

# 沪市公司临时公告由19类猛增至40类 热点事项重大事项须完整告诉投资者

本报讯 沪市公司临时公告内容大幅扩容,热点、重大事项须完整告诉投资者。

上海证券交易所日前下发上市公司临时公告格式指引《备忘录一号》,将临时公告情形由原来的19类大幅扩充至40类,涵盖收购及出售资产、可转债、业绩预告及快报等业务范围。

上市公司临时公告情形猛增折射出监管思路的变化。

其一,拒绝上市公司选择性信息披露,着力规范信息披露行为、提高信息披露质量。

此次,上交所结合日常监管中关注的主要问题,对原《备忘录一号》中的19个临时公告格式指引进行了全面修改和完善,最终形成40个临时公告格式指引,涵盖了日常信息披露涉及较多的业务范围,其中业绩预告及快报、可转债回售及赎回、委托理财、委托贷款等格式指引为新增内容。

其二,应时而变,增加热点事项的信息披露要求。因此《备忘录一号》对涉及矿业权等内容的披露格式进行修改。

近年来,上市公司纷纷涉足矿业投资,标的资产往往存在较高溢价,在市场盲目炒作的背景下,矿业投资的诸多风险因素易被忽视。

从格式指引的目录看,上市公司取

得、转让矿业权由原先的“第十八号”变更为“第二号”,其关注度可见一斑。

根据新要求,上市公司“涉矿”的公告格式,首先要求进行“重要内容提示”,包括矿业权属及其限制或者争议情况;矿业权取得或者转让及矿产开发项目的登记、备案或者批准情况;矿产开采的生产条件是否具备、预期生产规模和达产时间。

值得一提的是,监管部门对矿业资产大幅溢价的情形予以重点关注。如果评估报告显示标的资产评估值与账面值存在较大增值或减值(超过50%),或标的资产评估值与其过去3年内历史交易价格存在较大差异(超过50%)的,公司应当视其所采用的不同评估方法,详细披露其原因及评估结果的推算过程。

市场关注的其他热点事项《备忘录一号》也有明确的披露要求。

例如“特别重大合同”《备忘录一号》对合同对方当事人情况的披露要求较为严格。关联交易方面,如果购买价格超过账面值100%且需提交股东大会审议的,公司应当披露溢价原因。委托理财方面,如涉及衍生工具等复杂产品的,应依据交易模型进行分析,对最大现金流量支出或公允价值浮动亏损做出说明,并以此作为信息披露和决策标准依据。

尚正

## 贤成矿业 又现神秘“大股东”占款事件



余儒文 绘

### 《盘面观察》

#### 股指震荡反弹 关注补涨机会

本报讯 昨日股指震荡反弹,沪指涨0.39%,深成指涨0.31%,创业板(行情股吧 买卖点)指跌0.26%。环保、金融、水泥等板块领涨,午后黄金、地产板块反弹,煤炭、医药、船舶制造等板块跌幅较大。

11月份的金融数据已公布,新增贷款5229亿元,同比减少400亿元,低于市场预期,M2同比增长13.9%,环比降0.2%,人民币存款增加4739亿元,存款增加额减少限制了银行的放贷速度,接近年末银行揽储高峰来临,新增贷款维持较低增速的概率较大,将给股市资金带

来挤出效应。

股指在60均线上方企稳,成交量再度萎缩,蓄势整理后短期仍有上冲动能,2100点附近为前期成交密集区域,股指大幅反弹的空间不大,目前股市的资金面也难以支撑权金融、地产、建材等权重板块持续上行,行情将以震荡为主,对政策预期的期待也使得短期股市下跌的空间不大,投资者宜控制仓位,震荡中关注小金属、医药、零售等板块的补涨机会。

联讯证券



#### 首只跨国ETF已经申报

本报讯 记者 孙琪 日前,证监会最新基金募集申请核准进度公示表显示,国泰基金上周上报了纳斯达克100交易型开放式指数基金,这是基金公司申报的首只跨国ETF产品。

国泰基金早前已推出纳斯达克100指数QDII基金,今年以来已经取得14.85%涨幅。而国泰此次申报的纳斯达克100ETF则是一只跨国、跨时区的创新产品。和普通QDII基金相比,ETF具有低费率、高效率的特点。有消息称,纳斯达克100ETF可能在上交所上市。

