

证券代码:000273 证券简称:千方科技 公告编号: 2015-034

北京千方科技股份有限公司

关于《郑州交委签署战略合作框架协议的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、协议签署概况

北京千方科技股份有限公司(以下简称“公司”)与郑州市交通运输委员会(以下简称“郑州交委”)于2015年5月26日签署《战略合作框架协议》。现就具体事项公告如下:

- 1.该协议为战略合作框架协议,无需提交董事会审议;
- 2.本协议经双方盖章、法定代表人或其授权代表签字后生效;
- 3.本协议有效期为五年;
- 4.本协议签订不构成关联交易,也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

二、合作方式

1.基本情况:
郑州交委是郑州市交通运输行业主管部门,拥有全行业各类数据,依托其在智慧城市、智慧交通等信息应用和产业运作等方面的独特经验和优势,围绕郑州市公交、轨道交通、出租、公共自行车等领域,开展系统信息基础设施建设和智能化管理与服务。
2.郑州交委主要与公司在关联关系。郑州交委最近三个会计年度末与公司发生过任何交易。

三、协议的主要内容

为提高郑州市公共交通和管理服务水平,加快郑州市智能交通建设,郑州交委与公司本着互利合作、优势互补的原则,经友好协商,就合作建设郑州市智能交通达成共识,决建立战略合作关系。

- 1.双方将围绕郑州市公交、轨道交通、出租车、公共自行车等领域,开展系统信息基础设施建设和智能设施的建设和,预计总投资规模8亿元。具体包括:智慧公交系统、公共自行车管理及运营、出租车综合信息服务及运营、轨道交通管理信息系统、综合交通数据中心等。
- 2.郑州交委指导、协调相关单位提供有关数据,为公司提供包括组织保障、政策保障、人员保障、数据保障等。将公司作为战略性的综合信息服务合作单位,积极支持公司全面承接郑州市信息基础设施建设,并为服务郑州市智慧交通和智慧城市市场提供帮助,为项目建设过程中涉及的市政规划、建设审批、大楼用地、市政配套、企业经营等方面提供政策支持、资源协调等便利条件。
- 3.公司将全面参与郑州市智慧交通的投融资、规划、设计、建设、并运营维护作为长期的责任,推动郑州市智慧交通建设运营一体化。
- 4.双方在包括但不限智能交通、智慧城市、车联网等领域开展更深入的合作。
- 5.相关投资按投资按国家和行业相关规定原则计算,最终项目支出按审计局审核的造价为准。

6.在开展具体项目时,由具体实施单位根据框架协议规定的原则和要求签署具体合作协议。

四、协议对公司的影响

- 1.公司致力为用户提供交通解决方案、综合交通服务及运营,该协议的签署不会导致公司业务方面发生重大变化。
- 2.该战略合作协议将有助于提升公司公共自行车站牌运营、综合交通出行服务等业务在本地市场的竞争力;公司在智能交通领域的业务布局得到进一步完善,有利于实现公司为客户提供优质IC2D2D产品和服务的愿景,符合公司长远发展的战略定位。
- 3.该协议的签署不会影响公司业务独立性,公司主要业务亦不会因履行该协议而对北京网络形成依赖。
- 4.风险提示
1.该协议的签署不会对公司2015年业绩产生重大影响,敬请投资者理性投资,注意投资风险。
- 2.本次战略合作协议仅为框架性协议,双方就项目合作达成的初步共识,具体投资规模、项目实施等事宜尚需双方进一步协商确定,正式的项目协议尚未签署,正式合同签订时间、合同具体内容仍存在一定的不确定性。项目具体实施标准等不同与公司通过该协议获得的营业收入。
- 3.协议的履行存在因不可抗力因素影响所造成的风险以及合作进度不及预期的风险。

六、其他事项

公司将按照《公司章程》及深圳证券交易所的披露要求,根据双方后续合作的进展情况及时发布进展公告。巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券时报》为公司指定的信息披露媒体,公司所有信息均以公司在上述媒体刊登的公告为准。敬请广大投资者理性投资,注意投资风险。

