

四川川大智胜软件股份有限公司

公司 2008 年年度内部控制自我评价报告

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

四川川大智胜软件股份有限公司（以下称公司）是由四川大学智胜图象图形有限公司经整体变更形成的股份制企业。四川大学智胜图象图形有限公司成立于 2000 年 8 月，注册资本金为 1800 万元，注册号 5101001806231，法人代表刘应明。2000 年 9 月，四川大学智胜图象图形有限公司股东会决议增资扩股，注册资本金变更为 2200 万元。2000 年 11 月，经四川省人民政府函（2000）325 号文批复，同意将四川大学智胜图象图形有限公司整体变更为四川川大智胜软件股份有限公司，并于 2000 年 11 月 22 日完成工商变更登记。

2006 年 11 月，经 2006 年度第一次临时股东会决议，公司总股本由 2200 万股增加至 2600 万股。

2006 年 12 月，经 2006 年度第二次临时股东会决议，公司总股本由 2600 万股增加至 3380 万股，法定代表人变更为游志胜。

2007 年 6 月，经 2007 年第一次临时股东会决议，公司总股本由 3380 万股增加至 3900 万股。

2008 年 6 月，经中国证券监督管理委员会核准，公司公开发行人民币普通股股票 1300 万股，并于 6 月 23 日在深圳证券交易所上市，总股本由 3900 万股增加至 5200 万股。

（二）公司注册地址、组织形式和总部地址

公司注册地址为成都市望江路 29 号四川大学逸夫科学馆；组织形式为股份有限公司；办公地址位于成都市武侯区武科东 1 路 7 号。

（三）公司的行业性质、经营范围、主要产品

1、行业性质

公司是我国空中交通管理和智能化地面交通管理领域以大型系统软件为核心的装备制造者，是国家规划布局内重点软件企业和国家级高新技术企业。

2、经营范围

公司经营范围包括：软件、硬件及配套系统开发，系统集成和图象图形工程，从事安防产品生产、销售及安防工程设计、施工；技术咨询、技术培训；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定和禁止经营商品除外），经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定和禁止经营商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

3、主要产品

公司主要产品包括空管产品、地面交通产品。

二、公司内部控制制度建设的有关情况

公司实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。为此，公司构建了合理、有效的内部控制环境，制定了公司会计控制系统、有效的控制程序。

（一）公司内部控制环境

1、公司的治理结构

公司股权结构较合理，有效地实现股东之间相互制衡的作用；在“资产、业务、人员、机构、财务”等方面和股东完全独立，并引入了独立董事制度，加大外部监督作用；通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度化的建设，加强了公司的内部控制管理。这样，公司通过外部监督和内部治理的双重效应，使公司具备了持续规范发展的基础。实际工作中，股东大会、董事会、监事会和经理层能够按照《公司法》、《公司章程》和各自的议事规则、工作细则规范运作，根本上保证了公司管理的科学和高效。

2、公司的组织机构、职责划分

公司根据经营管理和发展战略需要，设置了符合公司实际情况的具有现代企业管理特点的管理岗位和职能部门，包括公司董事会聘任的总经理、在总经理的领导下设置的主管公司各经营管理业务的副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师岗位和根据管理职责分工受总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及总工程师归口管理的总经理办公室、董事会办公室、财务部、人力资源部、市场营销部、空管部、民航部、智能交通部、安防部、仿真模拟部、系统集成部、总

工程师办公室、客户服务部、技术和质量管理部、采购部、项目管理中心、监察审计室、投资拓展部等部门，并制订了相应的部门及岗位职责，各部门之间职责明确，相互牵制。

公司各控股子公司在一级法人治理结构下建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构和经营管理部门。

3、公司内部控制制度建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规和公司章程的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《募集资金管理细则》、《公司内部审计制度》及《审计监察暂行办法》等重大规章制度，确保股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务管理、人力资源管理、生产管理、质量控制、物资采购、产品销售、对外投资、组织机构设置与部门职责、行政管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理制度体系。

