

关于对河南利欣制药股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 445 号

河南利欣制药股份有限公司（利欣制药）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于收入结构及主要供应商变动

你公司前五大供应商较上期全部发生变化，年度采购金额 37,821,903.50 元，年度采购占比 40.25%。报告期内，你公司收入构成发生较大变动，重点推广销售软袋产品，实现营业收入 7,267,874.90 元，较上年同期增长 600.69%，毛利率为 20.36%，较上年同期减少 24.91%。

请你公司：

（1）结合市场行情、公司经营计划、客户需求、在手订单等情况，说明本期收入构成变动的原因及合理性；并结合你公司软袋产品的竞争优势、成本及定价依据、毛利率变动情况等，说明本期选择软袋作为重点推广产品的原因及合理性；

（2）结合供应商遴选标准、采购内容、履约能力、你公司本期销售产品变动情况等，说明本期前五大供应商全部发生变更的原因及合理性。

2、关于在建工程

报告期末，你公司在建工程余额为 3,896,192.01 元，较期初减少

30.34%。其中办公室改造（23年）项目为本期新增在建工程项目，预算数 3,322,807.91 元，期末余额为 1,052,856.21 元，工程进度 31.69%；智能化车间塑瓶全自动智能灯检机项目期末余额为 2,300,884.95 元，工程进度 100%，本期未转入固定资产。

请你公司：

（1）结合改造面积、开工时间及预计完工时间、实施主体、是否存在关联关系等，说明办公室改造（23年）项目预算金额是否与市场价格匹配，并结合你公司经营计划说明实施办公区域改造的原因及必要性；

（2）说明智能化车间塑瓶全自动智能灯检机项目是否已达到预定可使用状态以及其转为固定资产的条件，是否存在在建工程未及时结转的情形。

3、关于销售费用

报告期内，你公司发生销售费用 284,419,906.98 元，较上年同期减少 2.96%。其中发生招待费 7,798,928.02 元，较上年同期增长 12.95%；发生市场开发费 266,605,512.50 元，较上年同期减少 2.76%。

请你公司结合招待费及市场开发费的主要用途、推广对象、产品、相关活动举行时间等，说明相关活动是否与你公司业务存在联系，活动开展是否合规，基础凭据是否齐全，是否存在通过市场开发推广活动向推广对象输送利益的情形；并说明相关活动对你公司营业收入产生的积极影响。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 30 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2024 年 8 月 16 日