股票代码:002768　　股票简称:国恩股份　　公告编号:2024-038

青岛国恩科技股份有限公司关于回购公司股份进展情况的公告

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

一、股份回购基本方案

青岛国恩科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年3月8日召开第五届董事会第六次会议,审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。同意公司使用自有资金以集中竞价交易或法律法规允许的方式回购部分公司已发行的人民币普通股(A股)股票,并在未来适宜时机将回购股份用于员工持股计划或股权激励,若公司未能在本次股份回购实施结果暨股份变动公告披露后三年内使用完毕已回购股份,尚未使用的回购股份将履行相关程序予以注销。本次回购股份的资金总额不低于人民币10,000万元(含),且不超过人民币20,000万元(含),回购股份价格不超过人民币23.82元/股(含)(因公司2023年度权益分派已实施完毕,本次回购股份价格上限由不超过人民币24元/股(含)调整至不超过人民币23.82元/股(含)),实施期限自公司董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内,具体回购股份数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。具体内容详见公司在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告。

二、股份回购的进展情况

根据《上市公司股份回购规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第9号——回购股份》等相关规定,公司应当在每个月的前三个交易日内披露截止上月末的回购进展情况。现将公司回购股份进展情况公告如下:

截至2024年8月31日,公司通过回购专用账户以集中竞价交易方式实施回购股份,累计回购股份数量5,250,000股,占公司总股本的比例为1.94%,最高成交价为22.72元/股,最低成交价为18.75元/股,累计成交金额为人民币106,881,023.26 元(不含交易费用)。

本次回购股份资金来源为公司自有资金,符合相关法律法规的要求,符合既定的回购股份方案。

三、其他事项说明

1、公司未在下列期间内回购股份:

(1)自可能对公司证券及其衍生品种交易价格产生重大影响的重大事项发生之日或者在决策过程中,至依法披露之日内;

(2)中国证监会和深圳证券交易所规定的其他情形。

2、公司以集中竞价交易方式回购股份的,应当符合下列要求:

(1)委托价格不得为公司股票当日交易涨幅限制的价格;

(2)不得在深圳证券交易所开盘集合竞价、收盘集合竞价及股票价格无涨跌幅限制的交易日内进行股份回购的委托;

(3)中国证监会和深圳证券交易所规定的其他要求。

公司除于2024年4月16日、17日在收盘集合竞价期间工作人员误操作买入公司股份66,700股、金额129.43万元(不含交易费用)外,公司回购股份的时间、价格、数量等均符合深圳证券交易所的相关规定。

3、公司将严格按照《上市公司股份回购规则》等相关规定,在回购期限内根据市场情况择机做出回购决策并予以实施,并根据相关法律、法规和规范性文件的规定,及时履行信息披露义务。敬请广大投资者理性投资,注意投资风险。

特此公告。

青岛国恩科技股份有限公司董事会
2024年9月4日

证券代码:002617　　证券简称:露笑科技　　公告编号:2024-079

露笑科技股份有限公司关于股份回购进展情况的公告

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。

露笑科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年3月28日召开了第五届董事会第二十七次会议,审议通过了《关于(回购公司股份方案)的议案》,公司拟使用不低于人民币20,000万元(含)且不超过人民币30,000万元(含)的自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份,用于后期实施的员工持股计划或股权激励,回购股份价格不超过人民币12.00元/股,回购股份的期限为自公司股东大会审议通过回购股份方案之日起12个月内。具体内容详见公司于2023 年4 月 14 日刊登在巨潮资讯网上的《回购报告书》(公告编号:2023-042)。

公司于2024年4月11日召开了第六届董事会第二次会议,审议通过了《关于调整回购股份资金总额及实施期限延期的议案》,将回购股份的资金总额由不低于人民币20,000万元(含)且不超过人民币30,000万元(含)调整为不低于人民币25,000万元(含)且不超过人民币40,000万元 (含), 并将股份回购的实施期限延期12个月, 即回购实施期限自2023年4月14日起至 2025年4月13日止。具体内容详见公司于2024年4月12日刊登在巨潮资讯网上的《关于调整回购股份资金总额及实施期限延期的公告》(公告编号:2024-036)。

