

证券代码:600767

证券简称:ST运盛

公告编号:2019-037号

运盛(上海)医疗科技股份有限公司 关于对上海证券交易所对公司2018年年度报告的事后审核问询函的回复公告

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	报告期	对比
经营活动现金流量净额	460	1,368	2,480	50,081	53,389	18,463
投资活动现金流量净额	-603	1,039	1,119	6,482	8,039	18,463
筹资活动现金流量净额	-4,084	3,761	4,523	6,340	19,407	18,463
现金及现金等价物净增加额	-3,927	1,138	4,122	62,903	64,572	-

2018年各季度经营活动产生的现金流量净额分别为:-3,927万元、1,320万元、-2,127万元、3,115万元,第四季度较前三季度经营活动产生的现金流量净额大幅增加,主要系医药流通及医疗信息化业务季度波动,分业务分析如下:

(1)医药流通业务经营性现金流量

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	报告期	对比
经营活动产生的现金流量	47	462	388	5,369	6,266	18,463
经营活动产生的现金流量净额	48	493	388	5,370	6,266	18,463
经营活动产生的现金流量净额	1,243	936	1,663	3,203	6,266	18,463
经营活动产生的现金流量净额	-1,176	-34	-1,663	2,077	-699	-

第四季度经营活动现金流量高于前三季度,一方面是医院和经销商的账期在9个月之内,公司在四季度加大了对二、三季度的应收账款的回款。另一方面,公司完善了医药流通的业务团队的绩效考核力度,对年底应收账款的回款进行专项考核。

(2)医疗信息化业务经营性现金流量

第四季度经营活动现金流量高于前三季度,主要原因是医疗信息化业务的经营活动现金收入和现金支出月度的不匹配。一方面,现金收入和收入确认一样集中在四季度,是由于其客户特点及对应收款账期所致。另一方面,采购付款、薪酬费用等现金支出均在每季度,故第四季度经营性现金流量净额较前三季度大幅增长。

融达信息2016-2018年度经营性现金净流入按季度分布如下:

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	报告期	对比
经营活动产生的现金流量	-1,484	-494	-439	1,189	-1,444	18,463
经营活动产生的现金流量净额	-1,277	351	131	2,080	1,104	18,463
经营活动产生的现金流量净额	1,214	-1,214	-	-	-	-

从上表分析可知,融达信息各年第四季度经营活动产生的现金流量净额较前三季度均有较大增长,具有常态性。

5. 期后退货情况

截至2019年4月,公司2019年度共发生期后退货对应收入金额为2051万元,退货主要为医疗试剂及耗材,原因对上述产品即将到期。基于上述退货属于公司日常经营中的正常退换货,对收入及利润的影响较小,因此公司在日常核算中对于上述小额退货一般不做调整,待实际发生时在当月进行核算。

会计师意见:

公司各季度营业收入波动较大,进而影响其他各项财务数据的波动,营业收入、归母净利润明显异于前三季度以及主要业务板块季度波动是合理的。

(二)前三季度经营活动产生的现金流量显著低于当期归母净利润的原因及合理性
前三季度经营活动产生的现金流量分别为-7,417万元,归母净利润为-1,836万元,两者相差-5,281万元,将归母净利润按主要影响事项调节为经营活动现金流量具体如下:

