

An die Generalversammlung der  
**Santhera Pharmaceuticals Holding AG, Pratteln**

Basel, 9. Juni 2022

## **Bericht des unabhängigen Prüfers zur Herabsetzung des Aktienkapitals mit Mittelfreigabe**

Wir haben im Sinne von Art. 732 Abs. 2 OR geprüft, ob die Forderungen der Gläubiger der Santhera Pharmaceuticals Holding AG trotz der beantragten Herabsetzung des Aktienkapitals voll gedeckt sind.

### **Verantwortung des Verwaltungsrates**

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung der Bilanz per 31. Dezember 2021 und die Durchführung der Kapitalherabsetzung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften.

### **Antrag des Verwaltungsrates**

Der Verwaltungsrat beantragt, das Aktienkapital von bisher eingeteilt in 73'721'374 Namenaktien zu nominell je CHF 1.00,	CHF	73'721'374.00
durch Zuweisung an die Reserve aus Kapitaleinlage von CHF 0.99 je Aktie oder total	CHF	72'984'160.26
herabzusetzen auf	CHF	<u>737'213.74</u>

Nach der Herabsetzung ist das Aktienkapital in 73'721'374 Aktien zu je CHF 0.01 nominell eingeteilt.

Der Betrag von CHF 72'984'160.26 wird der Reserve aus Kapitaleinlage zugewiesen.

### **Verantwortung des Prüfers**

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage unserer Prüfung ein Prüfungsurteil darüber abzugeben, ob die Forderungen der Gläubiger trotz der Herabsetzung des Aktienkapitals voll gedeckt sind. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Schweizer Prüfungsstandards durchgeführt. Nach diesen Standards haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit darüber erlangen, ob die Forderungen der Gläubiger trotz der Herabsetzung des Aktienkapitals voll gedeckt sind.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen, um Prüfungsnachweise für die im Antrag des Verwaltungsrates enthaltenen Angaben zu erlangen. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst die Beurteilung der Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Antrag ein.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

### **Prüfungsurteil**

Nach unserer Beurteilung sind die Forderungen der Gläubiger der Santhera Pharmaceuticals Holding AG trotz der beantragten Herabsetzung des Aktienkapitals voll gedeckt.

Ernst & Young AG

Zugelassener Revisionsexperte  
(Leitender Revisor)

Zugelassene Revisionsexpertin

### **Beilage**

- ▶ Bilanz per 31. Dezember (vor und nach Kapitalherabsetzung)

## Bilanz

in CHF	31.12.2021	Kapitalerhöhung März 2022	Kapitalabnahme Nennwert bei 0,01	Bilanz per 31.12.2021 nach Kapitalerhöhung und Kapitalherabsetzung im Jahr 2022
<b>Aktiven</b>				
Flüssige Mittel	6,440,518			6,440,518
Sonstige Forderungen Dritte	76,659			76,659
Sonstige Forderungen Beteiligungen	213,683			213,683
Rechnungsabgrenzungsposten und aktive Rechnungsabgrenzung	9,100			9,100
Darlehen an Beteiligungen	8,935,839			8,935,839
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>15,675,799</b>			<b>15,675,799</b>
Darlehen an Beteiligungen	161,903,684			161,903,684
Beteiligungen	404,020			404,020
<b>Anlagevermögen</b>	<b>162,307,704</b>			<b>162,307,704</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>177,983,503</b>			<b>177,983,503</b>
<b>Passiven</b>				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	247,413			247,413
Sonstige Verbindlichkeiten Dritte	8,433			8,433
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1,271,205			1,271,205
Passive Rechnungsabgrenzung	1,742,468			1,742,468
Vorrangige unbesicherte Wandelanleihen	13,945,000			13,945,000
<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>17,214,519</b>			<b>17,214,519</b>
Vorrangige unbesicherte Wandelanleihen	34,563,375			34,059,811
<b>Langfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>34,563,375</b>			<b>34,563,375</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>51,777,894</b>			<b>51,777,894</b>
Aktienkapital	54,607,811	19'113'564	-72,984,160.26	737'214.74
<i>Reserve aus Kapitaleinlage</i>	19,187,643		72'984'160.26	92'171'803.26
<i>Sonstige Kapitalreserven</i>	2,849,795			2,849,795
Gesetzliche Kapitalreserve	22,037,437			76,645,249
<i>Kumuliertes Ergebnis</i>	-41,414,474			-41,414,474
Vortrag aus dem Vorjahr	-39,801,095			-39,801,095
<i>Nettoergebnis des     Berichtszeitraums</i>	-1,613,379	-513,564		-2,126,943
<i>Sonstige freiwillige     Reserven</i>	95,994,714			95,994,714
Bilanzgewinn / -verlust und sonstige Reserven	54,580,240			54,580,240
Eigene Aktien	-5,019,879	-18,600,000		-23'619'879
<b>Eigenkapital</b>	<b>126,205,609</b>			<b>126,205,609</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>177,983,503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>177,983,503</b>