

证券代码：870334

证券简称：ST 金祈

主办券商：诚通证券

湖北金祈生物科技股份有限公司董事会关于 2022 年度财务审计报告非标准无保留意见的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)受我公司委托，对公司 2022 年度财务报表进行审计，并于 2023 年 4 月 27 日出具了非标准无保留意见的审计报告，董事会根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就上述非标准无保留意见的审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、出具带“与持续经营相关重大不确定性”段落的无保留意见的审计报告的基本情况

如财务报表附注二、2 所述，截至 2022 年金祈生物已连续亏损七年，净资产已连续三年为负数，经营活动产生的现金流量净额为负数，公司无主营业务收入；这些事项或情况表明存在可能导致金祈生物持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。会计师认为金祈生物董事会运用持续经营假设编制 2022 年度财务报表是适当的，但审计报告中与“与

持续经营相关的重大不确定性”段所述事项，表明存在可能导致金祈生物持续经营能力产生重大疑虑的不确定性，基于金祈生物财务报表附注中已对重大不确定性作出充分披露，会计师发表了无保留的审计意见，增加了以“与重大持续经营相关的不确定性”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对持续经营重大不确定性相关事项的披露，并说明该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于带“与持续经营相关重大不确定性”段落的无保留意见的专项说明

公司董事会认为：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具非标准保留意见的审计报告，董事会表示该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营状况。

2023 年 4 月 10 日签署的《持续经营能力存在重大不确定性的措施》中改善持续经营能力的三点措施：

1、董事长王方承诺承诺，同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本公司的持续经营。

2、公司改善措施

2021 年 11 月-2022 年 2 月春季前，公司领导层对内研究公司经营模式，对外寻求帮助与合作，向多家销售团队寻求合作、向农科院咨询和合作产品原材料相关问题、向市场专家咨询、向多家券商律师会计师咨询相关问题。

历时四个月的研究，设计了老产品新模式，和新产品道路，以及公司的战略方向。在新的模式中，投资、研发、开拓新市场等相关规划以董事长、总经理王方为主导，向股东展现了在王方领导下公司活力和未来发展前景。因此，为集中优势资源发展公司业务，经公司股东和公司管理层同意，以王方个人名义收购孙艳艳持有的全部股份。收购完成后，在王方带领下全面开展相关业务。

因对收购审计工作量预期不足，原预计 2022 年 7 月结束的收购工作，直至 2022 年 12 月 6 日披露《收购报告书》、《开源证券股份有限公司关于湖北金祈生物科技股份有限公司收购报告书之财务顾问报告》、《北京盈科（武汉）律师事务所关于湖北金祈生物科技股份有限公司收购报告书之法律意见书》，2023 年 1 月 31 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的《证券过户登记确认书》，2023 年 2 月 13 日完成证券过户。

因收购工作进度滞后，董事长、总经理王方投入经营工作时间较晚，2022 年经营计划完成未达到预期。

3、2023 年经营计划暨持续经营能力的改善措施

- 1、 公司扩大规模，员工人数达到 10 人以上；
- 2、 扩大公司业务规模，2023 年全年完成 1000 万营收；
- 3、 通过自建或收购生产线，开展二氢杨梅素及相关产品的主营业务。

4、 开展与友商的渠道合作，扩大产品覆盖规模。

综上所述，公司将排除万难，加快转型速度。同时公司将积极开展新业务，催收往来欠款，回笼资金，缓解资金压力。将合理缩减开支，降低运营成本，控制成本在更合理的范围内。预计在转型业务开展后，可以改善公司的财务状况，帮助公司走出困境。

（以下无正文）

湖北金祈生物科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日