

证券代码：430198

证券简称：微创光电

公告编号：2025-030

## 武汉微创光电股份有限公司

### 董事会关于 2023 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的 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。

武汉微创光电股份有限公司（以下简称“微创光电”）2023 年度财务报表经大信会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“大信”）审计，并于 2024 年 4 月 28 日对公司 2023 年度财务报表出具了保留意见审计报告(大信审字[2024]第 2-00593 号)。公司董事会现就 2023 年度审计报告保留意见涉及事项影响已经消除的情况进行如下说明：

#### 一、2023 年度审计报告保留意见所涉及的内容

2023 年度审计报告涉及保留意见事项表述如下：

##### 1. 国网四川综合能源服务有限公司“双碳绿色能源中心项目”

2022 年，公司与国网四川综合能源服务有限公司（以下简称“川综能”）就“双碳绿色能源中心项目”签订物资采购合同，合同总金额 774.22 万元，2022 年度公司确认该项目收入 685.15 万元。2023 年 1 月，公司与川综能就“双碳绿色能源中心项目”补充签订物资采购合同，合同总金额 12,299.66 万元（含之前合同金额）；2023 年 4 月，公司与湖北省智慧数字技术有限公司（以下简称“智慧数字”）就“双碳绿色能源中心项目”签订了两份物资采购合同，合同总金额 7,437.95 万元，智慧数字的销售方也为川综能，公司承担该项目的物资采购工作。

2024 年 2 月，公司与川综能对以上“双碳绿色能源中心项目”的合同及实际履约情况存在异议，双方未能达成一致意见。公司于 2024 年 4 月 1 日向武汉市公安局经济犯罪侦查支队提起对川综能等公司涉嫌合同诈骗案立案，于 2024

年4月26日已收到《立案告知书》。鉴于实际履约情况存在重大分歧，公司未确认“双碳绿色能源中心项目”2023年度收入，并对2022年度确认收入进行差错更正。截至2023年12月31日，公司将涉及“双碳绿色能源中心项目”的款项167,742,642.23元计入其他应收款，并全额计提坏账准备。就此事项，公司董事长陈军、财务总监兼董秘王昀出具承诺书，愿意以持有的公司股票优先用于补偿公司实际损失。

针对上述事项，大信执行了检查、函证、访谈等审计程序，截止报告日，大信无法就公司上述业务的真实性以及对其他应收款项全额计提坏账准备金额的合理性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对该项金额进行调整。

### 2. 供应商视联动力信息技术股份有限公司款项

截至2023年12月31日，公司支付供应商视联动力信息技术股份有限公司货款余额36,125,174.00元。就此事项大信执行了检查、函证等审计程序，因未取得回函且无法执行进一步的审计程序，大信无法就上述款项的可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对已计提的坏账准备金额进行调整。

### 3. 发出商品

截至2023年12月31日，公司存货中发出商品57,663,347.86元，均系2023年度形成。针对发出商品，大信检查了相关的采购合同、原始入账凭证以及对存货实施函证，因无法实施监盘程序，对其存在性、权利和义务未能获取充分、适当的审计证据。

## 二、关于保留意见涉及事项影响已消除的说明

公司董事会、管理层高度重视2023年度审计报告保留意见所涉及的事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。具体措施如下：

1. 截止报告日，对于国网四川综合能源服务有限公司“双碳绿色能源中心项目”，公安机关对该事项已以合同诈骗案立案，目前仍处于侦查阶段。公司经过多方协调后，2025年1月3日武汉市公安局经侦支队就案件侦办情况进行了通报。根据武汉市公安局经侦支队通报的情况，结合公司对该事项预期信用损失的估计，确定收回可能性极低，因此全额计提坏账准备，对财务报表的影响已消除。

2. 对于发出商品，截至2023年12月31日，公司存货中发出商品57,663,347.86元，于2024年结转成本46,343,436.84元。对于剩余发出商品，

公司加强了项目现场发出商品的管理，实施了盘点。该事项对财务报表的影响已消除。

3. 对于供应商视联动力信息技术股份有限公司货款事项，公司在 2024 年与视联动力积极沟通，采购 699.05 万元的存货。截至 2024 年 12 月 31 日，公司支付供应商视联动力信息技术股份有限公司货款余额 29,044,280.47 元，已通过回函确认。公司后续将根据项目进度尽快完成所有预付款项货物的采购和交付。该事项对财务报表的影响已消除。

基于上述情况，公司董事会认为 2023 年度审计报告中保留意见所涉及的保留事项影响已消除。

武汉微创光电股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日