

关于上海古鳌电子科技股份有限公司

2023 年度审计报告

带强调事项段的无保留审计意见

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
2023 年度审计报告
带强调事项段的无保留审计意见
所涉及事项影响已消除的审核报告

众会字（2025）第 05446 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 2023 年度审计报告带强调事项段的无保留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、抽查会计记录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 2023 年度审计报告中带强调事项段的无保留审计意见涉及事项的影响已消除。

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 2023 年度审计报告带强调事项段无保留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 4 月 27 日

关于上海古鳌电子科技股份有限公司

2023 年度审计报告

带强调事项段的无保留意见

所涉及事项影响已消除的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度财务报告的审计机构，对本公司 2023 年度财务报告出具了带强调事项的无保留审计意见的审计报告（大华审字[2024]0011003999 号）。公司董事会现就 2023 年度审计报告中强调事项段所涉及事项的影响消除情况说明如下：

一、审计报告中强调事项段的主要内容

大华会计师事务所对公司 2023 年度财务报表出具的《审计报告》中，强调事项段具体内容如下：

会计师提醒财务报表使用者关注，如财务报表十六、（二）所述，古鳌科技重要控股子公司东高（广东）科技发展有限公司（以下简称：东高广东）因经营中存在部分违规情形，于 2023 年 11 月 8 日收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的[2023]139 号《关于对东高(广东)科技发展有限公司采取责令暂停新增客户监管措施的决定》，决定对东高广东采取责令暂停新增客户的监督管理措施，责令东高广东自收到本决定书之日起暂停新增客户 6 个月。该事项不影响已发表的审计意见。

二、2023 年度审计报告带强调事项段无保留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、公司于 2024 年 10 月 14 日召开的第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司重大资产出售暨关联交易方案的议案》。公司拟将持有的东高（广东）科技发展有限公司（以下简称“东高科技”）2.00%的股权转让给关联方上海睦誉企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海睦誉”）。本次交易完成后，公司不再对东高科技享有控制权，东高科技不再纳入公司合并报表范围。

2、2024 年 11 月 29 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产出售暨关联交易方案的议案》。公司出售东高科技 2%股权的资产过户于 2024 年 12 月 20

日完成，股权变更后公司持有东高科技 49%股权，东方高圣持有东高科技 49%股权，上海睦誉持有东高科技 2%股权。自此，东高科技不再纳入公司合并财务报表范围。

3、公司进一步加强内部审计部门的监督作用，推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变。提高内审部门的工作频率，提升内审人员的素质，及时发现和解决公司内部控制执行过程中出现的问题。

4、加强广大员工，尤其是关键岗位人员有关《公司法》、《证券法》以及公司经营管理等相关法律、法规、制度的学习培训，强化广大员工的风险防范意识、合规意识以及责任意识，确保内部控制制度得到有效执行。

5、加强公司风险控制，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，完善业务管理流程，在制度层面保障公司规范运作，严格落实相关制度，降低公司经营风险。公司全面加强内控体系建设，加大内控执行及监督检查力度，尤其是全面加强对子公司的管控。

鉴于以上情况，公司董事会认为：公司 2023 年度审计报告带强调事项段无保留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 4 月 27 日