

证券代码：838901

证券简称：ST 万鸿泰

主办券商：国都证券

深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司董事会关于
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度审计报告
出具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，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

本公司 2022 年度聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年度财务报告审计机构。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）向本公司提交了编号为中兴华报字（2023）第 011536 号非标准无保留意见审计报告。根据相关规定，公司董事会现将有关情况说明如下：

一、审计报告中带有与持续经营相关的重大不确定性段落的事项内容

特别段落原文如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、（二）”所述：贵公司报告期内主营业务收入较上年有所增长，2022 年度主营业务收入为 915.37 万元，2021 年度主营业务收入为 676.64 万元，增长比例为 35.28%（2019 年度主营业务收入为 761.83 万元，2020 年度主营业务收入相比 2019 年度下降比例为 17.78%）。本公司近三年持续亏损，2022 年亏损金额有所减少，2022 年度归属于母公司所有者的净利润为-210.05 万元，剔除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-294.58 万元；2021 年度归属于母公司所有者的净利润为-367.57 万元，剔除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-364.78 万元，2020 年度归属于母公司所有者的净利润为-289.69 万元，剔除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-270.59 万元。经营活动产生的现金流量净额为 2022 年度 47.53 万元、2021 年度 132.35 万元，2020 年度-51.72 万元。虽然贵公司正积极调整商业模式，开拓新的业务领域，转变营销策略，加大产品研发力度，以改善、提高公司的持续经营能力，但贵公司持续经营能力仍存在重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

二、审计报告中带有持续经营重大不确定性段落事项段所涉事项的说明

经过第三届董事会第六次会议审议，现对上述带有持续经营重大不确定性段落作出如下说明：

（一）公司连续亏损导致财务状况恶化的原因

公司原主营业务为补水、美白、抗衰等生活美容和科技美容品项，自 2019 年开始，公司重点打造科美品项，业务往高端方向转移；公司在招聘方面也做了重大调整，公司招聘的工作人员均是有行业经验且能带领团队的资深从业人员，不再花大量时间去培养零基础的员工。此外公司利用自有品牌和专业团队的优势积极开放平台，与外部或者内部专业团队或者公司合作，以此开拓市场，但 2020 年基本完成转型后，2021 年及 2022 年又遭受新冠疫情持续不断的影响，导致公司业绩没有起色。

（二）针对上述审计报告持续经营重大不确定性段落，为保证公司持续经营能力，公司采取了以下改善措施：

1、公司于 2022 年 11 月被收购后，收购人积极开拓新业务领域，探索业务转型，为公司探索新的盈利模式，利用自身优势加大开拓技术咨询服务的力度，增加平行进口车销售业务模块，增加公司营业收入；

2、公司依托对平行进口汽车行业多年的了解，将在完善销售服务体系方面，采取新的可行措施，而且公司还将利用经验、资金、人才优势在国内加强对销售渠道的管理，满足消费者对品牌、对价格、对服务更高层次的要求，从而带动产品的销售，通过支持客户成长规划的同时联动产品的销售，实现公司价值。

（三）董事会意见

董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性的段落的无保留审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映公司 2022 年年度财务状况及经营成果，对董事会分析公司的经营状况以及日后的生产经营计划和投资方案有重要的指导作用，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营重大不确定性段落对公司的影响。

特此公告。

深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日