

深圳市零七股份有限公司

关于全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的整改报告

根据《关于在深圳辖区上市公司全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（深圳证局发（2010）109 号）的要求，深圳市零七股份有限公司组织人员认真学习了《关于在深圳辖区上市公司全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》等文件。根据通知精神，成立了规范财务会计工作领导小组，由总经理任组长，总会计师任副组长，并下达深零七[2010]006 号文件。在 2010 年 4 月 20 日向董事会作了报告，同时也向审计委员会汇报，获得同意，确定在全公司范围内开展此项工作。

在自查过程中，我们反复阅读了公司制定的《财务管理制度》、《权限控制和预算管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易制度》、《资产损失确认制度》、《内部审计制度》等，结合深证发[2010]109 号文件精神，以《调查问卷》为主线，认真组织包括子公司的自查。在此基础之上形成了《深圳市零七股份有限公司关于规范财务会计基础工作自查报告》并报公司审计委员会及第七届董事会第二十次会议审议通过。

对于自查中发现的问题，公司进行了全面整改，现就整改情况汇报如下：

一、整改工作的进展情况：

（一）本公司于 2010 年 6 月 10 日将董事会审定的《关于规范财

务会计基础工作自查报告》、针对自查工作中发现的下属酒店公司存在的坐支现金问题发出《关于要求对关于规范财务会计基础工作自查中发现问题进行限期整改的通知》一并下发到下属各经营实体，要求酒店公司必须在 2010 年 8 月 30 日前完成整改。

2010 年 9 月 15 日，下属格兰德假日酒店公司、厦门亚洲海湾酒店公司完成整改工作，并上报《关于规范财务会计基础工作中发现问题的整改报告》，本公司规范财务会计基础工作领导小组组织人员对相关公司相关问题整改情况进行了检查。

（二）公司于 2010 年 4 月 28 日启动了非公开发行股票筹集资金偿还逾期债务工作；为最大限度地减免逾期债务所产生的利息和罚息、尽可能地减轻债务负担、尽快恢复正常经营秩序、充分维护股东利益，2010 年 8 月 27 日公司向关联方广州汽车博览中心寻求财务支持一亿元，加上公司自有资金 5312 万元，合计 1.5312 亿元，于 2010 年 8 月 30 日先行偿还公司欠中国银行逾期贷款，为解决公司账户解除查封工作迈出了坚实的一步。

公司审计委员会对相关整改资料进行了审阅，并通过现场走访、约谈相关人员等方式对公司的整改情况进行了指导、督促和检查。2010 年 9 月 30 日，公司全面完成了此次会计基础规范化专项活动。

二、自查中发现问题的整改情况：

（一）关于借用账户问题：公司由于历史包袱沉重，所欠外债数额巨大，且多数已经进入诉讼执行阶段，公司本部所有账户早已处于查封状态，导致公司经营收支长期无法正常使用公司账户进行。2010

年 6 月以前，公司存在借用账户进行资金收付的情形。2010 年 7 月以来，公司没有再借用其他公司账户。

自公司第七届董事会成立以来，一直致力解决公司债务危机问题，自 2008 年以来先后解决了欠深圳市商业银行（后先后转为中国信达资产管理公司、深圳市城市投资发展有限公司持有）3073 万元贷款本金及其利息、欠深圳赛格股份有限公司 1019 万元债务、深圳农村商业银行股份有限公司罗湖支行 1717 万元贷款本金及其利息、偿还欠交通银行彩田支行 11180 万元本息、欠东富资产管理有限公司 7931 万元本息（其中本金实际偿还本金 4965 万元，利息 143 万元）、欠招商银行贷款本金 892 万元及其利息、欠深圳发展银行人民桥支行本金 6000 万元、利息 4332 万元。

2010 年 4 月 28 日，本公司启动向关联人及投资人非公开发行股票筹集资金偿还逾期债务工作，所筹集的资金将覆盖公司全部历史遗留债务（包括银行债务和部分经营性债务），目前该项工作正在等待中国证监会的核准。若本次非公开发行取得中国证监会核准并顺利实施，公司的逾期债务将基本得到清偿，公司被查封账户也将实现解封，公司财务逐步将恢复正常状态，公司以前年度资金收支不规范的情形将得以彻底解决。

