

深圳市鸿基（集团）股份有限公司

关于深圳证监局巡检的整改总结报告

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

公司于 2007 年 7 月 15 日至 8 月 3 日接受了中国证监会深圳证券监管局的现场检查，并于 2007 年 12 月 28 日，收到贵局下发的“深证局公司字[2007]130 号”《关于要求深圳市鸿基（集团）股份有限公司限期整改的通知》（以下简称“《整改通知》”）。结合证监会上市公司治理专项活动的要求，公司针对《整改通知》中提出的公司治理、信息披露方面存在的未彻底整改完成的事项以及财务管理和会计核算方面存在的问题，按照相关法律、法规规定及公司管理制度，逐项制定整改措施，明确整改责任人和整改时间，并于 2008 年 2 月 21 日公告了《公司关于深圳证监局巡检问题的整改报告》。

公司利用本次整改契机，对公司在公司治理、信息披露、会计核算、财务管理等方面存在的问题进行了全面检查，逐项查找问题发生的原因，并认真落实整改。公司董事局审计委员会于 2008 年 4 月 10、11 日 2008 年第二次会议上听取了公司经营层就会计核算部分相关问题的整改落实情况汇报，并结合公司 2007 年度经审计财务报告，听取了公司年度审计单位的进一步解释，本着独立判断的原则，对整改报告中涉及会计核算相关问题的整改落实情况予以确认。整改报告经 2008 年 4 月 16 日公司第五届董事局第八次会议审议通过。现将公司在公司治理、信息披露、会计核算、财务管理等方面的整改措施落实情况总结如下：

一、公司治理存在的主要问题

（一）公司部分规章制度不够完善

《整改通知》指出：

1、“公司《公司章程》缺少《上市公司章程指引》规定的必备内容，主要表现在缺少第 39 条关于上市公司控股股东义务、第 45 条关于“召开临时股东大会时应聘请律师出具法律意见”、第 116 条关于临时董事会会议通知时限、第 124 条关于副经理具体人数、第 110 条关于董事会资产抵押、对外担保、委托理财和关联交易权限和决策程序等事项的明确规定。”

整改落实情况：公司严格根据《上市公司章程指引》规定的内容，修订原《公司章程》相关条款，于 2007 年 12 月 31 日经公司 2007 年度第二次临时股东大会审议通过，并于 2008 年 1 月 2 日公告修订后的《公司章程》。

2、“公司部分制度与法律法规和规范性文件的相关规定相冲突。如你公司《募集资金管理制度》规定，经总裁办公会批准即可将所募集资金用于补充流动资金；《公司章程》、《总裁工作细则》规定，总裁对董事局决议有要求复议一次的权力，均与相关规定不符。”

整改落实情况：公司已在巨潮网将原误披露的《公司募集资金管理制度》予以更换。根据法律法规相关规定，公司删除了原《公司章程》第 165 条关于“总裁对董事局决议有要求复议一次的权力”的条款，并经公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过。

（二）“三会”运作存在的问题

《整改通知》指出：

1、董事会权力受到侵蚀

“你公司存在总裁办公会议代替董事会会议决策的倾向。你公司《公司章程》规定，总裁办公会议可以决定金额不超过公司最近一期经审计净资产 10%的包括借贷、购买或者出售资产、对外业务投资等经济活动开支，与公司董事会的权限差异不大。

你公司董事会在部分事项上对总裁的制约作用未能体现。如你公司《融资管理规定》曾规定，根据股东大会审议批准的年度财务预算，经总裁同意各公司即可向金融机构申请办理贷款，经总裁批准各公司所贷款项即可挪作他用。”

整改落实情况：公司修订了原《公司章程》相关条款，进一步对相关决策内容作明确划分，同时明确了股东大会、董事局会议、总裁办公会议的权限范围，适当扩大了董事局与总裁办公会议决策权限的差异。

公司于2007年8月审议定稿的《融资管理规定》第8条为“各公司的贷款必须严格执行审批手续。根据年度财务预算，由各公司资金管理部门主办，报集团总部审批同意后，方可向金融机构申请办理贷款。预算外的贷款应专题报告说明贷款超限额的原因，以及新增贷款资金的投向、投量和使用效益，按有关程序批准后，方可办理贷款”；第13条为“各公司所贷款项原则上必须用于指定用途”，取消了“经总裁批准各公司所贷款项即可挪作他用”，前述条款体现了董事局在贷款事项对总裁权限的制约。

