

国源科技遭合作伙伴举报

国源科技2020-2021年以及2022年前三季度经营情况一览

时间	营业收入 (单位:亿元)	归属净利润 (单位:万元)	扣非后净利润 (单位:万元)
2020年	3.17	4038.04	3707.65
2021年	2.88	488.85	-105.12
2022年前三季度	1.5	-3952.02	-4571.48

近日,中闰科技股份有限公司(以下简称“中闰科技”)在微博实名举报北交所上市公司国源科技(835184)资格证书等造假,北京商报记者联系到举报人,进一步了解了相关情况。举报人表示,国源科技存在专业技术资格证书造假,炮制假的资质证书、业绩证明文件等情况。此外,举报人称,因接受国源科技实控人董利成、李景艳贿赂而被判刑的国土资源部地籍管理司原副司长温明炬,出狱后来到国源科技任职。针对中闰科技所举报的上述事项,记者一一进行核实,并通过多方渠道尝试联系国源科技,不过截至记者发稿,未收到公司方面的回应。



被指多项造假

中闰科技举报的第一个问题,就是国源科技在福建部分中标项目招标时,提供假的专业技术人员职业资格证书、资质证书、业绩证明文件等。

天眼查显示,中闰科技成立于1998年,曾用名福建舜天数字城市信息科技有限公司(以下简称“福建舜天”),是一家以从事专业技术服务业为主的企业。注册资本6600万元,实缴资本500万元。

通过国源科技过往公告,以及天眼查相关信息,可以看出,中闰科技确实与国源科技存在联系。福建舜天曾出现在国源科技2015年的公告中。此外,天眼查显示,目前由国源科技100%持股的北京世纪国源科技股份有限公司福州分公司,前任负责人为江世平,而江世平为中闰科技第二大股东。目前已注销的北京世纪国源科技股份有限公司莆田分公司,法定代表人为江世平。

资料显示,国源科技由董利成、李景艳等人发起设立,主要经营活动为地理信息数据工程、行业应用软件开发、空间信息应用服务。

中闰科技称,国源科技在2016-2019年

间,参与了福建省上杭县国土资源局、福建省武平县国土资源局、福建省莆田市国土资源局秀屿分局等机关23个地籍与房屋调查等项目并中标。在这些中标项目投标过程中,世纪国源炮制提供假的专业技术人员专业技术资格证书、假的资质证书、假的业绩证明文件。假证书涉及的人员共10余人,有刘某某、李某文、林某添、宋某、王某、李某等。

在举报材料中,举报人向北京商报记者展示了18位人员的资格证书扫描件和官方平台查询结果,包括注册测绘师、高级工程师等资格证书。部分人员显示未有证书,显示有证书的部分人员,也存在官方显示的发证日期比中标时提供的证书扫描件上注明的发证日期晚了很多年的情况。

经北京商报记者比对,部分相关人员身份证号码在国源科技公告中有所披露,除去打码处理的4位数字外,其余数字与举报人所提供的身份证号一致。不过记者无法确认由举报人提供的人员身份信息是否准确,以及是否存在造假情况。

曾卷入贪腐案

值得注意的是,国源科技实控人曾牵涉

进高官贪腐案,国土资源部地籍管理司原副司长温明炬被控利用职务便利,接受国源科技实控人董利成、李景艳的贿赂,最终因受贿罪被判处有期徒刑12年。温明炬出狱后,进入国源科技任职。

法院查明,2006-2009年间,温明炬利用担任国土资源部地籍管理司调查处处长、地籍管理司副司长兼国务院第二次全国土地调查领导小组办公室副主任的职务便利,接受董利成、李景艳的请托,为国源科技在承揽土地调查项目及减免行政处罚等方面提供帮助。为此先后收受董利成给予的70万元及国源科技20%的股份(收受时价值20万元)。2008年7月,温明炬退出国源科技20%股份(退出时价值100万元),其余赃款已全部退还。

