

立昂技术股份有限公司

关于新疆证监局对公司采取责令改正措施整改报告的公告

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。

立昂技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年2月3日收到中国证券监督管理委员会新疆监管局下发的《关于对立昂技术股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2023】2号）（以下简称“《决定书》”），具体内容详见公司于2023年2月3日披露的《关于收到新疆证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2023-006）。收到《决定书》后，公司董事会及有关部门高度重视，对《决定书》中涉及的事项进行了全面梳理并深入分析，分析查找问题原因，结合公司实际情况制订了整改措施，并向新疆证监局提交了整改报告。现将整改情况公告如下：

一、公司治理方面

你公司在收购杭州沃驰科技有限公司（以下简称“沃驰科技”）、广州大一互联网络科技有限公司（以下简称“大一互联”）后，未能全面掌握两家子公司具体业务情况，未进行有效的管控和整合。

整改措施：1、加强对并购子公司投后经营管理，规范投后经营管理流程，提升经营管理水平，关注并购子公司主营业务涉及的宏观经济、所在行业环境的发展及变化，更好地实现有效整合，发挥协同效应。同时，细化投后管理、投资风险管理等相关制度，在制度中明确跟踪汇报及考核评估等机制，紧密关注并购子公司发展中所遇到的风险，加强业务协同、财务管控的力度，在业务、经营、管理及技术等方面进行资源互补整合，积极发挥各业务板块的优势。

2、加强对并购子公司的资金管理。资金进行集中管理，统一调配，严格管控并购子公司财务管理权限，优化并购子公司付款流程中公司审核环节。

3、加强对并购子公司的内控合规管理。规范审批流程，对并购子公司内控设计、修改权归集至公司内控审计中心，明确关键流程节点责任人。督促并购子公司对现有制度进行梳理，并对相关管理制度进行修订完善，增加了“内部问责制度”相关内容，规范了问责事项、方式及问责程序，结合本次现场检查涉及的经济损失情况对相关责任人进行问责，采取有效措施挽回损失，保护上市公司及中小股东的利益不被侵害。

整改完成时间：已完成整改并将长期持续规范。

整改责任人/部门：董事长、总裁、财务总监、董事会秘书/总裁办、内控审计中心、财务中心、投资发展中心。

二、财务核算方面

1、部分项目收入确认时点不准确。你公司存在部分与客户签署正式合同前先行实施项目提前确认收入情形，不符合《企业会计准则第14号—收入》第五条、第六条的规定。

2.个别项目收入确认方法不恰当。大一互联存在个别项目未恰当识别代理人角色，按照应收对价总额确认收入情形，不符合《企业会计准则第14号—收入》第三十四条的规定。

此外，近两年年报审计调整情况也反映出你公司未经审计的收入确认不够谨慎，会计基础工作存在薄弱之处。

整改措施：1、公司从加强培训、绩效考核、专项检查、信息沟通等角度提升会计核算水平：

(1) 公司将强化对财务人员专业能力的培训，提高基础会计核算水平，每年至少不定期开展两场财务专业知识培训，加强子公司财务人员对财务信息编报和信息披露规则的理解和认识，并在今后工作中严格按照相关规则的要求进行业务处理，确保定期报告合法合规、真实完整。对于未经审计的数据，本着谨慎性原则慎重披露。

(2) 进一步完善财务绩效考核和责任追究制度，修订完善财务管理人员绩效考核管理制度，加强相关人员风险意识的培训和教育。对财务工作中经常出现

差错，导致财务报表、公告错误或对公司造成损失的，视情况对相关人员调离岗位、降级、停职、撤职等其他处分。

(3) 加强专项检查力度，集团范围内每年组织 2 次财务检查，以基地为单元进行财务自查，集团进行复核，集团财务不定期抽查，包括不限于凭证管理，档案管理，财务内控执行，资金管理等。对于自查中发现的问题，制定具体整改计划，明确整改措施、时限和目标，纳入本期考核，进一步促进财务工作规范有序。

(4) 加强信息沟通，增加业务和财务的粘合度，规范业务处理。对影响财务数据的重大事项，财务部门加强与业务部门及上级主管部门的业务沟通，充分获取相关信息，清晰准确反映业务实质，对相关业务进行会计规范处理，以提高会计核算的准确性和及时性。

2、关于部分项目收入确认时点不准确、个别项目收入确认方法不恰当的财务核算相关事项，公司将在 2022 年年度报告中进行更正。如涉及差错更正事项，公司将按规定聘请具有资质的会计师事务所，进行审计并履行相应披露义务。

