

证券代码：830986

证券简称：九星娱乐

主办券商：东北证券

# 合肥九星娱乐股份有限公司

## 董事会关于2021年度财务审计报告非标准无保留审计意见的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

### 一、内容概述

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太会所”）接受合肥九星娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司2021年度财务报表进行审计，并出具了亚会审字[2022] 01110222号带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。

公司董事会根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，就相关事项进行说明。

### 二、非标准审计意见内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，九星娱乐公司2020年度归属于母公司净利润为106.26万元，2021年度归属于母公司净利润为-3,093.45万元，归属于母公司净利润大幅度下降。截止2021年12月31日，未分配利润余额为-9,156.77万元，累计未弥补亏损占实收资本的295.36%，归属于母公司股东权益余额为73.00万元。上述事项或情况，表明存在可能导致对九星娱乐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。

### 三、出具非标意见的理由和依据

根据《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：（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；（二）说明这些事项或情况标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。

#### 四、董事会关于审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的说明

（一）公司董事会认为，上述审计意见客观反映了公司存在的持续经营风险。

（二）公司董事会将采取如下措施改善公司的持续经营能力：

针对上述情况，公司将通过拓展新的业务渠道，整合业务资源等方式，尽快消除审计报告中非标准意见对公司的影响，以维护公司和股东的合法权益。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

合肥九星娱乐股份有限公司

董事会

2022年3月31日