证券代码：688503 证券简称：聚和材料 公告编号：2024-043

常州聚和新材料股份有限公司 关于独立董事公开征集委托投票权的公告

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，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

- 征集投票权的起止时间：2024年7月1日至2024年7月3日
- 征集人对所有表决事项的表决意见：同意
- 征集人未持有公司股票

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）颁布的《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）的有关规定，并受常州聚和新材料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）其他独立董事的委托，独立董事王莉女士作为征集人，就公司拟于2024年7月5日召开的2024年第二次临时股东大会所审议的股权激励相关议案向公司全体股东征集委托投票权。

一、征集人声明

本人王莉作为征集人，按照《管理办法》的有关规定及其他独立董事的委托，就公司2024年第二次临时股东大会中的股权激励计划相关提案公开征集股东委托投票权而制作并签署本公告。

本人不存在中国证监会《公开征集上市公司股东权利管理暂行规定》第三条规定的不得作为征集人公开征集投票权的情形，并承诺在征集日至行权日期间持续符合作为征集人的条件。征集人保证本公告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任，保证不会利用本次征集投票权从事内幕交易、操纵市场等证券欺诈行为。

本次征集委托投票权行动以无偿方式公开进行，在信息披露媒体上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上公告。本次征集行动完全基于征集人作为上市公司独立董事的职责，所发布信息未有虚假、误导性陈述。征集人本次征集委托投票权已获得公司其他独立董事同意，征集人已签署本公告，本公告的履行不会违反法律法规、《公司章程》或内部制度中的任何条款或与之产生冲突。

二、征集人的基本情况

1、本次征集投票权的征集人为公司独立董事王莉女士，其基本情况如下：

王莉女士：女，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，高级会计师，中国注册会计师，税务师，资产评估师。1994年8月-2002年11月江苏武晋会计师事务所有限公司涉外业务部、资产评估部副经理，2002年12月至2008年12月常州正则联合会计师事务所审计部经理，2009年01月至2009年12月常州正则人和会计师事务所有限公司审计部经理，2010年01月至2014年12月常州正则税务师事务所有限公司所长，2015年01月至今常州正则税务师事务所有限公司所长，兼任常州正则人和会计师事务所有限公司审计部经理，2022年9月至今任江苏晶雪节能科技股份有限公司独立董事；2023年7月至今任江苏天元智能装备股份有限公司独立董事；2023年1月5日至今，任公司独立董事。

2、征集人目前未持有公司股票，未因证券违法行为受到处罚，未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁，不存在《公司法》《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

征集人与其主要直系亲属未就本公司股权有关事项达成任何协议或安排；其作为公司独立董事，与本公司董事、高级管理人员、主要股东及其关联人以及与本次征集事项之间不存在任何利害关系。

三、征集人对表决事项的表决意见及理由

征集人王莉女士作为公司独立董事，出席了公司于2024年6月19日召开的第三届董事会第二十三次会议，并对与会司实施2024年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）相关的《关于公司＜2024年限制性股票激励计划（草案）＞及其摘要的议案》《关于公司＜2024年限制性股票激励计划实施考核管理办法＞的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2024年限制性股票激励计划相关事宜的议案》三项议案均投了同意票。

征集人认为公司本次激励计划有利于促进公司的持续发展，形成对公司核心员工的长效激励机制，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。公司本次激励计划的激励对象均符合法律、法规及规范性文件所规定的成为激励对象的条件。

四、本次股东大会的基本情况

（一）会议召开时间

1、现场会议时间：2024年7月5日14点30分

2、网络投票时间：2024年7月5日

公司本次股东大会采用上海证券交易所网络投票系统，通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段，即9:15-9:25，9:30-11:30，13:00-15:00；通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的9:15-15:00。

（二）会议召开地点：常州市新北区浏阳河路66号公司会议室

（三）需征集委托投票权的议案

序号	议案名称
	非累积投票议案
1	《关于公司＜2024年限制性股票激励计划（草案）＞及其摘要的议案》
2	《关于公司＜2024年限制性股票激励计划实施考核管理办法＞的议案》
3	《关于提请股东大会授权董事会办理公司2024年限制性股票激励计划相关事宜的议案》

