

**上海神奇制药投资管理股份有限公司全体董事对
上海证券交易所《关于上海神奇制药投资管理股份有限公司
2020年年度报告的信息披露监管工作函》相关问题的意见**

上海证券交易所上市公司监管一部于2021年5月20日下发的《关于上海神奇制药投资管理股份有限公司2020年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2021】0461号,以下简称“工作函”),要求公司全体董事对涉及“其他应收款”的相关问题发表意见。公司全体董事现对工作函中涉及的相关问题发表意见如下:

问题:2.年报披露,报告期末其他应收款账面价值0.30亿元,较期初1.40亿元大幅下滑,主要因本期计提减值准备6487.36万元所致。附注显示,按账龄披露的其他应收款合计1.31亿元,1年以上其他应收款占比85.5%;按欠款方归集的期末余额前五名均为自然人,金额合计2728.68万元,款项性质为往来借款、备用金,账龄均为3年以上,全额计提坏账。请公司补充披露:(2)其他应收款余额前五名在以前年度的坏账准备计提情况和原因,公司对相关交易对方是否进行了前期资信审查及后续追偿措施,对其他应收款的管控是否合理审慎;请公司全体董事对问题(2)发表意见。

【公司回复】

公司其他应收款余额前五名系因公司借支的市场周转金形成。交易对方均公司非关联方。

公司为市场业务发展需要,曾采取由市场区域业务负责人集中向公司借支市场周转金的营销管理模式。为控制公司资金风险,明确借款主体责任,公司要求业务负责人以个人名义借款的方式借支市场周转金,用于业务负责人所管辖区域内下属业务团队人员维护开拓市场渠道,扩大公司产品终端覆盖范围、促进公司产品销售,完成公司销售战略目标,各区域业务团队人员规模为10—50人。

周转金的借支,公司依流程对业务负责人的主体责任及资信状况进行了审定审批。在业务开展过程中,业务负责人及其所属团队人员发生的符合公司业务管理规定的费用经审核审批后据实报销。

市场周转金采用据实结算方式进行管理,即相关业务负责人借出周转金后,其在所负责业务范围尚未发生变动前,产生实际相关业务费用后,业务负责人填报单据经过营销管理部门的确认,确认后相关合同票据交由财务审核,公司财务部门按照业务类型、合同、票据是否合规、周转金借支情况等内容审核无误后予以报销。业务完成或个人业务负责终止时,公司财务及业务部门将与区域负责人进行结算,并对尚欠周转金余额进行清收。

对不能及时收回的市场周转金,公司采取对账确认、法务部门介入催收、借款人作出书面还款承诺等方式,保障公司利益。对于个别拒不配合的,公司采取司法介入方式强制清收。

一、公司2020年末其他应收款余额前五名2018-2020年坏账计提情况及原因如下表：

单位：人民币/万元

	斯雅晴	石梦蛟	刚健	郭增平	王斌
2020年：					
期末余额	992.50	630.00	394.16	365.00	347.02
坏账准备	992.50	630.00	394.16	365.00	347.02
账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提原因	偿债能力较差	偿债能力较差	偿债能力较差	偿债能力较差	偿债能力较差
2019年：					
期末余额	992.50	630.00	394.16	365.00	552.82
坏账准备	992.50	63.00	197.08	36.50	165.85
账面价值	0.00	567.00	197.08	328.50	386.97
计提原因	债务偿债能力较差，全额计提坏账准备	根据信用风险分析法计提坏账准备	根据信用风险分析法计提坏账准备	根据信用风险分析法计提坏账准备	根据信用风险分析法计提坏账准备
2018年：					
期末余额	770.86	630.00	399.18	455.00	552.52
坏账准备	77.09	0.00	121.30	0.00	55.25
账面价值	693.77	630.00	277.88	455.00	497.27
计提原因	根据账龄计提坏账准备	根据2018年政策，1-6个月不计提坏账准备	根据账龄计提坏账准备	根据2018年政策，1-6个月不计提坏账准备	根据账龄计提坏账准备

二、针对2020年末其他应收款余额前五名公司前期审批及后续追偿措施

(一) 斯雅晴

斯雅晴为公司川渝市场的业务负责人，2016年至2018年期间斯雅晴为开展市场营销业务，向公司借市场周转金，现尚有余额992.50万元，至今未归还。市场周转金借款发生时，公司已按相关程序进行审批。根据公司与斯雅晴所借支周转金往来账务核对，于2020年7月15日所确认的截止2020年6月30日《对账函》，斯雅晴认可尚欠公司款项992.50万元。经公司催收，因斯雅晴未及时履行还款义务，公司于2020年10月9日向斯雅晴送达《催款函》，对斯雅晴尚欠款项进行催收。为妥善处理该事项，防范财产损失风险，公司已聘请外部律师团队协助处理。根据律师调查，因受2020年疫情影响，斯雅晴目前尚无还款能力，后续将根据实际情况采取相应措施办理。根据调查进展情况并基于谨慎性原则考虑，公司从2019年起对斯雅晴的其他应收款全额计提坏账准备。

