

证券代码:600812 股票简称:华北制药 编号:临2021-040

华北制药股份有限公司

关于收到上海证券交易所《关于华北制药股份有限公司2020年年度报告的信息披露监管工作函》及回复的公告

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

华北制药股份有限公司(以下简称“公司”)于近日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于华北制药股份有限公司2020年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函[2021]0615号)(以下简称“《监管工作函》”)。收到《监管工作函》后,公司高度重视,立即组织相关人员及审计机构对照函件逐项核查工作,现就具体情况回复如下:

1、年报及相关公告披露,公司原预计在冀中能源集团财务有限责任公司(以下简称财务公司)的日均存款余额不超过9亿元,实际年末存款余额为40.72亿元。同时,公司于2012年承诺在财务公司的日均存款余额不高于财务公司向公司发放的日均贷款余额,实际年末贷款余额为0,已违反前期承诺。此外,公司期末带息负债总额超出审议额度8.9亿元。鉴于上述情况,《内部控制审计报告》认定,公司财务报表内部控制存在重大缺陷。请公司:

(1)补充披露报告期内及截至目前在财务公司的存贷款情况,包括收取发生额、余额、日均存款余额、具体存放和使用情况等;

公司回复:
1)报告期内及截至6月30日在财务公司的存款情况
2020年以来公司在财务公司资金情况

期间	存入金额	支出金额	净增	日均存款余额
2020年1-6月	607,267	401,325	137,284	138.67
2020年7-12月	971,728	131,489	840,239	531.574
2020年1-12月	1,578,995	532,814	1,046,181	669.27
2019年1-12月	1,000,000	1,000,000	0	200.234
合计	1,588,000	1,484,800	403,200	

据统计,2020年公司及其子公司累计向财务公司存入资金1,773,269万元,累计支出现金1,376,298万元,主要用于支付生产经营所需材料货款、能源、税费、往来款及还贷等,截至2020年12月31日公司在财务公司资金余额406,971万元,日均存款余额为232,334万元。

截至2021年6月30日,2021年公司及其子公司累计向财务公司存入资金112,424万元,累计支出现金 65,462万元,主要用于支付生产经营所需材料货款、能源、税费、往来款及还贷等,截至2020年12月31日公司在财务公司资金余额453,744万元,日均存款余额为462,210万元。

2)报告期内及截至6月30日在财务公司的贷款及票据业务情况

序号	业务类型	金额	账龄	到期日	担保方式	增信措施
1	银行承兑	14,000.00	2020/02/04	2020/08/04	信用	无
2	银行承兑	20,000.00	2020/02/02	2020/08/02	信用	无
3	银行承兑	20,000.00	2020/02/02	2020/08/02	信用	无

2020年公司在财务公司贷款共发生一笔,贷款金额1.4亿元;银行承兑汇票共开立两笔,总金额约3.6亿元。2021年截至目前未发生新的贷款和票据业务。截至2020年末,公司在财务公司贷款余额为0,票据业务余额为3.6亿元。截至6月30日,公司在财务公司贷款余额为0,票据业务余额为3.6亿元。

财务公司是依据《企业集团财务公司管理办法》等相关法规批准,经国家依法设立的企业集团财务公司,具有独立企业法人地位,主要向集团成员单位提供多元化的金融服务。公司根据与财务公司签订的《金融服务框架协议》,与其开展正常经营所需的金融业务。

(2)说明相关内部控制及执行情况,内控失效的原因、涉及的主要业务环节、相关责任主体的认定和追究安排等;

公司回复:
公司一直按照企业内部内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,如披露内部控制制度的执行情况。

2020年,新冠疫情持续蔓延,各大金融机构扶持实体经济并下调贷款利率,为了调整融资结构,降低资金成本,保障资金安全,满足业务发展需求,公司积极响应国家的扶持政策,新增低利率贷款,融资规模增加。

中共河北省委办公厅、河北省人民政府办公厅联合印发的《关于全面加强企业资产负债约束的实施方案的通知》(冀办字【2019】25号)(以下简称“《通知》”)明确要求:“加大资金集中管理力度,充分利用企业集团财务公司、资金集中中心等平台,探索建立现代资金管理制,优化专项资金,境外资金等特殊资金集中管理力度。”“加大资金集中管理,加快资金周转,提高资金使用效率,力争到2020年将资金集中度提高到80%以上,多数企业达到90%以上。”

同时,近几年来,随着公司转型升级,产业和产品结构调整,搬迁项目陆续完工,公司资产规模和收入不断增长,盈利能力显著增强,根据公司的发展规划,加大项目建设和营业收入将逐年增长,为保障正常生产经营资金安全,公司资金总量也将随之上升,根据上述《通知》要求及公司实际经营需求,导致公司在2020年度融资总额,在关联方财务公司的存款增加。

