

## 四川禾嘉股份有限公司

### 关于四川证监局现场检查的整改报告

四川证监局 2008 年 6 月 16 日至 20 日对我公司进行了现场检查，并于 9 月 3 日下发了限期整改通知书（川证监上市[2008]46 号，以下简称：《通知书》）。《通知书》的内容引起了公司董事会的高度重视，立即将《通知书》下发给公司所有董事、监事和高管人员进行学习讨论。公司认为：《通知书》客观的指出了公司目前在经营管理、公司治理方面存在的实际问题，经公司董事会四届十三次会议对《通知书》逐条认真的讨论，以决议形式形成了《关于四川证监局现场检查的整改报告》，现公告如下：

#### 一、关于“对子公司管理控制力度不够”问题的整改

我公司按照上海证券交易所指导文件制定了《信息披露事务管理制度》、《内部控制制度》等制度，并经董事会审议通过。但是由于公司董事会监管不力，各子公司管理层对公司治理意识淡薄，因此造成制度执行不到位，出现信息传递不畅、脱节的状况。

#### 解决措施：

1、严格要求公司各部门及各子公司贯彻执行《信息披露事务管理制度》、《内部控制制度》等各项制度，由董事会秘书负责督促公司各部门及各控股子公司执行有关制度，加强各子公司高管人员对《公司

法》、《证券法》及《上市规则》等有关法规知识的学习，必要时聘请监管部门领导来公司举办相关知识讲座对公司及子公司高管人员进行培训。为有效地提高管理层的信息披露意识、增强其责任感，要求各公司负责人继续签订《关于严格履行信息披露义务的承诺书》。

2、由董事长带队在 2008 年 11 月对所有子公司执行公司有关制度的情况进行一次检查。采取多管齐下，逐步达到对子公司的管理控制。

## 二、关于“定期报告部分披露事项不完整”的问题

公司将对定期报告披露不完整的地方予以补充。公司要求信息披露工作有关人员加强业务知识的学习，尽可能多的参加监管部门举办的培训学习，以增强责任心，提高工作能力，使信息披露工作符合规范，彻底杜绝信息披露事项不规范、出现错误的问题。

## 三、关于“飞球集团资产不独立，缺乏独立经营能力”的问题及解决办法

### 1、关于飞球集团资产独立性的问题

飞球集团资产在 2007 年置换进入公司以前，我公司在工行成都高新支行贷款 9000 万元，其中 2500 万元由控股股东禾嘉集团提供信誉担保，6500 万元以飞球集团资产作抵押担保，由于我公司资金周转困难，该贷款一直未偿还，因此作为贷款质押物的飞球集团资产无法解质，亦无法办理资产过户。

目前，公司已经偿还工行成都高新支行 2700 万元本金，还欠 6300 万元本金。2008 年 9 月 16 日，经禾嘉集团、公司多次与工行成都高新支行协商沟通，签订了还款意向协议，按照意向协议，至 2009 年 6 月 30 日结清工行的全部本息时，即可办理飞球集团资产过户手续，从而最终解决飞球集团资产独立性问题。因此在 2009 年 6 月 30 日前飞球

集团的资产无法过户。

## **2、关于飞球集团独立经营问题**

飞球集团在资产置换进入我公司以前，就与控股股东禾嘉集团下属企业（高阀公司）之间签订了委托经营管理协议，期限为 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止。协议约定：在保证飞球集团净资产不减少的前提下，高阀公司支付给禾嘉集团因使用飞球集团资产的托管经营费不低于 1000 万元/每年。公司董事会、股东大会决定此次资产置换完成后，本公司继续执行飞球集团委托给高阀公司经营管理的协议，是从生产经营的连续性和公司的利益考虑的。截止到 2008 年 9 月公司均逐月收到托管经营费。待合同到期后，公司将根据利益最大化的原则选择新的经营方式。另外，关于生产、销售的资质问题，由于高压阀门属于国家特种经营行业，相关资质办理过户手续不仅有一定的过程和程序，需要一些时间，而且，按照国家的相关规定还需要一定的经营业绩（即行业的认同度）的支撑，飞球集团目前在这方面还需要业绩的积累。尽管如此，公司依然在采取措施，力争尽快解决此项问题。

