

证券代码：300125 证券简称：*ST 聆达 公告编号：2025-096

聆达集团股份有限公司

关于大连证监局《监管关注函》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。

聆达集团股份有限公司（以下简称：公司）于 2025 年 9 月 16 日收到中国证券监督管理委员会大连监管局（以下简称：大连监管局）出具的监管关注函（大证监函（2025）390 号，以下简称：《关注函》），要求公司对《关注函》中指出的事项进行整改。具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于收到大连证监局<监管关注函>的公告》（公告编号：2025-091）。

收到《关注函》后，公司对此高度重视，及时向全体董事、高级管理人员进行传达，本着严格自律、规范运作的态度，结合公司实际情况，积极落实整改工作，针对《关注函》中所提及的问题进行了全面的梳理分析，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，深入分析问题原因，明确责任部门，制定整改措施，并形成整改情况报告如下：

一、存在的问题及整改措施

问题一：对金寨嘉悦一期项目计提减值不充分

（一）存在的问题

2024 年 4 月 15 日重庆恒禾资产评估有限公司为你公司全资子公司金寨嘉悦新能源科技有限公司（以下简称：金寨嘉悦）出具了评估报告，计提减值 2.18 亿元，减值主要针对一期的 P 类型设备，未对通用设备均计提减值，且评估报告中经济性贬值数据与实际情况明显不符。

（二）整改措施

1、将资产减值评估纳入企业内部控制的关键控制点。由于光伏电池片属于重资产行业，技术迭代速度快，公司已结合行业特点，制定了资产减值测试的操作流程，对于存货、长期投资、生产性设备等核心资产，财务部已建立减

值迹象预警检查清单，一旦出现迹象（如市价大幅下跌、技术陈旧、经济环境恶化、资产绩效低于预期等），由财务部门牵头组织各部门及外部专家进行测试，并在财报中及时、充分地披露。

2、加强内部监督：我司内部审计部门将定期对资产减值测试的过程、假设、方法和结果进行内部审计，评估其合理性和内部控制的有效性，在形成审计意见后应召开会议进行讨论，如有必要，及时督促整改。

3、完善资产减值的授权和审批流程，确保减值计提经过适当层级的批准。财务部形成资产减值初步成果后，重大、复杂的资产减值将专门召开总裁办公会议进行讨论，通过各个专业的不同视角形成对行业趋势、技术变动、竞争态势的深入洞察，对影响资产减值的关键因素进行全面分析并评估其影响，使管理层审批落到实处。同时，董事会和审计委员会将加强对资产减值过程和结果的监督和质询。

（三）整改责任人

公司管理层、财务部、审计部。

（四）整改进展

已完成整改，后续将严格按照规范执行。

问题二：内控制度执行不到位

（一）用印审批不完整

1、存在的问题

公司部分采购、贷款合同、对外担保的用印未进行审批。

2、整改措施

①加强重大事项审批管理，对于公司章程等相关制度规定的需履行管理层、董事会、股东会等审批决策程序的采购、贷款、对外担保等相关事项，在发起合同用印流程前，必须取得公司管理层、董事会或股东会决议作为前置依据；

②强化制度管理，严格贯彻“用印审批”流程，切实规范用印行为，坚决落实“专人保管、先审后用”的用印规则。任何用印事项必须在完成用印流程审批后执行，严禁以任何形式规避或替代用印审批流程；

③加强用印合规检查：由我司审计部牵头，定期对公司各类审批程序完整

性、用印流程合规性开展抽查工作，防止和杜绝违规用印问题再次发生；

④公司组织相关人员认真学习公司印鉴管理制度等相关制度，提高相关人员的合规意识，避免上述问题再次发生。

3、整改责任人

公司管理层、总裁办、审计部。

4、整改进展

已完成整改，后续将持续规范执行。

（二）薪酬发放不合规

1、存在的问题

公司聘请第三方机构为自有员工及劳动派遣员工代发工资，其中代发工资的劳务派遣员工存在替他人代领工资或离职补偿的行为。

2、整改措施

①立即终止违规操作，追溯核查并采取补救措施。立即通知第三方机构，停止一切非本人领取薪资和补偿金的行为；协调第三方机构对过去 12 个月的工资发放记录进行全面稽核，排查是否存在其他代领情况。对于已发现的代领补偿金情况，立即联系员工本人进行核实，确保员工合法权益不受损。