七、备查文件

- 1.郑州市交通运输委员会与公司签署的《关于智能交通建设的战略合作框架协议》。

北京千方科技股份有限公司董事会
2015年5月27日

证券代码:000273 证券简称:千方科技 公告编号: 2015-035

北京千方科技股份有限公司

关于最近五年被证券监管部门

和交易所采取监管措施或处罚及整改情况的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

最近五年,发行人共收到中国证券监督管理委员会北京监管局(以下简称“北京监管局”)监督检查3次、收到深圳证券交易局(以下简称“深交所”)监管函1次、监管关注函2次。除上述监管事项外,公司最近五年未被证券监管部门和交易所处罚或采取监管措施。

上述监管关注函的具体情况、整改措施及整改效果如下:

(一)2010年11月9日收到的北京监管局《关于对北京联信永益科技股份有限公司专项稽查的监管意见》(京证公司字【2010】169号)

监管意见涉及的主要问题和发行人采取的整改落实情况如下:

- (1)公司治理结构及规范运作方面
2010年3月31日,公司实际控制人(原董事长、总经理)陈旭因涉嫌单位行贿赂被刑事拘留后,公司在第二届董事会换届时,选举了彭小军任董事长兼总经理。2010年9月3日,彭小军也因涉嫌单位行贿罪被刑事拘留,上述议案的决议,进行了当面回避情况了解。两位董事均表示《关于长沙创新艾特数字集成有限公司收购项目的议案》确属为关联交易。
- 2.财务核算及会计政策方面
(1)长投-长沙创新艾特的初始投资成本会计核算不正确
公司第二届22次董事会审议通过《关于长沙创新艾特数字集成有限公司收购项目的议案》,公司拟以自有资金人民币1,300万元收购长沙创新艾特数字集成有限公司100%的股权。长沙艾特注册资本金人民币500万元。主营业务为自动化控制系统集成、计算机软件硬件的研发、开发、生产和销售及相关的技术服务。该企业主要从事烟草行业软件开发与服务。京都天华会计师事务所出具的京都天华审字【2010】第1269号审计:“截止2010年6月31日,长沙创新艾特数字集成有限公司净资产总额127.79万元,负债总额307.577万元,所有者权益-85.78万元;长沙创新艾特数字集成有限公司2010年度1-6月实现营业收入350.00万元,净利润49.44万元。”
中和资产评估有限公司出具的中和评报字【2010】第V1129号评估报告:“评估基准日为2010年5月31日,经收益法评估,长沙创新艾特数字集成有限公司的股权全部权益价值为1,354.70万元。”由交易双方协商确定交易价格为1,300万元,公司分两次支付收购价款,分别为公司与长沙艾特签订正式收购协议起7日内支付1,040万元,公司与长沙艾特签订正式收购协议起18个月时支付260万元。公司于2010年7月支付长沙艾特股权1,040万元后,办理100%股权过户手续。
《企业会计准则2号-长期股权投资》非同一控制下的控股合并中,购买方应当按确定的企业合并成本作为长期股权投资成本,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。经查,公司在长期股权投资-其他股权投资(长沙艾特)记录金额为1,040万元,不符合会计准则规定。

(2)研究开发支出核算项目不准确
公司将研发开发支出核算支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出发生于发生时计入当期损益,开发阶段支出在满足一定条件时予以资本化,上述规定在相应项目在通过技术可行性及经济可行性研究,确定立项条件后进入开发阶段,上述规定与会计准则的规定基本相同,至于原则,对具体研究开发支出的核算,可操作性不强。截止2010年6月30日,开发支出8,565,020.20元,期初数为0。

3.募集资金使用管理方面
(1)未严格执行募集资金支出审批程序
检查组对公司募集资金支出审批情况进行了抽查,共抽查募集资金支出11笔,金额合计1,500.57万元,发现其中8笔支出在支票、网银申请单上仅有出纳人、财务总监签字,无总裁、分管总裁、部门总经理、财务总监签字,金额共计830.367元。上述情况违反公司《募集资金管理办法》第十二条“...公司进行募集资金项目投资时,必须严格遵守公司财务管理制度和本办法的规定,履行申请和审批手续...”的规定。