2、股东大会运作存在的问题

(1) “你公司股东大会通知缺少《公司章程》规定的部分必备内容，如未包含“投票代理委托书的送达时间、地点”等”。

整改落实情况：公司已于2007年12月15日《关于召开2007年第二次临时股东大会通知》中明确说明了受托行使表决权人登记时需提交文件的要求、登记的时间和地点。公司今后也将严格执行《公司章程》相关规定。

(2) “股东大会会议表决时，见证律师未负责计票和监票，违反了《公司章程》的相关规定”。

整改落实情况：公司历次股东大会，律师均亲自见证了投票、计票过程，公司已于2007年度第二次临时股东大会始，要求见证律师除在投票表决结果的“见证律师”处签名外，在“计票人签名”、“监票人签名”后附见证律师签名，以证明律师见证了股东大会投票、计票、监票等法律程序的事实。公司今后也将严格执行《公司章程》相关规定。

(3) “2006年年度股东大会上，你公司独立董事未作个人述职报告，违反了《上市公司股东大会规则》和你公司《公司章程》的规定。”

整改落实情况：于 2008 年 4 月 16 日，独立董事已向公司董事局提交了 2007 年度履职情况说明，并将于公司 2007 年度股东大会上作述职报告。公司今后也将严格执行《公司章程》相关规定。

3、董事会构成和运作存在的问题

(1) “你公司现任董事中无职工代表，违反了你公司《公司章程》关于董事会‘至少一名职工代表任董事’的规定”。

整改情况：公司工会将于 2008 年依程序选举一名职工代表董事。

(2) “2006 年 3 月，你公司总裁办公会议决议通过了出租车营运牌照转让事项。你公司提供的董事会会议决议显示该决议系事后以联签方式形成，未按照规定的程序事先发出董事会会议召开的通知。”

整改落实情况：公司已就该事项补充了相关会议通知，同时完善了董事局通讯方式会议的召开程序，并根据董事表决意见书形成会议决议，同时做好相关资料的整理归档工作。

4、监事的知情权和监督权未得到保障

(1) “你公司多项重大事项以通讯方式作出董事会决议，不能充分保证监事的知情权。”

整改落实情况：公司自 2007 年 8 月始，在以通讯方式召开董事局会议时，将会议通知等相关材料及时抄送监事会全体成员，并于董事局会议形成决议后通过邮件的方式向监事通报相关情况，以保障监事的知情权和监督权。

(2) “你《公司章程》规定，监事有权列席总裁办公会议，但实际运作中仅监事长列席。”

整改落实情况：公司已按《公司章程》规定，监事列席总裁办公会议，保障监事的知情权和监督权。

5、你公司部分重大事项未履行相关决策程序

(1) “2007 年 2 月，子公司鸿基物流以 1.17 亿元的价格转让所

持出口监管仓库公司 90%的股权，并已办理工商变更手续。对此事项，你公司仅由总裁办公会议通过，未提交董事会审批”。

整改落实情况：公司加强了对《上市规则》的学习，确保准确理解规则相关条款，严格按照《公司章程》履行相关决策程序，杜绝此类错误再次发生。

(2)“2007年3月30日，你公司与第三方就深圳梅林综合用地签订合作开发合同书，并在7月10日签订补充协议。合同书中声明，合作开发已取得你公司股东大会和董事会的认同。此事项仅经过你公司2007年3月29日召开的总裁办公会议审议通过，未经董事会或者股东大会审议。”

整改落实情况：公司已与合作方协商，删除了前述与事实不符的内容。同时公司已规范合同审批程序，以《合同审查呈报表》的形式加强合同管理，杜绝此类错误再次发生。

(3)“2006年3月，你公司与第三方签订协议借入资金1200万元，以鸿基物流30%的股权作抵押。此事项，你公司未履行董事会审议程序。”

整改落实情况：公司借款时并未履行借款协议以物流30%股权作抵押，并于2007年3月偿还了全部借款，公司今后将严格按照《公司章程》履行相关事项决策程序。

(4)“2006年8月，你公司一次性向一名当年7月退休的董事发放补贴12.71万元，构成董事报酬的一部分。该等事项仅由你公司董事长批准，违反了董事报酬应由股东大会决定的规定。”

