



## 广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度内部控制重大缺陷整改暨强化公司治理报告

本公司及全体董事会成员保证本公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

立信会计师事务所对广东嘉应制药股份有限公司及纳入合并报表范围的子公司 2019 年度内部控制的有效性出具鉴证报告。在对广东嘉惠融资租赁有限公司（下称“嘉惠租赁”）的内部控制评价的过程中发现重大缺陷一项。

嘉惠租赁系公司全资孙公司，成立于 2019 年 1 月 23 日，注册资本 3000 万美元，法定代表人：王志文。该公司于 2019 年 1 月正式对外营业，主营业务：医疗设备租赁服务。

**缺陷发生时间：**2019 年 1 月至 3 月份；

**缺陷事由：**嘉惠租赁 2019 年与贵州省六盘水市凉都人民医院有限公司（下称“凉都医院”）开展融资租赁业务，其中售后回租合同金额为 3,600 万元，2019 年 2 月起计息，直租合同金额为 1,500 万元，2019 年 4 月起计息。上述两份合同均约定年利率为 13%，租赁期限为 36 个月，等额本息法按月支付租金，双方于 2019 年 11 月 29 日签订补充协议，约定原合同执行至 2019 年 11 月，自 2019 年 12 月起，剩余期限调整为 2 年，年利率不变，先息后本方式按月支付利息，到期一次还本。上述合同履行过程中，承租人凉都医院于 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。

**缺陷描述：**内部鉴证报告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。

**缺陷对财务报告的潜在影响：**嘉惠租赁经营范围为医疗设备租赁服务，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，凉都医院经营状况恶化，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法院裁定破产重整，公司面临合同不能履行而导致的租赁本金难以收回的风险，公司存在坏帐损失的可能。

**公司自查原因：**公司前期业务人员开展融资租赁业务时，对承租人尽职调查获取的信息过少，没有聘请独立的第三方中介机构对承租人进行财务、法律上的尽职调查，工作不严谨，以至于对承租人的经营判断出现纰漏，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的第三方贵州云指南科技有限公司签订了等额转让的《融资租赁物件所有权转让协议》，同时，公司要求受让方贵州云指南科技有限公司就其受让融资租赁物而尚未支付的租赁本金提供连带责任的担保，确保公司能按时收回本金；

(2) 公司授权嘉惠租赁管理人员专人跟进贵州云指南科技有限公司租赁物转让款按时支付，每 3 个月向董事会反馈一次付款进展情况。

(3) 公司加强对融资租赁业务人员进行专业培训，责令相关责任人强化业务风险控制，认真学习融资租赁业务知识及公司内部管理制度，及时履行重要事项上报审批程序。

公司内部控制评价小组将对以上整改情况进行持续的监督验收，2020 年度公司将完善内部控制制度，规范各全资子公司各岗位工作流程，加强公司尤其是对子公司的内控监督管理，确保上市公司内部控制有效、内部控制实施与评价工作有序进行。

针对上述整改工作，结合公司其他内控方面存在的问题，公司全体独立董事提出了强化公司治理的建议：

(1) 鉴于孙公司嘉惠租赁向凉都医院开展融资租赁业务，目前该医院已被破产重整，要求公司经营层、管理层尽快查明事实及该项业务的合规性，依法依规推进处理，并定期向公司董事会汇报。

(2) 鉴于参股企业广东康慈脑退化病医院目前停业，要求公司经营层、管理层尽快查明事实及原因并向公司董事会作专项汇报。

(3) 鉴于公司 2019 年度计提商誉减值准备 1.2 亿元，要求董事会责成管理层查明该项交易的事实和合规性，并向董事会作专项汇报。

(4) 鉴于公司内控制度不完善或执行过程中存在的种种问题，建议董事会



责成经营层限期梳理公司在审批权限、信息披露、关联方认定及审核等制度、流程上的缺陷，尽快向董事会提交专项整改方案。同时，要求董事会充实审计部力量，加强对审计部的领导管理。

公司董事会认为全体独立董事的建议，有利于进一步有效健全本公司的治理透明，强化内部监督，保障投资者的合法权益，公司下一步将严格按照全体独立董事的建议执行。

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