

证券代码：837814

证券简称：ST 奥拓股

主办券商：光大证券

杭州奥拓机电股份有限公司

董事会关于公司 2023 年度审计报告保留意见所涉及事项的重大影响 消除情况的专项说明公告

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。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）接受杭州奥拓机电股份有限公司（以下简称“公司”或“奥拓股份”）委托，对公司 2023 年度财务情况进行审计，并于 2024 年 04 月 30 日出具了带强调事项段的保留意见的审计报告（尤振审字[2024]第 0322 号）。董事会根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《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 2023 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现就 2023 年度审计报告中保留意见所涉及事项的影响消除情况进行说明。

一、2023 年度审计报告中保留意见所涉事项的具体内容

1、保留意见

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）审计了杭州奥拓机电股份有限公司的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、形成保留意见的基础

截至 2023 年 12 月 31 日，公司账面原材料金额为 10,730,262.39 元，其中大部分已用于项目，公司未将其计入相关工程项目的履约成本。截至报告日，公

司尚未提供材料清理数据，尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）无法实施有效的审计程序，以对原材料获取充分、适当的审计证据。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）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”部分进一步阐述了尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）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。

3、强调事项

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）提醒财务报表使用者关注，如《关于杭州奥拓机电股份有限公司 2023 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》（尤振专审字[2024]第 0111 号）所述，公司对前期会计报表差错的更正，减少 2023 年期初未分配利润 38,877,955.23 元，减少 2022 年度归属母公司净利润 20,689,570.64 元。

二、公司董事会关于审计报告中被出具保留意见所涉事项消除的说明

公司董事会、管理层高度重视上述 2023 年度保留意见审计报告涉及事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。2024 年公司对于存货成本结转实现了规范运行，具体如下：

1、做好库存数量控制与管理，提升出入库效率，并做到按生产需要、按项目需要，精益准时发料；协助销售做好成品最优库存管理，确保发货的及时性；健全盘点制度，为生产、采购及销售部门做出正确的决策提供数据依据。

2、公司通过盘点数量核对，确保实际盘点数据与系统运行一致，与账面记录一致。

3、公司及时更新项目台账，确保项目进度。

4、公司通过材料领用与材料出库及账面成本结转，确保相关工程项目的履约成本核算准确。

5、公司通过业务数据梳理调整账务，确保账实一致。

综上，公司董事会认为，2023 年度审计报告中保留意见所涉及事项的重大影响已消除。

特此公告。

杭州奥拓机电股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日