

# 13.3亿元不翼而飞,公司被神秘人掏空 资金管理问题频发 威创股份高管内斗隐现

近日,威创股份收深交所关注函,事涉其13.3亿元被非法转走一事。此前该公司独立董事联合发布风险提示,称此款若不追回,公司可能有退市风险。据了解,该笔巨款最早为服务外围股东的股权交易而打入一个共管账户,但不知为何被交易对手方转走。此事暴露出威创股份在现金管理上的漏洞,而这也不是该公司第一次在现金管理上爆出问题。

■新快报记者 刘艳爽

## 巨额资金被外人转走

3月26日晚间,威创股份三名独立董事联合发布风险提示函,函件中警告公司若不能顺利追回被江西省西岭能源有限公司(下称“西岭能源”)实控人刘钧非法占用的资金13.3亿元,公司将可能被审计机构出具无法表示意见的审计报告,进而导致公司有退市风险。

去年9月,台州蒙萨斯的控股股东阳光集团与西岭能源签订股权转让协议,计划未来十二个月内西岭能源将通过投资关系取得台州市中数威股权投资合伙企业(下称“中数威科”)的控制权。中数威科正是威创股份的控股股东。不料,西岭能源实控人刘钧通过共管银行账户将威创股份13.3亿元资金划拨到其控制的银行账户,该笔资金至今未还。威创股份去年三季报显示的公司账面余额为10亿元,以此估算,刘钧近乎掏空了这家上市公司。不过由于威创股份针对此事公布的信息语焉不详,此案在市场上引来诸多质疑。记者多次拨打威创股份董秘处电话,但始终无法接通。

股权穿透显示,中数威科只是一个持股平台,由台州蒙萨斯实控,而台州蒙萨斯又由陆克平控制的江苏阳光集团100%持股。有报道称,陆克平与刘钧因资金融通而产生交集,在股权交易中,西岭能源先支付了一笔转让款,为了防止阳光集团将间接持有的

威创股份的股权转让给别人,双方共管威创股份的资金。但之后刘钧不知用何手段将钱卷走。目前,阳光集团陆克平、西岭能源刘钧和威创股份皆被证监会以信披违规为由立案调查。

有曾在多家上市公司担任独立董事人士告诉新快报记者,上市公司的实际控股股东有能力将公司资金转入共管账户,但必须对这一动作做出公告。此外,按照共管账户的逻辑,任何一方动用该账户的钱都需要得到对方手续上的确认,因此西岭能源能够转走这笔钱不排除有和当前控股股东合谋的可能。

## 公司资金管理问题多发

与巨额资金被转走同时发生的,是公司董事会秘书张书哈、财务负责人温晶晶的离奇辞职。据了解,两人皆于去年10月13日开始任职。而在当时董事会决议是否任命时,公司董事李昂、董事梁春晖认为,本次聘任、选举议案审议的支撑性信息尚不完善,因此投弃权票。

事实上,威创股份高层不和已经很明显。新快报记者梳理发现,江苏阳光集团实控的中数威科是威创股份的控股股东,持有该公司24.22%的股份,威创股份的第二大股东为科学城(广州)投资集团有限公司(下称:科学城),持股10.04%。科学城2019年取得威创股份的股权,相比于大股东,科学

城与威创股份联系更紧密,同在一栋楼办公。而2020年12月以前,中数威科的实控人是一家名为蒙萨斯的英国家族财富基金。2020年年底,蒙萨斯退出威创股份的投资,江苏阳光集团接手了蒙萨斯为持股威创股份而设立的台州蒙萨斯,成为了威创股份实际上的大股东。

从董事会成员背景看,目前威创股份共有6名董事,其中卢永胜、陆宇、梁春晖、曹秀明、陈晓梦都有阳光系背景,仅有李昂为科学城系背景。

近几年,威创股份营收持续下降,从2018年最高峰的11.7亿元萎缩至2022年的5.1亿元,净利润亦在2018年以后亏多赢少。公司多次爆出在现金管理上出问题。2022年1月至2023年4月期间,威创股份向北京金色摇篮文化发展有限公司等八家公司提供借款,累计金额为2.6亿元,这些资金往来未得到及时审议和披露,深交所认定威创股份存在信披违规。去年7月,威创股份计划转让常青藤等三家子公司的股权给宝力重工,总计价款2.1亿元。当时常青藤对威创股份有其他应付款1.1亿元,董事李昂以该交易将导致公司被动形成对合并报表范围以外公司提供财务资助的情形表示反对。在深交所的追问下,公司最后放弃了常青藤的出售。而据记者了解,宝力重工亦有阳光系背景。

## 近期中科创达等多家公司现年报差错 暴露公司管理短板

3月27日,中科创达发布关于2023年年度报告的补充更正公告,对年报中出现的多处错误进行了修正。同日,该公司收到了深交所和北京证监局的监管决定。除中科创达外,德赛电池、\*ST西钢近期也出现了年报错误,而ST鹏博士及公司相关人员,更是被发现存在连续十年的财务造假行为。

■新快报记者 张晓茜

## 工作人员填报“弄错了”

经查,中科创达3月19日披露2023年年报中2021年加权平均净资产收益率、2023年第四季度归属于上市公司股东的净利润、报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额等数据披露不准确。

