证券代码:002017 证券简称:东信和平 公告编号:2024-02

东信和平科技股份有限公司 2023年年度业绩预告

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

一、本期业绩预计情况

1. 业绩预告期间:2023年1月1日-2023年12月31日

2.预计的经营业绩:同向上升

项 目	2023年1月1日—2023年12月31日	上年同期
归属于上市公司股东的净利润	盈利:14,680.43万元 - 18,350.54万元	盈利:9,175.27万元
	比上年同期增长:60%-100%	
扣除非经常性损益后的净利润	盈利:13,088.25万元 - 16,578.45 万元	盈利:8,725.50万元
	比上年同期增长:50%-90%	
基本每股收益	盈利:0.2529元/股 - 0.3162元/股	盈利:0.1581元/股

二、与会计师事务所沟通情况

本次业绩预告相关财务数据未经注册会计师审计。公司就业绩预告有关事项与年报审计会计师事务所进行了初步沟通,双方不存在重大分歧。

三、业绩变动原因说明

2023年,公司聚焦年度经营目标,科学组织生产经营,强化核心技术攻关,推动技术创新赋能,实现经营业绩大幅增长。一方面,公司加大海外业务拓展力度,优化海外产品结构,实现业务收入稳步增长。另一方面,公司加大安全连接和安全平台等业务投入和推广,实现业务收入较快增长,盈利能力持续增强,为业绩提供增量贡献。

四、其他相关说明

本次业绩预告是公司财务部门初步测算的结果,具体财务数据以公司披露的 2023 年年度报告为准。敬请投资者谨慎决策,注意投资风险。

特此公告。

东信和平科技股份有限公司
董 事 会
二〇二四年一月三十一日

证券代码:000923 证券简称:河钢资源 公告编号:2024-03

河钢资源股份有限公司 2023年度业绩预告

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。

一、本期业绩预计情况

1、业绩预告期间:2023年1月1日一2023年12月31日

2、预计的业绩:

同向上升

项目	报告期(1-12月)	上年同期
归属于上市公司股东的净利润	盈利85,000万元至105,000万元	盈利66,629.05万元
	比上年同期增长:27.57% - 57.59%	
扣除非经常性损益后的净利润	盈利85,600万元至105,600万元	盈利67,138.07万元
	比上年同期增长:27.50% - 57.29%	
基本每股收益(元/股)	盈利1.3022至1.6086	盈利1.0208

二、业绩预告预审计情况

本报告期业绩预计有关数据未经会计师事务所审计。

三、业绩变动原因说明

本报告期,铜、铁矿石价格稳定,海运费同比下降。报告期内,公司进一步优化产品结构,推动公司业绩稳步增长。

四、其他相关说明

公司不存在影响本次业绩预告内容准确性的重大不确定因素。本次业绩预告的财务数据为初步核算数据,未经会计师事务所审计,与2023年年度报告中披露的最终数据可能存在差异,具体数据以2023年年度报告披露的数据为准。

敬请广大投资者审慎决策,注意投资风险。

特此公告

河钢资源股份有限公司
董事会
二〇二四年一月三十一日

证券代码:002200 证券简称:ST交投 公告编号:2024-007

云南交投生态科技股份有限公司 2023年年度业绩预告

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。

一、本期业绩预计情况

1.业绩预告期间:2023年1月1日至2023年12月31日。

2.预计的业绩:盈利。

3.2023年度预计业绩情况:

项 目	本报告期	上年同期
归属于上市公司股东的净利润	盈利:1,000万元至1,500万元	盈利:1,067.46万元
	比上年同期增长:-6.32%至40.52%	
扣除非经常性损益后的净利润	亏损:1,500万元至2,000万元	亏损:731.73万元
基本每股收益	盈利:0.05元/股至0.08元/股	盈利:0.06元/股

二、与会计师事务所沟通情况

本次业绩预告数据是公司财务部门初步测算的结果,未经会计师事务所审计,具体数据以最终审计结果为准。

三、业绩变动原因说明

1.报告期内公司积极开展业务拓展工作,按计划有序推进了新增和存量重点工程项目的实施,实现营业收入较上年同期增长。同时,报告期公司加大债权清收力度,收回部分债权冲回坏账,对公司当期损益产生积极影响。