项目	金额	调整	调整后
经营活动产生的现金流量净额	6,266	-	6,266
资产减值准备	-1,836	-	4,430
公允价值变动损益	-474	-	4,056
计提资产减值准备	474	-	3,582
计提资产减值准备	474	-	3,108
计提资产减值准备	474	-	2,634
计提资产减值准备	474	-	2,160
计提资产减值准备	474	-	1,686
计提资产减值准备	474	-	1,212
计提资产减值准备	474	-	738
计提资产减值准备	474	-	264
计提资产减值准备	474	-	-190
计提资产减值准备	474	-	-264
计提资产减值准备	474	-	-338
计提资产减值准备	474	-	-412
计提资产减值准备	474	-	-486
计提资产减值准备	474	-	-560
计提资产减值准备	474	-	-634
计提资产减值准备	474	-	-708
计提资产减值准备	474	-	-782
计提资产减值准备	474	-	-856
计提资产减值准备	474	-	-930
计提资产减值准备	474	-	-1,004
计提资产减值准备	474	-	-1,078
计提资产减值准备	474	-	-1,152
计提资产减值准备	474	-	-1,226
计提资产减值准备	474	-	-1,300
计提资产减值准备	474	-	-1,374
计提资产减值准备	474	-	-1,448
计提资产减值准备	474	-	-1,522
计提资产减值准备	474	-	-1,596
计提资产减值准备	474	-	-1,670
计提资产减值准备	474	-	-1,744
计提资产减值准备	474	-	-1,818
计提资产减值准备	474	-	-1,892
计提资产减值准备	474	-	-1,966
计提资产减值准备	474	-	-2,040
计提资产减值准备	474	-	-2,114
计提资产减值准备	474	-	-2,188
计提资产减值准备	474	-	-2,262
计提资产减值准备	474	-	-2,336
计提资产减值准备	474	-	-2,410
计提资产减值准备	474	-	-2,484
计提资产减值准备	474	-	-2,558
计提资产减值准备	474	-	-2,632
计提资产减值准备	474	-	-2,706
计提资产减值准备	474	-	-2,780
计提资产减值准备	474	-	-2,854
计提资产减值准备	474	-	-2,928
计提资产减值准备	474	-	-3,002
计提资产减值准备	474	-	-3,076
计提资产减值准备	474	-	-3,150
计提资产减值准备	474	-	-3,224
计提资产减值准备	474	-	-3,298
计提资产减值准备	474	-	-3,372
计提资产减值准备	474	-	-3,446
计提资产减值准备	474	-	-3,520
计提资产减值准备	474	-	-3,594
计提资产减值准备	474	-	-3,668
计提资产减值准备	474	-	-3,742
计提资产减值准备	474	-	-3,816
计提资产减值准备	474	-	-3,890
计提资产减值准备	474	-	-3,964
计提资产减值准备	474	-	-4,038
计提资产减值准备	474	-	-4,112
计提资产减值准备	474	-	-4,186
计提资产减值准备	474	-	-4,260
计提资产减值准备	474	-	-4,334
计提资产减值准备	474	-	-4,408
计提资产减值准备	474	-	-4,482
计提资产减值准备	474	-	-4,556
计提资产减值准备	474	-	-4,630
计提资产减值准备	474	-	-4,704
计提资产减值准备	474	-	-4,778
计提资产减值准备	474	-	-4,852
计提资产减值准备	474	-	-4,926
计提资产减值准备	474	-	-5,000
计提资产减值准备	474	-	-5,074
计提资产减值准备	474	-	-5,148
计提资产减值准备	474	-	-5,222
计提资产减值准备	474	-	-5,296
计提资产减值准备	474	-	-5,370
计提资产减值准备	474	-	-5,444
计提资产减值准备	474	-	-5,518
计提资产减值准备	474	-	-5,592
计提资产减值准备	474	-	-5,666
计提资产减值准备	474	-	-5,740
计提资产减值准备	474	-	-5,814
计提资产减值准备	474	-	-5,888
计提资产减值准备	474	-	-5,962
计提资产减值准备	474	-	-6,036
计提资产减值准备	474	-	-6,110
计提资产减值准备	474	-	-6,184
计提资产减值准备	474	-	-6,258
计提资产减值准备	474	-	-6,332
计提资产减值准备	474	-	-6,406
计提资产减值准备	474	-	-6,480
计提资产减值准备	474	-	-6,554
计提资产减值准备	474	-	-6,628
计提资产减值准备	474	-	-6,702
计提资产减值准备	474	-	-6,776
计提资产减值准备	474	-	-6,850
计提资产减值准备	474	-	-6,924
计提资产减值准备	474	-	-7,000
计提资产减值准备	474	-	-7,074
计提资产减值准备	474	-	-7,148
计提资产减值准备	474	-	-7,222
计提资产减值准备	474	-	-7,296
计提资产减值准备	474	-	-7,370
计提资产减值准备	474	-	-7,444
计提资产减值准备	474	-	-7,518
计提资产减值准备	474	-	-7,592
计提资产减值准备	474	-	-7,666
计提资产减值准备	474	-	-7,740
计提资产减值准备	474	-	-7,814
计提资产减值准备	474	-	-7,888
计提资产减值准备	474	-	-7,962
计提资产减值准备	474	-	-8,036
