

上海润欣科技股份有限公司

内部控制审核报告

2015年6月30日

目 录

|             | 页 次    |
|-------------|--------|
| 内部控制审核报告    | 1      |
| 关于内部控制的评估报告 | 2 - 14 |

## 内部控制审核报告

安永华明(2015)专字第60462749-P03号

上海润欣科技股份有限公司董事会:

我们接受委托,审核了后附的上海润欣科技股份有限公司管理层编制的《上海润欣科技股份有限公司2015年6月30日与财务报表相关的内部控制的评估报告》(以下简称“评估报告”)中所述的上海润欣科技股份有限公司及其子公司(统称“润欣集团”)于2015年6月30日与财务报表相关的内部控制的建立和执行情况。按照《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及相关配套指引的要求,我们执行的审核程序如下:

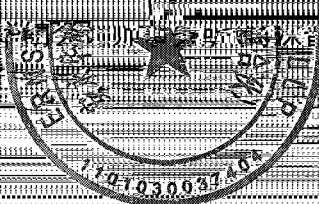
根据《评估报告》,上海润欣科技股份有限公司管理层认为,我们的意见是对上

述内部控制的建立和执行情况的有限保证,我们执行的审核程序包括:了解、测试和评价润欣集团于2015年6月30日与财务报表相关的内部控制建立和执行情况,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的审核为贵单位提供了合理保证。

由于任何内部控制均具有固有限制,存在由于舞弊或错误而导致错误发生但未被发现的可能性。此外,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险,因为情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低。

我们以前于2013年6月30日对润欣集团与财务报表相关的内部控制进行了审核,并于2013年7月26日出具了标准无保留意见的内部控制审核报告。

顾会中  
朝计  
晖册



顾会中  
朝计  
晖册

中国北京

中国注册会计师 顾兆翔

2015年9月6日

上海润欣科技股份有限公司

关于2015年6月30日与财务报表相关的内部控制的评估报告

附表——上海润欣科技股份有限公司组织结构图

2006年6月30日与财季末相比，本行的资产总额较上

上海润欣科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册成立的股份有限公司,由前身上海润欣科技有限公司以2012年1月31日的净资产折股改制而成。注册资本为人民币8,000万元。

股校結

2-2-2-5

## 一、 本公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事电子产品、通信设备、

软件及硬件(音像制品除外)的研发、生产、销售、进出口及相关领域的

的技术咨询、技术服务、技术转让、技术服务。

本公司内部控制评价的结论

与财务报表相关的内部控制的更

2008 年度,对本集团 2008 年度财务报告

立和实施的有效性进行自我评价。

### 六、 本公司内部控制评价的内容

#### (一) 控制环境

支配着企业全体员工的内控  
控制责任的态度、认识和行

内部控制环境是企业实施内部控制的基础,支  
意识,影响着全体员工实施控制活动和履行控  
为,主要包括组织架构、人力资源等。

#### 1、 组织架构

##### (1) 治理结构

指引》及中国证监会有关法  
以及在董事会领导下的经营  
管理等完整、有效的经营管  
之管理制度》等 各项制度

本公司已按照《公司法》、《上市公司章程指  
规的要求建立了股东大会、董事会、监事会以  
团队,形成了包括营运、采购、销售和财务管  
理体制。主要制度有:《公司章程》、《财务

明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的职责权限,各司其职,形成制衡。

事规则和决策程序,确保决策科学、有效,并能够及时得到执行。

在股东大会、董事会、监事会和经理层的领导下,各司其职,形成制衡。  
经营计划、利润分配、重大投资等事项,依法履行决策程序,依法履行决策程序。

的执行机构;董事会对股东大会负责,依法行使企业

董事会是股东大会的

本公司章程规定,本公司董事会由 7 名董事组成,其

的经营决策权,相

## (1) 治理结构(续)

監事會主席黃錦輝致詞，重申廣匯監事會對集團經營發展的重點關注，並代表監事會

[illegible]

霜 雪 松 冬

[illegible]

## 独立于控股股东的要求

本公司在资产、人员、财务、业务、机构等方面完全独立于控股股东，不存在合

● 权利和义务

本公司在人员、财务、业务等方面均保持独立。在人员方面，独立聘请高级管理人员，在薪资方面，独立聘请咨询公司，享受独立性的薪资控制权；在财务方面，本公司设立了独立运作的财务会计部，并独立制定财务控制制度，独立地核算和控制公司的资金和账目。

