深圳翰宇药业股份有限公司

关于对深圳证券交易所半年报问询函的回复公告

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

深圳翰宇药业股份有限公司（以下简称“公司”或“翰宇药业”）2021年9月16日收到深圳证券交易所下发的《关于对深圳翰宇药业股份有限公司的半年报问询函》（创业板半年报问询函【2021】第40号），公司就函件关注的相关问题逐项进行了认真的核查落实，现就函件相关问题回复如下：

1、截至2021年上半年末，你公司短期借款约为2.92亿元，应付债券利息0.21亿元，一年内到期的非流动负债约为0.46亿元，合计约3.59亿元，远高于你公司现金及现金等价物余额。请结合前述情况及你公司融资能力等说明你公司是否存在资金链紧张状况、是否能够按时偿还前述债务等。

回复：①截至2021年上半年末，公司短期借款余额为2.92亿元，截止问询函回复日，已经偿还了2.82亿元的短期借款并已成功续期，其中，2021年7月已偿还了交通银行短期借款1亿元；2021年8月、9月共偿还浙银租赁短期借款1.82亿元，截止问询函回复日，未偿还短期借款仅有1000万元。

②2021年三季度，除了偿还2.82亿元的短期借款外，公司还获得了2.5亿元流动资金借款额度，2021年7月公司成功续借了交通银行流动资金贷款1亿元，期限由原一年期延长至三年期；2021年8月获得了浙商银行1.5亿元的流动资金贷款额度批复，期限一年，并于2021年8月底成功放款1亿元，根据安排2021年9月底浙商银行将继续放款5,000万元。

综上所述，公司的短期债务已基本偿还，并已取得了新的贷款，且债务结构得到了优化，短期借款金额进一步下降，根据2021年半年报显示，公司经营活动现金流净额同比增长54.51%，增速显著提高，造血功能不断增强，公

公司与各大银行一直保持良好的合作关系，包括交通银行、浙商银行及武汉农村商业银行等，这些机构看好公司未来发展，持续支持公司贷款资金落地。公司具有良好的融资能力，不存在资金链紧张情况，能够按时偿还公司各项债务。

2、2021 上半年，你公司营业收入同比下滑 16.81%，营业成本同比上升 14.8%，请结合行业态势、公司生产经营情况、产品市场需求变化等，并与同行业可比公司对比说明你公司产品毛利率下滑的原因。

回复：2021 年上半年及 2020 年上半年收入成本明细如下表：

单位：万元

产品名称	2021 年 1-6 月			2020 年 1-6 月			变动率		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
制剂	31,421.25	5,950.06	81.06%	37,970.38	5,889.99	84.49%	-17.25%	1.02%	-3.42%
原料药	1,462.94	1,391.99	4.85%	1,626.07	822.07	49.44%	-10.03%	69.33%	-44.59%
客户肽	387.36	331.73	14.36%	378.37	118.03	68.81%	2.37%	181.06%	-54.45%
药品组合包装	-	-	-	-0.84	-0.32	62.01%	-	-	-
器械类	62.18	95.75	-53.98%	2,084.70	510.41	75.52%	-97.02%	-81.24%	-129.50%
固体类	2,837.87	1,961.04	30.90%	1,945.45	1,345.79	30.82%	45.87%	45.72%	0.07%
化妆品	86.97	42.44	51.20%	-	-	-	-	-	-
其他业务	359.04	199.93	44.32%	10.58	1.15	89.11%	3292%	17238%	-44.79%
合计	36,617.61	9,972.94	72.76%	44,014.71	8,687.12	80.26%	-16.81%	14.80%	-7.50%

公司产品毛利率下滑主要受价格政策、市场需求以及公司营业变化的影响，主要在于制剂产品的价格联动、原料药的客户需求、客户肽的销售转型、以口罩为主的器械类产品的市场变化。

(1) 制剂产品，作为我司主要收入来源之一，受价格联动、招采联盟实施的影响，主流产品的平均销售价格出现下滑，导致公司主营收入同比下滑，继而影响整体产品毛利率。

2021 年上半年度，全国价格联动、部分产品招采联盟的实施，对公司收入造成了比较大的影响，主要涉及的制剂产品为生长抑素、特利加压素、依替巴肽、卡贝缩宫素等，在医院的销售数量，较去年均有所增长，但数量的增长不足以补偿因销售价格下降所带来的销售金额的下滑。公司在三季度已经优化了制剂营销中心组织架构，调整了营销模式，积极应对国家政策的变化对行业和企业带来的影响。随着国家集采的进一步推进，公司垂直整合的产业链布局将发挥出更大的优势。

