦敏、副总经理杨扬、总工程师吕洪、董事会秘书于馨、人力资源总监杨轩也买入了相应股份。

## 第一落点

### 西安旅游 筹划重大资产重组

◎本报记者 陈建军

西安旅游今天公告,公司正在筹划重大资产重组事宜,并已聘请专业中介机构对此重大事项进行必要的审计评估,因此有关事项尚存在不确定性。公司申请股票自 9 月 16 日起停牌,公司承诺将于停牌后 30 日内披露重组预案。

### \*ST 沪科 1550 万股今日拍卖

◎本报记者 赵一蕙

\*ST 沪科今日公告,因公司 1550 万股限售流通股将于今日拍卖,公司股票停牌一天。此次拍卖的 1550 万股限售流通股系公司第一大股东——南京斯威特集团有限公司持有。

### 皇台酒业 三季度预亏

◎本报记者 陈建军

皇台酒业今天公告,预计公司 2008 年 1 月至 9 月亏损 1100 万元左右。其中,7 月至 9 月实现净利润为亏损 450 万元左右。资料显示,皇台酒业上半年业绩为亏损 654.20 万元。

### 大众交通华胜天成 拟发行短融券

◎本报记者 赵一蕙

大众交通今日公告,公司拟发行 15 亿元的短期融资券。此次发行期限为中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》公布之日起的两年内,公司将在中国银行间市场交易商协会核定的期限和最高余额范围内一次或者分次发行。

华胜天成今日公告,公司拟发行不超过 5 亿元短期融资券,期限为不超过 365 天,发行对象为全国银行间债券市场的机构投资者。本次发行短期融资券决议的有效期为股东大会通过之日起 24 个月。

### 哈空调 签订设备采购合同

◎本报记者 赵一蕙

哈空调今日公告,近日公司与中国电力工程顾问集团科技开发股份有限公司组成设计、制造联合体,与华能平凉发电有限责任公司签订了关于“华能平凉电厂二期 2x600MW 扩建工程空冷超临界燃煤发电机组直接空冷凝汽器设备采购合同”。合同总金额为 25176.46 万元,其中支付给哈空调 24276.46 万元,合同规定公司将于 2009 年 2 月 28 日交货完毕。

# 股东会前夜 ST 秦岭突曝股权转让争议

## 潜在大股东华伦集团昨日发函要求解决个中争议

◎本报记者 阮晓琴

ST 秦岭实际控制人铜川国资委与潜在大股东华伦集团的矛盾升级了。华伦集团向 ST 秦岭控股股东发函,要求解决 ST 秦岭股权转让协议争议。

ST 秦岭连续三天跌停,昨天尾盘收于 1.81 元。公司今日公告称,经公司董事会书面征询公司控股股东陕西省耀县水泥厂及实际控制人,陕西省耀县水泥厂昨日收到华伦集团《关于要求解决秦岭水泥股权转让协议争议的函》,对股权转让协议履行提出争议,要求解决后回复。目前陕西省耀县水泥厂正在请示上级主管部门,尚未形成相关回函。

记者昨天致电华伦集团及 ST 秦岭董秘,双方均不愿透露“秦岭水泥股权转让协议争议”的具体内容。

但是,这个问题已经被华伦集团摆上台面。今天,正是 ST 秦岭 2008 年第二次临时股东大会召开的日子。按照原定议程,大会将审议《关于选举公司董事的议案》。8 月 29 日,公司曾召开董事会,ST 秦岭前任董事长原董事长黄四刚辞去总经理、公司董事职务。周子敬、王清海被推为公司第四届董事会董事人选。



但是,华伦集团《关于要求解决秦岭水泥股权转让协议争议的函》被披露后,股东们很可能就此寻跟问底。分析人士认为,华伦集团在临时股东大会召开的前一天发函,其用意值得玩味。

8 月份以来,华伦集团已经在 ST 秦岭董事会上投过三次弃权票;一次是关于 2008 年半年度报告,一次是关于银行贷款重组,还有一次

是关停四条湿法水泥线。分析人士认为,种种迹象表明,ST 秦岭出现重大变化,华伦集团或靠边。

秦岭水泥股权转让协议争议”有两种可能性:一是陕西省耀县水泥厂将 ST 秦岭股权“一女两嫁”,即将股权转让给华伦集团后,由于双方合作不顺,将股权转让给他人;另一种可能是,股权并未转与他人,但由于股价深度调整,双方在股价上,