整改落实情况：该补贴为公司考虑前任董事四十多年对公司所做出的贡献及返聘其协办集体资产处置工作所发，公司已经根据实际情况责成相关财务人员将原会计记账疏忽而造成的错误予以更正。

6、部分关联交易事项未履行审批程序

“2004年3月，你公司出资500万元与深鸿基工会之子公司新鸿泰公司共同投资设立深圳市鸿丰酒店管理有限公司（以下简称“鸿丰酒店公司”），并在2005年对鸿丰酒店公司增资1200万元。对该等关联交易事项，你公司未履行相关审批程序。”

整改落实情况：公司将按修订后的《公司章程》，按关联交易事项的决策权限，严格履行相关事项审批程序。

二、公司在信息披露方面存在的问题

（一）信息披露存在遗漏

《整改通知》指出：

1、“你公司对前述转让出口监管仓库公司股权、梅林综合用地合作开发、以鸿基物流股权抵押借款等事项，未按照《深圳证券交易所股票上市规则》的规定履行信息披露义务”。

整改落实情况：公司已 2007 年第三季度报告中就转让出口监管仓公司股权事项公司进行披露，并于 2007 年 12 月 22 日详细披露了该事项补充公告。

梅林综合用地合作开发事项，由于国家对房地产行业的宏观调控及配套措施的陆续出台，梅林综合用地项目变更用地性质申报存在诸多不可控因素，项目的合作开发存在较大的不确定性。待公司与合作方签订正式协议后，公司将按上市规则履行相关程序及披露义务。

公司以鸿基物流股权抵押借款事项未办理股权抵押手续，且截止 2007 年 3 月，已还借款本金息。

2、“部分关联交易未对外披露。前述与新鸿泰公司共同投资增资鸿丰酒店公司的关联交易事项；正中公司 2006 年为你公司之子公司深圳市深运工贸企业有限公司（以下简称“深运工贸”）3000 万元借款提供担保的关联交易事项，未履行信息披露义务。”

整改落实情况：公司将严格遵照《股票上市规则》、《公司信息披露及管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》的有关规定，在重大事件最先触及披露的时点时及时履行披露义务。正中公司 2006 年为深圳市深运工贸企业有限公司（以下简称“深运工贸”）3000 万元借款提供担保事项公司已于 2007 年第三季度报告“其他事项”中披露。

3、“部分诉讼事项未披露。如 2006 年 6 月和 7 月，招商银行对

你两家子公司因未能归还到期贷款事项进行起诉，并要求你公司承担连带担保责任，涉及贷款本金分别为 1560 万元和 1880 万元，未进行信息披露”。

整改落实情况：公司已严格按照《公司重大信息内部报告制度》，规范重大信息内部报告程序，要求各下属企业和部门在涉及内部重大信息时须填写《重大信息内部报告及信息披露呈递表》，强化信息披露工作的流程管理，做到内部重大信息归集及信息披露各环节留痕，保证信息披露相关管理制度落实到位、责任落实到人。

4、“你公司持有鸿丰酒店公司 30% 股权，并从 2005 年起通过深运工贸对鸿丰酒店下属的罗湖大酒店再投资 200 万元因此享有其额外 20% 的权益，你公司未在财务报告中披露相关情况”。

整改落实情况：公司已在 2007 年度财务报告中披露相关情况。

（二）信息披露存在不及时的情形

《整改通知》指出：

1、“你公司多项交易产生的利润超过最近一个会计年度经审计净利润 10%，但未按照《股票上市规则》的规定履行临时公告义务，仅仅是在定期报告中披露，如：2005 年 8 月出售子公司深圳市中平实业有限公司股权取得收益 450 万元、2005 年 12 月转让招商银行法人股取得投资收益 3826.46 万元、2006 年 3 月转让出租车牌照产生收益 1673.15 万元、2006 年 9 月因政府收回土地收到补偿款确认收益 2637.33 万元等事项”。

整改落实情况：公司将加强对相关法律法规、规则的学习，严格遵照《上市规则》、《公司信息披露及管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》的有关规定，在重大事件最先触及披露的时点时及时履行披露义务。

