

证券代码：874066

证券简称：德博尔

主办券商：浙商证券

四川德博尔生物科技股份有限公司
关于公司收到中国证券监督管理委员会四川监管局
监管关注函的公告

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。

一、基本情况

相关文书的全称：中国证券监督管理委员会四川监管局监管关注函（川证监公司〔2025〕1号）

收到日期：2025年1月4日

生效日期：2025年1月2日

作出主体：中国证券监督管理委员会四川监管局

措施类别：其他（监管关注）

涉嫌违法违规主体及任职情况：

姓名/名称	类别	具体任职/关联关系
四川德博尔生物科技股份有限公司	挂牌公司	挂牌公司

涉嫌违法违规事项类别：

中国证券监督管理委员会四川监管局对公司进行现场检查，发现公司存在财务会计方面、公司治理方面不规范的问题。

二、主要内容

（一）涉嫌违法违规事实：

一、财务会计方面

（一）收入确认方面。未充分考虑部分销售合同中存在产品验收异议期的约定，均按照客户签收时点确认收入，存在依据不充分问题。

（二）成本核算方面。存货中部分半成品、产成品需经混合处理后出售。对上述存货进行减值测试时，公司直接采用混合处理后的单价测算可变现净值，未充分考虑混合过程中存货数量、单价的变化，存货减值测试方法不规范。

（三）财务内控方面。内控制度执行不到位，部分记账凭证后附原始单据不齐全；存在合同审批时间晚于销售合同签订时间、供应商发货时间早于采购合同签署日期、实际运输时间早于销售发货单时间、基准价格目录更新未经经理办公会审议、实际采购价格未按基准价格目录执行等情形。备用金管理不规范。备用金制度制定未履行内部决议及印发通知程序，未明确审批权限及具体流程；部分备用金借支程序不规范。

二、公司治理方面

董事会、监事会会议签到、记录、表决等方面存在不规范情形。2022 年第三届董事会第四次会议记录缺失议案七、议案八及董事发言内容；2023 年第三届董事会第十一次会议记录存在董事未出席却有签名记录的情形；第三届监事会第七次会议存在多人共用表决票的问题。

（二）处罚/处理依据及结果：

针对以上问题，中国证券监督管理委员会四川监管局予以监管关注，并要求公司做到合法规范经营，健全公司治理机制，履行信息披露义务；强化内部管理，按照相关规定建立会计核算体系、财务管理和风险控制等制度，确保公司财务报告真实可靠及行为合法合规。公司及实控人、董监高对上述问题进行规范完善，进一步加强学习培训，夯实财务基础工作，提升内部控制和公司治理能力，并及时将整改情况向中国证券监督管理委员会四川监管局报告。

三、对公司的影响

（一）对公司经营方面产生的影响：

本次监管关注函不会对公司的正常经营产生重大不利影响。

（二）对公司财务方面产生的影响：

本次监管关注函不会对公司财务方面产生重大不利影响。

（三）不存在因本次处罚/处理而被终止挂牌的风险。

（四）不存在被调整至基础层的风险。

四、应对措施或整改情况

公司对中国证券监督管理委员会四川监管局的监管关注函高度重视，并进行认真核查、讨论，制定整改方案，切实进行整改。

公司将严格执行企业会计准则，严格按照要求确认营业收入、归集营业成本，确保准确性，切实提高财务内控规范水平。

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，组织相关人员进一步学习《公司法》《证券法》《挂牌公司治理规则》《挂牌公司信息披露规则》等相关法律法规及规范性文件，提升规范运作和信息披露质量，杜绝类似问题再次发生。

五、备查文件目录

《中国证券监督管理委员会四川监管局监管关注函（川证监公司〔2025〕1号）》

四川德博尔生物科技股份有限公司

董事会

2025年1月6日