

证券代码:002390
债券代码:112625证券简称:信邦制药
债券简称:17信邦01

公告编号:2020-060

贵州信邦制药股份有限公司关于深圳证券交易所对公司2019年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

贵州信邦制药股份有限公司(以下简称“信邦制药”或“公司”)董事会于2020年6月23日收到《关于对贵州信邦制药有限公司2019年年报的问询函》(中小板年报问询函[2020]第12号),公司董事会对此高度重视,对相关事项认真作了核查,现将有关问题的回复公告如下:

问题一、报告期内,你公司实现营业收入6.65亿元,同比增长1.14%,经营活动产生的现金流量净额9.86亿元,同比上升50.52%。请结合收入确认政策、应收账款坏账准备政策以及本期经营活动对现金收入的匹配情况,说明你公司经营活动产生的现金流量净额与营业收入增长不匹配的原因及合理性,并分析各季度间经营活动产生的现金流量净额差异较大的原因。请公司年审会计师核查并发表意见。

回复:

一、经营活动产生现金流量情况

2019年公司经营活动产生现金流量情况如下:

单位:万元

项目	2019年发生额	2019年发生额	增减金额	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	664,200.18	661,672.00	2,622.00	0.40
销售商品、提供劳务收到的现金	676,371	599,666	77,261	46.14
收到其他与经营活动有关的现金	61,796,42	25,326,40	36,469,02	144.00
经营活动产生的现金流量净额	726,871.97	697,499.15	39,372.92	5.73
购买商品、接受劳务支付的现金	473,366,74	521,598,64	-57,631,97	-10.95
支付给职工以及为职工支付的现金	86,481.74	73,062.99	13,418.76	18.37
支付的各项税费	25,683.05	33,163.70	-7,480.64	-22.56
支付给其他经营性活动有关的现金	52,208.16	71,963.14	-19,354.98	-27.05
经营活动产生的现金流量净额	638,239.22	709,356.46	-71,116.24	-10.03
经营活动产生的现金流量净额	88,632.76	-21,966.31	110,489.06	-506.62

报告期内,公司的收入确认政策、应收账款坏账准备政策未发生变化,销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增长,与收入增长呈向同向,公司报告期内经营活动产生的现金流量净额较2018年同期大幅度增加的主要原因:

1.减少支付上游供应商药品款

2018年受“两票制”政策影响,公司部分供应商由商业流通公司变更为制药公司,公司采购规模较小的制药公司往往要求预款或预付的结算方式,从而导致公司2018年在结清商业流通公司应付药品款的同时,增加对制药公司的预款或预付款支付金额。2017年、2018年,公司购买药品、接受劳务支付的现金分别为405,593.90万元、531,565.64万元,473,866.27万元。公司应付药品款2019年未较2018年末增加9,393.39万元,2018年末较2017年末减少17,507.81万元;预付药品款2019年未较2018年末减少3,323.38万元,2018年末较2017年末增加6,000.23万元。

2.收回药品配送保证金

公司2019年药品配送保证金净流入21,487.83万元,2018年药品配送保证金净流出17,593.82万元。主要原因2019年部分和全部收回贵州省习水县人民医院11,600万元,遵义市妇女儿童医院3,600万元、贵州医科大学第二附属医院3,360万元和黔东南州人民医院3,000万元等药品配送保证金。

3.收到其他大额其他与经营活动有关的现金

2019年收到政府补助及贷款息较2018年增加2,931.11万元。主要系收到生物医药联合研发和生产服务平台建设专项资金3,900万元所致;2019年收到业务保证金较2018年增加2,263.23万元。

二、2019年季度经营活动产生的现金流量净额情况

单位:万元

项目	2019年发生额	环比增减金额	环比增减幅度(%)
第一季度经营活动产生的现金流量净额	10,832.00		-
第二季度经营活动产生的现金流量净额	19,034.09	8,202.09	76.72
第三季度经营活动产生的现金流量净额	27,479.96	8,442.87	44.37
第四季度经营活动产生的现金流量净额	31,287.95	3,807.94	13.96

公司2019年经营活动产生的现金流量净额逐季增加的原因:报告期加大应收账款收款力度及收回配送保证金。其中,药品配送保证金净流入各季度分别为94,087万元、6,048.67万元、9,728.33万元和11,623.83万元。

三、年审会计师核查意见

经核查,年审会计师认为,公司2019年经营活动产生的现金流量净额较2018年大幅增加的原因及2019年各季度经营活动产生的现金流量净额变动能是合理的,符合公司的业务实质及经营情况。公司2019年销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入变动趋势一致。

问题二、报告期末,你公司货币资金占短期债务比例为35.71%,最近一年年末短期债务占流动负债比例为69.08%;货币资金期末余额中,所有权受限到限制的保证金5,883.46万元。请你公司结合截至目前公司应付货款、货币资金受限及融资情况,说明现有负债水平与公司营运资金需求是否匹配,并说明公司对自身短期偿债风险的评估,以及针对短期偿债风险的应对措施。

1.公司还款、货币资金受限及融资情况

截至2019年12月31日,公司短期借款余额为34.35亿元,其中截至本问询函回复日到期金额为13.32亿元,公司实际偿还银行短期借款15.32亿元,不存在逾期未还的情况。

截至本问询函回复日,公司货币资金余额为10.82亿元,短期借款余额为34.91亿元,具体情况如下:

单位:万元
货币资金
短期借款
货币资金受限
货币资金余额
货币资金余额(扣除受限部分)

项目	2019年发生额	环比增减金额	环比增减幅度(%)
第一季度经营活动产生的现金流量净额	10,832.00		-
第二季度经营活动产生的现金流量净额	19,034.09	8,202.09	76.72
第三季度经营活动产生的现金流量净额	27,479.96	8,442.87	44.37
第四季度经营活动产生的现金流量净额	31,287.95	3,807.94	13.96

公司2019年经营活动产生的现金流量净额逐季增加的原因:报告期加大应收账款收款力度及收回配送保证金。其中,药品配送保证金净流入各季度分别为94,087万元、6,048.67万元、9,728.33万元和11,623.83万元。

三、年审会计师核查意见

经核查,年审会计师认为,公司2019年经营活动产生的现金流量净额较2018年大幅增加的原因及2019年各季度经营活动产生的现金流量净额变动能是合理的,符合公司的业务实质及经营情况。公司2019年销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入变动趋势一致。

问题二、报告期末,你公司货币资金占短期债务比例为35.71%,最近一年年末短期债务占流动负债比例为69.08%;货币资金期末余额中,所有权受限到限制的保证金5,883.46万元。请你公司结合截至目前公司应付货款、货币资金受限及融资情况,说明现有负债水平与公司营运资金需求是否匹配,并说明公司对自身短期偿债风险的评估,以及针对短期偿债风险的应对措施。

1.公司还款、货币资金受限及融资情况

截至2019年12月31日,公司短期借款余额为34.35亿元,其中截至本问询函回复日到期金额为13.32亿元,公司实际偿还银行短期借款15.32亿元,不存在逾期未还的情况。

截至本问询函回复日,公司货币资金余额为10.82亿元,短期借款余额为34.91亿元,具体情况如下:

单位:万元
货币资金
短期借款
货币资金受限
货币资金余额
货币资金余额(扣除受限部分)

项目	2019年发生额	环比增减金额	环比增减幅度(%)
第一季度经营活动产生的现金流量净额	10,832.00		-
第二季度经营活动产生的现金流量净额	19,034.09	8,202.09	76.72
第三季度经营活动产生的现金流量净额	27,479.96	8,442.87	44.37
第四季度经营活动产生的现金流量净额	31,287.95	3,807.94	13.96

公司2019年经营活动产生的现金流量净额逐季增加的原因:报告期加大应收账款收款力度及收回配送保证金。其中,药品配送保证金净流入各季度分别为94,087万元、6,048.67万元、9,728.33万元和11,623.83万元。

三、年审会计师核查意见

经核查,年审会计师认为,公司2019年经营活动产生的现金流量净额较2018年大幅增加的原因及2019年各季度经营活动产生的现金流量净额变动能是合理的,符合公司的业务实质及经营情况。公司2019年销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入变动趋势一致。

问题二、报告期末,你公司货币资金占短期债务比例为35.71%,最近一年年末短期债务占流动负债比例为69.08%;货币资金期末余额中,所有权受限到限制的保证金5,883.46万元。请你公司结合截至目前公司应付货款、货币资金受限及融资情况,说明现有负债水平与公司营运资金需求是否匹配,并说明公司对自身短期偿债风险的评估,以及针对短期偿债风险的应对措施。

1.公司还款、货币资金受限及融资情况

截至2019年12月31日,公司短期借款余额为34.35亿元,其中截至本问询函回复日到期金额为13.32亿元,公司实际偿还银行短期借款15.32亿元,不存在逾期未还的情况。

截至本问询函回复日,公司货币资金余额为10.82亿元,短期借款余额为34.91亿元,具体情况如下:

单位:万元

项目	2019年发生额	环比增减金额	环比增减幅度(%)
第一季度经营活动产生的现金流量净额	10,832.00		-
第二季度经营活动产生的现金流量净额	19,034.09	8,202.09	76.72
第三季度经营活动产生的现金流量净额	27,479.96	8,442.87	44.37
第四季度经营活动产生的现金流量净额	31,287.95	3,807.94	13.96

公司2019年经营活动产生的现金流量净额逐季增加的原因:报告期加大应收账款收款力度及收回配送保证金。其中,药品配送保证金净流入各季度分别为94,087万元、6,048.67万元、9,728.33万元和11,623.83万元。

三、年审会计师核查意见

经核查,年审会计师认为,公司2019年经营活动产生的现金流量净额较2018年大幅增加的原因及2019年各季度经营活动产生的现金流量净额变动能是合理的,符合公司的业务实质及经营情况。公司2019年销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入变动趋势一致。

问题二、报告期末,你公司货币资金占短期债务比例为35.71%,最近一年年末短期债务占流动负债比例为69.08%;货币资金期末余额中,所有权受限到限制的保证金5,883.46万元。请你公司结合截至目前公司应付货款、货币资金受限及融资情况,说明现有负债水平与公司营运资金需求是否匹配,并说明公司对自身短期偿债风险的评估,以及针对短期偿债风险的应对措施。

1.公司还款、货币资金受限及融资情况

截至2019年12月31日,公司短期借款余额为34.35亿元,其中截至本问询函回复日到期金额为13.32亿元,公司实际偿还银行短期借款15.32亿元,不存在逾期未还的情况。

截至本问询函回复日,公司货币资金余额为10.82亿元,