

# 杭州初灵信息技术股份有限公司

## 董事会对保留意见审计报告的专项说明

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对杭州初灵信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报告出具了带强调事项段的保留意见的审计报告，根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章制度的要求，公司董事会对审计报告中所涉及事项说明如下：

### 一、会计师事务所形成带强调事项段保留意见的基础

#### （一）形成保留审计意见的基础

如财务报表附注十五所述，因股权转让纠纷，初灵信息公司之子公司博瑞得科技有限公司（以下简称博瑞得公司）未能取得联营企业重庆贝特计算机系统工程有限公司（以下简称重庆贝特公司）自2022年7月起的财务数据；初灵信息公司之子公司成都视达科信息技术有限公司（以下简称成都视达科公司）与联营企业南宁趣享文化传媒有限公司（以下简称南宁趣享公司）实控人张琼就南宁趣享公司经营目标及后续经营规划存在分歧，成都视达科公司只能查阅2017年9月-2023年10月部分财务资料，未能完全取得联营企业南宁趣享公司2022年-2023年的财务数据。受此影响，我们未能对初灵信息公司对上述两家企业股权投资的核算实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据。

#### （二）强调事项的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、（一）所述，初灵信息及博瑞得公司收到《诉讼事项通知书》，重庆贝特公司股东张建强就与博瑞得公司签订的《股权转让协议》、《股权转让协议之补充协议》及《股权收购暨增资协议》所引起的股权转让纠纷向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，请求判令博瑞得公司收购重庆贝特公司剩余48%股权，支付对价14,167.81万元及拓展外省业务的奖励款1,600.00万元等，后因管辖权问题双方纠纷转为由杭州仲裁委员会仲裁，截至审计报告日，仲裁庭尚未作出裁决。本段内容不影响已发表的审计意见。

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，我们独立于初灵信息公司，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，为发表保留意见提供了基础。

## 二、该事项对公司财务状况和经营成果的影响

(1)因股权转让纠纷，自2022年7月起，博瑞得公司联营企业重庆贝特计算机工程有限公司(以下简称重庆贝特公司)未再按要求向博瑞得公司提供自2022年7月起的月度财务数据，张建强亦不履行2022年10月17日重庆贝特公司临时股东会关于免去张建强重庆贝特公司执行董事、经理、法定代表人职务的决议。2023年7月19日，杭州仲裁委员会出具了杭仲函[2023]285号《关于(2022)杭仲01字第2018号案件委托天健会计师事务所(特殊普通合伙)的函》，委托天健会计师事务所(特殊普通合伙)对重庆贝特计算机工程有限公司2019年度、2020年度、2021年度的净利润、安全业务收入等事项进行鉴定，截至审计报告日，天健会计师事务所(特殊普通合伙)未出具鉴定结果报告，本期博瑞得公司未计提长期股权投资减值准备。

(2)本公司子公司成都视达科信息技术有限公司(以下简称成都视达科公司)与联营企业南宁趣享文化传媒有限公司(以下简称南宁趣享公司)实控人张琼就南宁趣享公司经营目标及后续经营规划存在分歧，为了解相关原因，成都视达科公司多次要求查阅南宁趣享公司财务会计报告、会计账簿和会计凭证，但屡遭拒绝。2022年7月6日，成都视达科公司向南宁趣享公司寄送了《股东知情权申请书》，要求行使股东知情权，但仍遭拒绝。成都视达科于2022年8月1日向南宁市良庆区人民法院提起诉讼，并于当日经南宁市良庆区人民法院作为诉前调解案件受理，案号为(2022)桂0108民诉前调4813号。经南宁市良庆区法院前期调解无果后，于2022年9月28日正式立案受理，并于2022年11月29日开庭审理本案。2023年9月5日，收到《广西壮族自治区南宁市良庆区人民法院判决书》(案号：(2022)桂0108民初10081号)判定，对视达科公司要求查阅会计凭证及我国《会计法》规定的所有会计相关资料、凭证，超出了上述法律规定的股东知情权的查阅范围，法院未支持，仅查阅财务会计报告(含会计报表、会计报表附注和财务情况说明书)查阅、自行复制，会计账簿(含总账、

明细账、日记账、其他辅助性账簿)供成都视达科信息技术有限公司查阅。2023年12月份公司对南宁趣享公司从初始投资开始至2023年10月财务资料进行了查阅。基于谨慎性原则,成都视达科公司对南宁趣享公司长期股权投资全额计提减值准备,本期成都视达科公司计提长期股权投资减值准备3,818,921.60元。

对于保留事项涉及事项对报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响详见上述情况。考虑影响金额后2023年度初灵信息公司盈亏性质并未发生变化。对于强调事项,对初灵信息公司2023年度财务状况、经营成果和现金流量无影响。

### 三、董事会意见

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则,对公司财务报表出具了带强调事项段的保留意见的审计报告,董事会尊重、理解会计师事务所出具的审计意见,高度重视上述带强调事项段的保留意见的审计报告中所涉及事项对公司产生的不利影响。公司董事会将采取有效措施,消除上述风险因素,维护公司和全体股东的利益,并提醒广大投资者谨慎投资,注意投资风险。

### 四、消除该事项及其影响的具体措施、预期消除影响的可能性及时间

目前,公司生产经营正常。公司董事会和管理层已经制定了相关措施以消除该事项及其影响,具体措施如下:

1、公司将与对方积极协商沟通,并坚持核查贝特公司净利润以及安全业务净利润等,保护公司股东权益。

2、公司将完善法律事务工作,强化风险意识,优化项目投后管理体制,保障经营安全,从体系上达到预防和降低诉讼风险。

3、公司将积极推进诉讼和仲裁的事项,保护公司的合法权益,密切关注本案的进展情况,及时履行信息披露义务。

4、公司将积极消除该事项及其影响,本次诉讼、仲裁案件最终结果及时间以仲裁裁决或者调解、和解结果为准。

杭州初灵信息技术股份有限公司

董事会

2024年4月23日