未达成一致。

有消息称,铜川国资委与冀东水泥正在悄悄地谈判。去年 9 月,华伦集团与陕西省耀县水泥厂签约,从陕西省耀县水泥厂手中收购 1.3269 亿股 ST 秦岭,每股价格 4.775 元,共计 6.34 亿元,占 20.08%,成为潜在大股东。昨天,ST 秦岭每股价格已跌至 1.81 元,华伦集团浮亏 62%。

# ST 梅雁追讨广发证券股权案今天开庭

◎本报记者 霍宇力

ST 梅雁与深圳吉富之间的广发证券股权纠纷案,今天在广东省高级人民法院开庭。

根据 ST 梅雁的公告,ST 梅雁日前向广东省高院递交诉状,向广发证券的股东深圳吉富讨回 8.4% 广发证券的股权。

纠纷的起因是,2004 年 9 月 ST 梅雁的前身广东梅雁企业(集团)股份有限公司与广发证券员工集资成立的深圳吉富公司签订《股份转让

协议书》。约定 ST 梅雁将持有的广发证券 8.4% 股权转让给深圳吉富,转让价格每股 1.2 元,合计约 2.02 亿元。

深圳吉富公司是当时广发证券为了抵制中信证券的要约收购,而由员工成立的一家公司。

根据公开资料,2004 年 12 月 26 日,深圳吉富与 ST 梅雁再次签订了《股份转让协议之补充协议》。双方约定,如果深圳吉富的持股权格审批等问题造成股权无法完成过户,深圳吉富可将该股权转让给第

三方,ST 梅雁配合办理相关手续。2006 年 6 月期间,深圳吉富与另外四家公司分别签订了四份《股权转让协议》,将原属 ST 梅雁的广发证券 8.4% 股权全部出让。

2008 年 5 月 14 日,ST 梅雁公告称,此次转让当中,深圳吉富持有广发证券的股权比例已超过 5%,其持股权格应当经中国证监会认定。因此当初与深圳吉富签订的《股权转让协议》,违反了《证券法》的强制性规定,协议应为无效协议,此后的《股份转让协议之补充协议》是一份

附随协议,依据主协议无效从协议也无效的法理,该份附随协议也应是无效协议。

因此,ST 梅雁向广东省高院起诉,要求法院依法判决原告与被告签订的《股份转让协议书》及《补充协议书》无效,并将 8.4% 的广发证券的股份返还给 ST 梅雁。

对于此案,广发证券不作评论。据透露,ST 梅雁向深圳吉富转让股权的约 2.02 亿元的股权转让款也已全部付清,并已办理了工商过户手续。

## 财政部日前发布的《企业会计准则解释第 2 号》要求

# “A+H”公司两份报表会计处理须一致

◎本报记者 初一

除部分长期资产减值损失的转回和关联方披露外,A+H 股上市公司在两地市场披露的两份财务报告不应有差异。为促使内地与香港两地准则等效落到实处,财政部日前发布《企业会计准则解释第 2 号》作出了这一规定。

2 号解释规定,内地企业会计准则和香港财务报告准则实现等效后,同时发行 A 股和 H 股的上市公司,除上述两项差异外,对于同一交

易事项,应当在 A 股和 H 股财务报告中采用相同的会计政策、运用相同的会计估计进行确认、计量和报告,不得在 A 股和 H 股财务报告中采用不同的会计处理。

事实上,对 53 家 A+H 股上市公司 2007 年年报的分析显示,按两地准则编报的净利润差异率仅为 4.69%,净资产差异率仅为 2.84%。剔除两家公司的现存差异后,净利润差异率进一步缩小到 1.46%,净资产差异率缩小到 0.43%。其中,招商银行、中兴通讯

等 6 家公司的净利润和净资产完全没有差异。分析表明,执行新会计准则后,A+H 股上市公司的境内外差异已基本消除。但是,仍有部分上市公司和会计师事务所对同一交易事项采用不同的处理方法,导致两份年报出现不应有的差异。其中,有 15 家公司对同一控制下企业合并采用不一致的会计政策,形成两份财务报告净利润差异合计 4.38 亿元。按照新出台的 2 号解释,这种差异将不允许存在。

2 号解释还就新准则实施过程中的其他 5 个问题作出了规范性规定。对合营企业是否应纳入合并财务报表合并范围的问题,2 号解释的回答是,对合营企业应当采用权益法核算,不应采用比例合并法,但如果根据有关章程、协议等,表明投资企业能够对被投资单位实施控制的,应当将被投资单位纳入合并财务报表的合并范围。对购买子公司少数股东股权、发行分离债、BOT 业务、售后租回交易认定为经营租赁的会计处理,2 号解释也一一作出了规定。