

关于湖南软神科技股份有限公司  
2022 年度无保留意见审计报告中与持续经营相关的  
重大不确定性段落涉及事项的专项说明  
天职业字[2023]29136-1 号

---

目 录

湖南软神科技股份有限公司

2022年度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落涉及事项的专项说明

天职业字[2023]29136-1号

湖南软神科技股份有限公司全体股东：

我们审计了湖南软神科技股份有限公司（以下简称“软神股份”）的财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月24日签署了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，现就相关事项说明如下：

### 一、与持续经营相关的重大不确定性段落涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，软神股份截至2022年12月31日期末未分配利润为-19,845,825.05元，净资产为2,456,570.40元。软神股份管理层已拟定如财务报表附注二（二）所述的各项改善措施，但仍存在可能导致对软神股份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落的理由和依据

《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落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落涉及的事项，表明存在可能导致对软神股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。软神股份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（二）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。



专项说明（续）

天职业字[2023]29136-1号

本专项说明仅供软神股份2022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：



中国注册会计师：

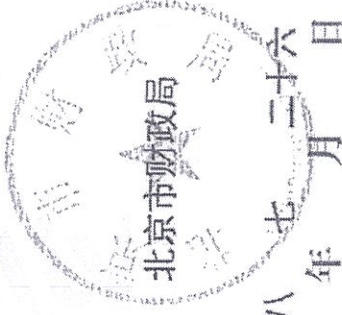




证书序号: 0000175

### 说明

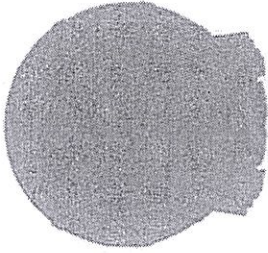
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号: 批准执业日期:

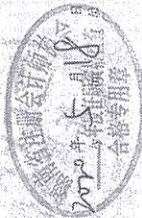
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

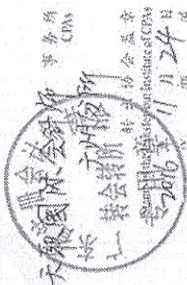
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 傅成钰  
Full name: 傅成钰  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1973-09-12  
Date of birth: 1973-09-12  
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司广州分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司广州分所  
身份证号码: 320105197309121438  
Identity card No.: 320105197309121438

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from:



同意转入  
Agree the holder to be transferred to:



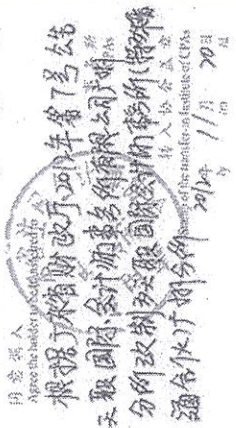
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from:

事务所  
CPA

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

年 月 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.



证书编号: 430300020005  
No. of Certificate: 430300020005

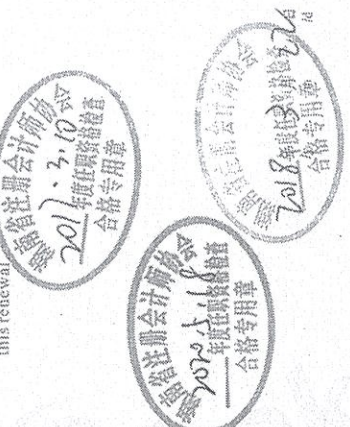
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 1998年05月01日  
Date of Issuance: 1998年05月01日

2012年4月30日换发

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: 110101505107  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 11 月 07 日  
Date of Issuance

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 月 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.



姓名: 陈亚梅  
Full name: Chen Yamei

性别: 女  
Sex: Female

出生日期: 1990-02-22  
Date of birth: 1990-02-22

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

身份证号码: 432502199002228344  
Identity card No.: 432502199002228344



64