

# 广州市香雪制药股份有限公司董事会

## 关于 2023 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明

北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京大华”）为广州市香雪制药股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报告的审计机构，对公司出具了保留意见的审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定的要求，公司董事会对保留意见审计报告涉及事项说明如下：

### 一、保留意见涉及的主要内容

公司自查，对 2021 年年初数、2021 年度、2022 年度财务报表及 2023 年 1-3 季报中涉及生物岛相关的在建工程、固定资产、其他应收款、其他应付款等报表项目进行了差错更正，更正后 2023 年期末生物岛 2 号地块项目固定资产和在建工程余额为 203,027.28 万元。由于该项目不可控因素变化和建造主体变化导致核算资料不完整等的影响，我们无法对其中部分固定资产和在建工程余额的准确性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否存在与之相关的关联方资金占用情形。

### 二、保留意见涉及事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的具体影响

由于无法获取充分、适当的审计证据，北京大华无法判断保留意见涉及事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的具体影响。公司董事会对该审计报告予以理解和认可，该审计报告中涉及事项不会对公司 2023 年度财务状况和经营成果产生重大影响。

### 三、董事会意见

董事会尊重和接受北京大华出具的保留意见审计报告。在其开展年度审计的过程中，公司有关方面均予以积极配合，并提交相关资料。审计报告中保留意见涉及事项的说明客观反映了公司的实际情况，将尽力采取相应有效的措施，尽早消除保留意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

### 四、审计委员会意见

经过对北京大华出具的保留意见的审计报告的认真审阅，同时与注册会计师、公司管理层等进行交谈沟通，我们尊重并接受北京大华出具的审计意见，审计报告真实客观的反映了公司 2023 年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。在审计过程中，我们认为公司管理层给予了积极配合、高度支持，并提供了相关资料。公司董事会《关于 2023 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》客观反映了公司的实际情况，我们表示同意。此外，我们也将持续关注并监督公司董事会和管理层采取的相应措施，希望公司能够妥善处理相关事项，切实维护上市公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益。

## **五、独立董事意见**

对北京大华出具的保留意见的审计报告，我们予以理解和认可。认为《董事会关于 2023 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》是客观并符合公司实际情况的，我们同意公司董事会出具的专项说明，将持续关注和监督公司董事会和管理层采取相应的措施，努力消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

## **六、消除该事项及其影响的具体措施**

公司董事会对北京大华出具的保留意见审计报告表示理解和认可，并已认识到上述保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施，消除上述事项的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体措施如下：

1、公司第九届董事会第十八次会议审议通过了《董事会关于 2023 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》，尚需提交公司股东大会审议。

2、公司已组织公司和各分子公司财务部门相关人员认真学习《企业会计准则》相关内容，进一步明确相关业务的会计处理规范，通过加强财务人员的专业培训，有效增强财务人员的专业水平和合规意识，以提高会计核算的规范性和财务报告编制质量。

3、健全、完善公司信息披露管理制度，严格按照真实、准确、完整、及时、公平的原则披露信息。强化对高级管理人员、公司内部及子公司的培训，强调各部门与信息披露负责部门沟通衔接的及时性、有效性，同时强化对信息披露负责

部门人员的培训和考核，提升其业务水平及管理能力，确保公司生产经营的相关信息合法合规对外披露。

4、要求公司内审部门及财务部门密切关注和跟踪公司资金往来的情况，修订完善有关内部控制的制度，加强制度执行力度；充实专职的内部审计人员，在董事会领导下开展工作，行使监督权，制定详细的内部审计计划，全面开展内部审计工作；加强对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作有效性；开展大额资金往来专项审计，定期核查公司的资金往来情况。做到有问题及时发现、及时整改，加强公司财务核算和信息披露的准确性。

5、公司董事会高度重视本次的保留意见涉及事项内容，将根据该事项的进展情况，严格按照相关信息披露准则，及时履行信息披露义务，并提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

广州市香雪制药股份有限公司董事会

2024年4月29日