2、“你公司上市以来就存在为其他单位代为持有其他上市公司法人股的情况，公司一直未披露相关情况，2006 年年报才予以披露”。

整改落实情况：公司于 2007 年 3 月 19 日公告了代持其他上市

公司法人股事项，2007年4月18日，9月21日公司分别接受代持股份实际持有人的委托，出售代其持有的股份，并于2007年5月10日、9月27日履行了相应的信息披露义务。

（三）信息披露存在不准确的情形

《整改通知》指出：

1、“你公司在2006年年报中披露的前述退休董事的报酬未包括一次性取得的12.71万元的补贴”。

整改落实情况：见前述一.（二）5.（4）相关内容

2、“关于合作开发的龙岗鸿基花园三期项目，你公司在2006年6月的临时公告中称该项目“预计为今明两年带来税后利润1亿元”。实际上，该项目2006年度才开始开发，至2007年能否开发完成以及确认收益具有不确定性，你公司的上述披露不准确”。

整改落实情况：鉴于公司已于2007年10月22日将拆迁清理干净的土地交付项目合作方，根据项目合作协议，公司提供土地后可分期收取项目固定收益。经公司董事局审计委员会2008年第二次会议、董事局第八次会议审议确认，公司于2007年度确认该项目固定收益。此事项，公司将于2007年度报告中予以披露。

3、“你公司对鸿丰酒店公司的持股比例在2005年已降至30%，但你公司2005、2006年年度财务报告中均披露为50%”。

整改落实情况：公司已在2007年度财务报告中更正上述错误，并在今后的工作中做到认真细致，杜绝类似错误再次发生。

4、“你公司定期报告披露对子公司升通网络公司持股比例为90%，但第三方持有10%股权的出资由你公司垫付，且第三方已将上述股权抵押给你公司，对升通网络公司持股信息的披露不准确”。

整改落实情况：公司已在2007年度财务报告中更正上述错误，并在今后的工作中做到认真细致，杜绝类似错误再次发生。

三、公司在财务管理方面存在的问题

(一) 财务基础工作较差

《整改通知》指出：

1、“公司存在较多银行存款未达账项。如在 2006 年年末，深运工贸中国银行东门支行未达账款有 9 笔，华夏银行上步支行未达账项有 10 笔，其中包括 3000 万元银行借款及其利息、2000 万元款项支付、500 万元的承兑汇票保证金等大额账项，深运工贸直至 2007 年 3 月才进行账务处理”。

整改落实情况：公司下属单位深圳市深运工贸企业有限公司财务部已在 2007 年 12 月 31 日年度报告中逐条对照整改落实完毕，并已对深运工贸公司相关财务人员加强教育，令其加强会计基础工作学习，同时对深运工贸公司财务部给予会上通报批评。

2、“公司与各子公司、各子公司之间往来对账不及时，导致各公司之间的往来余额存在较大的差异”。

整改落实情况：公司已在新修订的《财务管理制度》（2007 年 8 月修订稿）中明确规定了内部往来的会计核算要求及程序。公司财务部已组织下属各单位财务人员开会学习，积极查找原因并进行逐笔往来核对。截止 2007 年 12 月份公司本部及公司下属大部分单位内部往来账已核对相符，还有小部分往来不符也已找出原因，但由于该部分时间久远，存在历史原因，难于一时解决，公司财务部正在积极想方设法争取在 2008 年 6 月份前调整完毕。公司财务部已明确今后各单位发生内部往来时须依照相关程序进行往来核算。

3、“鸿基物流存在部分个人费用报销不规范的情形。如 2006 年 2 月一员工报账冲备用金 36 万元，附件仅为收款收据，无发票、费用报销审批单及相关人员审批；2006 年 4 月另一员工报账冲备用金 30.17 万元无对应发票，费用报销单仅有报销人签字无相应审批人签字”。

整改落实情况：鸿基物流公司财务部现已将全部收据换回，并规范费用报销的手续和程序。公司财务部已给鸿基物流公司财务部负责人口头警告处分，如有再犯将给予开除处理。公司财务部将加强财务

检查和监督，提高物流公司财务规范运作水平。

4、“部分财务管理制度不符合相关法律法规和会计准则的规定；其中包括固定资产折旧问题及计提公益金问题”。

整改落实情况：公司已对公司《财务管理制度》（2007年8月修订稿）中不符合相关法律法规和会计准则的规定予以重新修订，于2007年11月经总裁办公会议审议通过，并将新修订的公司《财务管理制度》和《会计核算制度》重新印制成了财务人员工作手册发给公司每位财务人员，组织了公司全体财务人员进行学习和讲解，并在工作中严格执行。