1. 姓名: 王德明  
 2. 性别: 男  
 3. 年龄: 45  
 4. 籍贯: 山东烟台  
 5. 职业: 教师  
 6. 学历: 本科  
 7. 学位: 硕士  
 8. 职称: 副教授  
 9. 工作单位: 烟台大学  
 10. 联系电话: 13812345678  
 11. 电子邮箱: wangdeming@yantaiu.edu.cn  
 12. 联系地址: 山东省烟台市莱山区莱山路100号  
 13. 邮政编码: 264006  
 14. 身份证号: 370602197805151234  
 15. 银行卡号: 62284801010101010101  
 16. 支付宝账号: 12345678901234567890  
 17. 微信账号: yantaiu\_wangdeming  
 18. 其他信息: 无不良嗜好, 身体健康, 性格开朗, 乐于助人。

本公司目前的组织架构如图杨善余董事长、孙永锋经理、  
 王健部、财务部、业务管理部、  
 综合部

分配责任的制度。各部门有既定的管理职责和权限。各部门在规定的职责及资源范围内，各司其职，各司其责。公司各级管理层均在授权范围内办理经济业务。（特别是现金和存货）均有适当的防护措施。

本公司建立了授权和  
郭州之國建審工邊邊的取發發工及授權能及一與內  
部分工以保證各項經濟業務管理的授權一執行一記  
保管分別由不同的部門或個人互相牽制地完成。本公  
授權範圍內行使相應職權，所有經辦人員均在授權範  
本公司按照不相容職務分離的原則，對接觸、使用資  
貨等易變現資產）和記錄（包括會計記錄和業務記錄）  
施，若經授權，不相容人，不得接觸和使用這些資產和

### 三、 本公司内部控制评价的内容(续)

#### (一) 内部控制环境(续)

##### 1、 组织架构(续)

##### (3) 会计工作组织管理

本公司建立了会计管理体系, 设立了专门的会计机构, 财务部, 各业务部、分公司、子公司均配备了财务人员, 财务部是会计核算、财务管理、资金管理、税务管理、审计监督等工作的归口管理部门, 制定了《财务管理制度》, 明确了财务人员的工作职责, 提高了财务人员的工作效率。

财务部作为本公司的高级管理人员, 直接领导本公司财务的工作, 参与公司业务合同、融资、投资等在内的重大生产经营决策。此外, 财务负责人还行使审定公司内部财务管理制度、编制本公司预算和决算、会计监督等职权。

##### (4) 内部审计

本公司设置了专门的内部审计机构——审计部, 制定了内部审计制度, 配备了专职审计人员, 定期对本公司各部门、子公司、分公司、销售处、办事处、经销商、代理商、供应商、客户等进行审计, 及时发现和纠正存在的问题, 提高公司的经营管理水平。



### 三、 本公司内部控制评价的内容(续)

#### (一) 与财务报表相关的内部控制活动

本公司在改进和完善内部环境控制的同时，还对各项具体业务活动制订管理制度，并实施相应的控制。本公司与财务报表相关的内部控制活动

##### 1、 资金活动

本公司制订了《财务管理制度》、《付款管理规定》、《网上银行管理

本公司重视加强资金营运全过程的管理，统筹协调各业务机构在经

##### 2、 采购业务

度》、《采购管理规定》等制度规定，加强

业务效率，降低采购成本。

(2) 本公司建立了采购申请机制，依据购买物资或接受劳务的类型，确定归

本公司建立了供应商评估和准入机制，根据市场环境情况和采购计划合理选

部门的验收部门和人员就

内容，由经办人按照合同规

### 三、 本公司内部控制评价的内容(续)

#### (二) 与财务报表相关的内部控制活动(续)

#### 3、 资产管理

本公司制订了《财务管理制度》、《固定资产管理规定》、《低值易耗品管理规定》等制度规定,对本公司的资产进行严格规范的管理。

(1) 本公司采用较先进的存货管理技术和方法,规范存货管理流程,定期盘点,采取永续盘存制,仓储保管,领用发出,移库处置等各个环节管理要求,并建立存货信息系统,强化会计、审计监督和检查,确保存货管理流程的风险得到有效控制。