2.报告期内,公司计入当期的非经常性损益对归属于上市公司股东的净利润的影响金额约2,500万元至3,000万元,导致公司扣除非经常性损益后的净利润为亏损。

四、风险提示

1.本次业绩预告数据为公司财务部门初步测算的结果,未经会计师事务所审计。目前公司2023年度审计工作正在开展中,具体财务数据以公司披露的2023年年度报告为准。

2. 鉴于公司2020年、2021年及2022年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润均为负值,后续新增重大工程项目合同签订尚在推进中。中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)继续对公司2022年度财务报告出具了“带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告”。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定,公司股票交易在2023年度继续被实施了“其他风险警示(ST)”。在2023年年度报告披露后,若公司触及《股票上市规则》第九章第八节第9.8.1条规定的情形,公司股票交易存在可能继续被实施其他风险警示的风险。

特此公告。

云南交投生态科技股份有限公司
董 事 会
二〇二四年一月三十一日

证券代码:002528 证券简称:英飞拓 公告编号:2024-010

深圳英飞拓科技股份有限公司 2023年度业绩预告

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

一、本期业绩预计情况

(一)业绩预告期间:2023年1月1日-2023年12月31日

(二)业绩预告情况:■亏损 □扭亏为盈 □同向上升 □同向下降

项 目	本报告期	上年同期
归属于上市公司股东的净利润	亏损:73,000万元 - 90,000万元	亏损:109,979.84万元
	比上年同期减亏:18.17% -33.62%	
扣除非经常性损益后的净利润	亏损:66,000万元 - 82,000万元	亏损:109,631.35万元
	比上年同期减亏:25.2% -39.8%	
基本每股收益	亏损:0.6090元/股 - 0.7508元/股	亏损:0.9175元/股
营业收入	120,000万元 - 140,000万元	183,728.94万元
扣除后营业收入	120,000万元 - 140,000万元	181,204.64万元

注:扣除后营业收入,是指扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入。

二、与会计师事务所沟通情况

本次业绩预告未经会计师事务所审计,系公司初步测算结果,但公司已就有关事项与年度审计会计师事务所进行了预沟通,公司与会计师事务所在业绩预告方面不存在分歧。

三、业绩变动原因说明

报告期内,公司聚焦核心主业,持续投入研发增强核心竞争力,采取有效管控措施优化业务结构、控制增量应收账款风险、提高发展质量,公司业务质量和回款风险管控水平稳步提高,整体业务规模同比有所下降。

公司持续加大降本增效力度,费用总额同比下降,毛利率同比有所提升;强化应收账款管理,严谨评估历史应收账款的减值计提,整体信用减值损失同比减少;公司对参股公司经营状况、业绩预期、风险事项进行了初步评估,谨慎考虑了公允价值变动影响。报告期内公司经营性现金流大幅改善,整体业绩同比减亏。

当前公司处于业务转型和经营提质增效的关键阶段,公司将积极把握数字经济和战略性新兴产业带来的发展机遇,推进体制机制优化,提升经营效能,实现高质量、可持续发展。

四、其他相关说明

本次业绩预告是公司财务部门初步测算的结果,未经审计机构审计,具体财务数据将在公司2023年年度报告中详细披露。敬请广大投资者谨慎决策,注意投资风险。

特此公告。

深圳英飞拓科技股份有限公司
董事会
2024年1月31日

证券代码:002564 证券简称:*ST天沃 公告编号:2024-003

苏州天沃科技股份有限公司 2023年度业绩预告

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。

一、本期业绩预计情况

(一)业绩预告期间:2023年1月1日至2023年12月31日。

(二)业绩预告情况:

(扭亏为盈

项 目	本报告期	上年同期(重组前)	上年同期(重组后)
归属于上市公司股东的净利润	盈利:128,000.00万元	亏损:258,074.94万元	亏损:96,290.24万元
扣除非经常性损益后的净利润	亏损:428,000.00万元	亏损:279,151.14万元	亏损:98,252.08万元
基本每股收益	盈利:1.49元/股	亏损:2.98元/股	亏损:1.11元/股
营业收入	377,000.00万元	359,067.20万元	260,193.50万元
扣除后营业收入	352,000.00万元	348,665.50万元	252,632.76万元
项目	本会计年度末	上年末(重组前)	上年末(重组后)
归属于上市公司股东的所有者权益	20,000.00万元	-208,227.14万元	-16,732.25万元

二、与会计师事务所沟通情况

本次业绩预告相关数据是公司初步测算的结果,未经会计师事务所审计。公司已就业绩预告有关事项与年报审计会计师事务所进行预沟通,公司与会计师事务所在本报告期的业绩预告方面不存在分歧。