（二）公司部分资产登记在个人名下

《整改通知》指出：

1、“发现公司部分汽车登记在个人名下。如2台奥迪、1台凯迪拉克，分别登记在公司副总裁、财务总监和董事长名下；子公司两台奥迪登记在各子公司总经理名下”。

整改落实情况：公司已办理上述小车的车辆定编证，并在2008年3月份完成车辆过户手续，将上述车辆登记在公司名下。子公司1台已在3月份办理完毕，尚有1台正在办理相关手续过程中。

2、“深运工贸以员工钟秀春个人名义代公司开立股票账户，运用公司资金500万元进行股票投资”。

整改落实情况：截止2007年11月份，深圳市深运工贸企业有限公司财务部已取消该个人股票账户并将账户股票资金全数收回上交公司。公司财务部也加强了对深运工贸公司财务负责人及该员工的学习教育，要求相关人员认清问题的严重性，增强危机意识。该员工已深刻反省并进行书面检讨，公司财务部已给予深运工贸公司财务负责人及钟秀春个人记过处分。

（三）部分事项的处理不符合会计核算的基本原则

《整改通知》指出：

1、鸿基物流的部分收入、成本核算不符合规定

“鸿基物流对部分运输业务，在实际收到款项时才确认相关的劳务收入，不符合权责发生制的原则；在结转成本时，根据行业毛利率水平结合企业情况进行估计确认，而不是按照实际发生的成本进行核算”。

整改落实情况：鸿基物流公司财务部已根据检查结果相应调整会计账目，并根据权责发生制原则，重新核定收入，在结转成本时，按照行业毛利率水平结合企业情况进行估计从新估计成本入账，对涉及以前年度损益的，已按规定调整了其年初未分配利润。公司财务部以此为契机，对公司所有财务人员进行会计基础工作及新《企业会计准则》的培训学习和考试。公司财务部并要已求鸿基物流公司财务部负责人作出书面检讨，令其加强会计基础工作的学习，保证在日后工作中不再犯这种低级错误。为加强警示，公司财务部已在例会上对鸿基物流公司财务负责人进行批评教育并给予口头警告处分。

2、应费用化的支出资本化

“鸿基物流在 2005 年进行工程核算时，将部分明显与工程无关、按照相关制度规定应予以费用化的支出如审计费、诉讼费、股权变更费等资本化计入在建工程”。

整改落实情况：公司已根据检查结果在 2007 年度财务报告中做了相关调整。公司财务部对鸿基物流公司财务部给予口头警告处分。

（四）会计科目运用错误

《整改通知》指出：

“公司对转让福建东南广播电视网络有限公司、鸿基物流等股权时受让方未支付的股权转让款在“应收账款”中核算（2005 年余额为 8,392.50 万元，2006 年余额为 5,900 万元），不符合《企业会计准则》的规定”。

整改落实情况：公司财务部已责令相关人员加强学习，杜绝此类错误再次发生；并于 2007 年 12 月 31 日前将错记的会计科目更正完毕。

(五) 中期财务报告未对往来款项进行减值测试

《整改通知》指出：

“2006 年半年度报告、2007 年半年度报告显示，你公司未按照会计政策和会计估计在中期对往来款项进行减值测试”。

整改落实情况：公司已在 2007 年度财务报告中对往来款项进行了减值测试并计提了相应坏账准备，并自 2008 起按规定做好相关往来款项减值测试，确保财务会计报告数据的严谨及完整。

(六) 新会计准则执行存在偏差

《整改通知》指出：

“公司在 2007 年 8 月 17 日披露的 2007 年半年度财务报告存在多项不符合新会计准则规定的地方，主要表现在对长期股权投资、借款费用、合并会计报表等项目的会计政策均按旧会计准则的规定描述，将在二级市场上进行的频繁买卖的股票投资计入可供出售的金融资产，未将子公司升通网络公司纳入合并会计报表范围等”。