关于本次股东大会召开的具体情况，详见公司于2024年6月20日在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）上披露的《常州聚和新材料股份有限公司关于召开2024年第二次临时股东大会的通知》（公告编号：2024-045）。

五、征集方案

征集人依据我国现行法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》规定制定了本次征集投票权方案，其具体内容如下：

（一）征集对象

截止2024年6月28日下午交易结束后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册并办理了出席公司股东大会会议登记手续的公司全体股东。

（二）征集时间

2024年7月1日至2024年7月3日（上午9:00-12:00，下午14:00-17:00）

（三）征集方式

采用公开方式在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体上发布公告进行委托投票权征集行动。

（四）征集程序

1、征集对象决定委托征集人投票的，应按本公告附件确定的格式和内容逐项填写《独立董事公开征集委托投票权授权委托书》（简称“授权委托书”）。

2、委托人应向征集人委托的公司董事会办公室提供证明其股东身份、委托意思表示的文件清单，包括（但不限于）：

（1）委托投票股东为法人股东的，其应提交法人营业执照复印件、法定代表人身份证明复印件、授权委托书原件、股东账户卡复印件；法人股东按本条规定提供的所有文件应由法定代表人逐页签字并加盖法人股东公章；

（2）委托投票股东为个人股东的，其应提交本人身份证复印件、授权委托书原件、股票账户卡复印件；

（3）授权委托书为股东授权他人签署的，该授权委托书应当经公证机关公证，并将公证书连同授权委托书原件一并提交；由股东本人或股东单位法定代表人签署的授权委托书不需要公证。

3、委托投票的股东按上述要求备妥相关文件后，应在征集时间内将授权委托书及相关文件采取专人送达、挂号信函或特快专递方式并按本公告指定地址送达；采取挂号信函或特快专递方式的，送达时间以公司董事会办公室收到时间为准。逾期送达的，视为无效。

委托投票股东送达授权委托书及相关文件的指定地址和收件人如下：

联系地址：常州市新北区浏阳河路66号

邮政编码：213000

收件人：林椿楠

联系电话：021-33882061

请将提交的全部文件予以妥善密封，注明委托投票股东的联系电话和联系人，并在显著位置标明“独立董事公开征集委托投票权授权委托书”字样。

（五）委托投票股东提交文件送达后，经律师事务所见证律师审核，全部满足下述条件的授权委托书被确认为有效：

1、已按本公告征集程序要求将授权委托书及相关文件送达指定地点；

2、在征集时间内提交授权委托书及相关文件；

3、股东已按本公告附件规定格式填写并签署授权委托书，且授权内容明确，提交相关文件完整、有效；

4、提交授权委托书及相关文件的股东基本情况与2024年6月28日股东名册记载内容相符；

5、未将征集事项的投票权委托征集人以外的其他人行使。股东将其对征集事项投票权重复授权委托征集人且其授权内容不相同的，以股东最后一次签署的授权委托书为有效，无法判断签署时间的，以最后收到的授权委托书为有效，无法判断收到时间先后顺序的，由征集人以询问方式要求授权委托人进行确认，通过该种方式仍无法确认授权内容的，该项授权委托无效。

（六）股东将征集事项投票权授权委托给征集人后，股东可以亲自或委托代理人出席会议，但对征集事项无投票权。

（七）经确认有效的授权委托书出现下列情形的，征集人可以按照以下办法处理：

1、股东将征集事项投票权委托给征集人后，在现场会议登记时间截止之前以书面方式明示撤销对征集人的授权委托，则征集人将认定其对征集人的授权委托自动失效；

2、股东将征集事项投票权授权委托征集人以外的其他人行使并出席会议，且在现场会议登记时间截止之前以书面方式明示撤销对征集人的授权委托的，则征集人将认定其对征集人的授权委托自动失效；若在现场会议登记时间截止之前未以书面方式明示撤销对征集人的授权委托的，则对征集人的委托为唯一有效的授权委托；

3、股东应在提交的授权委托书中明确其对征集事项的投票指示，并在“同意”、“反对”、“弃权”中选择一项并打“√”，选择一项以上或未选择的，则征集人将认定其授权委托无效。