(2)募投项目实施地点迟迟不达,延缓募投资金进入进度
按照《招股说明书》,公司拟计划购买北京市海山区紫金数码园项目三栋八至十层作为投募项目的研发办公场所,面积4,000平方米,房屋总价款5,880万元,场地装饰费用1,350万元,上述款项合计7,230.97万元。公司于2010年10月28日发布董事会公告,拟将募投项目实施地点变更为北京市海山区中关村北四环西路66号院时代大厦四至五层,面积4,712.27平方米,各层房屋总价款11,000万元(不含装修费用),变更原因是“鉴于公司目前业务规模扩大的趋势,本公司长远发展战略的考虑,拟扩大办公场所面积。”

上述公告中,公司拟购买的雍和大厦地处中关村西二区,地理位置优越,有利于公司和高校合作进行单位交流,提高工作效率。”该募投项目独大董事及保荐机构均发表同意意见。公司于2010年10月19日召开董事会公告,由于开发原因,因此该购买雍和大厦项目最终没有成交,公司拟将研发办公场所募投项目的实施地点变更为冠城一名教道A10项目写字楼,该项目地上部分建筑面积3,349.63平方米,地价16,048.89万元;地下部分建筑面积1,013.98平方米,总价1,419.57万元;车位20个,总价520.07元;此项目总计价格为17,988.46万元。该议案尚需提交公司董事会审议,截至目前公司尚未对此事项进行审议。

公司在招股说明书第十二节募集资金运用中明确输出“行业应用类产品的产业化及必须依托占用大规格固定资产投资”的研发环境,拥有专用研发环境是公司组织产品研发的战略选择”。公司在上市之前不到7个月的时间内,对募投项目的研发办公场所进行了两次变更,募投项目实施地点迟迟不达,将延缓公司募投项目的资金使用,将进一步影响公司募投项目的进度和预期收益的实现。

根据你公司存在上述问题,提出如下处理意见:

1.我局关注到公司管理层在上市后的诸多不利变化,公司董事会应做好突发事件应急处置相关工作,稳定高管和员工队伍,维持正常经营,做好风险防范,加强规范运作意识,补充完善公司董事会决议记录,做好信息披露。

2.公司应在年度财务报告中更正长期股权投资的核算,明确研究开发费用核算相关会计政策,做好研究开发支出核算清理,界定方法,完善费用归集及资产计量的财务核算,符合《企业会计准则》的要求,调整公司财务核算,会计政策符合性。

3.公司应加强募集资金管理,进一步明确募集资金使用审批流程及负责人,严格各项募集资金管理制度的执行,同时,公司应按照规定,对公司募集资金进行合理规划利用,保证资金用途和限制合规。

你公司在收到上述通知书之日起十个工作日内,向我局报送对上述问题的解决方案,解决期限以及责任人。

整改落实情况:

1.公司治理结构及规范运作方面(责任人:董事长李超勇)

2010年3月31日,公司收到深圳证券交易所《公司实际控制人、董事长、总经理陈旭先生因涉嫌单位行贿,被公安机关刑事拘留》通知。当日,公司召开第一届董事会第二十二次会议,推举董事彭小军先生代行公司董事职权。并于2010年4月2日召开相关事项。2010年8月6日,公司召开第二届董事会第一次会议,选举彭小军先生为公司第二届董事会董事。

2010年9月3日,公司收到司法部《通知》,公司董事、总经理彭小军先生因涉嫌单位行贿,被公安机关刑事拘留。2010年9月5日,公司第二届董事会第三次会议,推举董事王建庆女士代行公司董事职权,并公告了相关事项。2010年9月29日,公司召开第二届董事会第五次会议,提名李超勇先生增补为公司董事候选人。2010年10月14日,公司召开第二届董事会第八次会议,补选孙玉文先生为公司总经理。2010年10月30日,公司召开2010年第三次临时股东大会,增补李超勇先生为公司第二届董事会董事。同日,公司召开第二届董事会第八次会议,选举李超勇先生为公司第二届董事会新一任董事长,王建庆女士

