

## 通化金马药业集团股份有限公司2019年第二次临时股东大会决议公告

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

特别提示:  
1.本次股东大会无无效提案的情形。  
2.本次股东大会不涉及变更以往股东大会已通过决议。

一、会议召开和出席情况  
1.召开时间:  
现场会议召开时间为:2019年8月7日下午13:30

网络投票时间为:通过深圳证券交易所交易系统投票的时间为2019年8月7日交易日上午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投票的时间为2019年8月6日15:00—2019年8月7日15:00(网络投票时间截止)。

2.召开地点:吉林省通化市二道江区金马路999号,公司七楼会议室。  
3.召开方式:采用现场表决与网络投票相结合的方式召开

4.召集人:公司第六届董事会  
5.现场会议主持人:董事长李建国先生  
6.本次股东大会的内容及大会召集、召开方式、程序均符合《公司法》、《股票上市规则》及《公司章程》的有关规定。

二、会议出席情况  
出席会议的全体情况:  
出席本次会议股东及代表共30人,代表股份519,999,476股,占公司股份总数的39.8026%。

其中:出席现场会议的股东及代表共11人,代表股份477,527,893股,占公司股份总数的49.4%。出席网络会议的股东及代表共19人,代表股份42,471,660股,占公司股份总数的4.3944%。

2.公司董事、监事及董事会高级管理人员出席了本次会议。  
3.吉林康责律师事务所李京毅、张晓惠律师见证了本次会议并出具了法律意见书。

三、议案审议表决情况  
本次股东大会现场投票和网络投票相结合的表决方式对列入会议议程的各项议案逐一进行了表决,表决结果如下:

审议通过:关于豁免公司控股股东一致行动人减持计划部分条款的议案  
本议案涉及关联交易事项,关联股东北京普康联盟投资管理有限公司、普康联盟控股股份有限公司合计持有本公司的457,496,203股份均回避表决。

总体表决情况:同意2,481,768股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的99.956% ;反对21,500股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的0.0344%;弃权0股,其中,因未投票默认弃权0股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的0.0000%。

出席本次会议持有5%以下股份的股东表决权情况:同意62,481,768股,占出席会议5%以下股份的股东所持有效表决权股份总数的99.956% ;反对21,500股,占出席会议5%以下股份的股东所持有效表决权股份总数的0.0344%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席会议5%以下股份的股东所持有效表决权股份总数的0.0000%。

表决结果:通过。  
四、律师出具的法律意见  
1.律师事务所名称:吉林康责律师事务所  
2.律师姓名:李京毅、张晓惠

3.结论性意见:公司本次股东大会的召集和召开程序、出席股东大会的人员资格和表决程序均符合我国法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定,表决结果合法有效。

五、备查文件  
1. 公司2019年第二次临时股东大会决议;  
2. 吉林康责律师事务所出具的法律意见书。

### 通化金马药业集团股份有限公司董事会

2019年8月7日

## 通化金马药业集团股份有限公司关于对深圳证券交易所关注函回复的公告

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。

通化金马药业集团股份有限公司(以下简称“公司”、“我公”)、“通化金马”、“金马药业”)于2019年7月8日收到深圳证券交易所《关于通化金马药业集团股份有限公司的关注函》(公司关注函[2019]第07号,以下简称“关注函”)。深交所关注函为2019年2月20日披露的《2018年年度报告及内容的补充更正公告》,将2018年年报中披露的报告期内滋生生物药业有限责任公司(“滋生生物”)购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元;公司修正了分季度披露的归属于上市公司股东的非经常性损益的净利润及2017年度归属于上市公司股东的净利润,将2017年度归属于上市公司股东的2018年年度报告中的回复公告予以公示。收到关注函后,公司董事会高度重视,立即组织相关人员对关注函涉及事项进行核查,现将有关问题的公告如下:

1. 请你们详细说明报告期内滋生生物上述诸项的原因,并结合编制定期报告时的内部控制制度设计及执行情况说明你们公司内部控制系统的有效性。鉴于滋生生物纳入你们公司于业绩承诺期的子公司成都康康制药有限公司(以下简称“永康制药”)的有效,在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

答:  
(1)2019年6月21日,我公司披露了《关于2018年年度报告涉及内容的补充更正公告》,将会计报表附注中滋生生物购买日至期末实现的营业收入由2,432.92万元调减为1,158.77万元,将其购买日至期末实现的净利润由4,768.75万元调减为3,729.26万元,购买日至期末未被购买方的净利润47,667,508.30元。正确数据应为购买日至期末未被购买方收入11,587,047.97元,购买日至期末未被购买方的净利润3,729,464.97元。