三、业绩变动原因说明

报告期内,公司营业收入较去年同期有所增长,经营业绩扭亏为盈。主要系公司通过持续经营改进,高端装备制造业务和国防建设业务较去年同期相比经营业绩均有所提升;公司通过重大资产重组,剥离近年来受采购施工成本、项目拖期、应收款项回款周期、财务成本高企等因素影响持续亏损的能源工程板块重要子公司中机国能电力工程有限公司(以下简称“中机电力”),进一步改善公司整体经营业绩;公司收到控股股东出具的《债务豁免函》。为支持公司发展,控股股东决定豁免公司债务本息10亿元。

影响公司报告期内经营情况的主要因素如下:

1.报告期末,公司出售能源工程板块子公司中机电力,产生较大金额处置收益。

中机电力开展的能源工程承包业务,所需资金量大、回款周期较长,尤其历史上部分垫资规模较大的 EPC 业务对公司造成了较大的财务负担,有息负债规模居高不下。虽然其业务资质优良,在行业中具备一定的竞争力,但受采购施工成本、项目拖期、应收款项回款周期、财务成本高企等因素的影响,近年来中机电力持续大额亏损,致使公司近年来净利润持续为负,对公司的整体经营发展带来了较大的拖累。为改善公司整体经营业绩,公司出售所持有中机电力全部股权。

于2023年12月21日,公司已经办理完毕中机电力股权转让的工商变更登记手续,公司不再持有中机电力股权,中机电力不再纳入上市公司合并报表范围。经过初步测算,本次交易预计对公司净利润益影响约为19亿元,包括根据企业会计准则合并中机电力年初至处置日净利润和处置股权产生的投资收益金额,其中处置股权产生的投资收益属于非经常性损益。

2. 报告期末,公司进一步审慎判断相关协议约定的业绩补偿事项对财务报表的影响。

根据《苏州天沃科技股份有限公司与中机国能电力工程有限公司全体股东关于现金购买资产协议书》(以下简称“《购买协议》”)及公司与中国能源工程集团有限公司、余氏投资控股(上海)有限公司、上海协电电力科技发展有限公司、上海能协投资咨询合伙企业(有限合伙)、上海能衡电力管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“业绩承诺方”)签订的《标的资产实际净利润数与净利润预测数差额的补偿协议书》(以下简称“《补偿协议》”),业绩承诺方承诺,如中机电力考核期(2016年8月至12月、2017年、2018年、2019年) 未未实现业绩承诺, 则业绩考核方应按照协议约定对公司进行补偿。

根据中机电力追溯调整后的财务报表,其未实现业绩承诺。

根据《购买协议》及《补偿协议》相关约定,以及相关会计准则和法律法规,公司将应获取的补偿确认为或有对价,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行初始确认和计量。考核期结束后,公司将应获取的补偿转为其他应收款进行核算,并按照公司会计政策计提相应的坏账准备。

报告期末,公司对于应收业绩补偿款进一步审慎判断其回款风险,计提了部分减值准备。

3. 报告期内,公司收到控股股东出具的《债务豁免函》。为支持公司发展,控股股东决定豁免公司债务本息10亿元。

于2023年12月30日,公司召开2023年第五次临时股东大会决议审议并通过《关于收到债务豁免函暨关联交易的议案》,控股股东决定豁免公司债务本息10亿元。本次债务豁免系控股股东为支持公司发展,减轻公司债务压力,改善资产情况,提升公司持续经营能力的单方债务豁免行为。

根据企业会计准则的相关规定,本次豁免的债务金额已计入资本公积,有利于增厚公司报告期末的净资产水平。本次债务豁免将在一定程度上减轻公司偿债压力,缓解资金压力,有利于改善公司资产负债结构和促进公司持续健康发展。

四、风险提示及其他相关说明

1. 公司于2023年11月9日披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》(公告编号:2023-103)。根据更正后的2022年财务报表,公司2022年末净资产仍为负值。公司股票交易现已被实施退市风险警示。敬请广大投资者注意投资风险;

2. 根据《深圳证券交易所股票上市规则(2023年8月修订)》(以下简称“《股票上市规则》”)第9.3.11条的规定,鉴于公司更正后2022年末净资产仍为负值,且已被实施退市风险警示,如2023会计年度出现下列情形之一,公司股票将被终止上市交易:

(1)经审计的净利润为负值且营业收入低于1亿元,或者追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收入低于1亿元;

