

证券代码:000760 证券简称:\*ST 斯太 公告编号:2021-23

### 斯太尔动力股份有限公司 关于收到行政处罚决定书公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示:

1. 2021年3月31日,斯太尔动力股份有限公司(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”)下发的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》(处罚字[2021]13号)(以下简称“《行政处罚决定书》”)。根据《行政处罚决定书》认定的事实,公司2014-2016年连续三年净利润实际为负,根据《上市公司重大资产重组管理办法》第四条第(三)项的规定,构成重大资产重组情形,公司股票可能被实施强制退市。

深交所上市公司会对公司股票实施重大资产重组进行初步审核和最终审核,深交所将根据最终审核意见作出是否对公司股票实施重大资产重组退市的决定,公司将收到相关文件并及时披露。

2. 公司股票已于2020年7月6日起暂停上市,若公司披露2020年年度报告后不符合恢复上市条件,公司股票可能退市,请广大投资者注意投资风险。

一、基本情况

2019年6月25日斯太尔动力股份有限公司(以下简称“公司”)收到中国证监会送达的《调查通知书》(深查调查通字[2019]40号)。因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证监会决定对公司立案调查。公司已于2019年6月27日在指定信息披露媒体上披露了《关于收到中国证监会立案调查通知的公告》(公告编号:2019-045)。

2020年6月3日,公司收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字[2020]36号)。公司已于2020年6月3日在指定信息披露媒体上披露了《关于收到行政处罚及市场禁入事先告知书的公告》(公告编号:2020-046)。

2021年3月31日,公司收到了证监会下发的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》(处罚字[2021]13号),现将具体事项公告如下:

《行政处罚决定书》(处罚字[2021]13号)的内容

当事人:斯太尔动力股份有限公司(原湖北博盈投资股份有限公司,以下简称斯太尔),住所:湖北省荆州市公安县斗湖堤镇荆江大道178号。

刘晓明,男,1967年3月出生,时任斯太尔董事长,住址:重庆市南岸区南坪东路581号5幢16-1。

吴晓白,男,1957年5月出生,时任斯太尔董事、总经理,住址:江苏省江都市南镇271号1幢802室。

姚刚,男,1972年1月出生,时任斯太尔财务总监,住址:湖北省襄阳市樊城建设路13号附29号。

孙琛,男,1984年3月出生,时任斯太尔董事、董事会秘书,住址:山东省青岛市市南区平度路8号11号楼1207号。

冯文杰,男,1966年6月出生,时任斯太尔董事,住址:山东省广饶县稻庄镇冯口村75号。

邹书航,男,1973年2月出生,时任斯太尔董事,住址:山东省平度市灰埠镇邹家村37号。

李晓航,男,1981年11月出生,时任斯太尔董事,住址:山东省东营市新州路2号41号楼3单元201室。

高立用,男,1982年4月出生,时任斯太尔监事,住址:山东省菏泽市曹县大集镇大寺行政村大寺村330号。

邓娟娟,女,1972年12月出生,时任斯太尔监事,住址:山东省东营市东营区云门山路22号2号楼1单元202室。

王厚斌,男,1962年8月出生,时任斯太尔监事,住址:湖北省荆州市沙市区津陵中街139号1栋1单元602室。

王厚斌,男,1974年11月出生,时任斯太尔监事,住址:湖北省荆州市沙市区津陵中街139号1栋1单元510号。

刘一民,男,1957年5月出生,时任斯太尔副总经理,住址:北京市朝阳区磨厂北里207楼603号。

伊浩风,男,1965年11月出生,时任斯太尔副总经理,住址:北京市通州区永顺镇西富河园小区8号楼341号。

楼新芳,女,1969年9月出生,时任斯太尔副总经理,住址:上海市浦东新区苗圃路400弄8号1202室。

唐万新,男,1964年4月出生,港澳居民来往内地通行证H0410713701,住址:北京市朝阳区安立路30号仰山公园水吧楼。

张业光,男,1963年10月出生,港澳居民来往内地通行证H0439052001,住址:北京市朝阳区安立路30号仰山公园水吧楼。

唐万川,男,1962年12月出生,住址:北京市朝阳区安立路30号仰山公园水吧楼。

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,我对斯太尔信息披露违法违规行为进行了立案调查、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,应斯太尔、刘晓明、吴晓白、孙琛、王厚斌、楼新芳、唐万新、唐万川等当事人要求,我会于2020年12月16日举行听证会,听取了当事人的陈述和申辩,姚刚、邹书航、李晓航、高立用、王雷、邓娟娟、刘一民、伊浩风提交了陈述申辩意见,当事人冯文杰、陈序才、张业光未申请听证也未提交陈述申辩材料。本案现已审理终结。

