证券代码：002198　　证券简称：嘉应制药　　公告编号：2021-053

广东嘉应制药股份有限公司 关于深圳证券交易所对公司年报问询函的回复公告

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。

广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2021年6月23日收到深圳证券交易所上市公司管理二部下发的《关于对广东嘉应制药股份有限公司2020年年报的问询函》（公司部年报问询函〔2021〕第500号）（以下简称“问询函”）。

收到年报问询函后，公司董事会对问询函所关注的事项进行了认真核查，对年报问询函相关问题具体回复如下：

1、年报显示，年审会计师对你公司2020年财务报告和内控报告出具标准无保留意见，而上年度，年审会计师因对你公司孙公司广东嘉惠融资租赁有限公司与六盘水市京都人民医院有限公司签订的总金额为5,100万元的融资租赁事项存有疑虑，对你公司2019年财务报告出具保留意见、内控报告出具否定意见。请你公司补充说明上年度财务报告保留意见、内控报告否定意见所涉事项的整改或消除情况，请年审会计师核查并发表明确意见。

【公司回复】

1. 上年度财务报告保留意见所涉事项的整改或消除情况

（1）2019年度审计报告保留意见所述事项

嘉应制药全资子公司广东嘉惠融资租赁有限公司(以下简称“嘉惠租赁公司”)2019年与六盘水市京都人民医院有限公司(以下简称“京都医院”) 签订总金额为5,100万元的融资租赁合同。2019年12月31日，嘉惠租赁公司应收京都医院本金为5,100万元，利息123.32万元。2020年3月19日，贵州省六盘水中级人民法院裁定京都医院破产重整。立信会计师事务所实施审计程序后，无法对上述交易的合规性和嘉惠租赁公司应收京都医院款项的可收回性获取充分、适当的审计证据。

（2）针对上述保留意见所述事项，公司董事会、管理层高度重视，积极采取了系列措施解决、消除其对2019年度财务报告的影响。具体如下：

2020年4月23日，嘉惠租赁公司与凉都医院及贵州云指南科技有限公司(以下简称“云指南公司”)签订《融资租赁物件所有权转让协议》、《融资租赁物件所有权转让协议的补充协议》，约定嘉惠租赁公司将融资租赁物件的所有权及租金收益权，以5,100万元的价格转让给云指南公司。按协议约定，云指南公司分五期回款。

云指南公司截至2020年12月31日已支付两期款项，共计1,850万元，剩余3,250万元转让款均已逾期未支付。

2021年3月29日，深圳市至胜商务管理有限公司(以下简称“至胜商务公司”)出具《付款承诺书》，表明其代云指南还款。嘉惠租赁公司于当日收到至胜商务公司代云指南公司还款的款项，共计3,250万元。嘉惠租赁公司应收云指南公司5,100万元转让款已全部收回。

针对以上事项，本公司已聘请上海金茂凯德律师事务所(以下简称“金茂凯德所”)对上述交易的商业实质、合规性及关联交易情况进行了调查。金茂凯德所对嘉惠租赁公司融资租赁业务及其后续转让至云指南公司的相关事项进行调查后，于2020年5月29日出具了《上海金茂凯德律师事务所关于广东嘉应制药股份有限公司2019年年报问询函之专项法律意见书》，调查结果为：在关联关系方面，嘉应制药公司及公司股东及其董监高与凉都医院、云指南公司、瀚奔投资及其股东、实际控制人之间不存在关联关系；在商业实质方面，售后回租及融资租赁业务为嘉惠租赁公司的主营业务，在发生融资租赁合同交易对手方履行违约后，公司采取了将融资租赁物件的所有权及租金收益转让的救济措施。上述交易具有商业实质，符合商业逻辑，不构成非经营性占用资金或对外提供财务资助，不涉及利益输送，未存在损害上市公司及中小股东利益的情形。