当天,中科创达发布了关于年报补充更正公告。其中,在2023年第四季度的数据里,归属于上市公司股东的净利润从原先公布的约-1.23亿元修正为约-1.4亿元;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润从约-1.89亿元修正为约-1.88亿元;经营活动产生的现金流量净额也从约2.09亿元修正为约2.1亿元。中科创达2021年的加权平均净资产收益率也从0.0%修正为13.68%;报告期内以权益

结算的股份支付确认的费用总额也从约4259万元修正至约4231万元。此外,中科创达还对股份变动情况中的多项细节数据进行了相应的修正。

对此,深交所要求公司董事会及时整改,杜绝上述问题的再次发生;北京证监局决定对公司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。

新快报记者以投资者身份致电中科创达董事会秘书处,对方表示,本次数据差错与会计师事务所无关,是公司工作人员往年报上填报数据的时候“弄错了”,是公司的责任,对于本次工作失误对投资者深感抱歉。截至3月29日,中科创达股价报收51.27元/股,较3月26日收盘下跌5.55%。

## 财报数据出错并非个例

近期年报信息出错的企业不止中科创达一家。3月28日,有投资者在互动平台上质疑德赛电池财务造假,“2023年归属于上市公司股东的净利润为5.62亿元,同比下降35.13%;但在年报摘要中主要经营情况中,这一数据竟然是同比下降34.07%。对这一现象公司对投资者作何解释?”3月29日,德赛电池承认此差错源于工作人员填报数据时的疏忽,致使公司年度报告摘要中上述比例披露有误,并对投资者表达了歉意。

还有媒体曝光\*ST西钢2018年-2023年财报中合结钢收入同比变动幅度存在明显差错。3月21日凌晨,\*ST西钢发布公告表示,经公司自查核实,同比变动幅度数据计算错误原因为财务人员工作疏忽,增长率公式中的基数选取错误。不过,该公司强调,除这一数据外,相关年度报告中的其他重要数据并未出错,也同样就此向投资者表达了歉意。

不过,有一些企业的财报数据“误差”,就不是简单的疏漏,而是涉及财务造假。3月28日,ST鹏博士收到中国证监会下发的行政处罚事先告知书,ST鹏博士2012年-2022年年报存在虚假记载、存在未按规定披露关联交易及重大合同等违法行为。对此,证监会计划对ST鹏博士作出责令改正,给予警告,并处以1000万元罚款的决定。同时,还将对该公司包括实际控制人在内的14名高管分别处以50万-1500万元不等的罚款,总计罚款金额高达3400万元。此外,公司实际控制人及相关责任人员还将分别面临5年至10年的证券市场禁入处罚。

有行业人士指出,A股市场中财报数据出错并非个例,工作疏忽导致的数据差错暴露了企业在财务管理体系以及信息披露程序上的短板,财务造假的数据差错则直接涉及违法违规行。

## CSR一周速览

(2024.03.25-2024.03.31)

### ·市场动态·

#### ① 普惠信贷相关服务信息披露强化

近日,国家金融监督管理总局发布《关于做好2024年普惠信贷工作的通知》,要求银行业金融机构加大普惠信贷特色产品宣传,并做好信息披露,在年报中公布普惠金融服务网点建设、信贷投放、客户数量、贷款利率等情况。

#### ② 生态环境部:引导金融机构加大生态环保投入

3月27日,生态环境部有关负责人在新闻发布会上表示,2024年在推动投资和产业发展融合方面将重点开展三方面工作,当中包括研究制定金融支持生态环境的政策措施,大力推进生态环保金融项目储备库建设,引导金融机构加大生态环保投入。

#### ③ 去年金融监管总局处罚银行保险机构4750家次

3月29日,国家金融监督管理总局发布《2023年法治政府建设年度报告》。《报告》显示,聚焦影响金融稳定的“关键事”、造成重大金融风险的“关键人”、破坏市场秩序的“关键行为”,持续加大处罚力度。2023年,处罚银行保险机构4750家次,处罚责任人8552人次,罚没合计78.38亿元。

#### ④ 广东2023年生态环境保护工作“成绩单”出炉

2023年广东大气环境质量持续高位改善。其中,全省大气六项主要污染物浓度连续9年全面达标,AQI达标率94.8%,改善幅度排名全国第二。据统计,截至2023年底,全省碳排放配额累计成交量2.24亿吨,累计成交金额63.68亿元,均居全国区域碳市场首位。

### ·公司治理·

#### ① 广晟有色参股公司超标排放水污染物

近日,因超过水污染物排放标准排放水污染物,广晟有色参股的广东韶关瑶岭矿业有限公司被韶关市生态环境局罚款26.4万元。

#### ② 捷信消费金融App存在隐私不合规行为

国家计算机病毒应急处理中心近期通过互联网监测发现,14款移动App存在隐私不合规行为,具体包括《捷信金融》(版本34.46.0,应用宝)《天津农商银行》(版本6.5.0,应用宝)等。

#### ③ 浙商证券被予以监管警示

3月29日,因在星星冷链IPO保荐工作中职责履行不到位,两名保荐人被上交所予以3个月内不接受保荐代表人签字的发行上市申请文件及信息披露文件的纪律处分。同日,上交所对星星冷链及相关责任人予以通报批评,对浙商证券予以监管警示。

#### ④ 中英人寿一中支被罚

近日,因编制、提供虚假的文件、资料等行为,中英人寿保险有限公司山东分公司潍坊中心支公司被国家金融监督管理总局潍坊监管分局罚款29万元。

(整理:新快报记者 林广豪)