

证券代码：002996  
债券代码：127068

证券简称：顺博合金  
债券简称：顺博转债

公告编号：2026-009

## 重庆顺博铝合金股份有限公司 关于重庆证监局对公司采取责令改正措施的整改报告

本公司及董事会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。

重庆顺博铝合金股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年1月29日收到中国证券监督管理委员会重庆监管局（以下简称“重庆证监局”）下发的《关于对重庆顺博铝合金股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2026〕4号，以下简称“《决定书》”），要求自收到《决定书》之日起30日内向重庆证监局提交书面整改报告，具体内容详见公司于2026年1月30日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于收到重庆证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2026-008）。

收到《决定书》后，公司高度重视，立即向公司全体董事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报和传达，本着严格自律、认真整改、规范运作的态度，对《决定书》中涉及的问题进行全面梳理和针对性分析，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，结合公司实际情况，深入分析问题原因，制定并落实整改措施，形成整改报告。现将公司整改情况报告如下：

### 一、存在的问题

2024年，公司部分收入存在跨期确认情形；进行存货减值测算时确

定的可变现净值不合理，导致存货跌价准备计提不充分；未充分考虑个别应收项目的信用风险情况，导致其他应收款坏账准备计提不充分。上述问题导致公司 2024 年度财务报告信息披露不准确。

## **二、整改措施**

### **（一）制定并完善财务核算相关制度，提高财务信息质量**

公司结合当前业务发展状况、具体业务类型及《企业会计准则》的最新要求，制订完善了《BIP 收入确认操作指引》《会计核算重要问题规范指引》等内部控制制度；同时，下发了《关于自查整改发货单签字日期的通知》并更新了应收账款坏账计提和存货跌价准备计提模板，对收入确认时点与方法、应收款项信用风险评估与坏账准备计提、存货减值测试及跌价准备计提等方面的内容进行了系统性地细化与规范，切实提升财务核算及规范运作水平。

**整改责任人：董事长、总裁、财务总监**

**整改时间：制度修订已完成，并将持续规范执行。**

### **（二）组织相关部门和人员开展培训学习，提升合规意识**

1、公司邀请会计师事务所对公司董事、高级管理人员以及财务部门和相关部门人员进行内部控制专题培训，学习《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则》等相关制度。深入学习收入确认、存货管理、应收款项管理等相关会计准则及上市公司相关案例，进一步夯实财务核算基础，规范业务操作流程，增强业务人员、财务人员的专业水平和合规意识。

2、公司组织《上市公司规范运作与信息披露培训》专题培训，并对

新修订的《上市公司治理准则》《深圳证券交易所主板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等制度进行学习，进一步提高公司董事、高级管理人员的专业素养和履职能力以及合规意识。

**整改责任人：董事长、总裁、财务总监**

**整改时间：培训学习已完成，并将持续规范执行。**

### **（三）会计差错更正**

针对《决定书》指出的相关问题，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司将于 2026 年 4 月召开董事会及审计委员会会议，对 2024 年相关数据进行会计差错更正，并聘请具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所对相关更正事项进行专项鉴证。

**整改责任人：董事长、总裁、财务总监**

**整改期限：2026 年 4 月 30 日前完成**

### **（四）追究相关人员责任**

公司董事长、总裁、财务总监对公司相关财务报告信息不准确事项负有主要责任。为加强财务管理和内部控制，杜绝此类事项再次发生，根据公司《董事、高级管理人员薪酬与考核管理制度》，公司启动对相关责任人的问责程序，具体措施有：1、对责任人进行绩效考核，以扣发 2026 年 1 月绩效形式予以执行；2、在公司内部通报批评。

**整改责任人：董事长、总裁、财务总监**

**整改时间：已完成**

### 三、整改情况总结

本次《决定书》指出的问题，为公司全面审视自身不足，切实提升财务核算、规范运作、经营管理水平起到了重要的指导和推动作用。公司对此深刻反思，将严格遵循监管要求，扎实推进整改，确保各项措施执行到位并取得实效。公司将以此为契机，从制度层面与执行层面强化内控管理与治理结构，持续提升财务核算的严谨性与信息披露的透明度，切实维护公司及全体投资者的利益，推动公司高质量、可持续地发展。

特此公告。

重庆顺博铝合金股份有限公司董事会

2026 年 2 月 11 日