

# 深圳兆日科技股份有限公司

## 关于开展规范财务会计基础工作专项活动的工作方案

根据财政部颁发的《会计基础工作规范》、《会计电算化管理办法》、《会计档案管理办法》的相关规定，并依照深圳证监局《关于填报〈深圳辖区上市公司财务会计基础工作调查问卷〉的通知》（深证局公司字[2009]30号）（以下简称：《调查问卷》）、《关于深圳辖区上市公司财务会计基础工作常见问题的通报》（深证局发[2010]45号）（以下简称：《常见问题》）、《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》（深证局发[2010]10号）的相关要求，特制定深圳兆日科技股份有限公司（以下简称：公司）关于开展规范财务会计基础工作专项活动的具体工作方案如下：

### 一、工作目标

通过对财务会计基础工作的自查自纠、整改提高，财务会计人员的素质持续提升，财务会计制度不断健全完善并有效执行，财务信息系统的效率、安全性明显提高，财务负责人切实承担责任、管好业务的同时带好队伍，公司财务会计基础工作扎实规范，财务信息真实、准确、完整。

### 二、组织领导

根据财务基础工作相关文件的要求，由公司总经理全面负责本次专项活动的开展，财务负责人负责具体实施，审计委员会负责指导和检查。

指导小组：董事会审计委员会成员、法律顾问。

组长：董事长兼总经理魏恺言。

副组长：财务总监陈自力。

成员：保荐代表人吴永平、董事会秘书 CHEN YAOHUA、财务经理李景、证券事务代表王晓坤、审计主管孙永成及业务部门相关人员。

协助部门：证券部、财务部、审计部、行政人事部、业务拓展部、技术管理部、工程部、产品部、销售部等职能部门。

### 三、实施步骤

阶段	需要完成的主要工作	完成时限
准备阶段	1、制订工作方案并报送监管部门审核	10月09日前
	2、召开关于开展财务基础工作专项活动的动员会	10月10日前
	3、召开审计委员会、董事会审议工作方案	10月12日前
	4、公告审计委员会、董事会审议通过的工作方案	10月14日前
自查阶段	1、开展自查活动	10月20日前
	2、形成自查报告和整改计划	10月23日前
	3、召开董事会和审计委员会审议自查报告和整改计划	10月25日前
	4、公告自查报告和整改计划，报监管部门备案	10月26日前
整改提高阶段	1、按照监管部门意见和自查结果进行整改	12月10日前
	2、形成整改报告	12月12日前
	3、召开董事会和审计委员会审议整改报告	12月14日前
	4、公告整改报告，报监管部门备案	12月15日前

#### 四、工作内容

##### （一）准备阶段

1、制定具体工作方案。学习开展规范财务会计基础工作专项活动相关文件，提高公司管理层对开展此项工作的认识，成立专项活动领导小组，召开规范财务会计基础工作专项活动启动会议，部署相关工作，制定《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的工作方案》。

2、董事会、审计委员会审议《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的工作方案》；独立董事对《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的工作方案》发表独立意见、保荐机构出具专项意见。

3、公告《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的工作方案》。

##### （二）自查阶段

##### 1、自查内容

自查内容至少涵盖《调查问卷》和《常见问题》的全部项目，且根据公司自身情况，检查财务会计基础工作设计的各项内容是否符合相关法律法规和规范的要求，是否满足公司制度和内部控制的要求。

## 2、自查方式

参照《调查问卷》和《常见问题》，逐条对照，采取交叉检查，现场提问，文件查阅和单据抽查等方式，检查财务工作是否符合相关法律法规的要求，是否满足公司制度和内部控制的要求，是否存在与《常见问题》相同或相似的问题，结合保荐机构意见，形成自查报告初稿。

## 3、自查自纠分工安排及要求

以管理职责为区分依据，以财务总监陈自力，财务经理李景为主导，如涉及到相关工作岗位，相关岗位的人员要积极参与配合。自查自纠工作中，各成员应细致认真，详细记录，客观评价，形成工作底稿。

4、自查自纠期间，审计委员会指派内部审计部门或工作组成员采取审阅资料、现场走访、约谈相关人员，对公司自查进行指导、督促、检查，形成工作记录。

5、完成自查工作，并整理自查底稿，形成自查报告。

6、公告自查报告，同时对董事会决议公告、独立意见、保荐机构意见进行公告。

## （三）整改提高阶段

### 1、整改依据

根据公司自查情况，深圳证监局现场检查及日常监管中提出的问题，并结合董事会、审计委员会提出的问题，进行整改。

### 2、整改要求

按照整改方案，进行整改，限期整改的问题，在规定期限整改完毕，对于持续性整改的问题，建立长效机制。整改完成后，应达到以下要求：

（1）建立符合规定和适应公司自身发展的财务管理组织架构，做到权责清晰、授权合理；

（2）财务会计人员具备专业资格、较强的专业胜任能力，并完善培训制度；

（3）建立健全符合公司自身经营特点的财务管理和会计核算体系；

（4）明确财务信息系统的权责，以及管理制度，保证财务信息系统的独立性；

（5）根据《企业会计准则》及相关规定，完善会计政策，提高核算和信息

披露水平；

(6) 提升会计核算基础工作的规范性，凭证填制符合要求，会计档案归档及时、保管安全。

3、完成整改工作，并形成整改报告。

4、审计委员会指派内部审计部门或工作组成员采取审阅资料、现场走访、约谈相关人员等方式，对公司整改进行指导、督促、检查，形成工作记录。

5、整改报告完成后，提交保荐机构对整改报告发表专项意见。

6、审计委员会、董事会审议整改报告，独立董事发表独立意见。

7、公告整改报告、董事会决议、独立董事意见以及保荐机构专项意见。

深圳兆日科技股份有限公司

董事会

二〇一二年十月八日