## **四、关于“财务管理方面内控制度不完善，资产减值准备提取不充分”的问题**

### **1、关于内江柠檬项目减值准备不充分的问题**

2007 年，考虑到柠檬项目具体情况后，公司决定：将项目中已支付的原料款、非专利技术和部分土地置换出去，仅保留了设备和厂房等基础设施。管理层考虑到该部分设施不仅可以用于柠檬加工，也可用于其他蔬果加工。

近期，公司经理层为提高资产利用率、盘活资产，决定利用保留的设备和厂房等基础设施，投入少量资金，完善厂房和环境建设，先进行果汁生产，预计 2009 年完成。待今后条件成熟，再上柠檬项目。因此公司认为柠檬项目虽前期停工，但前期已计提了部分资产减值准备，比较客观的反映了资产项目的价值，不存在计提不充分的状况。

## **2、关于“资金管理薄弱”的整改措施**

公司管理层高度重视这一问题，为加强公司资金管理和强化公司规范运作，公司拟采取以下措施：

(1)、要求公司及子公司严格按照公司 2007 年度修订发布的《财务管理制度》第三节、《内部控制制度》第十一章、第十三章中对公司的资金管理的相关规定规范运作；

(2)、充分发挥董事会审计委员会的作用，会同公司财务部门对子公司进行不定期的内部审计，以便及时发现问题及时纠正；

(3)、严格执行公司有关资金使用和划拨的管理制度，按照规定程序进行审批。加大应收款项的催收力度，寻求多种途径解决长期挂帐的预付账款、应收账款。

## **3、关于“销售风险控制不足”的措施**

公司控股子公司禾嘉种业公司账面存在的部分应收账款，其账龄有超过 3 年的。公司业务主要是种子的销售，客户主要针对公司销售，因此有压货的要求，一般是先发货，在陆续收款，且货款要求在一年内收回。公司为建立销售网络打开销售渠道，因此采取了铺货销售策略，由于前期货物铺设较多、较宽，造成个别客户的货款至今未能收到，有可能造成坏账，其他客户虽回款较慢，但公司与其一直保存联

络，也逐步地在收回货款，销售风险仍在公司可控范围内。

公司将逐步改变销售策略，完善内部控制制度，力求保证资产安全完整，使效益稳定。另外，公司也在积极采取措施，在条件成熟时拟进行债权债务的整合。

## **五、其他风险问题**

### **1、关于公司逾期贷款风险的解决方案及效果**

由于公司和贷款担保出质方控股股东禾嘉集团的积极努力，9月16日，与工行成都高新支行签订了还款减息意向书，该意向书约定：至2009年6月30日分三次还清工行的全部本息，公司将获减息2220万元。意向书上报总行批准后生效。

2008年7月31日由禾嘉集团出面筹资还款农行1236万元（含息266万元）。农行的态度是只要有资金不断还本，停止司法强制催收，目前控股股东禾嘉集团和公司正在尽全力筹集资金，力争2009年处理完农行贷款。

截至9月30日，今年已向银行还款3936万元。随着还款计划的实施，公司贷款风险将逐步降低。

### **2、关于公司重大事项决策不够谨慎的整改**

2007年9月，公司董事会在以6项债权与禾嘉集团持有的飞球集团进行置换的决策过程中，的确不够谨慎。董事会将引以为戒，在今后的类似事项的决策中，以公司利益为基点，全方位考查，按规定聘请中介机构进行尽职调查，对结果进行反复论证后，再提交董事会和股东大会审议。

### **3、关于公司未成立法律部的解决措施**

我公司总部拟聘请法律顾问，负责解决总部的有关法律事务。对少数还没有成立法律事务部或没有聘请法律顾问的控股子公司，由公

司敦促，先聘请法律顾问，待有条件时再成立法律部。

要求所有子公司，对签订的合同等法律事项都必须交由法律顾问或法律事务部进行事前审核。

#### 4、关于公司的档案管理不规范的改进办法

因为受地震搬迁办公地点的影响，公司“三会”资料的管理出现了一些问题，公司将在年底搬回原办公地点后，重新整理装订“三会”资料，按档案管理的要求进行规范。

公司董事会非常重视以上问题和风险，将按照以上解决措施和办法进行整改，以保证公司健康稳定的发展。

四川禾嘉股份有限公司

二〇〇八年十月二十八日