

# 睿昂基因两实控人因涉诈骗被捕 外界盛传卷入阿斯利康骗保案

两企业在与骗保案相关业务上合作多年

睿昂基因近日公告称,公司实控人熊慧、总经理熊钧因涉嫌诈骗罪被捕并被移送检察机关。睿昂基因并未公告诈骗案的具体细节,但外界普遍认为,二人被捕与此前知名药企阿斯利康骗保案有关。睿昂基因与阿斯利康合作多年,2020年阿斯利康是睿昂基因第五大客户。阿斯利康骗保案中的造假手段以修改检测报告为主,多指向睿昂基因旗下孙公司武汉思泰德。

■新快报记者 刘艳爽

## 造假案关键程序与公司业务相关

睿昂基因公告显示,近日,公司收到实控人熊慧和熊钧家属通知,两人因涉嫌诈骗罪已被批捕,并移交检察机关,相关事项尚待进一步调查。与此同时,公司副总经理何俊彦、薛愉玮因个人原因辞职。早在今年7月,这4人便传出因涉嫌非法经营罪被公安机关采取指定居所监视居住,只是直至目前,被确定移交检察机关的是熊慧和熊钧,何俊彦、薛愉玮还未有进一步消息。

公开信息显示,熊慧与熊钧为姐弟关系,熊慧直接持有睿昂基因18.22%的股份,是第一大股东。此外,熊慧家族通过伯慈投资和力漾投资持有睿昂基因12.4%的股份,熊慧被捕后,董事长职位由其丈夫高尚先代行。

虽然睿昂基因并未说明熊慧姐弟牵涉进诈骗案的具体原因,但外界普遍认为,两人被捕与近段时间收获众多关注的阿斯利康骗保案有关。

阿斯利康是一家知名跨国药企,旗下研发的药物泰瑞沙被公认为治疗特定型肺癌的良药。在2021年3月医保目录更新前,被确诊的患者需要持有T790M阳性的基因检测报告才可以得到医保报销,因此阻碍了泰瑞沙的销

售。为完成销售任务,阿斯利康中国区员工通过篡改或伪造T790M阳性基因检测报告等方式,骗取国家医保基金。在这个过程中,T790M阳性基因检测是关键,而睿昂基因的相关业务与阿斯利康有深度合作。

需要强调的是,截至目前,无论是睿昂基因还是政府官方并未公开透露熊慧姐弟“诈骗罪”是否与阿斯利康骗保相关,也并未公开睿昂基因在其中的作用。

## 曾受益于新冠病毒检测

新快报记者留意到,2020年睿昂基因筹备上市时,公司招股书上提到,阿斯利康是睿昂基因第五大客户,当年销售额为1106.46万元,占比3.88%。睿昂基因还表示,在阿斯利康进行的多项供应肿瘤外周血富集检测T790M突变试剂盒评选中获得满分评价,且其检测精度达到0.05%的国际先进水平。

2023年,双方在EGFR-T790M液体活检领域进行了深度合作,睿昂基因向阿斯利康提供T790M液体活检服务,而该服务正是司法机关指控阿斯利康骗保案中的基因检测项目。此外,薛愉玮于2018年7月至2022年12月曾任阿斯利康(中国)市场副总监,负责肺癌检测

业务,而从公开简历上看,薛愉玮是上述4人中唯一有阿斯利康经历的人。

与睿昂基因相关的判决最早公布于2023年4月,不过指向的是睿昂基因旗下孙公司武汉思泰德。判决书显示,阿斯利康销售人员在明知患者不符合医保报销要求(即T790M阴性)的情况下,使用电脑修改武汉思泰德的基因检测报告。

记者留意到,判决书并未明确指出武汉思泰德在案件中扮演的角色,而从公开的案例看,所谓修改基因检测报告大多仅需阿斯利康销售人员自己PS更改即可。

武汉思泰德是睿昂基因通过全资子公司上海思泰得于2018年收购得来。收购了思泰德集团,使得睿昂基因拥有了医疗机构执业许可证及相关资质,从而能够向客户提供医疗检测服务。

2020年新冠疫情发生后,睿昂基因旗下思泰德承接大量新冠病毒检测业务,该公司营收和净利润实现三年连涨。直至2023年,随着新冠检测业务的骤然缩减,睿昂基因当年营收同比下跌39.14%,归母净利润同比下跌80.41%。2023年和2024年前三季度财报显示,公司归母净利润皆不超千万元。

## 被曝拦截询证函并加盖假公章 广道数字被立案后定增“泡汤”

12月6日晚,深圳市广道数字技术股份有限公司(下称“广道数字”)发布公告称,决定终止原定的定增计划。近日,该公司被曝光派人线下拦截询证函并私自加盖假公章,中国证监会已对公司立案。

■新快报记者 张晓茵

## 询证函造假疑云引多方核查

广道数字公告称,鉴于公司涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查,尚未有明确结论意见,根据相关规定,公司不符合向特定对象发行股票条件,决定终止向特定对象发行股票并签署相关终止协议。

今年9月,广道数字曾审议通过了一项定增募资预案,拟募资不超过1.5亿元用于补充流动资金和偿还银行贷款。而该计划的“泡汤”,与广道数字近期曝出的“询证函造假疑云”密切相关。