在此期间,因公司在财务公司的业务一直持续正常开展,全年回款周期较长,在融资计划及关联交易执行上未及履行有效的审批决策程序,未能及时对《资金管理协议》《公司关联交易管理制度》履行相应的审批流程,未及时向董事会、股东大会审议和信息披露。公司于4月29日披露了《2020年度内部控制评价报告》及相关公告,分析了内控失效的原因,确认了该项缺陷不会影响到财务报告内容的真实性、准确性和完整性。

根据公司相关内部控制,已启动了相关追讨工作。今后公司将严格按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规范和要求,加强并完善内部控制体系建设,规范内部控制执行,积极规范内部控制缺陷,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展,为公司经济效益、战略目标实现提供合理保障。

(3)说明已采取或拟采取的整改措施、整改责任人及整改进展,若未能及时完成整改,说明原因并充分提示相关风险;

公司回复:
针对上述问题,公司积极采取有效的措施进行整改。2021年4月27日,公司召开第十届董事会第十三次会议审议通过了《关于确认2020年度融资总额的议案》(关于确认2020年度日常关联交易额度的议案),并于2021年4月29日进行了披露。2021年6月16日,公司召开2020年年度股东大会审议通过了上述议案,并于2021年6月17日进行了披露。公司就2020年度融资总额及关联交易超额事项履行了审议程序并对外披露。

今后公司将持续完善公司治理,加强融资管理,持续关注公司与财务公司日常资金往来的情况,严格按照制度执行资金支付行为。公司将按照中共河北省委办公厅、河北省人民政府办公厅的《通知》对资金集中管理的相关要求,以及发展规划和实际经营需要,考虑资产规模、营业收入、未来流动资金需求等保持整体货币资金在合理规模。

(4)请年审会计师对上述问题发表意见,并说明在内部控制存在缺陷的情况下仍出具标准无保留意见的原因与合理性,是否符合《企业内部控制审计实施意见》相关要求。

年审会计师意见:
华北制药的回复情况属实,详细情况请与华北制药2020年年度报告同步公布的年审会计师出具的审计报告一同阅读和了解。因年度审计需要结合风险评估制定审计计划,执行的审计程序较多,时间跨度较长,年审会计师对华北制药提供的数据中涉及2021年计划进行了阅读、查看、计算、分析等审计程序,没有执行有效的年审审计程序。

华北制药对12月中旬12月31日内部控制的真实性及有效性披露相关风险进行了测试,对内部控制评价报告基本准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷,董事会认为,华北制药已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。对2019年存在的非财务报告重大缺陷已经在《华北制药股份有限公司2020年度内部控制评价报告》中作出充分披露,已经在年度报告中披露,未造成财务报告重大差错。

根据《企业内部控制审计实施意见》:“3、对期末财务报告流程的评价。期末财务报告流程对内部控制审计意见:”“3、对期末财务报告流程的评价。注册会计师应当对期末财务报告流程进行评价。

期末财务报告流程包括:
(1)将交易总额按大总分类账的程序;
(2)与会计政策的选项和运用相关的程序;
(3)总分账中会计分录的编制、批准等处理程序;
(4)对财务报表进行对账的程序;

5)编制财务报表的程序。
注册会计师应当从下列方面评价期末财务报告流程:
(1)被审计单位财务报表的编制流程,包括输入、处理和输出;
(2)期末财务报告流程中运用信息技术的情况;
(3)管理层中参与期末财务报告流程的人员;

(4)纳入财务报表编制范围的组织部分;
(5)调整分录及合并分录的类型;
(6)管理层的治理层对期末财务报告流程进行监督的性质及范围。”

华北制药的内部控制在缺陷系部分事项未及时履行审批决策程序,不涉及上述财务报告流程,财务报告未发生错报漏报。

因此,年审会计师在审计报告后作出华北制药2020年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制的评价结论,并对非财务报告重大缺陷进行披露,是合理的,符合《企业内部控制审计实施意见》相关要求。

2、年报披露,公司期末资产负债率71%,货币资金49.08亿元,同比增长269%,带息负债合计127.97亿元,同比增长47%,其中短期带息负债一年内到期的非流动负债合计81.79亿元。同时,公司本期财务费用77.77亿元,为净利润的0.52倍。请公司补充披露:

(1)货币资金的具体存放和使用情况,以及借款利率、期间及用途;

公司回复:
1)货币资金具体存放和使用情况
截至2020年末,公司货币资金存放情况如下:

项目	金额
银行存款	684
理财产品	488,297
其他货币资金	396,290
货币资金合计	884,671
其他流动资产	62,433
其他权益工具投资	39,000
合计	986,104

注:受限货币资金44,112.23万元,包括票据保证金43,654.35万元,信用证保证金6.62万元,被冻结的涉诉资金452.26万元。

货币资金的具体用途:
①正常生产经营支出:包括购外购商品支出、材料费支出、研发费用支出、薪福利支出、各项税费支出、费用类支出等。
②投资性支出:购建固定资产支出、资本化研发支出等。
③筹资性支出:偿还借款支出、偿还债券支出、偿还融资租赁支出、偿还票据支出、分配股利、利息等支出。