2021年4月7日，金茂凯德所针对嘉惠租赁公司收回融资租赁业务剩余款项事项完成调查并出具了《上海金茂凯德律师事务所关于广东嘉惠融资租赁有限公司收到(付款承诺书)相关事项之专项法律意见》，意见书中表明：(1)付款行为系至胜商务公司对《付款承诺书》的有效履行，符合法律规定和承诺书的约定，合法有效。关于“承诺永不追索”和“放弃抗辩权”的表示，系至胜商务公司对自身权利的处置行为，于法不悖，同样合法有效。(2)未发现至胜商务公司及其股东、董事、监事、高级管理人员与上市公司之间存在关联关系的情形，故至胜商务公司向嘉惠租赁公司支付3,250万的行为不构成关联交易，且不存在利用上市公司财务资助或补偿的资金向嘉惠租赁公司付款的情形。

综上，经实行以上措施，2019年度审计报告中保留意见所涉及事项影响已消除。

2. 上年度内控报告否定意见所涉事项的整改或消除情况

（1）2019年度内控报告否定意见所述事项

公司全资子公司广东嘉惠融资租赁有限公司2019年与六盘水市京都人民医院有限公司签订总金额为5,100万元的融资租赁合同，贵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。

（2）整改或消除情况

在京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。公司授权嘉惠租赁公司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。

公司内部控制评价小组对以上整改情况进行持续的监督验收，云指南公司截至2020年12月31日已支付两期款项，共计1,850万元。2021年3月29日，深圳市至胜商务管理有限公司出具《付款承诺书》，表明其代云指南公司还款。嘉惠租赁公司于当日收到至胜商务公司代云指南公司还款的款项，共计3,250万元。嘉惠租赁公司应收云指南公司5,100万元转让款已全部收回。2019年度财务报告内部控制缺陷对2020年度财务报告的潜在影响已消除。

公司加强对融资租赁业务人员开展专业培训、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。

2020年度公司完善了各项内部控制制度，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部控制监督管理，进一步有效健全本公司的治理透明性，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，保障投资者的合法权益。2020年度公司财务报告内部控制有效，不存在重大缺陷、重要缺陷。

【会计师回复】

1. 核查程序

（1）获取与应收款项相关的关键内部控制制度，了解和评价管理层与应收款项相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过公开信息查询凉都医院、云指南公司、瀚奔投资及至胜商务公司与公司是否存在关联关系，并通过询问公司管理层和治理层获取信息以识别所有已知关联方的名字，询问关于治理层和高级管理人员与其他实体的关系，并获取应于披露关联方关系及交易声明书；

（3）访谈公司、嘉惠租赁公司、凉都医院、云指南公司、瀚奔投资及至胜商务公司相关负责人员，核查交易背景、交易目的、交易过程、交易相关证明材料，判断交易实质和合规性；

（4）复核金茂凯德所出具相关法律意见书文件的恰当性；

（5）获取与投资相关的关键内部控制制度，了解和评价管理层与投资相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（6）测试与评价整改后与投资相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性。

2. 核查结论

经核查，我们认为上年度财务报告保留意见、内控报告否定意见所涉事项已经整改或消除。

2、年报显示，报告期内你公司实现营业收入5.45亿元，较上年增长8.84%，发生营业成本1.47亿元，较上年上升37.74%。请结合你公司营业成本的主要构成、原材料价格走势等补充说明报告期内营业成本上升幅度与营业收入增长幅度差异较大的原因及合理性。

【公司回复】

1. 公司营业收入的主要构成

单位：人民币元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减
接骨七厘片/胶囊	360,197,175.10	54,618,855.24	84.84%	5.04%	34.20%
双料喉风散	71,557,585.93	10,059,228.26	85.94%	-7.92%	16.69%
重感灵片	22,778,113.87	15,730,285.76	30.94%	-10.27%	17.85%
消炎利胆片	23,588,261.38	22,056,116.13	6.50%	29.04%	67.39%
其他医药产品	64,966,753.73	44,070,484.98	32.16%	111.56%	44.33%
融资租赁利息收入	1,641,089.11		100.00%	-70.13%	
合计	544,728,979.12	146,534,970.37	73.10%	8.84%	37.75%

公司部分较低毛利率品种(其他医药产品)营业收入大幅增长111.56%，低毛利率产品消炎利胆片的营业收入增长29.04%，均大于平均增长率。

2. 公司营业成本的主要构成

单位：人民币元

主要构成	2020年		2019年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	115,412,653.89	78.76%	78,696,403.76	73.98%	46.66%
人工成本	16,855,657.57	11.50%	16,180,393.64	15.21%	4.17%
折旧摊销费用	14,266,658.91	9.74%	11,503,112.42	10.81%	24.02%
合计	146,534,970.37	100.00%	106,379,909.82	100.00%	37.74%