经审理查明,斯太尔存在以下违法行为:

一、2014-2016年年度报告的财务数据存在虚假记载

(一)2014年年度报告虚增营业收入及利润

2015年4月30日,斯太尔公告《2014年年度报告》对外披露2014年度营业收入4,773.07万元,利润总额2,249.98万元,净利润984.69万元,

经查,斯太尔通过虚构技术许可业务,将武进国家高新技术产业开发区管理委员会(以下简称武进高新区管委会)拨付的2亿元政府奖励资金,包装成子公司江苏斯太尔的三款非道路柴油发动机(江苏斯太尔投资有限公司(以下简称常州斯太尔))的8,050万元政府奖励实际支付给其他公司。斯太尔2015年年度报告未披露上述事项,造成虚增2015年度营业收入8,050万元,虚增利润总额8,050万元。

(二)2015年年度报告虚减营业外收入及利润

2016年3月18日,斯太尔公告《2015年年度报告》,对外披露2015年度营业收入34,657.52万元,利润总额-20,490.321万元,净利润-19,493.88万元。经查,斯太尔通过变更政府奖励资金的方式,将武进高新区管委会应付斯太尔动力(常州)发动机有限公司(以下简称常州斯太尔)的8,050万元政府奖励实际支付给其他公司。斯太尔2015年年度报告未披露上述事项,造成虚减2015年度营业收入8,050万元,虚减利润总额8,050万元。

(三)2016年年度报告虚增营业收入及利润

2017年4月28日,斯太尔公告《2016年年度报告》,对外披露2016年度营业收入35,640.67万元,利润总额7,680.42万元,净利润4374.78万元。经查,斯太尔通过虚构技术许可业务,将其从江苏中关村科技产业园管理委员会(以下简称江苏中关村管委会)拨付的2亿元政府奖励资金,包装成子公司江苏斯太尔的三款非道路柴油发动机技术许可收入,虚增2016年度营业收入18,867.92万元,扣除相关成本后虚增利润总额18,847.70万元,虚增净利润14,135.79万元,并导致斯太尔在2016年年度报告中将亏损披露为盈利。

二、实际控制人披露不实

斯太尔2014、2015、2016年年度报告披露,山东英达钢结构有限公司(以下简称英达结构)为控股股东,冯文杰为实际控制人。经查,自2013年底至2017年底,唐万新、张业光、唐万川通过主导斯太尔非公开发行,与投资合同约定收益分成、实际承担业绩补偿、派驻管理团队控制董事会和管理层等方式,取得了经营管理权,能够实际支配公司的行为,是斯太尔的实际控制人。斯太尔2014、2015、2016年年度报告关于实际控制人的信息存在虚假记载。上述事实,有公司公告、相关定期报告、董事会决议、监事会决议、定期报告书面确认意见、相关审计报告、财务资料、银行单据、合同或协议文件、工商资料、询问笔录、情况说明及相关附件等证据证实,足以认定。斯太尔的上述行为违反了2005年《证券法》第六十三条的规定,构成2005年《证券法》第一百九十三条第一款所述“发行人、上市公司或者其他信息披露义务人未按照规定披露信息,或者披露的信息有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏”的行为。斯太尔时任董事长刘晓明直接参与、组织、实施了2014年至2016年度财务造假,并在2014年至2016年年度报告签署书面确认意见。刘晓明、吴晓白是对斯太尔信息披露违法行为直接负责的主管人员。