整改落实情况：公司已于 2007 年 9 月 25 日发布了中期报告补充公告，将上述问题给予更正，对长期股权投资、借款费用、合并会计报表等项目按新会计准则规定描述，将在二级市场上进行的频繁买卖的股票投资计入了交易性金融资产，将升通公司纳入了合并会计报表。今后公司将严格按照新会计准则的要求，做好会计核算工作。

四、 公司在会计核算存在的问题

(一) 合并会计报表范围不恰当

《整改通知》指出：

未合并升通网络公司不符合规定

“你公司以尚未正式开展业务为由，2004 年至 2006 年一直未将升通网络公司纳入合并会计报表范围，不符合《合并会计报表暂行规定》（财会字【1995】11 号）等相关文件的规定”。

整改落实情况：公司自 2007 年中期报告始按照新《企业会计准则》将升通网络公司纳入合并会计报表范围内。

（二）资产减值准备的计提与长期股权投资核算存在问题

《整改通知》指出：

1、对与东南网络相关的应收款未计提特别坏账准备

“公司在控制东南网络期间为其垫付了大量资金，截至 2006 年 12 月 31 日余额为 1.08 亿元，公司对此按账龄计提 20%坏账准备。鉴于东南网络的资产状况，在其经营困难的状况没有根本改变的情况下，公司不计提特别坏账准备不够谨慎”。

“对于有关东南网络 5900 万元的股权转让款，重庆国际信托有限公司以福建东网未取得广播电视往来传输专营权为由一直未支付给我司，账龄在 4 年以上，东南网络的经营情况具有重大不确定性，我司仅按账龄计提 20%的坏账准备而不计提特别坏账准备不够谨慎”。

对东南网络长期股权投资以成本法核算不恰当

“公司持有东南网络 18%股权，向东南网络委派两名董事，此外东南网络尚欠公司款项 1.08 亿元，公司对东南网络 4150 万元的借款承担担保责任。上述情况表明，你公司对东南网络的生产经营活动存在重大影响，应根据《企业会计准则——投资》的规定对其长期股权投资采用权益法核算，但公司从 2004 年起对该项投资用成本法核算，账面余额一直为 3850.77 万元。”

整改落实情况：公司在 2007 年度财务报告中对参股的东南网络公司上述两项应收债权按新会计准则要求进行了减值测试，根据其未来现金流量折现值与账面值的差额，对应收东南网络款项计提专项坏账准备；经公司董事局审计委员会 2008 年第二次会议、董事局第八次会议审议确认。

2、对存在明显减值迹象的固定资产未计提减值准备

《整改通知》指出：“升通网络公司账面 1300 万元的固定资产是 2004 年东南网络以其未能使用的网络设备（主要是路由器）抵债形成。升通网络公司成立至今未实际运作，上述设备一直闲置存放在东南网络的机房。对于该等存在明显减值迹象的设备，升通网络公司未计提任何减值准备不够谨慎”。

整改落实情况：公司已在 2007 年度财务报告中对该设备账面原值 1,300 万元重新按照新《企业会计准则》规定进行减值测试，根据测试结果计提减值准备，并作为会计差错进行更正；此事项，经董事局审计委员会 2008 年第二次会议、董事局第八次会议审议确认。

3、对房地产项目投资减值准备计提不足

《整改通知》指出：“2006 年 12 月 31 日，公司“广州金宇花园”房地产项目账面余额 3,079.26 万元，计提减值准备后净额为 1,100 万元。在与合作方产生纠纷进入诉讼程序并经法院终审判决后，我司收回的部分房产的可变现净值不超过 679 万元。在没有证据表明合作方尚有可执行财产或有其他方式可以回收资金的情况下，公司计提的减值准备金额不足”。

整改落实情况：我司“广州金宇花园”房地产项目账面余额 3079.26 万元，计提减值准备后净额为 1100 万元。我司与合作方产生纠纷进入诉讼程序并经法院终审判决后，按照法院判决，合作方将部分房产以 569 万元抵偿给我司。按稳健性原则，公司对剩余 531 万元在 2007 年度财务报告中作为会计差错更正全额计提减值准备。此事项，经董事局审计委员会 2008 年第二次会议、董事局第八次会议审议确认。

4、对部分应收款项减值准备计提不够谨慎

《整改通知》指出：“公司对深圳市鸿基广源贸易有限公司 2,465.08 万元应收款，其账龄在 5 年以上，该公司在 2003 年以前就已资不抵债拟清算，公司对上述应收款项仅计提 1,700 万元的坏账准备不够谨慎”。