（八）由于征集投票权的特殊性，对授权委托书实施审核时，仅对股东根据本公告提交的授权委托书进行形式审核，不对授权委托书及相关文件上的签字和盖章是否确为股东本人签字或盖章或该等文件是否确由股东本人或股东授权委托代理人发出进行实质审核。符合本公告规定形式要件的授权委托书及相关证明文件均被确认为有效。

特此公告

征集人：王莉

2024年6月20日

附件：独立董事公开征集委托投票权授权委托书

附件：

常州聚和新材料股份有限公司

独立董事公开征集委托投票权授权委托书

本人/本公司作为委托人确认，在签署本授权委托书前已认真阅读了征集人为本次征集投票权制作并公告的《常州聚和新材料股份有限公司关于独立董事公开征集委托投票权的公告》《常州聚和新材料股份有限公司关于召开2024年第二次临时股东大会的通知》及其他相关文件，对本次征集投票权等相关情况已充分了解。

本人/本公司作为授权委托人，兹授权委托常州聚和新材料股份有限公司独立董事王莉女士作为本人/本公司的代理人出席常州聚和新材料股份有限公司2024年第二次临时股东大会，并按本授权委托书指示对以下会议审议事项行使表决权。

本人/本公司对本次股东大会审议议案的投票意见：

序号	议案名称	同意	反对	弃权
	非累积投票议案			
1	《关于公司＜2024年限制性股票激励计划（草案）＞及其摘要的议案》			
2	《关于公司＜2024年限制性股票激励计划实施考核管理办法＞的议案》			
3	《关于提请股东大会授权董事会办理公司2024年限制性股票激励计划相关事宜的议案》			

注：此委托书表决符号为“V”，请根据授权委托人的本人意见，对上述审议项选择同意、反对或弃权并在相应表格内打勾，三者中只能选其一，选择超过一项或未选择的，则视为授权委托人对审议事项投弃权票。

委托人姓名或名称（签名或盖章）：

委托股东身份证号码或营业执照号码：

委托股东持股数：

委托股东证券账户号：

签署日期：

本项授权的有效期限：自签署日至2024年第二次临时股东大会结束。

（上接D36版）

公司回复：

①2023年度经营性付现费用情况

单位：万元

付现项目类别	金额	发生原因	支付时间	支付对象	是否为关联方	关联关系说明
购买商品、接受劳务支付的现金	279,636.45	日常生产经营需要	——		否	——
客户贷款及垫款净增加额	845.00	安徽珍宝典当有限公司向客户发放的贷款	——			
支付给职工及为职工支付的现金	33,876.87	支付职工工资	——			
支付的各项税费	39,367.22	支付的税费	——			
支付其他与经营活动有关的现金	123,933.75	具体见下表	——			
合计	477,659.28		——			

2023年支付其他与经营活动有关的现金情况

单位：万元

付现项目类别	金额	发生原因	支付时间	支付对象	是否为关联方	关联关系说明
市场推广费	51,473.95	为更好地提升品牌形象及产品知名度，公司根据医药行业政策导向、营销模式及策略、产品及品牌宣传目标、医药市场营商环境，对标企业推广力度及频率、事业部推广策略、各产品地区准入执标及准入计划等因素，动态战略性调整市场推广计划，持续开展各类市场活动及市场推广。公司医药工业营收体量近20亿元，为解决产品宣传推广半径纵深等问题，确保产品安全合理应用，公司采取与具有经营资格、资金能力、较强的服务意识及法律意识、良好的信誉及满意度、技术服务支撑能力、实绩和经验且价格合理的供应商合作，借助供应商资源，多模式组合拳落实我司学术推广活动，保障全国市场推广计划达成及产品品牌宣传需求。	见下表		否	——
研发费	14,026.87	公司正常研发支出	见下表		否	-
差旅费	1,188.95	日常经营费用	-	-	否	-
办公费	688.35					
招待费	3,101.13					
车辆费	224.02					
取暖费	42.41					
支付的其他往来款	24,481.96	已转让子公司恒普、嘉和公司往来款1.68亿及其他往来款项	2023年7-8月	-	否	-
备用金和保证金	1,396.05	日常经营性支出	-	-	否	-
其他	27,310.06	主要为部分中药材贸易业务代理模式产生的往来款	-	-		
合计	123,933.75		-	-	-	-