时任财务总监姚刚,负责公司财务工作,以主管会计工作负责人身份签署了斯太尔2014年至2016年年度报告,并在上述年度报告签署书面意见。时任董事、董事会秘书孙琛,负责公司信息披露工作,在公司2014年至2016年年度报告签署书面确认意见。姚刚、孙琛是斯太尔信息披露违法行为的其他直接责任人。

时任董事冯文杰、邹书航、李晓航,时任监事高立用、陈序才、王雷、王厚斌、邓娟娟,时任副总经理刘一民、楼新芳在斯太尔2014年至2016年年度报告签署书面确认意见。时任副总经理伊浩风在2014年至2015年年度报告签署书面确认意见。上述人员未按规定勤勉尽责,对相关信息披露事项履行审核职责,为相关年度报告虚假记载的其他直接责任人。

唐万新、张业光、唐万川作为斯太尔实际控制人,组织并隐瞒了财务造假相关事项应当披露的信息,其中张业光直接参与、组织、实施2016年度财务造假,唐万新、张业光、唐万川的上述行为构成2005年《证券法》第一百九十三条第三款所述“发行人、上市公司或者其他信息披露义务人的控股股东、实际控制人指使从事前款违法行为”的情形。

当事人及其代理人在陈述、申辩和听证会中,提出如下申辩意见:

1.关于2014年年度报告虚增营业收入及利润的问题。斯太尔、刘晓明、吴晓白及其代理人提出,江苏斯太尔EM11柴油发动机专有技术许可是双方基于真实意思表示,具有商业实质的交易。即便认定为政府扶持资金,也应计入“营业外收入”事先告知书中当期净利润的影响认定错误。

2.关于2015年年度报告虚减营业外收入及利润的问题。斯太尔及其代理人提出,斯太尔向武进高新区管委会出具的《关于(补充)土地奖励款受益人变更为常州普华的说明》未加盖公章,不具有法律效力。刘晓明、吴晓白及其代理人提出,该笔奖励款是武进高新区管委会印上市公司大股东的奖励款,因签署合同的工作失误,大股东未作为合同一方。

3.关于2016年年度报告虚增营业收入和利润的问题。斯太尔、刘晓明、吴晓白及其代理人提出,江苏斯太尔的三款非道路柴油发动机技术许可交易真实、有效,具有商业实质,且相关事项的纠纷尚在法院审理阶段,不宜直接认定为“虚构”。即便认定为政府奖励资金,也应计入“营业外收入”,事先告知书中当期净利润的影响认定错误。

4.关于实际控制人披露不实的问题。斯太尔及其代理人提出,斯太尔的实际控制人是冯文杰,即便实际控制人披露不实,应由控股股东承担责任,不应归责于斯太尔。刘晓明、吴晓白及其代理人提出,刘晓明和吴晓白提出仅与唐万新相识,并不受唐万新等控制。唐万新、唐万川及其代理人提出:第一,唐万新在斯太尔事项中是资深顾问和资深中介人角色,并非实际控制人,并未主导上市公司非公开发行事宜,也未有实际控制。第二,唐万新无法影响董事会决策,未实际支配过上市公司任何决策程序。唐万新仅推荐了刘晓明到英达结构,斯太尔董事会成员中仅刘晓明、吴晓白,无法影响董事会和上市公司决策程序。江苏斯太尔EM11柴油发动机和第三款非道路柴油发动机的专有技术许可交易前期不知情,后续基于资深顾问身份帮助公司解决。第三,唐万新及其控制的公司与英达结构及其他实际控制人签署过代持协议,不控制英达结构。唐万新控制的公司借款3,578万元给英达结构和其他关联公司用于业绩补偿,非实际承担英达结构的业绩补偿款。第四,唐万川从未参与过斯太尔的任何事情,更不是实际控制人。综上,违法事实不能成立。

5.关于追诉时效的问题。斯太尔、刘晓明等当事人及其代理人提出,证监会于2018年9月5日向斯太尔发出《调查通知书》,其2014年年度报告和2015年年度报告的违法行为已超过行政处罚的追诉时效。