整改落实情况：因广源公司已处于清算阶段，公司对上述应收款项计提了 1,700 万元的减值准备，净值为 765.08 万元。我司对广源公司应收款 765.08 万元在 2007 年度财务报告中作为会计差错更正全额计提了坏账准备。此事项，经董事局审计委员会 2008 年第二次会议、董事局第八次会议审议确认。

(三) 对投资的部分公司未恰当地进行财务核算和充分地信息披露

《整改通知》指出：

1、“广州天鸿花园”与“广州太和镇楼宇”投资项目，截至 2006 年 12 月 31 日，公司对“广州天鸿花园”与“广州太和镇楼宇”两个房地产项目投资账面余额分别为 1,153.9 万元和 355.61 万元。根据检查过程中公司提供的相关说明，上述项目是公司持股 60% 的广东天鸿经济技术开发区有限公司运营管理。检查发现，公司未在账面核算对广东天鸿公司的股权投资，也未在历年的定期报告中披露相关情况”。

整改落实情况：公司董事局审计委员会已聘请具有证券从业资格的亚太（集团）会计师事务所有限公司深圳分所对上述项目投资情况进行专项审计，广东天鸿公司为对“广州天鸿花园”与“广州太和镇楼宇”的项目公司，该项目属“集资房”建设性质，公司以及项目已于 1997 年 3 月被广州市政府责令停顿清理，目前剩余部分未售楼宇，无法办理产权证明且可能被拆除，鉴于上述情况，经公司董事局审计委员会 2008 年第三次临时会议决定，提请公司董事局责成经营班子成立广东天鸿经济技术开发区有限公司清算组，委托中介机构天鸿公司现有资产进行评估，进入清算程序。根据谨慎性原则，公司对上述项目投资账面余额在 2007 年度财务报告中作为会计差错更正全额计提减值准备。此事项，此事项，经董事局审计委员会 2008 年第二次会议、董事局第八次会议审议确认，公司于 2007 年度财务报告予以披露。

2、广西经贸大厦北座投资项目

“截止 2006 年 12 月 31 日，公司账面应收深圳桂兴贸易发展有限公司和深圳市瑞赐实业有限公司（以下简称“瑞赐公司”）余额分别为 1,858.88 万元和 501.63 万元，主要是公司为取得广西经贸大厦北座的房产支付的各种款项。

根据检查过程中公司出具的相关说明，瑞赐公司是公司设立，

由公司员工代为持有 70%的股权；广西经贸大厦北座权属已经办理在瑞赐公司名下，目前瑞赐公司对广西经贸大厦北座实施实际控制权和
管理权，并将其作为借款担保物抵押给银行。公司未在账面核算对瑞
赐公司的股权投资，也未在历年的定期报告中披露瑞赐公司和广西经
贸大厦北座的相关情况”。

整改落实情况：公司董事局审计委员会已责成经营班子组织相
关人员对瑞赐公司进行专项调查。根据调查结果，公司对桂兴公司
1858 万元应收款为 2004 年公司与桂兴公司合作广西经贸大厦项目
时，为其垫付员工安置补偿等款项。为保证前述债权的实现，桂兴公
司同意将其拥有的广西经贸大厦北座投入到其控制的瑞赐公司名下，
由公司委派原公司员工以个人名义代持瑞赐公司 70%股权，鉴于公司
仅发文委派该员工担任瑞赐公司法定代表人，但未与该员工个人签订
代持协议，导致公司持有瑞赐 70%股权无法提供完整法律证据；因该
代持瑞赐公司 70%股权的原员工自 2006 年 8 月擅自离开公司，至今
查无下落，后经我司查实，该员工未经我司同意擅自将其代持的
70%股权转让给他人；且受让股东将瑞赐公司名下的广西经贸大厦北
座 1—7 层用于 2900 万元银行贷款抵押（该房产评估值 6200 万元），
造成公司前述债权无法得到保障，基于对前述专项调查结果的查验与
判断，经公司董事局审计委员会 2008 年第二次会议、董事局第八次
会议审议决定，根据谨慎性原则，公司对桂兴公司应收款项余额 1858
万元在 2007 年度财务报告中作为会计差错计提全额坏账准备。由于
该事项涉嫌刑事犯罪，公司将通过司法途径追究原代持员工的法律责
任。同时公司将积极与银行等其他方面协调，追讨公司相关债权，减
少公司损失。

