

# 深圳市迪威迅股份有限公司董事会

## 关于保留意见审计报告涉及事项的专项说明

深圳永信瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“永信瑞和事务所”）对深圳市迪威迅股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报告进行了审计，并出具了保留意见的审计报告（深永信会审证字[2023]第 0002 号）。公司董事会就审计报告涉及事项作如下说明：

### 一、保留审计意见涉及事项的基本情况

永信瑞和事务所对公司出具的 2022 年度审计报告涉及的保留意见事项表述如下：

#### 1、信用减值损失计提的充分性

如财务报表附注六、（四）与（六）所述，新疆中和阆盛工程建设有限公司、银广厦集团有限公司、贵州海玲金建设工程有限公司、四川顺合建设工程有限公司、福建来宝建设集团有限公司、梓宁建设集团有限公司 6 家单位，截止 2022 年 12 月 31 日，应收款项余额 27,207.70 万元，已计提坏账准备 16,971.57 万元，其中本年度计提坏账准备 6,080.40 万元。我们未能获取到充分、适当的审计证据证明上述单位应收款项的可回收性，因此我们无法判断相应的信用减值损失计提是否充分。

#### 股权收购交易价格的公允性

如财务报表附注六、（十八）所述，迪威迅公司于 2021 年度发生非同一控制下企业合并产生的对陕西延中建设工程有限公司 51%的股权投资或中视华晟文化(北京)有限公司 64%的股权投资或，以上两项初始投资成本共计 1,778.00 万元，其中：对中视华晟文化(北京)有限公司的初始投资成本为 1,600.00 万元，确认的商誉初始金额为 982.02 万元，至 2022 年末已累计计提商誉减值准备金额 590.28 万元，2022 年新增商誉减值准备金额 126.07 万元；对陕西延中建设工程有限公司的初始投资成本为 178.00 万元，确认的商誉初始金额为 177.95 万元，至 2022 年末，迪威迅公司在 2022 年度处置了陕西延中建设工程有限公司 16%的股权后仍持有该被投资单位 35%的股权。

我们未能获取到充分、适当的审计证据证明上述股权收购交易价格的公允性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于**错误!未找到引用源。**，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

与持续经营相关的重大不确定性：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，因未按期支付到期贷款，被债权人申请法院强制执行与破产清算，资产负债表日后法院终审判决需支付工程费 4,373.98 万元及利息，连续三年亏损，应收款项回款进展缓慢，这些事项或情况，连同财务报表附注十二所示的其他事项，表明存在可能导致对迪威迅公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、（二）所述，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，截止审计报告日，此案处于法院二审审理阶段；因公司不存在实际支配公司股份表决权超过 30%的股东，且股权较为分散，各股东所持股份表决权均不足以对公司股东大会的决议产生重大影响，也不能够决定公司董事会半数以上成员的选任。故公司现阶段无实际控制人。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 二、董事会对相关事项的意见

永信瑞和事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了保留意见的审计报告，对此董事会表示理解，董事会将切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，并持续关注上述事项的进展情况，及时履行信息披露义务，维护公司和全体股东的合法权益。

## 三、公司董事会和管理层拟采取如下措施消除相关事项及其影响

公司董事会对永信瑞和事务所出具的保留意见审计报告表示理解和认可，并已认识到上述保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施，消除上述事项的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体措施如下：

1、目前，公司正努力协调各方工作，针对保留意见审计报告涉及的相关事项进行全面自查，公司承诺尽快核实相关情况，并将自查结果和证据资料提交会计师审核。

2、制定切实可行的发展规划，稳步提升业务的质量、效益和利润。在解决公司历史问题的同时优化公司资产负债结构，全力聚焦公司主业，使公司回到可持续发展的良性轨道。

3、后续公司将进一步加强公司治理，继续完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，优化业务管理流程，提升内部控制管理水平，加强合规检查与考核，降低经营风险，促进公司健康、可持续发展。

深圳市迪威迅股份有限公司 董事会

2023年4月26日