

# 信披违规、财务造假 赛为智能被罚430万

乘AI东风曾5天股价翻倍,连续4年亏损资金流严重承压

近日,AI牛股赛为智能收深圳证监局下发的处罚告知书,公司因未及时披露关联交易及连续两年财报存虚假记载而被罚,公司及相关责任人总计被罚430万元。据悉,赛为智能财务造假与公司的融资活动有关,而这也始终困扰该公司。财务数据显示,赛为智能已经连续4年亏损,同时公司资金流严重承压,实控人周勇尝试过多种方式为公司融资,但结果难言理想。处罚信息公布后,赛为智能股价应声而跌。

■新快报记者 刘艳爽

## 为银行兜底引发财务造假

处罚书显示,赛为智能在2019年和2020年有3.04亿元关联资金占用未及及时披露,占公司最近一期经审计净资产的17.45%。这些钱被公司实控人周勇安排用于偿还其个人债务以及协助银行退出赛为智能非公开发行股票认购事项。

与此同时,赛为智能还通过挪用工程款的方式为周勇偿还债务及协助银行“退股”笼络资金,为掩盖违法资金占用,赛为智能与多家公司签订无商业实质的合同,以工程款名义虚增收入、成本以及冲抵应收账款,由此导致2019年和2020年财报数据失真,其中2019年被虚增利润1895万元,占当期披露利润总额绝对值的4%,2020年被虚增利润440.8万元,占当期披露利润总额绝对值的6.95%。

鉴于以上事实,深圳证监局计划对赛为智能处100万元罚款,对周勇等相关责任人处以330万元罚款。赛为智能表示,截至2022年6月27日,周勇等人已将上述占用资金的本金及利息

全部归还。

赛为智能的上述信披违规与公司2017年的定增有关,当时,实控人周勇争取到银行的资金成立泰达宏利定增720号用以购买定增发行的股份,但周勇及其一致行动人提供了兜底承诺。定增完成后,赛为智能股价持续下跌,周勇方面在补偿8600万元差额后,在2019年被银行要求整改,实现银行自有资金退出,由此导致周勇的债务问题。

## 多份银行票据已违约

上述融资活动成功后,赛为智能的资金状况并未见良性发展。财务数据显示,公司账面资金自2017年以来持续下跌,最新一季报显示,赛为智能账上货币资金为5456.23万元,仅为同期流动负债的7.8%。记者在企查查上看到,当下赛为智能已被被执行人,且多份银行票据已告违约。为了给公司提供资金,周勇已经连续两年为赛为智能提供1亿元无偿借款,但相比于庞大的资金缺口显得杯水车薪。而在2020年公司曾又计划过一次8.6亿元

定增,发行对象为周勇,不过由于2020年公司年报被出具非标审计意见,这次定增以失败告终。

资料显示,赛为智能为一家智能化系统解决方案提供企业,主营业务包括人工智能、智慧城市、文化教育三大主营业务板块。公司的总体经营状况不佳,自2017年以来不仅营业收入持续下滑,净利润更是连续4年亏损,总计亏损额达15亿元。

不过饶是如此,公司股价仍在今年获得大涨,这主要受益于今年市场热炒的AI概念及机器人概念。数据显示,2023年1月20日至2月2日的5个交易日,赛为智能区间最大涨幅超过100%,成为5天翻倍的大牛股。公司5月15日至19日亦获得28.99%的涨幅。但值得注意的是,公司2022年度机器人产品收入仅400多万元,业务占比不到2%。

在处罚通知书公布后,赛为智能股价连续下挫,7月21日报收4.44元/股,跌1.11%。事实上,上周该公司股价始终呈下跌走势,一周内共下跌11.02%。

# 业绩爆雷、暴力裁员、股价不振 龙大美食负面缠身不太“美”

7月21日,因未及时披露预计触发转股价格修正条件的提示性公告,深交所向龙大美食下发监管函。对刚收到监管函的龙大美食而言,近期可谓是多事之秋。5月,时任董事长余宇辞去了龙大美食的全部职务;6月,公司被媒体曝光存在暴力裁员行为;7月,公司又交出了一份爆雷的半年报成绩单。在负面事件不断缠身、生猪价格持续低迷的双重压力下,龙大美食面临着巨大的挑战。

■新快报记者 张晓茵

## 当前股价仍低于转股价90%

监管函指出,7月4日,龙大美食发布公告披露,截至7月3日,公司股票已有超五个交易日低于当期转股价格的90%(当前转股价9.30元/股,90%即8.37元/股),预计触发转股价格向下修正条件;7月6日,龙大美食再次披露,截至7月5日,公司股票已出现任意连续二十个交易日中有十个交易日的收盘价低于当期转股价格的90%的情形,已触发转股价格修正条款。

