

证券简称:688073 证券简称:毕得医药 公告编号:2024-028

## 上海毕得医药科技股份有限公司关于2023年年度报告信息披露监管问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对上海毕得医药科技股份有限公司(以下简称“公司”)于近日收到上海证券交易所下发的《关于上海毕得医药科技股份有限公司2023年年度报告的信息披露监管问询函》(上证公函[2024]0195号)(以下简称“问询函”)。根据《问询函》的要求,公司将会同中介机构对《问询函》所提及的事项进行了认真核查,现将《问询函》所提及事项回复如下:

本回复中若出现总计与尾数及所附数据与尾数不符的情况,均为四舍五入所致。如无特别说明,本回复中使用的简称或名称与释义及《上海毕得医药科技股份有限公司2023年年度报告》(以下简称“2023年年报”)一致。

一、关于营业收入

年报显示,2023年公司实现营业收入10.93亿元,同比增长30.94%,其中,公司海外营业收入5.57亿元,同比增长37.36%,占比提升至51%。公司新增客户超3000家。公司期末账面的应收出口退税为635.87万元,较期初减少53.46%。

请公司说明:(1)公司主要产品和客户变化情况,不同类型产品2023年度营业收入增长的原因,在药研新客户和CRO客户的项目需求增速出现放缓的情况下,公司收入大幅增长的原因;(2)以表格形式列示公司2023年度存量客户和新增客户的销售产品类型和收入实现情况,新增客户的性质及主要客户情况,公司当年实现大量客户开拓的合理性;(3)公司海外销售的业务模式及物流和资金流情况,海外销售变动趋势与同行业公司是否一致,公司产销收入与出口退税金额的匹配情况。

回复:

(一)公司主要产品和客户变化情况,不同类型产品2023年度营业收入增长的原因,在药研新客户和CRO客户的项目需求增速出现放缓的情况下,公司收入大幅增长的原因:

1、公司主要产品变化情况,以及不同类型产品2023年度营业收入增长的原因:

| 产品类型     | 2023年度收入  | 2022年度收入   | 增长率    |
|----------|-----------|------------|--------|
| 分子砌块类化合物 | 41,835.90 | 32,584.94  | 27.45% |
| 分子砌块类衍生物 | 21,997.04 | 29,584.94  | 33.65% |
| 分子砌块类杂化物 | 13,683.09 | 17,369.50  | 29.86% |
| 科学仪器与耗材  | 7,699.49  | 10,564.30  | 37.33% |
| 科学仪器与耗材  | 2,163.13  | 4,075.80   | 88.42% |
| 科学仪器与耗材  | 63.80     | 100,182.44 | 30.95% |

2023年度,公司分子砌块产品同比增长28.60%,主要在医药分子砌块市场份额的持续扩大,品牌影响力不断提升;

2023年度,公司科学仪器产品同比增长48.46%,主要系公司加大科学仪器产品线的开发,产品种类数量不断增加,进一步促进了公司科学仪器产品销量的增长。

2、2023年公司主要客户变化情况如下:

(1)2022年前五大客户销售情况:

| 序号 | 客户名称                | 销售额      | 占年度销售比例 |
|----|---------------------|----------|---------|
| 1  | 无锡博晖医药开发股份有限公司      | 8,621.10 | 10.34%  |
| 2  | 康化药业(南京)医药科技股份有限公司  | 7,699.49 | 9.19%   |
| 3  | Amgen Life Sciences | 2,975.48 | 3.49%   |
| 4  | Sigma-Aldrich       | 2,042.59 | 2.45%   |
| 5  | 上海惠生医药科技股份有限公司      | 1,642.99 | 1.93%   |

(2)2023年前五大客户销售情况如下:

| 序号 | 客户名称                | 销售额      | 占年度销售比例 |
|----|---------------------|----------|---------|
| 1  | 无锡博晖医药开发股份有限公司      | 8,785.69 | 10.41%  |
| 2  | 康化药业(南京)医药科技股份有限公司  | 6,076.52 | 7.25%   |
| 3  | Amgen Life Sciences | 2,943.85 | 3.49%   |
| 4  | Sigma-Aldrich       | 2,086.59 | 2.49%   |
| 5  | 上海惠生医药科技股份有限公司      | 1,985.85 | 2.36%   |

