

证券代码：300686

证券简称：智动力

公告编号：2023-051

## 深圳市智动力精密技术股份有限公司

### 关于深圳证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告

公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市智动力精密技术股份有限公司（以下简称“公司”或“智动力”）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智动力精密技术股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施决定书〔2023〕218号）（以下简称“《责令改正决定》”）要求公司对检查发现的问题进行改正。

收到《责令改正决定》后，公司董事会高度重视，立即向公司全体董事、监事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，并召集公司管理层、相关部门人员对《责令改正决定》中涉及的问题进行了全面梳理和针对性的分析研讨，依据《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》《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规、规范性文件及《深圳市智动力精密技术股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的要求，结合公司实际情况，制定整改方案，明确责任、落实整改措施。现将整改情况及有关说明报告如下：

#### 一、总体工作安排

为更好地落实《责令改正决定》中的相关整改要求，公司成立了由董事长吴加维先生牵头的专项整改工作小组，由吴加维先生担任组长，全面统筹开展本次整改工作。公司董事、监事、高级管理人员以及相关部门人员，本着实事求是的原则，严格按照法律、法规、规范性文件、《公司章程》及公司相关制度的要求，对《责令改正决定》中提出的问题的制定了整改计划。

## 二、《责令改正决定》的主要内容和公司的整改情况

**要求一：**你公司全体董事、监事和高级管理人员应加强对证券法律法规的学习和培训，忠实、勤勉地履行职责，切实完善公司治理，健全内部控制制度，严格履行信息披露义务。

### **整改措施：**

1. 督促全体董事、监事及高级管理人员认真学习《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引》及《企业内部控制基本规范》等法律法规、业务规范及公司内部管理制度，加强公司董事、监事及高级管理人员对证券法律法规的学习理解，切实完善公司治理和内控管理能力。

2. 加强全体董事、监事及高级管理人员在公司治理方面的培训，积极参与由交易所等监管机构主办的关于证券法律法规、公司治理、信息披露等相关业务培训，加强其岗位履职的合规意识，提高上述人员的履职能力及规范运作水平，提升公司治理水平。

3. 根据法律法规及监管要求，及时完善公司内部控制制度，加强内部控制制度的执行监督与检查，持续跟进内部控制制度的执行情况和执行效果，严格落实责任到岗制，确保公司内部控制制度的有效运作。

4. 在公司管理层的领导下，不定期组织证券部人员、财务人员、内部审计人员加强学习专业知识及内控管理制度。不断改善内部控制薄弱环节，提升信息披露质量及内控管理质量。

整改第一责任人：董事长

整改负责人：董事会秘书

整改责任部门：证券部

整改完成时间：长期持续规范。

**要求二：**你公司应加强财务核算基础，提升会计核算水平，增强财务人员的专业水平，确保会计核算和财务管理的规范性，从源头保证财务报告信息质量。

**整改措施：**

1. 全面强化公司的财务核算基础。公司将持续完善并优化财务制度建设，主要包括财务日常核算、结账以及报表编制等流程，针对会计核算中存在的重点问题有针对性地修订、完善财务管理制度并严格执行。同时，引入先进的财务核算软件，将公司的关键生产经营活动、业务单据、财务数据深度嵌入信息系统，提升业财一体化程度，做到业务端、财务端数据相匹配，减少人为的干预和操作，从源头保证财务报告信息质量。

2. 提升财务人员的会计核算水平和专业技能。公司定期组织财务部人员进行会计核算和财务管理相关的培训，培训内容包括但不限于财税政策、会计准则及应用指南，交易所的监管动态和相关处罚案例，其中着重对常用会计准则及监管文件进行深入解读，如《企业会计准则第 1 号—存货》《企业会计准则第 8 号—资产减值》《企业会计准则第 14 号—收入》《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》等。

3. 定期实施内部审计，确保会计核算和财务管理的规范性。充分发挥公司审计委员会职责，复核公司财务报表的准确性、及时性和完整性。同时，加强公司财务部与会计师事务所等外部专业机构的日常沟通，从内部和外部双管齐下，从而提升财务核算专业性、规范性。

整改第一责任人：董事长

整改负责人：总经理、财务总监、子公司财务负责人、内审总监

整改责任部门：财务部、子公司财务部、内审部

整改完成时间：长期持续规范，杜绝类似问题再次发生，并于 2024 年 2 月 29 日前完成相关调整。

**要求三：**你公司应高度重视整改工作，对公司治理、内部控制、募集资金管理、财务会计核算等方面存在的薄弱环节或不规范情形进行全面梳理和改进，切实提高公司规范运作水平。

**整改措施：**

1. 公司将于近期召开会议修订《公司章程》及部分公司治理及管理制度，委托公司代理律师协助复核，进一步完善其合规性，并在日后工作中严格执行。公司董事会对部分内部控制制度的修订工作，主要修订如下：