6.关于当事人的责任和处罚幅度问题。斯太尔及其代理人提出,实际控制人披露不实的责任,不应归责于上市公司。

刘晓明、吴晓白及其代理人提出,其在上市公司管理工作中存在部分错误和瑕疵,但不存在“行为恶劣、严重扰乱证券市场秩序、严重损害投资者利益”的行为。孙琛、姚刚、王厚斌、邹书航、李晓航、高立用、王雷、刘一民、伊浩风、邓娟娟及其代理人提出,上述虚假记载事项系由于公司原控股股东、部分管理层核心人员刻意隐瞒,导致了进行了必要的调查、查证和核实工作,仍无法获取真实情况,当事人已勤勉尽责。王厚斌同时提出,其于任职期间多次在监事会就公司规范治理、风险控制及发现的问题向管理层沟通反映。楼新芳及其代理人提出,其主管投资并购,不知悉上述违规事项,在职工作范围内已勤勉尽责。

综上,上述当事人请求免于行政处罚。

经复核,我对当事人前述申辩意见不予采纳,理由如下:

1.关于2014年年度报告虚增营业收入及利润的问题。根据斯太尔与武进高新区管委会于2014年3月26日签订《湖北博盈投资股份有限公司(斯太尔动力项目)补充协议》(以下简称《补充协议》),2014年6月10日、9月10日、11月15日斯太尔向武进高新区管委会申请拨付专项扶持的资金报告,武进高新区财政局、武进武进开发总公司的记账凭证、银行回单,相关人员询问笔录等客观证据,足以证明江苏斯太尔的1亿元EM11柴油发动机专有技术许可收入实为武进高新区管委会拨付的用于斯太尔柴油发动机项目的专项扶持资金。

根据《企业会计准则第16号-政府补助(2006年)》的规定,1亿元专项扶持资金与资产相关的政府补助。同时,鉴于常州斯太尔作为斯太尔柴油发动机项目的实施主体,在2014年并没有正式开始运营,其与柴油发动机项目相关的资产尚未达到预定可使用状态,因此前述与资产相关的政府补助应计入递延收益而非2014年度期间损益。

2.事实依据与在案证据不符。根据《补充协议》约定,常州斯太尔购买配套商业用地,获得《国有土地使用证》后60日内,武进高新区管委会一次性拨付8050万元项目租赁基金。同时,公司内部邮件显示,2018年5月7日的会议纪要等证明,亦可印证上述奖励款的受益人为斯太尔而非其控股股东。刘晓明、吴晓白的申辩主张不能成立。

至于斯太尔等当事人提出,斯太尔向武进高新区管委会出具的《关于(补充协议)中土地奖励款受益人变更为常州普华的说明》未加盖公章,不具有法律效力。我认为,根据在案证据,斯太尔2015年应披露的8050万元政府奖励款被实际支付给唐万新团队控制的账户,斯太尔未就该事项如实缴纳,导致2015年年度报告虚假记载,我认为其依法应承担信息披露违法责任并无不当。

3.关于2016年年度报告虚增营业收入及利润问题。

首先,我会充分的事实、证据支持。

根据在案证据,2016年,江苏中关村管委会为招商引资,以技术许可的形式向斯太尔预先支付了2亿元附条件的政府奖励资金,为确保上述2亿元政府奖励资金安全,江苏中关村管委会要求斯太尔方面将该资金存放于深圳当地银行,使用资金需经过江苏中关村科技产业园控股集团有限公司(以下简称苏控集团,系江苏中关村科技产业园的平台公司)同意,并由江苏斯太尔提供转账支票作为担保。2017年,江苏中关村管委会在获悉唐万新团队承诺的投资项目可能无法落地时,为确保2亿元资金能安全退回,与精桐投资有限公司(股权代表张业光)补充了回购协议,斯太尔董事会也出具了回购方案。后经多次向唐万新团队催款,江苏中关村管委会方面于2018年4月已收回3,000万元。以上事实足以证明,2016年12月6日江苏斯太尔与苏控集团签订的三款非道路柴油发动机技术许可协议为虚构业务,其收取的2亿元实为预收政府奖励。

