

北京新时空科技股份有限公司

关于对北京证监局行政监管措施决定书的整改报告

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法律责任。

北京新时空科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 1 月 16 日收到中国证券监督管理委员会北京监管局《关于对北京新时空科技股份有限公司采取责令改正措施并对宫殿海、姜化朋、王新才采取出具警示函措施的决定》([2026]12 号)（以下简称“《决定书》”）。具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于收到北京证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2026-002）。

公司董事会和管理层高度重视，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，对《决定书》所涉事项进行了全面梳理和研讨，制定了切实可行的整改方案，明确责任、落实整改措施，以促进公司持续、健康、稳定的发展。公司具体整改情况如下：

一、 存在的问题及整改措施

（一）2024 年控股股东、实际控制人宫殿海通过员工借款等形式从公司拆借资金合计 2,386.4 万元，形成非经营性资金占用。截至 2024 年末，宫殿海已全额归还上述款项。

整改措施：

针对控股股东、实际控制人资金占用问题，公司已于 2025 年上半年完成整改，并将相关整改情况、采取的措施等报送至北京证监局及交易所。公司已实施的整改措施具体如下：

1、开展情况说明并总结教训。公司及实际控制人及时对资金占用的具体原因及过程进行了报告，并已积极主动采取纠正措施，于 2024 年期末及时将拆借资金全额归还。公司及实际控制人已深刻认识到资金占用的严肃性及严重性，坚决杜绝资金占用问题再次发生。

2、加强管理制度建设与执行。公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求，修订了公司资金管理等相关财务管理制度，健全公司内部控制制度，完善内部控制的运行程序。同时，根据《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所自律监管指引第 1 号—规范运作》等要求，就信息披露及规范运作中存在的合规隐患等开展全面自查，确保各项制度严格落实，保障内部控制运行合理有效。

3、加强内部审计及监督力度。在董事会审计委员会的领导下，加强内审部门对内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。同时，密切关注和跟踪公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，对疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报，督促公司严格履行相关审批程序。

4、充分发挥独立董事、监事会的监督作用。公司将继续为独立董事提供必要的工作环境，严格按照法律法规的要求，及时向独立董事及监事会报告公司的生产经营、关联交易情况，使独立董事及监事会能及时了解公司运营状态，充分保障独立董事及监事会的知情权、监督权。

5、深化各类合规培训及制度学习。组织管理层、财务部门及相关人员认真学习《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及公司规章制度；组织开展主题为《新形势下的上市公司治理与合规》的专项培训，公司实际控制人及全体董监高积极参与，并进行了深入交流与学习；定期和不定期地组织内外部证券法律法规相关培训，提升全员守法合规意识，强化关键管理岗位的风险控制职责。

公司已根据《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司章程指引》等法律法规和规范性文件的相关规定，于 2025 年 11 月 14 日取消监事会，上述监事会的相关职权由董事会审计委员会承接行使，保障公司长期规范执行。

（二）预期信用减值损失计提不规范、闲置固定资产存在减值迹象、商誉减值测试部分参数预测依据不足，截至 2024 年末，公司信用减值和资产减值准备计提不充分。

整改措施：

针对预期信用减值损失计提不规范、闲置固定资产存在减值迹象、商誉减值测试部分参数预测依据不足等问题，公司制定了专项整改计划，所有整改工作将在 2025 年年报编制及披露工作中落实，确保 2025 年年报相关减值核算事项符合《企业会计准则》及监管要求，实现减值计提的充分性、准确性与合规性。具体整改措施如下：

1、深化准则学习，夯实核算基础

公司已组织财务会计人员会同专业机构全面复盘信用减值、资产减值、商誉减值测试等问题及成因，并组织财务会计人员、关键岗位人员等学习《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 8 号—资产减值》等相关法律法规，参考上市公司典型案例，强化准则实操应用能力，加强对相关会计核算方式的理解与应用。

2、规范减值计提，强化专业评估

公司将严格按照《企业会计准则》及会计政策要求，规范减值计提行为，完善减值迹象识别与测试流程，强化关键参数预测依据，对存在减值迹象的资产，聘请具备从事证券业务服务资格的资产评估机构开展专业评估，审慎足额计提信用减值及资产减值准备，确保减值计提真实、充分、合规。

