

重庆桐君阁股份有限公司文件

桐君阁发〔2014〕48号

签发人：袁永红

重庆桐君阁股份有限公司 关于对 2013 年财务报表、财务分析等 资料报送情况的通报

各公司、厂：

为进一步提高各类报表报送质量，根据各单位 2013 年每月及每季度向股份公司报送的会计报表、财务分析和让利报表等各类报表资料情况，现将 2013 年各单位各类报表报送情况通报如下：

一、快报

报送较快并且报送质量较好的单位有：成都西部、桐君阁药厂、医药批发、天诚股份。

存在的普遍问题是表中现金流量相关项目填列不全。

二、大股东资金往来情况表

1、报送时间：报送较晚的单位有：上海太极物流、沙区医药、桐君阁药厂；

2、报送质量：大股东资金往来表报送质量较去年有明显提高，除个别单位偶有错误外，其他单位均能保证数据的正确性；

二、利润预测表

1、报送时间：各单位均能在规定时间报送。

2、报送质量：报送质量较以前有明显提高，望各单位继续保持。

三、月报表

1、报送时间：每月报表报送较晚的单位有：沙区医药、涪陵医药、涪陵西部、上海太极大药房。

2、报送质量：大部分单位的报表数据准确度较前有很大的提高，普遍存在的问题是《月报表补充表》与《分业务利润表（报表数）》勾稽关系不准确、《分业态三大费用实际数》中横向各业态明细数据与纵向的合计数不等。相对出错率较高的单位有：上海物流、涪陵医药、中药批发、集采中心。

四、半年报及工作底稿

1、报送时间：各单位基本能按时间报送。

2、报送质量：工作底稿中各单位存在的共性问题主要《供销前五名》报表中列示的前五名单位错误，与相应会计科目明细表中不一致、前五名单位中没有剔除桐君阁内部单位；现金流量明细表中“收到（或支付）其他与经营活动有关的现金”项目单位和金额填列有误；未按固定格式填列（自行更改格式）、部分科目数据与报表不一致、汇总数据与明细不符、部分报表填列不完整等问题，影响了整个上市公司半年报汇总的准确性和及时性。

五、让利报表：

1、报送时间：报送较晚的单位：万州物流、天津桐君阁大药房、达州分中心。

2、报送质量：本年度让利报表质量较去年有所提高，整体报送较及时、准确。其中报送质量较好的单位有：成都西部本部、医药批发、医院销售公司、德阳荣升、天诚股份、天诚配送、天诚连锁、桐君阁连锁、重庆西部医药、四川太极大药房。

但仍存在财务未核查，直接由业务填写上报；仅填写报表中业务数据，未填写财务数据等情况。此类财务人员的不作为直接导致报表前后勾稽关系错误、报表不能真实体现公司让利收回情况等不良让利管理现状。错误较多的单位：泸州分中心、天津桐君阁大药房、攀枝花分中心、涪陵医药。

六、财务预算

1、报送时间：基本所有单位在规定时间内上报；

2、报送质量：各公司能按照统一的格式上报，但是部分单位存在报送数据与报送综合科数据不一致、财务费用报表中数据单位不对等情况。需提升报表质量的单位有：万州分中心、医院销售公司。

七、财务分析

1、报送时间：基本所有单位在规定时间内上报；

2、报送质量：各单位基本按照要求在进行分析，主要存在以下问题：

（1）部分单位财务分析仅是根据前次分析单纯的修改数据，未紧密与业务相结合；

（2）分析中财务数据前后不一致，存在错误；

（3）费用数据口径不一致，没有可比性。

需提升报送质量的单位有：各分中心、自贡医药；

八、费用分析

1、报送时间：报送较晚的单位有：桐君阁连锁公司、上海物流、永川中药材、自贡医药。

2、报送质量：各公司大体分析格式均按要求进行编写，但对费用变动较大的科目分析较为浅显，不够深入；对费用数据口径不一致，没有可比性；各公司对如何能有效的“节费”都没有相关建议及应对措施。

综上，对 2013 年度报表报送质量较好的单位提出表扬：成都西部、德阳荣升、德阳大中、四川天诚股份、四川天诚连锁、中药材公司、医保进出口公司、保健品公司，并给予以上单位年度奖励：成都西部 3000 元，其他单位各 2000 元，奖金由各单位自行发放。

鉴于集采中心属新增报表单位，中药批发财务负责人已予更换，在此对上述两家单位提出通报批评，望加强报表的准确性，涪陵医药、上海物流错误较多，对其财务负责人各处以 300 元的罚款，并将罚款于发文后五个工作日内交股份公司财务部。望各单位在今后的报表工作中再接再厉，努力提高报表的报送质量。

重庆桐君阁股份有限公司

2014 年 2 月 27 日



重庆桐君阁股份有限公司办公室

2014 年 2 月 27 日印发

拟稿：张婷

核稿：侯欣
