

证券代码：002301

证券简称：齐心集团

公告编号：2026-005

## 深圳齐心集团股份有限公司

### 关于深圳证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告

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。

深圳齐心集团股份有限公司（以下简称“公司”）近日收到中国证券监督管理委员会深圳监管局下发的《深圳证监局关于对深圳齐心集团股份有限公司采取责令改正并对陈钦鹏等人采取出具警示函措施的决定》（[2026]68号，以下简称“《决定书》”），要求公司对检查发现的问题进行改正。

公司收到《决定书》后高度重视，立即向公司控股股东、公司全体董事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，迅速召集相关部门和人员对决定书中涉及的问题进行了全面梳理和深入分析，同时对照有关法律法规以及公司各项管理制度的规定和要求，对相关事项进行全面自查，结合公司实际情况，明确落实整改责任，制定整改计划与方案，并完成整改方案实施。

公司严格按照深圳证监局的要求积极落实整改，编制的整改报告已于2026年4月17日经公司第九届董事会第五次会议审议通过，并向深圳证监局提交了书面整改报告。现将公司整改情况公告如下：

#### 一、总体工作安排

为更好地落实《决定书》中的相关整改要求，公司成立了由董事长、总经理陈钦鹏先生牵头并担任组长的专项整改工作小组，全面统筹开展本次整改工作。公司董事、高级管理人员以及相关部门人员严格按照相关法律法规和《公司章程》等相关制度要求，对《决定书》中提出的问题制定整改计划并严格推行。

#### 二、《决定书》主要内容和公司整改情况

##### 问题一：公司存在资金管控不严格问题。

##### 整改措施：

公司财务部已组织财务人员对《企业会计准则》《企业内部控制应用指引第6号-资金活动》等相关制度进行学习，通过加大频率和密度组织学习，确保财务人员深刻理解并严格执行资金内控规范，进一步强化公司资金收付管理，从而全面提升资金管理能力。

公司将持续强化资金管理有效机制，严格执行《货币资金管理制度》《采购付款管理制度》等公司内部管理制度，持续提升公司资金管控能力，加强财务内部稽核，切实保障资金使用的合理性与合规性，确保公司财务独立性，同时，加强资金管控与内部审计监督有效结合，实现对公司各项经济业务资金管控的有效监督。

**整改责任人：**财务总监、审计部负责人

**整改部门：**财务部、审计部

**整改情况：**整改已完成，并将长期持续内控管理。

**问题二：与控股股东人员及办公场所混同情形。**

**整改措施：**

公司在前期日常管理过程中，存在控股股东和公司个别人员的办公场所混同的情形。另外在日常工作开展时，公司与控股股东个别人员基于便利和相互之间个人良好关系，请求协助支持事项办理，致使人员出现混同情形。

通过本次检查指导和监管指出，公司深刻认识到公司治理层面的亟待提升之处，现场检查期间，公司即已开始根据指导进行人员和场地等强力整改，将办公场所完全区隔与分开办公。同时通过公司人力部门落实强化独立的人力资源管理体系，进行上市公司人员职能规范与整顿，并联络和通知控股股东同步加强人员管理和职能规范，杜绝上市公司与控股股东人员混同。

公司在管理、运营过程中将严格遵循《上市公司治理准则》等要求，确保各个环节公司与控股股东之间的独立性，建立规范的法人治理结构和独立运营的公司管理体制，做到业务独立、资产独立、财务独立、机构独立、人员独立。

后续公司将通过不定期组织相关部门负责人等管理人员对《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件加强培训学习，增强公司相关人员的合法合规及责任意识，提高公司规范运作水平。同时，公司将进一步加强内部控制体系建设，持续提升内部控制及合规管理水平；充分发挥公司内部审计部门的作用，持续强化公司年度内部控制审计及合规专项审计监督工作；借助内外部审计机构的专业力量，及时梳理、发现公司治理、内部控制中的问题及不足，并严格进行整改。

**整改责任人：**董事长

**整改部门：**董事会办公室

**整改情况：**整改已完成，并将长期持续内控管理。

**问题三：现金流量发生额列报不准确，影响了公司相关信息披露的准确性。**

**整改措施：**

经核查发现，公司前期在编制现金流量表时，部分通过票据支付供应商货款的业务现金流量分类不准确，导致现金流量发生额列报不准确。

公司与供应商有长期、稳定的良好合作关系，双方签订年度框架合作协议，约定通过票据方式支付货款，约束年度货款票据结算比例，并将供应商票据结算比例纳入到业务部门的年度考核要求。公司用票据支付供应商货款基于业务形态产生，编制现金流量表时，将前期先行按订单现金支付的货款计入“经营活动现金流出”，供应商有退回现金货款时冲减“经营活动现金流出”，公司开具的票据到期兑付时正常计入“经营活动现金流出”。公司前期在编制现金流量表时，对部分退回货款的现金流量分类不准确，导致现金流量发生额列报不准确。