根据《上市公司股份回购规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第9号——回购股份》等相关规定,回购期间,公司应当在每个月的前三个交易日内披露截至上月末的回购进展情况。现将公司截至上月末的回购股份的进展情况公告如下:

一、公司股份回购的进展情况

截至 2024 年8月31日, 公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式已累计回购公司股份31,695,415股,已回购股份占公司目前总股本的1.65%,回购的最高成交价为8.92 元/股,最低成交价为 4.52 元/股,已累计支付的总金额为人民币207,996,189.08元。

本次回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

二、其他说明

1、公司回购股份的时间、回购股份数量、回购股份价格及集中竞价交易的委托时段符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第9号——回购股份》第十七条、第十八条、第十九条的相关规定。

公司未在下列期间内回购公司股票:

(1)自可能对本公司股票交易价格产生重大影响的重大事项发生之日或者在决策过程中,至依法披露之日内;

(2)中国证监会规定的其他情形。

2、公司以集中竞价交易方式回购公司股份符合下列要求:

(1)委托价格不得为公司股票当日交易涨幅限制的价格;

(2)不得在深圳证券交易所开盘集合竞价、收盘前半小时内及股票价格无涨跌幅限制的交易日内进行股份回购的委托;

(3)中国证监会和深圳证券交易所规定的其他要求。

公司后续将根据市场情况在回购期限内继续实施本次回购计划,并根据相关规定及时履行信息披露义务,敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

露笑科技股份有限公司董事会
二〇二四年九月四日

证券代码:688150　　证券简称:莱特光电　　公告编号:2024-039

陕西莱特光电材料股份有限公司 关于持股5%以上股东减持计划时间届满暨权益变动达1%的公告

本公司董事会、全体董事及相关股东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:

● 大股东持股的基本情况

本次减持计划实施前,北京君联成业股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“君联成业”)持有陕西莱特光电材料股份有限公司(以下简称“公司”)股份17,136,544股,占公司总股本的4.26%。北京君联慧诚股权投资合伙企业 (有限合伙)(以下简称 “君联慧诚”)持有公司股份13,565,548股,占公司总股本的3.37%。二者系一致行动人,合计持有公司股份30,702,092股,占公司总股本的7.63%。

上述股份均为公司IPO前取得股份,于2023年3月20日起上市流通。

● 减持计划的实施结果情况

公司于2024年5月11日披露了《陕西莱特光电材料股份有限公司股东减持股份计划公告》(公告编号:2024-023),君联成业、君联慧诚拟通过集中竞价及大宗交易方式减持其所持有的公司股份合计不超过8,048,750股, 即两家合计减持不超过公司总股本的2.00%。其中,拟通过集中竞价方式减持不超过4,024,375股,拟通过大宗交易方式减持不超过4,024,375股,上述减持自减持计划公告披露之日起15个交易日之后的3个月内进行。

公司于2024年9月2日收到公司股东君联成业、君联慧诚出具的《关于减持陕西莱特光电材料股份有限公司股份计划时间届满暨减持结果的告知函》,截至本次减持计划时间届满之日(2024年9月2日),君联成业及君联慧诚通过集中竞价及大宗交易的方式合计减持公司股份6,964,809股,占公司总股本的1.73%。其中,两家合计通过集中竞价方式减持公司股份3,984,809股,通过大宗交易方式减持公司股份2,980,000股。

● 权益变动情况

公司于2024年9月2日收到公司股东君联成业、君联慧诚出具的《关于对持有陕西莱特光电材料股份有限公司减持股份累计达到1%的告知函》, 本次权益变动为履行此前披露的减持股份计划,不触及要约收购。本次权益变动后,君联成业、君联慧诚合计持有公司股份由28,133,662股减少至23,737,283股,占公司总股本比例由6.99%减少至5.90%。本次权益变动为持股5%以上非第一大股东及其一致行动人的正常减持, 不会导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

一、减持主体减持前基本情况

股东名称	股东身份	持股数量(股)	持股比例	当前持股股份来源
君联成业、君联慧诚	5%以上非第一大股东	30,702,092	7.63%	IPO前取得:30,702,092股

上述减持主体存在一致行动人:

	股东名称	持股数量(股)	持股比例	一致行动关系形成原因
第一组	君联成业、君联慧诚	30,702,092	7.63%	受同一主体控制
	合计	30,702,092	7.63%	—