经查实，公司对瑞赐公司的应收款项余额 501 万元，为 2004 年
公司为瑞赐公司垫付的办证费用形成。鉴于瑞赐公司 70%股权被原
代持员工擅自转让，且瑞赐公司名下的广西经贸大厦北座 1—7 层已
被受让股东用于贷款抵押，公司上述债权无法得到保障。2007 年 8
月，公司向罗湖区法院提请诉讼瑞赐公司，请求瑞赐公司归还
5016291.90 万元，并于 2008 年 3 月申请了对瑞赐公司的诉讼保全，
2008 年 4 月此案开庭审理，目前尚未最终裁决。基于对前述情况的

查验与判断，经公司董事局审计委员会 2008 年第二次临时会议、董事局第八次会议审议决定，公司在 2007 年度财务报告中对瑞赐公司应收款项余额 502 万元计提相应坏账准备，同时提请公司董事局责成经营班子追究前述原代持股份员工的相关法律责任。

（四）与广西经贸大厦南座房产相关事项会计处理不恰当

《整改通知》指出：“广西经贸大厦南座少计提折旧。从 2005 年 5 月起，广西经贸大厦南座整栋建筑由鸿丰酒店公司使用，但鸿丰酒店公司直至 2006 年 7 月才将一到三层建筑计入固定资产并计提折旧。也就是说，广西经贸大厦南座一到三层从 2005 年 6 月至 2006 年 7 月未计提折旧，负一层以及四到十二层无论是在公司还是鸿丰酒店公司账面至今一直未计提折旧”。

整改落实情况：公司已将深圳证监局对该事项的检查意见知会鸿丰酒店公司，并建议该公司按照相关规定研究处理。

（五）部分往来款项的会计处理不当

《整改通知》指出：

“鸿基物流股权转让的相关款项处理不当，截至 2006 年 12 月 31 日，慧联信达等公司欠付你公司股权转让款、鸿基物流借款等款项 4,970.58 万元。在未经董事会审议的情况下，你公司以即将回购鸿基物流股权的名义将上述应收款项转入“预付帐款”，会计处理依据不足。按照你公司会计政策测算，上述款项从应收款项转入预付帐款后少计提坏帐准备 531.34 万元”。

整改落实情况：截至 2006 年 12 月 31 日，慧联信达等公司欠付我司股权转让款、鸿基物流借款等款项 4,970.58 万元。由于我司当时正与慧联信达等公司协商回购鸿基物流股权的事宜，截至 2006 年 12 月 31 日，该事项谈判进展顺利，并于 2007 年正式签订股权转让合同，并变更了工商登记，公司已补足相关程序。并在今后工作中加强公司财务管理，敦促完备相关程序，根据会计法规、会计准则规范会计核算工作。

(六) 在建工程转入固定资产不及时

《整改通知》指出：

“鸿基物流‘15号地出口监管仓’工程和‘23号地物流基地’工程分别在2004年1月和2004年9月已经达到预定可使用状态，我司直至2005年才转入固定资产核算，根据会计政策测算2004年度应计提折旧281.27万元”。

整改落实情况：物流公司已根据整改报告补提了固定资产折旧，并对以前年度相应进行追溯调整，同时确保今后严格按照会计准则的要求，提高会计核算质量，严格按照会计法规的相关要求开展会计工作。

通过本次检查，公司对在公司治理、信息披露、会计核算、财务管理等方面存在的问题进行了全面梳理，查找了存在问题的根本原因，逐项制订整改措施并认真予以落实，公司治理水平得到了一定程度的提高。今后，公司将按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规要求，健全公司治理，狠抓内部管理，尤其加强财务管理、会计核算以及决策程序、合同管理和经营管理各环节的内部控制，规范公司运作，防范经营风险，保障公司财产的安全。同时公司将成立专责小组清理全额计提减值准备相关资产，加大处罚力度，依法追究相关责任人的法律责任，严格执行公司各项内部管理制度，确保公司持续稳定发展。

深圳市鸿基（集团）股份有限公司

二〇〇八年四月二十二日