2010 年 8 月 27 日本公司向关联方广州汽车博览中心寻求了一亿元财务支持，连同本公司自有资金 5312 万元，全部用于先行偿还本公司欠中国银行逾期贷款本息。

截止 2010 年 9 月 30 日，本公司与剩余主要债权人交通银行彩田

支行、深圳赛格集团有限公司仍在协商债务和解工作。

（二）关于下属酒店公司坐支现金的问题：

公司规范财务会计基础工作领导小组于2010年6月10日通过公司分别向两个酒店公司下发了《关于要求对<关于规范财务会计基础工作自查报告>中发现问题进行整改的通知》，要求其严格按照相关法规及会计制度的规定执行，杜绝再发生违规坐支现金的情形。

酒店公司再接到通知后先召集财务人员对相关规定进行学习，提高财务人员认识，重申严格按照人民银行相关规定及会计准则的规定执行现金管理，杜绝坐支现金。并组织相关人员对现金管理流程进行了明确。

对于厦门酒店公司因地处偏僻附近无银行，严格做到不坐支现金存在困难的情形，规范财务会计基础工作领导小组明确，厦门酒店应当按照人民银行的规定向开户银行说明情况，并申请其开户银行核定坐支限额，在坐支限额内严格执行，并及时编制坐支现金表报送开户银行审核。对于当日不能及时送存的，应当采取恰当措施保管并于次日及时送存。

前述两家酒店公司经过整改于2010年9月15日向本公司报送了《关于规范财务会计基础工作相关问题整改报告》，在规定期限内完成了整改工作，规范会计基础工作领导小组组织人员进行了检查验收，整改效果达到了预期的目的。

三、通过本次会计基础规范化专项活动开展的自查和整改活动，公司圆满完成了深圳证监局开展本次专项活动的工作要求和目标。

（一）按证监局开展本次专项活动的通知要求，经过对照自查和问题整改，公司建立的财务管理组织架构符合相关规定、可以适应公司自身发展的，做到了岗位职责清晰，授权明确合理，不相容职务相互分离，相互制约；公司的财务会计人员通过公司的统一聘用和管理，全都具备相关专业知识、专业技能和会计从业资格，子公司财务人员由总公司派出并支付薪酬。

公司组织二年一次的培训，公司鼓励会计人员自行参加各类会计职称及执业资格考试并报销相关费用。

公司执行回避制度，会计岗位没有大股东及经营班子人员的亲属等。

（二）公司根据相关法律法规的规定和自身经营特点建立的财务管理和会计核算制度体系，通过本次会计基础规范化专项活动开展的自查和整改活动，不断得以完善；通过内控制度的整理，明确了制度的制定和修订流程以及应当履行的决策程序，对制度中包含的责任追究条款，需要进行责任追究的范围、责任认定的具体标准、处罚措施以及责任追究机构和程序等做出了明确的规定，通过对每位员工进行绩效考核，把责任追究与绩效考核进行了挂钩。

（三）公司财务信息系统保持独立性，没有与控股股东、实际控制人共用财务信息系统，也没有向控股股东、实际控制人提供任何能够查询、修改公司财务信息系统的权限；

本公司合并范围内各主体全部使用财务信息系统进行帐务处理，目前使用财务信息系统“用友财务软件 U8.51”，财务单独使用。局域网络操作，各公司未联网，财务信息系统的模块有帐务处理，固定

资产、报表。

所有模块正常使用中，因只有帐户处理、固定资产、报表模块，所以凭证需手工录入，软件使用稳定。

公司只有财务人员才能进入财务系统。增减用户、修改用户权限按《财务管理制度》执行。公司财务信息系统在结帐后进行“反结帐”操作时按照《财务管理制度》执行。错误凭证的更正方法：先红字冲回然后录入正确凭证。会计人员进行调帐需要由主管会计操作，会计机构负责人审核。

（四）通过本次会计基础规范化专项活动开展的自查和整改活动，公司会计核算基础工作的规范性得到了进一步加强，会计凭证填制符合要求，通过组织会计档案大检查，提升了会计档案管理水平，会计档案归档及时、明确了档案管理责任人，保管安全；会计核算和财务信息披露水平得到了提高，根据《企业会计准则》及相关规定，结合公司所处行业特征和自身生产经营特点，及时制定了明确、恰当的会计政策，并进行了详细披露。

深圳市零七股份有限公司

2010 年 10 月 26 日