其次,相关当事人称江苏斯太尔与苏控集团的技术许可纠纷尚在审理之中,我不应认定该笔技术许可业务为虚构业务。我认为,当事人将民事争议解决与行政责任追究这两项不同性质的履行行为相混淆,其主张不能成立。况且,根据斯太尔2020年12月28日公告,江苏省高级人民法院(2018)苏民初12号《民事判决书》认定,江苏斯太尔与苏控集团的技术许可协议是为招商、引资需要签订,并非双方真实意思表示,应属无效,江苏斯太尔应退还苏控集团2亿元,进一步佐证了我的事实认定。

首先,根据唐万新及其工作团队相关人员询问笔录等证据,唐万新、唐万川、张业光作为其团队的核心成员、分工协作、利益共享。其中唐万新负责战略运营、业务管理、项目报批,人员选用、负责执行项目和上市公司,确定上市公司和项目后推荐团队负责上市公司经营管理。张业光负责投资人和市值管理,决定哪些投资人参与项目及分配认购额度,负责投资人关系维护。唐万川负责投资管理,带领行政团队、经办投资人认购后一切法律、财务方面的相关工作。

其次,斯太尔2013年非公开发行由唐万新、唐万川、张业光主导,并实际承担业绩补偿。根据唐万新及其工作团队的询问笔录、资金流等证据,斯太尔2013年非公开发行的对象是唐万新、唐万川、张业光等人 and 投资人谈判确定。除了天津陆谷天壹 恒丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)外,其他参与2013年斯太尔定向增发的机构和唐万新团队约定项目收益的方式,将武进高新区管委会应付常州斯太尔8,050万元政府奖励款支付给唐万新团队控制的常州普华华业投资管理有限公司银行账户。2016年至2018年,在江苏中关村洽谈斯太尔2亿元政府奖励款及后续处理中,张业光、唐万新、唐万川等人直接参与谈判、签订回购协议,提供履约担保,实际支付回购款3,000万元。

综上所述,事实足以认定唐万新、唐万川、张业光于2013年底至2017年底为斯太尔实际控制人。唐万新在听证会中称其在斯太尔事项中是资深顾问和资深中介人角色,未主导斯太尔非公开发行,未实际控制公司。唐万川称其从未参与斯太尔的任何事项,更不是实际控制人公司。

上述申辩意见与事实不符,我会不予采纳。

5.关于处罚时效问题。斯太尔2014至2016年年度报告的财务数据存在虚假记载,违法行为处于连续状态,因此处罚时效应从2016年度报告披露时开始起算,当事人关于2014、2015年年度报告违法行为已超过处罚时效的意见不能成立。

6.关于当事人的责任和罚则。

关于斯太尔的法律责任。根据2005年《证券法》第六十三条的规定,发行人、上市公司依法披露的信息,必须真实、准确、完整,不得有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。斯太尔作为法定信息披露义务人,应当严格按照法律、行政法规等规定,真实、准确、完整地履行信息披露义务,对其未按规定披露实际控制人等信息披露违法行为承担法律责任,我会对其予以行政处罚并无不当。

关于刘晓明、吴晓白的责任和罚则。根据在案证据,刘晓明、吴晓白作为唐万新、唐万川、张业光派驻斯太尔的董事和高级管理人员,时任斯太尔董事长、总经理,直接参与、组织、实施了财务造假、隐瞒了斯太尔实际控制人事实,在斯太尔信息披露违法行为中处于核心地位,认定其“行为恶劣、严重扰乱证券市场秩序、严重损害投资者利益”并无不当。

关于孙琛、姚刚的责任和罚则。根据在案证据,孙琛作为时任董事、董事会秘书,姚刚作为时任财务总监,隐瞒了斯太尔实际控制人事实,在斯太尔信息披露违法行为中处于核心地位,认定其“行为恶劣、严重扰乱证券市场秩序、严重损害投资者利益”并无不当。

关于其他董事、监事、高级管理人员的责任和罚则。上市公司董事、监事和高级管理人员,对上市公司信息披露的真实、准确、完整负有保证义务,应当忠实、勤勉地履行职责,独立作出判断。本案相关当事人提交的证据不足以证明其已勤勉尽责,其提出的未参与涉案事项、不知情、不分管理相关工作等申辩意见并非法定免责理由。同时,我在认定相关人员责任及罚则时已综合考虑其职务地位、情节等因素,因此对当事人前述申辩意见不予采纳。

