

人福医药集团股份公司董事会关于 2021 年度 带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

人福医药集团股份公司（以下简称“公司”或“人福医药”）聘请的大信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大信事务所”)对公司 2021 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见《审计报告》（大信审字[2022]第 2-00338 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——非标准审计意见及其涉及事项的处理》《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》等相关规定，公司董事会对该《审计报告》带强调事项段涉及事项说明如下：

一、审计报告非标准审计意见涉及事项的详细情况

大信事务所出具了《关于对人福医药集团股份公司年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明》（大信备字[2022]第 2-00026 号），主要内容如下：

“一、审计报告中非标准意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十、关联方关系及其交易（五）关联交易情况”，贵公司存在控股股东占用公司资金的情况。截止报告日，控股股东已归还全部本金及利息。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、出具非标意见的依据和理由

《中国注册会计师审计准则 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，“如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在同时满足下列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：（一）按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见；（二）当《中国注册会计师审计准则第 1504 号——在审计报告中沟通关键审计事项》适用时，该事项未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项。”

贵公司已在财务报表附注中对关联方资金占用事项作出了充分披露，考虑到上述事项的重要性，因此我们在审计报告中增加强调事项段，提醒财务报表使用者关注。

三、对报告期财务状况和经营成果的影响

审计报告日前贵公司控股股东已归还全部本金及利息，该事项的影响已经于期后消除，且该事项已在财务报表中恰当列报或披露，我们认为上述事项不会对贵公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

四、涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

我们认为，非标准审计意见涉及的事项不属于明显违反企业会计准则及相关信息披露规范

性规定的情形。”

二、董事会针对审计报告中保留意见相关事项的说明

公司董事会认为，上述审计意见真实、准确、公允地反映了公司 2021 年度财务状况和经营成果，揭示了公司存在的风险，董事会同意上述审计意见。公司董事会和管理层将继续努力消除非标准审计意见涉及事项对公司造成的影响，切实维护公司及全体股东的合法权益。

三、消除相关事项及其影响的具体措施

公司全体董事及高级管理人员高度重视 2021 年度财务报告被大信事务所出具非标准审计意见涉及事项，积极采取了以下整改措施：

(1) 公司董事长、总裁、财务总监、董事会秘书及相关工作人员组成风险化解小组，与控股股东武汉当代科技产业集团股份有限（以下简称“当代科技”）积极沟通制定切实可行的还款方案，督促其尽快归还占用资金，尽最大努力降低对公司的不利影响，维护公司及中小股东利益。截至 2022 年 4 月 15 日，控股股东当代科技已向公司归还全部占用资金以及占用期间利息；

(2) 公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求进一步健全内部控制制度，完善内控管理体系，规范内控运行程序，提高公司风险防范能力，保护公司资产安全。

(3) 完善公司内部审计部门的职能，加强内部审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，加大重点领域和关键环节监督检查力度，及时发现内部控制缺陷，及时整改，降低公司经营风险，促进公司规范运作和健康可持续发展。

(4) 组织公司全体董事、监事、高级管理人员认真学习领会《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件的要求，深入学习上市公司规范运作规则和治理制度，提高合法合规经营意识。同时，公司要求公司总部及下属企业相关人员认真学习相关治理合规要求，对关联方往来事项均予以特别关注，坚决杜绝此类事项再次发生。

公司将继续严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，深入完善落实各项内控制度，全面加强管控，确保公司在所有重大事项决策上严格执行内部控制审批程序。公司将不断提升公司治理能力和规范运作水平，切实维护公司及全体股东的合法权益，促进公司健康、稳定、可持续发展。

敬请投资者注意投资风险，特此说明。

人福医药集团股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十六日