

## 四川梓潼宫药业股份有限公司

### 关于四川证监局对公司采取行政监管措施决定的整改报告

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，没有虚假记载、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法律责任。

四川梓潼宫药业股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年11月24日收到中国证券监督管理委员会四川监管局（以下简称“四川证监局”）下发的《关于对四川梓潼宫药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2022〕67号，以下简称“决定书”），具体内容详见公司于2022年11月28日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于公司收到四川证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-085）。

公司对《决定书》中提出的相关问题高度重视，立即向公司全体董事、监事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，在持续督导机构平安证券的督导下，迅速召集相关部门和人员对《决定书》中涉及的问题进行了全面梳理和深入分析，同时对照有关法律法规以及公司各项管理制度的规定和要求，结合公司实际情况，按照《决定书》中的要求逐项梳理并认真落实整改措施。

公司于2022年12月14日召开的第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于四川证监局对公司采取行政监管措施决定的整改报告》。现将具体整改情况报告如下：

#### 一、公司开展整改工作的总体安排

公司成立了由董事长唐铎担任组长的专项整改工作小组（以下简称“专项小组”），全面部署整改工作，公司对《决定书》中涉及的问题进行了逐项梳理，专项小组根据监管要求并结合公司的实际情况，逐项制定了整改计划。公司管理层负责整改工作的开展及具体执行事项，最后由专项小组对整改结果进行验收。

专项小组的组织安排具体如下：

组长：董事长

副组长：总经理

成员：财务总监、董事会秘书、公司各部门负责人

## 二、具体整改情况

### （一）关于销售费用支出内部控制存在缺陷的问题

四川证监局指出的具体问题为：部分会计凭证未填制费用报销单；部分用款申请单无财务负责人签字确认；部分原始凭证附件主要由发票和服务商盖章的费用结算表构成，无其他关键佐证资料；部分公司往来款支付凭证与记账不一致。

#### 公司的整改措施：

##### 1、完善相关财务管理制度

（1）修订了《应付账款管理制度》并更名为《应付、预付账款管理制度》，制度中增加对预付账款付款需要提供的原始凭证的具体要求以及对未取得发票的付款需要填制《欠票单》的要求，进一步明确了对外支付款项的审批流程。

（2）合并和修订了《费用报销管理制度》和《报账管理制度》，并更名为《费用管理及费用支付管理制度》，制度中明确了费用范围以及《用款申请单》和《费用报销单》填报的区别，增加了会务费必须提供的证明材料，明确了咨询服务费范围及需要提供的佐证材料，并对填报人员的行为进行了规范性的要求。

##### 2、进一步加强财务管理，规范会计基础工作

（1）规范和完善对《用款申请单》和《费用报销单》复印件的使用。明确对已经收到发票并完成合同约定，但未付款的原始凭证中《用款申请单》或《费用报销单》复印件的要求，所附复印件必须是履行完毕全部审批流程的《用款申请单》或《费用报销单》。

（2）对销售费用支付的合规性进行清查，如采购与付款业务的授权批准手续是否齐全，应付账款和预付账款支付的正确性、时效性和合法性等进行复查，确保销售费用支付情况符合业务实质，处理合规。

（3）加强对票据凭证的审核，规范票据凭证的使用和存档管理，在《费用管理及费用支付管理制度》中明确了会务费、咨询服务费需要提供的佐证材料，对涉及分部门管理的凭证附件资料做好标注提示。

（4）规范委托付款行为，原则上公司将不再接受委托付款，避免出现因委托付款导致公司往来款支付凭证与记账不一致的情形。

### 3、加强财务人员专业知识培训

针对本次检查发现的问题，财务部开展了技能大练兵，财务人员进行《企业会计准则》、《会计基础工作规范》等专业知识的培训，组织全员考核并纳入绩效，加强专业知识学习，提高业务能力，促使公司财务管理工作水平不断提升。

**整改责任人：**总经理、财务总监

**整改完成时间：**已整改，后续将持续规范运作。

### (二) 关于员工监督管理不到位的问题：

**四川证监局指出的具体问题为：**部分服务商收取款项后，又再转出至个人卡，其中部分个人卡为公司的员工开立；个别中介服务商系公司的员工设立。

#### **公司的整改措施：**

#### 1、对问题员工进行处理

公司根据企业问责制度对涉及上述问题的相关人员及分管领导进行了问责处罚，纳入绩效考核，并召开员工大会进行全员通报。公司通过实施问责，以及督促责任人以点带面地自查自纠，相关人员立即停止对外兼职行为，组织员工签署《员工行为准则承诺书》，规范员工工作行为，对对外兼职、对外投资、廉洁守法等方面进行了承诺。

#### 2、对合作服务商进行清查

公司设立营销督察团队，再次核对合作服务商提供的资质材料，并通过企查查、天眼查等网络工具，对合作服务商工商信息、服务商与员工之间的是否存在关联关系等情况进行核查，严控与员工所投资的服务商发生业务往来的情形。