注:君联成业的普通合伙人北京君联同道私募基金管理合伙企业(有限合伙)的普通合伙人深圳君联祺盛管理咨询有限公司与君联慧诚的普通合伙人拉萨君祺企业管理有限公司均系君联资本管理股份有限公司持股100%的企业;君联慧诚持有君联成业70.09%的合伙份额,两者具有一致行动关系。

二、减持计划的实施结果

(一)大股东因以下事项披露减持计划实施结果:

披露的减持时间区间届满

股东名称	减持数量(股)	减持比例	减持期间	减持方式	减持价格区间(元/股)	减持总金额(元)	减持完成情况	当前持股数量(股)	当前持股比例
君联成业、君联慧诚	6,964,809	1.73%	2024/8/9-2024/9/2	集中竞价交易、大宗交易	15.54-16.58	112,341,945.48	未完成:1,083,941股	23,737,283	5.90%

(二)本次实际减持情况与此前披露的减持计划、承诺是否一致　　√是 □否

(三)减持时间区间届满,是否未实施减持　　□未实施 √已实施

(四)实际减持是否未达到减持计划最低减持数量(比例) □未达到 √已达到

(五)是否提前终止减持计划　　□是 √否

三、本次权益变动情况

(一)信息披露义务人基本信息及权益变动明细

信息披露义务人基本信息	名称	北京君联成业股权投资合伙企业(有限合伙)			
	注册地址	北京市海淀区科学院南路2号院1号楼16层1602室			
	名称	北京君联慧诚股权投资合伙企业(有限合伙)			
	注册地址	北京市海淀区科学院南路2号院1号楼16层1603室			
	权益变动时间	2024年8月27日-2024年9月2日			
权益变动明细	变动方式	变动日期	股份种类	减持股份(股)	减持比例
	集中竞价	2024年8月27日-2024年9月2日	人民币普通股	1,916,379	0.48%
	大宗交易	2024年8月29日-2024年9月2日	人民币普通股	2,480,000	0.62%
	合计			4,396,379	1.09%

备注:

1、本次权益变动主体君联成业、君联慧诚存在一致行动人关系。

2、本次权益变动所涉及股份均享有表决权,不存在委托或受限等任何权利限制或限制转让的情况。

3、本次变动不存在违反《中华人民共和国证券法》《上市公司收购管理办法》等法律法规和上海证券交易所业务规则等相关规定情形及其相关承诺。

4、上表若出现合计数与各分项数据之和尾数不符的,均为四舍五入原因所致。

(二)本次权益变动前后信息披露义务人拥有公司权益的股份情况

股东名称	股份性质	本次变动前持有股份		本次变动后持有股份	
		持股数量(股)	持股比例	持股数量(股)	持股比例
君联成业	无限售条件流通股	15,704,114	3.90%	13,263,757	3.30%
君联慧诚	无限售条件流通股	12,429,548	3.09%	10,473,526	2.60%
合计		28,133,662	6.99%	23,737,283	5.90%

备注:

1、本次权益变动后所持有的公司股份均享有表决权,不存在表决权委托或受限等任何权利限制或限制转让的情况。

2、上表若出现合计数与各分项数据之和尾数不符的,均为四舍五入原因所致。

(三)其他情况说明

1、本次权益变动为减持,不触及要约收购、不涉及资金来源。

2、本次权益变动为履行减持股份计划,具体内容详见公司于2024年5月11日在上海证券交易所(www.sse.com.cn)披露的《陕西莱特光电材料股份有限公司股东减持股份计划公告》(公告编号:2024-023)。截至本公告披露日,本次减持股份计划已实施完毕。

3、本次权益变动为持股5%以上非第一大股东及其一致行动人的正常减持,不会导致公司控股股东、实际控制人发生变化,不会对公司治理结构及持续经营产生影响。

4、本次股东权益变动不涉及信息披露义务人披露权益变动报告书。

5、公司将继续严格遵守相关规定,及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

陕西莱特光电材料股份有限公司董事会
2024年9月4日

证券代码:688670　　证券简称:金迪克　　公告编号:2024-030

江苏金迪克生物技术股份有限公司关于2024年半年度报告的信息披露监管问询函的回复公告

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。

江苏金迪克生物技术股份有限公司(以下简称“金迪克”或“公司”)于近日收到上海证券交易所出具的《关于江苏金迪克生物技术股份有限公司2024年半年度报告的信息披露监管问询函》(上证科创公函【2024】0310号)。公司收到问询函后高度重视,积极组织各方对所涉及的问题进行核查及回复,现将问询函的回复情况公告如下:

本回复中部分合计数与各项目直接相加之和可能存在尾数差异,这些差异是由四舍五入造成的。

问题1:根据半年报,公司2024年上半年营业收入328.82万元,同比减少97.41%;归母净利润-4,086.71万元,同比减少216.49%。且根据年报披露信息,2021年至2023年,公司营业收入分别下滑33%、19%、58%,净利润分别下滑47%、50%、271%。请公司:(1)结合行业发展趋势、可比公司情况、市场竞争状况、产品价格波动等,说明公司近年业绩持续下滑且亏损的原因;(2)说明相关产品是否存在市场竞争力下降或客户需求萎缩等不利情况。如有,进行相应风险提示。

回复:

1、流感疫苗市场长期增长潜力大,但短期受流感疫情流行情况和国家政策影响波动大

公司目前上市销售的产品为四价流感病毒裂解疫苗。

流感病毒抗原性易变,传播迅速,流感病毒毒株每年都可能出现变异,故每年均需接种流感疫苗,流感疫苗的有效期为一年。

长期来看,流感疫苗大面积接种,形成免疫屏障,可有效保护全民身体健康,同时节省全社会直接和间接的经济成本支出,因此具有全社会层面的经济性和社会性价值。世界卫生组织(WHO)和各国政府都鼓励每年接种流感疫苗,WHO推荐包括老人、小孩、慢病患者等在内的重点人群的接种率达到75%。以美国为例, 其流感疫苗分发量从1980-1981流感季的0.124亿剂增长到2022-2023流感季的1.734亿剂,年化增长率达到6.5%; 全人群接种率从1980-1981流感季的5.46%增长到2022-2023流感季的52.03%,其中重点人群中18岁以下儿童接种率达到65.6%,65岁以上老人接种率达到69.7%。

我国流感疫苗总体接种率约为3%左右,远低于欧美及东亚其他地区。对于重点人群,欧美、东亚其他地区接种率均超过60%。因此我国流感疫苗市场前景广阔,长期增长潜力大。

数据来源:美国CDC,https://usafacts.org

流感传播情况呈现出每年的季节性周期和不同年份存在突发流感疫情的特点,分别会对流感疫苗企业的季度和年度业绩造成重要影响。对于中国所处的北半球而言,流感季主要是从每年9月至次年5月,热带和亚热带可能全年都会发生。对应的当季流感疫苗接种高峰期主要集中在9月至12月。

在季节性周期的基础上,不同时期因为病毒变异传染性增强、民众体内抗体滴度下降等原因,存在流感疫情突发的情况,对流感疫苗销售影响大。

另外政府相关政策对流感疫苗需求和可及性也会造成较大影响。

(1)国家政策鼓励流感疫苗接种对引导民众接种意识提升具有积极影响;

(2)国家大力发展医疗事业,建设冷链物流仓储网络、扩大接种网点、培训流行病学及疫苗相关专业人员,有助于提升疫苗接种的可及性;

(3)国家对人员流动产生较大影响的政策也会抑制或提升流感疫苗接种需求,比如促进交通事业发展、放松外国人入境限制等政策会加大人员流动,而公共卫生事件封控政策、收紧外国人入境限制等政策会限制人员流动;

(4)国家丰富流感疫苗接种支付手段也会提升民众接种意愿,如医保个人账户部分用于接种流感疫苗等。

因此,我国流感疫苗市场预计将保持长期增长的趋势,同时叠加各种因素造成的短期波动。由图1可见,美国1980-1981流感季以来,分发量在长期增长的趋势下,不同年份也呈现出比较大的波动特点。

2、公司近年来业绩变化的原因

公司四价流感疫苗产品于2019年底上市销售,因为处于公共卫生事件期间,人员流动减少、流感疫苗等二类疫苗接种不便,造成2021年和2022年业绩波动,整体趋势符合行业趋势;2023年因为泰州地区特大暴雨影响,公司流感疫苗车间渗水临时停产,造成业绩下滑;2024年上半年因为2023年取得批签发较晚,以及当期流感疫情同比较为平稳,造成业绩下滑。