(2) 原料药和客户肽产品，毛利率呈现较大变动，相应的影响因素较多。其中原料药主要受两方面影响，一是受市场波动影响；二是公司原料药生产正在由深圳南山向武汉子公司加快转移，短时期内武汉原料药生产基地和总部原料药生产基地共存，功能重复以致折旧摊销和管理费用上升，从而产品成本上升明显。随着订单的陆续增加，原料药销售收入将会不断提升，同时随着原料药从深圳南山到武汉子公司转移完成，成本也将会得到改善。客户肽产品，2021 年上半年的订单主要是低标准大批量的客户肽，通过规模化的生产线进行加工，固定成本高，继而导致客户肽类产品毛利率下降。

(3) 器械类产品，主要为口罩类产品，随着疫情逐渐缓解，口罩市场需求发生变化，去年高峰期购买的高价熔喷布材料成本，与口罩市场饱和后的需求和价格骤降，两方面共同导致器械类产品毛利率下降明显，继而在一定程度上影响公司整体毛利率。

3、2021 年上半年，你公司销售费用中市场服务费、市场推广费分别同比增加 29.97%、40.61%，与营业收入变动趋势相反。请列示前述费用明细以及对应金额，并结合公司相关业务销售策略、销售模式等说明公司市场服务费、市场推广费增长较快的原因及合理性。

回复：销售费用中市场服务费、市场推广费明细如下：

单位：万元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	变动率
市场服务费	14,507.40	11,161.92	29.97%
市场推广费	304.94	216.87	40.61%
合计	14,812.34	11,378.79	30.17%

公司销售模式是合作营销，公司产品销售主要是通过合作模式完成，销售终端大部分为公立等级医院，约占制剂销售业务的95%以上。通过医生和患者的专业学术教育方式，帮助医生和患者合理用药。这些医生和患者的专业教育主要的形式有：以学术讲座为主的会务费、临床研究、医学信息收集等为主的市场服务费；分别通过线上及线下形式进行开展。

2020年，受疫情影响，公司与合作方原计划执行的学术推广活动，不论是数量还是规模均有减少，尤其是2020年2-4月份几乎没有开展相关学术推广活动。随着国内疫情得到有效控制，2021年上半年的市场推广活动得以正常开展，故相关费用支出均有较明显增长。

公司市场服务费、市场推广费主要集中在市场成熟度较低或医生认知度较低的产品上，如：特利加压素、阿托西班、西曲瑞克、依替巴肽、卡贝缩宫素、去氨加压素等。随着市场推广的持续投入，这些产品的医生认知度将得以提升，从而带来销售数量和金额的增长。同时随着公司产品一致性评价的陆续获批，结合营销改革，公司销售收入和毛利也将进一步得到改善。

4、截至上半年末，你公司在建工程中翰宇创新产业大楼项目账面价值约为5.37亿元，工程进度已达100.42%，请说明前述项目尚未转入固定资产的原因，是否存在延迟结转的情形。

回复：①截止上半年末，在建工程中翰宇创新产业大楼项目账面价值约为5.37亿元，由于施工进度及项目投资增加，根据项目最新进展及整体评估，项目总投资预计将增加至8.55亿元（其中：项目土地出让金1.12亿元；项

目建设 7.43 亿元)，截止问询函回复日，在建工程中翰宇创新产业大楼项目账面价值约为 5.46 亿元，按最新预算数计算的工程进度约为 73.49%。

②翰宇创新产业大楼项目建设情况

翰宇创新产业大楼项目系公司企业总部项目，也是深圳市和龙华区的重大项目，位于深圳市龙华区观盛四路 7 号，项目总用地面积为 2.91 万平方米，总建筑面积为 11.99 万平方米，总承包单位为中国建筑第八工程局有限公司。该项目于 2017 年 10 月开工建设，2020 年 11 月完成主体竣工验收。目前项目已完成玻璃幕墙安装、绿化、给排水、园区内市政道路等工程，实验室装修工程及局部的室内装修按照相关主管部门意见要求已开始进行，因未最终装修完毕，尚不具备转固条件。

