

关于湖北九有投资股份有限公司 2022 年度财务报表
无保留意见审计报告中与持续经营相关的
重大不确定性段涉及事项的专项说明
中兴财光华审专字（2023）第 217007 号



关于湖北九有投资股份有限公司 2022 年度财务报表 无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段 涉及事项的专项说明

中兴财光华审专字（2023）第 217007 号

湖北九有投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖北九有投资股份有限公司（以下简称“九有股份公司”）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 27 日出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告（中兴财光华审会字（2023）第 217149 号）。

根据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 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《监管规则适用指引——审计类第 1 号》及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，现就相关事项说明如下：

在上述财务报表审计中，我们按照《中国注册会计师审计准则第 1221 号——计划和执行审计工作时的重大性》确定重要性，九有股份公司是以营利为目的实体，因此我们采用其 2022 年度合并营业收入金额 30,625.99 万元为基准，按 0.50% 的比例计算的合并财务报表整体重要性水平金额为 153.13 万元。

一、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，九有股份公司连续多个年度扣非后的净利润为负数。上述情况表明存在可能导致对九有股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。



二、包含与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露；说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

三、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项不影响审计意见的依据

与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，表明存在可能导致对九有股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。九有股份公司管理层运用持续经营假设编制 2022 年度财务报表是适当的，且财务报表附注二、2 中已对重大不确定性作出充分披露。基于《中国注册会计师审计准则第 1501 号——对财务报表形成审计意见和出具审计报告》的规定，发表无保留意见，并在审计报告中增加与持续经营相关的重大不确定性段是适当的。

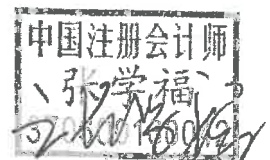
四、上期非标事项消除情况及对本期财务报表的影响

如财务报表附注二、2 所述，九有股份上期的非标事项与本期的非标事项无变化，本期未能消除，上期非标事项对本期财务报表期初数无影响。

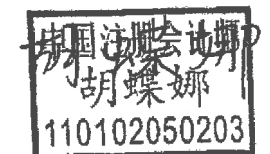
本专项说明仅供九有股份公司 2022 年年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

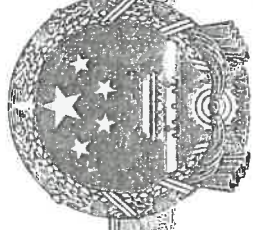


中国注册会计师：



2023 年 4 月 27 日





营业执照



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

统一社会信用代码

9111010208376569XD

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 姚庚春

经营范围
 企业会计报表、审计报告、验资报告、清算报告、审计业务、代理记账、资产评估、企业管理咨询、其他受托业务；
 受理企业、行业、业务、会计、审计、咨询、代理、记账、统计、法律、税务、工商、行政许可、其他受托业务；
 审核企业、行业、业务、会计、审计、咨询、代理、记账、统计、法律、税务、工商、行政许可、其他受托业务；
 出具审计报告、验资报告、清算报告、审计业务、代理记账、资产评估、企业管理咨询、其他受托业务；
 出具审计报告、验资报告、清算报告、审计业务、代理记账、资产评估、企业管理咨询、其他受托业务；
 出具审计报告、验资报告、清算报告、审计业务、代理记账、资产评估、企业管理咨询、其他受托业务；
 出具审计报告、验资报告、清算报告、审计业务、代理记账、资产评估、企业管理咨询、其他受托业务；
 出具审计报告、验资报告、清算报告、审计业务、代理记账、资产评估、企业管理咨询、其他受托业务；

成立日期 2013年11月13日
 合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日
 主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致



登记机关

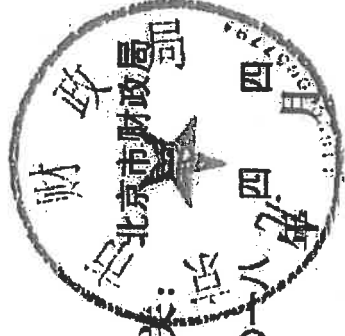
2021年12月07日



证书序号: 0000187

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:

二〇一四年四月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

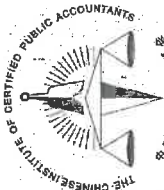
经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙


执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



姓名: 张学强
Sex: 男
出生日期: 1973-06-17
工作单位: 北京永拓会计师事务所有限公司
身份证号: 370785750617633





年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 370600160042
发证日期: 2006 年 5 月 5 日

Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

2007 年 5 月 31 日


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.

北京注册会计师协会
2007 年 5 月 31 日

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.



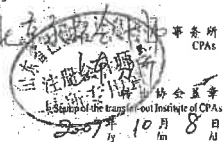
2007 年 5 月 31 日



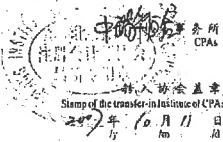
与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from




同意调入
Agree the holder to be transferred to

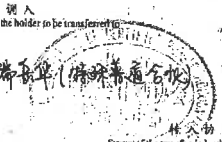


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

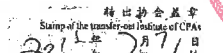


同意调入
Agree the holder to be transferred to

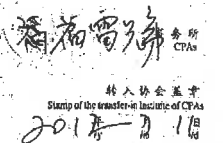


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from




同意调入
Agree the holder to be transferred to



NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary, exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- This certificate shall be returned to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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



姓 名: 胡晓娜
Full name: 胡晓娜

性 别: 女
Sex: 女

出生日期: 1995-08-15
Date of birth: 1995-08-15

工作单位: 中财光华会计师事务所
Working unit: (特殊普通合伙)

身份证号码: 340403199508150042
Identity card No.:

与原件一致



姓名: 胡晓娜
证书编号: 110102050203

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书能够继续使用一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 110102050203
No. of Certificate:

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

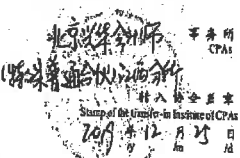
发证日期: 2018年12月14日
Date of issuance:

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

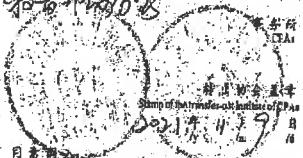


同意调入
Agree the holder to be transferred to

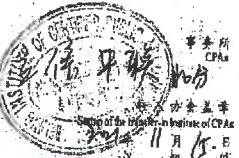


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

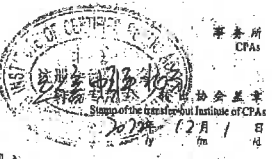


同意调入
Agree the holder to be transferred to




注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

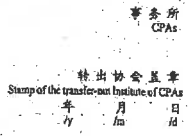


同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

