

证券代码：833052

证券简称：迪玛科技

主办券商：中泰证券

## 中山迪玛卫浴科技股份有限公司

## 董事会关于 2023 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受中山迪玛卫浴科技股份有限公司（以下简称“迪玛科技”或“公司”）全体股东委托，对公司 2023 年年度财务报告审计后出具了带强调事项段无保留意见审计报告（中兴财光华审会字（2024）第 202158 号），根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，公司董事会出具了《关于 2023 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明》，就上述带强调事项段无保留意见所涉及事项出具专项说明，具体如下：

#### 一、审计报告中带强调事项段无保留意见涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注八、5 所述，报告期内迪玛科技拆出借款至关联方泉州三金模具有限公司 1,000.00 万元，截止本报告出具日，借款已经归还。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 二、董事会关于审计报告中带强调事项段无保留意见的内容说明

公司董事会对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务审计报告出具了带强调事项段无保留意见审计报告，具体内容的相关事项进行如下说明：

（一）董事会经过必要的审议和核查程序后认为：对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于 2023 年年报“带强调事项段无保留意见”审计报告，表示理解和认可，意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况；

（二）由于公司管理层内控意识薄弱，出于对方资金短期周转需要，公司于 2023 年 12 月 29 日向实际控制人林青宜控制的全资子公司泉州三金模具有限公

司提供借款 1000 万元，借款期限 1 个月，年利率 3.7%，该笔借款本金已于 2024 年 1 月 10 日全部归还，利息于 2024 年 4 月 22 日归还。

该等关联方资金占用事项已清理完毕，未对公司的日常生产经营及资金使用造成实质性不利影响。

（三）公司为解决非标准审计报告所涉及的事项和问题，解决措施如下：

1、加强对防范资金占用的公司制度和流程机制的学习、严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度，从制度上有效规范控股股东及关联方的行为，提高公司的规范运作。

2、进一步加强财务部门的监督职能，通过对关联资金往来的定期统计和复核，来防范资金占用的发生，有效杜绝控股股东、实际控制人及其他关联方的资金占用行为。

3、公司积极组织控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员进行系统培训，对《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定进行学习，不断提高业务素质和合规意识，严格按照相关规定进行公司治理，杜绝关联方占用公司资金的行为，保证真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务。

### 三、董事会意见

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带强调事项段无保留意见审计报告，董事会表示理解，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此公告！

中山迪玛卫浴科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日