2)借款利率、期间及用途:
截至2020年末,公司有带息负债总额为132.45亿元,其中母公司银行借款103.56亿元,子公司银行借款24.41亿元,融资费用4.48亿元,加权利率率年均为1.2%—7%,贷款用途为:购买原材料、置换银行贷款、补充流动资金、项目建设等,具体情况如下表所示:

银行借款情况表 单位:万元

借款项目	借款银行	借款金额	借款利率	借款日期	到期日	借款期限	借款用途
短期借款	工行	26,000.00	4.3%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	工行	4,500.00	3.6%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	工行	20,000.00	3.6%	2020年04月	2021年04月	12	流动资金借款
	工行	20,000.00	3.6%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	工行	5,000.00	3.6%	2020年02月	2021年02月	12	生产运营借款
	工行	48,000.00	3.3%	2020年11月	2021年11月	12	流动资金借款,流动资金借款
	工行	1,000.00	4.2%-4.5%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	工行	1,000.00	4.2%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	工行	1,000.00	4.2%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	工行	1,000.00	4.2%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
长期借款	光大银行	42,000.00	4.5%	2020年02月	2021年02月	3	用于支付流动资金借款
	光大银行	160,000.00	4.0%	2020年11月	2021年11月	3	用于支付流动资金借款
	光大银行	100,000.00	4.0%	2020年11月	2021年11月	3	用于支付流动资金借款
	光大银行	364,200.00	4.0%-4.75%	2020年02月	2021年02月	4	用于支付流动资金借款
	光大银行	1,000.00	4.0%	2020年02月	2021年02月	11	流动资金借款
	光大银行	1,000.00	4.0%	2020年02月	2021年02月	11	流动资金借款
	光大银行	2,000.00	4.1%-4.9%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	光大银行	2,000.00	4.1%-4.9%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	光大银行	2,000.00	4.1%-4.9%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	光大银行	2,000.00	4.1%-4.9%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
应付账款	应付账款	31,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	5,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	10,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	10,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	10,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	10,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	10,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	10,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	10,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	10,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
应付票据	应付票据	17,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付票据	3,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付票据	3,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付票据	3,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付票据	3,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付票据	3,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付票据	3,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付票据	3,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付票据	3,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付票据	3,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
其他应付款	其他应付款	1,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	其他应付款	1,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	其他应付款	1,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	其他应付款	1,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	其他应付款	1,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	其他应付款	1,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	其他应付款	1,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	其他应付款	1,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	其他应付款	1,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	其他应付款	1,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
合计	合计	682,340.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	合计	26,000.00	4.3%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	合计	20,000.00	4.3%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	合计	20,000.00	4.3%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	合计	20,000.00	4.3%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	合计	20,000.00	4.3%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	合计	20,000.00	4.3%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	合计	20,000.00	4.3%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	合计	20,000.00	4.3%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	合计	20,000.00	4.3%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款

银行承兑汇票情况表 单位:万元

借款项目	借款银行	借款金额	借款利率	借款日期	到期日	借款期限	借款用途
短期借款	工行	26,000.00	4.3%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	工行	4,500.00	3.6%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	工行	20,000.00	3.6%	2020年04月	2021年04月	12	流动资金借款
	工行	20,000.00	3.6%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	工行	5,000.00	3.6%	2020年02月	2021年02月	12	生产运营借款
	工行	48,000.00	3.3%	2020年11月	2021年11月	12	流动资金借款,流动资金借款
	工行	1,000.00	4.2%-4.5%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	工行	1,000.00	4.2%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	工行	1,000.00	4.2%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	工行	1,000.00	4.2%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
长期借款	光大银行	42,000.00	4.5%	2020年02月	2021年02月	3	用于支付流动资金借款
	光大银行	160,000.00	4.0%	2020年11月	2021年11月	3	用于支付流动资金借款
	光大银行	100,000.00	4.0%	2020年11月	2021年11月	3	用于支付流动资金借款
	光大银行	364,200.00	4.0%-4.75%	2020年02月	2021年02月	4	用于支付流动资金借款
	光大银行	1,000.00	4.0%	2020年02月	2021年02月	11	流动资金借款
	光大银行	1,000.00	4.0%	2020年02月	2021年02月	11	流动资金借款
	光大银行	2,000.00	4.1%-4.9%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	光大银行	2,000.00	4.1%-4.9%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	光大银行	2,000.00	4.1%-4.9%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	光大银行	2,000.00	4.1%-4.9%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
应付账款	应付账款	31,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	5,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	10,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	10,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	10,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款
	应付账款	10,000.00	3.0%	2020年02月	2021年02月	12	流动资金借款