

关于湖北九有投资股份有限公司
2023 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
落涉及事项的专项说明
中兴财光华审专字（2024）第 217011 号



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：京24FE2WG0RL



关于湖北九有投资股份有限公司 2023 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落涉及事项的专项说明

中兴财光华审专字（2024）第 217011 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”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 29 日出具了包含与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告（中兴财光华审会字（2024）第 217057 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的实体，因此我们采用其 2023 年度合并营业收入金额 40,408.27 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 202.04 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净利润及扣非后的净利润均为负数。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 2023 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。

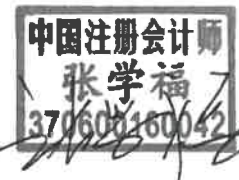
四、上期非标事项消除情况及对本期财务报表的影响

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，且本期未能消除，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 2023 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：



2024 年 4 月 29 日





会计师事务所 执业证书

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

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

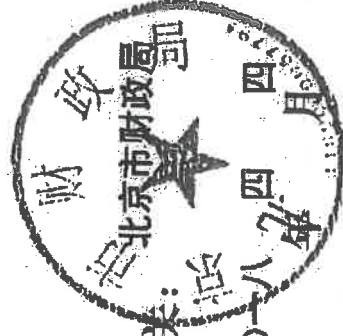


与原件

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：

二〇一四年四月四日

中华人民共和国财政部制



张琳琳
Full name: 张琳琳
Sex: 男
Date of Birth: 1975-06-17
Basic Unit: 北京永新会计师事务所有限公司
Working Unit: 青岛分公司
Member ID No.: 370786750617633
Renewal Card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 370600160042
Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
发证日期: 2006 年 5 月 01 日

2007 年 5 月 01 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 its renewal.

2007 年 3 月 01 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

2007 年 10 月 8 日

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


2007 年 10 月 11 日

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

2011 年 2 月 11 日



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

2011 年 12 月 18 日

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the clients this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. 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: 胡媛媛

Full name: 胡媛媛

性别: 女

Sex: 女

出生日期: 1985-08-15

Date of birth: 1985-08-15

工作单位: 中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

Working Unit: 中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

身份证号: 360403198508150062

Identity card No: 360403198508150062

与原件一致



姓名: 胡媛媛
证书编号: 110102050203

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: 110102050203
No. of Certificate: 110102050203

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

发证日期: 2018年12月14日
Date of Issuance: 2018/12/14

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

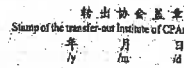


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

