

证券代码：836972 证券简称：湘泉药业 主办券商：申万宏源承销保荐

## 湖南湘泉药业股份有限公司

### 董事会关于公司 2023 年度财务报表被出具非标准保留

### 意见审计报告的专项说明公告

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，对公司 2023 年度财务报表进行审计，并于 2024 年 4 月 29 日出具了中审亚太审字（2024）003482 号非标准意见审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司董事会现将有关情况进行说明：

#### 一、审计报告中非标准意见的内容

湘泉药业 2023 年 12 月 31 日资产负债表中存货的列示余额为 177,434,916.15 元，存货跌价准备金额为 11,689,799.00 元。由于湘泉药业 2023 年度各类产品销量下滑、产量下降，中药材毛利相对上期出现大幅下降，年度业绩出现较大幅度的亏损，湘泉药业仅就库存商品中制剂产品计提跌价准备，我们无法判断上述存货跌价准备计提的合理性。因此，我们认为上述事项可能对财务报表可能产生的影响重大，但为单独事项，仅限于个别报表列报项目，且不影响盈亏变化，不具有广泛性。因此，对湘泉药业 2023 年度财务报表出具了保留意见。

#### 二、公司董事会对该事项的说明

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）本着谨慎的原则，对公司 2023 年度财务报告出具非标准审计意见的审计报告，并对非标准审计意见出具专项说明，公司对中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准审计意见审计报告，予以理解和认可。该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度的财务情况及经营成果。针对审计报告所表述的事项，公司兹作出以下说明：

首先，公司一方面通过开拓新的销售渠道、引进客户、积极加大产品宣传推

广力度，逐步降低存货规模，另一方面通过转方式、调结构、提质量、增效益等方式，积极争取扭亏增盈。

其次，公司将采取积极有效措施，进一步提高会计核算的规范性，积极消除审计报告中涉及事项对公司的影响，维护公司和投资者的利益。

### **三、公司董事会将采取的措施**

公司董事会对中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）本着谨慎的原则对上述事项出具的非标准保留意见审计报告表示理解，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，消除审计报告中非标准审计意见所涉事项可能对公司产生的影响。

湖南湘泉药业股份有限公司

董事会

2024年4月30日