（上接B049版）

（3）请依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式》第七十八条的规定，按产品或行业分类，补充披露你公司产能利用情况，包括但不限于产能、产能利用率等，并说明你公司是否存在生产经营停滞的情形。

公司回复：

序号	所属分子公司	生产线名称	产能/年	主要生产产品	2021年产能利用率	2020年产能利用率	变动率
1	陕西必康制药集团控股有限公司	颗粒剂	48亿袋	感冒清热颗粒、小儿感冒颗粒、五味子颗粒、银翘解毒颗粒、小儿化痰止咳颗粒、板蓝根颗粒	0.18%	6.67%	-6.49%
		片剂	107亿片	骨刺片、风痛宁片、黄连上清片、八正片	0.29%	4.95%	-4.66%
		硬胶囊	15亿粒	安胃胶囊、补肾强身胶囊	5.75%	34.44%	-28.69%
		糖浆剂	25600万瓶	枸橼酸铁铵维B1糖浆II、小儿止咳糖浆、养血安神糖浆、麻杏止咳糖浆、强力枇杷露、川贝枇杷糖浆	0.33%	5.89%	-5.56%
		合剂	15亿支	健儿消食口服液、银翘解毒合剂、复方大青叶合剂	0.16%	4.76%	-4.60%
2	西安必康集团制药有限公司	片剂	20亿片	乐脉片、冰硼含片、金刚丸、清解片、百解夏塔热片	1.27%	0.82%	0.45%
		胶囊剂	27亿粒	心荣胶囊、胃疼安胶囊	4.25%	0.46%	3.79%
		颗粒剂	7560万袋	心荣颗粒、感冒清热颗粒、板蓝根颗粒、益肾灵颗粒、银黄颗粒、维胶颗粒	15.14%	7.66%	7.48%
		散剂	2160万袋	平消散、止咳桃花散、	13.15%	6.13%	7.01%
		膏霜剂	360万瓶	益香当红膏	0.32%	0.15%	0.18%
3	必康制药新沂集团控股有限公司	大容量注射剂	3500万瓶	复方氨基酸注射液系列		0.04%	-0.04%
		免洗洗手液产品	300万瓶	免洗洗手液产品	0.53%	3.25%	-2.72%
4	武汉五景药业有限公司	滴眼剂等	1.4亿支	滴眼剂等	27.00%	30.00%	-3.00%
5	江苏九九久科技有限公司	高强高模聚乙烯纤维	13,000吨/年	高强高模聚乙烯纤维	78.15%	57.30%	20.85%
		六氟磷酸锂	6,400吨/年	六氟磷酸锂	138.27%	82.07%	56.21%
		三氯吡啶醇钠	15,000吨/年	三氯吡啶醇钠	56.37%	82.12%	-25.75%
		5,5-二甲基海因	8,000吨/年	5,5-二甲基海因	75.33%	80.12%	-4.79%

陕西必康产能利用率下降是由于市场原因及资金流受限，开工不足，目前正在积极筹措恢复生产；西安必康产能利用率基本持平；必康新沂生产线未形成产能；武汉五景产能利用率基本持平；江苏九九久受市场需求影响，销售增加，产能利用率呈上升趋势。

会计师回复：

我们复核了公司的主要产品的产能及2021年产能利用率。经复核，公司新能源新材料、药物中间体板块产能利用率较高，不存在生产经营停滞的情形；医药生产板块产能利用率较低，存在生产经营停滞的情形。

8.报告期末，你公司2018年非公开发行的公司债券（18必康01）实质违约且仍未兑付，本金、利息合计约7亿元。报告期末，公司货币资金余额为8.43亿元，经营活动产生的现金流、投资活动产生的现金流为正，现金及现金等价物净增加2.73亿元。请你公司：