#### 3、加强全员培训

公司已在11月、12月分别开展两场针对公司董事、监事、高级管理人员以及销售、采购、财务等关键岗位人员关于公司治理、内部控制等法律法规知识的专题培训，提高员工的规范意识。今后，公司每年将不定期组织员工进行法律法规知识培训，强化员工的合规意识，规范员工工作行为。

**整改责任人：**董事长、总经理、董事会秘书、财务总监、审计监察部经理

**整改时间：**已整改，后续将持续规范运作。

### 三、持续改进计划

#### (一) 健全内部检查机制，增强风险防控能力

1、每年度定期对内部控制的有效性开展自查，对企业的内部控制环境、风险评估、内部控制活动、信息与沟通、内部监督等进行评估，对内部控制制度的执行情况进行检查。

2、根据公司实际情况不定期开展内部控制专项检查，通过业务流程之间的相互牵制和加强内部稽核等，对销售费用从预算、审批、使用等各项环节进行全过程监督，具体执行过程中按标准控制，做到事前有防范、事中有控制、事后有检查，确保资金使用的真实性和安全性。

3、公司设立营销督察团队，加强对关键岗位人员的监督检查，对关键岗位人员的对外兼职、对外投资、廉洁守法等方面行为进行规范。

4、根据公司《内部控制制度》对监督检查的情况，及时采取措施，加以纠正和完善，将检查结果纳入绩效考核，根据公司《问责制度》对违规行为进行问责处理，并在员工大会对检查结果、整改情况及问责情况进行通报，进一步增强企业风险防控能力，确保内部控制制度的有效执行。

#### (二) 强化全员意识，提高规范运作能力

1、持续加强《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《企业会计准则》等法律、法规、部门规章的学习。公司计划将进一步强化相关业务人员的定期培训机制，在积极组织上市公司规范运作培训及下发监管政策及案例学习材料的基础上，进一步加强董监高及关键岗位人员对证券法律法规的学习。

(1) 定期培训机制，督促董事长、董事、监事、财务总监、董事会秘书及其他高级管理人员参加证券监管部门举行的培训，根据最新的法律法规定期编制专项培训资料开展内部培训和学习等，同时可邀请证券、法律及财务等方面的专家学者开展规范运作培训，向董监高及关键岗位人员讲授有关规定，强化公司全员合规意识和履职能力。

(2) 持续收集监管规定变化及警示案例，开展公司全员学习，并督促董监高进行针对性学习，在汲取警示案例教训的基础上提高公司合规运作水平。

2、加强公司规章制度建设与学习。根据最新的相关法律法规、规范性文件，

持续修订完善公司相关制度，为公司规范运作提供制度保障。建立长效学习机制，通过各业务线条主要负责人针对公司关键岗位员工开展业务培训，加强员工对相关制度的理解与学习。

### **（三）持续加强财务管理，提升会计专业水平**

1、每年至少不定期开展两场财务专业知识培训，邀请会计专业讲师进行专题讲座，每年至少安排一批次财务部主管级以上人员参加国内知名培训机构组织的财务管理领域的专题培训，进一步提升财务人员专业水平和管理水平。

2、持续加强财务内控执行力监察，财务部在办理付款业务时，应当对发票、结算凭证、验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及规范性进行严格审核。

3、加强财务人才队伍建设，制定市场化的激励机制，吸引高素质人才，不断优化人才队伍结构，打造专业化的财务人才队伍。

### **（四）加快信息化建设，助力防范业务风险**

加快推进信息系统建设，以现代化信息技术为基础，以企业内部控制需求为导向，以财务管控为抓手，运用业务梳理、系统对接、日常监控等手段，通过信息系统监控和大数据分析随时监测，发现问题提前预警，进一步防范公司发生重大风险损失，同时推动公司持续完善内控体系建设，进一步提升公司的风险集中管控能力，为公司健康发展和业绩提升保驾护航。

**持续改进计划责任人：**董事长、总经理、董事会秘书、财务总监、审计监察部经理

**执行时间：**长期有效，持续规范。

## **四、整改情况总结**

通过四川证监局此次对公司进行的现场检查，公司深刻认识到在内部控制管理方面和员工管理方面存在的问题和不足。本次现场检查对于进一步提高公司治理水平、强化规范经营意识、健全内部控制管理等起到了重要的指导和推动作用。公司将以此次整改为契机，防微杜渐，加强全体董事、监事、高级管理人员及相关责任人员对上市公司相关法律法规的学习，不断提高履职能力，完善公司治理，推动公司建立更为科学、规范的内部治理长效机制，不断提高规范运作水平。

公司将严格遵守《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《企业内部控制基本规范》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，并以本次整改为契机，结合公司实际情况，推动公司合规建设常态化运行，切实提升公司治理和规范运作水平，科学决策，稳健经营，有效维护公司及广大投资者的利益，实现公司的高质量、可持续发展。

公司诚挚感谢四川证监局在本次检查中对公司工作的指正。公司将加强与监管部门的沟通与联系，及时了解政策信息与监管要点，对于在实务操作中存在的不确定性问题，及时向监管部门咨询并认真听取监管部门意见，更好地维护和保障投资者的合法权益。

四川梓潼宫药业股份有限公司

董事会

2022年12月14日