

福建坤彩材料科技股份有限公司

关于对福建证监局行政监管措施决定相关事项的整改报告的公告

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。

福建坤彩材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）与相关责任人于2026年1月16日收到中国证券监督管理委员会福建监管局（以下简称“福建证监局”）下发的《关于对福建坤彩材料科技股份有限公司采取责令改正措施及对谢秉昆、方飞采取出具警示函措施的决定》（（2026）2号）（以下简称《决定》），公司对此高度重视，召集相关部门和人员对《决定》中涉及的问题进行了全面梳理和针对性地分析讨论，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》中的要求进行梳理并认真制定整改措施。2026年2月13日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过《关于对福建证监局行政监管措施决定相关事项的整改报告的议案》。现将本次整改情况报告如下：

一、《决定书》主要内容及整改措施

1. 固定资产管理问题

问题描述：2024年公司部分房屋建筑物、机器设备等延迟转固、少计提折旧，不符合《企业会计准则第4号——固定资产》第九条、第十四条的规定。

整改措施：

（1）补提折旧并调整财务数据：公司已组织财务部门对延迟转固的固定资产全面清查核实，严格按照《企业会计准则》及资产实际使用情况，已于2025年补提折旧，确保财务数据真实准确。

（2）完善固定资产转固流程：明确固定资产验收、入账、转固的具体标准和时限要求：设备类资产验收合格后3个工作日内完成入账，房屋建筑物类资产自取得住建部门验收备案文件之日起5个工作日内完成转固；建立“资产使用部门-资产管理部门-财务部门”三级复核机制，通过多部门联合签字确认，确保财务数据准确。

（3）开展固定资产全面清查：对公司及子公司所有固定资产进行盘点，核实入账时间、验收时间、折旧计提情况，建立资产电子台账，实现资产动态管理。

责任分工：责任部门为财务部、资产管理部；责任人为财务总监、资产管理部经理。

完成情况: 2025 年 12 月 31 日前已完成折旧补提及财务数据调整; 2026 年 1 月 3 日前已完成固定资产全面清查; 后续按优化后的转固流程开展常态化管理。

2. 存货管理问题

问题描述: 2024 年公司珠光业务部分型号产品存货跌价准备计提不准确, 不符合《企业会计准则第 1 号——存货》第十五条的规定。

整改措施:

(1) **计提存货跌价准备:** 公司已对 2025 年末所有存货进行减值测试, 并结合年审机构测算结果及市场实际情况补提相应存货跌价准备, 并于 2025 年度财务核算中完成账务调整, 确保财务数据真实反映资产价值。

(2) **建立存货跌价准备定期评估机制:** 要求每季度末对存货进行全面清查, 结合市场价格、销售情况等因素, 评估存货跌价风险。

(3) **加强存货动态监控:** 仓储部每月上报存货库存明细及异动情况, 销售部提供市场需求预测, 财务部每季度进行一次存货减值专项复核, 确保跌价准备计提及时、准确。

责任分工: 责任部门为财务部、销售部、仓储部; 责任人为财务总监、销售部经理、仓储部经理。

完成情况: 2025 年 12 月 31 日前已完成 2025 年存货跌价准备补提及财务数据调整; 存货动态监控机制已自 2026 年 1 月起执行。

二、整改情况总结

通过此次福建证监局对公司进行详细、全面的现场检查, 公司深刻认识到在内部控制、财务会计核算中存在的问题和不足。公司将以本次整改作为契机, 认真持续地落实各项整改措施, 加强全体董事、高级管理人员及相关责任人员对法律法规的学习, 提高会计核算和财务管理的能力和水平, 不断提升公司的规范运作水平及信息披露质量, 切实维护公司及全体股东合法权益。

特此公告。

福建坤彩材料科技股份有限公司

董 事 会

2026 年 2 月 13 日