不再代行公司董事职权。

至此,公司按照《公司法》和《公司章程》相关要求,重新建立了完善的董事会治理结构,两任董事被刑事拘留事件对公司董事会的影响已告一段落。另外,公司一直实行有效的董事集体决策的运作模式,公司前董事长接受司法调查事项虽对公司形象有一定的损害,但不影响公司日常经营,公司目前市场开拓及经营管理工作一切正常。

(2)两名核心高管人员辞职

2010年7月12日,公司财务总监兼董事会秘书何金生先生因个人身体原因,向公司董事会提请辞去公司财务总监和董事会秘书职务。2010年7月30日,公司副总经理刘耀刚先生因个人身体原因,辞去公司副总经理职务,但仍继续担任全资子公司北京联信永益信息技术有限公司董事职务。2010年8月2日,公司就何金生先生和刘耀刚先生辞职事项进行了公告。2010年8月6日,公司召开第二届董事会第一次会议,任命毕玉农先生为公司财务总监,并指定公司时任副总经理孙玉文先生代行财务总监职务。孙玉文先生已取得董事会秘书资格证书,公司将于近日召开第二届董事会第九次会议,审议任命孙玉文先生为公司董事会秘书相关议案。

何金生先生和刘耀刚先生均是因个人身体原因,辞去公司高管职务,两人离职后,其各自分管的相关工作公司都已做出了妥善安排。公司一直实行有效的高管团队分工负责的管理模式,同时后备人才储备充分,个别高管辞职不会影响公司日常经营。

(3)公司内部审计委员会专门委员会履职不力
公司董事彭小军先生于2010年9月20日提出辞去公司董事职务,因此不再履行其担任的独董职务和独董委员会职责。公司董事会推选王建庆女士为公司代理董事长,在王建庆女士出任代理董事长期间,董事会暂未对战略委员会和提名委员会进行调改。2010年10月30日,公司召开第二届董事会第八次会议,选举李超勇先生为公司第二届董事会新一任董事长。公司将于近日召开第二届董事会第九次会议,审议调整董事会专门委员会委员相关议案。

(4)董事会会议记录与临时公告不符

由于公司相关工作人员疏忽,在公司第一届董事会第二十二次会议记录中,误将董事陈旭和陆嵩对《关于长沙创新艾特数字集成有限公司收购项目的议案》的弃权表决记为赞成表决。公司相关负责人已就该项事项向董事陈旭和陆嵩致歉,并更正了错误记录。公司将加强会议记录及信息披露的审核和管理,防范类似错误。

2.财务核算及会计政策方面(责任人:财务总监毕玉农)

(1)长期投资-长沙创新艾特的初始投资成本会计核算不正确
根据公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于长沙创新艾特数字集成有限公司收购项目的议案》,公司以自有资金人民币1,300万元收购长沙创新艾特数字集成有限公司100%股权,公司分两次支付收购价款,首期80%付款已记为对长沙创新艾特数字集成有限公司的长期投资,对于《企业会计准则》理解有误,对于尚未支付的剩余20%收购价款,公司暂未记为初始投资成本。

公司将按照《企业会计准则》的要求,根据非同一控制下的企业合并成本重新调整对长沙创新艾特数字集成有限公司初始投资成本。

(2)研究开发支出核算项目不准确

(3)公司严格执行募集资金支出审批程序
公司将根据《北京联信永益科技股份有限公司募集资金管理办法》内容规范公司募集资金的使用,对于募集资金支出由专项账户转出严格按照公司与监管银行、券商签订的三方协议要求执行,同时加强内部审计,保障募集资金支出的审批程序完整。

(2)募投项目实施地点迟迟不达,延缓募投资金进入进度
2010年10月19日,公司召开第二届董事会第七次会议,审议通过了《关于变更募投项目实施地点及使用募集资金的议案》,将募投项目的实施地点变更为冠城一名教道A10项目写字楼。

