

深圳市迪威迅股份有限公司

关于深圳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。

深圳市迪威迅股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到中国证券监督管理委员会深圳监管局（以下简称“深圳证监局”）送达的《关于对深圳市迪威迅股份有限公司采取责令改正措施的决定书》（〔2023〕281号）（以下简称《决定书281号》），并于2024年1月5日在指定的信息披露媒体上披露了《关于收到深圳证监局责令改正措施的决定及警示函的公告》（公告编号：2024-001）。要求公司对《决定书281号》中指出的问题进行整改。公司董事会、监事会及管理层对此高度重视，本着严格自律、认真整改、规范运作的态度，结合公司的实际情况，针对《决定书281号》提出的问题进行逐项分析，制定整改措施，形成整改报告。

现将整改情况报告如下：

一、存在的问题及整改措施

问题 1：你公司全体董事、监事和高级管理人员应加强对证券法律法规的学习和培训，不断提高履职能力，忠实勤勉、谨慎履职，切实提高公司经营管理和规范运作水平。

整改措施：1) 公司通过组织董事、监事、高级管理人员、证券事务部相关人员等认真学习《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规和中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等有关规定，加强相关人员对上述法律法规的学习培训，提高履职能力，提高公司经营管理和规范运作水平。2) 公司将陆续安排董事、监事、高级管理人员以及有关人员积极参加中国证监会及其派出机构深圳证监局、深圳证券交易所、上市公司协会等监管部门举办的相关培训及学习，切实提高和强化规范运作意识。

整改责任人：董事会秘书、董事、监事、高级管理人员。

完成情况：已完成部分整改工作，部分整改措施将持续实施并长期执行。

问题 2：你公司应夯实财务核算基础，提升会计核算和财务管理的能力水平，在 2023 年财务报告编制过程中，严格按照会计准则对应收账款进行减值测试，充分计提坏账准备。

整改措施：

1、夯实财务核算基础，提升会计核算和财务管理的能力水平

(1) 公司组织财务人员进行了《企业会计准则》、《公司法》等方面的知识培训，并对《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)等法规进行认真学习与总结；确保今后相关会计核算更加合规、谨慎，以严格按照《企业会计准则》的要求对应收款项计提减值准备。

(2) 后期公司安排主要财务人员参加资本市场学院举办的与财务管理相关方面课程的培训，提高公司现有财务人员整体会计核算和财务管理的能力。

(3) 公司持续加强财务队伍建设和专业能力培养，定期组织财务人员与业务人员的专题会议，加强财务人员与业务人员的沟通，进一步提升财务业务核算及管理的能力。

2、在 2023 年财务报告编制过程中，严格按照会计准则对应收账款进行减值测试，充分计提坏账准备

(1) 公司商务部建立客户信用风险管理档案，对客户进行信用分类管理，落实应收款项的管理责任，商务部应定期与客户核对应收款项，积极跟踪并催收客户应收款项，及时反馈客户信用风险和坏账风险，并开展客户信用评价和资信评级；降低逾期账款发生的可能性；按月全面更新现有客户的相关信息，确保在以后的核算中保持动态更新。

(2) 公司财务部、审计部组织修订了《财务会计管理及内控制度》中的“应收款项及坏账准备的确认标准、计量方法”，公司进行减值测试时，加入了对客户信用状态、实际经营情况等方面的综合因素考量，确保公司的坏账准备计提充分。财务部负责核算应收款项并定期分析应收款项的账龄、结构、趋势，及时预警坏账风险，协助应收款项主体责任部门清收应收款项。

(3) 审计部定期查核商务部的“客户信用风险管理档案”，以确保该档案及时

更新，确保公司对客户信用风险的规范管理，财务部进行应收款项减值测试依据的准确性。

(4) 公司将加强财务部与商务部、法务部的联动，及时准确掌握客户回款的动态，视应收款项逾期时间、价款、客户资信等情况，分别采取电话催收、现场谈判、发催收函、中止或终止合同、要求其他资产抵债、发律师函、诉讼等方式进行催收。对客户财务状况困难或恶意逃避债务的，公司及法律顾问将及时采取诉讼、财产保全等措施保障公司合法权益。

(5) 公司在编制 2023 年度财务报告过程中，对涉保留意见事项的 6 家客户及纬源投资应收款项坏账计提的会计处理在与年审会计师进行沟通交流的基础上，财务部结合客户信用风险、经营状态、回款情况等综合因素来进行应收款项减值测试，将减值测试结果与按账龄法计提结果相比，选择综合计提比率高的结果来进行公司本年度的坏账计提。

整改责任人：财务总监

整改部门：财务部、商务部

完成情况：已完成整改，整改措施后续将持续长期执行。

二、整改情况总结

本次检查对于公司改进相关工作起到了重要的推动作用。公司及相关人员将以此为鉴，认真吸取教训，切实加强全体董事、监事及高级管理人员在公司治理方面的培训，积极参与由交易所等监管机构主办的关于证券法律法规、公司治理等相关业务培训，加强其岗位履职的合规意识，提高上述人员的履职能力及规范运作水平，提升公司治理水平。

通过本次整改，公司重点完善应收款项管理并规范会计核算，深度发掘问题根源，同时增强部门间沟通协作，确保客户信用风险及经营状态能及时、真实、准确地予以反映，完善应收款项进行减值测试的过程依据，确保公司财务部认真执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》，保障公司坏账计提充分。

特此公告。

深圳市迪威迅股份有限公司 董事会

2024年2月1日