公司原材料成本较上年上升46.66%，占营业成本比重由73.98%上升至78.76%，从而导致营业成本上升。

3. 原材料价格走势

2020年占公司生产成本前20名的原辅料价格变动情况如下表：

单位：人民币元

主要原辅材料	单位	2020年耗用单价	2020年耗用金额	耗用单价同比变动比例
龙血竭	公斤	351.54	9,837,953.22	22.93%
北板蓝根	公斤	20.19	5,521,073.29	105.21%
金银花	公斤	148.05	4,623,808.81	20.68%
穿心莲	公斤	8.63	3,423,852.80	8.21%
溪黄草	公斤	9.06	3,262,068.77	3.72%
酪没药	公斤	168.78	3,081,220.61	5.00%
土鳖虫	公斤	45.46	2,280,548.54	33.00%
酪乳香	公斤	118.79	2,168,711.05	-5.51%
制冰片	公斤	442.23	1,911,578.18	17.38%
马来酸氯苯那敏	公斤	10,558.20	1,630,080.49	29.86%
40ml重感灵塑瓶	万套	1,956.23	1,482,430.62	23.05%
乙醇	公斤	6.17	1,341,592.31	3.31%
羌活	公斤	144.62	1,156,925.31	41.08%
木棉花	公斤	8.51	1,110,917.21	56.52%
骨碎补	公斤	32.43	1,051,200.75	0.03%
苦木	公斤	3.03	1,022,545.22	0.01%
葛根	公斤	5.96	992,684.38	0.98%
连翘	公斤	56.77	948,857.28	25.53%
塑瓶48片重感灵片小盒	万个	851.55	791,335.82	19.88%
马鞭草	公斤	6.71	749,129.26	7.83%

占公司生产成本前20名的原辅料单价普遍上涨，尤其是部分与疫情相关的原材料价格出现大幅增长，从而导致营业成本上升。

4. 营业成本上升幅度与营业收入增长幅度差异较大的原因及合理性

（1）营业成本上升幅度与营业收入增长幅度差异较大的主要原因之一是原材料成本上升幅度较快。受疫情影响和物价上涨因素，2020年公司多数原辅包材料出现不同幅度的上涨，占公司生产成本前20名的原辅料普遍上涨幅度较大。尤其是部分与疫情相关的原材料价格出现大幅增长。

（2）营业成本上升幅度与营业收入增长幅度差异较大的主要原因之二系受新冠肺炎疫情影响，公司产品销售结构出现变化，部分与疫情相关的较低毛利率品种销售大幅增长，增加了2020年营业成本金额，拉低了总体销售毛利率，从而导致营业成本上升幅度大于营业收入增长幅度。

因此2020年营业成本上升幅度与营业收入增长幅度差异较大具有合理性。

3、年报显示，报告期第一至第四季度，你公司分别实现营业收入9,238.48万元、11,586.54万元、14,724.97万元、18,922.90万元，分别实现净利润167.40万元、-456.80万元、264.07万元、1,925.79万元。请补充说明你公司第二季度营业收入高于第一季度但净利润由盈转亏，以及第四季度营业收入和净利润大幅增长的原因及合理性。

【公司回复】

1. 公司分季度营业收入及净利润情况如下表：

单位：人民币万元

公司	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
一、营业总收入	9,238.48	11,586.54	14,724.97	18,922.91
占全年营业收入总额的比例	16.96%	21.27%	27.03%	34.74%
二、营业总成本	8,871.81	11,935.55	14316.03	16,379.38
其中：营业成本	3,341.64	2,776.19	3,225.65	5,310.01
税金及附加	182.40	224.59	224.3	319.71
销售费用	3,731.10	7,572.14	9,369.40	9,318.30
管理费用	1,499.70	1,260.09	912.32	1,026.02
研发费用		38.7	530.37	368.72
财务费用	116.97	63.83	53.99	36.6
加：其他收益	1.38	1.31	51.35	8.16
投资收益	-22.61	49.31	-43.45	-346.79
信用减值损失		-107.9	34.59	-32.43
资产减值损失				-154.41
资产处置收益	-1.15	-2.13	-0.06	
三、营业利润	344.29	-408.43	451.37	2,018.06
加：营业外收入	0.83	0.86	14.04	72.37
减：营业外支出	115.29	36.82	45.12	-6.06
四、利润总额	229.83	-444.38	420.3	2,096.49
减：所得税费用	62.43	12.42	156.22	87.34
五、净利润	167.40	-455.79	264.07	2009.15
占全年净利润总额的比例	8.44%	-23.03%	13.31%	101.28%

