

**谱尼测试集团股份有限公司**  
**关于中国证券监督管理委员会北京监管局**  
**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。

谱尼测试集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年1月24日收到中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）下发的《行政监管措施的决定书》（【2024】24号）（以下简称“《决定书》”）。北京证监局决定对公司采取责令改正的行政监管措施，并要求公司对《决定书》中指出的问题进行整改，具体参见公司于2024年1月25日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于收到中国证券监督管理委员会北京监管局〈行政监管措施决定书〉的公告》。

公司对《决定书》中涉及的问题进行了全面梳理和针对性地分析研讨，同时根据相关法律法规、规范性文件及公司各项管理制度的规定和要求，结合公司实际情况，按照《决定书》中的要求逐项梳理并认真落实整改措施。

2024年2月5日，公司召开第五届董事会第九次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于北京证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》的议案，现将整改情况报告如下：

**一、公司开展专项整改的总体安排**

为更好地落实北京证监局所下发的《决定书》的相关整改要求，公司成立了专项整改工作小组，由公司董事长担任组长，组织各部门做好整改工作。公司董事、监事、高级管理人员以及各相关部门负责人，本着实事求是的原则，结合公司实际情况，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，对《决定书》涉及的问题进行了全

面梳理和分析研讨，逐项提出了整改计划，并制定切实可行的整改方案，明确责任、落实整改措施。

## 二、实施的具体整改措施及完成情况

### （一）募集资金使用管理不规范

公司使用募集资金进行现金管理存在超额使用及购买非保本理财产品问题。2022年12月16日至2023年1月4日，你公司使用募集资金进行现金管理的总额度为72,000万元，超过董事会审议的额度。2022年11月7日，公司通过募集资金补流专户购买的国盛资管安心1号集合资产管理计划，该资管计划的资产管理合同明确提示该资管计划存在本金损失风险。上述行为违反了《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022年修订)》(证监会公告([2022]15号)第八条的规定。

#### 整改措施:

1、针对募集资金现金管理超额使用问题整改如下:

(1) 财务部使用募集资金购买理财产品合同签订阶段要增加法务审核环节，重点监控是否符合公司募集资金管理办法。

(2) 每次购买理财产品前都要通知到董事会办公室，要提供累计购买理财产品总额，董事会办公室重点审核是否超过了授权审批范围。

(3) 每日财务部出具购买理财产品明细，董事会办公室董秘查阅。

(4) 增加公司内部审计频率，每月对募集资金进行专项审计，重点关注募集资金使用情况。

2、针对募集资金进行现金管理存在购买非保本型产品的情况整改措施如下:

(1) 公司使用募集资金购买理财产品时，由法务部审核理财合同要点，非保本型理财产品禁止签订合同。

(2) 组织专题培训，要求财务部使用募集资金不得购买非保本型理财产品，只允许购买保本类银行理财产品。

(3) 公司内部审计部门每月度对公司理财产品购买情况进行符合性审计，并对募集资金购买的理财产品进行专项汇报。

**整改时间：**已完成整改，后续将长期规范运作，杜绝类似问题再次发生。

**整改责任人：**董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及相关人员。

## (二) 财务核算不规范

公司存在部分检测业务成本与收入不完全配比、个别采购服务未及时结转生产成本、少量费用报销不及时、个别预付采购款的交易对手方录入有误等核算不规范问题，导致相关财务信息披露不准确。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第182号)第三条的规定。

### **整改措施：**

加强财务人员团队建设，加强财务部门与业务部门的沟通协作，夯实会计基础工作，提升会计核算水平，确保会计核算和财务管理的规范性。具体整改措施如下：

1、聘任吕琦先生担任公司副总经理、财务负责人，全面统筹集团财务管理工作。吕琦先生具备丰富的上市公司经营管理、财务管理、规范运作经验。

2、加强财务人员专业能力的提升及培训，要求财务人员定期对所负责科目进行分析，异常情况及时跟进处理，尤其是大额、性质异常、长期挂账的往来款，加强欠款和欠票的催收并跟进预付款项目状态，期末及时结转成本费用。