请年审会计师核查并发表明确意见。

（1）以表格形式说明18必康01偿付进展、诉讼进展，结合目前经营情况说明现金流为正而不能及时偿还债券的合理性。

公司回复：

18必康01债券情况列表如下：

债权人	代理律师	本金	截至2022年6月30日偿付进展		诉讼进展
			未支付本金	未支付利息	
江海证券有限公司	北京市康达（西安）律师事务所	300,000,000.00	300,000,000.00	34,305,395.83	一审判决未生效，二审待开庭
浙商银行股份有限公司	北京市康达（西安）律师事务所	200,000,000.00	200,000,000.00	22,620,940.74	已判决，执行中-广东省深圳市中级人民法院民事判决书【2021】粤03民初1551号
金元证券股份有限公司	北京大成律师事务所	100,000,000.00	100,000,000.00	11,435,131.94	一审判决未生效，二审待开庭
上海光大证券资产管理有限公司	北京市康达（西安）律师事务所	100,000,000.00	100,000,000.00	12,452,843.75	已判决，执行中-广东省深圳市中级人民法院民事判决书【2021】粤03民初3411号

公司2021年度现金及现金等价物净增加额274亿元，其中陕西必康制药集团控股有限公司合并层面2021年度现金及现金等价物净增加额-3,045.37万元，江苏九九久科技有限公司合并层面2021年度现金及现金等价物净增加额3.03亿元。

公司2018年非公开发行的公司债券（18必康01）募集资金的主要使用主体为陕西必康及其子公司，但陕西必康2021年度现金及现金等价物净增加额为负，陕西必康及其子公司作为单独的法人主体对于该部分债务的偿还存在困难。

江苏九九久科技有限公司合并层面2021年度现金及现金等价物净增加额303,431,150.31元，但是，基于新能源汽车市场和储能市场行业的景气度不断提升，对产业链上下游原材料需求带动明显，六氟磷酸锂作为目前商业化应用最广泛的锂电池原质，无论是政策导向还是行业需求方面都不难看出六氟磷酸锂未来发展空间还很大。因此，江苏九九久计划在现有产能规模基础上进一步投资六氟磷酸锂扩建项目，以把握行业发展机遇进一步扩大竞争优势。故而江苏九九久需要保留资金应对企业进一步发展，通过公司营运能力的持续性发展来解除债务逾期压力。

公司经过综合分析评价，虽然面临很大的困难和风险，但是公司通过改变经营策略及盘活资产等措施仍在积极筹措资金以归还逾期债务。

会计师回复：

我们查阅了与“18必康01”债券有关的诉讼资料如民事判决书、复核了未支付利息的测算过程，复核了公司关于现金流为正而不能及时偿还债务的原因分析。根据上述核查程序，公司关于“18必康01”债券偿付进展、诉讼进展的披露内容无误，关于现金流为正而不能及时偿还债券的原因是合理的。

（2）结合公司资金情况、款项回收情况、资产变现难易度，分析你公司偿债能力。

公司回复：

①公司资金情况：2021年12月31日货币资金余额8.43亿元，受限货币资金3.42亿元，可用货币资金余额5亿元，其中主要来源于江苏九九久科技有限公司金额4.32亿元。应收票据余额1.15亿元。

②公司款项收回情况：公司2021年度营业收入76.63亿元，应收账款减少8.14亿元，2021年公司应收账款1年以内余额较以前年度减少，应收账款余额减少主要是收回以前年度应收账款。3年以上的应收账款余额0.96亿元，占应收账款余额的21.4%，该部分款项收回困难。

③公司资产变现难易度：

长期资产受限情况表如下：

项目	账面余额	受限金额	占比
固定资产	3,537,298,474.49	1,354,198,603.49	38.28%
无形资产	670,861,088.13	129,127,961.15	19.25%
在建工程	3,072,112,566.42	1,099,204,622.49	35.78%
长期应收款	231,155,816.38	225,678,665.51	97.63%
合计	7,511,427,945.42	2,808,209,852.64	37.39%