2023年度,公司前五大客户情况同比上年基本稳定,主要客户为药研康化、康化康化(Aragen Life Sciences)等知名CRO机构,业务稳定,不存在显著变化。

2023年度,公司客户销售集中度较上年提升,原因:因整体销售规模扩大导致前五大客户销售占比略有下降。

3、在药研新客户和CRO客户的项目需求增速放缓的情况下,公司收入大幅增长的原因:

(1)公司2023年度新增客户种类为11.2万种,同比上年增加约17.40%,产品现货种类数量上升,为客户提供更广泛的选品支持;

(2)公司2023年度新增客户数量同比上升37.36%,提供服务的客户超过5000家,同比上年增加约53.88%,海外新增客户优势明显;

(3)公司上市后,品牌知名度得到提升,客户数量增加,2023年报告期内,公司客户数为11590家,同比增长约32.74%;

(4)对比同行业:

| 同行业公司 | 2023年度收入增长率 |
|-------|-------------|
| 药石控股  | 8.18%       |
| 皓瀚医药  | 6.55%       |
| 公司    | 30.94%      |

2023年度,阿拉丁、药石科技境内外收入结构,产品结构与公司不同,导致收入增长率与公司有差异;

(二)公司提供的主要产品应用于药研发展的最前端,受新药研发客户和CRO客户的项目需求增速放缓的影响较小;

2023年度,公司主要产品列示公司2023年度存量客户和新增客户的销售产品类型和收入实现情况,新增客户的性质及主要客户情况,公司当年实现大量客户开拓的合理性:

1、公司2023年度存量客户和新增客户的销售产品类型情况如下:

| 产品类型     | 2023年度收入  | 占比      |
|----------|-----------|---------|
| 分子砌块类化合物 | 24,369.33 | 25.54%  |
| 分子砌块类衍生物 | 43,977.13 | 44.84%  |
| 分子砌块类杂化物 | 15,973.54 | 16.47%  |
| 科学仪器与耗材  | 9,690.37  | 9.99%   |
| 科学仪器与耗材  | 2,600.02  | 2.66%   |
| 科学仪器与耗材  | 96,997.02 | 100.00% |

2、公司2023年度新增客户实现收入情况如下表所示:

| 客户类型 | 客户名称 | 实现收入金额    | 占比     |
|------|------|-----------|--------|
| 存量客户 | 皓瀚医药 | 1,522.57  | 1.39%  |
|      | 新源药业 | 9,288.38  | 9.14%  |
| 新增客户 | 皓瀚医药 | 682.53    | 0.63%  |
|      | 新源药业 | 12,185.42 | 11.16% |

2023年度,公司新增客户销售收入12,185.42万元,占当年营业收入11.16%,其中新增的经销商客户营业收入1,522.57万元,占当年营业收入比例1.39%;新增的新药研发机构客户营业收入9,980.30万元,占当年营业收入比例9.14%;新增的综合服务客户营业收入682.55万元,占当年营业收入比例0.63%。

3、新增客户中主要产品客户情况如下:

| 客户名称           | 销售额      | 性质  | 主要销售产品类型 |
|----------------|----------|-----|----------|
| 上海惠生医药科技股份有限公司 | 1,642.99 | 经销商 | CRO机构    |
| 皓瀚医药           | 129.73   | 经销商 | CRO机构    |
| 杭州源生医药科技有限公司   | 139.15   | 经销商 | 科学仪器与耗材  |
| 江苏药研医药有限公司     | 137.80   | 经销商 | 科学仪器与耗材  |

4、公司当年实现大量客户开拓的合理性:

(1)公司上市后,品牌知名度得到提升,主动合作的客户增加;

(2)通过参加展会,与客户进行交流,主动拓展新客户;