(二) 石梦蛟

公司2017年为了开展连锁药店收购业务，决定由石梦蛟负责开展执行连锁药店收购项目，同时为了防范经营风险，保障公司财产安全，公司要求石梦蛟以个人名义向公司借支收购连锁药店的款项630.00万元，该笔款项已按程序审批。因收购连锁药店业务未达到预期

目标，公司于2019年开始催收还款。2020年，根据公司与石梦蛟往来账务，于2020年7月15日所确认的截止2020年6月30日《对账函》，石梦蛟认可尚欠公司款项630.00万元。因石梦蛟未及时履行还款义务，公司于2020年10月9日向石梦蛟送达《催款函》，对石梦蛟尚欠款项进行催收。为妥善处理该债权，防范财产损失风险，公司已聘请外部律师团队协助处理。根据律师调查，因受2020年疫情影响，石梦蛟收入下滑，目前还款能力较差，虽然石梦蛟本人承诺，在2022年6月30日全部归还上述欠款，但公司基于谨慎性考虑，从2020年起对石梦蛟的其他应收款全额计提坏账准备。现已还款140.00万元，尚欠490.00万元。

（三）刚健

刚健为公司川渝市场的销售业务负责人。在其任职期间，刚健为开展川渝市场营销业务，向公司借支市场周转金，至今仍有394.16万元尚未归还。市场周转金借款发生时，上述周转金已按公司程序审批。刚健所借市场周转金余款，经公司多次催收，拒不配合还款。公司已向重庆市公安局南岸分局报案，该局已立案调查，案件目前正办理中。基于谨慎性原则考虑，公司从2020年起对刚健的其他应收款全额计提坏账准备。

（四）郭增平

郭增平为公司员工，从2018年起，为开展市场营销业务，向公司借支市场周转金455.00万元，已归还90.00万元，至今尚未归还365.00万元。根据公司市场周转金的借款政策，上述周转金已按公司程序审批。公司于2020年7月15日和2020年10月9日两次向郭增平送达《催款函》，对郭增平尚欠款项进行催收。因受2020年疫情影响，郭增平目前暂无还款能力，郭增平虽然已承诺在2021年12月31日前归还上述款项，但公司基于谨慎性考虑，2020年对郭增平的其他应收款全额计提坏账准备。

（五）王斌

王斌为公司员工，为开展湖南市场营销业务，向公司借支市场周转金，至今尚有347.02万元未归还。根据公司市场周转金的借款政策，上述周转金已按公司程序审批。公司于2020年7月15日和2020年10月9日两次向王斌送达《催款函》，对王斌尚欠款项进行催收。多次催收无果，公司对王斌欠款事实进行了梳理，计划采取法律途径追缴上述欠款，公司基于谨慎性考虑，2020年对王斌的其他应收款全额计提坏账准备。

三、公司对其他应收款的管控

根据公司制度所有借款类业务由申请人提出，经部门经理审核、分管总监签字、并经财务总监和总经理签字后，由出纳人员进行支付，公司的管控制度合理审慎。

在2018年以前，公司为开拓发展销售市场，实施省区经理负责制，各省区经理统管辖区内销售业务，根据各省区市场销售规模的预计情况，统一借支市场周转金，根据业务完成情况，凭相关资料经营销中心核实，财务审核，总经理审批后据实进行账务处理。

2018年后，公司调整营销管理模式，逐步取消各省区市场周转金统一借支。同时，开始对前期已借支尚未归还的市场周转金进行催收。

通过调整后营销管理模式的实施，其他应收款金额逐年下降，针对极少不归还原借支周转金的业务人员，公司将采取法务催收及法律诉讼等方式，保障公司利益。

【公司全体董事意见】

公司其他应收款余额前五名系因公司借支的市场周转金形成。交易对方均非关联方。

公司为开拓发展销售市场需要，曾采取业务负责人统一向公司借支市场周转金的营销管理模式。已发生的借支市场周转金，公司均对相关人员的资信情况执行了严格审查，周转金的借支已按规定的流程进行审批，同时后续采用多种方式进行了追偿工作，防范风险的发生。

