

广东嘉应制药股份有限公司

审计委员会关于2019年度计提资产减值准备的说明

广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第十次会议于2020年2月28日召开，公司审计委员会在会上就公司2019年度计提资产减值准备发表了以下说明：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止2019年12月31日的资产状况和财务状况，公司及子公司于2019年末对各项资产进行清查。根据谨慎性原则，预计各项资产可能发生的损失，2019年度公司将计提相关资产减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经公司、评估机构及年审会计师事务所对2019年末可能存在减值迹象的资产进行初步测算后，拟计提2019年度合并报表商誉减值准备合计人民币1.2亿元，占2018年度经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例为334.46%。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少2019年度归属于母公司所有者净利润1.2亿元，减少归属于母公司所有者权益1.2亿元，占2018年度经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例为334.46%。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

三、商誉减值准备计提情况说明

2019年金沙药业受医药行业“4+7”、两票制及集中采购、医保控费、流通整治等一系列政策的影响较大，预计2019年净利润同比下降超过60%。针对上

述情况，根据《企业会计准则第8号-资产减值》关于商誉减值处理的相关要求，公司董事会在与金沙药业高管及评估公司、年审会计师事务所进行充分沟通后，对截至2019年12月31日金沙药业财务报表等相关数据（未经审计）进行初步测算，测算结果显示，商誉已发生减值。基于谨慎性原则，董事会根据评估测算结果及金沙药业的实际经营情况，综合考虑各种影响因素，认为计提资产减值准备依据充分，拟对收购金沙药业标的资产64.466%股东权益产生的商誉剩余账面价值计提减值准备，金额为1.2亿元。

公司本次计提资产减值准备将减少2019年度归属于母公司所有者净利润1.2亿元，减少归属于母公司所有者权益1.2亿元。

四、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的说明

我们认为：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备依据充分。计提资产减值准备后，公司2019年度财务报表能够更加公允地反映截止2019年12月31日公司的财务状况、资产价值及2019年度经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

审计委员会：程汉涛 方小波 代会波

二零二零年二月二十八日

（本页无正文，系广东嘉应制药股份有限公司审计委员会关于 2019 年度计提资产减值准备的说明签署页）

程汉涛——

方小波——

代会波——

二零二零年二月二十八日