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2024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2024年度财务报表进行审计,出具了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(报告编号:和信审字(2025)第000002号),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

澳凯富汇公司于2024年10月22日处置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”),但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,致使我们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公司2024年1-10月财务报表的公允性,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

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、2所述,澳凯富汇公司2024年度扣除非经常性损益后净利润为-21,391,805.34元,截至2024年12月31日澳凯富汇公司累计亏损197,795,958.52元,股本61,564,000元,累计亏损高出股本136,231,958.52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,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2024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2024年度扣除非经常性损益后净利润为-21,391,805.34元，截至2024年12月31日，公司累计亏损197,795,958.52元，股本61,564,000元，累计亏损高出股本136,231,958.52元，表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，是公司2024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，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2024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，公司联营企业上海珍芯微电子科技有限公司参股的上海弘矽半导体有限公司研发的芯片于2024年上市销售，但未获得市场认可，该研发项目随后进入暂停状态，预计未来给本公司带来收益的可能性较小，本期本公司对其长期股权投资的余额全额计提减值准备；其二，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；其三，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。更多详细情况请参见公司于2025年4月25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:2025-017）。

针对公司持续亏损的现状，公司管理层正积极应对，2025年将采取以下整改措施：

第一，稳根基、拓增量。目前线下媒体面临的市场竞争虽然十分严峻，但公司的电梯卫士媒体联播网仍有本地化的规模优势，对需要线下精准传播的企业与品牌具有较大的性价比优势，公司将通过调整销售策略，减少各项成本费用，在确保传媒业务基本盘稳定的前提下，通过精细化运营、技术创新和市场拓展，持续提升盈利质量。

第二，加大本地化信息技术服务业务的拓展力度，积极引入研发人才与销售精英，整合公司的团队优势、项目经验优势、资源优势以进一步提高公司的技术服务水平及系统集成工程实施能力，实现公司信息化服务业务板块的收入攀升。

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，优化资产配置结构，全面清查公司现有资产，制定科学合理的不良资产处置方案，对目前暂停运营的子公司及其他公司不良资产进行处置，降低运营成本，减轻公司的经营和管理压力，促进公司整体经营状况的改善。

第五，积极进行战略转型，探索符合市场需求与公司整体战略规划的新型业务，提高公司现有资源的价值转换率。

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2024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文件规定。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九年经营性亏损，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

2025年4月25日