

证券代码：603859

证券简称：能科科技

公告编号：2025-001

# 能科科技股份有限公司

## 关于北京证监局对公司采取责令改正措施并对相关人 员采取出具警示函措施的整改报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

能科科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年12月20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”）出具的《关于对能科科技股份有限公司采取责令改正措施及对侯海旺采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕302号）（以下简称《决定书》）。

收到上述《决定书》后，公司高度重视，召集相关部门和人员对《决定书》所述事项进行分析讨论，积极落实整改。针对《决定书》中所涉及问题，严格按照相关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的要求，结合公司现场检查情况认真落实自查和梳理，深入分析问题原因，提出整改措施，并形成整改报告如下：

### 一、存在的问题及整改措施

#### （一）、成立整改工作领导小组，建立健全内控合规体系

公司成立了由董事长祖军，副董事长、总裁赵岚，独立董事温小杰、刘正军、文宗瑜，财务负责人侯海旺，首席合规官刘景达、董事会秘书方一夫组成的整改工作领导小组，由侯海旺、刘景达、方一夫组成工作组，全面整改已发现问题，全面梳理同类问题，为2024年度财务核算及年度审计打好基础。

针对内控缺陷问题，公司设立首席合规官，统筹负责内控合规事务，在原有内控合规中心、法律事务中心基础上，新设立监察管理中心，持续加强内部监督和检查，确保整改措施得到有效执行；针对收入确认验收、研发立项、管理及结项、募集资金使用管理等薄弱环节，全面梳理内部控制制度和流程，设置完善、安全IT系统，进一步细化研发项目立项、变更、结项审批并实现线上管理，做到权责分明，

流程有序。

## （二）、收入跨期问题

经检查，上海能传营业收入主要为销售高压变频器等硬件收入，会计政策为在客户签收取得商品控制权时确认收入。经检查，有3个项目到货确认单的签收日期为2022年，但收入确认日期为2023年，存在跨期情形，涉及金额521.79万元。

公司今后将加强内外部沟通与协作。确保业务部门及时将销售收入确认相关的业务资料及时传递给财务部门，以便及时准确的确认收入。强化财务系统的监控和审计功能。公司将对财务系统进行升级，增强内控，以便及时发现和纠正错误或遗漏。定期对企业收入情况进行检查和分析，及时发现和纠正存在的问题，保证企业财务报表的真实性和准确性。

## （三）、研发支出及营业成本归集不准确

经检查，在研发支出核算、成本归集方面，公司存在将与研发活动无直接关系的员工工资计入研发支出、未将提供产品服务的研发人员职工薪酬合理分摊至营业成本与研发支出之间等问题。

公司将进一步细化研发支出管理制度及相关内控措施，部署上线研发人员工时管理系统，进一步健全管理流程的科学性和有效性，加强内部审计、人力、财务部门对研发管理部门输出数据的管控；在研发工时管理系统基础上，由财务部门出台针对项目实施人员成本、费用财务核算制度及规则，做到“明细到项目、明细到人”，杜绝此类情况再次发生。

## （四）、预期信用损失测算不准确问题

经检查，公司在预期信用损失测算时，存在前瞻性系数取值未得到一贯执行、历史回款率统计不准确、数据不勾稽、账龄划分不准确等情形。

公司将遵从《企业会计准则》及谨慎性原则，充分考虑内外部环境变化对企业整体信用风险的影响，采用一贯性原则计算前瞻性系数，在历史回款率统计时考虑剔除合同资产，进一步加强应收账款核算管理，准确计量账龄，杜绝此类情况再次发生。

## 二、下一步全面推进整改计划

（一）调整管理团队。以本次整改为起点，公司管理层进一步强化责任意识，

针对管理薄弱环节进行了人员调整，组建完善了新的经营管理团队如下：

董事长 祖军 2010 年至今任此职

副董事长、总裁 赵岚 2010 年至今任此职

副总裁、首席技术官 周兴科 2024 年 8 月任此职

首席合规官 刘景达 2024 年 10 月任此职

副总裁、财务负责人 侯海旺 2022 年 10 月至今任此职

首席人力官 张欢 2024 年 10 月至今任此职

副总裁、董事会秘书 方一夫 2023 年 10 月至今任此职

（二）聚焦整改落实，建立长效机制。经过公司各部门的协同合作，上述问题整改工作不断开展、深入落地，但整改任务仍然艰巨，公司将在已有工作基础上，坚持目标任务不变、标准要求不降、工作力度不减，持之以恒抓好整改落实，确保所有整改事项见底到位、整改工作常态长效，把问题整改落实和制度建设紧密结合起来，在抓好问题整改的同时，进一步建立健全内部管理制度和各项工作机制，巩固和转化整改成果，力争做到解决一个问题、堵塞一个漏洞、形成一套机制，着力构建科学合理、运转有序的长效机制。

### 三、公司整改总结

通过北京证监局此次对公司进行的全面、细致的现场检查，公司深刻认识到公司在财务管理、内部控制及信息披露工作中存在的不足。公司将以此次整改为契机，持续加强对相关法律法规的学习，依法规范财务核算，严格按照法律法规和业务规则履行信息披露义务，切实提高公司治理水平，坚决杜绝再次出现类似情况，确保公司持续、健康、稳定的发展。

特此公告。

能科科技股份有限公司

董事会

2025 年 1 月 18 日