天眼查显示,辽宁省抚顺市中级人民法院在2011年11月25日对国源科技、董利成、李景艳等相关单位行贿罪进行了立案,不过未有进一步的受理信息,在裁判文书网上也查询不到相关案件。

针对这一情况,北京某律师事务所律师付存轩

在接受北京商报记者采访时表示,涉及到不宜公开的秘密的案件会对裁判文书进行保密因此不予公开,也有可能是由于案件时间过于久远,会出现查询不到的情况。付存轩进一步表示,天眼查属于第三方,还是应以裁判文书网等法律平台信息为准。

裁判文书网显示,温明炬入狱后,北京市第二中级人民法院于2013年、2015年、2016年裁定对其减刑三次,共减刑三年,其第三次减刑的裁判文书显示,温明炬刑期于2019年6月22日止。

值得一提的是,在国源科技公众号2019年12月1日的推文中,出现了“温明炬”这一名字。该篇推文内容为对12月公司生日的员工送上祝福,其中北京总公司员工温明炬出现在生日员工名单中,据裁判文书网,国土资源部地籍管理司原副司长温明炬出生日期为12月16日。

此外,在某大学校友会发布的一则新闻中,出现了“国源科技副总裁温明炬”这样的字眼。

存在会计差错

2022年前三季度,国源科技归属净利润由盈转亏,出现了大幅下滑。此外,去年底,国源科技及董利成等人收到北交所出具的警示函,涉嫌违法违规事实包括会计差错更正、业绩快报与年报披露财务数据差异幅度较大且未及时调整。

财务数据显示,2022年前三季度,国源科技归属净利润出现亏损,当期实现营业收入约为1.5亿元,同比下降24.09%;对应实现归属净利润约为-3952万元,同比下滑4122.3%。

值得注意的是,2022年10月28日,国源科技披露前期会计差错更正公告,对公司2020年、2021年年报,2021-2022年一季报、半年报,以及2021年三季报中的会计差错予以更正和追溯调整。其中,2021年前三季度净利润调整金额18.76万元,调整比例为-16.03%;2021年一季度净利润调整金额21.22万元,调整比例为18.56%。

经济学家宋清辉表示,出现会计差错这一状况,说明该上市公司内控意识不强,特别是在内控制度执行的有效性方面存在重大缺陷。对投资者而言,一家上市公司财务会计报告存在会计差错,可能会造成误导投资者进行错误的投资,应尽量远离这种类型的上市公司。

此外,公司披露的2021年度业绩快报,与2021年年报数据差异幅度超过20%,且未及时披露修正公告。

由于国源科技未按照新收入准则调整相关业务收入确认政策,致使2020年以来各期定期报告相关财务数据出现错报,以及业绩快报与年报披露财务数据差异幅度较大且未及时修正,2022年12月26日,北交所向国源科技、公司董事长董利成、财务负责人唐巍、董事会秘书尚红英出具警示函。北京商报记者 丁宁

芬尼科技再闯IPO背后疑云

2021年撤回科创板IPO申请后,广东芬尼科技股份有限公司(以下简称“芬尼科技”)重整旗鼓将目标转至深市主板,拟募资8.5亿元。不过,此次二度闯关背后,芬尼科技也有不少疑点,其中公司存在前员工及其近亲属在公司客户企业担任主要股东、主要管理人员的情况,并且交易金额较高,这其中的原因还需要芬尼科技进一步解释。此外,就销售毛利率来看,芬尼科技也对前员工经销商有所“偏爱”,均低于同期其他经销商。

前员工成公司经销商

虽然已经离职,不过芬尼科技的多名前员工还是出现在了公司招股书中。

据了解,芬尼科技是一家围绕热泵产品开展研发、生产、销售及一体化业务的公司,热泵是一种由电能驱动、能够高效利用低品位热能的加热装置,广泛应用于家庭、商业场所以及工农业等领域,能够满足客户采暖、热水以及烘干等多样化的生活、生产需求。