（二）公司会计控制系统

1、公司内部会计控制制度的目标

公司内部会计控制制度作为公司内部控制制度的重要部分，其目标为：

- 1) 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
- 2) 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

- 3) 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

2、公司建立内部会计控制制度遵循的基本原则

- 1) 内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部《内部会计控制规范—基本规范（试行）》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》以及公司的实际情况。

- 2) 内部会计控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。

- 3) 内部会计控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，

并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

4) 内部会计控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5) 内部会计控制遵循效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6) 内部会计控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

3、公司内部会计控制制度的建设

公司严格按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的《财务管理及内控制度》，确定了内部财务管理体系，规定了会计机构及会计人员责任制，明确了会计工作流程，充分发挥了会计的监督职能。

1) 会计制度建设

按照国家有关法律法规的相关规定及公司的实际情况，对相关的经济活动事项均制定了严格的财务管理制度，包括内部财务管理及内控制度，资产管理核算制度，负债管理核算制度，股东权益管理核算制度，收入及利润管理核算制度，成本费用管理核算制度，资金管理核算制度。在实际工作中严格遵照实施，并建立健全了相应的内部牵制及审核制度，确保公司财务活动的合法运行。

2) 会计机构的职责和权限

公司及子公司均设置了独立的会计机构。在会计核算方面设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

3) 会计人员岗位责任

根据各岗位的不同分工，制定了详细的岗位责任，以记录所有真实交易、及时详细地反映各种财务信息、计量交易的价值、确定交易期间、在会计报表中真实地表达交易和披露相关事项，对交易成果进行预测、分析和考核。

4) 财务部职责

公司财务部主要负责公司财务资源的战略规划与实施,拟订筹资、融资方案,提出公司财力资源合理配置、合理支出的建议,建立、健全公司经济核算制度,反映和监督公司经济运行活动,制定公司财务预算、成本计划,编制利润、财会及税务等报表,以及正常的财会日常工作等。

5) 会计档案保管

公司按国家规定的《会计档案管理办法》建立了比较完善的会计档案,采用电子计算机打印输出纸质书面的会计凭证、帐簿、报表,做到字迹清楚,资料完整。保存期限严格执行国家规定。

(三) 控制程序

为合理保证各项目标的实现,公司建立了相关的控制程序,主要包括:交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、预算控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

1、交易授权与控制

明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容,单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权,经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

2、责任分工控制

合理设置分工,科学划分职责权限,贯彻不相容职务相分离及每一个人的工作能自动检查另一个人或更多人的工作的原则,形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括:授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

3、凭证与记录控制

合理制定凭证流转程序,经营人员在执行交易时要及时编制有关凭证,编妥的凭证要及早送交会计部门以便记录,已登账凭证应该依序归档。各种经济活动必须作相关记录,并且将其与相关的财务记录进行核对。

4、资产接触与记录使用控制

严格限制未经授权的人员对财产的直接接触,采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施,以保证各种财产安全完整。

5、电子信息系统的控制

公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度,包括会计电算化操作管理制度、会计电算化岗位责任制、会计电算化软硬件和数据管理制度等电子信息系统的维护、数据输入与输出、文件储存与保管等制度。

6、内部审计监察控制

公司制定了《公司内部审计制度》及《监察审计暂行办法》,按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司内部审计工作指引》的规定,设置了内部审计监察职能部门,确定其职责,配备合格的专职监察审计人员,对公司及控股子公司的内控制度建设及执行情况、经营管理质量、经济效益、资金安全、各项成本费用的支出以及资产保护等进行审计监督,并提出改善经营管理的建议,提出纠正、处理违规事项的意见。

三、内部控制的实施情况

通过对公司内部控制制度设计和执行的有效性进行评估,现对公司主要内部控制制度的实施情况说明如下:

(一) 公司治理方面

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等有关法律法规修改了公司章程,制订并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》,建立了《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《募集资金管理细则》、《公司内部审计制度》、《审计监察暂行办法》及财务管理、人力资源管理、生产管理、质量控制、物资采购、产品销售、对外投资、组织机构设置与部门职责、行政管理等制度,形成了比较完善的治理框架文件,并在公司经营过程中有效实施。