该购买日至会计报表主表内容,数据摘录准确无误,均列示在公司范围内,你们公司说明大幅调减滋生生物营业收入及净利润后永康制药合并报表及相关财务数据不受影响。同时,请你们补充披露滋生生物2018年财务报表及其购买日至期末营业收入及净利润的具体计算过程,并说明其准确性、合规性。请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见。

公司在编制和审核2018年年报期间,发现永康制药提供的上述借款涉嫌构成对外提供财务资助,要求永康制药予以更正披露,收回该笔借款并处罚相关责任人。为此,永康制药于2019年3月1日提前收回该笔借款。

经实,金御堂的法定代表人、股东、执行董事兼总经理与公司控股股东及实际控制人不存在关联关系,亦不存在上述借款为公司关联方占用的情形。

与此同时,公司将进一步加强董事、监事、高级管理人员及各子公司主要负责人对相关法律、法规、制度的学习和培训,提高规范意识,保障各项决策的有效性。公司正进一步完善内部控制评价机制,保障内部控制的有效性;强化内部审计力度,加强对各业务部门业务开展情况的审计,梳理内控流程,查找流程风险,评估和分析风险强度,杜绝此类事项发生,切实维护公司和股东的权益。

公司独立董事对该事项进行了核实,并发表了独立意见,详见《通化金马药业集团股份有限公司独立董事关于<深圳证券交易所关注通化金马药业集团股份有限公司的关注函>相关事项的核查意见》。

4. 请你们进一步补充披露商誉减值测试的具体计算过程,包括但不限于资产组预计未来现金流量的现值计算过程、核心参数及确认依据,并对比减值测试过程中预计相关科目的未来盈利情况与同期实际评估值的盈利情况,如存在差异,请进一步说明原因,并分析减值测试参数选择的合理性。

答:  
报告期内我们对哈尔滨圣泰生物制药有限公司(以下简称“圣泰生物”)、永康制药、源首生物、拉萨康康制药有限公司(以下简称“拉萨康康”)四家公司进行了商誉减值测试,出于谨慎性原则的考虑,公司委托中格国际评估师(北京)有限责任公司(以下简称:中格国际评估)进行了估值,中格国际评估于2019年4月9日分别出具了《通化金马药业集团股份有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购哈尔滨圣泰生物制药有限公司100%股权所形成的与商誉相关的最小资产组资产评估报告》(中格评报字[2019]第0025号)及《通化金马药业集团股份有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购源首生物药业股份有限公司100%股权所形成的与商誉相关的最小资产组资产评估报告》(中格评报字[2019]第0026号)。

《通化金马药业集团股份有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购拉萨康康制药有限公司100%股权所形成的与商誉相关的最小资产组资产评估报告》(中格评报字[2019]第0027号)中,圣泰生物、永康制药、源首生物未来生商誉减值;拉萨康康发生商誉减值,计提商誉减值准备415.32万元。具体情况如下:

第一部分:圣泰生物商誉减值测试的具体过程:  
(一)收益法评估的主要参数  
通过对与商誉相关的资产组(CGU)未来收益的预测,一是对企业预期收益状况和趋势作基本判断,确定主要影响因素;二是预测近期收益,研究当前发生作用的主要因素在近期的影响程度;三是长期趋势预测,考虑长期稳定预期收益的各种因素。测算未来该项目的收益,进而折现确定该项目的价值。在收益法法下,该项目将按照适当的折现率折现为净现值。为此,需要确定以下三个主要参数:折现年限、未来年份的企业自由现金流量、合理的折现率。

(二)折现年限的确定  
本次评估采用的折现年限确定为无限期,具体说明如下:  
由于在执行评估师的过程中,我们与委托方及被并购方的管理层进行了充分的讨论和分析,没有发现企业与商誉相关的资产组存在减值迹象,因此假设该企业将保持持续经营,本次评估我们确定的折现年限为永续年期。

(三)与商誉相关的资产组经营性现金流量的评估测算过程  
对未来五年及以后年度收益的预测是由被并购方管理层根据中长期规划提供的。评估人员分析了管理当局提出的预测数据并与管理当局讨论了有关预测的假设、前提及预测过程,基本采纳了管理当局的预测。

1. 营业收入的预测  
(1)近三年营业收入构成情况及分析  
圣泰生物制药的营业收入主要来源于各类药品的生产及销售,主要产品种包括在售主要产品种青瓜提取物剂,小中血蛋白提取物剂,体检通注射液,清开灵片及小儿头孢类颗粒剂及其他品种等。