整改完成时间：整改措施 1 已完成整改并将长期持续规范，整改措施 2 预计于 2023 年 4 月底完成。

整改责任人/部门：财务总监、财务中心。

三、内部控制方面

1. 未对承诺事项实际完成情况保持必要的关注。大一互联原股东为完成应收账款收回的补偿约定，代部分客户结清与大一互联的交易款项。你公司因内控管理不到位，未及时发现大一互联实际未完成应收账款收回约定情况，也未及时督促原股东履行补偿约定。

2. 供应商管理相关内控不完善。沃驰科技预付广告款项相关内控不健全，未对部分未消费的广告费进行跟踪管理，存在与个别广告商对接人员离职而与该广告商的沟通及商务关系中断，相关预付广告费长时间未能收回或消耗使用情形。

此外，你公司还存在部分业务合同签署不规范、部分信息披露的内部审批流程晚于实际公告时间、个别内幕信息登记表中人员所属单位填报有误等情形。

整改措施：1、公司已收紧大一互联法务审核、合同用印管理权限，并已紧急下发多项通知，加强对大一互联应收账款的整体管理，要求大一互联在逾期客户的设备资产转出放行审批中增加公司审批节点，要求限期清收大一互联逾期应收账款；同时，公司成立关于大一互联专项检查组，对大一互联关键管理人员进行专项面谈；对重点逾期客户增加专项管控措；此外，公司就“大一互联应收账款”委托外部专业律师团队咨询、提供清收意见及措施。

2、公司将根据具有资质的会计师事务所的审计结果对大一互联补偿义务人进行追溯补偿，并及时督促补偿义务人履行补偿约定。

3、强化内部控制的执行和监督检查，同时加强子公司的管理和控制，通过对风险点的事前防范、过程控制、事后监督和反馈整改，优化内部控制环境，提升内部控制审计质量和价值，管控重大风险，形成运行监督、自我评价、缺陷整改、体系完善的内控闭环管理；进一步强化内部审计监督，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度。

4、公司及相关人员对业务的不熟练，导致投放广告后出现了缺乏后期的管理等。未来公司对新形态的业务，将进行认真探讨、制定切实可行的内控措施，做好事前、事中、事后的管理与分析。

5、完善公司的公章、合同章等公司印章的签批流程、用印使用登记等相关制度，并定期检查、审核公章、合同章等印章的登记及合规使用情况。统一调配法务资源，加强合规管理，从源头规避风险，公司与客户的合作中，将与客户进行积极沟通，对各类业务探讨合法合规的处理方式，规范合同签署，使之符合法律法规、准则规范、内控制度等各方面要求。

6、公司已组织内幕信息登记和报送的相关人员认真学习并梳理了《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》《内幕信息知情人登记管理制度》等法律法规，对内幕信息知情人登记管理工作从内容、形式等多方面进行强化学习，公司将在以后的重大事项内幕知情人登记工作中，严格按照有关规定对所有内幕信息知情人信息进行规范登记，强化内幕信息知情人登记制度的执行力。

整改完成时间：整改措施1、3、4、5、6已完成并将长期持续规范，整改措施2预计于2023年7月底完成。

整改责任人/部门：董事长、总裁、董事会秘书/董事会、总裁办、内控审计中心、证券事务部。

四、新疆证监局的后续整体整改要求

一是你公司全体董事、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、勤勉地为上市公司和全体股东利益行使职权，切实完善公司治理，健全内部控制制度，强化信息披露管理，提高规范运作水平，保证信息披露的真实、准确、完整。

二是你公司应采取有效措施加强对并购子公司业务、资金、财务和人员的管控，提高对子公司的财务核算及业务管理水平。

三是你公司应加强财务基础工作，提升会计核算水平，并对上述涉及财务核算和列报存在的问题进行纠正，涉及到前期会计差错调整的应及时进行更正。

四是你公司应督促大一互联原股东按补偿协议约定和实际完成情况履行补偿义务，切实维护上市公司和全体股东利益。

五是你公司应高度重视整改工作，对公司治理、内部控制、财务核算、信息披露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。

整改措施：公司将持续加强全体董事、监事和高级管理人员对证券法律法规的学习，从理念上提升公司治理水平，进一步加强对董监高人员在公司规范运作、信息披露等方面的培训和学习组织工作。后续将在董事会和管理层的领导下，不定期开展专题培训活动，组织财务、证券、审计等部门，对内部管理和会计核算进行全面审视和梳理，核查薄弱环节或不规范情形，强化规范运作意识。

五、整改情况总结

公司将以此次整改为契机，深刻吸取教训，公司将认真持续地落实各项整改措施，加强相关责任人员对相关法律法规的学习，增强规范运作意识、提高公司

治理水平,不断完善公司内部控制体系,保障公司规范运行,促进公司稳健发展,切实维护公司及全体股东合法权益。

立昂技术股份有限公司董事会

2023年2月28日