

证券代码：837474

证券简称：天参密码

主办券商：中信建投

天参密码科技股份有限公司
董事会关于公司 2018 年度财务审计报告非标准意见
的专项说明的公告

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）系天参密码科技股份有限公司（以下简称“公司”或“天参密码”）2018 年财务报告审计机构。2018 年 4 月 29 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）及其注册会计师对天参密码出具保留意见的《审计报告》（亚会审字[2019]第 1912 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——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求，就相关事项说明如下：

《审计报告》（亚会审字[2019]第 1912 号）审计意见为“除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”

一、形成保留意见的基础为：

“（一）2018 年度，天参密码通过预付款项与威海汇熹国际贸易有限公司和威海商田贸易有限公司发生大量频繁的资金往来，未发生实际采购业务，截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项-威海汇熹国际贸易有限公司、预付款项-威海商田贸易有限公司余额分别为 50 万元、3950 万元。我们未能获取充分、适当的审计

证据，无法判断上述款项的实际用途和对财务报表的影响，以及天参密码与该等公司是否存在关联方关系。

（二）截至 2018 年 12 月 31 日，天参密码安徽利宏商贸有限公司货款余额为 360.01 万元。天参密码在 2018 年度与安徽利宏商贸有限公司未发生销售业务，我们无法判断该款项的性质及可收回性。

（三）如“附注十、2”、“附注十一、1、（1）”所述，姚某与高某某、威海环翠楼大药房连锁有限公司、立华植物纤维制品（威海）有限公司、贵公司存在民间借贷纠纷，涉及金额为 350 万元。山东省威海市环翠区人民法院已于 2019 年 3 月 6 日受理姚某的财产保全申请，并于 2019 年 3 月 7 日出具了执行裁决书。对于上述或有事项，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述款项对财务报表的影响。

（四）如“附注十一、1、（2）”所述，张峰瑞向贵公司借款 200,000.00 元，贵公司已向环翠区人民法院对该笔款项提起诉讼。对于上述款项的可收回性，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述款项对财务报表的影响。

（五）如“附注十二、3”所述，威海环润网络科技有限公司向贵公司采购红参食品等共计货款 11,863,582.95 元，贵公司已向环翠区人民法院对该笔款项提起诉讼。对于上述款项的可收回性，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述款项对财务报表的影响。”

二、公司董事会对该项的说明：

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了专项报告，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度财务状况和经营成果。董事会表示理解，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，消除审计报告中所指出的对公司的影响。具体措施如下：

（一）预付款项回收问题

对前期预付给威海汇熹国际贸易有限公司款项余额为 50 万元和预付威海商

田贸易有限公司款项余额为 3,950 万元，原来是想通过上述两公司采购鲜人参。公司已经于 2019 年 5 月把威海汇熹国际贸易有限公司预付款全部收回；预付给威海商田贸易有限公司采购款，并责成公司法务部跟踪合同履行情况，起草相关文件催要预付货款，同时收取一定比例的资金占用费。公司与上述两公司不存在关联关系。

（二）应收账款回收问题

公司继续加强应收款的催收，尤其是长期未收回的应收款的催收力度，确保两年以上账龄较长的应收款的尽快收回。

（三）案件诉讼问题

1、姚某与高某某、威海环翠楼大药房连锁有限公司、立华植物纤维制品（威海）有限公司、贵公司存在民间借贷纠纷，涉及金额为 350 万元。此案件法院正在调查,将驳回重审。

2、张峰瑞向贵公司借款 200,000.00 元，公司已向环翠区人民法院对该笔款项提起诉讼。公司已于 3 月份向成都法院申请财产保全，并于 2019 年 5 月 17 日威海市环翠区温泉法院已开庭审理，还没有最终判决。

3、威海环润网络科技有限公司向贵公司采购红参食品等共计货款 11,863,582.95 元，贵公司已向环翠区人民法院对该笔款项提起诉讼。威海市环翠区法院已于 2018 年 10 月 30 日受理，现在案件处于管辖权异议二审阶段。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此说明。

天参密码科技股份有限公司

董事会

2019 年 6 月 26 日