

湖北九有投资股份有限公司

2023 年会计师事务所履职情况评估报告

湖北九有投资股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）作为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对 2023 年度年审会计师事务所履职情况进行评估。公司认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的资质合规有效，审计行为规范有序，在 2023 年度审计工作中遵守独立、客观、公正的执业准则，全面完成了公司各项审计工作，经审计的财务报告客观、真实的反映了公司的财务状况和经营成果。

一、2023 年度年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

中兴财光华成立于 1999 年 1 月，2013 年 11 月改制为特殊普通合伙。注册地：北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层。

中兴财光华具有财政部、中国证监会颁发的证券、期货相关业务资格。

2、人员信息

中兴财光华首席合伙人：姚庚春；截至 2023 年末，中兴财光华拥有合伙人 183 人；注册会计师 824 人，签署过证券服务业审计报告的注册会计师人数 359 人。

3、业务规模

2023 年度业务收入（未经审计）110,263.59 万元，其中审计业务收入（未经审计）96,155.71 万元，证券业务收入（未经审计）41,142.94 万元。2022 年上市公司审计客户家数 91 家，财务报表审计收费 10,133.00 万元，资产均值 159.39 亿元。涉及的主要行业包括制造业、房地产业、租赁和商务服务业、建筑业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水的生产和供应业等，本公司同行业上市公司审计客户家数 12 家。

4、投资者保护能力

在投资者保护能力方面，中兴财光华执行总分所一体化管理，以购买职业保险为主，2023 年累计已提取职业风险基金 8,849.05 万元，购买职业责任保险累计赔偿限额为 1.16 亿元。职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。近三年不存在因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

5、独立性和诚信记录

中兴财光华会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 次、监督管理措施 25 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。57 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 次、监督管理措施 25 次、自律监管措施 0 次，纪律处分 0 次。

（二）项目成员信息

1、人员信息

项目合伙人、签字注册会计师：张学福先生，注册会计师，2004 年开始从事审计业务，专注于 IPO 申报审计、上市公司、新三板公司及央企审计业务，曾负责多家拟上市公司、新三板公司和央企集团公司年度审计工作，具有丰富的证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师：胡蝶娜女士，注册会计师，2014 年开始从事审计业务，参加过多家上市公司、新三板公司及国企审计业务，负责过多家发债企业新三板公司年报审计工作。证券业务审计经验丰富，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：闫丽明女士，1993 年成为注册会计师，1994 年开始一直在事务所专职执业，拥有逾 25 年审计相关业务服务经验，曾负责过多家大型国企、上市公司审计及复核业务，具有丰富的项目风险控制能力，2019 年开始为本公司提供质量复核工作。

2、上述相关人员的独立性和诚信记录情况

（1）独立性

拟聘任的中兴财光华会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响《中国注册会计师职业道德守则》关于独立性要求的情形。

（2）诚信记录

上述项目合伙人、签字注册会计师、质量控制复核人近三年没有受到刑事处罚、行政处罚和监督管理措施；近三年因执行上市公司业务受到纪律处分情况如下表，已按照有关规定要求进行了整改。

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	张学福	2023年6月8日	行政处罚	财政部	财政部行政处罚事项决定书(财监法(2023)107号)
2	张学福	2023年12月19日	行政监管措施	浙江证监局	浙江证监局行政监管措施决定书(2023)221号

(3) 独立性

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响《中国注册会计师职业道德守则》关于独立性要求的情形。

二、2023年度年审会计师事务所履职情况

中兴财光华按照中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等的相关要求，审计了公司财务报表，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，及公司2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

在执行审计工作的过程中，中兴财光华运用职业判断，并保持职业怀疑，与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。经审计，中兴财光华认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。同时，中兴财光华出具了公司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涉及事项的专项说明和公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司认为中兴财光华在公司2023年财务报告及内控审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此声明。

湖北九有投资股份有限公司董事会

2024年4月29日