(2)公司2023年度的经审计期末净资产仍为负值,或者追溯重述后连续两个会计年度期末净资产为负值;或者

(3)公司2023年度财务会计报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告;或者

(4)未在法定期限内披露过半数董事保证真实、准确、完整的2023年年度报告;或者

(5)虽符合第9.3.7条的规定,但未在规定期限内向深交所申请撤销退市风险警示;或者

(6)因不符合第9.3.7条的规定,其撤销退市风险警示申请未被深交所审核同意;

公司追溯重述导致出现《股票上市规则》第9.3.1条第一款第(一)项、第(二)项情形,或者因触及第9.3.1条第一款第(四)项情形其股票交易被实施退市风险警示后,出现前款第(四)项至第(六)项情形或者实际触及退市风险警示指标相应年度的次一年度出现前款第(一)项至第(三)项情形的,公司股票将被终止上市交易。

敬请广大投资者注意投资风险;

3. 根据公司2022年更正后的财务报表,公司2022年年度扣除非经常性损益前后净利润仍均为负值,且2022年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性,公司股票交易已被实施其他风险警示。敬请广大投资者注意投资风险;

4. 因公司股票被叠加实施退市及其他风险警示,根据《股票上市规则》第9.1.2条的规定,公司同时存在退市风险警示和其他风险警示情形的, 在股票简称前冠以*ST字样。敬请广大投资者注意投资风险;

5. 就公司前期会计差错更正及追溯调整事项,公司已于2024年1月3日补充披露了众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的相关年度审计报告,敬请广大投资者注意阅读;

6. 本次业绩预告是公司初步测算的结果,未经会计师事务所审计,最终财务数据公司将在2023年年度报告中详细披露,敬请广大投资者谨慎决策,注意投资风险;

7. 公司各项资产减值准备、未决诉讼确认的预计负债等部分会计科目目前尚未最终确定,不排除经审计后前述相关金额进一步增加,导致净资产进一步减小的风险;

8. 如公司经审计的2023年净资产为正值,根据《股票上市规则》9.3.7条及其他相关规定,公司可以向深圳证券交易所申请撤销前述退市风险警示;

9. 如公司2023年年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者为正值,或2023年审计报告显示公司持续经营能力不确定性已经消除,根据《股票上市规则》9.8.5条及其他相关规定,公司可以向深圳证券交易所申请撤销前述其他风险警示。

特此公告。

苏州天沃科技股份有限公司董事会
2024年1月31日

证券代码:002564 证券简称:天沃科技 公告编号:2024-004

苏州天沃科技股份有限公司 关于公司股票可能被终止上市的风险提示公告

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。

特别提示:

1. 苏州天沃科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年6月29日披露《关于公司股票被实施退市风险警示、其他风险警示暨继续停牌一个交易日公告》(公告编号:2023-060),截至2022年12月31日,因经审计净资产为负值,公司股票交易被实施退市风险警示。公司于2023年11月9日披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》(公告编号:2023-103),根据更正后的2022年财务报表,公司2022年末净资产仍为负值,公司股票交易继续被实施退市风险警示。若公司经审计的2023年度报告出现相关财务指标触及《深圳证券交易所股票上市规则(2023年8月修订)》(以下简称“《股票上市规则》”)第9.3.11条的相关规定,公司股票将面临被终止上市的风险。

2. 根据《股票上市规则》第9.5.3条相关规定,“上市公司因出现本规则第9.3.1条第一款第(一)项至第(三)项情形,其股票交易被实施退市风险警示的,应当在其股票交易被实施退市风险警示当年会计年度结束后一个月内,披露股票可能被终止上市的风险提示公告,并在披露该年年度报告前至少再披露两次风险提示公告”,以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》相关规定,“为提升风险揭示效果,财务类退市风险公司应当在首次风险提示公告披露后至年度报告披露前,每十个交易日披露一次风险提示公告”,现就公司股票可能被终止上市的风险提示如下,敬请广大投资者理性投资,注意风险。

公司股票可能触及的终止上市情形如下:

具体情形	是否适用(对可能触及的打勾)
经审计的净利润为负值且营业收入低于1亿元,或者追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收入低于1亿元。	
经审计的期末净资产为负值,或者追溯重述后最近一个会计年度期末净资产为负值。	√
财务会计报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告。	
未在法定期限内披露过半数董事保证真实、准确、完整的年度报告。	

