证券代码：831266

证券简称：一铭软件

主办券商：中信建投

一铭软件股份有限公司

关于公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会

广西监管局行政处罚决定书的公告

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：中国证券监督管理委员会广西监管局行政处罚决定书

收到日期：2018年11月26日

生效日期：2018年11月23日

涉嫌违规主体及任职情况：

当事人：

- 1、一铭软件股份有限公司，住所：广西壮族自治区南宁市马山县；
- 2、余时均，男，1972年4月出生，一铭软件法定代表人、董事长、实际控制人；
- 3、黄珍，女，1983年11月出生，一铭软件董事、董事会秘书、副总经理；
- 4、黄彦林，女，1986年9月出生，时任一铭软件财务负责人。

涉嫌违规的事项类别：

一铭软件未真实、准确披露2016年年报及2017年半年报，违反《非上市公司公众公司监督管理办法》第二十条的规定。

二、主要内容

（一）涉嫌违规事实：

一铭软件在收取 2016 年“一铭正版软件管理系统 V3.0”“一铭服务器操作系统 7.0”“一铭桌面操作系统 V4.0”等相关销售款项还存在重大不确定性，与产品所有权有关的重要风险和报酬并未转移的情况下，确认对佳电（上海）管理有限公司销售收入，导致一铭软件 2016 年年报虚增营业收入 41,862,777.77 元、应收账款 47,510,066.50 元、应交税费 14,121,989.47 元、营业税金及附加 854,000.67 元、所得税费用 5,930,909.04 元、递延所得税资产 220,407.53 元，资产减值损失 1,469,383.50 元；导致一铭软件 2017 年半年报虚增应收账款 36,126,146.50 元，递延所得税资产 167,595.53 元。

（二）处罚/处理依据及结果：

《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》（国发[2013]49 号）第五条规定：“证监会应当比照证券法关于市场主体法律责任的相关规定，严格执法，对虚假披露、内幕交易、操纵市场等违法违规行为采取监管措施，实施行政处罚。”《非上市公司监督管理办法》（证监会令第 96 号）第二十条规定：“公司及其他信息披露义务人应当按照法律、行政法规和中国证监会的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司及其他信息披露义务人应当向所有投资者同时公开披露信息。公司的董事、监事、高级管理人员应当忠实、勤勉地履行职责、保证公司披露信息的真实、准确、完整、及时。”第六十条规定：“公司及其他信息披露义务人未按照规定披露信息，或者所披露信息有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，依照《证券法》第一百九十三条的规定进行处罚。”

一铭软件未真实、准确披露 2016 年年报和 2017 年半年报的行为，违反《非上市公司监督管理办法》第二十条的规定，已构成《非上市公司监督管理办法》第六十条所述违法行为。

对一铭软件未真实、准确披露 2016 年年报和 2017 年半年报的行为，一铭软件董事长、法定代表人余时均，董事、董事会秘书黄珍，时任财务负责人黄彦林是直接负责的主管人员。

本案在调查过程中，涉案当事人配合调查，且一铭软件已主动对前期会计差错进行追溯调整，对多计收入、资产等情况进行了更正，并于 2018 年 6 月 26

日进行了公告，一定程度上减轻了违法行为的危害后果；同时，由于一铭软件的股东人数相对较少且持股集中，该违法行为本身对投资者和市场造成的危害程度较轻。上述情形符合《中华人民共和国行政处罚法》第二十七条第一款第一项应当依法从轻或减轻处罚的规定。

根据当事人违规行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十三条和《中华人民共和国行政处罚法》第二十七条的规定，决定：

- 一、对一铭软件给予警告，并处以十万元罚款；
- 二、对余时均给予警告，并处以五万元罚款；
- 三、对黄珍、黄彦林分别给予警告，并分别处以二万元罚款。

上述当事人应当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（财政汇缴专户），直接上缴国库，并将注有当事人名称的付款凭证复印件送广西监管局备案。当事人如果对本处罚不服，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、对公司的影响

（一）对公司经营方面产生的影响：

本次行政处罚决定不会对公司的正常经营产生影响。

（二）对公司财务方面产生的影响：

本次行政处罚决定不会对公司财务状况产生重大影响。

（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

1、公司接受中国证券监督管理委员会受广西监管局行政处罚决定，不申请行政

复议或提起行政诉讼。

2、公司将进一步加强公司董事、监事、高级管理人员和相关人员对相关业务规则和学习，提高公司内控管理水平，严格执行各项规章制度，规范履行决策程序和信息披露义务，杜绝此类行为的发生，以更积极的态度做好各方面工作，确保公司合法合规经营，切实维护公司和股东的利益。

（二）整改情况

一铭软件已主动对前期会计差错进行追溯调整，对多计收入、资产等情况进行了更正，并于2018年6月26日在全国股转系统信息披露平台披露了公告。

五、备查文件目录

《中国证券监督管理委员会广西监管局行政处罚决定书》（[2018]2号）。

一铭软件股份有限公司

董事会

2018年11月28日