公司于2010年10月30日召开2010年第三次临时股东大会,审议通过了该议案,募投项目实施地点正式确定。在此之前,公司已利用现有办公场地及研发环境,并通过租赁专门场地等方式保障募投项目的顺利实施,延缓购买新研发及办公场地未对募投项目的实施进度和预期收益的实现造成较大影响。

(2)2011年1月28日收到的北京监管局《关于对北京联信永益科技股份有限公司专项稽查的监管意见》(京证公司字【2011】220号)

监管意见涉及的主要问题和发行人采取的整改落实情况如下:

- 1.研究开发支出会计政策“模糊”
问题描述:根据《企业会计准则第6号-无形资产》第七条的规定:“企业内部研究开发项目的支出,应当区分研究阶段支出与开发阶段支出。”并规定研究阶段的支出于发生时计入当期损益,开发阶段的支出在满足一定条件时可确认为无形资产。
经查阅公司年报,在公司会计政策中只是按照上述准则要求进行原则性描述,未披露研究阶段和开发阶段的详细判定标准。不符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》披露“开发阶段支出符合资本化条件的具体标准”的规定。
整改措施:公司将将在2011年度报告中明确“开发阶段支出符合资本化条件的具体标准”。具体如下:
对于研发业务,我公司按照会计会计准则的规定,将研发活动划分为研究与开发两个阶段进行组织实施,具体划分标准是:
研究阶段:
(1)需求调研:针对市场目标客户调查研究存在的潜在业务需求及技术要求,编写《用户需求说明书》;
(2)需求分析:结合公司过往案例及业务经验,对《用户需求说明书》的需求进行逐步的细化分析,形成《产品需求说明书》;
(3)架构设计:根据客户的技术要求、《产品需求说明书》及可能存在的技术风险,结合公司的技术能力,进行业务流程分析,进行系统架构设计及风险技术的攻关,形成《产品架构说明书》。
完成上述三个阶段工作任务后,按照公司研发项目管理流程,组织市场、技术专家、质量、项目管理、销售等部门进行阶段性里程碑评审,根据公司对研发项目的管理和质量要求对项目进度、技术、产品质量进行评价,决定是否进入开发阶段。
开发阶段:
(1)概要设计:根据《产品需求说明书》及《产品架构说明书》,进行软件体系结构设计,系统设计,系统设计,系统设计,形成《产品需求说明书》;
(2)数据库设计:根据《产品需求说明书》,进行数据库的物理设计,形成《系统数据库设计》。
(3)详细设计:在《产品需求说明书》基础上,进行软件单元模块设计,确定每一个模块采用用的数据结构及算法,最好形成整个产品的《详细设计》。
完成上述三个阶段工作任务后,按照公司研发项目管理流程,组织市场、技术专家、质量、项目管理、销售等部门进行阶段性里程碑评审,根据公司对研发项目的管理和质量要求对项目进度、技术、产品质量进行评价,决定是否进入开发阶段。
(4)系统测试:在《产品详细设计》的基础上进行系统编码。
(5)单元测试:根据《产品详细设计》,由程序员进行单元测试用例设计,并执行单元测试,修正程序代码。

(6)集成测试:根据系统各个模块的功能,测试人员进行集成测试用例设计,并执行集成测试,修正模块之间的代码缺陷。

(7)系统测试:在产品目标环境中,对产品进行整体测试,修正软件在硬件系统上的缺陷。

(8)性能测试:根据《产品需求说明书》中对产品性能的要求,的执行流、响应时间以及操作的可管性和响应等特征进行测试,保证产品发布后其性能能够满足用户的需求。

(9)验收测试:根据《产品需求说明书》,对最后发布的产品进行整体测试,验证最终的产品是否符合最初的需求。

(10)产品包壳:主要进行《产品说明书》、《产品用户使用手册》、产品市场推广材料的编写及最终产品包装打包工作。

完成产品包装后,组织市场、技术专家、质量、项目管理、公司领导进行验收阶段里程碑评审,对公司总体进度、技术、产品质量等项目整体投入进行评价,决定项目是否验收及能否结项。