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度,依据2005年《证券法》第一百九十三条第一款、第三款的规定,我会决定:

一、对斯太尔动力股份有限公司责令改正,给予警告,并处以60万元罚款;

二、对刘晓明、吴晓白给予警告,并分别处以30万元罚款;

三、对孙琛、姚刚给予警告,并分别处以15万元罚款;

四、对冯文杰、邹书航、李晓航、高立用、陈序才、王雷、王厚斌、邓娟娟、刘一民、伊浩风、楼新芳给予警告,并分别处以5万元罚款;

五、对唐万新、张业光、唐万川给予警告,并分别处以60万元罚款。

上述当事人应自收到本处罚决定书之日起15日内,将罚款汇交中国证券监督管理委员会,开户银行:中信银行北京分行营业部,账号:71110108980000162,由该行直线上缴国库,并将有当事人名称的付款凭证复印件送中国证券监督管理委员会行政处罚委员会办公室备案。当事人如果对本处罚决定不服,可在收到本处罚决定书之日起60日内向中国证券监督管理委员会申请行政复议,也可在收到本处罚决定书之日起6个月内直接向有管辖权的人民法院提起行政诉讼。复议和诉讼期间,上述决定不停止执行。

三、公司股票可能被终止上市的风险提示

1. 公司股票可能被终止上市的原因

根据《行政处罚决定书》认定的事实,公司2014-2016年连续三年净利润实际为负,根据《上市公司信息披露管理办法》(2018年修订)第十八条规定,公司2017-2019年连续三年净利润实际为负,导致公司2015-2019年连续五年净利润为负,因此公司在连续四年净利润为负,触及《深圳证券交易所上市公司重大资产重组实施暂行办法》第四条第(三)项规定的重大资产重组退市情形,公司股票可能被实施重大资产重组退市。

3. 公司股票可能被终止上市的决定

根据《行政处罚决定书》载明的事实,公司已触及《深圳证券交易所上市公司重大资产重组实施暂行办法》规定重大资产重组退市情形,深交所上市公司会对公司股票实施重大资产重组退市进行审议,作出独立的专业判断并形成初步审核意见和最终审核意见。由于公司股票已被暂停上市,深交所决定对公司股票实施重大资产重组退市的,不再对公司股票实施退市风险警示,并根据《股票上市规则》第14.1.3条的规定对公司股票做出暂停上市决定。公司股票在被终止上市前不再进行交易,公司收到公司股票终止上市决定后将进入退市整理期,交易时间30天,深交所决定不对公司股票实施重大资产重组退市的,公司在收到深交所相关决定后及时披露。

四、其他事项

1. 公司相关当事人已于2020年12月16日参加了中国证监会举办的听证会,与会中就相关事项进行了陈述及申辩,中国证监会对当事人提出的陈述及申辩进行了复核、审议,本次行政处罚决定为最终处理。

2. 公司及有关当事人将吸取教训,引以为戒,杜绝上述情况的再次发生。同时,公司对此向广大投资者致以诚挚的歉意,敬请投资者谅解。

3. 公司将敦促实际控制人和公司董事、监事、高级管理人员及相关人员加强《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规、规范性文件的学习,切实提高规范运作意识,并积极改进完善信息披露等内部治理体系,不断提高信息披露质量和规范运作水平,认真、及时履行信息披露义务,积极维护公司指定的信息披露媒体为巨潮资讯网、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》,有关公司的信息均以上述指定媒体刊登的信息为准。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

斯太尔动力股份有限公司 2021年3月31日

SECURITIES DAILY

## 中国价值新坐标

THE VALUE OF THE NEW COORDINATE OF CHINA

经济日报社主管主办  
证券市场信息披露媒体

社址:北京市丰台区西三环南路55号顺和国际财富中心五层501-502 邮编:100071 广告部:010-8325 1716/17 发行部:010-83251713 国内统一刊号:CN11-0235 邮发代号:1-286 网址: http://www.zqrb.cn