推广费支付对象及支付时间明细表：

单位：万元

单位名称	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合计
海南省飞亿信息科技有限公司	-	-	-	-	75.33	462.17	222.78	153.51	-	397.56	122.77		1,434.12
河南临登网络科技有限公司	-	-	53.24	2,678.67	1,241.99	1,690.68	500.00	-	-	-	-		6,164.58
河南玟阙信息科技发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350.00	350.00		700.00
河南蕲未来网络科技有限公司	969.82	401.65	352.47	49.59	-	-	-	-	-	-	-		1,773.53
河南蕲小发信息科技有限公司	-	-	-	206.98	245.31	2,875.18	800.00	-	-	-	-		4,127.47
湖北爱才电子科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	850.00	500.00	500.00	460.00		2,310.00
湖北必达供应链管理有限公司	-	-	-	-	689.28	1,630.88	500.00	1,000.00	-	-	-		3,820.16
湖北佐菲网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500.00		500.00
江西来付信息科技有限公司	2,063.72	2,459.43	-	1,580.14	-	-	-	-	-	-	-		6,103.29
山东端丽信息科技有限公司	2,081.88	2,000.00	457.30	1,587.25	-	-	-	-	-	-	-		6,126.43
山东城江信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	1,500.00	1,000.00	500.00	850.00	-		3,850.00
山东洲聚企业管理信息咨询有限公司	756.35	538.64	596.06	-	-	-	-	-	-	-	-		1,891.05
山东溜高企业服务有限公司	2,134.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		2,134.53
望宿明和（芜湖）科技有限公司	-	-	-	-	-	356.27	382.57	-	-	-	-		738.84
周口莱肯数字科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00	650.00	550.00		1,300.00
淄博中恒企业服务有限公司	-	-	-	-	2,069.99	-	1,500.00	700.00	-	-	-		4,269.99
其他	673.04	308.75	367.35	354.15	764.65	218.26	147.74	224.86	244.36	203.19	163.54	560.06	4,229.95
合计	8,679.34	5,708.47	1,826.42	6,456.78	5,086.55	7,233.44	5,553.09	3,928.37	1,344.36	2,950.75	2,146.31	560.06	51,473.94

研发费支付对象及支付时间明细表：

单位：万元

供应商名称	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	总计
北京柯维凯瑞医药科技有限公司	-	-	-	1,800.00	-	-	-	-	-	6,000.00	-	-	7,800.00
亳州瑞生医药科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,500.00	-	-	2,500.00
广州玻思韬控释药业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	519.47	519.47
重庆博聘制药科技股份有限公司	-	-	1.12	-	-	-	-	-	-	-	115.73	-	116.85
北京天衡药物研究院	-	-	-	-	-	96	-	-	96	-	-	39	231.00
北京新领先医药科技发展有限公司	-	-	-	-	-	-	67	14.4	-	7.2	70.8	0.76	160.16
美迪西普亚医药科技（上海）有限公司	-	-	-	-	51	-	-	-	-	-	-	51	102.00
其他	29.52	139.38	287.49	194.19	205.6	511.69	67.4	100.2	74.63	203.09	187.55	596.66	2,597.40
总计	29.52	139.38	288.61	1,994.19	256.6	607.69	134.4	114.6	170.63	8,710.29	374.08	1,206.89	14,026.88

②2023年度公司购买商品、接受劳务支付的现金远大于营业成本的原因

公司采购商品的类型主要为医药工业和中药产业的药材及其他生产耗材的采购，接受劳务较少。本期公司购买商品、接受劳务支付的现金远大于营业成本，主要原因是本期支付中药产业中药材采购款，包括本期采购应付款和上期采购未付余额。具体情况如下：

a.2023年起公司中药材贸易有部分业务采用了代理采购模式，公司仅对从中盈利部分计入收入，不确认成本；同时，实际的资金流在采购货物时体现为“购买商品、接受劳务支付的现金”。因此该模式是导致购买商品、接受劳务支付的现金大于营业成本的原因之一。

b.2022年中药材市场行情较为平稳，销售订单较多，与公司合作黏性较好的供应商，大多为公司赊销供货，根据合同约定的信用条款，2022年末应付货款集中在2023年支付。因此2023年购买商品、接受劳务支付的现金增长较多，是导致购买商品、接受劳务支付的现金大于营业成本的原因之一。

c.2023年，公司正在完善中药材产业“N+50”战略布局，在采购中药材过程中，公司根据下游客户的需求情况以及在产地的布局优势，为保证货物优质优价，筛选了具有相应品种优势的供应商，为未来推行战略品种合作建立基础。因此，为锁定优质中药材货源和价格并维护供应商关系，对于有预付需求的优质供应商，公司提前支付采购款项，导致2023年购买商品、接受劳务支付的现金进一步增长，也是导致购买商品、接受劳务支付的现金大于营业成本的原因之一。

