

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

监事会关于公司 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）对湖南湘泉药业股份有限公司 2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 29 日出具了报告编号为中审亚太审字（2024）003482 号的带保留意见的审计报告。会计师发表如下意见：

一、保留意见涉及的主要内容：

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、公司监事会对该事项的说明

根据全国中小企业股份转让系统发布的《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，公司董事会针对中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的上述审计意见，出具了《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报告》，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了认真审核，并发表如下书面意见：

1、监事会对本次董事会出具的董事会关于 2023 年度财务报告出具的专项说

明无异议。

- 2、董事会出具的该专项说明，能够真实、准确、完整地反映了公司实际情况。
- 3、监事会将督促董事会推进相关工作，切实维护公司及全体股东利益。

湖南湘泉药业股份有限公司

监事会

2024年4月30日