

证券代码：834979

证券简称：天健生物

主办券商：兴业证券

自贡天健生物科技股份有限公司 董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准无保留意 见的专项说明公告

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。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）受自贡天健生物科技股份有限公司（以下简称“天健生物公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了天健生物公司 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了中证天通（2019）证审字第 0702005 号持续经营能力存在重大不确定性的无保留意见审计报告。

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》的相关要求，我们对本所就该公司上述财务报表出具的非标意见说明如下：

一、 审计报告中非标意见的内容

（一）保留意见段：

如财务报表附注“九、其他重要事项、1”中所述，2018 年度，天健生物公司大量核销生产性生物资产-铁皮石斛苗达 333.64 万元，另外，天健生物公司对期末剩余的生产性生物资产计提了 86.72 万元

的减值准备，以上两项使期末结存的生产性生物资产较上期末下降 81.86%，金额变动异常。我们无法获取充分、适当的审计证据，以确定上述核销事项、减值事项的合理性及其对天健生物公司可能造成的影响。

基于以事项，我们对天健生物公司本期财务报表发表了保留意见。

（二）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，天健生物公司近两年连续亏损，其中 2018 年度亏损 870.13 万元，累计亏损 956.38 万元，2018 年度营业收入 193.92 万元，同比下降 30.48%。截止 2018 年 12 月 31 日，天健生物公司流动资产 477.40 万元，流动负债 517.40 万元，流动比率 0.92，速动比率 0.39，短期偿债能力已严重不足。天健生物公司虽采取应对措施，但经营状况未见明显改善，天健生物公司的持续经营能力存在重大不确定性。

上述内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于审计报告中强调事项段所涉及事项的说明

1、公司连续亏损的原因

公司主打产品为石杉碱甲，自 2015 年下半年受医药行业推行“两票制”等政策的影响，客户的观望情绪较浓，致本公司销售大幅下滑，一直到 2018 年末该市场才开始慢慢回升；公司的产品的市场开发未达预期，且管理成本不断增加，导致公司业绩亏损。

2、公司拟采取的措施

(1) 落实降本增效措施

严格按照年初制定的各项预算指标，不折不扣的加以落实。对即将注销的子公司严格管控费用支出，降低日常运营费用。

(2) 有序开展资产处置和应收款项回收工作

结合公司目前实际情况，严格按照上市公司的有关规定，依法依规有序做好资产处置工作。同时根据国家相关政策及省市有关文件精神，积极争取损失补偿，弥补关停带来的损失。积极维护自己的债权，尽快催收回应收款项。

(3) 不断提升管理水平和防控风险能力

认真贯彻公司发展战略和内控规范的要求。一是加强基础工作管理，对标先进全面提升整体基础工作质量水平。树立规范的经营理念，完善管理机制，深入学习贯彻公司发展战略和内控规范的要求，不断提升经营管理水平和可持续发展能力，保证公司经营行为规范；二是规范财务管理办法，加强内部控制，强化对子公司的考核，提高融资管理水平，降低融资成本，不断健全在投资风险、财务风险、合规风险等方面的管控，提高财务信息质量和财务报告的有效性，保障公司资产安全；三是努力防控公司法律及财务等风险；

(4) 强化团队建设

强化干部、职工队伍建设，加强全员全方位学习培训，全面提升员工素质，增强团队实力。优化机构设置和人力资

源配置，积极调动干部职工的积极性，同时根据公司发展需要，合理调整、引进人才，为公司转型发展提供可持续人力资源，促进各项工作的顺利完成。

三、董事会意见

公司董事会认为北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的与持续经营相关重大不确定性的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度的财务情况及经营成果。董事会将组织公司董事、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。

特此公告

自贡天健生物科技股份有限公司

董事会

2019 年 6 月 28 日