

广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度董事会工作报告

2019 年是公司新一届董、监、高履职的第一年。一年多来,董事会依照股东大会的决议切实履行《公司法》和《公司章程》所赋予的职责,坚持以医药为依托,以大健康生态圈建设为方向,切实履行股东大会决议,诚实守信,勤勉尽责,以严谨、审慎、客观的工作态度,参与到各项重大事项的决策,努力维护公司及全体股东的合法权益,积极推动公司各项工作的顺利开展。

定的品牌影响力,公司有意在中成药领域继续深耕,聚焦个别专科病种,培育新品种,坚持创新,本着“以德正心、嘉惠于民”的经营理念做健康事业。
2. 公司经营现状
2019 年公司上下克服了诸多不利影响,推进各项工作开展。2019 年度,公司实现营业收入人民币 50,050.4 万元,同比下降 6.79%,实现净利润人民币-12,218.45 万元,同比下降 440.55%。

通过对上市公司深入的了解和深入挖掘,我们会对公司面临的困难和存在的问题,目前公司抗风险的潜力较乐观。我们现有产品比单一、核心竞争力还不强,经营形势比较严峻;公司人力资源储备不足,懂管理懂技术的人才缺乏;公司研发投入偏低,产品多年始终如一;公司管理机制和经营机制缺乏进取向上的动力,缺乏灵活性。
一、行政政策变化风险
医药行业属于典型的政策导向行业,从药品研发、生产、流通到终端支付,产业链各环节都受到国家各职能部门较高程度的监管。现阶段,我国医疗体制改革已步入深水期,各项政策法规相继推出,将进一步促进我国医药市场的标准化、规范化和现代化,但这也对医药企业在质量、安全、环保等方面提出了更高的要求,可能会对不同程度地增加企业的合规运营成本,对企业的研发、生产和销售产生一定影响,削弱企业的盈利能力。

广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度监事会工作报告

一、监事会会议召开情况
2019 年度,公司监事会共召开了 4 次会议,会议具体情况如下:
(一)第一届监事会第四次次会议情况
2019 年 4 月 24 日,第五届监事会第四次会议在广东深圳嘉应(深圳)大健康发展有限公司会议室召开,审议通过了以下议案:
1. 关于公司《2018 年度监事会工作报告》的议案;
2. 关于公司《2018 年度财务决算报告》的议案;
3. 关于公司《2018 年度内部控制报告》的议案;
4. 关于公司《2018 年年度报告》及《2018 年年度报告摘要》的议案;
5. 关于公司《2018 年度内部控制评价报告》的议案;
6. 关于会计政策变更的议案;
7. 关于公司《2019 年第一季度报告》的议案;
8. 关于补选第五届监事会监事的议案;
该次会议决议公告刊登在 2019 年 4 月 25 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn。

广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度监事会工作报告

报告期内,公司监事会成员认真履行职务,积极开展工作,列席了历次董事会,并对公司规范运作、财务状况、对外投资等有关方面进行了一系列监督、审核活动。公司监事会经过认真审核后形成以下意见:
(一)公司依法运作情况
报告期内,公司能够严格按照《公司法》和《公司章程》及国家有关政策、法规进行规范运作,未发现公司有违法违规损害股东利益的行为。公司决策程序合法,已建立较为完善的内部控制制度。公司董事及高级管理人员在履行公司职务时遵守国家法律法规、公司章程和内部控制制度的规定,维护了公司利益和全体股东利益,没有出现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。
(二)检查公司财务情况
报告期内,监事会对公司财务制度和财务状况进行了检查和审核,认为公司编制财务报表的程序符合法律、法规的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。
(三)公司关联交易的检查
公司已按《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等有关规定,制定了《关联交易管理制度》,规定了关联交易的认定标准、合同订立原则、审批权限、决策程序和有关风险控制措施等,有效规范公司内部关联交易的管理,保证关联