一、公司股票可能被终止上市的原因

公司于2023年6月29日披露了 2022 年年度报告,截至 2022 年 12 月 31 日,公司经审计的净资产为负值。根据《股票上市规则》第 9.3.1 条规定,公司股票交易被实施退市风险警示。详情请见公司于同日披露的《关于公司股票被实施退市风险警示、其他风险警示暨继续停牌一个交易日公告》(公告编号:2023-060)。

公司于2023年11月9日披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》(公告编号:2023-103)。根据更正后的2022年财务报表,公司2022年末净资产仍为负值,公司股票交易继续被实施退市风险警示。

根据《股票上市规则》第9.3.11条的规定,鉴于公司更正后2022年末净资产仍为负值,且已被实施退市风险警示,如2023会计年度出现下列情形之一,公司股票将被终止上市交易:

(1)经审计的净利润为负值且营业收入低于1亿元,或者追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收入低于1亿元;

(2)公司2023年度的经审计期末净资产仍为负值,或者追溯重述后连续两个会计年度期末净资产为负值;或者

(3)公司2023年度财务会计报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告;或者

(4)未在法定期限内披露过半数董事保证真实、准确、完整的2023年年度报告;或者

(5)虽符合第9.3.7条的规定,但未在规定期限内向深交所申请撤销退市风险警示;或者

(6)因不符合第9.3.7条的规定,其撤销退市风险警示申请未被深交所审核同意;

公司追溯重述导致出现《股票上市规则》第9.3.1条第一款第(一)项、第(二)项情形,或者因触及第9.3.1条第一款第(四)项情形其股票交易被实施退市风险警示后,出现前款第(四)项至第(六)项情形或者实际触及退市风险警示指标相应年度的次一年度出现前款第(一)项至第(三)项情形的,公司股票将被终止上市交易。

三、历次终止上市风险提示公告的披露情况

本次公告为公司首次披露公司股票可能被终止上市的风险提示公告。

本公司指定的信息披露媒体为《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公司所有信息均以公司在上述媒体披露的公告为准。敬请广大投资者关注公司披露信息,理性投资,注意投资风险。

特此公告。

苏州天沃科技股份有限公司董事会
2024年1月31日

证券代码:002399 证券简称:海普瑞 公告编号:2024-004

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司 2023年年度业绩预告

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

一、本期业绩预计情况

1、业绩预告期间:2023年01月01日-2023年12月31日

2、预计的经营业绩:■亏损 (扭亏为盈 (同向上升 (同向下降

项 目	2023年1月1日-2023年12月31日	上年同期
归属于上市公司股东的净利润	亏损:92,400万元 - 64,700万元	盈利:72,708万元
扣除非经常性损益后的净利润	亏损:92,100万元 - 64,400万元	盈利:74,824万元
基本每股收益	亏损:0.6297元/股 - 0.4409元/股	盈利:0.4955元/股

二、与会计师事务所沟通情况

本次业绩预告相关数据未经会计师事务所预审计。公司已就业绩预告与会计师事务所进行了预沟通,双方对本次业绩预告不存在重大分歧。

三、业绩变动原因说明

1、2023年度肝素行业持续面临着终端去库存的严峻挑战, 全球各大肝素企业普遍调慢了生产节奏,肝素API的订单需求出现大幅下滑,中国肝素API的出口数据同比跌幅远超行业预期,公司的API业务亦受到了较大冲击。同时,受累于去库存的影响,公司在非欧美海外市场的制剂业务亦呈现一定程度的下滑。

2、公司为满足未来在全球范围内持续提升市场份额的发展战略而备有战略库存。2023年第四季度以来肝素产品售价大幅下滑,公司肝素产业链存货中的部分肝素产品在2023年第四季度出现减值迹象。

经与会计师事务所沟通,基于谨慎性原则,公司根据《企业会计准则第1号——存货》及公司会计政策等相关规定计提相应存货跌价准备, 公司2023年度拟计提的存货跌价准备金额为人民币75,000万元到95,000万元,预计导致归属于上市公司股东的净利润减少人民币63,750万元到80,750万元,具体计提情况以审计评估结果为准。

3、联营公司君圣泰在2023年底于香港交易所上市时的估值提升带来金融负债公允价值在第四季度进一步变动等原因导致公司投资亏损进一步扩大,具体情况以审计师确认意见为准。

4、Techdow Pharma Italy S.R.L.重要事项正在侦办阶段,最终结果尚无法确认。由于该事件具有较大不确定性,基于谨慎性原则,公司拟在2023年度按相应会计准则对相关金额进行确认,预计影响金额在900万欧元到1,174万欧元之间,具体情况以审计师确认意见为准。