注：截至回函日公司部分下属子公司股权质押情况如下：①陕西必康制药控股集团有限公司与陕西省国际信托股份有限公司签订股权收益权转让和回购协议，标的股权公司为武汉五景药业有限公司100%股权。陕西必康制药集团控股有限公司2018年向陕西省国际信托股份有限公司签订融资合同暨集信托优资金150,000,000元，陕西必康制药集团控股有限公司以其持有的武汉五景药业有限公司的100%股权提供担保担保；②必康国祥医药河北有限公司与北京银行石家庄分行贷款合同金额30,000,000元，陕西必康制药集团控股有限公司以其持有的必康国祥医药河北有限公司的70%股权提供质押担保；③19必康债使用延安必康持有的九九久股权作为质押担保。

④长期借款情况以及借款逾期情况（单位：万元）：

序号	单位名称	短期借款	长期借款	长期应付款（租赁）	应付债券	债务情况合计	截至回复日逾期债务
1	延安必康制药股份有限公司	59,758.00	79,750.00	–	70,000.00	209,508.00	116,385.00
2	陕西必康制药集团控股有限公司	100,190.00	77,980.00	18,699.77	–	196,869.77	100,249.14
3	必康制药新沂集团控股有限公司	19,549.00	–	–	–	19,549.00	4,550.00
4	必康国祥医药河北有限公司	2,250.00	–	–	–	2,250.00	–
5	必康国祥医药张家口有限公司	894.00	–	–	–	894.00	–
6	必康百川医药（河南）有限公司	5,000.00	–	–	–	5,000.00	–
7	西安必康制药集团有限公司	600.00	–	–	–	600.00	–
8	南通必康新宗医疗服务发展有限公司	–	28,730.00	–	–	28,730.00	–
9	江苏九九久科技有限公司	16,900.00	–	–	–	16,900.00	–
10	江苏九九久特种纤维制品有限公司	3,000.00	–	–	–	3,000.00	–
11	南通市天时化工有限公司	1,900.00	–	–	–	1,900.00	–
	合计	210,041.00	186,460.00	18,699.77	70,000.00	485,200.77	221,184.14

截至本公告披露日，公司共存在13笔逾期债务，共计221,184.14万元，公司长期借款、租赁及债券债务合计485,200.77万元。逾期债务占债务合计的46.59%，占2021年12月31日经审计净资产的27.40%。

⑤偿债能力指标分析

财务风险指标	2021/12/31	2020/12/31	同比变动
流动比率	0.774	0.835	-0.061
速动比率	0.675	0.75	-0.075
现金流量比率	0.061	-0.041	0.102
资产负债率(%)	56.88%	53.5%	3.38%

公司本年速动比率、流动比率较上年均有不同程度的下降，以上指标均低于1，说明公司短期偿债能力不足。现金流量比率较上年有所上升主要系江苏九九久资业收入增加且本期销售收入回款情况较以前年度有所改善，一般认为，资产负债率的适宜水平是40%－60%，公司资产负债率基本在适宜水平，但由于公司长期资产受限情况，长期资产变现能力差，故公司长期偿债能力均有所限制。

根据上述财务数据分析，其一，公司用货币资金主要来源于江苏九九久，但江苏九九久需在保证自身发展的前提下帮助其他关联公司归还借款；其二，资产变现能力受限，公司偿还债务存在困难。目前，公司正积极与债权人沟通，制定相关风险应对方案，并积极与相关各方保持沟通和方案推进，争取尽快妥善处理上述债务逾期事项。

会计师回复：

我们核查了公司的资金情况和款项回收情况，复核了公司关于资产变现难易度以及偿债能力的分析。根据上述核查程序，公司款项回收较不佳，应收账款周转率较低，资产变现难度较大，偿债能力较弱。