2019 年公司参与投资了脑退化病专药治疗项目,项目以养老老年人生活质量提升为突破口,解决老龄化人口常见的脑退化病专药治疗及衍生出来的养老看护问题。通过所投医院运作的情况来看,项目投资投入较高,生产效益并不明显,而且医院管理成本较高,因此,公司管理层也在思考下一步运作计划。
第三部分
基于公司面临着上述问题,公司在综合分析自身实际经营情况、外部经营环境变化等因素的基础上,充分考虑公司主营产品优、劣势,及未来产业转型方向,坚持聚焦医药赛道,加强医药研发,做大做强医药实业,特别 2020 年疫情情况下,高度重视现金储备,谨慎保守经营,并着眼于公司长远和可持续发展,部署 2020 年工作任务。
一、继续完成药品研发硬件改造和制剂生产设备自动化改造,提升车间生产水平,提高自动化生产水平。
2019 年,公司对梅州生产制药车间及热水冷却系统进行了系统化改造,引进了一批自动化、信息化设备,基本能满足日益增多的订单生产任务,生产人员的减少和生产速度的提高,降低了劳动成本和生产成本,经济效益十分显著。
公司还将自动对湖南金沙药业有限公司药品研发硬件改造,改善研发工作环境;同时对自动对湖南金沙药业有限公司车间进行自动化、信息化改造,提高整个制剂生产线的管理效率和制剂车间的管理水平。
二、与大学院校进行合作,加大技术研发投入
目前,公司本部“双料喉风片”与中山大学药学院已达成合作协议,双方将在上述两个品种中就研发、产品论证等方面进行合作。
同时金沙药业在湖南高新药技术企业,公司有专项科研经费,公司完成了科研楼改造,采购补充了部分研发设备,计划招聘部分专业研发人员补充研发力量,公司将积极推动合作开展,主要围绕公司现有主导药品进行二次开发,提高适应症,同时实施基础研发并进的策略,与其它大专院校建立合作关系,集中优势力量,开展自有知识产权品种立项,构建创新型研发生态。研发范围扩展到中药活化石、中药药毒等研发。
三、合规风控,推进合规转型。

广东嘉应制药股份有限公司 董事会 二零二零年四月二十三日

广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度监事会工作报告

报告期内,公司监事会成员认真履行职务,积极开展工作,列席了历次董事会,并对公司规范运作、财务状况、对外投资等有关方面进行了一系列监督、审核活动。公司监事会经过认真审核后形成以下意见:
(一)公司依法运作情况
报告期内,公司能够严格按照《公司法》和《公司章程》及国家有关政策、法规进行规范运作,未发现公司有违法违规损害股东利益的行为。公司决策程序合法,已建立较为完善的内部控制制度。公司董事及高级管理人员在履行公司职务时遵守国家法律法规、公司章程和内部控制制度的规定,维护了公司利益和全体股东利益,没有出现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。
(二)检查公司财务情况
报告期内,监事会对公司财务制度和财务状况进行了检查和审核,认为公司编制财务报表的程序符合法律、法规的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。
(三)公司关联交易的检查
公司已按《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等有关规定,制定了《关联交易管理制度》,规定了关联交易的认定标准、合同订立原则、审批权限、决策程序和有关风险控制措施等,有效规范公司内部关联交易的管理,保证关联

广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度监事会工作报告

交易的公允性,充分保障中小投资者的利益。报告期内,公司通过全资子公司嘉应(深圳)大健康发展有限公司(以下简称“嘉应大健康”)对“广东康惠医药管理有限公司(以下简称“康惠医药”)进行收购构成关联交易,公司已于 2019 年 3 月 7 日召开第五届董事会第五次会议,审议通过了《关于全资子公司对外投资暨关联交易的议案》,关联董事陈建生先生和代表陈建生先生回避了此项议案的表决,公司独立董事对本次关联交易进行了事前认可和发表了独立意见,公司严格执行审批程序,充分保障了中小投资者的利益。
(四)内部控制评价的审核意见
经《2019 年度内部控制评价报告》,公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核,认为:公司按照《企业内部控制基本规范》(中小企业版)《内部控制评价工作指引》等规定,建立了与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度,2019 年度相关内部控制制度的实施是有效的,公司内部控制评价报告全面、真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。
(五)公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况
公司建立了内幕信息管理制度,做好了内幕信息保密工作,加强内幕信息管理,公平地进行信息披露,维护了广大投资者的合法权益。
广东嘉应制药股份有限公司监事会 2020 年 4 月 23 日

关于广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度审计报告出具保留意见的专项说明

立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“我所”)接受委托,对广东嘉应制药股份有限公司(以下简称“嘉应制药”)2019 年度财务报表进行审计,并于 2020 年 4 月 23 日出具了信会师报字[2020]第 Z1037 号保留意见的审计报告。根据《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(2018 年修订)》要求,现将对嘉应制药 2019 年度财务报表发表非标准意见的相关事项及具体依据说明如下。
一、审计报告保留意见的内容