(3)增加销售人员,进行线下推广,主动拓展新客户。

(三)公司海外销售的业务模式及物流和资金流情况,海外销售变动趋势与同行业公司是否一致,公司产销收入与出口退税金额的匹配情况:

1、公司海外销售分为两类:境内主体直接出口和境外子公司对外销售。境内主体直接出口:指客户下单给境内主体,由境内主体完成订单单、物流发货、报关出口、收取货款等;

境外子公司对外销售:指客户下单给境外子公司,由境外子公司完成订单单、物流发货、报关出口(如需),收取货款等;

不管是境内主体直接出口,还是境外子公司对外销售,公司均采用直销为主的销售模式。

2、物流和资金流的情况:

(1)公司物流情况:

公司产品海外销售均采用快速、第三方物流进行交付,公司海外销售业务分为:境内主体直接出口和境外子公司对外销售。

公司根据海外销售的不同类型,采取的物流方式有所不同:

i.境内主体直接出口:销售单据已经审批的订单通过下达指令至物流部,经物流部门主管审批后,安排发货委托第三方物流公司经海关报关出口,运送至客户指定地点;

ii.境外子公司对外销售:客户通过第三方物流公司经海关报关出口,运送至客户指定地点,客户按照合同、账期约定付款至境外子公司银行账户;按照和境内主体的销售合同约定付款至境内主体银行账户;

3、海外销售与同行业公司变动趋势情况如下:

| 序号 | 项目     | 2023年度    | 2022年度    | 增长率     |
|----|--------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 境外收入   | 31,987.09 | 47,974.22 | -33.31% |
| 2  | 境内收入   | 1,652.79  | 5,452.19  | -70.28% |
| 3  | 本期营业收入 | 33,639.88 | 53,426.41 | -37.03% |

注:阿拉丁境内外收入结构与公司有较大差异,不具备可比性,因此未列在上述表格。

如上所示,公司与药石科技、皓瀚医药数据对比,均呈现上升趋势,变动趋势与同行业一致,变动幅度有所差异,业务模式、产品结构差异所致;

4、外销收入与出口退税金额的匹配情况:

| 序号 | 项目     | 2023年度    | 2022年度    | 增长率     |
|----|--------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 境外收入   | 31,987.09 | 47,974.22 | -33.31% |
| 2  | 境内收入   | 1,652.79  | 5,452.19  | -70.28% |
| 3  | 本期营业收入 | 33,639.88 | 53,426.41 | -37.03% |

2022年度及2023年度应收出口退税的情况:

| 序号 | 项目     | 2022年度    | 2023年度    | 增长率     |
|----|--------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 境内收入   | 31,987.09 | 47,974.22 | -33.31% |
| 2  | 境内收入   | 1,652.79  | 5,452.19  | -70.28% |
| 3  | 本期营业收入 | 33,639.88 | 53,426.41 | -37.03% |

2022年出口退税申报和(改革)之后,一类、二类出口企业正常出口退税的平均办理时间不断缩短,使得相对应2023年度出口退税金额较大,期末应收的出口退税较期初减少。

除上,公司外销收入与出口退税金额相匹配。

年报显示,公司2023年度实现经销售收入9373.62万元,同比增长430.84%,毛利率为28.89%,较上期同比增长10.49个百分点。

请公司说明:(1)经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性;(2)公司主要经销商客户基本情况及终端销售去向;(3)公司经销毛利率大幅增长的原因及合理性;

(一)经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

i.境内主体直接出口:客户通过第三方物流公司经海关报关出口运送至客户指定地点,客户按照合同、账期约定付款至境外子公司银行账户;按照和境内主体的销售合同约定付款至境内主体银行账户;

ii.境外子公司对外销售:客户通过第三方物流公司经海关报关出口运送至客户指定地点,客户按照合同、账期约定付款至境外子公司银行账户;按照和境内主体的销售合同约定付款至境内主体银行账户;

