

广东嘉应制药股份有限公司  
内部控制鉴证报告出具否定意见的  
专项说明  
2019年度  
信会师函字[2020]第ZI038号

# 关于广东嘉应制药股份有限公司 2019年度内部控制鉴证报告出具否定意见的专项说明

信会师函字[2020]第ZI038号

## 深圳证券交易所：

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年度与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见，并于2020年4月23日出具了信会师报字[2020]第ZI 10206号否定意见的内部控制鉴证报告。现将导致出具否定意见的内部控制鉴证报告的相关事项及具体依据说明如下：

## 否定意见：

贵公司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”）2019年与六盘水市凉都人民医院有限公司（以下简称“凉都医院”）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。

## 我所的意见：

根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定及上述情况，我所对嘉应制药2019年度内部控制鉴证报告发表了否定意见。

上述专项说明仅限于深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会内部使用，不得作任何形式的公开发表或公众查阅及其他用途使用。

(以下无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

2020年4月23日