(1) 公司已于 2023 年 10 月 27 日召开第四届董事会第十次会议，2023 年 11 月 15 日召开 2023 年第二次临时股东大会及第四届董事会第十一次会议，审议修订公司部分制度及工作细则，包括《子公司管理制度》《独立董事工作制度》《信息披露管理制度》及董事会专门委员会工作细则，并制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》《独立董事专门会议工作规则》，根据监管政策进一步完善了公司内部控制管理及公司治理结构。

(2) 公司将根据《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》完善 2023 年 2 月修订的《公司章程》，明确其中对违反外担保审批权限、审议程序的责任追究制度，进一步提升《公司章程》与相关法律的一致性。

(3) 公司将完善 2021 年 11 月份修订的《募集资金管理制度》中关于责任追究的条款。同时，公司将进一步增强对募集资金账户的存放和使用情况进行核查。定期核对募集资金使用情况及期末余额，规范募集资金的使用和审批程序，加强募集资金监管和信息披露透明度。

2. 公司将督促各个部门高度重视整改工作，对其部门所负责维护的内部控制制度做进一步的完善，如《印章管理制度》，就印章及证照保管人员及用印终审人员、统一用印申请表、制作公章使用台账等事项做了进一步明确，同时要求集团各相关部门认真贯彻执行、各子公司参照执行。

3. 公司将建立健全财务信息复核机制，完善财务信息多级复核流程，充分发挥内审部的监督职能，加强对公司内部控制制度执行情况的监督力度，严格规范

公司内部控制工作，确保内部控制制度得到有效执行，以保证财务信息披露的准确性。

4. 对于《责令改正决定》中提及的“你公司在财务会计核算方面存在不良品有关核算不准确、相关年度商誉减值测试参数设置不合理、委托加工业务未按照净额法核算、模具收入与相关产品成本核算不匹配、存货跌价准备计提不足、报废品会计处理缺乏依据等问题”，公司计划整改如下：

（1）通过自查并与会计师事务所沟通确认，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定，公司将做前期会计差错更正处理，并对以前年度财务报告进行追溯调整，召开董事会、监事会对该事项进行审议。

（2）严格按照披露的会计政策进行核算，同时积极与前端部门展开沟通，就具体的业务细节进行分析，以明确交易活动的实质内容，提升财务核算的准确性、可靠性。

（3）重新梳理并规范业务端到财务端的单据流、信息流，以确保财务核算及时性、完整性。

（4）增加与会计师事务所等外部专业机构的咨询和沟通频率，以提升财务核算的专业性、权威性。

（5）加强内部审计工作，定期对月度、季度以及年度的财务报表进行审计，确保财务报表真实、可信赖。

整改第一责任人：董事长

整改负责人：总经理、董事会秘书、财务总监、内审总监

整改责任部门：证券部、财务部、内审部

整改完成时间：于 2024 年 3 月 31 日前完成相关整改。

**要求四：**你公司应对相关年度商誉减值测试参数设定的合理性进行审慎评估，确保商誉减值计提的准确性。

**整改措施：**

组织高层管理人员对 2021 年和 2022 年的商誉减值测试进行重新评估，并聘请独立的评估机构对 2021 年和 2022 年的商誉减值测试出具评估报告，公司将根据重新评估结果进行前期差错更正。

整改第一责任人：董事长

整改负责人：总经理、财务总监、子公司财务负责人

整改责任部门：财务部

整改完成时间：于 2024 年 3 月 31 日前完成相关整改。

**三、公司总结及持续整改计划：**

1. 通过深圳证监局此次对公司进行的现场检查，公司认识到在公司治理、内部控制、财务核算工作中存在的问题和不足。本次现场检查对于进一步提高公司治理水平、强化规范经营意识、完善内部控制、提高会计信息质量方面起到了重要的指导和推动作用。公司将以此次整改为契机，加强全体董事、监事、高级管理人员及相关责任人员对上市公司相关法律法规的学习，忠实、勤勉地履行职责，切实完善公司治理，健全内部控制制度，严格履行信息披露义务，确保上市公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

2. 公司高度重视此次整改工作，并将于近期组织全体董事、监事、高级管理人员及各部门相关工作人员，对公司治理、信息披露、财务核算等方面进行全面审视和梳理，核查薄弱环节或不规范情形，自查自纠，切实提高公司规范运作水平。

深圳市智动力精密技术股份有限公司

董 事 会

2023 年 12 月 18 日