

关于四川健佰氏医药股份有限公司的年报问询函之回复

函

全国中小企业股份转让系统：

我公司接到贵公司监管一部《关于四川健佰氏医药股份有限公司的年报问询函》（年报问询函【2020】第 460 号），现回复如下：

（1）结合存货类别、存放地点等，说明未能配合会计师进行存货监盘的原因，你公司如何确定截至期末相关存货的数量及状态；

回复：本公司年末经审计的存货期末余额为2,363万元，未能配合会计师进行存货盘点的原系公司经营不善致使股东蛋白质粉等业务营销不成功，滞留的存货已经做了抵货或折价销售处理，根据财务人员2019年10月的盘点记录，剩余存货572万，主要为过期产品，已无使用价值，该部分过期存货已于2020年4月全部处置，故我司无法配合年报会计师进行实物盘点。

（2）结合当期折价销售产品对应成本结转的确定依据，说明当期出现成本倒挂的原因及合理性，年审会计师无法对折价销售存货事项获取充分、适当审计证据的原因；

回复：为了清理相关库存，公司将商品低于成本价出售；公司在2019年7-10月以销售的形式减少存货8,141万元，该存货仅确认收入1,235万元，主要原因为公司“爆品”业务战略失策，原有的订单产品无法交货，公司以低价或搭售的方式将其他产品出售给客户，但公司客户数量较多且时间紧急，货物发出未能明细记载，故未能提供具体的发货数量与对应的客户签收证据。故年审会计师无法针对折价销售存货事项获取充分适当的审计证据。

（3）说明未能配合年审会计师提供完整往来款项函证信息的原因及合理性；

回复：因公司业务急剧下滑，公司业务人员离职，相关的销售合同及出库单，采购合同及入库单未能进行交接，导致合同等单据缺失，无法取得被函证单位的相关信息。

（4）说明当期新增计提 596.79 万元坏账准备对应的债务人情况及款项账龄情况，以及计提依据；

回复：本年合并报表其他应收款新增计提596.79万元坏账准备主要债务人为广州天年康健生命科技有限公司和广州佰氏基因精准医疗科技有限公司，期末余额分别为696万元和60万元，款项账龄虽然为1年以内，但截至2020年6月出具审计报告时，款项仍款收回，经查这两家公司均已经注销，已确认无法收回，故本年全额计



扫描全能王 创建

提坏准备。

(5) 说明应付账款大幅增加的原因及期后支付情况，是否存在拖欠货款的情形：

回复：应付账款增加1,047万元的原因：（1）四川健佰氏增加564万元，2019年公司业务下滑，人员变动较大，公司内部管理混乱，供应商货款未能及时核对清楚，无法查证期末实际余额，未能及时支付；（2）本年将广州健佰氏健康管理有限公司纳入合并范围，增加应付372万元。

期后支付情况：公司期后仍未进一步支付。

(6) 说明其他应付款中往来款项的性质及形成原因，以及期后支付情况：

回复：合并报表其他应付款的余额为1,668万元，款项性质为非金融机构借款150万元，服务费13万元，押金及保证金216万元，往来款1288万元。往来款形成的主要原因为与经营活动相关的资金拆借，其中广州勤安企业服务有限公司640万及胡艳丽个人100万。

期后支付情况：期后未进一步支付款项。

(7) 说明期后经营活动开展情况，经营呆滞的情况是否得到缓解；如未改善，请说明对持续经营能力的影响及拟采取的改善措施。

回复：期后经营活动情况：1、继续通过全资子公司天津惠尔曼医药有限公司做大做强防疫防护及医院的医疗器械业务，第一季度天津惠尔曼的防疫防护销售回款为2000万元左右；2、开拓新的业务市场，通过与知名公司合作合资引进生物酶技术，干细胞生物技术，等项目，增加资金流入量；3、稳定原有贷款继续的基础上，继续向商业银行申请流动资金贷款支持公司新业务发展。

四川健佰氏医药股份有限公司

2020-9-15



扫描全能王 创建