尽管修正条款已触发,但龙大美食董事会7月5日召开会议决定本次不行使“龙大转债”的转股价格向下修正的权利,同时未来三个月内(即7月6日至10月6日)如再次触发转股价格向下修正条款,亦不提出向下修正方案。

但在这个过程中,龙大美食未在预计触发转股价格修正条件的5个交易日前及时披露提示性公告,该行为

违反了包括《股票上市规则》等相关规定。因此,深交所向龙大美食下发监管函,要求公司及全体董监高吸取教训,及时整改,避免类似问题再次发生。

公开资料显示,龙大美食成立于2003年,于2014年上市,公司主要产品为鲜冻肉和预制菜。截至7月21日收盘,龙大美食股价报7.82元/股,年初至今,公司股价累计下跌14%。

## 涉嫌暴力裁员

对龙大美食而言,近期可谓“多事之秋”。5月18日,龙大美食发布公告称,董事长余宇因个人原因辞去龙大美食全部职务,因2022年龙大美食预制菜业务表现亮眼,业绩扭亏为盈,因此,这一高层变动也引发了市场的关注。

同一天,龙大美食还发布了一份《关于关闭青岛办公室的通知》。通知

称,根据战略规划、业务发展等因素,将于5月21日关闭青岛办公室,并已于5月12日起陆续多次通知相关人员调整事宜。然而,6月初,有媒体曝光龙大美食在该公告发布前曾以变更打卡规则等手段令员工“旷工”,后进行暴力裁员。对于此事,龙大美食至今未作出回复。

负面缠身下,龙大美食又交出了一份爆雷的成绩单。7月15日,龙大美食发布了2023年半年度业绩预告,预计上半年归母净利润同比下降1711%—2044%,预亏5.8亿元—7亿元。龙大美食表示,亏损系生猪价格持续低迷及生物资产处置损失,养殖板块亏损较大,和对存栏的生物资产及库存肉类计提存货跌价准备所致。那此前公司裁员决策是否和此次亏损严重有关?针对相关问题,7月21日下午,记者致电了龙大美食董事会秘书处,但电话无人接听。

## CSR一周速览

(2023.07.17-2023.07.23)

### ·市场动态·

#### ① 市场监管总局整治电子计价秤“缺斤短两”

日前,市场监管总局印发《关于开展电子计价秤市场秩序综合整治的通知》,决定自2023年7月至12月组织开展电子计价秤市场秩序综合整治。此次综合整治聚焦电子计价秤“缺斤短两”突出问题,依法查处无证生产和生产假冒伪劣、具有作弊功能电子计价秤的企业,同时严厉打击使用具有作弊功能的电子计价秤等计量违法行为。

#### ② 工信部:到2025年初步完善通信行业绿色低碳标准体系建设

7月18日,工信部就《通信行业绿色低碳标准体系建设指南(2023版)》公开征求意见。该版指南提到,到2025年,完成制修订50项以上绿色低碳方面的国家标准、行业标准和团体标准,初步完善通信行业绿色低碳标准体系建设,进一步调整优化标准供给结构。

#### ③ 沪深交易所:对上市公司重大违法违规行“一票否决”

7月21日,沪深交易所联合发布《以上市公司质量为导向的保荐机构执业质量评价实施办法(试行)》,并自发布之日起施行。总体看,评价工作有以下特点:突出目标导向,科学设置评价体系;对重大违法违规行为“一票否决”;采取分类监管措施,强化保荐机构约束;设置过渡期安排,便于市场做好充分准备。

### ·公司治理·

#### ① 梅赛德斯-奔驰召回32786辆汽车

7月19日,市场监管总局官网消息,因汽车存在安全隐患,梅赛德斯-奔驰(中国)汽车销售有限公司召回部分进口S级、EQS汽车,共计32786辆。

#### ② 百合佳缘故意拖延退款被罚

近日,百合佳缘网络集团股份有限公司被北京市朝阳区市场监管局罚款2万元,并被没收1.88万元。违法事实为,其涉嫌构成对消费者合理退款诉求故意拖延行为。

#### ③ 比音勒芬、迪阿股份等旗下APP未按要求完成整改

7月20日,广东省通信管理局通报,近期共监测发现319款APP存在侵害用户权益和安全隐患问题,目前尚有116款APP未完成整改,APP开发者包括泰康健投、比音勒芬、迪阿股份、华鑫证券、倍轻松等。

#### ④ 同花顺基金收警示函

7月21日,浙江证监局发文称,经核查,浙江同花顺基金销售有限公司旗下部分产品存在宣传预期收益的行为,违反相关规定,决定对其采取出具警示函的行政监管措施,并记入证券期货市场诚信档案。

(整理:新快报记者 林广豪)