2019-2021年,芬尼科技营收、净利润处于稳步增长状态,其中公司实现营业收入分别约为82.3亿元、10.35亿元、16.94亿元;对应实现归属净利润分别约为5.38778万元、7778.3万元、1.01亿元。

据芬尼科技介绍,热泵行业产品主要为终端产品,下游多为经销商、个人消费者以及企业终端客户,公司按销售模式可分为ODM、经销、直销。

数据显示,2019-2021年,芬尼科技经销模式下实现的销售收入分别约为3.43亿元、3.02亿元、4.96亿元,占比分别为41.68%、29.19%、29.33%。而值得一提的是,在芬尼科技经销商客户中出现了不少熟悉的身影,背后股东、主要管理人员是公司前员工。

经梳理,涉及到的芬尼科技前员工包括张波、周文兴、戈盾、左琳、董文景、姜得举、张应洲等10多人,以张应洲为例,该人在2017年2月从芬尼科技离职,当年4月便成立了广州睿晴能源科技有限公司(以下简称“睿晴能源”),张应洲持有该公司90%的股份,并且担任执行董事兼

总经理。

报告期内,芬尼科技对睿晴能源的销售金额分别约为127.65万元、55.83万元、215.6万元。

整体来看,芬尼科技对前员工经销商北京中能恒业能源科技有限公司(以下简称“北京中能”)、山东中能恒业能源科技有限公司(以下简称“山东中能”)、湖南丰谊能源科技有限公司(以下简称“湖南丰谊”)的销售金额较高,其中报告期内对北京中能的销售额分别约为3322.54万元、3996.91万元、6084.78万元,该公司系公司前员工张波持股80%的企业。

报告期内,芬尼科技对这类经销商的合计销售金额分别为7221.15万元、7480.27万元、1.14亿元。

销售毛利率低于同期

从销售毛利率来看,芬尼科技对前员工经销商也有“偏爱”,均低于同期其他经销商。

2019-2021年,芬尼科技对北京中能的销售毛利率分别为33.04%、30.08%、29.89%;对山东中能的销售毛利率分别为33.24%、29.19%、26.98%;对湖南丰谊的销售毛利率分别为25.58%、25.39%、22.38%。此外,芬尼科技对前员工经销商睿晴能源、湖北芬雷能源科技有限公司等的销售毛利率也在上述水平。

综合来看,报告期内,芬尼科技对几家前员工经销商的销售毛利率分别为31.2%、28.87%、27.43%;而同期芬尼科技对其他经销商的销售毛利率则分别为39.11%、34.69%、30.82%。不难看出,芬尼科技对其他经销商的毛利率偏高。

中国国际科技促进会科技产业投资分会副会长兼战略投资智库执行主任布娜新对北京商报记者表示,存在关联关系的情况下,IPO公司对关联方的销售毛利率低,这其中的合理性以及是否存在利益输送都是监管层关注的重点。

经销商实现终端销售情况,是否存在为公司调节收入、压货或囤货等情形。

针对相关问题,北京商报记者向芬尼科技方面发去采访函,不过截至记者发稿,对方并未回复。

综合毛利率逐年走低

报告期内,芬尼科技的综合毛利率也在逐年走低,分别为35.21%、34%、27.4%。

高和投资管理合伙人刘盛宇对北京商报记者表示,毛利率水平能够体现公司产品的竞争力和盈利能力,如果公司毛利率持续下降,可能会对公司盈利能力带来不利影响。

对于公司毛利率走低一事,证监会在反馈意见中也要求芬尼科技按产品类别说明与同行业上市公司同类型产品毛利率比较情况,分析说明差异原因及合理性;结合产品结构、销售数量、销售单价、单位成本明细构成等相关因素,分产品分析说明销售毛利率波动的原因及合理性。

