

关于四川九成信息技术股份有限公司  
2021 年度财务报告非标审计意见的专项说明  
勤信专字[2022]第 0561 号

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001622022246001226
报告名称:	关于四川九成信息技术股份有限公司2021年度财务报告非标审计意见的专项说明
报告文号:	勤信专字【2022】第0561号
被审(验)单位名称:	四川九成信息技术股份有限公司
会计师事务所名称:	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月19日
报备日期:	2022年04月18日
签字注册会计师:	万学军(110001630065), 栗光华(510100823095)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
专项说明	1-3

## 中勤万信会计师事务所

地址：北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

### 关于四川九成信息技术股份有限公司 2021 年度财务报告非标审计意见的专项说明

勤信专字[2022]第 0561 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，对四川九成信息技术股份有限公司（以下简称“四川九成”）2021 年度财务报表进行了审计，并于 2022 年 4 月 19 日出具了带持续经营重大不确认段落的保留意见的审计报告（报告编号：勤信审字【2022】第 0942 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——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》的相关要求，就相关事项说明如下：

#### 一、非标准保留审计意见涉及的主要内容

保留事项内容：

四川九成 2021 年 12 月 31 日财务报表附注“六、2 应收账款”中 2 年及以上应收账款余额 634.48 万元，管理层根据账龄分析法计提坏账准备 506.58 万元，由于债权形成时间较长，我们无法通过审计程序获取充分、适当的审计证据证明其债权不存在进一步的信用减值损失，也无法确定上述债权的可回收性。

持续经营重大不确认段落内容：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十三、其他重要事项”所述，九成公司由于报告期内受新冠疫情影响，公司的业务在原有基础上受到了不

同程度的影响，项目本身的特性也需要现场长时间施工才能完成的，由于很多单位都为了减少与外部机构的接触，暂停、暂缓了业务的招标和拓展，加之在报告期内的上半年公司仍处于被收购停工阶段，所以未进行过多的业务拓展，导致持续亏损账面累计未分配利润-1,188.57万元，账面股东权益-32.36万元；表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。

## 二、出具非标准保留审计意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——非标准审计报告》第十一条：因审计范围受到限制，不能获取充分、适当的审计证据，虽影响重大，但不至于出具无法表示意见的审计报告，注册会计师应当出具保留意见的审计报告。

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第七条规定：如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至为重要的事项，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。

因四川九成公司的业务暂定，对于账面的应收债权我们执行审计后仍然无法获取充分、适当的审计证据对资产的减值测试进行计量，也无法确定调整这些金额的准确性。根据我们的职业判断，上述事项虽影响重大但不具有广泛性。因此，我们对四川九成公司 2021 年度财务报表出具带强调事项段的保留意见审计报告。

## 三、非标准保留审计意见涉及事项对报告期内四川九成公司财务状况和经营成果的具体影响

由于上述保留意见涉及的债权，我们无法确认调整金额的准确性，无法判断对四川九成公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况和 2021 年度的经营成果存在影响。

四、非标准保留审计意见涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

强调事项段的事项，不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

本专项说明是本所根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二二年四月十九日

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：







# 营业执照

统一社会信用代码

91110102089698790Q



(副本)(6-1)



名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询；代理记账；企业管理咨询；法律、法规和规范性文件规定且取得相关部门批准的其他经营活动。(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。)



登记机关

2022年02月10日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014470

### 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

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 胡柏和  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11000162  
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号  
 批准执业日期: 2013年12月11日



2019.4.19



姓名 万学军  
 Full name 万学军  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1989-01-27  
 Date of birth 1989-01-27  
 工作单位 中勤万信会计师事务所(普通合伙)四川分所  
 Working unit 中勤万信会计师事务所(普通合伙)四川分所  
 身份证号码 510102690127847  
 Identity card No. 510102690127847



2021.4.9  
合格专用章  
(四川)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001630065  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 08 月 11 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

转出  
CPAs

中勤万信(特殊普通合伙)

转出协会盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2014年 5 月 13 日  
2014 y m d

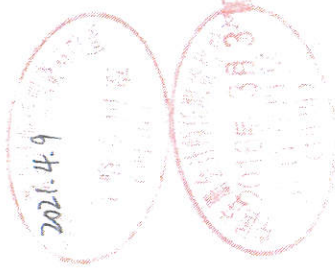
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入  
CPAs

中勤万信(四川分所)

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2014年 5 月 16 日  
2014 y m d



证书编号: 510100823095  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年 04月 28日  
Date of Issuance

同本所出:

中勤万信(四川) 注意

注册会计师执业业务, 必要时应向当地方法

律师事务所或会计师事务所咨询。

本证书只限持有本人使用, 不得转让、涂改。

注册会计师依法执行法定业务时, 应当本证

同本所出, 如遗失, 应当立即向主管注册会计师协会

报告, 登报声明作废。

2014.6.13

同本所出

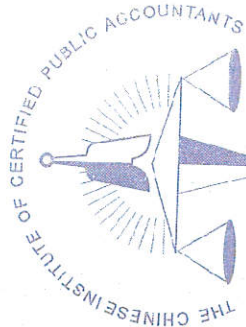
When purchasing, you must show the eligible this certificate when necessary.

This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

The CPA shall retain the certificate to the competent authority business.

In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and apply for the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

1101020108514



姓名: 栗光华

性别: 男

出生日期: 1968-9-8

工作单位: 四川中天恒会计师事务所有限公司

身份证号码: 510121196809089898

Identity card No.

