

关于洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司

前期差错更正专项说明的鉴证报告

和信专字〔2023〕第 000360 号

目 录	页 码
一、前期差错更正专项说明的鉴证报告	1-2
二、前期会计差错更正专项说明	3-4



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十八日

关于洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司 前期差错更正专项说明的鉴证报告

和信专字〔2023〕第 000360 号

洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司全体股东：

我们接受洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司(以下简称“澳凯富汇公司”)委托,鉴证了后附的澳凯富汇公司管理层编制的《关于洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》(以下简称“前期会计差错更正的专项说明”)。

一、管理层的责任

澳凯富汇公司管理层的责任是按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正》等相关规定编制前期会计差错更正专项说明,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《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》执行审核工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师执业道德守则,计划和执行审核工作以对澳凯富汇公司编制的重要前期会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证,发表审核意见。

在审核过程中,我们实施了包括询问、检查记录和文件、重新计算等我们认为必要的审核程序。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、与前任会计师事务所沟通情况

无

四、鉴证结论

我们认为,澳凯富汇公司管理层编制的前期会计差错更正的专项说明在所有



重大方面符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正》等相关规定,如实反映了澳凯富汇公司前期会计差错的更正情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供澳凯富汇公司为披露前期会计差错更正相关信息的 purposes 使用,不得用作任何其他目的。

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月二十八日

洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司(以下简称本公司或公司), 于2023年发现以下前期会计差错更正事项, 公司已对前期会计差错进行了更正, 并对2014年度至2021年度财务报表进行了追溯调整。根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号--财务信息的更正及相关披露》等相关规定要求, 公司现将前期差错更正说明如下:

一、关于前期会计差错更正的原因及内容

(一) 2013年1月11日, 本公司收到洛阳高新技术产业开发区财政局支付的“2012年信息产业发展专项资金”39万元, 支持本公司“电梯远程监控平台项目”, 根据《洛阳市高新区创新基金2012年度第一批拟支持项目公示公告》, 财政资金支持方式为“无偿资助”, 本公司已于2013年度完成项目研发工作, 应于2013年度确认与收益相关的政府补助, 并计入“营业外收入”报表项目。

(二) 2015年8月3日, 本公司收到洛阳高新技术产业开发区创新基金领导小组支付的“创新基金”21万元, 支持本公司“基于物联网技术的景区客流统计项目”, 根据《洛阳高新区管委会关于印发洛阳高新区创新基金2015年度第一批项目计划的通知》, 财政资金支持方式为“无偿资助”, 本公司已于2015年度完成项目研发工作, 应于2015年度确认与收益相关的政府补助, 并计入“营业外收入”报表项目。

(三) 2021年度, 本公司电梯卫士安装工作已完成, 剩余显示终端及相关辅助材料、物资作为备品备件, 用于日后设备替换。本公司2022年报, 在建工程列报2,014,221.43元应重分类至报表项目“存货”。

二、前期差错更正对相关财务报表的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯调整, 影响财务报表项目及金额如下:

1. 上述事项对公司 2021 年度合并财务报表的影响如下：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	71,770.15	2,014,221.43	2,085,991.58
流动资产合计	8,623,065.54	2,014,221.43	10,637,286.97
在建工程	2,014,221.43	-2,014,221.43	
非流动资产合计	30,267,023.02	-2,014,221.43	28,252,801.59
资产总计	38,890,088.56		38,890,088.56
递延收益	600,000.00	-600,000.00	
非流动负债合计	2,461,579.91	-600,000.00	1,861,579.91
负债合计	14,226,202.08	-600,000.00	13,626,202.08
未分配利润	-174,610,806.88	600,000.00	-174,010,806.88
归属于母公司股东权益合计	26,624,623.68	600,000.00	27,224,623.68
股东权益合计	24,663,886.48	600,000.00	25,263,886.48
负债和所有者权益总计	38,890,088.56		38,890,088.56

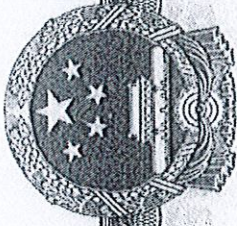
2. 上述事项对公司 2021 年度母公司财务报表的影响如下：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	71,770.15	2,014,221.43	2,085,991.58
流动资产合计	9,442,559.95	2,014,221.43	11,456,781.38
在建工程	2,014,221.43	-2,014,221.43	
非流动资产合计	67,362,680.38	-2,014,221.43	65,348,458.95
资产总计	76,805,240.33		76,805,240.33
递延收益	600,000.00	-600,000.00	
非流动负债合计	2,100,000.00	-600,000.00	1,500,000.00
负债合计	7,125,153.11	-600,000.00	6,525,153.11
未分配利润	-131,553,680.55	600,000.00	-130,953,680.55
股东权益合计	69,680,087.22	600,000.00	70,280,087.22
负债和所有者权益总计	76,805,240.33		76,805,240.33

洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司

2023年4月28日





营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
913701000611889323

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	壹仟伍佰零伍万元整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年04月23日
执行事务合伙人	王晖	主要经营场所	济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

经营范围
 审查企业财务报表、出具审计报告、验资、清算、分立、合并、收购、兼并、重组、破产清算、资产评估、财务咨询、税务咨询、代理记账、法律须经批准的项目(依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动)



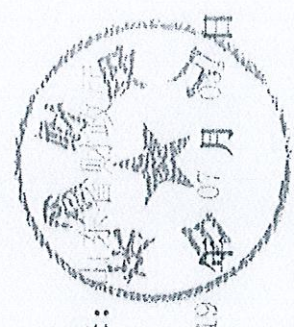
登记机关

2023年03月08日

证书序号: 0011555

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年07月07日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王晖

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

37016001

执业证书编号:

鲁财会协字(2000) 63号

批准执业文号:

2000-07-29

批准执业日期:



证书编号: 370900040039
No. of Certificate

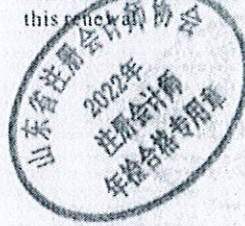
批准注册协会 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 05 月 28 日
Date of Issuance

年度检验
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal registration.



年 月 日
/ /



姓名 刘光

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1975-08-06

Date of birth

工作单位 山东和信会计师事务所(普通合伙) 临沂分所

Working unit

身份证号码 372801750806081

Identity card No.



证书编号: 370900170002
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 10 月 10 日
Date of Issuance

年度检验注册
Annual Renewal Registration

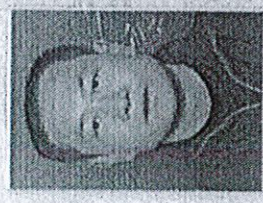
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
ly /m /d



姓名: 马先锋
性别: 男
出生日期: 1972-04-17
工作单位: 山东和信会计师事务所(普通合伙)临沂分所
身份证号: 372826720417251
Identity card No.



11月25日