归集的研发费用支出,处于研究阶段时予以费用化支出;处于开发阶段时符合资本化条件的予以资本化支出,不符合资本化条件的予以费用化支出。

开发阶段有关支出资本化处理的判断条件:

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2)具有完成该无形资产并使其使用或出售的意图;
- (3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

整改期限:2012年4月30日前
整改责任人:财务总监毕玉农

2.研发费用资本化核算延迟,披露不及时
问题描述:经查,数据应用集成系统项目2010年3月份进入资本化归集,2010年1-2月研究阶段研发费用化,公司在6月30日第35号、41号凭证中,将累计计入管理费用的1-6月项目成本转出计入开发,公司2010年一季度末披露项目研发费用归集,延迟至2010年中期报表才开始发出支出核算金额披露。不符合《企业会计准则-基本准则》第十九条“企业对于已经发生的交易或者事项。应当及时进行会计确认、计量和报告,不得提前或者延后”的规定。

整改措施:由于相关工作人员疏忽,导致数据应用集成系统项目2010年一季度开发费用资本化核算不及时,公司已于2010年第二季度进行了调整。公司将加强募集资金项目管理,同时加强募集资金项目内部审计。

整改期限:日常工作中心整改
整改责任人:财务总监毕玉农

3.未经董事会审议核销坏账
问题描述:2010年,子公司长沙艾特核销其他应收款3,706,284.13元,核销原因因为无法收回,审计核销未见到相关证据说明。公司补充说明事项经公司总裁至临时会议审议通过,公司未经董事会审议核销,不符合《关于上市公司做好各项资产减值准备有关事项的通知》证监公司字【1999】139号1规定,同时经理层向董事会提交核销资产减值准备的书面报告。公司经理层向报告事项逐项表决通过后方可实施。

说明:针对检查问题向北京长沙创新艾特数字集成有限公司(以下简称“艾特公司”)环账清理的沟通,双方公司做出如下说明:

(1)计提坏账准备的方法
①计提坏账准备的方法
a.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项
单项金额重大的判断依据或金额标准:期末未还款达到300万元(含300万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
b.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由
涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项

坏账准备的计提方法
根据期末未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

c.按组合计提坏账准备的应收款项
经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项,按下组合计提坏账准备:

组合类型
确定组合的依据
按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合
账龄状态
账龄分析法

关联组合
信用风险
不计提

对账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄
应收账款计提比例(%)
其他应收款计提比例(%)

1年以内(含1年)
0.5
0.5

1至2年
5
5

2至3年
10
10

3至4年
50
50

5年以上
100
100

(2)艾特公司坏账准备的计提
2010年6月,由于公司有意对艾特公司进行股权投资,公司组织管理层以及北京京都天华会计师事务所有限公司2010年5月31日为基准日对艾特公司进行尽职调查及审计工作。

在工作开展过程中,我们发现艾特公司没有明确的会计政策、会计估计、会计核算、会计报表编制随意性较强,存在影响损益的重大差错。在对创想艾特公司2007、2008、2009年度及2010年1-5月财务报表进行审计过程中,会计师按照公司相关会计政策并结合艾特公司提供的与相关资产于艾特公司2010年一季报财务报表进行了一系列前期差错更正的调整处理,出具了京都天华审字【2010】第1269号审计报告。艾特公司财务报表补充计提坏账准备。

(3)公司并购艾特公司
2010年7月14日,公司董事会审议通过收购艾特公司的相关议案。
2010年8月16日,艾特公司完成了工商变更登记。

(4)艾特公司坏账准备的核销

2010年12月20日,艾特公司向母司提出申请坏账核销合计3,706,284.13元。申请核销的原因均为项目的市场及实施费用支出,相关人员未取得合法证据导致长期挂账,并在并购审计中艾特公司由于无法提供充足证据证明能够收回这些款项,对此已经全额计提坏账的董事集体决策的运作模式,公司前董事长接受司法调查事项虽对公司形象有一定的损害,但不影响公司日常经营,公司目前市场开拓及经营管理工作一切正常。