2. 公司第二季度营业收入高于第一季度但净利润由盈转亏的原因及合理性

导致公司第二季度营业收入高于第一季度但净利润由盈转亏的原因主要是第二季度销售费用占当季营业收入的比例大幅上升，比第一季度高24.96%，增加3,841.04万元。销售费用分季度明细如下表：

单位：人民币万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
销售费用	3,731.10	7,572.14	9,369.4	9,318.3
占当季营业收入的比例	40.39%	65.35%	63.63%	49.24%

第一季度主要是受新冠肺炎疫情、春节假期等因素影响，市场宣传推广等开支大幅减少，第二季度累积性增加。第二季度销售费用7,572.14万元，占当季营业收入的比例高于其他季度，直接导致该季度净利润亏损455.79万元；同时公司新一年度的具体销售计划尚未落实，市场宣传推广和开发等销售费用投入第一季度较其他季度降低，因此导致公司第二季度营业收入高于第一季度但净利润由盈转亏，具有合理性。

3. 第四季度营业收入和净利润大幅增长的原因及合理性

（1）第四季度营业收入大幅增长的原因及合理性

公司主要生产和销售咽喉类、感冒类、骨科类、清热解毒类中成药，各品种 的生产和销售受气候和地域的影响，从而导致公司营业收入分季度出现波动。

公司第四季度营业收入18,922.91万元，占全年营业收入的 34.74%。主要是由于：①冬季气候寒冷，容易诱发骨病。尤其是过往有骨科疾病的患者，在冬季对骨科类药物的需求大量增加。②冬季人们进补较多，加上气候干燥，容易诱发咽喉肿痛、口腔溃疡等 疾病，因而咽喉科用药需求增加，促使公司双料喉风散销量增加。③冬季寒冷，感冒多发，市场对感冒类药物的需求也增加，促使公司重感灵销量增加。医药贸易公司、药店、医院往往会根据市场需求在进入冬季前开始增加相关药物的采购和销售量，提前做好一定的药品储备。因而第四季度是公司主要产品接骨七厘片/胶囊、双料喉风散、重感灵片的销售旺季。经过第四季度的销售高峰后，第一季度受气候回暖预期以及春节假期和假期前后物流运输中断的影响，产品销售量会有所下滑。

因此第四季度营业收入大幅增长具有合理性。

（2）第四季度净利润大幅增长的原因及合理性

由于公司第四季度营业收入大幅增长，毛利额较第三季度增加2,113.58万元，而其他成本费用变动金额不大，因此导致第四季度净利润大幅增长，具有合理性。

4、年报显示，报告期内你公司子公司嘉应(深圳)大健康发展有限公司实现营业收入164.11万元，实现净利润-747.79万元。请结合报告期内该子公司主营业务开展情况说明其亏损的主要原因，以及你公司拟采取的业绩改善措施。

【公司回复】

1. 嘉应(深圳)大健康发展有限公司主营业务开展情况及其亏损的主要原因

（1）该公司主营业务为投资业务，自2019年京都医院融资租赁事项后已经停止业务，营业收入164.11万元的内容为其子公司广东嘉惠融资租赁有限公司的融资租赁利息收入，该公司利润表具体如下：

单位：人民币万元

项目	2020年
一、营业收入	164.11
二、营业总成本	295.60
其中：营业成本	-
税金及附加	-
销售费用	-
管理费用	301.28
研发费用	-
财务费用	-5.68
加：其他收益	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-456.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-156.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-744.76
加：营业外收入	-
减：营业外支出	34.84
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-779.60
减：所得税费用	-31.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-747.79