②强化制度与协议约束（源头控制）。与合作的第三方机构（我司委托第三方机构为部分外地员工在其经常居住地缴纳社保）签署的相关协议明确以下强制性条款：一是“本人领取”原则，规定所有薪资、奖金、经济补偿金等必须支付至员工本人实名备案的银行账户，或由本人当面签收，原则上禁止任何形式的代领；二是严控例外情形，如遇员工重病、失联等极端特殊情况，需代领的，必须提供经公证的授权委托书、双方身份证原件及复印件，并经我司人力资源部门审核同意后方可操作。

③优化发放流程与验证机制（过程控制）。推行“线上实名支付”，要求第三方机构必须通过银行转账方式支付薪酬，且收款账户必须为员工本人名下银行账户；建立“发放清单双向确认”制度，每月发放工资前，我司人力资源部薪酬专员制作《薪资发放清单》，提交人力资源部门领导审核，并经我司管理层确认签字后发至第三方机构进行工资发放；杜绝由三方人力服务机构发放

离职补偿金，统一由公司自有账户发放。

④定期审计。每季度我司内部审计部门将随机抽取第三方合作机构的发放记录，通过电话回访员工或让员工提供银行流水等方式进行合规性审计。

3、整改责任人

公司管理层、人力资源部、审计部。

4、整改期限

已完成整改，后续将持续规范执行。

（三）内幕信息登记不完整

1、存在的问题

公司 2023 年 5 月 3 日召开第六届董事会第二次会议，会议审定定向增发议案和与铜陵狮子山高新园区管委会签订高效光伏电池片项目投资协议的议案，上述事项未进行内幕信息登记。

2、整改措施

①公司已对现有内幕信息知情人登记流程进行了全面审查，对相关业务流程加强了复核，对部分遗漏的内幕信息知情人进行了补充登记，完善了内幕信息知情人档案。

公司已组织相关人员认真学习《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》及公司《内幕信息知情人登记管理制度》等规定，全面准确掌握有关内幕信息知情人登记的相关规定。后续公司将强化内幕信息知情人登记制度的执行，严格按照相关规定对内幕信息知情人进行登记切实提高规范运作水平。

②重构内幕信息登记流程，建立“登记前置”的制度，所有涉及重大事项的会议通知发出前，或决策流程启动时，证券部必须同步制作《内幕信息知情人登记表》草案，该登记表经相关内幕信息知情人签字确认，并作为议案文件提交审批的必备附件，是相关议案文件提交审批的必备前置环节，从流程设计上杜绝“事后补登”的可能性。

③建立定期核查与报告机制，内部审计部门应每半年对公司内幕信息管理的全过程（包括信息识别、登记及时性、档案完整性）进行专项审计，审计报告应直接提交董事会审计委员会通报。

3、整改责任人

公司董事会、管理层、证券部。

4、整改进展

已完成整改，后续将持续规范执行。

二、整改情况总结

大连监管局本次对公司出具的《关注函》，及时指出了存在的问题，对于公司进一步提高规范运作水平、提升财务核算水平和信息披露质量以及公司长期高质量发展等方面起到了重要的指导和推动作用。

以上整改措施基本落实到位并取得了一定的成果，公司董事会将密切关注后续整改的持续性，并提供相应的指导和支持。同时，公司将以此次整改为契机，进一步健全管理制度、完善内控体系、提高员工素养，全面提高公司的治理水平，切实维护全体股东的权益。

本次收到大连监管局出具的《关注函》和相应整改不会影响公司正常生产经营活动，公司将严格按照有关法律法规的规定和要求，认真履行信息披露义务。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

聆达集团股份有限公司

董事会

2025年10月10日