整改措施:公司将召开董事会补充审议子公司长沙创新艾特数字集成有限公司核销坏账相关事宜。

整改期限:2012年3月31日前
整改责任人:董事会秘书孙玉文

4.部分内部控制制度条款规定矛盾冲突

(1)公司《董事会议事规则》第十四条规定:董事会有权在保证公司及全体股东利益的前提下遵照科学、高效的决策原则将相关职权授予公司总经理,除本规则第四条第(九)项外,授予总经理的权限不得超过董事会享有或获授权限的50%。此规定与第九条的相关规定相矛盾。前款规定应将第四条第(八)项删除。

整改措施:公司将对《董事会议事规则》进行修订,第十四条拟修订为:“董事会有权在保证公司及全体股东利益的前提下遵照科学、高效的决策原则将相关职权授予公司总经理,但法律、行政法规、公司章程及其细则规定必须由董事会行使的权利不得授权公司总经理行使。”

整改期限:2012年3月31日前
整改责任人:董事会秘书孙玉文

(2)《经理工作细则》第十三条10款规定:在董事会授权范围内,按照公司章程及其细则规定,决定公司购买或出售资产,对外投资(不含委托理财等),提供财务资助,租入或租出资产,签订管理方面的合同(含委托经营、受托经营等),债权或债务重组,研究与开发项目的转移,签订许可协议、关联交易等非经常性交易事项或合同事项。此项规定不符合《公司章程》107条规定。

整改措施:公司将对《经理工作细则》进行修订。

第十三条第十款拟修订为“在董事会授权范围内,按照公司章程及其细则规定,决定公司资金、资产运用、重要合同等非经常性交易或合同事项。”

第十四条修订为“本细则第三条第(三)项规定的非经常性交易或合同事项符合下列条件的,董事会授权总经理处理,并签署有关协议:(一)单笔不超过公司最近一期经审计净资产10%的贷款;(二)连续12个月内单笔或累计资产处置(含购买、出售、置换、清理)金额累计超过最近一期经审计净资产的5%;(三)公司与关联自然人在连续12个月内单笔或累计金额发生的交易金额不超过30万元的关联交易事项;以及公司与关联法人(提供担保、受赠现金资产除外)在连续12个月内单笔或累计金额发生的交易金额不超过300万元,且不超过公司最近一期经审计净资产绝对值1%的关联交易事项。”

删除原五、十六、17条,修改其后各条序号。

整改期限:2012年3月31日前
整改责任人:董事会秘书孙玉文

(3)公司董事刘耀刚先生因个人身体原因辞去其职务。《公司章程》第112条第3款就董事长行使以下职权包括“董事会授予的其他职权”。该条款不符合其公司章程第112条及《公司章程指引》第112条的规定,即“董事会应谨慎授予董事长职权,例行或长期授权须在章程中明确授权”。

整改措施:公司将对《公司章程》进行修订,112条拟修订为:“董事长行使下列职权:(一)主持股东大会和召集、主持董事会会议;(二)督促、检查董事会决议的执行;(三)董事会授予的其他职权。董事会对于董事长的授权以当明确以董事会决议的方式作出,并且有明确具体的授权事项、内容和权限。凡涉及公司重大利益的事项应由董事会集体决策,不得授权董事长或个别董事自行决定。”

整改期限:2012年6月30日前
整改责任人:董事会秘书孙玉文

(4)《投资管理制度》第七条“除本制度另有规定外,董事会有权在保证公司及全体股东利益的前提下遵照科学、高效的决策原则将有关投资决策职权授予公司经理,但授予经理的权限不得超过董事会享有或获授权限的50%”。不符合《公司法》第十六条“公司向其他企业投资或者为他人提供担保,依照公司章程的规定,由董事会或者股东会、股东大会决议”的规定。

整改措施:公司将对《投资管理制度》进行修订,删除原第七条“除本制度另有规定外,董事会有权在保证公司及全体股东利益的前提下遵照科学、高效的决策原则将有关投资决策职权授予公司经理,但授予经理的权限不得超过董事会享有或获授权限的50%”。

