

# 关于对淮南文峰光电科技股份有限公司 股改净资产出资到位情况专项复核的报告

淮南文峰光电科技股份有限公司

容诚专字[2025]230Z2277号

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京



## 关于对淮南文峰光电科技股份有限公司 股改净资产出资到位情况专项复核的报告

容诚专字[2025]230Z2277 号

淮南文峰光电科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对淮南文峰光电科技股份有限公司（以下简称文峰光电或公司，前身为淮南文峰航天电缆有限公司）以2022年1月31日为基准日进行股改净资产出资到位情况进行了专项复核，现将复核结果说明如下：

2022年6月16日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具“容诚审字[2022]230Z3668号”审计报告，根据该审计报告，以2022年1月31日为审计基准日，淮南文峰光电科技股份有限公司经审计的净资产为人民币371,696,096.43元，淮南文峰光电科技股份有限公司以截至2021年12月31日的累计未分配利润实施股利分配，共派发现金股利60,000,000.00元，股利分配后，淮南文峰光电科技股份有限公司以净资产311,696,096.43元为基础折股。2022年6月17日，中水致远资产评估有限公司出具“中水致远评报字[2022]第020445号”评估报告，以2022年1月31日为评估基准日，淮南文峰航天电缆有限公司净资产评估值为人民币40,840.93万元。

根据公司签订的发起人协议及公司章程约定，淮南文峰航天电缆有限公司整体变更为淮南文峰光电科技股份有限公司，将淮南文峰航天电缆有限公司截至2022年1月31日止经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产371,696,096.43元扣除分配的现金股利60,000,000.00元后的净资产311,696,096.43元按1:0.192495的比例折合成股本60,000,000.00元，其余计入资本公积，公司性质变更为股份有限公司。2022年6月26日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具“容诚验字[2022]230Z0202号”验资报告，对股东出资予以审验：截至2022年6月26日，淮南文峰光电科技股份有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人



---

民币60,000,000.00元（大写陆仟万元整），出资方式为净资产。

2022年7月26日，淮南市市场监督管理局核发淮南文峰光电科技股份有限公司的《营业执照》（统一社会信用代码：91340400798112983X）。

经我们复核，2022年1月31日整体变更股份公司基准日以前期间因会计差错事项调整影响：1、增加公司2022年1月31日时点的资本公积25,460,000.00元，系公司调整股份支付费用所致；2、减少公司2022年1月31日时点的盈余公积482,297.83元，系调减净利润所致；3、减少公司2022年1月31日时点的未分配利润27,737,573.40元，系调整应收账款坏账准备及应收票据坏账准备、存货跌价准备及股份支付费用所致。

调整后，股改时点公司净资产为368,936,225.20元，扣除股利分配60,000,000.00元，以308,936,225.20作为折合为股份公司股本的依据，折合成股本60,000,000.00股，金额60,000,000.00元，调整后净资产超出股本的金额248,936,225.20元计入股份公司的资本公积。上述调整事项对股改时公司净资产出资情况未产生出资不实的影响。




(此页无正文,为淮南文峰光电科技股份有限公司容诚专字[2025]230Z2277号  
报告之签字盖章页。)




中国·北京

中国注册会计师: 宁云 

宁云

中国注册会计师: 倪士明 

倪士明

中国注册会计师: 夏娟 

夏娟

2025年 11月 28日



## 关于淮南文峰光电科技股份有限公司

### 前期会计差错事项对股改基准日净资产影响的说明

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托对淮南文峰光电科技股份有限公司 2022 年 1 月财务报表进行审计，并于 2022 年 6 月 16 日出具了“容诚审字[2022]230Z3668 号”审计报告。

鉴于淮南文峰光电科技股份有限公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，我们对淮南文峰光电科技股份有限公司申报期内财务信息展开了全面的核查工作。根据核查情况，对淮南文峰光电科技股份有限公司前期财务报表中存在的若干会计差错进行追溯调整。

本次追溯调整前后，淮南文峰光电科技股份有限公司 2022 年 1 月 31 日净资产情况如下：

单位：元

项目	2022 年 1 月 31 日	
	调整后	调整前
实收资本	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	41,760,000.00	16,300,000.00
盈余公积	47,586,658.80	48,068,956.63
未分配利润	219,589,566.40	247,327,139.80
合计	368,936,225.20	371,696,096.43

以上情况，予以说明。

淮南文峰光电科技股份有限公司

2025 年 11 月 28 日





# 营业执照

(副本) (5)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 业务报告附件专用章



统一社会信用代码

911101020854927874

扫描二维码  
了解市场主体身份码  
更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8923 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 10 月 14 日



# 会计师事务所

# 执业证书



名称： 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人： 刘维  
 主任会计师：  
 经营场所： 北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26  
 组织形式： 特殊普通合伙  
 执业证书编号： 11010032  
 批准执业文号： 京财会许可[2013]0067号  
 批准执业日期： 2013年10月25日

证书序号：0022698

## 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：北京市财政局

2025年3月24日


中华人民共和国财政部制







THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名 魏士明  
性别 男  
出生日期 1988-03-08  
工作单位 安徽金丰律师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所  
身份证号码 340406198803082017  
Identity card No.

年度检验登记  
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.

证书编号: 110100324011  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs


发证日期: 2017-10-18  
Date of Issuance      年 /y      月 /m      日 /d

1101020362092

安徽省注册会计师协会  
2021年11月20日  
执业会员管理专用章

年度检验登记  
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 /y      月 /m      日 /d

年 /y      月 /m      日 /d



姓名 Full name 夏娟  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1994-12-06  
工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
身份证号码 Identity card No. 342622199412064644



### 年度检验登记 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.



证书编号: 110100321079  
No. of Certificate

批准注册协会 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023-02年10 月 日  
Date of Issuance /y /m /d

夏娟 110100321079  
/y /m /d