广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度财务决算报告

同履行过程中,承租入凉都医院于 2020 年 3 月 19 日被六盘水市中级人民法院裁定破产重整。截至 2019 年 12 月 31 日止,凉都医院尚欠本金 5,100 万元,欠利息 123.32 万元。
(9) 融资租赁
经内部审议认为公司新增重大投资决策不合规及审慎性不足,据此认定在重大投资方面存在重大缺陷。
缺陷对财务报告的影响:嘉惠融资租赁业务,嘉惠租赁与凉都医院之间开展融资租赁业务系其经营范围内的业务,因合同履行期间,凉都医院经营现状恶化,导致凉都医院与嘉惠租赁之间合同履行出现困难。2020 年 3 月份,凉都医院被当地中级人民法院裁定破产重整,公司面临合同不能履行而导致的租金无法收回的风险,公司存在坏账损失的可能。
公司自查原因:公司前期业务开展融资租赁业务时,对相关人尽职调查获取的信息不足,没有聘请独立的第三方中介机构对承租人行尽职调查,工作不严谨,以至于对承租人的经营判断出现偏差,经营风险提示不够。
整改措施:
(1)已完成措施:在凉都医院出现经营恶化迹象时,公司即刻与凉都医院指定

广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度财务决算报告

定“当存在下列情形之一时,注册会计师发表保留意见:(一)注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础,但认为未发现的错报(如存在)对财务报表可能产生的影响重大,但不具有广泛性。
嘉应制药已在财务报表附注中披露了融资租赁情况,我们对发表保留意见的事项无法获取充分、适当的审计证据,我们无法判断该事项的影响程度,进而无法判断该事项对嘉应制药财务报表的具体影响。我们认为上述形成保留意见的事项对财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性。因此,根据审计准则的相关规定,我们对嘉应制药 2019 年度财务报表出具了保留意见的审计报告。
(二)注册会计师发表保留意见的理由和依据
《中国注册会计师准则 1502 号——在审计报告中发表无保留意见》第七条规

广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度财务决算报告

2019 年度公司经营产生的现金流量净额 1,296.39 万元,较上年同期减少 4,913.88 万元,降幅为 79.13%,主要系本期销售商品收到的现金减少及支付销售费用的现金增加所致;投资活动产生的现金流量净额-10,511.72 万元,较上年同期减少 9,833.02 万元,降幅为 1448.82%,主要系本期投资康惠医药支付的现金增加及开展融资租赁业务支付的现金增加所致;筹资活动产生的现金流量净额 9,951.42 万元,较上年同期增加 12,184.78 万元,增幅为 545.58%,主要系本期取得银行短期借款收到的现金增加和偿还银行短期借款支付的现金减少所致。
(1)报告期内收到其他与经营活动有关的现金 1,315.70 万元,较上年同期减少 1,026.03 万元,降幅 43.82%,主要系报告期内公司收到的外部往来款减少所致。
(2)报告期内购买商品、接受劳务支付的现金 9,559.37 万元,较上年同期减少 1,186.60 万元,降幅 11.04%,主要系报告期内公司采购原材料支付的现金减少所致。
(3)报告期内支付的各项税费 8,234.32 万元,较上年同期增加 2,180.25 万元,降幅 20.93%,主要系报告期内公司支付的所得税及增值税减少所致。
(4)报告期内支付其他与经营活动有关的现金 30,457.28 万元,较上年同期增加 2,718.42 万元,增幅 9.80%,主要系报告期内公司为推广市场,支付的销售费用增加所致。
(5)报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 1,881.83 万元,较去年同期增加 988.85 万元,增幅 110.26%,主要系报告期内公司厂房及生产车间进行 GMP 改造,支付的设备采购款及工程款增加。
(6)报告期内投资支付的现金 8,631.00 万元,较去年同期增加 8,631.00 万元,主要系本期投资康惠医药支付的现金增加及开展融资租赁业务支付的现金增加所致。
(7)报告期内取得借款收到的现金 9,500.00 万元,较去年同期增加 5,800.00 万元,主要是本期取得银行短期借款增加。
(8)报告期内偿还债务支付的现金 1,900 万元,较上年同期减少 3,900 万元,降幅 67.24%,主要系报告期内公司偿还银行短期借款减少所致。
(9)报告期内分配股利、利润或偿付利息支付的现金 345.19 万元,较上年同期增加 211.83 万元,增幅 158.83%,主要系本期支付银行短期借款利息增加所致。
(五)主要财务指标
1.偿债能力指标