(2) 本公司要求根据各种存货采购间隔期和当前实际库存情况,综合考虑企业经营计划、市场供求等因素,与供应商签订《采购合同》,约定存货到货日期和数量,尽量保证存货处于最佳库存状态。

(3) 本公司加强对于设备、运输工具等各类固定资产的维护、清查、处置管理,重视固定资产的维护保养和更新改造,不断提升固定资产的使用效能,确保资产安全、完整和运行状态。

(4) 本公司规范固定资产抵押管理,确定固定资产抵押程序和审批权限等。

(5) 本公司加强对软件、专利等无形资产的管理,促进无形资产有效利用。

### 三、 本公司内部控制评价的内容(续)

#### (二) 与财务报表相关的内部控制活动(续)

#### 4、 销售业务

本公司制订了《CS操作流程汇总表》、《信用管理办法》、《物流部流程》、《应收账款管理规定》等规定办法,加强销售、发货、收款等环节的管理,采取有效控制措施,规范销售行为,扩大市场份额,以确保实现销售目标。

- (1) 本公司根据市场需求状况,与客户进行业务洽谈和磋商,关注客户信用状况,以往销售和回款状况等相关内容,合理确定定价机制和信用方式,

并严格按照销售发货单所列产品组织发货,确保货物的安全发运。

完善了应收账款管理,明确销售、财会等部门的职责,并严格考核、奖惩,加强了应收账款回款的管理,对超过信用期的应收账款查明原因,明确责任。

#### 报销

#### 5、 费用控制

《管理规定》、《出差及差旅费管理制度》等制度,严格控制。

授权管理,遵循统一核算、职权分明、归口管理、不同的管理层次,授予不同的费用审批权限,明确管理的责任。

公司费用支付执行情况总体负责。

具有费用审批权人员不得对自己工作范围的

费用审批权。

### 三、 本公司内部控制评价的内容(续)

#### (二) 与财务报表相关的内部控制活动(续)

### 6、 财务报告

#### (1) 会计系统

本公司按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律、法规和规章制度的要求，制定了适合本公司的财务会计和管理制度，并明确

a. 合理地保证业务活动按照适当的授权进行；

b. 合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间及时

c. 合理地保证对资产和记录的接触、处理和处置受到适当的控制和

### (5) 会计人员岗位责任制

**2-2-2-13**

#### 四、 本公司内部控制制度的自我评估

##### 1、 本公司已按照《公司法》等法律法规及规范性文件的规定，建立健全了

和财务部门、业务部门、行政管理部门等各个部门能够各司其职，相互配合，共同完成公司的各项工作。同时，公司还建立了完善的内部控制制度，确保各项业务活动的规范性和有效性。

设置了独立的财务部门，配备了专业的财务人员，负责公司的财务管理工作。同时，公司还建立了完善的内部控制制度，确保各项业务活动的规范性和有效性。此外，公司还建立了有效的内部控制、稽核流程和体系，形成了相互制衡机制，以保证各部门、各岗位均能在权限范围内行使职权，并做到每项业务活动有真实凭证或记录可查。

3、 本公司已建立健全与财务报表相关的内部控制，包括：本公司对包括资金活动、供销、资产管理等在内的各项具体业务活动制定了相应的管理制度并予以实施；按照国家法律法规、规章制度制定了详实的会计工作组织管理和会计核算制度，设置了专门的会计机构负责人，并严格规定了财务负责人和会计人员的岗位责任；制定了各项重要会计政策和会计估计，提高了会计信息的准确性、及时性和完整性。

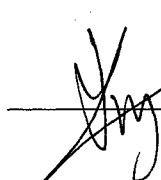
行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够满足本公司发展的需要，能够保证本公司会计信息的真实性、完整性，能够确保本公司所属财产物资的安全，符合法律法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求。

综上所述，本公司认为：本公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够满足本公司管理的需要，能够保证本公司会计信息的真实性、合法性、完整性，能够严格按照法律、法规和会计准则的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司财务信息。本公司将持续完善内部控制制度，提高内部控制的有效性。

(本页无正文)

上海润欣科技股份有限公司

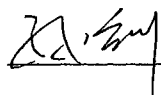
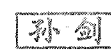
法定代表人：

财务负责人：

胡惠玲 

会计机构负责人：

2015年9月6日

附表——上海润欣科技股份有限公司组织结构图

