

证券代码：838607

证券简称：亚达系统

主办券商：西部证券

亚达管道系统股份有限公司

董事会关于中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具带其他事项段的 保留意见审计报告的专项说明

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“中汇”）接受亚达管道系统股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对2019年度的财务报表进行了审计，并出具了带有其他事项段的保留意见审计报告【中汇会审（2020）5661号】。公司董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司2019年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，就导致保留意见的事项说明如下：

一、审计报告中形成保留意见的基础

公司在业务快速发展过程中，成本核算不够准确，具体表现为：产品BOM未及时更新、成本核算时人工、费用归集和分摊不准确，上述原因导致在产品以及产成品未能准确反映单位成本；营业成本结转受存货计价核算影响，金额不准确。

截止审计报告日，由于导致保留意见的原因，公司未能提供存货及营业成本错报的具体金额，上述事项可能对财务报表产生的影响重大。

二、董事会关于审计报告中非标准意见所涉及事项的说明

公司董事会对中汇会计师事务所对公司出具保留意见审计报告表示理解，公司董事会保证审计工作的严肃性和完整性。导致中汇会计师事务所出具保留意见审计报告的主要原因是产品BOM未及时更新。针对上述情形公司董事会做出以下

说明：

上述保留意见涉及事项不会对公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况和2019年度合并及母公司的经营成果和现金流造成重大影响。

上述保留意见中涉及事项没有明显违反会计准则制度及相关信息披露规范规定的情形。

针对审计报告保留意见所涉及事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

（1）调整公司技术研发部的内部组织机构，提升部门管理职能，重新梳理BOM的编制、审核、批准、验证、反馈、再修订流程，对已有产品BOM进行全面整理、复核、验证。

（2）优化财务部门人力资源，加强对相关部门的审核监督，加强成本核算，进一步全面提升内控职能。

三、董事会意见

公司董事会认为，中汇会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项做出带有保留意见的审计报告，董事会表示理解。董事会将组织公司董事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中保留事项对公司的影响。

亚达管道系统股份有限公司

董事会

2020年8月27日