四、其他相关说明

本次业绩预告是公司财务部门初步测算的结果,未经会计师事务所审计,具体财务数据请以公司2023年年度报告为准。敬请广大投资者注意投资风险。

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司
董事会
二〇二四年一月三十一日

证券代码:002399 证券简称:海普瑞 公告编号: 2024-005

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司 关于2023年度拟计提存货跌价准备的提示性公告

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

重要内容提示:

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司(以下简称“公司”)根据《企业会计准则第1号——存货》及公司会计政策等相关规定,对截至2023年12月31日存货进行了初步减值测试,公司2023年度拟计提存货跌价准备75,000.00万元到95,000.00万元, 预计导致归属于上市公司股东的净利润减少63,750万元到80,750万元。

本次拟计提存货跌价准备金额未经审计,最终会计处理及对公司2023年度利润的影响以公司披露的2023年年度报告为准。具体情况如下:

一、本次拟计提存货跌价准备概况

(一)公司存货储备情况

2021年至2023年末, 公司存货账面余额分别为478,743.01万元、693,898.62万元、751,680.74万元,存货具体明细情况如下:

单位:万元

项目	2023年末		2022年末		2021年末	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原材料	321,007.34	42.7%	302,314.34	43.6%	171,258.81	35.8%
在产品	63,944.88	8.5%	94,022.49	13.5%	94,658.84	19.8%
库存商品	362,939.33	48.3%	292,350.35	42.1%	209,681.36	43.8%
周转材料	3,037.73	0.4%	2,541.79	0.4%	1,628.50	0.3%
委托加工物资	751.46	0.1%	2,669.65	0.4%	1,515.50	0.3%
合计	751,680.74	100%	693,898.62	100%	478,743.01	100%

注:2023年存货金额数据未经审计,最终以公司披露的2023年年度报告为准。

公司存货主要由原材料、库存商品和在产品组成。2021年至2023各年末,公司存货原材料主要为肝素粗品,库存商品主要为肝素原料药和肝素类制剂。

公司作为国内最大的肝素企业,结合主要目标市场对肝素原材料的标准要求较高,导致公司在正常年度很难积累战略库存; 公司为了满足未来在全球范围内持续提升市场份额的发展战略, 公司在2021年原材料价格走势向下的背景下,结合公司战略部署要求,加大了战略库存。

(二)公司拟计提存货跌价准备的说明

2023年医药下游企业主要客户选择了相对谨慎的库存战略,对上游产品的需求出现较大程度的下滑,肝素行业也受到一定程度的冲击。2023年第四季度以来,肝素产品售价大幅下滑,公司存货中的部分肝素产品在2023年第四季度出现减值迹象。结合2024年在手订单及市场预测信息,出于谨慎性原则考虑,公司拟按照相关存货成本高于可变现净值原则计提相应存货跌价准备。

二、本次拟计提存货跌价准备的具体情况

根据《企业会计准则第1号——存货》及公司会计政策等相关规定,为更加真实、准确的反映公司截至2023年12月31日的资产状况和财务状况,公司及下属子公司基于谨慎性原则,对截至2023年12月31日存货进行了初步减值测试,经过初步评估后,拟按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

截至2023年12月31日,公司存货账面余额751,680万元,经过公司初步测算,2023年度公司拟计提存货跌价准备75,000.00万元到95,000.00万元。

三、本次计提存货跌价准备对公司的影响

上述计提存货跌价准备事项预计导致归属于上市公司股东的净利润减少63,750万元到80,750万元。本次计提存货跌价准备金额未经审计,最终会计处理及对公司2023年度利润的影响以公司披露的2023年年度报告为准。

四、公司未来的应对策略与经营计划

公司会持续优化资源配置,根据业务需要评估采购节奏,并相应调整供应链策略,以便充分发挥产品成本优势,进一步拓展市场份额。与此同时,公司也将依托在各国建立的自营团队及销售网络,进一步提升销售规模,提高市场占有率,提升公司的综合竞争力。

