

证券代码：834298

证券简称：皇隆制药

主办券商：华龙证券

海南皇隆制药股份有限公司
董事会对立信会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见
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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度财务报表进行审计后出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》（信会师报字[2023]第ZA1545号）。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准无保留意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，就相关事项说明如下：

一、 审计报告中带强调事项段的内容：

公司2023年归属于母公司净亏损36,093,052.61元，截止2023年12月31日，公司流动资产281,691,654.87元、流动负债457,621,210.38元，流动负债高于流动资产175,929,555.51元。上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的情况。为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1、调整营销战略，以剂型划线，侧重终端，垂直管理，兼顾现状为总体规划；调整产品线，优化产品组合和结构，实现管理专业化；依托自有销售团队优势，打造多渠道、精准终端共进销售业绩；增加新产品销售及其他产品的代理权。

2、优化管理、控制成本、提质增效；降低采购成本、提高人工效率；加强能源管理、提高生产效率。

3、强化销售货款回笼工作，保证资金正常周转，控制财务风险。

4、拓展企业融资渠道，采取应收账款质押贷款方式，向金融机构申请增量贷款；充分发挥公司过往信用优势，向债权人申请延期付款信用。

二、 涉及带强调事项段无保留意见的审计意见的专项说明：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础之（二）持续经营”所述，皇隆制药 2023 年归属于母公司的净亏损 36,093,052.61 元，且于 2023 年 12 月 31 日，皇隆制药流动负债高于流动资产 175,929,555.51 元。这些事项或情况，连同财务报表附注“二、财务报表的编制基础之（二）持续经营”所示的其他事项，表明存在可能导致对皇隆制药持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、 公司董事会对上述事项的意见：

公司董事会认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）基于严格、谨慎原则，对上述事项出具了带强调事项段的无保留意见，该报告客观地反映了公司 2023 年度的财务状况及经营成果。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

海南皇隆制药股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 30 日