

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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

上海润欣科技股份有限公司

关于2013年6月30日与财务报表相关的内部控制的鉴证报告

一、 本公司基本情况

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2012年11月31日的净资产折股改制而成。注册资本为人民币2,000.00

万元,股权结构如下:

出资类别 出资比例 注册资本(万元)

上海润欣信息科技有限公司	3,000.00	15.00%
上海润欣投资合伙企业(有限合伙)	1,500.00	7.50%
领元投资咨询(上海)有限公司	1,111.25	5.56%
上海银鼎投资咨询有限公司	603.90	3.02%
上海时芯投资合伙企业(有限合伙)	800.00	4.00%
上海时芯投资合伙企业(有限合伙)	800.00	4.00%
曹文清	800.00	4.00%
杨海	800.00	4.00%
君信投资咨询(上海)有限公司	692.00	3.46%
合计	90,000.00	100.00%

本公司的最终控股股东为郎晓刚、葛琼夫妇。

于2012年3月24日,经上海市工商行政管理局批准变更登记,本公司企业法人营业执照注册号为310104000479859,总部地址及注册地址均为上海浦东新区川沙路128号32幢3层。

本公司经营范围:电子产品、通信设备、软件及器件(音像制品除外)的研发、生产、批发、进出口及相关技术转让、技术服务。(涉及行政许可的,凭许可证经营)。

截止2013年6月30日,本公司下属2家集团),分别为:

全资子公司:香港新博科技有限公司,全资子公司:

全资子公司:上海润欣信息科技有限公司,全资子公司:

全资子公司:上海润欣投资合伙企业(有限合伙),全资子公司:

全资子公司:上海润欣投资合伙企业(有限合伙),全资子公司:

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、

软件及器件(音像制品除外)的研发、生产、销售、进出口及售后服务。

本公司注册地址: 深圳市福田区梅林街道梅东社区梅村社区梅村路1001号

本公司内部控制的报告在:

本公司内部控制评价报告全文披露在:

本公司按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求

对本集团于2015年6月30日止财务报告期末相关的内部控制的有效性进行了自我评价。

内部编制评价的内容

三、 本公司

环境

(一) 控制环

制环境是企业实施内部控制的基础, 支配着企业全体员工的内控
影响着全体员工实施控制活动和履行控制责任的态度、认识和行
为, 主要包括组织架构、人力资源等。

内部控
意识,
为, 主

构

1、 组织架

构

(1) 治理结

已按照《公司法》、《上市公司章程指引》及中国证监会有关法
律建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营
管理层, 形成了包括运营、采购、销售和财务管理等完整、有效的经营管
理制度, 主要制度有:《公司章程》、《财务管理制度》等。

本公司
规的要
团队,
制度

明确划分股东大会、董事会、监事会和经理层的职责权限, 各司其职。

公司内部控制制度健全, 能够有效防止、发现并纠正错误, 确保公司经营活动的合法合规。

董事会是股东大会的执行机构, 董事会对股东大会负责, 依法行使企业
的经营决策权。根据《公司章程》的规定, 本公司董事会由7名董事组成, 其
中独立董事3名。

监事会是股东大会的执行机构, 监事会对股东大会负责, 依法行使企业
的监督权。根据《公司章程》的规定, 本公司监事会由3名监事组成, 其
中独立董事1名。

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)

(1) 治理结构(续)

监事会对股东大会负责,是本公司的内部监督机构,监督企业董事、总经理和其他高级管理人员依法履行职责。根据本公司章程规定,本公司

监事会由三名监事组成,其中一名为职工代表,两名由股东大会选举产生。

任。

公司设总经理,负责主持公司的经营管理工作,组织实施股东大会决议。

公司设副总经理,协助总经理开展工作,对总经理负责并报告工作。

组织结构图见附表——上海海欣科技股份有限公司组织结构图。

本公司组织

构。

(2) 内部职能

资产、人员、财务、业务、机构等方面完全独立于控股股东,

本公司在资

证监会关于上市公司与控股股东之间“五分开”的要求。

符合中国证

本公司管理层能够独立决策,并能有效执行,制定和执行财务、人事、业务

制度,在资产方面,独立经营管理公司,享有实质性的资产控制权和处置

权;在财务方面,本公司设立了独立运作的财务会计部,独立执行内

部会计控制规范,独立地设置和控制公司的资金和账目。

本公司主要的内部职能机构包括销售管理部、生产管理部、审计部、

销售部、财务部、业务管理部、行政部、产品技术部、人力资源部和系

本公司建立了授权和分配责任的制度,各部门有既定的管理职责和权限。

部门之间建立了明确的职责分工及报告制度,部门内部也存在着明确的

责任分工,以保证各项经营业务管理的授权、执行、记录及资产的维护与

保管分别由不同的部门或不同人员相互牵制地完成。本公司各级管理层均在

授权范围内行使相应职权,所有经办人员均在授权范围内办理经济业务。

本公司按照不相容职务分离的原则,对接触或使用资产(特别是现金和存

货等易变现资产)和记录(包括会计记录和业务记录),均有适当的防护措施,

未经授权,不相关人员不得接触和使用这些资产和记录。

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

本公司建立了会计核算体系，设立了专门的会计机构，财务部，各事业
部均配备了专职财务人员，负责日常会计核算工作，并制定《财务管理制度》、
《财务岗位职责》、《财务操作流程》等制度，并定期轮岗。