截止目前，公司正在按照规划国土、住建等主管部门要求，依法依规加快推进规划验收和消防验收，预计 2021 年 10 月完成规划验收、消防验收，同步申请办理房屋产权证明，预计 2022 年初可进驻办公。

③固定资产确认政策

根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》之规定，“固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。”固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

综上，截止报告期末，翰宇创新产业大楼项目因规划和消防尚未完成验收，装修正在陆续展开，人员还无法进驻办公，尚未达到预定可使用状态，不具备转固条件，故不存在延迟结转的情形。

5、截至上半年末，你公司受限货币资金中信用保证金较期初增加 87.33%，请结合你公司融资情况等说明原因。

回复：公司信用证保证金主要为购买进口设备开立国际信用证向开证银行

交纳的保证金，2021 年上半年末较期初增加较多的原因是公司的全资子公司翰宇药业（武汉）有限公司因购买进口设备陆续开立了三笔国际信用证，从而导致公司信用证保证金较年初有所增加。

截止 2021 年上半年末公司信用保证金开立情况如下：

单位：万元

主体	信用证号码	受益人	信用证金额 (币种： EUR)	到期日	未使用金额 (币种： EUR)	保证金金额 (币种： RMB)
翰宇药业（武汉）有限公司	LCI0421202100388	RIECKERMANNPHARMATECHLTD	120.54	2022-4-30	120.54	947.00
	LCI0421202100387	RIECKERMANNPHARMATECHLTD	136.71	2022-4-30	136.71	1,074.00
	LCI0421202100386	RIECKERMANNPHARMATECHLTD	54.67	2022-4-30	7.81	64.40
深圳翰宇药业股份有限公司	08101LC19001353F	DIVIDELLAAG	232.13	2022-6-14	232.13	2,132.65
	18101LC19001596F	MARCHESINIGROUPS.P.A	32.97	2022-2-28	32.97	300.50
合计			577.02		530.16	4,518.55

6、2021 年上半年，你公司研发费用中“其他”费用达 778.52 万元，同比增加 789.23%，请列示“其他”费用明细及对应金额，并说明其增幅较大的原因。

回复：研发费用中“其他”费用明细如下：

单位：万元

项目	“其他”子项目	2021 年 1-6 月
	电费	106.19
	测试检验费	162.73
	修理维护费	274.86

研发费用	长期待摊费用摊销	10.96
	差旅费	19.15
	交通费	11.44
	专利费	185.96
	其他	7.23
	合计	778.52

相关数据同比发生重大变动的原因：

（1）测试检验费：2021 年半年度申报注册项目数量较去年同期增长，同时报告期内因多个研发项目注册申报及发补研究需要，委托外部单位进行了检测或研究试验，导致检验费大幅增加。

（2）修理维护费：2020 年末，公司质量研究实验室多台精密仪器维保到期；2021 年上半年，主要增加精密仪器的维保费用。

（3）差旅费：2020 年上半年度，受疫情影响，公司多个临床单位试验滞后，故差旅费较少。2021 年上半年度，公司开展的临床试验较多，需对外部临床机构进行考察和审计，导致差旅费较去年同期大幅增长。

（4）专利费：2021 年上半年度，公司全资子公司翰宇药业（武汉）有限公司的多品种上市许可注册费及专利年费增加所致。

7、2021 年半年报中，你公司其他收益中有“横店街道财政所奖励资金”1965 万元，请报备相关文件并说明该项政府补助的补助对象，你公司将其计入当期损益是否符合相关会计准则的规定。

回复：翰宇药业（武汉）有限公司属于我司全资子公司，其于 2021 年 6 月 29 日收到武汉市黄陂区横店街道财政所奖励资金 1,965 万元，该奖励为武汉市黄陂区政府给予翰宇药业（武汉）有限公司的科技创新发展奖励。

该奖励符合《企业会计准则第 16 号——政府补助》关于政府补助的定义和

特征，应确认为政府补助。同时该政府补助属于对 2019 年-2020 年投资与技术改造、科技创新发展等投资进行的奖励，根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，与收益相关的政府补助规定；此类补助主要用于补偿企业已发生或即将发生的相关成本费用或损失，受益期较短，通常在满足补助所附条件时计入当期损益或冲减相关成本，故公司将其分类为与收益相关的政府补助，并选择总额法核算，计入当期损益。

综上，公司将该笔补助计入当期损益符合相关会计准则的规定。

特此函复。

深圳翰宇药业股份有限公司

董事会

2021 年 9 月 25 日