（3）结合担保、债务占你公司净资产的比例，说明担保、债务对你公司持续经营能力的影响。

公司回复：

公司担保情况：对外担保金额22,300万元，占最近一期经审计净资产比例2.76%；公司对子公司的担保金额221,638.14万元，占最近一期经审计净资产比例27.46%；子公司对子公司的担保金额198,237.00万元，占最近一期经审计净资产比例24.56%；违规担保金额199,578.00万元，占最近一期经审计净资产比例24.72%；合计担保金额641,753.14万元，占最近一期经审计净资产比例79.49%。必要性及相关应对措施详见回复事项21。公司对外担保中对江西康力的2亿元担保收到法院调解书，已代偿1000万，并在2021年年报中计提相应的预计负债15亿元。公司对外担保2300万未出现违约迹象。

公司债务情况：短期借款金额210,087,26万元，占最近一期经审计净资产比例26.02%；长期借款余额（重分类前）186,460.00万元，占最近一期经审计净资产比例23.1%；应付债券余额（重分类前）69,968.62万元，占最近一期经审计净资产比例8.67%；合计466,505.89万元，占最近一期经审计净资产比例57.79%。

公司担保及债务存在重复责任，剔除重复责任，公司承担的担保及债务金额为688,383.89万元（包含公司长期借款、18必康债及对外担保）。

公司债券未能偿付，对公司生产经营构成了不利影响，主要影响公司的银行授信、重大投资项目的暂缓等。公司正筹划偿还到期债券及其他到期债务等具体方案，公司将根据方案的具体进度按照相关要求及时进行披露。债券到期不能偿付目前没有对公司持续经营能力构成重大不确定性。

会计师回复：

我们获取并复核了公司长期借款、短期借款、应付债券、对外担保明细清单，检查了相关的合同与公告，检查了相关的涉诉资料。根据上述核查程序，公司承担的担保及债务金额为768,383.89万元，占公司净资产比例为95.18%，比例较大，由于公司已经就担保事项和债务偿还情况披露了解决方案，因此，不会对公司可持续经营能力造成重大影响。

9.2021年，你公司应收账款期末余额为48.62亿元，坏账准备余额12.82亿元，应收款项融资余额为4.52亿元，其他应收款期末余额11.1亿元。请你公司：

（1）结合销售模式、信用政策等、应收票据及应收账款融资余额占营业收入的比例，说明应收账款规模的合理性，周转速度与往年、与同行业是否存在差异。

公司回复：

1.销售模式、信用政策

公司的医药生产、医药商业类的销售模式均为直销模式，因直接面向目标客户销售或通过“必康工商零联盟”销售。公司对新能源、新材料、药物中间体产品采取不同的销售模式，国采取直接销售为主贸易商销售为辅，少数出口产品采取代理商模式。

公司医药销售具有完整的信用政策管理体系，对各事业部经理及商务总监选择商业合作客户的要求是，商业公司必须为合法的，符合GSP要求的商业审位；必须具有独立的营业场所；必须具有独立的网络终端，覆盖面广，具有良好的商业资信，无不良记录，符合公司在资金实力、终端分销能力、营销能力、行销意识、合作意愿口碑等方面的要求；遵守公司的市场规范，积极配合公司市场策略的推行。公司对不同的客户实行的信用期不同，信用期一般不超过90天，对于连锁类客户一般为3-6个月，医院类客户6个月以上。由于公司从2018年开始实行“必康工商零联盟”模式，为了推广公司自身品牌，抢占市场占有率，依靠与商业公司合作来主推公司产品，给予战略合作伙伴更长信用账期，减少商业公司资金紧张的压力，达到相互支持共同合作的目的；由于两票制的实施，商业市场发生变化，客户份额重组，公司与新的一级经销商合作，与原有达不到一级经销商条件的客户终止合作，原有大额经销商，在未适清公司欠款之前终止双方授信发货及销售赊账合作或者只可现款结算发货，达到逐步回款目的。与原有商业终止合作后，原有商业客户内控标准规定（商业客户给予下游客户出具相应资信账期，在终止合作后，客户也会对其下家客户清收账款，因此原有商业单位为了减少自身风险推迟回款，三个月后才予以回款，致回款时间迟。若出现终端与二级分销商退货至原有经销商处等情况，各原有经销商为了减少自身风险，致使给公司回款时间甚至更延迟。

