

自贡天健生物科技股份有限公司

董事会关于 2019 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。

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 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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（2020）证审字第 0700012 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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》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）、 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，如财务报表附注“十二、其他重要事项”所述，天健生物公司近三年连续亏损，累计亏损 1,310.08

万元，累计亏损占公司股东已投入资本的三分之二以上；截止 2019 年 12 月 31 日，天健生物公司流动资产 228.69 万元，流动负债 470.76 万元，营运资金为-242.07 万元，短期偿债能力已严重不足。由于资金紧张，影响天健生物公司主要产品的原材料采购，导致产量下降。天健生物公司虽采取应对措施，但不足以消除我们对天健生物公司持续经营能力存在重大不确定性的疑虑。

上述内容不影响已发表的审计意见。

(二)、与持续经营相关的重大不确定性的依据和理由：

天健生物公司近三年连续亏损，累计亏损 1,310.08 万元，累计亏损占公司股东已投入资本的三分之二以上；截止 2019 年 12 月 31 日，天健生物公司流动资产 228.69 万元，流动负债 470.76 万元，营运资金为-242.07 万元，短期偿债能力已严重不足。由于资金紧张，天健生物公司本期原料采购金额较上期下降 60%以上，并进而导致主要产品产量下降。天健生物公司虽采取应对措施，但不足以消除我们对天健生物公司持续经营能力存在重大不确定性的疑虑。我们根据《中国注册会计师审计准则 1324 号-持续经营》第三十二条之规定，对天健生物与持续经营相关的重大不确定性事项在审计报告中以单独部分列示。

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 2019 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) 积极争取国家产业政策支持。公司从事生物技术、中草药提取技术开发、中药材种植行业，受到国家多项政策支持。新冠疫情发生后，国家中医药整个产业链的扶持力度比以前更大，公司拟积极争取国家产业政策支持。

(2) 公司加大石杉碱甲的生产、销售，减少疫情造成的影响。目前石杉碱甲的生产、销售开始恢复，公司已陆续接到下游订单，预计全年销售收入不低于 2019 年度。

(3) 积极进行产业结构调整。本公司拟积极办理食品生产许可证，开发、生产铁皮石斛类产品，增强公司的盈利能力。公司拟通过进一步深入研发生产工艺，努力降低因采购外来铁皮石斛鲜条带来的成本增加问题，目前已初有成效。

(4) 积极与当地政府及银行沟通，争取资金支持及贷款续期。

三、 董事会意见

公司董事会认为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 2019 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

2020年6月24日