(1)流感疫苗批签发量和销售量

2020-2023年公司与同行业可比公司华兰生物疫苗股份有限公司(以下简称“华兰疫苗”)的流感疫苗批签发量和销售量,以及全行业批签发量见下表:

时间	金迪克		华兰疫苗		全行业
	批签发量(批)	销售量(万支)	批签发量(批)	销售量(万支)	批签发量(批)
2020年	61	478.35	97	2,173.32	319
2021年	88	350.15	100	1,553.69	453
2022年	71	286.24	103	1,454.26	442
2023年	8	138.14	94	/	356

数据来源:各公司年度报告、中国食品药品检定研究院

注:1、2020-2022年华兰疫苗取得批签发的疫苗品种只有流感疫苗,2023年起新增狂犬病疫苗(Vero细胞)和破伤风疫苗,无法从其2023年年度报告中获得其流感疫苗销售量数据。2、不同厂家的流感疫苗批量不同,同一个厂家不同批次生产的流感疫苗批量也有差异。

由上表可以看出,因为2020年流感疫苗需求旺盛,包括公司和华兰疫苗在内的流感疫苗全行业在2021年普遍进行了增产,但是当年受到四季度新冠疫苗集中接种影响,公司和华兰疫苗销售量均较2020年度下滑。

2022年行业对流感疫苗市场仍然看好,基本维持了2021年的产量水平。但2022年各地因公共卫生事件封控的影响,人员流动减少,终端接种疫苗困难,流感疫苗接种再次受到影响,部分流感疫苗接种需求延迟到2023年上半年,当年销售量有所下降。

2023年7月公司所在的泰州地区特大暴雨,公司流感疫苗车间因为渗水临时停产,经过环境恢复、验证等工作后恢复生产,于当年12月18日方取得批签发证明,当年公司共取得8批批签发,销售量下降。

2023年全行业批签发356批,剔除公司之后的批签发量为348批,同口径下2022年全行业批签发371批,2023年同比下降6.2%;2023年可比公司华兰疫苗批签发94批,同比下降8.7%,与行业趋势保持一致。

(2)营业收入

2020年-2022年公司与行业可比公司华兰疫苗的营业收入变化趋势一致。2023年7月因公司流感疫苗车间渗水临时停产,经过环境恢复、验证等工作后恢复生产,于当年12月18日方取得批签发证明,所以影响到2023年下半年开始的2023-2024流感季的产品销售,同时2023年一季度国内多地爆发甲流疫情,而2024年上半年流感疫情较为平稳,因此造成2023年和2024年1-6月营业收入下滑。

根据华兰疫苗2024年半年度报告,华兰疫苗当期营业收入同比下降76.25%,变动原因主要“系2023年一季度国内多地爆发甲流疫情,疫苗销量较往年增长明显,2024年上半年流感疫情较为平稳,同时四价流感疫苗价格调整影响了当期的销售进度,故收入同比大幅下降。”

时间	华兰疫苗		金迪克	
	营业收入(万元)	同比变动	营业收入(万元)	同比变动
2020年	242,632.89		58,909.87	
2021年	182,981.39	-24.59%	39,227.25	-33.41%
2022年	182,564.10	-0.23%	31,848.61	-18.81%
2023年	241,042.85	32.03%	13,459.14	-57.74%
2024年1-6月	3,552.90	-76.25%	328.82	-97.41%

数据来源:各上市公司年度报告和半年度报告

(3)净利润

公司净利润变化原因与营业收入变化原因相同,2023年和2024年上半年亏损主要是因为2023年7月公司流感疫苗车间渗水临时停产影响,以及2024年上半年国内流感疫情较为平稳所致。

时间	华兰疫苗		金迪克	
	净利润(万元)	同比变动	净利润(万元)	同比变动
2020年	92,490.91		15,497.94	
2021年	62,097.24	-32.86%	8,246.02	-46.79%
2022年	51,963.48	-16.32%	4,154.43	-49.62%
2023年	85,996.86	65.49%	-7,099.03	-270.88%
2024年1-6月	2,527.44	-76.65%	-4,086.71	-216.49%

