

关于九成公司信息技术股份有限公司
2023 年度财务报告非标审计意见的专项说
明

勤信专字【2024】第 0644 号

中勤万信
(特殊
骑缝

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 京24YW02B3Y



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

关于九成公司信息技术股份有限公司 2023 年度财务报告非标审计意见的专项说明

勤信专字【2024】第 0644 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，对九成公司信息技术股份有限公司（以下简称“九成公司”）2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 24 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【2024】第 1492 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：

九成公司 2023 年 12 月 31 日财务报表附注“六、5、合同资产”中合同资产账面余额 135.19 万元，九成公司管理层（以下简称管理层）计提了资产减值准备 54.81 万元，由于项目反复开工、停工，且时间较长，我们无法通过审计程序获取充分、适当的审计证据证明工程款是否能收回。

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，导致持续亏损账面累计未分配利润-1,361.55 万元，账面股东权益-205.15 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关重要的事项，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。

因九成公司公司的业务暂定，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，我们对九成公司公司 2023 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九成公司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，无法判断对九成公司公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 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）



二〇二四年四月二十四日

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

911101020809698790Q



扫描二维码
了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 胡柏和

出资额 2100万元
成立日期 2013年12月13日
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具企业资本、验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供代理记账、税务咨询、资产评估等会计相关服务；法律、法规规定的其他业务。(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，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

2023年12月27日



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

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
 二〇一三年十一月十一日
 中华人民共和国财政部制



姓名 张帆
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979-11-13
 Date of birth
 工作单位 四川良建会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 511302197911131418
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2021.4.22
 四川省注册会计师协会
 (四川) 合格专用章

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

四川省注册会计师协会
 2021 合格专用章
 (四川)

证书编号: 510101280014
 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: 2016 年 08 月 08 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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022 年 11 月 9 日
 四川良建会计师事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022 年 11 月 9 日
 中勤万信会计师事务所
 CPAs

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.



四川省注册会计师协会
 2020 年 4 月 25 日
 (四川)

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022 年 11 月 9 日
 四川良建会计师事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022 年 11 月 9 日
 中勤万信会计师事务所
 CPAs

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.

合格专用章
 (四川)
 2019.4.17

四川省注册会计师协会
 2018 合格专用章
 (四川)

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

信永中和
四川省注册会计师协会
CPA
注册会计师
转所专用章
2019.4.19
阿的五目
中勤万信四川

10

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020108514

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章
合格专用章
合格专用章
合格专用章

本证书经检验合格有效期为一年
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2017年合格专用章
(四川)

证书编号: 110101360036
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: 2013 年 07 月 08 日
Date of Issuance

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.19
合格专用章
(四川)

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

阿的五目
110101360036

姓名: 阿的五目
性别: 男
出生日期: 1983-10-10
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合
伙)成都分所
身份证号码: 513432198310103710



中国注册会计师任职资格检查
2020合格专用章
(四川)