

# 关于对深圳市康达尔(集团)股份有限公司的 关注函

公司部关注函[2016]第 126 号

深圳市康达尔(集团)股份有限公司董事会：

7 月 5 日，大众证券报刊登文章《康达尔财务再成疑 薪酬信息披露迷雾团团》。报道称：

1、公司会计差错更正频繁。公司 2014 年 4 月 29 日发布的《关于前期会计差错更正的公告》显示，公司第六届董事会 2009 年第一次会议审议通过了《深圳市康达尔（集团）股份有限公司高级管理人员绩效考核与薪酬发放管理办法（试行）》（以下简称“《高管考核和薪酬发放办法》”），明确公司可以按照土地整合中获得现金补偿的净收益和获得开发土地的净地价差的 2.5% 计提土地整合专项奖金，并要求该届经营班子在任期结束前完成土地整合工作。由于公司坑梓基地收地历时长，考虑公司收地小组成员前期已做工作和未来仍需做的工作，为实现持续激励目的，公司在初步估算基础上决定预发部分专项奖金，剩余部分在完成土地整合后的适当时间再予发放，故在董事会审议通过奖励方案后至 2012 年期间五次累计发放专项奖金 1,945.60 万元，但公司的更正中却仍在 2008 年到 2012 年各年度中将发放的奖金作为负债记录在应付职工薪酬中，显示为公司并未实际支付发放的奖金，前后信息披露不一致。

2、公司薪酬发放程序违规。根据前述《关于前期会计差错更正

的公告》，公司《高管考核和薪酬发放办法》是由公司第六届董事会 2009 年第一次会议审议通过的，但是，根据公司 2009 年 6 月 27 日发布的《第六届董事会 2009 年第一次会议决议公告》(编号:2008-014)的内容，该次董事会并未审议《高管考核和薪酬发放办法》，公司信息披露不实；根据《公司法》第 47 条和你公司《公司章程》第 107 条第 11 款规定，公司《高管考核和薪酬发放办法》应经董事会审议通过后实施，公司高级管理人员的报酬和奖惩事项须经董事会决议，质疑你公司前述 1,945.6 万元奖励资金的发放依据不足，公司董事会涉嫌通过工程成本进行利益输送、转移上市公司资产、侵占上市公司利益的嫌疑。

3、高高在上的高管薪酬。公司实际控制人、董事长罗爱华女士的薪酬从 2013 年度的 60 万元上升至 2014 年的 228.65 万元，董事黄馨的薪酬从 2012 年度的 36 万元上升至 2013 年后的 100 万元以上，总裁季圣智在 2013 年大学刚毕业，高级管理经验尚缺的情况下即担任公司总裁，且在未参与任何土地获取或性质变更等公司重大事项情形下在空降后当年即获取高达 326 万元的薪酬，质疑其任免程序、高额薪酬发放是否合规，公司董事长罗爱华女士、总裁季胜智是否利用亲属关系套取上市公司现金。

我部对此表示关注。请你公司就前述媒体报道的信息逐条进行核实，说明公司是否明确了高级管理人员的绩效考核与薪酬发放管理办法，对高级管理人员的考核和监管机制是否到位，并在 7 月 13 日之前书面回复我部。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2016年7月6日