(二) 公司财务会计制度

1、为加强公司内部财务管理,规范会计行为,理顺内部财务管理关系,明确各部门、各环节的财务管理权责,制定了系统的财务工作管理制度。该制度体系包括内部财务管理体系、财产清查制度、财务报告制度、会计电算化管理办法、控股子公司财务管理办法、会计档案管理办法、会计工作交接管理办法、会计人员管理办法、内部稽核检查制度、资产管理制度、负债管理制度、股东权益管理制度、收入及利润管理制度、成本费用管理制度、资金管理制度、预算管理制度

等。

2、会计政策：明确公司执行《企业会计准则》及其补充规定，并对会计年度、记账本位币、计量属性、外币业务核算方法、现金等价物的确定标准、金融资产和金融负债的确认与计量、坏帐核算方法、存货核算方法、长期股权投资核算方法、固定资产计价和折旧方法、在建工程核算方法、无形资产核算方法、长期待摊费用核算方法、资产减值准备、借款费用的会计处理方法、收入确认原则、政府补助、股份支付、所得税的会计处理方法等作了具体规定。

上述会计政策公司已基本有效执行。

3、内部会计控制制度

（1）货币资金的收支和保管业务

公司已建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范—货币资金(试行)》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序，货款的支付均需填制汇款通知单报批后支付。

（2）采购业务

公司的采购活动严格按照生产和研发计划进行，并有严格的审批程序，采购部门进行采购时，选择三家以上的供应商进行比较，确定性价比较高的供应商作为供货单位，所有合同都由财务部备案，合同金额在 5 万元以上的须经财务部、审价分管副总进行会签。付款时，财务部严格审核采购合同及相关资料，制定了严格的付款审批程序及权限，所有付款都必须经采购部经理、财务部经理、分管领导根据权限签批，超过制度规定权限的由总经理进行审批。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。

（3）实物资产管理

根据公司实物资产的特点，公司建立了《资产管理规定》，实行岗位责任制度。公司能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行有效控制，采取了职责分工、实物定期盘点和质检、财产记录、账实核对等措施，能够较有效地防止实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

（4）销售业务

公司已制定了可行的销售政策，具体政策如下：销售部门与客户签订销售合同，须经合同管理部门评审通过后由合同章管理部门盖销售合同章；已签合同发货时，由销售人员根据客户需求填写《合同产品订单》，经相关领导按权限依次审批后提交公司客户服务中心发货，具体发货时还要依据预收款情况审核发货，财务部对发货情况进行不定期抽查监督；销售部门依据合同发货及工程实施情况，填写《开票通知单》，经发货部门和工程管理部门审核后，财务部依据签字齐全的《开票通知单》开票，公司对客户的赊销额度，执行有严格的限额审批程序；财务部每月定期给销售部提供应收帐款明细表，由销售部经理与业务员负责催收货款，并将收款情况每月末报公司分管领导。依据总体经营目标，公司对相关营销部门、相关岗位人员逐级分解下达应收账款收款目标并按阶段进行考核、奖惩，财务部对货款回收进行监控。

（5）成本控制

公司已建立了成本控制制度，具体规定如下：财务部根据事前制定的成本计划按照规定的成本开支范围加以控制，并对公司生产经营活动进行指导、调节、监督，按照权责发生制和配比原则严格进行会计核算，准确核算成本；质检部门对质量控制成本负责，对预防成本和内外部质量损失，有严格的措施控制，减少不合格品和废品损失；采购部门对材料成本控制负责，采购材料要货比三家，坚持招标采购。在保证材料质量的前提下选择最优价格，降低材料库存量，提高资金使用效益。

（6）投资业务

公司《投资管理办法》按照符合公司发展战略、合理配置企业资源、促进要素优化组合，创造良好经济效益的原则，就公司对外股票、债券等证券投资、公司兼并、合作经营和租赁经营等投资项目，以及对内的重大技改项目、更新、基本建设、购置新设备、新产品开发等投资项目进行了规范。

