

深圳证券交易所

关于对深圳市迪威迅股份有限公司的 半年报问询函

创业板半年报问询函〔2023〕第 20 号

深圳市迪威迅股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2023 半年度报告审查过程中发现如下问题：

1. 半年报显示，报告期末你公司货币资金余额为 4,690.2 万元，同比增长 34.53%，较期初下滑 1.28%；短期借款+一年内到期的非流动负债余额为 8,750.72 万元，同比增长 30.49%，较期初增长 16.34%；你公司资产负债率为 86.27%，同比增长 20.72 个百分点，较期初增长 5.32 个百分点。上半年你公司经营活动产生的现金流量净额为 -438.55 万元，同比增加 89.95%。本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 956.39 万元，其中借兴业银行股份有限公司深圳软件园支行（以下简称“兴业银行”）借款 858.14 万元已于 2023 年 1 月 6 日逾期。此外，半年报持续经营假设部分披露，截至 2023 年 6 月 30 日，公司的非受限货币资金余

额为 4,298.24 万元，部份应付账款未按期支付，被债权人申请法院强制执行。请你公司：

(1) 补充说明货币资金存放地点、存放类型、资金用途，除已披露的 391.96 万元受限资金外，是否还存在未披露的受限情况，并说明你公司主要银行账户是否存在被冻结情形。

(2) 说明前期应付账款未按期支付事项的进展情况，报告期内是否存在新增未按期支付供应商货款情况，如有，请说明截至目前未按期支付的款项余额。

(3) 结合报告期内业务规模收缩、经营活动产生的现金净流量同比增加等情况，说明有息负债同比增长的合理性及新增借款用途。

(4) 说明银行贷款逾期对公司生产经营的具体影响，目前的生产经营及现金流状况能否支持公司正常运转；并说明截至回函日，除对兴业银行的债务外，你公司是否存在其他债务逾期情形，如是，请说明具体情况及你公司拟采取的应对措施，是否及时履行信息披露义务。

(5) 向我部报备短期借款、一年内到期的非流动负债的明细情况，包括但不限于债权人名称、借款日期、到期日期、借款金额、借款用途、利率、偿还计划和资金来源等，并结合你公司货币资金及现金流情况、应收款项收回情况、融资能力、其他债务还款计划、日常经营资金需求、大额资本性支出计划等，充分说明你公司是否存在流动性风险。

2. 半年报显示，报告期内你公司实现营业收入

10,988.82 万元，同比下滑 39.38%，营业收入下滑主要系本报告期公司因资金紧张部分业务较上年同期暂缓所致。请你公司：

(1) 以列表形式向我部报备 2023 年上半年公司营业收入前十名客户名称、确认收入金额、合同签订时点、销售商品或提供服务内容、毛利率、是否为新客户、截至 2023 年末形成的应收款金额、截至目前的收款情况。

(2) 对比并说明 2023 年上半年前十大客户与 2022 年上半年前十大客户是否存在较大差异，如是，请说明原因。

(3) 结合资金紧张对你公司业务开展带来的具体影响，进一步说明报告期内收入同比大幅下滑的具体原因。

3. 半年报显示，报告期末你公司应收账款余额为 26,348.88 万元，同比下滑 3.5%，应收账款周转率为 0.38，同比下滑 0.23，账龄在 1 年内的应收账款余额为 11,886.62 万元，占比为 24.76%，账龄在 3 年以上的应收账款余额为 28,651.88 万元，占比为 59.69%，报告期内计提信用减值损失金额为-2,604.33 万元，同比减少计提 21.52%。此外，报告期末你公司净资产为 2,114.70 万元。请你公司说明你公司长账龄应收账款占比相对较高的原因，并说明报告期内信用减值损失计提金额同比减少的原因及合理性，信用减值计提是否充分。

4. 半年报显示，你公司主营业务毛利率为 26.84%，同比增加 9.63 个百分点；归属于上市公司股东的净利润为-9,888.17 万元，同比下滑 9.88%。报告期内你公司期间费

用合计 10,250.32 万元，同比增长 15.01%。请你公司：

(1) 说明报告期内营业收入同比大幅下滑，但主营业务毛利率同比大幅增长的原因。

(2) 结合期间费用各项明细构成变动情况，说明报告期内营业收入同比大幅下滑，但期间费用同比大幅增长的原因。

5. 你公司 2022 年年度报告被出具保留意见，涉及事项包括信用减值损失计提的充分性、股权收购交易价格的公允性、因债务纠纷公司被捷通智慧科技股份有限公司申请破产清算等事项。请你公司补充说明截至目前公司为消除保留意见涉及事项所采取的措施、进展情况、进度安排和预计消除时间，并充分提示相关风险。

6. 2023 年 4 月 10 日，你公司披露公告称，公司原实际控制人季刚持有北京安策恒兴投资有限公司（以下简称“北京安策”）的全部股权被司法划转后，季刚不再持有北京安策的股权，因此其不再持有上市公司的权益，公司变为无实际控制人。2023 年 7 月 4 日你公司披露公告称原公司董事会秘书刘丹辞职后，公司董事会秘书职责暂由公司副董事长季刚代为行使，截至目前代行期限已超过三个月。请你公司：

(1) 结合公司目前实际的经营决策、主要股东单独及合计持股比例、公司董事会及管理层人员来源等，说明你公司认定无实际控制人的依据是否充分，并结合报告期内三会运作情况、重大事项决策机制及有效性等，说明无实际控制人对你公司治理及日常生产经营是否产生影响，如是，请说

明应对措施。

（2）截至目前董事会秘书的聘任进展以及预计完成聘任的时间，以及你公司保证保障信息披露事务与投资者关系管理的质量的相关措施。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2023 年 10 月 13 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送深圳证监局上市公司监管处。

特此函告。

深圳证券交易所
创业板公司管理部
2023 年 9 月 28 日