

证券代码:002069

证券简称:獐子岛

公告编号:2020-48

## 獐子岛集团股份有限公司 关于收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》和《市场禁入决定书》的公告

本公司及董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别风险提示:

2020年6月23日,獐子岛集团股份有限公司(以下简称“公司”)收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》[2020]29号(下称“《行政处罚决定书》”)和《中国证券监督管理委员会市场禁入决定书》[2020]9号(下称“《市场禁入决定书》”),根据《行政处罚决定书》和《市场禁入决定书》的认定事实,公司判断公司涉及的违法行不触及《深圳证券交易所股票上市规则》第13.2.1条第(七项)至第(九)项及《上市公司重大违法强制退市办法》第一条、第四条和第五条规定的重大违法的情形。

2018年2月9日,獐子岛集团股份有限公司(以下简称“公司”)收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《调查通知书》(编号:连调查字[2018]001号)。因公司涉嫌信息披露违法被立案调查。2018年4月26日,公司公告《关于公司收到中国证监会立案调查通知的公告》(公告编号:2018-04-01)。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定,公司分别于2018年3月10日、2018年4月10日、2018年5月10日、2018年5月9日、2018年7月7日、2018年8月7日、2018年9月7日、2018年10月8日、2018年11月9日、2018年12月8日、2019年1月8日、2019年2月12日、2019年3月12日、2019年4月12日、2019年5月13日、2019年6月12日在指定披露媒体上披露了公司《立案调查进展暨实施风险提示公告》(公告编号:2018-24、26、39、43、50、52、60、62、72、76、2019-02、07、09、12、23、31)。

2019年7月9日,公司及相关人员收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入通知书》(处罚字[2019]5号),详见公司2019年7月11日披露的《关于收到中国证监会行政处罚及市场禁入事先告知书的公告》(公告编号:2019-34)。

2020年6月23日,公司收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》[2020]29号和《中国证券监督管理委员会市场禁入决定书》[2020]9号。现将相关内容公告如下:

《行政处罚决定书》:

“当事人:獐子岛集团股份有限公司(以下简称“獐子岛公司”),住所:辽宁省大连市庄河市港西镇一号大道16号庄河中学写字楼27层。

吴厚刚,男,1964年3月出生,时任獐子岛公司董事长、总裁,住址:辽宁省大连市庄河市。

梁峻,男,1979年2月出生,时任獐子岛公司董事、常务副总裁,住址:辽宁省大连市庄河市。

勾荣,女,1972年11月出生,时任獐子岛公司财务总监,住址:辽宁省大连市庄河市。

孙福君,男,1974年3月出生,时任獐子岛公司董事会秘书、副总裁,住址:辽宁省大连市庄河沙河口区。

吴厚刚,男,1964年3月出生,时任獐子岛公司董事,住址:辽宁省大连市庄河沙河口区。

王涛,男,1968年1月出生,时任獐子岛公司董事,住址:辽宁省大连市长海县獐子岛镇沙包村。

赵志远,男,1959年6月出生,时任獐子岛公司董事,住址:辽宁省大连市长海县獐子岛镇小屯村。

罗伟新,男,1978年1月出生,时任獐子岛公司董事,住址:广东省河源市龙川县深康镇。

陈本洲,男,1963年1月出生,时任獐子岛公司独立董事,住址:辽宁省大连市中山区。

从锦秀,女,1967年10月出生,时任獐子岛公司独立董事,住址:辽宁省大连市中山区。

陈树文,男,1955年3月出生,时任獐子岛公司独立董事,住址:辽宁省大连市沙河口区。

吴晓巍,男,1957年1月出生,时任獐子岛公司独立董事,住址:辽宁省大连市沙河口区。

依据2005年修订的《中华人民共和国证券法》(以下简称“2005年《证券法》”)的有关规定,我会对獐子岛公司的信息披露违法及违反规定进行了立案调查、审理,并依法向当事人告知了作出行政处罚的事实、理由,依据及当事人依法享有的权利,獐子岛公司及吴厚刚等当事人提出陈述、申辩意见,并要求听证。应当当事人的要求,2010年1月17日举行了听证会,听取了獐子岛公司等当事人及其代理人的陈述和申辩。本案现已调查、审理完毕。