(2)未来五年营业收入预测  
通过对圣泰生物制药的历年销售情况、行业状况及其所持有的优势品种所处的生命周期的分析,并根据圣泰生物制药中长期规划对未来各类药品的销售数量进行了测算;在对销售数量预测的同时,圣泰生物制药根据公司的历年销售单价变化趋势,对未来各类产品的售价以前三年的平均价为基础进行了预测。

2. 营业成本的预测  
(1)近三年营业成本构成情况及分析  
圣泰生物制药的营业成本包括直接材料、直接人工、燃料动力辅助生产成本、制造费用。

(2)未来五年营业成本预测  
被并购方的营业成本包括直接材料、直接人工、燃料动力辅助生产成本、制造费用,故本次评估人员在企业管理当局提供的成本费用预测的基础上,通过对行业市场的分析,对评估对象的竞争优劣势与经营环境综合因素的分析,参考评估对象经会计师审计的近几年来、成本等生产经营指标,以评估对象目前已签订的长期合作协议及在手订单为基础,结合评估对象未来几年的发展规划对其未来营业成本进行预测。

3. 税金及附加的预测  
圣泰生物公司为增值税一般纳税人,增值税应纳税额由当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额,按评估企业历史年度的营业成本及附加为增值税、城建税与教育附加、地方教育附加、房产税、土地税、车船税、印花税、城市维护建设税与教育附加、地方教育附加的计税基数为增值税,增值税的销项税额与主营业务收入挂钩。

应交增值税=销项税额-进项税额  
城市维护建设税、印花税=应交增值税的7%计缴。  
教育附加费、按应交流转税税额的3%计缴。  
地方教育费、按应交流转税税额的2%计缴。

4. 销售费用的预测  
销售费用包括销售人员职工薪酬、运输费、办公费、广告宣传费、样品、招待费、会议费、差旅费、咨询费等。

首先根据销售费用明细构成情况,各费用项目与营业收入的依存关系,预测其再将其划分为与营业收入直接线性相关的和变动弱或与营业收入无线性关系两部分进行,对于与营业收入线性相关部分的变动销售费用率公司以前年度的该类销售费用项目与营业收入的比例并对其进行合理性进行分析后进行预测,对于与营业收入不成线性关系的销售费用根据费用的实际发生情况进行预测。

5. 管理费用的分析及预测  
管理费用主要包括职工薪酬、折旧摊销费、租赁费、办公费、业务招待费、交通费、聘请中介机构费、差旅费、根据不同的费用采用不同的方法进行预测,具体如下:

(1)职工薪酬:在基准日的基数上,结合企业历史工资增长水平,当地平均工资增长情况及企业本身的规划进行预测,预期期及远期考虑一定增长率。

(2)五险一金等与工资相关的费用,根据企业现行的缴纳政策及比率,养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费分别按照当地规定的社保费比例和缴费基数比例按照全员缴纳社保预测;

(3)折旧摊销费,根据现有及可预计的新增固定资产数量和折旧采用企业折旧政策进行预测;管理费用中折旧对应的资产为企业管理部门对应资产的折旧。

(4)租赁费用,根据企业与租赁方签订的租赁合同考虑未来租金水平趋势进行预测。

(5)研究与开发费用,包括职工薪酬、水电费、折旧费、材料费、技术服务费等,人员薪酬和折旧费用参照管理费用中的方法进行预测,其他按圣泰生物历年后续发展的规划预测。

对于其他费用,在预测过程中综合考虑费用性质、特点及与收入规模的匹配程度等因素,进行分析预测,其中:为企业日常经营管理正常发生的管理费用,主要参照企业历年发生水平,并根据预测年度具体情况确定预测值;对于偶然性发生的支出及预计未来年度可能发生的费用不作预测。

6. 财务费用的预测  
财务费用包括利息支出、利息收入、手续费,等于利息支出减去利息收入加上手续费及其他,根据企业业务周期需要,测算利息支出。利息收入、手续费参考历史情况进行确定。

7. 所得税的预测  
圣泰生物制药为高新技术企业,2011年成立以来于2011年由黑龙江省科技厅、黑龙江省科技厅、黑龙江省国资委、黑龙江省财政厅联合认定为高新技术企业,执行所得税税率15%。2014年7月24日,圣泰生物制药通过高新技术企业复审,2014年至2016年度享受国家高新技术企业