

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

监事会关于2023年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告

本公司及监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。

和信会计师事务所(特殊普通合伙)接受洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司(以下简称“公司”)的委托，对公司2023年度财务报表进行审计，并出具了和信审字(2024)第000376号带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见审计报告。

非标准审计意见涉及事项的主要内容：

(一) 关于审计范围受限

澳凯富汇公司合并范围内的控股子公司武汉澳凯品蓝信息技术有限公司(以下简称“武汉澳凯”)，截至2023年12月31日资产总额10.30万元、负债总额475.81万元、所有者权益-465.51万元，分别占澳凯富汇公司合并财务报表相应项目的0.32%、30.51%、-29.17%；2023年度，武汉澳凯营业收入56.49万元、净利润-116.28万元，分别占澳凯富汇公司合并财务报表相应项目的9.11%、16.52%。如财务报表附注十三所述，由于武汉澳凯公司管理层拒绝配合审计工作，我们仅能查看会计凭证，但无法实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据，因而无法判断武汉澳凯2023年度财务报表的公允性，以及对澳凯富汇公司合并财务状况和经营成果及现金流量的影响。

(二) 关于与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2所述，澳凯富汇公司2023年度扣除非经常性损益后净利润为-7,324,559.06元，截至2023年12月31日澳凯富汇公司累计亏损179,324,612.33元，股本64,064,000元，累计亏损高出股本115,260,612.33

元。这些事项或情况，表明存在可能导致澳凯富汇公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，财务报表对重大不确定性已作出充分披露，该事项不影响发表的审计意见。

监事会对报告中非标准审计意见所涉事项进行了核查，认为该审计报告客观、公正地反映了公司 2023 年度的财务状况、经营成果及现金流量，公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，公司监事会对和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具带持续经营重大不确定性事项段保留意见审计报告和公司董事会针对强调事项段所做的说明均无异议。

监事会将督促董事会推进相关工作，解决非标准审计意见所涉事项与问题的尽快解决，切实维护公司及全体股东利益。

洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司

监事会

2024 年 4 月 26 日