实现净利润-747.79万元的主要原因是营业收入仅有融资租赁租金收入164.11万元，而管理费用达301.28万元、按权益法核算联营合营－广东康慈医疗管理有限公司(以下简称“康慈医疗”)的投资亏损456.45万元，以及应收账款信用减值损失156.82万元。因此导致亏损。

2. 公司拟采取的业绩改善措施

2019年3月，嘉应大健康投资3,531万元入股广东康慈医疗管理有限公司(以下简称“康慈医疗”)。作为医养结合民营医疗机构的康慈医疗，主攻的是国内目前仍处于市场空白状态的脑退化病医疗市场，能够切实解决老年病综合治疗及养老的社会问题，提高老年病患者生存质量。未来嘉应大健康坚持发展大健康产业，积极开发空白医疗机构，加大对民营医疗机构、第三终端宣传推广投入，提升其未来盈利能力。公司有信心，未来可以降低其亏损额和经营风险。

5、年报显示，报告期末你公司预付款项余额为1,799.96万元，较年初增长1,146.84%。请结合你公司预付款项的主要采购内容补充说明报告期末预付款项大幅增长的原因，以及相关预付安排是否符合商业惯例。

【公司回复】

1. 预付款项的明细情况如下：

单位：人民币万元

预付对象	款项性质	金额
四川汉璞康生物科技有限责任公司	采购一次性医用手套款	1,664.40
湖南省电力公司长沙电业局	电费	33.58
广东康嘉医疗科技有限公司	采购医疗设备款	20.00
丹东市宏泰制药设备有限公司	采购医疗设备款	7.60
零星采购	采购款	74.39
合计		1,799.96

预付款项的主要采购内容为一次性医用手套款和电费，报告期末预付款项大幅增长的原因是子公司广东嘉应医药有限公司(以下简称“嘉应医药”)向四川汉璞康生物科技有限责任公司(以下简称“四川汉璞康生物公司”)采购一次性医用手套预付的款项，合同总价款为1,664.40万元，4000万个一次性医用手套(美国标准)。基本情况是因美国公司的境内关联公司四川汉璞康生物公司无出口业务许可，故美国公司委托嘉应医药从四川汉璞康生物公司采购医用手套并出口美国，嘉应医药于2020年4月收到美国公司的采购款项折合人民币1,664.40万元并支付给四川汉璞康生物公司，但四川汉璞康生物公司至今尚未采购手套，因此至今仍然挂账预付账款。预付安排均为按照合同约定的条款进行预付，符合商业惯例。

6、年报显示，报告期末你公司其他应收款中分类为“其他往来款”的金额为3,374.93万元，较年初增长14,473.52%。请以列表方式补充说明上述其他往来款的应收对象、金额、具体性质、是否实质为资金占用或财务资助、所有款项均已履行必要的审批程序。

【公司回复】

其他应收款中“其他往来款”的明细情况如下：

单位：人民币万元

应收对象	款项性质	金额	备注
贵州云指南科技有限公司	融资租赁转让款	3,250.00	2021年3月29日已收回，具体情况见“回询函1、”回复
其他	其他往来	124.93	小额零星款项
合计		3,374.93	

其他往来款主要为广东嘉惠融资租赁有限公司对贵州云指南科技有限公司的应收融资租赁转让款32,500,000.00元，该款项已在2021年3月29日收回，具体情况见“问询函1、”回复，不存在资金占用或财务资助的情形，所有款项均已履行必要的审批程序。

7、年报显示，你公司主营产品接骨七厘片/胶囊报告期内实现销售收入3.60亿元，占营业收入比重为66.12%。请你公司补充说明是否存在对单一产品的重大依赖，如是，请充分提示相关风险。

【公司回复】

1. 近三年接骨七厘片/胶囊占营业收入比重情况如下：

占营业收入比重	2020年	2019年	2018年
接骨七厘片/胶囊	66.12%	68.52%	66.14%

接骨七厘片/胶囊是公司独家生产的品种，产品疗效确切，在临床上反应好，医生和病人的接受程度高。通过公司多年的专业市场推广，目前该产品在全国大部分地区已具有一定的品牌知名度和良好的口碑，在产品定价、招标采购、销售议价等方面有着较强的竞争优势，因此近三年占营业收入比重虽略有下降但依然较高，公司存在对单一产品的重大依赖。