针对该事项整改方面，公司现已要求业务部门与供应商积极协商订单项下的票据结算优化模式，减少票据结算对上游的影响；要求财务部加强并拓展金融工具的运用，积极推广票据/资产池的拆分、流转能力，在不影响业务结算效率的前提下，实现供应商票据结算比例要求。各部门认真学习、协同作业，并对现金流量发生额详尽披露。

**整改责任人：**财务总监、审计部负责人

**整改部门：**财务部、审计部

**整改情况：**整改已完成，并将长期持续内控管理。

**问题四：2022年至2024年商誉减值计提不审慎，影响了公司相关信息披露的准确性。**

**整改措施：**

公司于2016年4月出资56,000万元收购好视通100%的股权，本次交易完成后，按公司支付的合并成本超过应享有被齐心好视通的可辨认净资产公允价值份额的差额计算确认好视通商誉为51,187.90万元。面对行业互联网巨头的云视频激烈竞争，2021年，公司战略性放弃中小微客户，业务转型和聚焦中大型客户，实施差异化竞争，但业务转型新老承接上存在极强的业务空窗。基于报告期业绩不达预期，以及大客户业务落地对接期长，短期内不能实现规模化达产情况，公司估算好视通包含商誉的相关资产组预计未来现金流量现值情况，已于2021年度对好视通计提商誉减值准备40,386.25万元，商誉余额10,801.65万元。

公司在对好视通2022年度至2024年度商誉减值测试时，对好视通收入预测未充分考虑以前年度收入下滑的趋势以及预测订单的达成率情况，实际收入与预测存在较大差异，预测订单的达成率较低，导致商誉减值计提不审慎。

公司于2022年度计提好视通商誉减值571.27万元，2023年度计提好视通商誉减值5,482.41万元，于2024年度计提好视通商誉减值4747.97万元，至此，好视通商誉已全部计

提减值完毕。

经过本次现场检查，公司后续更加高度重视商誉减值测试问题，结合整改意见公司在后续减值测试中将充分考虑历史数据、在手订单、洽谈中的客户、供应链等各方因素，同时还需充分考虑宏观环境、地域、市场趋势，并参考历史数据、企业经营状况、企业历史经营管理能力等因素，充分且谨慎考虑各项因素对收入、成本、费用等财务数据的影响，更加审慎判断相关关键参数选择及其合理性。同时，加强对期后公司经营情况以及财务指标变化的关注度，充分考虑相关数据的变动影响，确保预测数据的合理性、准确性和审慎性。为了规范商誉减值测试，公司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，审慎足额计提商誉减值准备，确保商誉减值计提真实、充分、合规。

公司深入探讨及反思上述问题，组织相关人员进行《企业会计准则》等方面知识的培训，尤其是对资产减值相关具体会计准则进行认真学习与总结，增强财务人员专业水平，确保后续商誉减值测试工作的规范性和准确性。公司将吸取教训、总结经验，加强学习，严格按照相关法律、法规和监管要求做好商誉减值测试工作，坚决杜绝此类问题再次发生。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，并结合此次现场检查过程中获取的宝贵意见和建议，谨慎、合理确认公司的各项资产减值损失。

**整改责任人：**财务总监、审计部负责人

**整改部门：**财务部、审计部

**整改情况：**整改已完成，并将长期持续内控管理。

### 三、整改总结及持续整改计划

通过此次深圳证监局对公司进行详细、全面的现场检查，公司深刻认识到在财务会计核算中存在的问题和不足。后续公司将切实加强对相关法律法规和规范性文件的学习，充分吸取教训，以本次整改为契机，深刻反思内部管理等工作中的问题和不足，进一步完善公司运营管理建设，对存在的问题采取有效措施积极改进。同时进一步加强关键管理人员对各项法律法规的学习和理解，强化规范运作意识，持续完善公司治理体系，确保公司内控制度得到有效执行，不断提高信息披露质量，切实维护公司及全体股东利益，促进公司健康、稳定、可持续发展。

特此公告。

深圳齐心集团股份有限公司

董事会

2026年4月18日