

关于上海古鳌电子科技股份有限公司
2024 年度审计报告
保留意见事项段审计意见
所涉及事项影响已消除的审核报告

关于上海古鳌电子科技股份有限公司
2024 年度审计报告
保留意见事项段审计意见
所涉及事项影响已消除的审核报告

众会字（2025）第 09498 号

上海古鳌电子科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的上海古鳌电子科技股份有限公司（以下简称古鳌科技）董事会编制的《关于上海古鳌电子科技股份有限公司 2024 年度审计报告保留意见事项段审计意见所涉及事项影响已消除的专项说明》（以下简称《专项说明》）。

一、管理层的责任

古鳌科技董事会按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的要求编制《专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是古鳌科技董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对古鳌科技董事会编制的《专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了包括检查有关资料与文件等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，古鳌科技董事会编制的《专项说明》符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，古鳌科技 2024 年度审计报告保留意见事项段审计意见所涉及事项影响已消除。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告旨在确认古鳌科技 2024 年度审计报告保留意见事项段审计意见涉及事项影响已消除，报告使用者不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

2025 年 6 月 30 日

关于上海古鳌电子科技股份有限公司

2024 年度审计报告

保留意见事项段审计意见

所涉及事项影响已消除的专项说明

众华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2024 年度财务报告的审计机构，对本公司 2024 年度财务报告出具了保留意见事项段审计意见的审计报告（众会字（2025）第 05451 号）。公司董事会现就 2024 年度审计报告中保留意见事项段审计意见所涉及事项的影响消除情况说明如下：

一、审计报告中保留意见的主要内容

众华会计师事务所对公司 2024 年度财务报表出具的《审计报告》中，保留意见事项段具体内容如下：

会计师提醒财务报表使用者关注，如财务报告附注十五、（八）所述，古鳌科技在 2024 年 12 月收到中国证券监督管理委员会上海监管局下达的行政监管措施决定书（沪证监决[2024]427 号）。古鳌科技 2023 年末未对长期股权投资-新存科技计提减值准备，2024 年末对长期股权投资-新存科技计提了 5,311.26 万元减值准备。截至 2024 年末，期初长期股权投资-新存科技账面价值为 27,452.65 万元，期末长期股权投资-新存科技的账面价值为 18,983.27 万元。

我们获取了古鳌科技提供的长期股权投资-新存科技的财务资料以及关于新存科技股权价值的计算过程，我们对古鳌科技提供的上述资料进行了复核，我们仍无法就长期股权投资-新存科技 2023 年末及 2024 年末减值准备计提的合理性获取充分、适当的审计证据。

二、2024 年度审计报告保留意见事项段审计意见所涉及事项影响已消除的情况说明

公司董事会、管理层高度重视所涉事项，积极采取各项措施以消除上述事项的影响，其中包括：

1. 公司要求管理层及相关人员进行经营预测及资产减值测试时必须谨慎应对，对减值测试各参数指标的确定须严格依照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，加强对长期股权投资减值测试方法的理解，确保减值测试工作严格遵照企业会计准则的规定执行。

2. 根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，公司责成财务部门严格执行有关对公司长期股权投资减值测试的工作制度，聘请具有证券业务资格的资产评估公司进行定期评估，并长期监测公司长期股权投资减值计提的准确性和及时性，以确保公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允反映公司的财务状况和经营成果。

3. 公司已重新对新存科技的长期股权投资进行减值测试，并充分考虑知识产权购买事项对现金流的影响。同时，公司聘请了沃克森（北京）国际资产评估有限公司在考虑知识产权购买及摊销的因素后的对 2023 年、2024 年新存科技股东全部权益价值进行估值，并出具了【沃克森估报字(2025)第 0225 号】、【沃克森估报字(2025)第 0226 号】文件。公司已按照估值结果对相关账目进行调整。

4. 公司将强化董监高及相关管理人员的合规培训，增强公司管理层规范运作意识。同时，公司仍将进一步推进财务队伍建设，切实提升财务人员的专业水平，从源头保障会计核算的质量。

鉴于以上情况，公司董事会认为：公司 2024 年度审计报告保留意见事项段审计意见所涉及事项影响已消除。

特此说明。

上海古鳌电子科技股份有限公司

董 事 会

2025 年 6 月 30 日