

深圳证券交易所

关于对上海莱士血液制品股份有限公司 2022 年年报的问询函

公司部年报问询函〔2023〕第 134 号

我部在对你公司 2022 年年度报告（以下简称“年报”）进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、年报显示，2020 年 3 月，你公司完成 GDS 公司 45% 股权的收购及过户工作，形成长期股权投资 146.59 亿元。报告期内公司确认对 GDS 的投资收益 3.92 亿元，占公司净利润的 20.93%。

（1）报告期内，公司确认对 GDS 的其他综合收益 11.93 亿元。请你公司补充说明其他综合收益的具体内容及成因。

（2）年报显示，GRIFOLS, S.A.（以下简称“基立福”）承诺 GDS 公司在 2019-2023 年内累积 EBITDA 总额不少于 13 亿美金，不足部分基立福将以现金方式向公司补偿。请你公司补充说明报告期内 GDS 所处行业及公司业务发展情况，以及 2019 年至 2022 年各年已实现的 EBITDA 数据。

（3）年报显示，GDS 公司资产主要所在地为欧洲和美国，

你公司境外资产占净资产比重为 50.87%。请你公司结合 GDS 公司的经营状况，说明资产减值准备计提的充分性。

(4) 请年审会计师补充说明对 GDS 公司境外资产和期末账面价值执行的主要审计程序、取得的主要审计证据，以及相关审计证据是否足以支持审计结论。

2、报告期末，你公司商誉账面价值为 47.03 亿元。其中，同路生物资产组商誉价值为 39.37 亿元，未计提减值准备；郑州莱士资产组商誉价值为 4.88 亿元，计提减值准备 9.88 亿元；海康生物资产组商誉价值为 1.91 亿元，计提减值准备 0.30 亿元。请你公司补充说明同路生物、郑州莱士、海康生物资产组减值测试中预期未来收入增长率、预测期利润率等关键参数的取值依据及合理性，并结合同路生物、郑州莱士、海康生物的经营状况，说明商誉减值准备计提是否充分。请年审会计师核查并发表意见。

3、报告期末，你公司存货账面价值为 32.69 亿元，同比增长 3.01%；存货跌价准备余额为 0.17 亿元，当期计提存货跌价准备 0.11 亿元。其中，库存商品账面价值为 16.21 亿元，同比下降 3.66%，未计提存货跌价准备。

(1) 年报显示，你公司血液制品销售量、生产量及进口量、库存量分别同比变化 57.32%、8.66%、-5.55%。请你公司结合具体产品营业收入、存货变动情况，说明营业收入与生产量及进口量、期末存货账面余额变动趋势差异较大的原因及合理性。

(2) 请你公司结合存货的类别和结构，对比同行业公司分

析存货水平的合理性以及当期存货跌价准备计提的充分性。请年审会计师核查并发表意见。

4、报告期末，你公司应收账款账面价值为 7.07 亿元，坏账准备余额为 0.96 亿元。请结合你公司销售模式、信用政策等变化情况，分析说明应收账款坏账准备计提是否合理。请年审会计师核查并发表意见。

5、报告期内，你公司实现营业收入 65.67 亿元，同比增长 53.16%；发生销售费用 3.73 亿元，同比增长 21.85%，其中业务推广费为 1.93 亿元，同比增长 13.98%。请你公司补充说明业务推广费的具体内容，其变动是否与现有业务相匹配，是否存在商业贿赂或为商业贿赂提供便利的情形。请年审会计师核查并发表意见。

6、年报显示，你公司第一大股东基立福持有公司 1,766,165,808 股，占公司总股本的 26.20%；中信银行间接持有公司 480,790,000 股，占公司总股本的 7.13%；莱士中国有限公司持有公司 363,617,117 股，占公司总股本的 5.39%；科瑞天诚投资控股有限公司持有公司 164,337,904 股，占公司总股本的 2.44%。

(1) 请你公司结合相关股东持股比例变化情况、股东承诺履行情况、公司董事会成员构成情况，详细说明公司控制权是否（拟）发生变更，如是，请按照《上市公司收购管理办法》的相关规定及时履行权益变动信息披露义务。

(2) 请你公司补充说明上述情况对公司生产经营、三会运作的影响,以及为维护公司控制权稳定性相关各方拟采取的措施,并请充分提示风险。

请你公司就上述问题做出书面说明,在2023年5月25日前将有关说明材料报送我部,同时抄送派出机构。涉及需披露的,请及时履行披露义务。

特此函告

深圳证券交易所
上市公司管理二部
2023年5月15日