

证券代码：300956

证券简称：英力股份

公告编号：2024-003

债券代码：123153

债券简称：英力转债

## 安徽英力电子科技股份有限公司

### 关于安徽证监局对公司出具警示函的整改报告

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。

安徽英力电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）及相关人员于2023年12月25日收到中国证券监督管理委员会安徽监管局出具的《关于对安徽英力电子科技股份有限公司采取责令改正并对公司及戴明、夏天出具警示函措施的决定》（〔2023〕64号，以下简称“《警示函》”），并于2023年12月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于公司及相关人员收到安徽证监局警示函的公告》（公告编号：2023-090）。

针对《警示函》提出的相关问题，公司在确认检查事实后高度重视，立即组织相关部门和人员就相关问题进行全面梳理，认真研究，结合公司实际情况，制定整改方案，明确责任，积极落实，切实整改，现将具体整改情况公告如下：

#### 一、整改措施及安排

##### （一）未制定销售返利的规整制度

###### 1、问题描述

公司对大客户一直存在销售返利的情况，但是未制定销售返利的书面制度，内部控制存在瑕疵。

###### 2、整改措施

（1）根据公司销售返利的实际情况，编制了《客户返利（含商业折扣、折让等）管理办法》

（2）公司针对上述事项，根据公司销售返利政策实际情况，组织财务人员、销售高管加强对《企业会计准则》、会计基础工作规范的学习培训，进一步梳理公司销售返利核算流程并加大销售部门与财务部门沟通协调的及时性，尤其是对公司的

业务信息及财务信息流转进行梳理，以提高部门信息传递效率，确保相关内控程序的及时性、规范性。

(3) 根据法律法规及监管要求，加强内部控制制度的执行监督与检查，持续跟进内部控制制度的执行情况和执行效果，严格落实责任到岗制，确保公司内部控制制度的有效运作。

### 3、整改责任人

财务总监、财务部、业务副总、业务部、内审部

### 4、整改期限

已完成，今后将持续规范执行。

## (二) 存在会计差错未更正

### 1、问题描述

公司主营业务的下游行业市场集中度较高，前五大客户销售金额占比约为 98%，公司第一大客户联宝同时也是第一大供应商，公司向联宝主要销售笔记本结构件，向联宝采购的主要系笔记本触控板，用于组装笔记本结构件再销售给联宝。结合合同约定条款及交易实质，判断公司对采购的触控板不具有控制权，在编制 2022 年度财务报告时，向联宝的销售收入按照扣除采购触控板成本之后的净额确认。2021 年度收入应减少 5859.62 万元，占 2021 年度总收入的 3.47%，不影响利润指标。

### 2、整改措施

(1) 公司将尽快召开董事会、监事会审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，对 2022 年年度报告中上述前期会计差错进行了更正及追溯调整，并予以公告。

(2) 公司全体财务人员学习了《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则》及定期报告内容与格式准则财务相关等内容，提升会计人员专业能力，强化会计信息披露的准确性、规范性。特别针对供应链业务的收入确认事项，公司全面梳理业务模式，固化各业务模式对应的收入确认方式，确保业务收入核算和披露工作完整准确。

### 3、整改责任人

财务总监、财务部

### 4、整改期限

2024 年 1 月 25 日前完成，今后将持续规范执行。

## 二、 整改总结

本次检查对于公司改进相关工作起到了重要的推动作用。通过本次整改，公司管理层深刻认识到在信息披露工作中存在的问题和不足，公司将以此次整改为契机，认真持续地落实各项整改措施，加强培训提高关键业务人员水平，不断提升信息披露质量，切实维护公司及广大投资者的利益。

特此公告。

安徽英力电子科技股份有限公司董事会

2024年1月17日