

重庆桐君阁股份有限公司文件

桐君阁发〔2013〕352号

签发人：袁永红

关于四川太极大药房财务整改 复查情况的通报

四川太极大药房：

我部于2011年8月8日—8月11日对你司会计核算及财务管理工作进行了现场检查，并下发整改通知（桐君阁发〔2011〕406）。根据《关于认真落实财务检查整改意见的通知》（桐君阁发〔2012〕535），2013年6月17日-6月18日对你司整改情况进行复查，现将复查情况通报如下：

一、已整改项目

1、整改意见中要求按股份公司（桐君阁发〔2007〕506）建立让利台账，对2011年业务让利预计不够准确的金额在第三季度进行调整。此次复查时已按要求建立让利管理台账，2011年第三季度台账中也调整了让利预计金额偏小的供应商。

2、整改意见中要求重视与社保的账务核对，调整应收账款中社保串户科目，加强内部单位对账工作。据查，公司每月初与社保局核对上月账务，核对无误后再进行划款；对社保中串户科目进行定期检查、调整。

3、整改意见中要求公司优化库存，加快存货周转及资金

回笼。截止 2013 年 5 月 25 日，公司财务系统库存商品金额 35,760,551.86 元，周转天数 78 天(2011 年检查时为 84.5 天)，11 年检查时库存较大的品种明显减少，公司存货管理工作有所加强，周转加快。

4、整改意见中要求公司清理其他应收款，催收离、辞职人员欠款。截止 5 月 25 日应收账款单位余额 34,164.29 元，11 年检查时为 116,994.68 元；个人余额为 2,187,724.79 元，多为备用金、租金等正常欠款。

二、整改意见未落实项目

1、让利管理。整改意见中要求设专人对价外收益及让利情况进行检查、跟踪。截止复查日止，公司存在 2011 年签订合同在 2012 年继续执行，未签订新的合同，让利台账勾稽关系不正确。

2、在建工程。整改意见中要求清理在建工程，按集团文件进行转固及预提折旧。截止检查日，在建工程余额 1,126,245.00 元，系 12 年转入，目前已报集团审批，但还未批准，也未计提折旧；经计算，公司少计提折旧 649,555.61 元，12 年 560,394.55 元，13 年 89,161.06 元。

3、其他应收款。整改中要求清理个人欠款。截止 2013 年 5 月 25 日，公司在职员工杨小春财务账上余额为 162,566.64 元，但本人表示已还完欠款，目前该笔欠款仍挂账。

现根据桐君阁发〔2012〕535 号文件对单位第一负责人及财务负责人进行罚款，各罚款 1000 元。罚款请在 7 月 15 日前交股份公司财务部，逾期未交按每天 100 元的标准追加罚款。

重庆桐君阁股份有限公司

2013 年 7 月 3 日

重庆桐君阁股份有限公司办公室

2013 年 7 月 3 日印发

拟稿：谢静

校核：谢静