

## 海南海药股份有限公司

### 关于海南证监局对公司检查提出问题的整改报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

海南证监局于 2008 年 8 月对本公司进行现场检查，并于 2008 年 10 月 8 日下发了“关于要求海南海药股份有限公司限期整改的通知”（琼证监发[2008]237 号，以下简称“通知”），要求本公司对存在的问题进行限期整改。

接到《通知》后，本公司对此给与高度重视，及时向董事、监事、高级管理人员作了通报，对整改通知中提出的问题，本公司进行了认真分析和研究，根据整改通知的要求，本公司制定了如下相应的整改措施：

#### 一、关于信息披露及报表合并不完整的问题

通知指出公司未披露控股子公司海口多多之旅服务有限公司和海口再生源废旧物资回收有限公司的关联关系，未将两公司纳入会计报表合并范围

#### 情况说明及整改措施：

1、海口多多之旅接待服务有限公司前身为海南多多旅游有限公司，公司成立于 1995 年 11 月，2003 年 3 月，变更为海口多多之旅接待服务有限公司，注册资本 30 万元，经营范围为：会议组织、接

待服务、企业管理服务。其主要业务为负责海药公司的各类会议和营销客户的接待，同时管理海药公司的部份资产—隆基大厦 B 座 1-10 层，基本无对外发生业务，并是第一次重组前设立的公司。由于相关人员对证券法规政策理解有误，造成未及时披露关联关系及合并会计报表。**整改措施：**我司将按照《上市规则》及新会计准则的要求在 2008 年报中对该公司进行信息披露，并根据有关规定合并财务报表。公司要求相关信息披露人员加强责任心，提高业务水平，力保今后不再发生类似情况。

2、再生源公司成立于 2007 年 4 月，注册资本 20 万元，由海口多多之旅接待服务有限公司投资 12 万元占投资比例 60%。经营范围为：废旧物资回收、金属回收、电瓶回收、蓄电池回收。截止目前尚无回收业务及其他债权债务业务发生。目前我公司已将该股权转让，于 2008 年 10 月 29 日完成工商变更登记。

二、关于实际控制人、其他关联方及有关单位占用上市公司资金的问题

通知指出 2008 年 6 月 30 日，公司实际控制人刘悉承及其控制的 ST 渝万里非经营性占用公司资金 1,209,778.09 元，有关单位(海口君安药业有限公司)非经营性占用公司资金金额 14,653,861.77 元。

**情况说明及整改措施：**

1、2008 年 8 月本公司完成了与万里电池对账清理，目前我本公司与万里电池的资金往来款项已结清。

2、公司实际控制人刘悉承向公司借款 250,000.00 元用于为公司办理有关业务，刘悉承董事长 11 月 30 日之前已归还借款。

3、海口君安药业有限公司与公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司、实际控制人刘悉承及本公司不存在关联关系。2004 年与 2007 年底之前海口君安药业是本公司肠胃康片剂的全国总经销商及西南地区普药代理商。截至 2008 年 6 月 30 日君安药业非经营性资金占用 14,653,861.77 元,是因为 2006 年初公司与君安药业签定两个合同,借给君安药业 880 万元市场开发费,借给君安药业 600 万元建设中药材种繁植基地。该两笔资金本公司与君安药业商定在 2008 年 12 月 31 日前君安药业全部归还。

### 三、关于独立董事未能勤勉尽责的问题

通知指出 2008 年 8 月 27 日,公司独立董事就 2008 年半年度报告涉及的控股股东及关联方占用资金和对外担保等事项发表独立意见,认为报告期内公司没有发生或以前发生延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。该意见和你公司实际情况不相符,独立董事未能勤勉尽责。

**整改措施:**在今后的工作中公司董事会秘书处将加强与独立董事的联系沟通,及时将公司的生产经营情况上报给独立董事,使独立董事更充分地掌握详实的相关资料。公司还将不定期组织全体董事、监事及高级管理人员学习相关证券法律法规和公司各项内控制度,积极参加监管部门组织的各类培训,促进独立董事改进工作作风,严格按照相关规定履行独立董事的职责,切实履行尽责和勤勉义务。

### 四、关于有关资金流出的内控制度没有得到有效执行的问题

1、通知指出个别资金支付公司划拨资金未按规定的审批流程

进行审批，经核查原因为：因业务需要即时付款，而领导又出差在外便采取电话通知付款，事后补签。因财务人员有时工作疏忽未办理补签手续造成。**整改措施：**今后公司将进一步加强财务人员责任教育，强化职责考核，修订内控管理制度、制订内部审计工作流程，对不能严格执行财务管理制度的个别财务人员实施岗位调整，对因工作失误造成资金损失的财务人员，公司将严肃处理，直至追究经济和法律責任。

2、通知指出公司部分员工向单位借款超过一年，且余额较大。  
情况说明：针对个人借款超期限问题，经核查，此类借款既有历史上个人挂欠，又有近几年新的发生，新的发生额主要是公司在新推销产品和新开发市场时销售费用采用备用金制，公司财务管理制度规定该部分人员的报销费用应先冲帐，后在规定的额度内再借款，而在实际操作中财务人员为简化手续采用了直接报账费用，保持原备用金额度，故账面体现借款期过长现象，通过此次检查公司确实存在财务管理上不到位的现象。**整改措施：**（1）根据市场需求重新核对借款人员范围，降低备用金额度；（2）严肃处罚执行制度不力的财务人员，对不合格人员调离财务岗位；（3）修订落实内部审计制度并严格执行；（4）督促相关借款人员尽快归还除备用金之外的借款（5）追收历史个人借款（包括采用法律手段）对实在无法追回的历史个人借款进行核销。

## 五、针对个别事项会计核算不准确的问题

通知指出2007年12月，君安公司向公司退回一批货物，货款和税费合计7,133,331.65元，对该项交易公司没有冲销原已确认的收入。

### 情况说明及整改措施：

针对贵局指出部分会计事项核算不准确，公司已对该项业务进行了追溯调整，调整 2007 年报表如下：

单位：元

报表项目	影响金额	调整前报表数		调整后报表数	
		合并	母公司	合并	母公司
营业收入	-7,133,331.65	241,718,975.91	186,420,939.14	234,585,644.26	179,287,607.49
营业成本	-7,133,331.65	150,857,959.43	128,815,635.91	143,724,627.78	121,682,304.26

通过此次海南证监局对本公司的现场检查，本公司发现公司过去的确存在一些事项披露不规范，有关内控制度执行不严格，有关业务人员水平不高等问题，本公司非常感谢海南证监局的检查指导，为此公司将继续组织全体董事、监事、高级管理人员认真学习《公司法》、《证券法》、《上市规则》等法律法规，切实加强相关工作人员的业务培训，严格执行公司内控管理制度，全面整改，进一步完善公司治理结构。

特此公告

海南海药股份有限公司

董 事 会

二〇〇八年十二月三日