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 2020 年 4 月 23 日

广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度财务决算报告

2019 年在公司董事会及管理层的正确领导以及全体员工的一致努力下,公司资产规模和实力进一步增强,基本完成了 2019 年度的经营计划。现将 2019 年财务决算的有关情况汇报如下:
一、2019 年度公司财务报表审计情况
(一)公司 2019 年财务报表已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具了保留意见的审计报告。会计师的审计意见是,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了嘉应制药 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。
(二)主要财务数据和指标:
单位:人民币元

Table with 6 columns: Item, 2019年12月31日, 2018年12月31日, 同比增减. Rows include 营业收入, 营业成本, 利润总额, 归属于上市公司股东的净利润, 总资产, 归属于上市公司股东的权益, 归属于上市公司股东的每股经营业绩, 加权平均净资产收益率, 经营活动产生的现金流量净额, 资产负债率.

广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度财务决算报告

(9) 商誉期末余额为 0 万元,较期初减少 12,078.67 万元,主要系本期对合并子公司金沙药业计提减值 12,078.67 万元所致。
(10) 递延所得税资产期末余额 498.39 万元,较期初减少 375.88 万元,降幅 42.99%,主要系凉都医院期末可弥补亏损产生的递延所得税资产减少所致。
(11) 其他非流动资产期末余额 342.46 万元,较期初增加 291.08 万元,增幅 566.57%,主要系嘉应制药及金沙药业预付的工程款及设备款增加所致。
(二)负债情况
单位:人民币元

Table with 6 columns: Item, 2019年12月31日, 2018年12月31日, 同比增减. Rows include 短期借款, 应付账款, 应付职工薪酬, 应交税费, 其他应付款, 流动负债合计, 非流动负债, 递延所得税负债, 负债合计.

截至 2019 年 12 月 31 日,公司资产负债总额 19,277.05 万元,较上年末增加为 8,856.37 万元,增幅为 84.99%。其中:流动负债 15,776.10 万元,占负债总额的 81.84%,较上年末增加 8,859.70 万元,增幅为 128.10%,非流动负债 3,500.96 万元,占负债总额的 18.16%,较上年末增加 1,416.87 万元,增幅为 100.00%。
(1) 短期借款期末余额 9,678.11 万元,较期初增加 7,778.11 万元,增幅 409.37%,主要系嘉应制药及金沙药业本期银行短期借款增加所致。
(2) 应付账款期末余额 1,569.99 万元,较期初增加 539.69 万元,增幅 52.84%,主要系本期将嘉应制药及金沙药业已贴现未到期的应收票据重分类到应付账款所致。
(3) 应交税费期末余额 965.71 万元,较期初减少 756.08 万元,降幅 43.91%,主要系本期上市公司金沙药业应交所得税及增值税减少所致。
(4) 其他应付款期末余额 2,158.51 万元,较期初增加 1,270.90 万元,增幅 143.18%,主要系本期嘉应制药及金沙药业应付市场销售费用增加所致。
(二)股东权益情况
单位:人民币元

Table with 6 columns: Item, 2019年12月31日, 2018年12月31日, 同比增减. Rows include 货币资金, 应收账款, 预付款项, 其他应收款, 流动资产合计, 长期股权投资, 固定资产, 无形资产, 在建工程, 投资性房地产, 无形资产, 商誉, 长期待摊费用, 递延所得税资产, 非流动资产合计, 资产总计.