新能源、新材料、药物中间体按产品区分内外销制定信用政策，账期一般在3个月以内。

2.应收票据及应收账款融资余额占营业收入的比例

历年应收票据及应收账款余额情况表

金额单位：万元

项目	2021年度/2021年12月31日	2020年度/2020年12月31日	2019年度/2019年12月31日	2018年度/2018年12月31日
营业收入	766,318.54	693,952.61	932,925.36	844,680.73
应收票据	11,513.55	574.50	342.00	44,149.91
应收账款	357,936.02	439,337.59	400,744.29	289,326.20
应收款项融资	45,226.73	19,310.46	29,248.82	–
应收票据及应收账款合计	414,676.29	459,222.55	430,335.11	333,476.11
应收票据及应收账款占营业收入比例（%）	54.11	66.17	46.13	39.48

3.应收账款周转速度与往年、与同行业对比情况

应收账款周转天数对比表

单位：天

公司名称	2021年度	2020年度	2019年度	2018年度
贵州百灵	181	181	202	148
北大医药	194	209	149	150
景峰医药	145	237	198	100
可比区间	145－194	181－237	149－202	100－150
延安必康	190	221	135	108

公司2021年度应收账款周转天数为190天，较2020年度增加31天，主要是由于2021年度营业收入同比上升10.43%，2021年12月31日应收账款余额同比下降18.53%所致。

同行业可比上市公司2021年度应收账款周转天数区间为145－194天，公司应收账款周转天数未超出可比区间。公司应收账款周转天数的近几年的变化趋势与同行业可比公司基本一致。

（2）对比分析最近三年应收账款账龄结构及坏账计提情况。结合预期信用损失的具体计算过程（如迁徙率）、期后回款、账龄结构等情况，说明坏账准备计提是否充分。

公司回复：

1.最近三年应收账款账龄的结构及坏账计提情况。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司对信用风险显著不同的应收款项及租赁应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的应收款项及租赁应收款外和在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

近三年应收账款坏账计提情况

单位：万元

类别	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项计提坏账准备的应收账款	16,110.90	16,110.90	2,974.69	2,968.49	2,178.09	2,178.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	470,052.81	112,116.79	505,193.04	65,740.33	436,600.67	35,856.39
其中：1.账龄组合	465,489.54	112,116.79	504,928.49	65,740.33	433,130.65	35,856.39
2.特定款项组合	4,563.27	–	264.55	–	3,470.02	–
合计	486,163.71	128,227.69	508,167.73	68,708.81	438,778.77	38,034.48

近三年账龄组合应收账款账龄结构及坏账计提情况

单位：万元

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	占比（%）	坏账准备	账面余额	占比（%）	坏账准备	账面余额	占比（%）	坏账准备
1年以内小计	117,610.85	25.27	1,781.35	227,242.63	45.01	8,122.56	302,292.25	69.79	11,811.97
1至2年	91,470.93	19.65	9,147.09	164,199.20	32.52	16,297.43	100,192.06	23.14	10,546.87
2至3年	156,776.23	33.67	39,194.06	86,011.96	17.03	21,285.61	17,512.03	4.04	4,961.77
3至4年	75,274.49	16.17	37,637.25	15,198.42	3.01	7,758.43	10,609.72	2.45	6,012.82
4至5年	14,977.07	3.22	14,977.07	9,910.89	1.96	9,910.89	1,737.65	0.40	1,736.02
5年以上	9,379.98	2.02	9,379.98	2,365.40	0.47	2,365.40	786.94	0.18	786.94
合计	465,489.54	100.00	112,116.79	504,928.49	100.00	65,740.33	433,130.65	100.00	35,856.39

