

## 厦门鑫点击网络集团股份有限公司

### 关于公司收到《厦门监管局关于对厦门鑫点击网络集团股 份有限公司采取出具警示函措施的决定》的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

#### 一、基本情况

相关文书的全称：《厦门监管局关于对厦门鑫点击网络集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》

收到日期：2019年9月20日

生效日期：2019年9月20日

作出主体：中国证监会及其派出机构

措施类别：行政监管措施

涉嫌违规主体及任职情况：

厦门鑫点击网络集团股份有限公司（以下简称“公司”）

涉嫌违规的事项类别：

- 1、销售折让未及时入账
- 2、关联交易未及时审议披露

#### 二、主要内容

（一）涉嫌违规事实：

1、销售折让未及时入账

2017年11月，公司与江西天鑫冶金装备技术有限公司（以下简称“江西天鑫”）签订软件销售合同。2017年12月，江西天鑫支付含税价款340万元，当月公司与江西天鑫协商决定销售折让，由公司实际控制人蔡立文代公司向江西天鑫返还销售折让款195万元，公司未将该销售折让于2017年入账，直至2019年8月才进行前期会计差错更正及追溯调整，导致公司2017年度营业收入虚增166.70万元，净利润虚增141.70万元，占公司更正前净利润的4%。此外，公司实际控制人蔡立文代为支付销售折让款的事项已构成关联交易，公司未及时履行关联交易相关的决策程序和信息披露义务，直至2019年8月才经董事会补充审议披露，并提交股东大会审议。上述行为不符合《非上市公司监督管理办法》（证监会令第96号）第二十条、第十三条以及《企业会计准则》的相关规定。

2、关联交易未及时审议披露

2017年末，公司向广州新企航信息技术有限公司（以下简称“广州新企航”）销售软件，并收到70万元全额货款。但有关款项来源于厦门印了么信息科技股份有限公司（以下简称“厦门印了么”），软件也由厦门印了么使用。厦门印了么实际控制人为公司实际控制人蔡立文的弟弟，为公司关联方。该交易实质为公司向关联方厦门印了么销售软件系统。公司未就该关联交易及时履行相关的决策程序和信息披露义务，直至2019年7月才经董事会补充审议披露。上述行为不符合《非上市公司监督管理办法》第十三条的相关规定。

3、处罚/处理依据及结果：

针对上述违规情况，根据《非上市公司监督管理办法》第六十二条的规定，厦门证监局决定对公司采取出具警示函的行政监管措施，并记入诚信档案。公司应当认真吸取教训，加强相关法律法规学习，采取有效措施防止此类行为再次发生，并在收到本决定书之日起10个工作日内将改进、学习情况向厦门证监局提交书面报告。

4、其他需要说明的情况：

公司接受中国证券监督管理委员会厦门监管局的上述行政监管措施，不申请

行政复议或提起诉讼。

### 三、对公司的影响

（一）对公司经营方面产生的影响：

公司针对上述事项进行了更正，并履行了关联交易审议程序和信息披露义务，上述监管措施不会对公司经营方面产生重大不利影响，公司目前经营情况正常。

（二）对公司财务方面产生的影响：

公司对 2017 年合并财务报表及母公司财务报表相关项目及金额进行重述调整，调整后的相关数据符合监管要求，不会对公司的财务状况造成重大不利影响，公司目前财务状况稳定。

（三）是否存在因不符合创新层标准而被调整至基础层的风险：

是 否 不适用

### 四、应对措施或整改情况

（一）拟采取的应对措施

针对上述违规事实，公司诚恳地向广大投资者致歉。公司将以此为戒，加强对证券法律法规的学习，严格遵守《非上市公司监督管理办法》、《企业会计准则》等相关规定，切实提高规范运作意识及信息披露质量，按规定履行信息披露义务，杜绝违法违规行再次出现。

（二）整改情况

1、销售折让未及时入账整改情况：

针对销售折让未及时入账的事项，公司按照《企业会计准则》的要求，对 2017 年度财务报表进行了追溯调整；公司原审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《厦门鑫点击网络集团股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明审核报告》（大华核字[2019]005075 号）。

2019年8月27日，公司召开第二届董事会第二十五次会议；2019年9月11日，公司召开2019年第六次临时股东大会，补充审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于前期重大会计差错更正及追溯调整的议案》，并分别于2019年8月27日及2019年9月11日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）进行披露。

2、关联交易未及时审议披露整改情况：

2019年7月29日，公司召开第二届董事会第二十三次会议；2019年8月14日，公司召开2019年第五次临时股东大会，补充审议通过《关于追认超出预计金额的日常性关联交易的议案》，并分别于2019年7月30日及2019年8月15日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）进行披露。

公司将严格按照监管要求，认真吸取教训，切实加强对相关证券法律法规的学习，按要求在规定的时间内向厦门市证监局提交书面整改报告。

## 五、备查文件目录

（一）《厦门监管局关于对厦门鑫点击网络集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2019]17号）

厦门鑫点击网络集团股份有限公司

董事会

2019年9月23日