整改期限:2012年3月31日前
整改责任人:董事会秘书孙玉文

5.内部控制工作有待加强

(1)根据上市公司内部控制指引指引的第三章第九条的规定:内部审计部的负责人必须专职,由审计委员会提名,董事会任免。在检查过程中未见到审计负责人有审计委员会提名,董事会任免的文件记录。

(2)根据上市公司内部控制指引指引的第三章第九条的规定:上市公司应披露内部审计部门负责人的学历、职称、工作经历、与公司控股股东及实际控制人是否存在关联关系等情况。在实际检查公司的相关公告中未见到此披露。

(3)根据上市公司内部控制指引指引的第四章第二十条的规定:内部审计部门应当将对外投资、购买或出售资产、对外担保、其他关联交易、募集资金使用、信息披露事务等事项相关内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性作为检查和评估的重点。在实际检查过程中,我们发现企业没有将对于关联交易的审计,仅在月度财务报表审计中发现有按关联交易事项的情况,且只针对了3个公司的账目记录,没有对其价及其交易是否按照有规定履行审批手续等进行相关工作。本年投资长沙子公司及本期固定资产增加的461万元,在企业内部审计底稿中未见到相关工作情况。

说明:
(1)贵局2011年6月对我公司进行现场检查期间,公司拟聘任的内部审计负责人正处于内部考察期,未正式聘任,公司已于2011年7月8日召开审计委员会会议,提名陈璐女士为公司内部审计负责人,次日即召开股东大会补选了陈璐女士的学历、职称、工作经历,予以控股股股东及实际控制人同意。

(2)公司2010年10月17日召开第二届董事会第十三次会议审议聘任陈璐女士为公司内部审计负责人,次日即召开股东大会补选了陈璐女士的学历、职称、工作经历,予以控股股股东及实际控制人同意。

(3)公司2010年内部审计工作主要以检查为主,未对所有关联交易进行核查,公司投资长沙子公司及新购置固定资产审批手续了其相关审批手续,但未形成书面工作底稿。

整改措施:公司将着重加强内部审计工作,具体措施如下:①根据公司内部管理制度,每年对公司内部控制执行至少一次的全面检查,并评价公司内部控制的有效性,向审计委员会提交内部控制评价报告。②根据公司实际情况,着重对公司对外投资、购买或出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露事务等事项相关内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性作为检查和评估的重点,当重大事项发生后及时开展专项检查,合理保证内部控制报告及时提交委员会。③审计中发现的内部控制缺陷除积极督促相关职能部门制定整改措施和整改时间,并进行内部控制的后续审查,监督整改措施的落实情况。

整改期限:日常工作中心整改
整改责任人:董事、副总经理李超勇

6.发行费用未转入募集资金专户
问题描述:根据《财政部关于执行行业会计制度的上市公司和非上市公司做好2010年年报工作的通知》(财会【2010】25号)的规定,发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费用等应当计入当期损益,由此增加募集资金净额840.307元,调整后募集资金净额为46,768.93万元。上述广告、路演费、上市酒会会费用计入公司募集资金专户中支付,截止检查时尚未转入募集资金专户。

整改措施:公司将于2011年12月31日前,将发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会会费用等,460,000.00元转入募集资金专户。

整改期限:2011年12月31日前
整改责任人:财务总监毕玉农

7.关联交易披露与实际发生存在差异
问题描述:2011年4月28日发布的2011年度日常关联交易预计公告中披露的2010年实际发生的关联交易额与2010年年度报告披露存在差异,具体如下:

(3) 根据上市公司内部审计工作指引的第四章第二十条的规定：内部审计部门应当将对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露事务等事项相关内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性作为检查和评估的重点。在实际检查过程中，我们发现企业没有专门针对关联交易的审计，仅在月度财务报表审计中发现有核对外关联交易的对账情况，且只核对了3个公司的对账记录，没有对其定价及审计是否按照有关规定履行审批手续等进行审计。本年投资长沙子公司及本期固定资产增加的461万元，在企