2. 公司未来将不断调整产品结构，未来将根据市场需求状况合理安排生产，从现有小规模在产产品中，挑选部分具有较好的市场前景的独家优势品种，尽快启动推广活动，提高其营业收入占比，同时对原有的部分盈利能力较低及市场前景较不乐观的产品停止销售或者缩减销售份额，转而推广盈利能力较高、未来市场需求较高的品种，以应对单一产品的重大依赖风险。

8、年报P14页披露，你公司医药产品期末库存量为72,79.85万元，上述数据与“上期末库存量＋本期生产量－本期销售量＝本期末库存量”计算的理论期末库存量相差较大。请你公司核实相关数据披露是否准确，以及上述差异产生的原因。

【公司回复】

年报P14页披露中“本期销售量”为销售收入54,308.79万元包含毛利额39,655.30万元，剔除后为销售成本14,653.50万元。因此修改后的“上期末库存量7,677.09万元＋本期生产量13,115.91万元－本期销售量14,653.50万元＝本期末库存量7,279.85万元”。上述差异产生的原因是“本期销售量”为销售收入54,308.79万元包含毛利额39,655.30万元，公司相关数据披露定义不同。

9、年报显示，报告期内你公司研发人员数量为51人，较上年下降40%，研发投入金额为937.79万元，较上年下降34.66%。请补充说明报告期内你公司研发人员和研发投入大幅下降的原因，以及该变动是否会对你公司未来竞争力产生不利影响。

【公司回复】

1. 公司研发人员和研发投入大幅下降的原因

单位：人民币万元

	2020年	2019年	变动比例
金沙药业	937.79	1,435.30	34.66%
合计	937.79	1,435.30	34.66%
其中：人工费	220.86	432.93	-48.99%
材料费	148.04	173.03	-14.44%
折旧费	97.64	152.02	-35.77%
委托研发费用	96.81	601.55	-83.91%
其他相关费用	44.09	75.76	-41.80%
合计	937.79	1,435.30	34.66%

主要系子公司金沙药业研发费用减少，减少的原因是由于研发人员数量下降导致人工费减少212.07万元，人工费较上年减少48.99%，由于委托外部研究开发投入减少导致委托研发费用减少504.74万元，较上年减少83.91%。

金沙药业从事药学研究试验的人员变化幅度较小，用于药学研究试验的直接材料费投入同样变化幅度不大；变化大的主要是从事药品临床有效性和安全性评价等调研的人员，因该类项目临床再评价的周期不均匀，在2019年度众多再评价已告一段落，因此该类研究人员数量下降较大，导致研发人员和研发投入大幅下降。

2. 该变动对公司未来竞争力产生的影响

金沙药业的研究项目和研发模式没有明显的变化，其中因为临床再评价和委托研究的研究阶段不同，从而导致的相应支出与总支出有变化，并不是每一年的支出都会比较平均的，因此相关的变动也不会对公司未来竞争力产生明显影响。

特此公告。

广东嘉应制药股份有限公司

董事会

2021年6月30日

证券代码：002270　　证券简称：华明装备　　公告编号：〔2021〕054号

华明电力装备股份有限公司 关于为下属全资及控股公司提供担保的进展公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、担保事项概述

（一）担保情况概述

华明电力装备股份有限公司（以下简称“公司”）拟为全资子公司上海华明电力设备制造有限公司（以下简称“上海华明”）提供人民币伍仟万元整的连带责任保证。

2021年6月29日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司徐汇支行（以下简称“浦发银行”）为上海华明办理贷款业务签署了《保证合同》。

（二）担保审议情况

公司分别于2021年3月31日、2021年4月21日召开了第五届董事会第十六次会议和2020年年度股东大会，审议并通过了《关于申请银行综合授信提供担保的议案》。详见公司在巨潮资讯网披露的《关于第五届董事会第十六次会议决议的公告》（公告编号：〔2021〕019号）、《关于申请银行综合授信额度提供担保的公告》（公告编号：〔2021〕027号）、《关于2020年年度股东大会决议的公告》（公告编号：〔2021〕041号）。

