

证券代码：831303

证券简称：澳凯富汇

主办券商：江海证券

洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司前期会计差错更正公告

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。

一、更正概述

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）于近期发现前期会计差错事项，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，公司对前期会计差错进行了更正，并对财务报表进行了追溯调整。

二、表决和审议情况

2023 年 4 月 28 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《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及追溯调整的议案》；表决情况：同意：5 票，反对：0 票，弃权：0 票。

2023 年 4 月 28 日，公司第三届监事会第七次会议审议通过了《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及追溯调整的议案》；表决情况：同意 3 票，反对：0 票，弃权：0 票。

该议案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，未损害公司和股东的合法权益，董事会同意本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了《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），鉴证结论为：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、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

六、本次会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》、《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于该差错更正事项的审计和表决程序符合有关法律、法规和公司章程等相关制度的规定，符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2021年12月31日和2021年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	38,890,088.56	-	38,890,088.56	-
负债合计	14,226,202.08	-600,000.00	13,626,202.08	-4.22%
未分配利润	-174,610,806.88	600,000.00	-174,010,806.88	0.34%
归属于母公司所有者 权益合计	26,624,623.68	600,000.00	27,224,623.68	2.25%
少数股东权益	-1,960,737.20	-	-1,960,737.20	-
所有者权益合计	24,663,886.48	600,000.00	25,263,886.48	2.43%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	-51.90%	0.85%	-51.05%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	-51.02%	0.84%	-50.18%	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	-	-	-	-
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	-	-	-	-
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后）	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

《洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议》

《洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司第三届监事会第七次会议决议》

《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

董事会

2023 年 4 月 28 日