五、风险提示

(一) 公司本次拟计提的存货跌价准备金额为公司初步测算结果, 最终计提金额以公司披露的2023年年度报告为准。

(二)公司本次拟计提存货跌价准备事项待计提金额确定后尚需经公司董事会审议通过。

敬请广大投资者谨慎决策,注意投资风险。

特此公告。

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司
董事会
二〇二四年一月三十一日

证券代码:002399 证券简称:海普瑞 公告编号: 2024-007

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司 关于对深圳证券交易所问询函回复的公告

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

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“海普瑞”)于2024年1月18日收到深圳证券交易所出具的《关于对深圳市海普瑞药业集团股份有限公司的问询函》(公司部问询函〔2024〕第36号)。公司对相关问题回复说明如下:

1.请你公司详细说明被诈骗的过程及最新进展情况,对你公司财务报表的影响,并结合资金支付的审批流程说明内部控制程序未能有效阻止你公司所称“电信诈骗”事项发生的原因。

回复:

犯罪分子通过伪造公司高管、外部律师及审计师邮箱等方式向意大利子公司总经理发送邮件,并以公司正在进行一项高度机密的并购为由设下骗局,使得意大利子公司总经理误认为该事项属实并按照犯罪分子的要求避开公司内部资金支付流程,累计向其打款1,170余万欧元。

公司在察觉异常后于第一时间向当地警方报案,并紧密配合意大利警方尽力追查诈骗团伙;与此同时,公司立即聘请律师事务所并成立独立第三方调查小组(以下简称“专项调查组”)对此事件进行全面调查,专项调查组由公司独立董事领导,并委托国际领先的法证调查团队在知名国际性律师事务所的协同配合下开展调查工作。目前案件仍在侦办中,最终调查结果以独立第三方调查小组出具的调查报告为准。公司正在同步配合当地警方,尽最大努力追回资金。

由于案件仍在侦办中,最终结果尚无法确认。最终确认无法追回的相关款项,公司将与审计机构确认具体处理金额与方式。目前初步判断该损失将分别影响营业外支出(利润表)、货币资金(资产负债表)、未分配利润(资产负债表)和经营性现金流量(现金流量表),具体情况将以审计师确认意见为准。

2.请你公司结合本次“电信诈骗”事项,进一步自查资金支付以及子公司管理内部控制制度的执行情况,相关内部控制是否能够有效实施,公司董事、监事和高级管理人员在资金支付环节的责任履行情况,是否存在未能勤勉尽责的情形。

回复:

公司目前现行有效的包括《子公司管理制度》、《全球账户管理流程及余额报送机制》、《应付账款管理流程》等制度及流程,其中明确了相关资金支付环节的审批流程与权限。本次事件中,意大利子公司总经理遭受诈骗,在误以为公司收购事项属实并得到了管理层的授权后,按照犯罪分子以保证机密为由的要求,刻意避开公司内部资金支付流程,向其进行了打款。

目前未发现公司董事、监事和高级管理人员在资金支付环节存在未能勤勉尽责的情形。公司已成立独立第三方调查小组,来针对本次事件进行独立核查并出具报告。专项调查组由公司独立董事领导,并委托国际领先的法证调查团队在知名国际性律师事务所的协同配合下开展调查工作。

3.截至2023年6月末,你公司货币资金22.72亿元,其中存放在境外的款项4.78亿元。请你公司说明境外款项的存放地点、归集主体、存放类型、管控措施、资金安全性等,说明境外资金规模与境外业务是否匹配,是否存在境外资金存放及收支异常、其他使用受限或被第三方使用或归集的情形。

回复:

(1)境外款项的存放地点、归集主体、存放类型、管控措施、资金安全性等。

存放地点	存放类型	截至2023年6月30日余额(亿元)
美国	银行存款	2.24
欧洲	银行存款	1.69
香港	银行存款	0.85
总计		4.78

为保证资金安全,公司对海外公司的资金管理设立了相应的流程制度安排,如账户开立变更管理制度、余额报送制度、应付账款管理流程、及资金调拨等制度等。随着贸易链条逐步归集,公司海外资金均为业务驱动型流动营运资金,并全部存放于当地银行之中。

(2)境外资金规模与境外业务是否匹配,是否存在境外资金存放及收支异常、其他使用受限或被第三方使用或归集的情形。

公司海外公司银行余额占当期公司资金总余额的21%,公司在海外第三方收入占公司收入比超过60%,境外款项配置金额主要是根据公司于当地业务不同发展阶段及业务规模大小而调整,整体资金区域分布与业务规模相匹配。公司通过相应制度和流程,努力控制和避免境外资金存放及收支异常,不存在其他使用受限或被第三方使用或归集的情形。

