

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 2024 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 2024 年年度财务报告审计后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(2025)第 202218 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 2024 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，报告期内迪玛科技净拆出借款至关联方中山市伊菲特家居用品有限公司 1,971.71 万元，并由其转支付泉州三金模具有限公司借款 800.00 万元；对关联方泉州三金模具有限公司本期净拆出借款 800 万元。截止本报告出具日，上述资金拆借款均已全部归还。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 2024 年度财务审计报告出具了带强调事项段涉及事项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 2024 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，报告期内公司净拆出借款至关联方中山市伊菲特家居用品有限公司1,971.71万元，并由其转支付泉州三金模具有限公司借款800.00万元；对关联方泉州三金模具有限公司本期净拆出借款800万元。截止本报告出具日，上述资金拆借款均已全部归还。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

2025年4月29日