

# 天圣制药集团股份有限公司董事会

## 关于公司 2020 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）就天圣制药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“天圣制药”）2020 年度财务报告出具了保留意见的审计报告，根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，公司董事会对审计报告中所涉及事项说明如下：

### 一、发表保留意见涉及的事项

会计师认为：

天圣制药集团公司因涉嫌单位行贿罪、天圣制药集团公司原董事长刘群因涉嫌职务侵占罪、挪用资金罪等由重庆市人民检察院第一分院于 2019 年 5 月提起诉讼。依据起诉书，天圣制药集团公司已经对自查发现的相关问题作为前期重大会计差错进行了追溯调整。2020 年 3 月 20 日，重庆市第一中级人民法院出具《刑事判决书》【（2019）渝 01 刑初 68 号】，对天圣制药集团公司和被告人刘群下达了一审判决。天圣制药集团公司及刘群对判决不服，已提起上诉。由于案件最终审理结果尚存在不确定性，我们未能就涉案及追溯调整事项获取充分、适当的审计证据，无法确定天圣制药集团公司所做调整以及涉案方关联关系及交易披露的准确性和完整性，同时也无法确定天圣制药集团公司关联方非经营性占用资金 123,074,950.00 元的完整性。

### 二、出具非标意见的审计报告的依据和理由

会计师认为：

天圣制药集团公司于 2019 年 5 月接到重庆市人民检察院第一分院渝检一分院刑诉【2019】52 号起诉书，起诉书内容包括天圣制药集团公司涉嫌单位行贿罪、天圣制药集团公司原董事长刘群因涉嫌职务侵占罪、挪用资金罪等，天圣制药集团公司对所涉及事项的相关交易记录进行了自查核对，并进行了前期重大会计差错更正及相关信息披露。但由于上述诉讼事项尚未判决，我们无法合理保证天圣制药集团公司所做调整以及涉案方关联关系及交易披露的准确性和完整性。

截止到 2020 年 12 月 31 日天圣制药集团公司控股股东、原董事长刘群非经营性占用天圣制药集团公司资金已偿还。我们实施了检查、访问等审计程序，但依然无法就关联方资金占用的完整性获取满意的审计证据。

我们认为，上述事项对财务报表的影响仅限于特定要素、账户或项目，不具有广泛性，不会导致天圣制药集团公司相应年度盈亏性质发生变化，因此，我们发表了保留意见。

### **三、涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响**

会计师认为：由于未决诉讼的判决结果以及关联方资金占用的完整性具有不确定性，因此我们无法确定其对天圣制药集团公司 2020 年 12 月 31 日财务状况和 2020 年度经营成果的具体影响。

### **四、董事会对审计报告涉及事项的意见及说明**

截至 2020 年 12 月 31 日，刘群涉嫌侵占挪用资金本金部分已全部归还，但由于目前此诉讼事项尚未判决，案件最终审理结果尚存在不确定性，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了保留意见的审计报告，对此董事会表示理解，董事会将持续关注上述事项的进展情况，将根据事态发展及时履行信息披露义务，维护公司和全体股东的合法权益。

### **五、独立董事意见**

经过与董事会、审计机构及相关人员充分沟通，我们认为：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）基于自己的专业判断对公司 2020 年度财务报告出具了保留意见的审计报告，我们尊重会计师的专业意见，并同意公司董事会关于对非标准审计意见涉及事项的专项说明。我们将督促公司董事会及管理层持续关注非标准审计意见涉及的事项，尽快消除该事项对公司的影响，并及时履行相关信息披露义务，切实维护公司及全体股东的权益。

### **六、监事会意见**

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则对公司 2020 年度财务报告出具了保留意见的审计报告，我们尊重会计师的专业意见，并同意公司《关于公司 2020 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》。

公司监事会将积极配合公司董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层

相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。同时，监事会将积极督促董事会和管理层落实消除相关事项影响的具体措施，并及时履行相关信息披露义务，切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

#### **七、消除该事项及其影响的具体措施**

1、公司于 2020 年 4 月 15 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于控股股东偿还占用资金暨拟签署<资产转让协议暨债务重组协议>暨关联交易的议案》。同意刘群以现金和非现金相结合的方式向公司偿还其所侵占和挪用的剩余未归还资金共计 12,147.4926 万元。

公司财务部测算控股股东刘群占用资金利息为 15,512,720.35 元。截至 2021 年 4 月 8 日，刘群占用资金本金及其利息已全部偿还完毕。

2、公司进一步加强了董事、监事、高级管理人员及广大业务人员对相关法律、法规、制度的学习和培训，提高规范意识，保障各项规章制度的有效落实。公司正进一步完善内部控制评价机制，确保及时发现内部控制缺陷，及时加以改进，保证内部控制的有效性；强化内部审计力度，加强对各业务部门业务开展情况的审计，梳理内控流程，查找流程风险点，评估和分析风险强度，杜绝资金占用发生，切实维护公司和股东的权益。

3、公司将持续关注该案件的后续情况，并根据相关事项的进展情况，及时履行信息披露义务。

天圣制药集团股份有限公司董事会

2021 年 4 月 26 日