借支市场周转金的营销管理模式历史上对公司业务规模的扩展起到了有益的推动作用，实现了公司阶段性的战略目标。随着业务规模的扩展，该种模式已不适应公司发展的需要，公司已适时进行了调整，采取多种措施，降低预期信用损失发生的风险。

公司基于谨慎性原则，对其他应收款计提了充分的坏账准备，有利于公司经营风险的防控。后期公司董事会将继续督促管理层对已借支尚未归还的市场周转金开展追偿工作，合法保障公司利益。

(本页无正文，为上海神奇制药投资管理股份有限公司全体董事对上海证券交易所《关于上海神奇制药投资管理股份有限公司2020年年度报告的信息披露监管工作函》相关问题的意见董事签署页)

董事签名:

董事长 (张芝庭):



董 事 (ZHANG TAO TAO):



董 事 (冯 斌):



独立董事 (陈世贵):

董 事 (吴 涛):

独立董事 (周 宁):

董 事 (徐 丹):

独立董事 (李丛艳):

董 事 (吴克兢):



上海神奇制药投资管理股份有限公司董事会

二〇二一年六月十日



(本页无正文 ,为上海神奇制药投资管理股份有限公司全体董事对上海证券交易所《关于上海神奇制药投资管理股份有限公司 2020 年年度报告的信息披露监管工作函》相关问题的意见董事签署页)

董事签名 :

董事长 (张芝庭):

董 事 (ZHANG TAO TAO):

董 事 (冯 斌):

独立董事 (陈世贵):

董 事 (吴 涛):



独立董事 (周 宁):

董 事 (徐 丹):

独立董事 (李丛艳):

董 事 (吴克兢):

上海神奇制药投资管理股份有限公司董事会



(本页无正文, 为上海神奇制药投资管理股份有限公司全体董事对上海证券交易所《关于上海神奇制药投资管理股份有限公司 2020 年年度报告的信息披露监管工作函》相关问题的意见董事签署页)

董事签名:

董事长 (张芝庭):

董 事 (ZHANG TAO TAO):

董 事 (冯 斌):

独立董事 (陈世贵):

董 事 (吴 涛):

独立董事 (周 宁):

董 事 (徐 丹):

独立董事 (李丛艳):

董 事 (吴克兢):

上海神奇制药投资管理股份有限公司董事会



(本页无正文,为上海神奇制药投资管理股份有限公司全体董事对上海证券交易所《关于上海神奇制药投资管理股份有限公司2020年年度报告的信息披露监管工作函》相关问题的意见董事签字页)

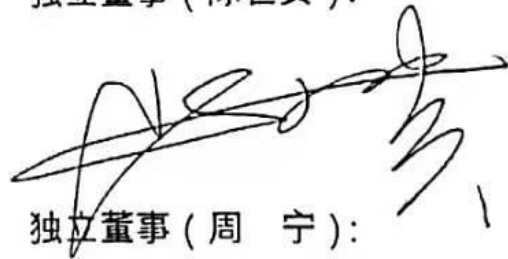
董事签名:

董事长(张芝庭):

董 事 (ZHANG TAO TAO):

董 事 (冯 斌):

独立董事(陈世贵):



董 事 (吴 涛):

独立董事(周 宁):

董 事 (徐 丹):

独立董事(李丛艳):

董 事 (吴克兢):

上海神奇制药投资管理股份有限公司董事会



(本页无正文, 为上海神奇制药投资管理股份有限公司全体董事对上海证券交易所《关于上海神奇制药投资管理股份有限公司 2020 年年度报告的信息披露监管工作函》相关问题的意见董事签署页)

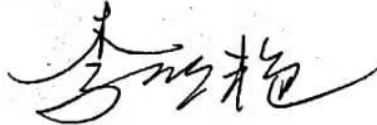
董事签名:

董事长 (张芝庭): 董事 (ZHANG TAO TAO):

董事 (冯斌): 独立董事 (陈世贵):

董事 (吴涛): 独立董事 (周宁):

董事 (徐丹): 独立董事 (李丛艳):



董事 (吴克兢):

上海神奇制药投资管理股份有限公司董事会



(本页无正文, 为上海神奇制药投资管理股份有限公司全体董事对上海证券交易所《关于上海神奇制药投资管理股份有限公司 2020 年年度报告的信息披露监管工作函》相关问题的意见董事签署页)

董事签名:

董事长 (张芝庭):

董 事 (ZHANG TAO TAO):

董 事 (冯 斌):

独立董事 (陈世贵):

董 事 (吴 涛):

独立董事 (周 宁):



董 事 (徐 丹):

独立董事 (李丛艳):

董 事 (吴克兢):

上海神奇制药投资管理股份有限公司董事会