3.期后回款情况截至本问询函回复日，共收回客户期初欠款106,505.34万元，占2021年12月31日应收账款余额的22.88%，主要回款情况如下：

序号	客户名称	2021年12月31日欠款余额（万元）	回款金额（万元）	回款比例（%）
1	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	9,798.93	9,798.93	100.00
2	南通新宿邦电子材料有限公司	7,293.50	7,293.50	100.00
3	株洲万氟化工科技有限公司	5,040.00	5,040.00	100.00
4	虞城县人民医院	4,828.09	909.22	18.83
5	惠州市宙邦化工有限公司	3,434.00	3,434.00	100.00
6	KRISHI	2,742.07	2,742.07	100.00
7	合肥安尔吉药业有限公司	2,470.66	503.05	20.36
8	深圳新宿邦科技股份有限公司	2,150.00	2,150.00	100.00
9	汇鸿（南通）安全用品有限公司	1,792.61	1,792.61	100.00
10	湖北福瑞祥医药有限公司	1,714.23	502.80	29.33
11	新昌县兆丰新材料有限公司	1,325.09	1,325.09	100.00
12	江苏东润安全科技有限公司	1,267.03	1,267.03	100.00
13	河北北方学院附属第一医院	1,110.17	1,110.17	100.00
14	张家口市华伦医药经营有限公司	1,101.84	1,101.84	100.00
15	EnchemCo.,Ltd	1,095.35	1,095.35	100.00
16	河北德医堂医药有限公司	1,061.75	1,061.75	100.00
17	湖北九邦新能源科技有限公司	890.00	890.00	100.00
18	南通强生新材料科技股份有限公司	799.36	799.36	100.00
19	网银在线（北京）科技有限公司	778.70	778.70	100.00
20	浙江兆和新材料有限公司	770.65	770.65	100.00
21	安徽威亚新材料技术有限公司	766.75	766.75	100.00
22	（SUMITOMO）ExcelCropCareLimitel	751.96	751.96	100.00
23	SUMITOMOCHEMICALINDIALIMITED	749.78	749.78	100.00
24	杭州潮山美信装饰布厂	654.39	654.39	100.00
25	河北康人医药股份有限公司	630.39	630.39	100.00
26	张家港思淇科技有限公司	580.98	580.98	100.00
27	河南华瑞高新材料有限公司	545.12	545.12	100.00
28	河北时仁堂药业有限公司	540.18	540.18	100.00
29	沧州兴益医药有限公司	524.85	524.85	100.00
	合计	57,208.42	50,110.51	87.59

4.预期信用损失具体计算过程（如迁徙率）

第一步确定分类到账龄组合下的应收账款余额及对应账龄

单位：万元

账龄	2019年	2020年	2021年
1年以内	302,292.25	227,242.63	117,610.85
1-2年	100,192.06	164,199.20	91,470.93
2-3年	17,512.03	86,011.96	156,776.23
3-4年	10,609.72	15,198.42	75,274.49
4-5年	1,737.65	9,910.89	14,977.07
5年以上	786.94	2,365.40	9,379.98

第二步计算平均迁徙率

迁徙率	2019年	2020年	平均迁徙率
1年以内	54%	40%	47%
1-2年	86%	95%	91%
2-3年	87%	88%	87%
3-4年	93%	99%	96%
4-5年	100%	95%	97%
5年以上	100%	100%	100%

第三步根据迁徙率计算迁徙损失率

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
平均迁徙率	47%	91%	87%	96%	97%	100%
迁徙损失率	35%	74%	81%	93%	100%	100%

第四步公司基于当期可竞整以及考虑前瞻性因素对第三步中的计算的历史信用损失率作出调整，得到预期损失率如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
预期损失率	1.51%	10%	25%	50%	100%	100%