广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度财务决算报告

2019 年营业收入 50,050.40 万元,比去年同期下降 6.79%,营业成本 10,637.99 万元,比去年同期下降 26.13%,毛利率 78.75%,较上年上升 5.56%,主要是因为报告期内部分产品销售价格上调导致毛利率提高。
(2) 期间费用增加 1,435.30 万元,较上年同期增加 194.55 万元,增幅 18.67%,主要系报告期内公司支付的各项税费增加所致。
(3) 报告期内管理费用 300.53 万元,较上年同期增加 153.25 万元,增幅 104.06%,主要系报告期内支付银行短期借款利息增加。
(4) 报告期内财务费用 195.03 万元,较上年同期增加 195.03 万元,主要系本期购回应收账款及其他应收坏账准备。
(5) 信用减值损失 195.03 万元,较上年同期增加 195.03 万元,主要系本期购回应收账款及其他应收坏账准备。
(6) 资产减值损失-12,160.46 万元,较上年同期减少 11,647.49 万元,主要系上期对合并报表商誉计提减值损失 12,160.46 万元。
(7) 报告期内其他收益 240.32 万元,较上年同期增加 120.32 万元,主要系本期嘉应制药收到的与收益相关的政府补助增加所致。
(8) 报告期内投资收益-94.56 万元,较上年同期减少 246.85 万元,主要系本期投资的康惠医药处于开业初期阶段,业务量较少,净利润出现亏损,归属于公司的投资收益减少所致。
(四)现金流量分析
单位:人民币元

Table with 4 columns: Item, 2019年度, 2018年度, 增减幅度. Rows include 经营活动产生的现金流量, 销售商品、提供劳务收到的现金, 收到其他与经营活动有关的现金, 经营活动现金流量小计, 经营活动产生的现金流量净额, 购买商品、接受劳务支付的现金, 支付给职工以及为职工支付的现金, 支付其他与经营活动有关的现金, 经营活动现金流量小计, 经营活动产生的现金流量净额, 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额, 收到其他与投资活动有关的现金, 投资活动现金流量小计, 投资活动产生的现金流量净额, 筹资活动产生的现金流量, 取得借款收到的现金, 收到其他与筹资活动有关的现金, 筹资活动现金流量小计, 偿还债务支付的现金, 分配股利、利润或偿付利息支付的现金, 筹资活动产生的现金流量净额, 现金及现金等价物净增加额, 期初现金及现金等价物余额, 期末现金及现金等价物余额.

2019 年度公司经营产生的现金流量净额 1,296.39 万元,较上年同期减少 4,913.88 万元,降幅为 79.13%,主要系本期销售商品收到的现金减少及支付销售费用的现金增加所致;投资活动产生的现金流量净额-10,511.72 万元,较上年同期减少 9,833.02 万元,降幅为 1448.82%,主要系本期投资康惠医药支付的现金增加及开展融资租赁业务支付的现金增加所致;筹资活动产生的现金流量净额 9,951.42 万元,较上年同期增加 12,184.78 万元,增幅为 545.58%,主要系本期取得银行短期借款收到的现金增加和偿还银行短期借款支付的现金减少所致。
(1)报告期内收到其他与经营活动有关的现金 1,315.70 万元,较上年同期减少 1,026.03 万元,降幅 43.82%,主要系报告期内公司收到的外部往来款减少所致。
(2)报告期内购买商品、接受劳务支付的现金 9,559.37 万元,较上年同期减少 1,186.60 万元,降幅 11.04%,主要系报告期内公司采购原材料支付的现金减少所致。
(3)报告期内支付的各项税费 8,234.32 万元,较上年同期增加 2,180.25 万元,降幅 20.93%,主要系报告期内公司支付的所得税及增值税减少所致。
(4)报告期内支付其他与经营活动有关的现金 30,457.28 万元,较上年同期增加 2,718.42 万元,增幅 9.80%,主要系报告期内公司为推广市场,支付的销售费用增加所致。
(5)报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 1,881.83 万元,较去年同期增加 988.85 万元,增幅 110.26%,主要系报告期内公司厂房及生产车间进行 GMP 改造,支付的设备采购款及工程款增加。
(6)报告期内投资支付的现金 8,631.00 万元,较去年同期增加 8,631.00 万元,主要系本期投资康惠医药支付的现金增加及开展融资租赁业务支付的现金增加所致。
(7)报告期内取得借款收到的现金 9,500.00 万元,较去年同期增加 5,800.00 万元,主要是本期取得银行短期借款增加。
(8)报告期内偿还债务支付的现金 1,900 万元,较上年同期减少 3,900 万元,降幅 67.24%,主要系报告期内公司偿还银行短期借款减少所致。
(9)报告期内分配股利、利润或偿付利息支付的现金 345.19 万元,较上年同期增加 211.83 万元,增幅 158.83%,主要系本期支付银行短期借款利息增加所致。
(五)主要财务指标
1.偿债能力指标

广东嘉应制药股份有限公司 董事会 2020 年 4 月 23 日