

证券代码：872404

证券简称：博瑞生物

主办券商：开源证券

## 湖北博瑞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意见专项说明的公告

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。

#### 一、非标准审计意见的基本情况

和信会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，对公司 2022 年度财务报表进行审计，并于 2023 年 4 月 28 日出具了带有保留意见段审计报告（和信审字（2023）第 000662 号）。带有保留意见段的内容如下：

##### （一）、保留意见

我们审计了湖北博瑞生物科技股份有限公司（以下简称“博瑞生物公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北博瑞生物科技股份有限公司 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合并及公司现金流量。

##### （二）、形成保留意见的基础

如财务报表附注五、4 存货所述，博瑞生物公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表中存货的列示金额为 79,266,431.16 元，对比上年末增加 34,108,828.02 元，增幅 75.53%，针对上述存货，我们执行了盘点、检查采购合同、付款银行回单、入库单、出库单、称重单以及函证等审计程序，但仍无法获取充分、适当的审计

证据以对博瑞生物期末存货大幅增加的合理性发表意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博瑞生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 二、公司董事会对审计报告中带有保留意见段的说明

经公司董事会第二届第十二次会议审议，现对上述保留意见段作出如下说明：

（一）、公司在 2022 年末存货总金额 79,266,431.16 元是基于公司生产经营发展需要而真实存在的，不存在损害公司利益的情形，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

（二）、公司董事会认为：和信会计师事务所（特殊普通合伙）根据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带有保留意见段的审计报告董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员进行研究并积极采取有效措施，消除审计报告中保留意见段事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。截止本说明出具日，未发现上述保留意见段事项存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情况。

特此说明！

湖北博瑞生物科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 28 日