

证券代码：300301

证券简称：长方集团

公告编号：2018-011

深圳市长方集团股份有限公司

关于拟对存货管理内部控制整改的公告

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。

深圳市长方集团股份有限公司（以下简称“公司”）经过2017年全年工作的整改、完善，对2016年因存货管理不当导致业绩预告重大修正等问题逐步解决并向好发展。公司于近日收到中国证券监督管理委员会深圳监管局（以下简称“深圳证监局”）下发的《深圳证监局关于对深圳市长方集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2018】23号）（以下简称“<决定>”），现将《决定》及2017年整改、完善的工作思路进行公告，具体内容如下：

一、《决定》内容：

根据《中华人民共和国证券法》、《上市公司现场检查办法》（证监会公告【2010】12号）等要求，我局对你公司2016年业绩预告重大修正事项进行了专项检查。检查发现，你公司存在以下问题：

（一）存货管理内部控制存在缺陷

检查发现，你公司存货相关管理制度未能有效执行。根据你公司存货管理制度，物料管理部门应在每月月末对存货进行盘点，并由财务部门复核，但你公司实际是按季度对存货进行抽盘，抽盘比例仅为20%，对于盘点产生的差异，未核实原因，也未核算其影响。此外，检查发现你公司财务部门与业务部门缺乏有效衔接，部分存货实际库龄和账面库龄不符，但财务部门没有及时掌握并更新存货库龄、品质状态、售价等相关信息。

（二）未及时审慎评估搬迁对存货跌价准备计提的影响

你公司于2016年10月11日召开总经理办公会，拟将公司相关生产线从坪山长方工业园搬迁至惠州东江长方工业园，并于2016年12月20日开始陆续运输设备等

相关生产工具和办公用品。但你公司在2017年1月披露2016年全年业绩预告时，未考虑搬迁可能产生的影响，未及时将相关减值情况纳入核算。

由于你公司相关内部控制缺陷，存货管理不够规范，导致2016年业绩预告出现重大修正，不符合《上市公司信息披露管理办法》第二条的相关规定。

根据《上市公司信息披露管理办法》第五十九条和《上市公司检查办法》第二十一条规定，我局决定对你公司采取责令改正的行政监管措施。在我局将上述有关问题通报你公司后，你公司已向我局提交了初步的整改思路和计划安排，着手对相关问题进行自查自纠。你公司应结合已提交的相关整改计划和以下相关要求，于2018年3月31日之前向我局提交详细的整改报告：

1、你公司全体董事、监事和高级管理人员应当加强对证券法律法规的学习，强化规范运作意识，健全内部控制制度，切实提高公司规范运作水平。

2、你公司应夯实财务会计基础工作，提升存货相关管理水平，强化财务部门和仓储等业务部门之间的沟通衔接，财务部门应及时掌握存货完整信息，确保存货跌价准备计提的规范性，从源头提高业绩预告信息披露质量。

二、公司2017年整改、完善的工作思路如下：

（一）加强学习、强化规范运作意识

公司及公司董事、监事、高级管理人员将深入学习《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规，强化规范运作意识、提高公司规范运作水平，增强内部控制的有效性，确保公司持续、健康、稳定发展。

（二）健全公司内部控制

通过此次暴露的存货内控缺陷问题，在完善存货内部控制制度的同时，举一反三，对整个公司的内部控制进行了检查、梳理和完善。由相关业务部门牵头，限期对我司各个环节的内部控制进行检查，并加强与信息披露、内部审计等相关的配合与协同管理，具体包括：各环节的内部控制制度是否健全、内部控制是否有效实施和内部控制是否完善。同时，加强内部控制自我评估，对存在的内控风险点及控制缺陷进行完善，并建立追责机制，确保落实到位。

（三）夯实会计核算基础工作

1、按照国家及企业有关会计基础工作规范和要求, 进一步提高财务会计信息质量, 充分认识财务会计信息质量的重要性, 努力提高财务会计信息的真实性、完整性和及时性, 认真总结基础工作规范化的经验教训, 进一步强化对财务会计基础工作的监督和检查。

2、不断完善财务规章制度。在财务信息编报和披露方面, 严格执行国家相关法律法规和准则的规定, 建立了较为规范的财务会计核算体系, 财务部门岗位齐备, 各关键岗位严格执行不相容职务相分离原则, 保证会计基础工作规范, 真实、公允地编制财务会计报告, 为审计工作提供真实、完整的财务会计资料和其他资料, 确保财务信息披露真实、准确、完整。

3、定期组织了财务人员针对《企业会计准则》等相关专业知识进行培训, 使其熟悉各类相对复杂会计业务的处理, 并组织考核和工作业绩评价, 提升财务人员专业能力, 减少对审计机构的依赖, 并积极配合审计工作。

4、招聘优秀的财务人员, 充实财务部门力量, 提高整体财务部人员业务水平和能力。

（四）充分发挥审计机构的作用

1、公司为确保年度报告相关工作按计划进行, 积极协调年审会计师提前进驻公司开展年报的预审工作。为保证审计质量, 要求审计机构配备数量充足、精干高效的审计队伍。

2、积极配合预审工作, 成立由财务总监担任组长, 财务部各相关岗位、主审人员等构成的审计工作小组, 定期召开碰头会, 就审计过程中的事项进行充分沟通。

3、充分发挥审计人员独立第三方客观公正的审计作用。根据审计需要, 由审计机构开展对重点项目、重要事项、关键岗位、经营管理层的现场访谈、以及部分现场核查, 以确保审计工作客观、公允、完整。

（五）加强信息披露管理

公司将进一步加大信息披露培训与宣传力度, 提高信息披露相关人员的意识与能力, 保障信息披露符合相关法律法规及公司各项制度要求, 实现公司信息披露符合真实、准确、完整、及时、公平等要求。

公司管理层高度重视内部控制问题，从重视财务日常监管能力、财务信息的真实性与完整性、财务信息披露的及时性和严谨性、财务与业务及信息披露与业务的紧密衔接、以及充分发挥内部审计的监督作用入手，公司董事会将根据深圳证监局的要求将 2017 年整改、完善的思路形成具体报告，并于 2018 年 3 月 31 日之前提交，同时根据相关规定及时履行信息披露义务。

公司董事会、监事会及高级管理人员将以此为戒，提高规范运作意识，完善公司内部管理制度，严格按照法律法规的要求规范运作，提高信息披露质量，杜绝类似事件再次发生。

特此公告。

深圳市长方集团股份有限公司

董事会

2018 年 2 月 24 日