支付其他与经营活动有关的现金增幅较大的主要原因

支付其他与经营活动有关的现金项目分析：

单位：万元

项目	2023年(A)	2022年(B)	A-B	备注
市场推广费	51,473.95	48,467.82	3,006.13	
研发费	14,026.87	3,779.22	10,247.65	(a)
差旅费	1,188.95	906.47	282.48	
办公费	688.35	1,117.21	-428.86	
招待费	3,101.13	3,331.18	-230.05	
车辆费	224.02	450.82	-226.8	
取暖费	42.41	47.93	-5.52	
支付的其他往来款	24,481.96	717.96	23,764.00	(b)
备用金和保证金	1,396.05	2,206.09	-810.06	
其他	27,310.06	7,132.89	20,177.17	(c)
合计	123,933.75	68,157.59	55,776.16	

其中：

(a) 研发费用集中在医药工业业务，2023年医药工业板块对外支付研发费用较上年大幅增加的主要原因系本期研发费用增加且支付了部分研发项目预付款。其中，HZB1006项目临床1期进展顺利，正在进行剂量递增试验，为进一步探索安全性和初步疗效，该试验拟增加剂量组和病例数；根据临床样品效期情况，2023年度也进行了原料药制备用于新临床样品生产。

HZB0071项目继续推进研发，拟进行非临床补充研究、申报工作和临床研究，需要进行药学样品制备工作，研发预付款有较大增加。

(b)支付的其他往来款主要系已转让子公司往来款，其中恒普、嘉和款项1.68亿元。

(c)其他项主要为部分中药材贸易业务代理模式及中药材退货业务产生的往来款1.9亿元，公司中药材贸易采用净额法的业务中部分采购款系主观判断计入了该项目。

（3）补充披露按欠款方归集的主要应收对象名称、是否关联方、销售产品及金额、应收账款占比、销售时间及账龄、款项逾期情况及期后回款情况等信息，主要应收客户是否出现频繁变动，如是，请说明原因。

①按欠款方归集的前十名应收对象情况

单位：元

欠款方名称	是否为关联方	销售产品	销售收入	销售时间	2023年应收账款余额	应收账款占比	截至2023年末是否逾期	截至5月31日期后回款情况	是否出现频繁变动
密山康吉医药经销有限公司	否	注射用血塞通(冻干)\100mg*10支*60盒；注射用炎琥宁\200mg*10支*100盒；注射用炎琥宁ZB\200mg*10支*100盒等	122,441,391.22	2023年	83,250,681.40	3.27%	1年以内	否	27,479,257.48	否
哈药集团医药有限公司药品分公司	否	双黄连注射液\20ml*5支*80盒；注射用血塞通(冻干)\100mg*10支*60盒；血栓通胶囊\0.18g*24粒*200盒；注射用骨肽\10mg*10支*60盒等	38,635,913.88	2023年	80,319,925.60	3.16%	1年以内	否	5,480,761.86	新进前十
九州通医药集团股份有限公司	否	双黄连注射液\20ml*5支*80盒；血塞通注射液\2ml*10支*300盒；血栓通胶囊\0.18g*12粒*240盒等	66,690,631.85	2022年-2023年	75,228,488.71	2.96%	1年以内、1-2年	否	110,000.00	新进前十
广药黑龙江医药有限公司	否	注射用炎琥宁\200mg*10支/注射用炎琥宁\80mg*10支	65,393,135.78	2023年	73,305,599.40	2.88%	1年以内	否	21,271,599.40	新增
黑龙江百年诚信医药有限公司	否	注射用双黄连(冻干)\600mg*10支*60盒	59,170,492.26	2023年	66,862,656.00	2.63%	1年以内	否	1,114,093.00	新增
湖北康泰源医药有限公司	否	血栓通胶囊\0.18g*12粒*240盒；注射用血塞通(冻干)\100mg*10支*60盒；注射用血塞通(冻干)\200mg*10支*60盒；注射用骨肽\10mg*10支*60盒等	53,978,336.42	2022年-2023年	64,159,524.00	2.52%	1年以内、1-2年	否	420,350.00	新进前十
黑龙江省瑞泽医药有限公司	否	注射用血塞通(冻干)\100mg*10支*60盒；注射用炎琥宁\200mg*10支*100盒；复方李三口服液(无蔗糖)\10ml*6支*90盒等	78,705,873.19	2022年-2023年	60,728,170.30	2.39%	1年以内、1-2年	否	5,000,000.00	新进前十
山东益仁堂药业有限公司	否	黄芪注射液\10ml*5支*120盒	52,625,628.04	2023年	59,466,960.00	2.34%	1年以内	否	500,000.00	新增
黑龙江省安平泰医药有限公司	否	注射用血塞通(冻干)\400mg*10支*60盒；注射用血塞通(冻干)\100mg*10支*60盒；舒血宁注射液\5ml*6支*135盒等	75,112,998.76	2023年	57,265,008.00	2.25%	1年以内	877万元逾期	4,827,030.00	新进前十
济南罗欣医药有限公司	否	双黄连注射液\20ml*5支*80盒；注射用双黄连(冻干)\600mg*10支*60盒等	6,010,439.39	2021年、2023年	48,968,999.68	1.92%	1年以内、2-3年	否	-	新进前十