3、进一步要求各部门员工严格遵守公司报销政策，在规定时间内、提供正确完整的原始资料及时报销，以确保费用在当期能及时入账；建立完善的财务管理制度，明确报销截止时间、超时报销审批流程、报销标准等，宣贯制度政策并进行相应培训；财务报销人员日常工作中强调对报销时间的严格要求，督促报销人员及时报销。

4、严格要求各部门各环节原始资料保持三流一致，如采购订单、发票、入库单、系统信息等应与合同一致；记账时，记账人员依据已签订的合同、采购订单等信息填列正确的供应商，有疑问时应与经办人员及时沟通解决，保证记

账准确；财务进行预付账款账龄分析，对于长期挂账供应商了解业务状态，看是否存在由于供应商录入错误而导致无法销账的情况，及时销账；加强财务基础工作，规范会计行为，注重财务团队培养，及时梳理分析，跟进异常项目，及时销账，保证核算准确。

5、公司将强化审计监督，由内部审计部门不定期对公司及各子公司的会计核算、成本管理等制度执行等进行审计，做好监督及防范内控风险工作。

通过以上措施加强财务与业务信息传递的及时性、准确性。发现问题及时处理，使财务数据真实的反映经济业务，确保财务信息披露的质量。

**整改时间：**已完成整改，后续将长期规范运作，杜绝类似问题再次发生。

**整改责任人：**董事长、总经理、副总经理、财务负责人及相关人员。

### （三）公司治理方面及内部控制情况

公司还存在董事会、监事会到期未及时换届，关联董事、关联股东回避表决机制执行不完善，个别董事会会议通知不及时，内幕信息知情人登记管理制度执行不完善，《投资者关系管理制度》未及时更新等公司治理不规范问题。

#### **整改措施：**

公司已组织董事会办公室工作人员学习《上市公司股东大会规则》《上市公司治理准则》《公司章程》《董事会议事规则》《股东大会议事规则》，在后续的工作中将严格按照相关规定完备三会会议记录，完整地记载股东大会、董事会、监事会会议相关人员发言要点。公司已组织证券发展部工作人员认真学习《上市公司监管指引第 5 号——上市公司内幕信息知情人登记管理制度》等相关现行制度，加强对内幕信息知情人登记及档案管理的认知理解。具体整改措施如下：

#### 1、董事会、监事会到期未及时换届整改措施

严格执行董事会、监事会任期制度，提前筹备换届选举，到期前完成换届工作，避免出现超期服役行为。

#### 2、关联董事、关联股东回避表决机制执行不完善整改措施

严格执行关联董事、关联股东回避表决机制，完善会议记录及统计机制，确保不再出现类似情况。

### 3、个别董事会会议通知不及时整改措施

公司加强与董事沟通，确保董事能够及时获取公司会议信息。

### 4、内幕信息知情人登记管理制度执行不完善整改措施

严格执行内幕信息知情人登记制度，对有重大影响的尚未公开的信息都进行内幕信息登记，对所有内幕信息知情人都进行登记。制作重大事项进程备忘录，并要求相关人员签字。

### 5、《投资者关系管理制度》未及时更新整改措施

根据《上市公司投资者关系管理工作指引》修订公司《投资者关系管理制度》，并经过董事会审议后执行。

**整改时间：**已完成整改，后续将保持持续规范运作。

**整改责任人：**董事长、总经理、董事会秘书及相关人员。

## 三、公司总结及持续整改计划

后续，公司将进一步明确并落实整改措施，进行积极整改。公司管理层将深入加强与各分（子）公司、业务部门的联动协作工作；增强财务人员规范运作意识，不断提高规范运作水平和信息披露质量；加强财务核算管理及资金管控，切实提升公司内控有效性；注重提高财务人员的专业水平，尤其是着重提升会计核算和财务管理的能力，从源头保障财务报告信息的质量。

本次整改对公司未来规范运作、高质量发展起到了重要的推动作用。公司及相关人员将以此为鉴，认真吸取教训，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的培训，切实加强全体董事、监事及高级管理人员岗位履职的合规意识，提高其履职能力和规范运作水平，进而提升公司治理水平，以便更好地维护公司及全体股东利益，促进公司健康、稳定、持续地高质量发展。

特此公告。

谱尼测试集团股份有限公司

董 事 会

2024年2月5日