4. 截至2023年9月末, 你公司存货账面价值78.05亿元, 较年初增长14.05%, 占总资产比例为38.79%。

(1)请你公司结合公司的业务特征和销售情况,说明你公司期末存在较大金额存货的原因及合理性。

(2)请你公司结合存货构成明细、性质特点、库龄、在手订单、期后产品销售价格和原材料价格变动等情况,说明存货跌价准备计提的充分性,与同行业相比是否存在明显差异。

回复:

(1)请你公司结合公司的业务特征和销售情况,说明你公司期末存在较大金额存货的原因及合理性。

公司的API及制剂产品主要面向欧美等较为成熟的法规(药证)市场,而大部分的法规市场对于肝素原材料(粗品)的要求很高,1)原材料可追溯性,需要能从源头起确保肝素原料的高品质;2)能符合欧美高要求高标准的高质量原材料产品,部分客户还会指定符合其标准的粗品加工厂。基于此,公司主要购买的粗品在中国粗品市场属于比较高端和稀缺的产品。同时,公司是国内最大的肝素企业,每年的粗品需求占中国供应量的近一半,需求量非常大。在上述因素叠加下,公司在正常年度很难积累战略库存;而2021年底开始是原材料从高位下跌的过程,下跌伴随着可采购量的增加(部分国内企业保持观望态度),公司为了满足未来在全球范围内持续提升市场份额的战略部署,需要加大战略库存,确保产品成本优势,以进一步提升市场份额。

(2)请你公司结合存货构成明细、性质特点、库龄、在手订单、期后产品销售价格和原材料价格变动等情况,说明存货跌价准备计提的充分性,与同行业相比是否存在明显差异。

回复

1、公司存货情况

2021年至2023年年末, 公司存货账面余额分别为478,743.01万元、693,898.62万元、751,680.74万元,存货明细如下:

单位:万元

项目	2023年末		2022年末		2021年末	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原材料	321,007.34	42.7%	302,314.34	43.6%	171,258.81	35.8%
在产品	63,944.88	8.5%	94,022.49	13.5%	94,658.84	19.8%
库存商品	362,939.33	48.3%	292,350.35	42.1%	209,681.36	43.8%
周转材料	3,037.73	0.4%	2,541.79	0.4%	1,628.50	0.3%
委托加工物资	751.46	0.1%	2,669.65	0.4%	1,515.50	0.3%
合计	751,680.74	100%	693,898.62	100%	478,743.01	100%

注:2023年存货金额数据未经审计,最终以公司披露的2023年年度报告为准。

公司存货主要由原材料、库存商品和在产品组成。2021年至2023各年末,公司存货原材料主要为肝素粗品,库存商品主要为肝素原料药和肝素类制剂。

2、关于存货跌价准备计提的说明:

2021、2022年粗品采购价格相对平稳,2022年环比2021年稳中有降,肝素产品售价相对平稳,公司肝素产品成本低于可变现净值,相关存货未发现减值迹象,因此未计提减值。

2023年粗品采购价格从三季度开始大幅下降,下半年环比上半年降幅跌破50%;根据海关数据统计, 三季度肝素出口平均价格环比二季度下降4%, 三季度肝素产品售价受粗品价格下降的影响不显著;而在四季度,粗品降价的影响快速传递到肝素产品,肝素出口平均价格环比三季度降幅高达41%,公司肝素产品售价趋势与行业趋同;基于谨慎性原则,公司结合在手订单及市场信息,根据《企业会计准则第1号——存货》及公司会计政策等相关规定,按照相关存货成本高于可变现净值原则计提相应存货跌价准备,经初步测试,公司2023年度拟计提的存货跌价准备金额为人民币75,000万元到95,000万元,预计导致归属于上市公司股东的净利润减少人民币63,750万元到80,750万元,具体计提情况以审计评估结果为准。

3、同行业公司存货跌价准备情况对比:

2023年年中公司的存货跌价准备率1.11%, 根据可比上市公司2023年半年报披露的数据统计,同行业可比上市公司平均存货跌价准备率为0.79%,公司存货跌价准备率接近行业均值。根据2023年年末公司初步测试的减值金额,预计存货跌价准备率为11%-14%(未经审计确认),与同行业可比上市公司健友股份(603707)披露的存货跌价准备率接近。

5.你公司认为应当予以说明的其他事项。

回复:

事件发生后,公司审慎评估这一事件的影响,已采取下列措施:

(1)截至本公告日,公司已经成立独立第三方调查小组(以下简称“专项调查组”)对此事件进行全面调查。专项调查