注：上表中的销售收入中不含已出表子公司。密山康吉医药经销有限公司系会计核算认定的关联方。

②按欠款方归集的前十名应收对象频繁变动的原因：

报告期按欠款方归集的前十名应收对象中有6名是本年度新进入前十的，均为医药工业板块的客户，2023年公司医药工业板块的营业收入为197,587.38万元，占公司2023年营业总收入的62.97%。2022年医药工业的营业收入106,922.61万元，仅占公司2022年营业收入的25.34%。因2023年公司加大了医药工业板块的销售力度，前十大应收账款中，医药工业板块的比重增加。

6.关于分季度业绩。年报显示，公司各季度主要财务数据差异较大，各季度销售收入分别为15.32亿元、10.54亿元、8.45亿元、-2.94亿元，呈持续下滑态势且第四季度销售收入为负，净利润变化趋势与营业收入不一致，各季度扣非净利润分别为2.38亿元、-1.67亿元、1.24亿元、-2.28亿元。

请公司：（1）补充披露公司各季度产品退回情况，包括但不限于产品名称、所属板块、销售金额、退回金额、退回原因等；

公司回复：

①一季度产品退回情况

单位：万元

业务板块	产品名称	销售金额（退回后）	销售金额（退回前）	退回金额	退回原因
医药工业	呼吸系统疾病药物	49,976.04	49,999.05	23.00	因招标准入及疫情等因素影响，为建立良好的客户关系，促进与优质客户长期合作，公司发生了部分退、调货。
医药工业	抗肿瘤和免疫调节剂	1,349.71	1,349.90	0.19	
医药工业	神经系统药物(脑血管药物)	92.97	93.30	0.33	
医药工业	心脑血管疾病药物	43,448.11	51,668.30	8,220.19	

②二季度产品退回情况

单位：万元

业务板块	产品名称	销售金额（退回后）	销售金额（退回前）	退回金额	退回原因
医药工业	骨骼肌肉系统疾病用药	292.38	292.76	0.38	2022年年底国家疫情防控全面放开，受此影响，2023年一季度新冠病毒患者及由新冠病毒引发的心脑血管并发症患者急剧增多，呼吸系统疾病用药及心脑血管疾病用药需求量暴长。但二季度新冠疫情得到了平稳过渡，心脑血管疾病就诊患者低于医疫机构前期的预期量，下游客户前期的采购量无法消化，对方请求部分退货，为建立良好的客户关系，促进与优质客户长期合作，公司产生了部分退货，退货金额2.13亿元。三季度呼吸系统疾病用药与心脑血管疾病用药市场需求减少，公司销售业绩不及预期，营业收入呈现下滑。
医药工业	抗肿瘤和免疫调节剂	668.52	668.52	-	
医药工业	神经系统药物(脑血管药物)	333.99	334.34	0.35	
医药工业	心脑血管疾病药物	-15,274.90	8,173.22	23,448.12	

