

关于中山迪玛卫浴科技股份有限公司  
2023年度财务报表  
无保留意见审计报告中强调事项段  
涉及事项的专项说明

中兴财光华审专字（2024）第202109号



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京243X75F0N4



## 关于中山迪玛卫浴科技股份有限公司 2023 年度财务报表 无保留意见审计报告中强调事项段涉及事项的专项说明

中兴财光华审专字（2024）第 202109 号

中山迪玛卫浴科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中山迪玛卫浴科技股份有限公司（以下简称迪玛科技）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（中兴财光华审会字（2024）第 202158 号）。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《监管规则适用指引——审计类第 1 号》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，现就相关事项说明如下：

在上述财务报表审计中，我们按照《中国注册会计师审计准则第 1221 号——计划和执行审计工作时的的重要性》确定重要性，迪玛科技公司以盈利为目的，近三年比较稳定、回报率较合理，因此选取经常性业务的税前利润作为基准，最近三个会计年度平均经常性业务的税前利润为 253.36 万元，按 6% 的比例计算的合并财务报表整体重要性水平金额为 15.20 万元。

### 一、强调事项段涉及的内容

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、出具带强调事项段的无保留意见的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见，也未被确定为关键审计事项时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。





### 三、强调事项段涉及的事项不影响审计意见的依据

基于获取的审计证据，我们认为强调事项段涉及的事项已在财务报表中恰当列报或披露，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，在审计报告中提醒财务报表使用者关注该事项是必要的，无保留意见不因强调事项而改变。

本专项说明仅供迪玛科技 2023 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。



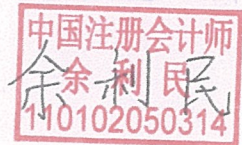
中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



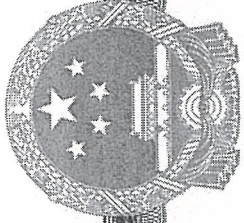
中国注册会计师：



2024 年 4 月 25 日







# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

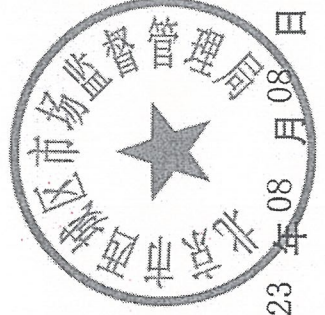
出资人 姚康春,王凤岐,丁亚轩,杨海龙

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;承接其他审计业务;代理记账;房屋租赁;税务咨询;企业管理咨询;(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



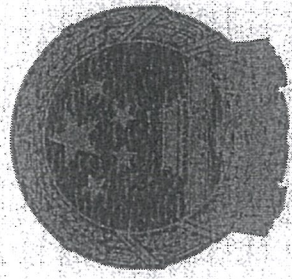
与原件一致

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





原件一份

# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

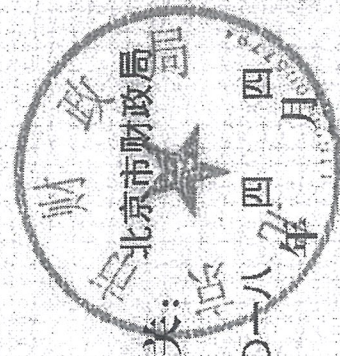
批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：


二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制





姓名: 王家新  
性别: 男  
出生日期: 1966年10月29日  
工作单位: 中才会计师事务所  
身份证号: 360201661029067

姓名: 王家新  
证书编号: 100000711845

注册编号: 100000711845  
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日  
Date of issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006年3月1日

北京注册会计师协会  
2007年度年检合格

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2000年8月8日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2000年8月8日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2000年8月8日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2000年8月8日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2000年2月5日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2000年2月5日

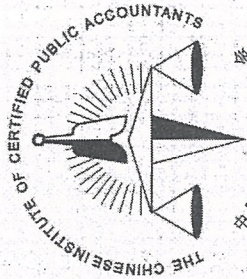
转出: 天化 2015.6.25  
转入: 中财 2015.6.25

一、注册会计师变更工作单位, 应当由原委托方出具书面通知。  
二、本证书由原委托方收回, 不得转让、涂改。  
三、注册会计师变更工作单位, 应当及时办理变更手续, 逾期不予办理。  
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 否则不予承认。

转出: 中财 2014.11.26  
转入: 中财 2014.11.26

NOTES  
1. When transferring, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall submit this certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名 Full name 余利民  
性 Sex 男  
出生 Date of birth 1978-11-25  
工作单位 Working unit 中兴财光华会计师事务所  
身份 Identity card No. 330821197811254914  
（特殊普通合伙）



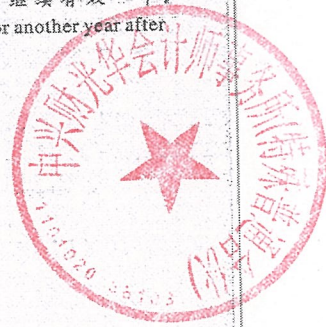
与原件一致



姓名: 余利民  
证书编号: 110102050314

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110102050314  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 10 月 16 日  
Date of Issuance

年 月 日