根据上述股东大会决议，公司对上海华明提供总额度不超过80,000万元的担保，担保有效期为公司2020年度股东大会审议通过之日起至2021年度股东大会召开之日止。本次公司为上海华明提供担保的事项在授权的80,000万元额度范围内。

二、被担保人基本情况

1、公司名称：上海华明电力设备制造有限公司

成立日期：1995年4月3日

注册资本：3911.225万人民币

法定代表人：肖毅

注册地点：上海市普陀区同普路977号

主营业务：电力设备（除专项）（生产，销售，咨询）；从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

上海华明系公司100%持股的全资子公司，其最近一年及一期的主要财务数据：

单位：元

项目	2020年12月31日（经审计）	2019年12月31日（经审计）
总资产	2,766,460,172.23	2,428,226,206.71
负债总额	796,592,778.65	601,807,019.22
其中：银行贷款总额	198,466,855.55	281,344,711.12
流动负债总额	621,048,379.35	439,726,866.13
净资产	1,969,867,393.58	1,826,419,187.49
资产负债率	28.79%	24.78%
项目	2020年度（经审计）	2019年度（经审计）
营业收入	984,905,416.92	922,963,027.22
利润总额	196,572,267.04	244,515,570.21
净利润	170,003,968.67	209,281,413.18
或有事项涉及的总额（包括担保、抵押、诉讼与仲裁事项）	无	无

上海华明不是失信被执行人。

三、担保协议的主要内容

2021年6月29日，公司与浦发银行为上海华明办理贷款业务签署了《保证合同》。公司对该笔融资提供全额连带责任保证担保，协议主要内容为：

被担保人（借款人）：上海华明电力设备制造有限公司

担保方式：连带责任保证

担保期限：至主债务履行期限届满之日后两年。

被担保主债权：人民币伍仟万元整

以上对外担保事项及金额均符合公司《关于申请银行综合授信额度提供担保的公告》。

四、累计对外担保数量及逾期担保的数量

截至本公告日，包含本次担保在内，公司和下属全资及控股子公司不存在对外担保，公司对全资及控股子公司的担保余额为71,509万元，占公司2020年经审计的净资产比例为27.34%。公司无逾期对外担保、无涉及诉讼的对外担保及因担保被判决败诉而应承担损失的情形。

五、备查文件

1、公司与浦发银行的《保证合同》

特此公告。

华明电力装备股份有限公司董事会

2021年7月1日

证券代码：002307　　证券简称：北新路桥　　公告编号：临2021－35

新疆北新路桥集团股份有限公司 关于获得政府补助的公告

本公司及董事会全体成员保证公告的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、获得补助的基本情况

近日，新疆北新路桥集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）及子公司陆续收到政府补助资金65,032,225.00元，具体情况如下：

序号	获得补助的原因或项目	发放主体	获得补助主体	补助金额（元）	到账的时间	计入会计科目	与资产/收益相关
1	《关于研究南平市海西网高速公路项目运营补亏有关工作的纪要》（2020）108号	南平市人民政府	福建顺邵高速公路发展有限公司	60,000,000.00	2021年6月	主营业务成本	与收益相关
2	《关于2021年第一批就业补助资金拨付的通知》	兵团第十一师人力资源和社会保障局	新疆志诚天路劳务有限责任公司	1,377,000.00	2021年4月	其他收益	与收益相关
3	《关于追加（减）2021年民办学校公用经费和义务教育阶段作业本费补助资金的通知》合川财预行〔2021〕137号	重庆市合川区财政局重庆市合川区教育委员会	重庆市北新巴蜀中学校	604,325.00（上半年）	2021年5月	其他收益	与收益相关
4	《关于进一步调整就业有关扶持政策的通知》渝人社办〔2020〕188号	重庆市人力资源和社会保障局办公室	重庆兴投实业有限公司	125,700.00	2021年2月-4月	其他收益	与收益相关
5	《关于2021年第一批就业补助资金拨付的通知》	兵团第十一师人力资源和社会保障局	新疆北新路桥集团股份有限公司	2,786,200.00	2021年4月	其他收益	与收益相关
6	《关于拨付2020年下半年就业见习补贴的通知》（师财发〔2021〕57号）	兵团第十一师人力资源和社会保障局	新疆北新路桥集团股份有限公司	139,000.00	2021年4月	其他收益	与收益相关
合计				65,032,225.00	–	–	–