经查明,獐子岛公司存在以下违法事实:

一、獐子岛公司内部控制存在重大缺陷,其披露的2016年度报告存在虚假记载

(一)虚减营业收入

獐子岛公司在结转成本时,以当月虾夷扇贝捕捞区域为依据,作为成本结转的依据,捕捞区域系由人填报且缺乏船只航海日志予以佐证。经比对底播虾夷扇贝捕捞船只的实际作业区域完全符合明显出入,经第三方专业机构测算,獐子岛公司2016年度虚减营业收入6,000.99万元。

经比对,獐子岛公司2016年初底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产被核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入6,000.99万元。

(二)虚减营业外支出

獐子岛公司2016年初底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业外支出4,187.27万元。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业外支出4,187.27万元。

(三)虚增营业外收入

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增营业收入20,85.8万。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增营业收入20,85.8万。

(四)虚增资产减值损失

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失2,143.77万元。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失2,143.77万元。

(五)虚增营业收入

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增营业收入24,782.81万元。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增营业收入24,782.81万元。

(六)虚增资产减值损失

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失11,10.52万元。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失11,10.52万元。

(七)虚减营业收入

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入28,65.09万元。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入28,65.09万元。

(八)虚增资产减值损失

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失38.57%。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失38.57%。

(九)虚减营业收入

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入42.91%。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入42.91%。

(十)虚增资产减值损失

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失18.29%。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失18.29%。

(十一)虚减营业收入

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入51,110.4万元。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入51,110.4万元。

(十二)虚增资产减值损失

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失11,10.52万元。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失11,10.52万元。

(十三)虚减营业收入

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入5,000.00万元。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入5,000.00万元。

(十四)虚增资产减值损失

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失11,10.52万元。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失11,10.52万元。

(十五)虚减营业收入

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入5,000.00万元。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入5,000.00万元。

(十六)虚增资产减值损失

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失11,10.52万元。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚增资产减值损失11,10.52万元。

(十七)虚减营业收入

獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入5,000.00万元。

经比对,獐子岛公司2016年12月31日发布的《关于底播虾夷扇贝库存图和捕捞船只导航定位系统显示,该区域既往库存资产未被核销,而该区域在2017年底重新进行了底播,根据会计核算一致性原则,上述区域既往库存资产应作核销处理,由此,獐子岛公司2017年底虚减营业收入5,000.00万元。

综上所述,我会对当事人提出的申辩意见不予采纳。

吴厚刚在听证过程中,提出如下申辩意见:1、没有进行信息披露违法或者财务造假的动机,没有违法的主观故意;2、履职过程中已尽到勤勉尽责的义务,作为獐子岛公司董事长,主要负责规划公司战略、企业重大经营决策及协调股东等工作,不能苛求对已经经过专业会计师机构认可的财务报表提出异议;3、严格执行会计准则和会计制度,按照规定披露定期报告,不存在虚报瞒报的情况。

梁峻在听证过程中,提出如下申辩意见:1、虽作为常务副总裁,但实际的工作职责与2016年年度报告、2017年半年度报告、2017年年度报告中记载的库存区域是否一致存在偏差,依据公司《关于收到中国证券监督管理委员会*行政处罚决定书*的公告》(公告编号:2018-04-01)、《关于收到中国证券监督管理委员会*市场禁入决定书*的公告》(公告编号:2019-34)以及《关于收到中国证券监督管理委员会*行政处罚决定书*的公告》(公告编号:2020-29)的认定,公司2016年-2017年期间的库存区域与2016年年度报告、2017年半年度报告、2017年年度报告中记载的库存区域不一致,故对2016年-2017年期间的库存区域进行调整,将2016年-2017年期间的库存区域与2016年年度报告、2017年半年度报告、2017年年度报告中记载的库存区域不一致,故对2016年-2017年期间的库存区域进行调整,将2016年