

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

## 董事会关于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、非标准审计意见涉及事项的基本情况

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为：

## (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。

## 二、公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为，和信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年度财务报表出具带有持续经营重大不确定性事项段的保留意见审计报告，主要原因是公司持续亏损，以及本次审计过程中子公司武汉澳凯的管理层未能配合审计的情形所致。

首先，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，公司累计亏损179,324,612.33元，未弥补亏损高于股本总额115,260,612.33元，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，是公司2023年度审计报告被出具持续经营重大不确定性事项段的原因。其次，其次，报告期内，子公司武汉澳凯的股东周序作为该公司的运营负责人因其个人债务问题忽然失联，致使该公司运营陷入困境，并进一步导致该公司法人王东在内的管理层人员无法配合审计的事实，是公司2023年度审计报告保留意见的形成基础。

报告期末公司未弥补亏损超过实收资本总额的原因主要有三个：其一，公司电梯卫士联播网运营区域的缩小与行业竞争的加剧，导致公司主营的线下广告业务收入持续锐减；其二，公司系统集成项目、软件开发、技术服务等信息技术类服务收入来源，年度内新增项目较少；其三，公司计提存货跌价准备、公司长期股权投资减值、应收账款坏账准备的金额较大。更多详细情况请参见公司于2024年4月26日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于未弥补亏损超过实收资本总额的公告》（公告编号：2024-016）。针对公司持续亏损的现状，公司管理层正积极应对，2024年将采取以下整改措施：

第一，整合优势资源，发挥区域优势，稳定主营业务。截止目前，线下媒体面临的市场竞争仍然严峻，公司电梯卫士媒体联播网将以洛阳为重点运营区域，优化安装布点，借力洛阳文旅等行业的蓬勃发展，创新经营模式，提升销售

业绩；在电梯卫士媒体联播网的非重点区域，公司将减少运营投入，积极与本土同业企业寻求合作，促进公司传媒业务整体收入水平与盈利能力的提高。

第二， 进一步提升公司信息技术类服务的竞争力，一方面夯实技术，持续优化公司的研发团队与销售团队，在公司已建立良好口碑的重点客群，持续深挖多样化的、可持续的信息服务类型，促进长期合作伙伴关系的形成与管理；另一方面，对于已签约或正在实施过程中的项目，保质保量完成项目建设的同时，积极跟进项目的验收与回款，促进公司在信息技术类业务版块的收入攀升。

第三， 通过包含法律手段在内的多种方式对公司的对外借款进行追讨，并在资金回收后严格管控，对公司可持续发展的重点业务进行投入，提高公司的自我造血能力与持续经营能力。

第四， 对公司现有不良资产进行处置，降低管理与运营投入，减少财务合并范围内的亏损，促进公司整体经营状况的积极转变。

第五， 积极进行战略转型，结合国家新的政策导向与市场发展态势，持续探索符合公司发展需求的新型业务版块与经营模式，促进公司可持续经营能力的提升。

公司董事会认为：和信会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司审计报告出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度的财务状况及经营成果，该非标准审计意见涉及事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，但基于公司已经连续八年经营性亏损，董事会同时也提请投资人注意投资风险。

洛阳澳凯富汇信息技术股份有限公司

董事会

2024年4月26日