询证函是会计师事务所为核实被审计单位某些事项的真实性和准确性,而向第三方发出的书面文件。根据专业标准,为确保独立性和可靠性,询证函必须由审计师直接发出和接收,不得委托给被审计单位处理。

有媒体称,广道数字在年审期间,安排公司工作人员向会计师事务所提供虚假收件电话,快递寄出后,公司派人线下拦截询证函,私自加盖假公章后,再寄回

给会计师事务所,由此完成造假闭环。

12月3日,北交所下发问询函,要求广道数字核实相关情况,并要求年审会计师说明年审函证发出方式、收回方式及控制过程,是否存在可疑情形,是否获取充分、适当的审计证据。与此同时,广道数字的保荐机构五矿证券也开始组织项目组进行核查。对此,广道数字采取了“拖字诀”。

12月5日,因涉嫌信息披露违法违规,中国证监会对公司进行了立案。12月6日,新快报记者联系了广道数字董事会秘书处,对方表示,公司正在积极配合监管检查,有进展会第一时间进行公告。

## 应收账款余额居高不下

广道数字造假事件尚未有最终定论,但记者注意到,询证函造假在市场中早已不是新鲜事。

福建证监局此前曾通报,新三板公司绿田股份在向会计师事务所中兴华提供第三方(燕来福公司)发函地址后,又安排人员截取函证,并伪造燕来福的公章和回函。目前,绿田股份已终止挂牌。

奇信股份财务造假案中,天职国际会计师事务所因存在未保持职业怀疑,对函证回函寄件人作为公司人员、回函快递单寄件单位和地址为空白等异常未充分关注等情形,最终被罚没超2700万。

此外,在康美药业造假案中,广东正中珠江会计师事务所因存在审计人员协

助拦截询证函,并伪造走访记录等情形,最终被罚没5700万元。该会计师事务所已于2022年被注销执业证书。

上述案例均显示,询证函造假与应收账款问题存在关联。有业内人士认为,这是由于应收账款涉及复杂的商业交易链条,既是财务造假的高风险领域,又是审计过程中难以完全独立验证的薄弱环节。不法企业在面临业绩压力或追求利润目标时,就会考虑在应收账款数据上做手脚。

广道数字的应收账款同样受到质疑。2018年-2022年,广道数字应收账款余额持续上涨,2022年底达到3.83亿元,较2018年底上涨2.55亿元。与此同时,公司应收账款占营业收入比例也在逐年上升,2022年达到125.12%。2022年底,公司前五大客户的应收账款余额占当期期末应收账款总余额的比例在99%以上。

今年以来,北交所多次要求广道数字说明相关原因及合理性,并结合历史坏账、期后回款等情况,说明坏账准备计提是否充分。广道数字曾回应称,针对逾期账龄在2年以上的客户,公司成立专项催收小组前往客户所在地开展应收账款催收工作。但今年前三季度,公司应收账款为3.85亿元,信用减值损失为-1387万元,相关问题并未得到有效解决。

2024年前三个月,广道数字实现营收1.15亿元,同比下滑45.48%;归母净利润-2345万元,由盈转亏。

## CSR一周速览

(2024.12.02-2024.12.08)

### ·市场动态·

#### 1 美丽广东建设“路线图”出炉

12月3日,广东省人民政府官网发布《美丽广东建设规划纲要(2024—2035年)》,明确到2027年,绿色低碳循环经济体系基本建成,在美丽城市、美丽乡村、美丽河湖等领域形成一批标志性、创新性成果。

#### 2 《中国温室气体公报(2023年)》发布

12月5日,中国气象局发布《中国温室气体公报(2023年)》,2023年我国区域大气本底站观测到的二氧化碳和甲烷浓度与2022年相比呈增加趋势。

#### 3 金融监管总局:加大财险业违规股东通报和清退力度

12月6日,金融监管总局发布《关于强监管防风险促改革推动财险业高质量发展行动方案》,其中提到,强化股权穿透式监管,运用大数据加强股东资质、资金来源和行为等方面的实质审查,加大违规股东通报和清退力度。

### ·公司治理·

#### 1 华泰证券被出具警示函

12月4日,因场外期权业务违规,对于部分分支机构合规管理不到位等,华泰证券股份有限公司被江苏证监局采取出具警示函的监管措施。

#### 2 中华联合财险广西分公司因财务数据不真实被罚

12月4日,因财务数据不真实,中华联合财产保险股份有限公司广西分公司被国家金融监督管理总局广西监管局罚款50万元,两名有关责任人被警告,共计罚款14万元。

#### 3 中信国际违反《打击洗钱条例》被罚400万港元

12月6日,香港金融管理局公告,金融管理专员对中信银行(国际)有限公司违反《打击洗钱及恐怖分子资金筹集条例》处以400万港元罚款。

#### 4 北京现代召回约56万辆汽车

12月6日,据市场监管总局官网消息,北京现代汽车有限公司召回ix35、胜达汽车共计559349辆,召回范围内部分车辆由于制动系统的液压电子控制单元(HECU)内部可能发生短路,极端情况下会导致发动机舱起火,存在安全隐患。

#### 5 立邦涂料等企业旗下APP被下架

12月6日,上海市通信管理局发布通报,对存在侵害用户权益行为且未按照要求落实整改的29款应用进行下架处理,其中包括大智慧保险经纪旗下的“久保”、立邦涂料(中国)有限公司旗下的“立邦刷新服务”等。

(整理:新快报记者 林广豪)