计提资产减值准备	474	-	-8,110
计提资产减值准备	474	-	-8,184
计提资产减值准备	474	-	-8,258
计提资产减值准备	474	-	-8,332
计提资产减值准备	474	-	-8,406
计提资产减值准备	474	-	-8,480
计提资产减值准备	474	-	-8,554
计提资产减值准备	474	-	-8,628
计提资产减值准备	474	-	-8,702
计提资产减值准备	474	-	-8,776
计提资产减值准备	474	-	-8,850
计提资产减值准备	474	-	-8,924
计提资产减值准备	474	-	-9,000
计提资产减值准备	474	-	-9,074
计提资产减值准备	474	-	-9,148
计提资产减值准备	474	-	-9,222
计提资产减值准备	474	-	-9,296
计提资产减值准备	474	-	-9,370
计提资产减值准备	474	-	-9,444
计提资产减值准备	474	-	-9,518
计提资产减值准备	474	-	-9,592
计提资产减值准备	474	-	-9,666
计提资产减值准备	474	-	-9,740
计提资产减值准备	474	-	-9,814
计提资产减值准备	474	-	-9,888
计提资产减值准备	474	-	-9,962
计提资产减值准备	474	-	-10,036
计提资产减值准备	474	-	-10,110
计提资产减值准备	474	-	-10,184
计提资产减值准备	474	-	-10,258
计提资产减值准备	474	-	-10,332
计提资产减值准备	474	-	-10,406
计提资产减值准备	474	-	-10,480
计提资产减值准备	474	-	-10,554
计提资产减值准备	474	-	-10,628
计提资产减值准备	474	-	-10,702
计提资产减值准备	474	-	-10,776
计提资产减值准备	474	-	-10,850
计提资产减值准备	474	-	-10,924
计提资产减值准备	474	-	-11,000
计提资产减值准备	474	-	-11,074
计提资产减值准备	474	-	-11,148
计提资产减值准备	474	-	-11,222
计提资产减值准备	474	-	-11,296
计提资产减值准备	474	-	-11,370
计提资产减值准备	474	-	-11,444
计提资产减值准备	474	-	-11,518
计提资产减值准备	474	-	-11,592
计提资产减值准备	474	-	-11,666
计提资产减值准备	474	-	-11,740
计提资产减值准备	474	-	-11,814
计提资产减值准备	474	-	-11,888
计提资产减值准备	474	-	-11,962
计提资产减值准备	474	-	-12,036
计提资产减值准备	474	-	-12,110
计提资产减值准备	474	-	-12,184
计提资产减值准备	474	-	-12,258
计提资产减值准备	474	-	-12,332
计提资产减值准备	474	-	-12,406
计提资产减值准备	474	-	-12,480
计提资产减值准备	474	-	-12,554
计提资产减值准备	474	-	-12,628
计提资产减值准备	474	-	-12,702
计提资产减值准备	474	-	-12,776
计提资产减值准备	474	-	-12,850
计提资产减值准备	474	-	-12,924
计提资产减值准备	474	-	-13,000
计提资产减值准备	474	-	-13,074
计提资产减值准备	474	-	-13,148
计提资产减值准备	474	-	-13,222
计提资产减值准备	474	-	-13,296
计提资产减值准备	474	-	-13,370
计提资产减值准备	474	-	-13,444
计提资产减值准备	474	-	-13,518
计提资产减值准备	474	-	-13,592
计提资产减值准备	474	-	-13,666
计提资产减值准备	474	-	-13,740
计提资产减值准备	474	-	-13,814
计提资产减值准备	474	-	-13,888
计提资产减值准备	474	-	-13,962
计提资产减值准备	474	-	-14,036
计提资产减值准备	474	-	-14,110
计提资产减值准备	474	-	-14,184
计提资产减值准备	474	-	-14,258
计提资产减值准备	474	-	-14,332
计提资产减值准备	474	-	-14,406
计提资产减值准备	474	-	-14,480
计提资产减值准备	474	-	-14,554
计提资产减值准备	474	-	-14,628
计提资产减值准备	474	-	-14,702
计提资产减值准备	474	-	-14,776
计提资产减值准备	474	-	-14,850
计提资产减值准备	474	-	-14,924
计提资产减值准备	474	-	-15,000
计提资产减值准备	474	-	-15,074
计提资产减值准备	474	-	-15,148
计提资产减值准备	474	-	-15,222
计提资产减值准备	474	-	-15,296
计提资产减值准备	474	-	-15,370
计提资产减值准备	474	-	-15,444
计提资产减值准备	474	-	-15,518
计提资产减值准备	474	-	-15,592
计提资产减值准备	474	-	-15,666
计提资产减值准备	474	-	-15,740
计提资产减值准备	474	-	-15,814
计提资产减值准备	474	-	-15,888
计提资产减值准备	474	-	-15,962
计提资产减值准备	474	-	-16,036
计提资产减值准备	474	-	-16,110
计提资产减值准备	474	-	-16,184
计提资产减值准备	474	-	-16,258
计提资产减值准备	474	-	-16,332
计提资产减值准备</			