本公司及子公司获得的以上政府补助均为现金形式的补助。截至本公告日，上述补助资金已经全部到账，未来是否持续发生存在不确定性。

二、补助的类型及其对上市公司的影响

1、补助的类型

根据《企业会计准则第16号—政府补助》的规定，与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。公司及子公司本次获得的补助资金中，与收益相关的政府补助确认为人民币65,032,225.00元，政府补助合计65,032,225.00元。

2、补助的确认和计量

按照《企业会计准则第16号—政府补助》的规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。对于以上政府补助，公司及子公司将进行确认和计量：

（1）作为主营业务成本60,000,000.00元；

（2）作为其他收益5,032,225.00元；

上述具体会计处理以会计师年度审计确认后的结果为准。

3、补助对上市公司的影响及风险提示

上述数据未经审计，具体的会计处理及其对公司相关财务数据的影响将以会计师事务所审计确认后的结果为准。公司将根据相关法律法规及政府部门要求，合理合规的使用政府补助资金，实现政府补助资金的高效利用。敬请广大投资者注意投资风险。

三、备查文件

1、有关补助的政府批文；

2、收款凭证。

特此公告。

新疆北新路桥集团股份有限公司

董事会

二〇二一年七月一日

证券代码：002355　　证券简称：兴民智通　　公告编号：2021-069

兴民智通(集团)股份有限公司 关于召开2021年第三次临时股东大会的提示性公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

兴民智通（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第十七次会议于2021年6月17日召开，会议决议于2021年7月5日（星期一）召开2021年第三次临时股东大会，公司已于2021年6月18日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上刊登了《关于召开2021年第三次临时股东大会通知的公告》（公告编号：2021-061）。现发布关于召开2021年第三次临时股东大会的提示性公告如下：

一、召开会议的基本情况

1、会议届次：2021年第三次临时股东大会。

2、会议召集人：公司董事会。

3、会议召开的合法、合规性：经公司第五届董事会第十七次会议审议通过，决定召开2021年第三次临时股东大会，本次股东大会的召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、深圳证券交易所业务规则和《公司章程》等规定。

4、会议召开的日期、时间：

（1）现场会议召开时间：2021年7月5日（星期一）下午15:30；

（2）网络投票时间：通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的时间为2021年7月5日上午9:15～9:25、9:30～11:30，下午13:00～15:00；通过深圳证券交易所互联网投票系统进行投票的时间为2021年7月5日上午9:15至下午15:00。

5、会议召开的方式：

本次股东大会采取现场投票与网络投票相结合的方式。本次股东大会将通过深圳证券交易所交易系统和互联网投票系统（http://wltp.cninfo.com.cn）向公司股东提供网络形式的投票平台，公司股东可以在网络投票时间内通过深圳证券交易所交易系统或互联网投票系统对本次股东大会审议事项进行投票表决。

公司股东只能选择现场投票、网络投票中的一种表决方式。同一表决权出现重复表决以第一次投票结果为准。

6、股权登记日：2021年6月30日。

7、出席对象：

（1）截至2021年6月30日下午收市时，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东均有权出席股东大会，并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东。

（2）公司董事、监事和高级管理人员。

（3）公司聘请的律师或其它董事会邀请的嘉宾。

8、现场会议地点：山东省龙口市龙口经济开发区公司办公楼七楼会议室。

二、会议审议事项

1、审议《关于补选第五届董事会非独立董事的议案》。

1.01 补选赵丰先生为公司第五届董事会非独立董事

2、审议《关于修订＜公司章程＞的议案》；

3、审议《关于修订＜股东大会议事规则＞的议案》；

4、审议《关于修订＜董事会议事规则＞的议案》；

5、审议《关于修订＜监事会议事规则＞的议案》；

6、审议《关于修订＜独立董事工作制度＞的议案》；

7、审议《关于制定＜对外投资管理制度＞的议案》；

8、审议《关于制定＜对外担保制度＞的议案》。

上述