

证券代码：000070

证券简称：ST特信

公告编号：2024-61

深圳市特发信息股份有限公司 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

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市特发信息股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年10月31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”）出具的《深圳证监局关于对深圳市特发信息股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2024〕210号）（以下简称《责令改正决定书》），要求公司对《责令改正决定书》中指出的问题进行整改。具体内容详见公司于2024年11月2日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于收到深圳证监局对公司采取责令改正措施及对相关责任人采取出具警示函措施的公告》。

收到《责令改正决定书》后，公司董事会高度重视，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，召集相关部门对《责令改正决定书》中涉及的问题进行了全面梳理和深入分析，同时认真检视公司实际情况，制定整改计划，落实整改措施，以强化公司内控管理，提升风险防控能力。

公司于2024年11月28日召开董事会第九届三次会议、监事会第九届二次会议，审议通过了《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》。现将整改报告公告如下：

一、《责令改正决定书》的主要内容及整改情况

（一）商誉减值测试不审慎，关键参数披露不完整

《责令改正决定书》指出公司2021年、2022年商誉减值测试时，未充分考虑业绩下滑、订单完成率、毛利率变动等因素影响。2021年、2022年财务报告中商誉减值测试关键参数披露不完整。

整改措施：公司已在2023年年报中，全面考虑涉商誉减值子公司所面临的

宏观环境、市场趋势及自身经营状况等因素，充分且谨慎地评估这些因素对其收入和利润的影响，在商誉减值测试过程中，更加审慎地分析判断所采用的关键参数合理性，严格按照资产减值测试流程的规定预测数据。根据商誉减值测试结果，对前期并购的两家子公司商誉合计计提了 14,587.65 万元的减值准备。2023 年 12 月 22 日，证监会发布《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》，对商誉附注披露要求再次作出详细修订。公司 2023 年年报按照最新格式要求填报，并公开披露了“预测期关键参数、稳定期的关键参数及稳定期的关键参数确认依据”等信息。

截至 2023 年年报披露日，上述事项已经完成整改，公司认为 2023 年度的商誉减值相关预测依据充分，能够客观反映公司资产状况。同时公司 2023 年年度报告也按照最新规定对商誉减值测试相关参数进行了公开完整披露，后续公司将持续做好关键参数完整的信披工作。

整改责任人：董事长、总经理、财务总监

整改部门：财务管理部

整改完成情况：已完成整改

（二）贸易业务内部控制不完善

《责令改正决定书》指出公司未及时就贸易业务建立内部控制规范，未充分核实贸易业务供应商、客户经营和履约能力情况，采购付款的过程控制和跟踪管理不审慎，公司采购、销售和合同管理内部控制不到位。

整改措施：针对贸易业务内部控制不完善的问题，公司已经成立工作专班并多次组织召开专题会议对经营业务进行全面梳理，加强采购、销售环节等重点领域管理，修订完善了《合同管理办法》，建立了《贸易类业务规范指引》，进一步完善了贸易业务内部控制。

整改责任人：董事长、总经理、分管副总经理

整改部门：合规与风险管理部

整改完成情况：已完成整改

二、深圳证监局的整改要求及公司持续整改计划

（一）深圳证监局整改要求

1. 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，不断

提高履职能力，忠实勤勉、谨慎履职，切实提高信息披露水平。

2. 公司应夯实财务核算基础，增强财务人员的专业水平，提升会计核算的规范性，从源头保证财务报告信息质量。

3. 公司应高度重视整改工作，对相关财务会计核算、财务报告信息披露和内部控制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，并启动内部追责程序，对直接责任人员及责任高管依法依规予以问责。

（二）公司持续整改计划

根据要求，公司已经制定整改计划，在完成主要问题整改的基础上持续完善，保证公司规范运作。

1. 公司全体董事、监事及高级管理人员将认真学习《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规、业务规范，进一步加强公司董事、监事和高级管理人员对相关法律法规的理解，持续提高公司治理层的规范治理和内控管理能力。

整改责任人：全体董事、监事、高级管理人员

整改期限：长期持续规范

2. 针对“应夯实财务核算基础，增强财务人员的专业水平，提升会计核算的规范性，从源头保证财务报告信息质量”的整改要求，公司将持续完善和修订公司财会制度，加强财务队伍建设并定期组织会计准则应用培训，以规范提升财务人员专业能力和会计核算水平。

整改责任人：财务总监

整改部门：财务管理部

整改期限：长期持续规范

3. 公司将在董事会和管理层的领导下，一方面是加强内控建设和信息披露要求的动态学习，及时改进和优化财务会计核算薄弱环节，保障财务报告信息质量和披露规范；另一方面是结合公司审计部门定期内控检查情况，通过加强审计监督，不断改善内部控制薄弱环节，切实提升内控管理质量。公司已启动对相关人员的追责问责程序，按照追究责任与改进工作相结合的原则，视情节对相关人

进行批评教育、责令改正、岗位调整等措施。

整改责任人：董事长、总经理、财务总监、董事会秘书

整改部门：财务管理部、经营管理部、董事会秘书处、审计部

整改期限：长期持续规范

三、公司整改情况总结

本次监管部门的整改要求对于公司改进相关工作起到了重要的推动作用，公司将本次整改为契机，持续完善内部控制体系、提高风险合规经营意识、提升内部规范运作水平，促进公司规范、高质量、可持续发展。

特此公告。

深圳市特发信息股份有限公司董事会

2024年11月30日