据了解,这已并非芬尼科技首次冲击A股市场,公司曾在2020年9月申报科创板,不过2021年4月撤回了发行上市申请。

芬尼科技实控人系宗毅、张利,两人于2015年11月8日签署了《一致行动协议》,并于2020年、2021年进行了修改。

履历显示,宗毅1970年7月出生,1992年毕业于北方工业大学流体传动与控制专业,获学士学位,2001年毕业于华南理工大学工商管理学院,获EMBA学位,2011年毕业于中欧国际工商学院,获EMBA学位,目前任芬尼科技董事长;张利1964年8月出生,1985年毕业于淮南化学工程学校基本建设会计专业,目前任芬尼科技总经理。

据招股书显示,芬尼科技实控人宗毅与田玉梅在2016年6月13日签订了《离婚协议书》,实控人张利与邢桂娟于2019年12月31日签署《离婚协议书》,相关财产分割均已完成,宗毅、张利两人合计直接、间接持有公司45.49%的股份。北京商报记者 马换换

侃股 Stock talking

小心*ST新海假增持真忽悠

董亮

股价刚刚跌至1元预警线,*ST新海实控人就火速抛出增持计划,公司股价应声回到1元以上,获得了暂时“续命”的机会。但对于一只存在重大违法强制退市风险的个股来说,*ST新海所面临的退市风险不仅仅是“1元退市”这么简单,实控人的增持计划最终能否实施也要打个问号。

根据*ST新海公告,公司实控人及其一致行动人在2月13日、14日增持公司股票1000股、50万股,对应的增持金额为1050元、50万元,而且自披露公告日起的6个月内,拟再增持合计不低于1800万元不超过2200万元的公司股票。“为了提升投资者信心,切实维护中小股东利益。”这是在公告中给出的增持目的。

事实果真如此吗?*ST新海此次的跌停潮从1月18日开始,起始日开盘价为2.03元/股,跌停原因为1月16日晚收到了证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》,公司股票存在可能被实施重大违法强制退市的风险。如果真的是为了提升投资者信心,为何不选择在股价还在2元时的跌停之初就开始增持呢?非要等到股价跌至1元的退市预警线时才出手,看起来更像是一种最后的无奈挣扎。

短期来看,*ST新海实控人的“殊死一搏”短期成效立竿见影,股价重回1元之上,“1元退市”的时间沙漏又被重置,但沙漏只是被重置,并未被封印。后续*ST新海能否彻底摆脱“1元退市”的风险,还要看实控人的增持计划后续实施情况。

然而,*ST新海实控人能否完成增持计划存在很大的疑问。关于资金来源问题,公告中披露的是实控人及其一致行动人的自有或自筹资金。据悉,截至2022年9月末,公司实控人夫妇合计持有*ST新海总股本15.07%股份,其中99.6%处于质押状态、100%处于冻结状态。如此看来,*ST新海实控人一直处于“钱紧”的状态,1800万-2200万元的增持资金从何而来?

可能的股民会说,在公开承诺的情况下,难不成*ST新海实控人及其一致行动人还能食言?其实还真有这种可能。毕竟在增持计划相关公告中,承诺方给自己留了后路。公告明确提示了“增持计划的实施可能存在因增持股份所需的资金未能筹措到位或因证券市场发生变化、增持主体及公司的经营情况或其他不可预见的风险等因素,导致增持计划无法完成或无法达到预期的风险”。

实际上,曾经的很多退市股在退市的最关键时刻,也和*ST新海一样,出现过实控人、大股东计划增持的情况,但最终都被证明是在忽悠股民,随着公司股票的退市一起成为了股民口中的笑话。

暂且把增持计划放在一边,*ST新海本身存在的可能被实施重大违法强制退市的风险要引起股民足够注意。有些股民爱咬文嚼字,认为事先告知书不等于最后的结果,可能不等于一定,本想想说的是,多看看曾经退市的那些公司在退市前发布的一系列公告后,这部分股民可能会理性很多。