

湖北九有投资股份有限公司董事会

关于2022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

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)是湖北九有投资股份有限公司(以下简称“公司”)2022年度财务报告的审计机构,对公司出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告(中兴财光华审会字[2023]第217149号)及《关于湖北九有投资股份有限公司2022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》(中兴财光华审专字[2023]第217007号)(以下简称“《专项说明》”)。根据《上海证券交易所股票上市规则》及《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》(2018年修订)的有关规定,经公司第八届董事会第三十三次会议审议通过,公司对审计意见涉及事项说明如下:

一、《专项说明》中与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的详细情况

1、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扣非后的净利润为负数。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。

2、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。

3、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 2022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。

二、 公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为，如审计报告发表的审计意见所述：“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2022年12月31日的合并及公司财务状况以及 2022年度的合并及公司经营成果和现金流量”，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告及专项说明客观地反映了公司实际的经营和财务状况，针对与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，公司拟采取以下措施改善公司的持续经营能力：

（1）业务发展规划方面

对于公司已有业务板块，将进一步巩固现有业务及客户并积极开发新客户，同时优化管理、削减开支、控制成本、增加业务盈利能力，保证公司主营业务稳健运营，实现2023年度净利润扭亏为盈的目标。

增强公司持续经营能力和盈利能力，积极开拓新的业务，2023年3月公司全资子公司深圳天天微购服务有限公司（以下简称“天天微购”）已购买佩冉化妆品（江苏）有限公司（以下简称“佩冉化妆品”）的40%股权，本次交易完成后，公司将充分利用公司现有业务经验以及整合营销的互联网广告投放优势，为佩冉化妆品导入新的媒体流量，实现对自有品牌产品的推广和销售，有效拓宽业务范围，优化盈利结构，提高营业收入，为公司可持续发展提供保障。

在专注于主业及新业务发展的同时，不断挖掘适合的收购兼并对象，公司将在进行充分可行性论证并符合全体股东利益最大化的基础上，依托于资本市场，实施有利于公司发展的收购兼并。

（2）缓解公司资金压力方面

根据大股东签订的担保损失补偿协议，要求其严格执行补偿承诺，对应担保补偿款到位后，公司将根据具体经营情况补充流动资金或者偿还银行相关债务，缓解公司资金需求，保证公司业务稳定推行。

公司将继续推进向特定对象发行股票相关工作，以获取更多的资金，优化公

司资产负债结构，增加流动资金供给，降低资产负债率，增强资本结构的稳定性，改善财务状况偿债能力，提升公司的持续经营能力与抗风险能力，从根本上摆脱债务和经营困难，推动公司回归健康、可持续发展轨道。

(3) 公司管理方面

加强内部管理，积极推进改革创新，优化人员配置，提升经营管理效率，进一步提升规范运作和治理水平，完善公司内部控制体系建设，提高风险防范能力，增强持续经营能力。

特此说明。

湖北九有投资股份有限公司董事会

2023年4月27日