③三季度产品退回情况

单位：万元

业务板块	产品名称	销售金额（退回后）	销售金额（退回前）	退回金额	退回原因
医药工业	骨骼肌肉系统疾病用药	-800.87	-795.29	5.58	为建立良好的客户关系，促进与优质客户长期合作，鼓励客户不断开拓市场，畅通销售渠道，公司发生了部分退、调货。
医药工业	呼吸系统疾病药物	8,246.50	8,531.61	285.11	
医药工业	抗肿瘤和免疫调节剂	736.94	737.01	0.07	
医药工业	神经系统药物(脑血管药物)	139.92	144.06	4.14	
医药工业	心脑血管疾病药物	48,701.81	50,239.82	1,538.02	

④四季度产品退回情况

单位：万元

业务板块	产品名称	销售金额（退回后）	销售金额（退回前）	退回金额	退回原因
医药工业	呼吸系统疾病药物	32,243.08	32,668.25	425.18	为建立良好的客户关系，促进与优质客户长期合作，鼓励客户不断开拓市场，畅通销售渠道，公司发生了部分退、调货。
医药工业	心脑血管疾病药物	12,067.76	19,155.06	7,087.30	
医药工业	抗肿瘤和免疫调节剂	5,888.25	5,897.33	9.07	
中药材贸易	中药材贸易	-89,013.64	61,347.43	150,361.08	中药材销售协议约定，客户应当在收到货物后3-6个月内付款；但公司8亿元左右的中药材逾期时间较长，考虑到应收账款风险，公司在四季度与相关客户解除了购销合同，将8亿元的中药材进行了退货处理。除此之外，2023年起公司中药材贸易新增代理采购模式，公司仅对从中盈利部分计入收入，不确认成本，公司自查第二季度核算方式，对代理采购模式收入确认重新作出修正，冲减收入与成本。

注：上述退回金额包括本年销售并在本年销售退回的金额。

（2）结合公司各季度产品销售及退回、资产减值准备计提等情况，说明公司季度营业收入、扣非净利润大幅变化的原因。

公司回复：

单位：元

	第一季度（1-3月份）	第二季度（4-6月份）	第三季度（7-9月份）	第四季度（10-12月份）
营业收入	1,532,479,010.19	1,054,443,980.36	845,499,321.43	-294,235,757.71
归属于上市公司股东的净利润	254,149,498.07	89,847,765.31	131,916,791.77	-3,174,034.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	238,212,167.05	-166,623,263.47	124,311,010.82	-227,742,374.48

单位：元

	第一季度（1-3月份）	第二季度（4-6月份）	第三季度（7-9月份）	第四季度（10-12月份）
营业收入	1,532,479,010.19	1,054,443,980.36	845,499,321.43	-294,235,757.71
营业成本	854,422,702.13	928,435,780.48	421,422,745.35	-393,411,804.01
毛利	678,056,308.06	126,008,199.88	424,076,576.08	99,176,046.30
税金及费用合计	370,601,268.17	303,839,593.64	285,669,422.85	300,257,187.37
净利润(毛利-税金及各项费用)	307,455,039.89	-177,831,393.76	138,407,153.23	-201,081,141.07

各季度收入大幅变化的原因：

2022年年底国家疫情防控全面放开，受此影响，2023年一季度新冠病毒患者及由新冠病毒引发的心脑血管并发症患者急剧增多，呼吸系统疾病用药及心脑血管疾病用药需求量增长。另外，一季度也是心脑血管疾病高发季，心脑血管疾病用药需求量增长。各大医疗机构和销售公司集中大量采购，公司呼吸系统疾病用药与心脑血管疾病用药销售量暴涨。但二季度新冠疫情得到了平稳过渡，心脑血管疾病就诊患者低于医疗机构前期的预期量，下游客户前期的采购量无法消化，对方请求部分退货，为建立良好的客户关系，促进与优质客户长期合作，公司产生了部分退货，退货金额2.13亿元。三季度呼吸系统疾病用药与心脑血管疾病用药市场需求减少，公司销售业绩不及预期，营业收入呈现下滑。

