

证券代码:000016、200016 证券简称:深康佳 A、深康佳 B 公告编号:2023-51
债券代码: 114894、133003 债券简称: 21 康佳 01、21 康佳 02
133040、149987 21 康佳 03、22 康佳 01
133306、133333 22 康佳 03、22 康佳 05

康佳集团股份有限公司 关于深圳证监局对公司采取责令改正措施的整改报告

本公司及董事局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。

康佳集团股份有限公司(简称“公司”)于2023年7月10日收到中国证券监督管理委员会深圳监管局(简称“深圳证监局”)下发的《深圳证监局关于对康佳集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》([2023]107号)(简称《决定书》)。收到《决定书》后,公司董事局和管理层对《决定书》中提出的问题高度重视,立即向公司全体董事、监事、高级管理人员及相关部门进行了通报、传达,并组织相关人员就《决定书》所提出的问题进行了全面梳理和针对性的分析研讨,同时按照相关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的要求,结合公司实际情况,制定整改方案,明确责任部门,进行切实有效整改,以杜绝此类问题的再次发生。现将公司具体整改情况报告如下:

一、长期资产减值测试不审慎

存在的问题:你公司子公司江西康佳新材料科技有限公司及其下属企业2021年长期资产减值测试不审慎,违反《企业会计准则第8号——资产减值》第五条规定。

整改措施:

(一)加强对《企业会计准则》的理解学习,严格按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,定期对相关资产进行减值测试,并按照《企业会计准则》的要求计提减值准备,确保资产减值测试审慎,财务核算真实可靠。

(二)组织开展资产减值专题培训,强化相关人员对上市公司各项资产减值计提相关准则的学习与运用,确保相关人员在减值计提过程中对准则理解准确、执行到位。

(三)建立健全长效机制,组建会计信息质量提升小组,剖析问题成因,落实问题整改措​​施,指导和监督下属单位资产减值计提相关工作。

整改时间:已整改,长期有效、持续规范。

整改部门:公司各级财务部门。

二、信息披露不规范

存在的问题：你公司 2022 年度业绩预告关于消费类电子收入同比下降原因的披露信息不完整。你公司相关子公司部分存货于 2019 年被查封，但直至 2022 年年度报告才在财务报表附注披露其受限情况。上述情形违反《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号，下同）第三条第一款规定。

整改措施：

（一）强化信息披露管理，完善内部沟通机制。公司将持续完善重大信息的内部沟通机制，督促各职能部门和事业部严格落实《信息披露管理制度（2022 年修订）》、《重大信息内部报告制度（2019 年修订）》等内部管理制度的要求，密切关注信息披露相关事项，第一时间报告重大信息，确保公司按照相关法律法规要求履行披露义务，及时、真实、准确、完整地进行信息披露。

（二）加强证券法律法规学习，组织相关人员认真学习《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式（2021 年修订）》等法律法规及业务规范，进一步提升相关人员对法律法规的理解，强化信息披露的规范性。另外，公司将组织董事、监事、高级管理人员以及相关工作人员积极参加深圳证监局、深圳证券交易所、上市公司协会等机构举办的各类培训。

（三）完善公司信息披露的内控流程，强化内控制度执行与监督。公司将根据最新的法律法规，不断完善信息披露相关管理制度，对公司内控制度和流程进行全面梳理，持续规范信息披露流程管理，建立长效机制，提高内控制度的执行力度。同时，公司将加强对信息披露内控制度执行情况的检查、监督力度，确保公司内控制度执行到位。

整改期限：已整改，长期有效、持续规范。

整改部门：公司相关职能部门和事业部。

通过本次整改，公司深刻认识到在财务核算、信息披露等方面存在的问题和不足，将持续完善内部控制体系，加强董事、监事、高级管理人员及关键岗位人员在相关法律法规方面的学习，提高相关人员的专业水准。公司将以本次整改为契机，深入推动公司合规建设常态化，强化规范运作意识，进一步提高信息披露质量和财务核算水平，推动公司高质量发展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

特此公告。

康佳集团股份有限公司
董 事 局
二〇二三年八月十日