数据来源:各公司年度报告和半年度报告

3、流感疫苗市场长期增长潜力大,但存在竞争加剧的风险

随着民众接种疫苗预防疾病的意识提升、国家政策鼓励等因素的影响,流感疫苗接种率有望保持长期增长的趋势。2023年国内共有12家企业取得流感疫苗批签发,其中主要厂家包括公司、华兰疫苗、国药集团中国生物技术股份有限公司旗下的上海生物制品研究所有限责任公司(以下简称“上海所”)、长春生物制品研究所有限责任公司(以下简称“长春所”)和武汉生物制品研究所有限责任公司(以下简称“武汉所”)、北京科兴生物制品有限公司(以下简称“科兴生物”)、深圳赛诺菲巴斯德生物制品有限公司(以下简称“深圳赛诺菲巴斯德”)等企业,近年来各厂家份额基本保持稳定。

单位:批

生产企业/疫苗类型	2021年	2022年	2023年
华兰生物疫苗股份有限公司	100	103	94
其中:三价	6	12	6
四价	94	91	88
江苏金迪克生物技术股份有限公司	88	71	8
其中:四价	88	71	8
长春生物制品研究所有限责任公司	54	36	35
其中:三价	8	5	5
四价	46	31	30
上海生物制品研究所有限责任公司	41	35	37
其中:四价	41	35	37
武汉生物制品研究所有限责任公司	5	15	21
其中:四价	5	15	21
北京科兴生物制品有限公司	56	45	60
其中:三价	23	17	19
四价	33	28	41
深圳赛诺菲巴斯德生物制品有限公司	45	40	46
其中:三价	45	40	21
四价			25
国光生物科技股份有限公司	14	31	10
其中:三价	14	6	
四价		25	10
长春百克生物科技股份公司	25	12	7
其中:三价鼻喷	25	12	7
大连雅立峰生物制药有限公司	20	31	3
其中:三价	20	31	3
江苏中慧元通生物科技股份有限公司			17
其中:四价			17
浙江天元生物药业有限公司		8	18
其中:三价		8	18
中逸安科生物技术股份有限公司	5	15	
其中:三价	5	15	
总计	453	442	356

数据来源:中国食品药品检定研究院

除已上市销售的流感疫苗之外,目前还有多家企业的流感疫苗研发项目进入临床或药品上市注册阶段,未来存在流感疫苗生产企业数量增加,行业竞争加剧的风险。

序号	药物名称	公司	研发阶段
1	四价流感病毒裂解疫苗(MDCK细胞)	上海生物制品研究所有限责任公司	I期临床
2	四价流感病毒裂解疫苗	江苏康润生物科技有限公司	I期临床
3	四价流感病毒裂解疫苗	辽宁成大生物股份有限公司	III期临床
4	四价流感病毒裂解疫苗	大连雅立峰生物制药有限公司	III期临床
5	四价流感病毒裂解疫苗(MDCK细胞)	浙江天元生物药业有限公司/兰州百灵生物技术有限公司/西北民族大学	I期临床
6	四价流感病毒裂解疫苗(MDCK细胞)	武汉生物制品研究所有限责任公司/兰州百灵生物技术有限公司/西北民族大学	III期临床
7	四价流感病毒裂解疫苗	安徽智飞龙科马生物制药有限公司	上市申请
8	四价流感病亚单位疫苗	中逸安科生物技术股份有限公司	临床试验
9	四价流感病毒裂解疫苗	深圳康泰生物制品股份有限公司	III期临床
10	四价流感病毒亚单位疫苗(MDCK细胞)	长春生物制品研究所有限责任公司	I期临床

数据来源:国家药物临床试验登记与信息公示平台

2024年5月以来,长春所、武汉所、上海所、华兰疫苗、科兴生物和公司陆续对四价流感病毒裂解疫苗价格进行调整,公司四价流感病毒裂解疫苗(预充式)价格从128元/支调整为88元,四价流感病毒裂解疫苗(西林瓶)价格从125元/瓶调整为85元/瓶。

公司在以下公告中对行业竞争加剧进行了相关风险提示。其中2024年6月13日披露的《江苏金迪克生物技术股份有限公司关于公司产品价格调整的公告》(公告编号:2024-024)中进行以下风险提示:

“产品价格调整预计对公司收入及利润产生将产生不利影响,对公司业绩的影响最终以公司披露的定期报告为准。……敬请广大投资者理性投资,注意投资风险。”

公司也在2024年半年度报告中进行了相关风险提示,摘取如下:

“报告期内,公司主要收入来源于四价流感疫苗,公司是国内较早生产销售四价流感疫苗的厂家之一,至今四价流感疫苗市场已有多家生产企业。虽然流感疫苗市场空间较为广阔,需求较为稳定,但是未来随着潜在新进入者参与竞争和产能的扩张,存在市场竞争加剧的风险。”

综上所述,受公共卫生事件影响,公司2020年至2022年业绩变动与行业发展趋势、可比公司业绩变动趋势保持一致;受2023年公司流感疫苗车间因特大暴雨渗水而临时停产及2024年上半年国内流感疫情较为平稳影响,公司2023年下半年和2024年上半年业绩下滑,出现亏损。我国流感疫苗接种率约3%左右,远低于欧美及东亚其他地区,流感疫苗市场长期增长潜力大,但是短期内因为新进入者与产能扩张,存在市场竞争加剧的风险,敬请投资者注意投资风险。

问题2:一季度显示,公司2024年第一季度实现营业收入501.81万元,高于2024年上半年营业收入328.82万元。请公司:(1)分季度列示2024年公司营业收入、营业成本及利润情况,结合之前年度营业收入各季度波动情况,说明2024年二季度营业收入为负的原因及合理性;(2)结合销售退货估计的关键假设、主要参数及确定依据,并结合实际退货情况,说明相关会计估计是否合理、审慎;(3)结合收入确认时点、实际退货比例等情况,说明公司前期疫苗产品收入确认的合理性与准确性,是否符合《企业会计准则》相关规定。

回复:

1、分季度列示2024年公司营业收入、营业成本及利润情况,结合之前年度营业收入各季度波动情况,说明2024年二季度营业收入为负的原因及合理性

2024年上半年公司与同行业可比公司营业收入、营业成本及利润分季度列示情况如下:

单位:万元

公司名称	项目	2024年一季度	2024年二季度	2024年半年度
金迪克	营业收入	501.81	-173.00	328.82
	营业成本	63.10	10.27	73.38
	营业利润	-2,583.56	-2,278.46	-4,862.02
	净利润	-2,149.04	-1,937.67	-4,086.71
华兰疫苗	营业收入	3,422.27	130.63	3,552.90
	营业成本	340.52	532.59	873.10
	营业利润	4,349.26	-1,891.18	2,458.08
	净利润	3,858.95	-1,331.50	2,527.44

数据来源:各上市公司年度报告、半年度报告、季度报告

2023年公司与同行业营业收入分季度列示情况如下:

单位:万元

公司名称	2023年第一季度	2023年第二季度	2023年第三季度	2023年第四季度	合计
金迪克	10,621.99	2,092.28	-629.90	1,374.77	13,459.14
华兰疫苗	14,476.21	484.16	156,866.41	69,216.06	241,042.85

数据来源:各上市公司年度报告、半年度报告、季度报告

公司2024年第二季度收入为负数主要系2023年7月公司所在地泰州突发特大暴雨导致临时停产,至2023年12月18日恢复流感疫苗销售,错过了销售旺季。虽然公司在2023年未结合历史经验及市场预期情况对销售退货进行了预计,但由于本报告期内流感疫情较为平稳,接种量低于预期,本报告期退货数量多于2023年末预计数,实际退货金额高于预计退货负债的差额冲减当期销售收入,导致2024年第二季度收入为负。因此,公司2024年度二季度收入为负是实际情况的反映,具有合理性。

2、结合销售退货估计的关键假设、主要参数及确定依据,并结合实际退货情况,说明相关会计估计是否合理、审慎;

每年年末,公司管理层根据当时市场调研情况,结合历史退货率等情况,对当年8月-12月四价销售的流感病毒裂解疫苗的退货率进行估计并计提预计负债。由于次年1月-5月销售量较小且均在当年度可以完成退货,实际的销售退货情况已在当年度财务报表中体现,公司没有再针对次年1月-5月的销售重新估计退货率,统一按照上年末估计的退货率计提预计负债。实际发生退货时,冲减已计提的预计负债,差额部分调整当期营业收入。

