

证券代码：300396

证券简称：迪瑞医疗

公告编号：2026-008

## 迪瑞医疗科技股份有限公司

### 关于吉林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。

2026年02月05日，迪瑞医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会吉林监管局出具的《关于对迪瑞医疗科技股份有限公司采取责令改正措施并对王学敏、牛丹丹、张兴艳采取出具警示函措施的决定》（吉证监决（2026）4号）（以下简称“《决定书》”）。要求公司对行政监管措施决定书中指出的问题开展全面整改。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

收到上述决定书后，公司审视了自身在信息披露工作中存在的问题和不足之处，并向公司全体董事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，为确保整改工作的有效推进，迅速召集相关部门对《决定书》中所提及的问题进行全面的梳理和深入分析，认真对照有关法律法规及公司相关管理制度的规定，结合公司的实际情况，明确落实整改责任，制定整改措施并严格落实。

公司于2026年02月27日召开的第六届董事会第七次临时会议审议通过了《关于吉林证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》。现将具体整改情况报告如下：

#### 一、整改工作的总体安排

公司高度重视《决定书》所指出的问题，为切实落实整改要求，公司迅速成立了专项整改工作小组，统筹推进整改工作。公司专项整改工作小组由总经理担任组长，组织公司各部门做好整改工作，公司管理层负责整改措施的具体执行落实。制定可行的整改计划和措施，明确了责任主体、整改要求，确保整改工作有序、有效推进。后续公司将持续巩固整改成果，完善长效治理机制，切实提升规范运作水平。

## 二、整改措施及完成情况

### (一) 公司涉外销售订单收入确认不审慎

#### 1、情况概述

公司涉外销售订单收入确认不审慎。公司 2023 年存在部分涉外销售订单确认收入后，对应商品未实际报关并办理退货情形。导致公司 2023 年多记营业收入 369.30 万元，多记营业利润 71.60 万元。

#### 2、整改措施

公司对涉及销售的会计政策进行了变更，自 2026 年 01 月 01 日起开始执行变更后的会计政策。会计政策变更前：国际销售业务采用 EXW 贸易条款时公司于货物发出日确认销售收入；采用 FOB 及其他贸易条款，公司在货物已报关出口，且取得船运公司或航运公司出具的提单后，于提单日期或报关单出口日期确认销售收入。

会计政策变更为：国际销售业务采用 EXW 贸易条款，于报关单出口日期确认销售收入；采用 FOB 及其他贸易条款，公司在货物已报关出口，且取得船运公司或航运公司出具的提单后，于提单日期或报关单出口日期孰晚原则确认销售收入。

#### 3、整改责任人

副总经理、财务总监：张兴艳

#### 4、整改情况

上述会计政策变更事项已通过第六届董事会第七次临时会议审议，后续将持续提高财务报告质量。整改期限不晚于公司 2025 年年度股东会召开日。

### (二) 公司涉外销售内部控制不完善

#### 1、情况概述

公司涉外销售内部控制不完善，部分涉外销售订单相关资料保存不完整。

#### 2、整改措施

##### (1) 建立客户订货平台，完善源头控制。

公司已基本完成智能化订货平台的建设与推广。该平台内置标准化产品目录

及客户信息等，客户在线配置订单，正在逐步实现从订单生成、确认、执行到归档的流程管理，进一步夯实销售资料的完整性、一致性和可追溯性。

## **(2) 增加专项检查机制**

新增出厂两个月未报关专项检查机制，要求每月最后一天核对并跟踪已出厂两个月但未报关的订单。对上述订单逐笔梳理、登记台账，并持续跟踪报关进度，确保及时闭环、异常及时上报。

## **3、整改负责人**

副总经理：牛丹丹

## **4、整改情况：**

已完成整改并将持续规范执行。

## **三、持续整改计划**

公司将以此次整改为契机，严格按照《决定书》提出的要求，逐项落实整改措施，杜绝类似问题再次发生，确保整改工作扎实到位。采取以下持续改进措施：

1、持续加强合规意识培训，督促全体董事及高级管理人员、关键岗位人员加强对资本市场法律法规的学习，不断提升规范运作意识，切实提高公司治理和内控管理能力，强化内部控制制度建设和执行。

2、公司将持续安排董事、高级管理人员以及有关人员积极参加证监会、交易所和上市公司协会等举办的相关培训及学习，并结合公司实际情况不定期邀请外部专家开展有针对性的培训，不断提升员工履职能力，增强规范运作意识，提高公司规范运作水平。

3、公司将在董事会和管理层的领导下，加大重点领域和关键环节的监督检查力度，及时发现内部控制薄弱环节及缺陷，加强公司内控体系建设，持续完善公司治理。

特此公告。

**迪瑞医疗科技股份有限公司董事会**

**2026年02月27日**