ETF是近年来全球金融市场上发展最快的金融产品之一,现已成为全球指数基金发展的主流形式。彭博数据显示,去年全球ETF总共增加了近1600亿美元的资

产,而同期指数型共同基金仅增加700亿美元。

今年以来内地的ETF产品不仅发行增速,而且创新不断。今年3月,嘉实基金和华泰柏瑞基金率先齐推第一批跨市场ETF——沪深300ETF。今年7月,华夏基金公司易方达基金公司再一同尝鲜首批跨境ETF。但此前几只创新ETF产品的破茧而出,并不一帆风顺。记者采访获悉,早在2008年,嘉实基金就上报了沪深300ETF的材料申请,而嘉实版沪深300ETF直到今年3月发行。另外,第一批跨境ETF华夏恒生ETF更是五年磨一剑,2009年4月就已提交的募集申请,但直至今年7月才发行,从筹备到最终面世可谓“千呼万唤始出来”。

风波不断的贤成矿业再生事端。子公司创新矿业在日前提交的回复函中揭露神秘“大股东”占款5亿元,而上市公司方面却表示全然不知情,昨天公告一出,贤成矿业股价盘中跌逾4%,收盘时报4.38元,跌3.52%。

本报见习记者 陈晓彬

#### 子公司揭发大股东占款5亿

近日贤成矿业根据中国证监会青海监管局发出的相关监管提示函的要求,以及配合青海证监局对公司的立案稽查工作,就公司各控股子公司内外部之间可能存在的账户托管或被托管的情形向公司各参、控股公司进行了问询,没想到却在其控股子公司青海创新矿业开发有限公司的《回复函》中牵扯出更多枝节。

根据公司昨天发布的公告,创新矿业在12月3日的《回复函》中揭露,其在母公

司贤成矿业的要求下,为“大股东”借款需求,执行了对三门峡化工机械有限公司、格尔木海麒麟机械工程有限公司账户在中国农业发展银行格尔木市支行开户和共同管理。通过两公司账户向贤成矿业提供的账户分别转付给贤成矿业“大股东”,占用了上述两公司工程款5亿元。详细清单已交付给创新矿业财务总监杨勇。创新矿业还在回复函中要求贤成矿业尽快转回占用的5亿元。

#### 债务黑洞门之后风波不断

贤成矿业在公告中表示对该问题非常重视,而原因是对于回复函中所涉及的问题,公司及公司董事会、管理层完全不知情,并要求创新矿业书面说明,到底是何人何时以何种方式要求其“大股东”借款需求“执行”。对三门峡化工机械有限公司、格尔木海麒麟机械工程有限公司账户在中国农业发展银行格尔木市支行开户和共同管理“;“大股东”以及后述转付款项的“贤成矿业股份有限公司大股东”具体是哪家企业或个人,对于“大股东”的要求,创新矿业又是如何执行的等诸多问题。

而对于创新矿业归还占款的要求,贤成矿业则表示没有与三门峡化工机械有限公司、格尔木海麒麟机械工程有限公司发生

过任何资金往来,更未占用其相关工程款,并要求创新矿业举证。

值得注意的是,无论是在创新矿业的回复函中,抑或是贤成矿业的答复中,都只把涉案一方神秘地称为“大股东”,始终不愿明说究竟是哪位大股东。而涉案金额多达5亿元,又辗转于上市公司、子公司和大股东之间,上市公司的董事会、管理层却表示全然不知情。

贤成矿业近半年来深陷各种纠纷之中,此前因债务黑洞门导致近9亿资产被冻结,控股股东的法人代表则涉嫌非法经营、伪造印章罪被捕,现在又出现了占款问题,而所谓的“大股东”究竟是谁还要等公司进一步调查披露。

#### 海富通将推出货币基金支付业务

本报讯 见习记者 陈晓彬 随着货币基金还贷、消费等功能的逐步推出,基金公司纷纷加入货基创新的队伍中,记者近日获悉,海富通也与汇付天下合作共同创新实现货币基金支付功能。

据了解,未来天天盈“超级现金宝”

将推出货币基金份额的“电子支付”业务,投资者可通过持有货币基金份额支付消费款项,如航空机票预订、水电煤缴费、信用卡还款等日常生活消费。海富通货币基金将成为投资、消费、还贷集于一身的多功能理财工具。