（三）2023 年至 2024 年公司将部分与项目开展无直接关联的支出计入在建工程核算，累计 105.3 万元。

整改措施：

针对在建工程核算，公司已采取细化核算标准、健全审核机制、开展专题培训等整改措施，确保 2025 年及以后各类建设项目建设期核算严格遵守《企业会计准则》，精准区分项目相关支出与非项目相关支出，实现在建工程核算的规范性、准确性。具体整改措施如下：

1、细化核算标准，明确项目支出列支边界

根据《财务管理制度》，公司针对在建项目明确建设期核算要求，明确项目相关支出与非项目相关支出的核心判定标准及列支口径。仅将与设备采购、安装调试、场地改造等项目实施直接相关的支出，纳入在建工程核算范围；业务招待费、日常车辆费、办公费、差旅费、通讯费等非项目相关支出，计入期间费用对

应科目核算。通过清晰界定核算边界，杜绝非项目相关支出混入在建工程核算的情形。

2、强化源头管控，建立长效监督机制

建立在工程建设期支出“业务端+财务端”双重审核机制，从审批源头确保支出分类准确，确保在建工程核算准确。同时，建立在工程建设期支出动态监督机制，定期将核算台账与项目建设进度、支出明细进行核对，重点核查非项目相关支出的核算合规性，常态化复盘整改效果，避免同类核算问题再次发生。

（四）公司与资金支付审批、供应商审批、财务核算管理等相关的内部控制不完善。

整改措施：

针对公司资金支付审批、供应商审批、财务核算管理等内部控制不完善的问题，公司已制定专项整改计划，通过制度修订、流程优化及强化培训学习等，确保公司资金支付、采购管理、财务核算等符合相关法律法规及内控制度规定。具体整改措施如下：

1、完善资金支付审批制度

公司系统梳理了《备用金管理办法》《货币资金管理制度》等财务相关制度，调整财务人员岗位权限、加强银行账户审核、完善业务资金支付等审批流程，明确审批的权限和责任。同时，向公司相关职能及业务部门进行宣贯，确保相关人员了解审批要求，严格落实流程执行，防范资金支付风险。

2、严格执行采购管理制度

公司将严格按照《采购管理制度》标准要求进行审核、执行，切实加强公司采购管理。主要通过制定标准询价文件，并编制询价文件质量要求，同时加强询价比价流程培训、比价文件的审核，强化采购人员询价文件编制水平、询价文件信息饱和度，并且扩充特殊设备、服务的供应商库，以达到在项目紧急时有充足供应商提供服务并参与比价等，提升公司采购管理内部控制水平，切实保障采购业务的合规性与安全性。

3、加强日常学习规范财务核算

公司以规范财务核算为核心目标，专项组织财务人员及关键岗位人员开展财务合规专题培训，重点学习上海证券交易所“监管速递”栏目课程、《上市公司财

务规范运作重点关注事项专题培训》、《上市公司 2025 年年度报告信息披露与编制操作培训》及北京上市公司协会定期组织的专项培训等内容切实强化相关人员的财务规范意识与专业实操能力，进一步完善关键管理岗位的规范运作职责。同时，明确财务核算与业务审批的衔接标准，严格要求所有核算事项需具备完整、合规、有效的业务依据支撑，实现业务流程与财务核算的闭环管理，全面提升公司财务核算的准确性、合规性，保障公司财务工作合法合规、有序开展。

二、 整改情况总结

公司高度重视《决定书》中提到的问题，深刻认识到了在财务核算、内部控制等方面存在的问题与不足。公司将以此次整改为契机，认真落实各项整改措施并长期规范执行，加强公司相关责任人、全体董事高级管理人员及关键岗位人员对上市公司相关法律法规及有关专业知识的学习，不断完善公司治理及内部管理体系，持续提升财务核算、内部控制及信息披露水平，进一步完善法人治理结构和内部管理体系，提升公司信息披露质量和规范运作水平；督促公司董事高级管理人员及关键岗位人员切实履行忠实、勤勉义务，促进公司健康、稳定、持续发展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

特此公告。

北京新时空科技股份有限公司董事会

2026 年 2 月 14 日