公司前三季度中药材贸易板块销售17.83亿元左右。中药材销售协议约定，客户应当在收到货物后3-6个月内付款，但截至2024年3月末，公司有8亿元左右的中药材逾期时间较长，为避免应收账款坏账风险，公司在四季度与相关客户解除了购销合同，将8亿元的中药材进行了退货处理，冲减了四季度的销售收入，同时部分中药材业务采用了净额法核算，致使四季度销售收入为负数。

②各季度扣非净利润大幅变化的原因

一季度呼吸系统疾病用药与心脑血管疾病用药销售量暴涨，收入较高，对应扣非净利润较高。二季度呼吸系统疾病用药量下滑，中药材贸易业务销量环比增长，中药材贸易销售占比较高，营业成本相应增长。公司二季度营业收入是10.54亿元，营业成本9.28亿元，二季度毛利为1.26亿元，各项费用、税金及附加共计3.04亿元，导致公司二季度扣非净利润亏损。三季度公司销售业绩不及预期，营业收入下滑对应扣非净利润下滑。四季度主要受中药材贸易业务大量退货及部分业务采用净额法核算的影响，营业收入为-2.94亿元，营业成本为-3.93亿元，四季度毛利为1亿元，各项费用、税金及附加共计3亿元，导致四季度扣非净利润亏损较大。

7.关于货币资金。报告期末货币资金14.54亿元，同比增长45.20%，占总资产11.66%；期末有息负债合计账面余额为31.51亿元，占总资产的25.27%。其中短期借款8.76亿元，一年内到期的非流动负债9.76亿元，长期借款12.98亿元，报告期内利息收入248.79万元，同比下降60.68%，与货币资金变动方向不一致；平均货币资金收益率仅0.2%，远低于银行存款利率及同行业平均水平。

请公司：（1）结合公司货币资金使用规划、日常营运资金需求说明公司在账面拥有较多货币资金的同时维持较多负债的具体原因及合理性；

①公司货币资金使用规划

公司实行预算管理，重视货币资金安全性、流动性和效益性管理，有效规划资金使用，确保在对外投资的同时企业日常生产运营资金不受影响。公司财务部根据每年编制的资金收支计划（包括经营活动资金收支计划、投资活动资金收支计划和筹资活动资金收支计划），在确保公司按经营性现金流出2个月的现金保有量的前提下，根据投资活动、筹资活动大额的资金需求计划情况，与银行等金融机构做好沟通，合理安排融资规模。同时，结合外部环境的变化，适时调整资金收支计划，利用风险防控管理机制，有效化解资金管理风险。

②日常营运资金需求

公司的日常营运资金需求根据业务主要体现在医药工业、药品贸易、中药材贸易三个板块。三个营运资金板块中，中药材贸易和药品贸易有相近之处，医药工业与中药材贸易和药品贸易差异化较为明显，具体体现为：

a. 医药工业

近些年，行业政策对医药工业的影响越来越明显，下游市场集中度较高，议价能力受到一定的限制。公司结合行业政策、行业市场发展趋势、市场和临床需求等内外部环境，持续优化销售产品结构。为保持业务发展的稳定性，公司加大与黑龙江省瑞泽医药有限公司、上药科园信海黑龙江医药有限公司、广药黑龙江医药有限公司、九州通医药集团股份有限公司等医药流通领域的大型企业的合作，针对这些规模较大的客户，授信政策适当放宽。此外，一直维持着对现有客户的高质量服务以及潜在客户的业务推广，销售收入的取得以销售费用予以支撑，同样需要公司运营资金予以保障，故公司需要一定规模的货币资金存款。

b. 中药材贸易和药品贸易

中药材贸易和药品贸易属于医药流通行业，具有典型的资金密集型特征，整体对流动资金需求量较大，需保证一定规模的资金储备。中药材贸易采用合理垫资形式，根据中药材市场价格变动情况配置部分中药材采购资金及线下交易市场的建设、运维费用；药品贸易按照年度经营计划及预算采用资金收支自行平衡方式。

中药材贸易方面，通常中药材市场价格波动较大，对中药材贸易购销两端业务决