投资拓展部对拟定的项目进行市场调研和经济分析，形成可行性报告草案。对项目可行性作初步的、原则的分析和论证。

1) 可行性报告草案形成后提交公司总经理办公会初审。

2) 投资拓展部在经初审的可行性报告的基础上，在与财务部等相关部门进行充分沟通讨论后，编制正式的可行性报告。可行性报告应包括如下内容：项目

基本状况、项目方案、市场销售和生产能力、原材料、股份结构、资金来源、成本预算、财务状况、结论。

3) 投资拓展部将可行性报告报公司总经理办公会论证后, 按公司规定的权限与程序提交董事会、股东大会审议批准后实施。

4) 对外投资, 需报经董事会通过, 重大对外投资还需呈报公司股东大会审议批准方可实施。对重大投资项目在报股东大会批准前还应当组织有关专家、专业人员进行评审。

5) 公司不得以生产经营资金、银行贷款资金、发行股票或债券募集资金进行如下投资行为:

委托理财或托管经营。

直接和间接向证券、期货等资本市场投资。

(7) 关联交易控制

公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议。协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则, 协议内容应明确、具体。关联交易应遵循市场公正、公平、公开的定价原则, 关联交易的价格或取费应采取市场价格, 原则上应不偏离市场独立第三方的标准, 对于难以比较市场价格或订价受到限制的关联交易, 应根据关联交易事项的具体情况确定定价方法, 明确有关成本和利润的标准, 并在相关的关联交易协议中予以明确。

1) 公司与关联自然人达成的关联交易总额低于 30 万元(含 30 万元)、公司与关联法人达成的关联交易总额低于 300 万元(含 300 万元)的, 由总经理批准。但公司与总经理及其直接或间接控制的法人之间的关联交易须提交董事会审议。

2) 公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上、与关联法人发生的交易金额在 300 万元以上(公司提供担保的除外), 应当经董事会审议批准。

3) 公司与关联人发生的交易(公司提供担保、获赠现金资产除外)金额在 3000 万元以上(含 3000 万元), 且占公司最近经审计净资产绝对值在 5%以上的关联交易, 应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构, 对交易标的进行审计或评估, 并将该交易提交股东大会审议。

4) 公司在连续十二个月内发生交易标的相关的同类关联交易, 应当按照累计计算的原则适用上述第 2) 项、第 3) 项的规定。

5) 公司为关联人提供担保的, 不论数额大小, 均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

6) 公司为持股 5%以下的股东提供担保的, 参照前款执行, 相关股东应当在股东大会上回避表决。

(三) 内部审计

公司制定了《公司内部审计制度》及《审计监察暂行办法》, 内部审计机构按规定配备专职审计人员, 独立开展内部审计工作, 对审计委员会负责并报告工作。监察审计室按经董事会审计委员会批准的年度审计计划, 对公司及下属分(子)公司的经营及财务情况等进行审计并提交审计报告。

综上所述, 公司自成立以来逐步建立和完善了各项内部控制制度, 基本上能够保证业务活动的有效进行, 保护资产的安全和完整, 防止、发现、纠正错误和舞弊, 保证会计资料的安全、完整、合法。

四、2008 年重要审计项目情况

根据《公司内部审计制度》规定, 对公司各部门、控股子公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估; 对公司各部门、控股子公司的会计资料及其它有关经济资料, 以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计。本年度完成以下《公司内部审计制度》规定的必审项目和有关单位财务收支项目的内部审计工作。

(一) 规定必审项目内部审计实施情况

对《公司内部审计制度》规定必审的项目, 按时、逐一进行审计, 提交了审计报告:

1、审计并提交《关于四川川大智胜软件股份有限公司 2008 年半年度业绩快报审计报告》。

2、审计并提交《关于四川川大智胜软件股份有限公司与成都蓝星管理软件有限责任公司共同投资设立四川川大智胜系统集成有限公司的审计报告》。

3、审计并提交《关于对公司与四川大学签订的三项关联交易的审计报告》。

4、审计并提交《公司募集资金的存放与使用情况 2008 年第三季度审计报告》。

5、审计并提交《关于信息披露事务管理制度的建立和实施情况的审计报告》。

公司对上述五个项目的审计，涵盖《公司内部审计制度》规定必审项目的范围。依次审计各项目时，均按其要求的审计时间及重点关注的内容，按时及按关注的每项内容进行。

审计结果，内部控制制度完整、合理，实施有效；会计资料及其它有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动合法、合规、真实和完整。

（二）公司及控股子公司财务收支项目内部审计实施情况

对公司及控股子公司的财务收支项目，按照年度审计工作计划进行。实施时，确定审计项目的具体工作目标和工作重点，逐一进行审计并提交审计报告：

1、完成并提交《关于四川川大智胜软件股份有限公司 2008 年 1 月货币资金审计报告》。

2、完成公司 2008 年 7 月 31 日现金及银行存款帐户管理相关制度执行情况及其有效性的审计，并提交《关于四川川大智胜软件股份有限公司货币资金管理审计报告》。

3、完成并提交《关于四川川大智胜软件销售有限公司 2008 年 1—2 月货币资金审计报告》。

4、完成并提交《关于深圳市川大智胜科技发展有限公司财务收支审计报告（2004 年 10 月至 2008 年 8 月）》。

审计结果，内部控制制度合理、实施有效，会计资料及其它有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动合法、合规、真实和完整。

五、公司准备采取的措施

公司建立了比较符合目前实际情况的内部控制制度，并在总体上得到了有效的执行：保障了股东的利益，保证了公司的财务报告能够客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，对确保公司长期稳定运行，获取最大利润奠定了可靠的基础。对于目前公司在内部会计控制方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进提高：

1、加强审计工作监督力度

公司将通过培训内部审计人员，提高内部审计人员的工作能力和工作效率，加强对公司及控股子公司的内部审计工作，充分发挥内部审计的监督管理作用。

2、增加预算控制

公司将制定年度预算，加强对预算执行、分析、考核各环节的管理，分析和控制预算差异，采取改进措施，确保预算执行。

3、加强风险控制

公司将加强风险评估工作，持续进行风险识别和分析，综合运用应对策略，实现有效的风险控制。

4、加强筹资业务的控制

（1）建立筹资业务的岗位责任制，明确有关部门和岗位的职责、权限，确保办理筹资业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

（2）对筹资方案的拟订设计、筹资决策程序各环节作出明确规定，确保筹资方式符合成本效益原则，筹资决策科学、合理；建立筹资决策执行环节的控制制度，对筹资合同的订立与审核、资产的收取等作出明确规定。

（3）建立筹资业务偿付环节的控制制度，对支付偿还本金、利息、租金、股利（利润）等步骤、偿付形式等作出计划和预算制度安排，并正确计算、核对，确保各项款项偿付符合筹资合同或协议的规定。

5、加强对担保业务的控制

（1）建立担保业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理担保业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

（2）对担保业务进行风险评估，确保担保业务符合国家法律法规和公司的担保政策，防范担保业务风险。

（3）公司有关部门或人员将根据职责权限，按规定的程序订立担保合同。订立担保合同前，应当组织相关人员对担保合同的合法性和完整性进行审核，重要担保合同订立还应当征询法律顾问或专家的意见，确保合同条款符合《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国担保法》和企业担保政策的规定。

（4）公司在担保合同中明确要求被担保人定期提供财务报告与有关资料，并及时报告担保事项的实施情况。

六、公司内部控制制度的评价

公司已基本建立了较为健全的内部控制制度体系，能够适应公司发展和管理的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保

证。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展，公司的内部控制体系在现有基础上还需要作适应性调整，公司内控制度应进一步建立健全和深化，这些制度也将在实际中以有效的执行和实施。

四川川大智胜软件股份有限公司

董 事 会

二 00 九年二月二十六日