第五步计算预期信用损失

单位：万元

账龄	账面余额	预期损失率	预期损失
1年以内	117,610.85	1.51%	1,781.35
1-2年	91,470.93	10%	9,147.09
2-3年	156,776.23	25%	39,194.06
3-4年	75,274.49	50%	37,637.25
4-5年	14,977.07	100%	14,977.07
5年以上	9,379.98	100%	9,379.98

预期信用损失率和同行业对比情况如下：

账龄	圣济堂	万泰生物	吉林敖东	可比区间	延安必康
1年以内	0.5%	5%	5%	0.5%-5%	1.51%
1-2年	5%	10%	10%	5%-10%	10%
2-3年	10%	20%	20%	10%-20%	25%
3-4年	20%	50%	30%	20%-50%	50%
4-5年	50%	80%	80%	50%-80%	100%
5年以上	100%	100%	100%	100%	100%

由上表可见，与同行业可比区间比较，公司预期信用损失率较为谨慎。

（3）说明其他应收款中往来款的具体形成原因，款项内容、欠款方基本信息。

公司回复：

客户名称	2021年12月31日余额（万元）	具体形成原因	款项内容	成立时间	法定代表人	注册资本	欠款方基本信息	
							注册地址	经营范围
上海邦华国际贸易有限公司	35,800.00	资金往来	借款	2015-3-12	叶润宁	20,000.00	中国（上海）自由贸易试验区富特北路211号302部位368室	一般项目：从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理，化肥，食用农产品，化工产品及原料（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、烟制品化学品），机械设备、金属材料及制品、矿产品、日用百货、电子产品、家用电器、汽车及汽车配件的销售，电子商务（不得从事金融业务），商务咨询服务，第三方物流服务（不得从事运输）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
西安佑邦医药有限公司	15,175.77	资金往来	往来款	2003-8-21	肖涵	2,000.00	陕西省西安市高新区文八街办文八六路与南三环辅道32号2号楼3层304-2室	生物工程、生物制品的研究开发及技术转让。（以上经营范围国家规定的专控及许可项目）。
陕西和兴医药有限公司	9,012.52	中药材储备库项目委托收取中药材支付的款项	预付款	2006-8-23	王宇飞	200.00	陕西省商洛市山阳县城关街道人民广场小楼三层	一般项目：中成药、中药材（蘑菇、甘草、牛黄除外）、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发及销售；主特产品、化妆品、消毒剂、第一类医疗器械、第二类医疗器械的批发及销售；预包装食品、保健品的批发及销售（限分公司经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
黑龙江东旭医药有限公司	6,000.00	2020年度供应链股权开购形成	开购订金	2005-7-6	杨东旭	500.00	双城市民主街农业技术推广中心综合楼	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品、中药饮片、蛋白同化制剂、肽类激素批发（药品经营许可证有效期至2024年11月27日）；预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售，保健食品销售，婴幼儿配方乳粉销售，其他婴幼儿配方食品销售（食品经营许可证有效期至2026年06月28日）；道路普通货物运输（道路运输经营许可证有效期至2022年10月25日）；经销医疗器械、日用百货、化妆品、小家电、消毒用品；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。
哈尔滨晋欣医药有限公司	5,996.25	2020年度供应链股权开购形成	开购订金	2014-10-28	彭涛	5,000.00	哈尔滨市南岗区文庙街10号1单元5层	许可项目：药品批发；第三类医疗器械经营；药品互联网信息服务。一般项目：保健食品（预包装）销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；日用百货销售；日用化学产品销售；家用电器销售；个人卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；劳动保护用品销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；会议及展览服务；市场营销策划；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。
江苏北角度新材料有限公司	5,437.35	其中4808.79万元为还款借款；628.56万元为北京度公司代收北盟物流资产转让款	资金占用	2014-2-10	程林	1,000.00	新沂市经济开发区马陵山西路168号	包装用新材料研发及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