2023年,因特大暴雨影响导致流感疫苗车间临时停产,公司的流感疫苗产品在12月下旬才开始上市销售,错过了大部分的流感疫苗销售旺季。年末,公司根据市场调研情况,结合历史退货率等情况,本着谨慎、合理的原则,对当年12月下旬实现销售的流感疫苗的退货率进行估计并计提预计负债,但由于本报告期(2024年1-6月)销售不及预期,2023年度8-12月份销售产品在期后的实际退货高于2023年末预计数,从而导致第二季度销售收入为-173.00万元。

综上所述,公司销售退货已基于2023年的情况谨慎预估了退货率,但由于2023年7月临时停产导致发货时间远晚于往年,导致2024年上半年实际退货率与预计退货率有所偏差,具有合理性。

3、结合收入确认时点、实际退货比例等情况,说明公司前期疫苗产品收入确认的合理性与准确性,是否符合《企业会计准则》相关规定。

(1)公司收入确认具体方法:

本公司的主要产品是四价流感病毒裂解疫苗, 销售合同的履约义务属于在某一时点履行的履约义务。公司接受疾病预防控制机构等客户订单,产品发出并经对方验收后确认收货,取得客户签署的验收单据后,产品控制权发生转移,公司确认销售收入。

对于附有销售退回条款的销售,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2)企业会计准则收入确认的相关规定:

对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,对于附有销售退回条款的销售,企业应当在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。

在判断客户是否已取得商品控制权时,企业应当考虑的迹象以及公司的对照情况如下:

①公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;

③公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;

⑤客户已接受该商品;

(3)2023年度收入确认谨慎、合理。

2023年7月,因特大暴雨影响导致流感疫苗车间临时停产,公司的流感疫苗产品在12月下旬才开始上市销售,错过了大部分的流感疫苗销售旺季。2023年下半年,公司销售收入为2,184.82万元,公司依据市场环境进行研判,结合历史退货率等情况,预估了退货并相应计提了预计负债。2023年度确认收入、估计预计退货率时,已经合理考虑了公司临时停产导致当年发货时间比较晚的影响,收入确认符合谨慎、合理的原则。

由于2023年末公司产品进入市场时间相对较晚,且2023年下半年流感疫苗接种需求得到较大满足,而2024年上半年流感疫情较为平稳,导致本报告期实际的接种低于预期,2023年度12月下旬实现销售的产品退货金额差异168.40万元,总体差异小。

综上所述,2024年第二季度公司营业收入为负数,主要是因为上年车间临时停产,公司产品上市时间明显晚于往期,本报告期销售收入不及往期,且本年实际退货高于预计退货量所致。公司销售退货已基于2023年的情况谨慎预估了退货率,但由于2023年临时停产导致铺货时间远晚于往年,导致2024年上半年实际退货与预计数有所偏差,具有合理性。公司2023年度收入的确认真实、准确、合理,符合《企业会计准则》相关规定。

问题3:根据半年报,公司管理费用3,764.01万元,同比增长57.68%,研发费用1,279.11万元,同比增长98.40%。请公司:(1)结合管理人员数量变动、职工薪酬情况等,说明管理费用增加的原因及与营业收入变化趋势的匹配性;(2)结合研发项目类型及目前进展情况,说明研发费用大幅增长原因及合理性。

回复:

1、结合管理人员数量变动、职工薪酬情况等,说明管理费用增加的原因及与营业收入变化趋势的匹配性

公司2024年上半年管理人员数量及上年同期数量如下表:

项目	2024年上半年	2023年上半年	同比变动幅度
平均人数	141	123	14.63%

报告期内,公司管理费用情况如下表:

单位:万元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及社保费用	1,625.19	1,280.85
长期资产折旧摊销	231.13	223.02
水电费	102.33	63.97
维护修理费	42.11	143.50
物料消耗	76.31	272.02
咨询、检测服务费	269.94	283.80
排污权及废弃物处置费	20.64	38.42
办公费	9.49	28.97
差旅费	11.01	21.33
业务招待费	24.47	23.85
其他	1,351.40	7.40