3、海外销售与同行业公司变动趋势情况如下:

| 序号 | 项目     | 2023年度    | 2022年度    | 增长率     |
|----|--------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 境外收入   | 31,987.09 | 47,974.22 | -33.31% |
| 2  | 境内收入   | 1,652.79  | 5,452.19  | -70.28% |
| 3  | 本期营业收入 | 33,639.88 | 53,426.41 | -37.03% |

注:阿拉丁境内外收入结构与公司有较大差异,不具备可比性,因此未列在上述表格。

如上所示,公司与药石科技、皓瀚医药数据对比,均呈现上升趋势,变动趋势与同行业一致,变动幅度有所差异,业务模式、产品结构差异所致;

4、外销收入与出口退税金额的匹配情况:

| 序号 | 项目     | 2023年度    | 2022年度    | 增长率     |
|----|--------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 境外收入   | 31,987.09 | 47,974.22 | -33.31% |
| 2  | 境内收入   | 1,652.79  | 5,452.19  | -70.28% |
| 3  | 本期营业收入 | 33,639.88 | 53,426.41 | -37.03% |

2022年度及2023年度应收出口退税的情况:

| 序号 | 项目     | 2022年度    | 2023年度    | 增长率     |
|----|--------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 境内收入   | 31,987.09 | 47,974.22 | -33.31% |
| 2  | 境内收入   | 1,652.79  | 5,452.19  | -70.28% |
| 3  | 本期营业收入 | 33,639.88 | 53,426.41 | -37.03% |

2022年出口退税申报和(改革)之后,一类、二类出口企业正常出口退税的平均办理时间不断缩短,使得相对应2023年度出口退税金额较大,期末应收的出口退税较期初减少。

除上,公司外销收入与出口退税金额相匹配。

年报显示,公司2023年度实现经销售收入9373.62万元,同比增长430.84%,毛利率为28.89%,较上期同比增长10.49个百分点。

请公司说明:(1)经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性;(2)公司主要经销商客户基本情况及终端销售去向;(3)公司经销毛利率大幅增长的原因及合理性;

(一)经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

经销业务涉及的主要产品类型,2023年度经销收入大幅增长的原因及合理性:

2022年末公司一年以内存货占比48.71%。

3、公司各存货2023年度收入实现情况如下:

| 产品类型     | 2023年度营业收入 | 占比      |
|----------|------------|---------|
| 分子砌块类化合物 | 29,584.94  | 41.84%  |
| 分子砌块类衍生物 | 41,835.90  | 58.16%  |
| 分子砌块类杂化物 | 13,683.09  | 19.00%  |
| 科学仪器与耗材  | 10,564.30  | 14.50%  |
| 科学仪器与耗材  | 4,075.80   | 5.50%   |
| 合计       | 109,182.44 | 100.00% |

4、公司各类存货2024年1-5月新增情况如下:

| 产品类型     | 2024年1-5月新增存货金额 | 占比     |
|----------|-----------------|--------|
| 分子砌块类化合物 | 38,987.48       | 58.16% |
| 分子砌块类衍生物 | 7,288.41        | 10.99% |
| 分子砌块类杂化物 | 3,110.79        | 4.72%  |
| 科学仪器与耗材  | 1,564.87        | 2.35%  |
| 科学仪器与耗材  | 38,987.48       | 58.16% |

其中,库存商品中各类存货2024年1-5月新增情况如下:

| 产品类型     | 2024年1-5月新增存货金额 | 占比     |
|----------|-----------------|--------|
| 分子砌块类化合物 | 4,738.28        | 7.00%  |
| 分子砌块类衍生物 | 7,288.41        | 10.99% |
| 分子砌块类杂化物 | 3,110.79        | 4.72%  |
| 科学仪器与耗材  | 1,564.87        | 2.35%  |
| 科学仪器与耗材  | 38,987.48       | 58.16% |

5、公司各类存货2024年1-5月去化情况如下:

| 产品类型     | 2024年1-5月去化存货金额 | 占比     |
|----------|-----------------|--------|
| 分子砌块类化合物 | 9,099.77        | 53.19% |
| 分子砌块类衍生物 | 264.18          | 1.     |