安徽昌帆医药有限公司	5,000.00	2020年度供应链股权开购形成	开购订金	2017-10-24	张学东	5,000.00	安徽省合肥市经济技术开发区柏松路3880号信息中心501	中成药、中药饮片、化学药制剂、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、抗生素新材料、医疗器械、化妆品、食品、保健食品等13个大类，14000多个品种。
山阳县财政局城镇建设资金专户	1,000.00	山阳县地膜纳的土地出让保证金	保证金			–		
北京四季汇通医药有限公司	1,000.00	中药材储备库项目委托收取中药材支付的款项	预付款	2004-1-20	葛俊飞	2,400.00	北京市通州区张家湾镇柳营村金会东300米	批发药品；销售第三类医疗器械；销售食品；互联网信息服务；普通货运（道路运输经营许可证有效期至2022年07月31日）；专业承包；施工总承包；劳务分包；销售日用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、五金交电、文化用品、体育用品（不含弩）、通讯设备、建筑材料、化工产品（不含危险化学品）、家用电器、工艺品（不含文物）、第一类医疗器械、第二类医疗器械、化妆品、消毒用品（不含药品）、中草药原料；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机系统服务；数据处理；应用软件服务；基础软件服务；产品设计；仓储服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口；租赁、维修机械设备、电气设备、医疗器械。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、互联网信息服务、批发药品、销售第三类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
陕西省西安市中级人民法院	800.00	诉讼保证金	保证金			–		
钟丽娟	640.00	预支款项	往来款			–		
佛山市祁洛建筑材料有限公司	600.00	往来款	往来款	2020-11-2	吴玉斌	200.00	广东省佛山市顺德区乐从镇荷村工业区荷信路27号之21三楼913（住所申报）	许可项目：货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：建筑材料销售；金属材料销售；电子产品销售；国内贸易代理。
湖南文祖商贸有限公司	529.54	往来款	往来款	2020-8-11	胡祖瑞	500.00	湖南省长沙市开福区港泰街街道中山路689号开福万达广场B区商业综合体（含写字楼）45013房	百货的零售；通风设备、消防设备及器材的销售；空气净化设备、五金产品、通用仪器仪表、机电设备、计算机、工业自动化设备、建材、电子产品销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；电子商务平台的开发建设；建筑工程施工总承包；建筑幕墙工程专业承包；建筑劳务分包；园林绿化工程施工；房地产开发经营；房地产居间代理服务；工程勘察、建筑行业建筑工程设计；工程建设项目技术咨询服务；工程建设项目招标代理服务；计算机技术开发、技术推广；信息技术咨询服务；合同能源管理；贸易咨询服务；综合节能和用能咨询；信息传输技术的研发及技术推广。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
佛山市冲源建筑材料有限公司	523.36	往来款	往来款	2021-1-7	陈锦平	200.00	广东省佛山市顺德区乐从镇勒流社区商贸五路（俊毅楼）4A-34号（住所申报）	一般项目：建筑材料销售；金属材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
单户余额小于500万元合计	38,562.99					–		
合计	146,650.77					–		

（4）说明你公司针对主要欠款方采取的具体的催收措施，主要欠款方与公司实控人、控股股东、5%以上股东、董监高及其他关联方是否存在关联关系。

公司回复：

客户名称	2021年12月31日欠款余额（万元）	具体的催收措施	与公司实控人、控股股东、5%以上股东、董监高及其他关联方是否存在关联关系
北京四季汇通医药有限公司	38,943.50	（1）依据超期欠款明细，与商业对账并落实回款时间。（2）停止该商业所有发货，暂停相关销售费用办理。（3）对恶意拖欠货款的商业，启动法律诉讼程序。	否
湖南鑫和医药有限责任公司	23,309.21		否
安徽省肥西县医药公司	15,708.17		否
青海省新绿洲药业集团有限公司	15,674.81		否
陕西奥芬医药有限公司	12,367.61		否
周口市天久康药业有限公司	12,184.32		否
安徽华源医药集团股份有限公司	11,507.99		否
河南锦杭医药有限公司	6,622.90	