直接领导本公司财务部
的重大生产经营决策。
制度、编制本公司财务
此外，财务负责人还行使审定公司内部财务管理
预算和决算、会计监督等职权。

(4) 内部审计

制定了内部审计制度，并
本公司设置了专门的内部审计机构——审计部，配
备了专职审计人员，负责日常内部审计工作。

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定管理制度，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

包括销售、采购、生产、资金管理、筹资、投资管理、关联交易、财务报告等。

1、 资金活动

本公司制订了《财务管理制度》、《付款管理规定》、《网上银行管理制度》等制度规定，

切实做好资金在采购和销售等业务环节的综合的良性循环，提升资金营运效率。

2、 采购业务

制订了《财务管理制度》、《采购管理规定》等制度规定，加强采购、验收、付款等环节的风险控制，对本公司采购业务进行严格规范的管理。

(1) 本公司要求采购业务尽量集中，避免多头采购或分散采购，以提高采购业务效率，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，确定归口管理部门，明确相关部门或人员的职责权限及相应的请购和审批程序。

(3) 本公司建立了供应商评估和准入机制，根据市场情况和采购计划合理选择采购方式，确定采购物资的价格和来源，并根据确定的供应商

进行验收，对于验收过程中发现的异常情况，必须查明原因并及时处理。

(4) 本公司定期与采购供应商沟通，明确和落实相关人员的责任和权利，严格审核采购合同、相关单据凭证、审批程序等内容，严格按照合同规定的及时办理付款。

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

本公司制定了《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。

本公司采用先进的计算机管理技术和方法, 规范物资管理流程, 实行物资采购、验收、入库、领用、保管、领用出库、盘点、处置等各个环节的信息化管理, 确保物资管理流程的规范运行, 有效防范资产流失风险, 确保资产安全。

公司要求根据各种存货采购的周期和当前实际库存情况, 综合考虑企业生产经营和市场供求等因素, 与供应商签订《采购合同》, 约定存货的采购期和数量, 尽量保证存货及时、最佳库存状态。

公司加强生产设备、运输工具等各类固定资产的维护、清查、处置管理, 重视固定资产的技术升级和更新改造, 不断提高固定资产的使用效率和使用寿命, 确保资产安全、有效利用。

确定固定资产抵押程序和审批权限等。(4) 本公司规范固定资产抵押管理,

资产的管理, 促进无形资产有效利用。(5) 本公司加强对软件、专利等无形

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。

物流部严格按照销售发货流程,组织发货,确保货物的安全发货。

(3) 本公司完善了应收账款管理,明确销售、财会等部门的职责,并严格执行,对超过信用期的应收账款,必须查明原因,明确责任。

5、 费用报销

《差旅费管理制度》等制度。

本公司制订了《费用报销管理规定》,根据公司规定,对费用报销进行严格控制。

核算、职权分明、归口管理,给予不同的费用审批权限,

- (1) 本公司费用支付实行分级授权管理,遵循统一管理、分级审批的原则。对不同的管理层次,授权并相应地负有费用控制和管理责任。

总经理总体负责。

公司总经理及财务总监对公司费用支付执行情况

员不得对自己工作范围的

- (2) 根据分级和归口管理原则,具有费用审批权人

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

划分会计责任，明确会计凭证和会计账簿的处理程序，并建立相应的

合理地保证业务活动按照适当的授权进行。

保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间及时地记录

在适当的会计期间及时地记录，并保证交易和事项的真实性、完整性和准确性。

会计系统对经济业务和事项的确认、计量、记录和报告等环节，均设定适当的控制

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(续)

(5) 会计人员岗位责任制

本公司实行会计人员岗位责任制，并已聘用了足够的会计人员。本公司财务部会计人员分工明确，能按照批准、执行和记录职能分离的内部控制系统，确保会计记录的真实性和完整性。财务部会计人员的工作职责如下：

内部设置稽核制度，对记账凭证的交易和事项及其计价均作复核。除经办人以外的其他人员进行审核或验证，如各种原始凭证、记账凭证、账簿、报表等均有经办人以外的复核。银行存款余额调节表、销售退回及成本计算单等均有财务主管确认。

本公司财务部具体处理人员凭此会计报表收入确认的完

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

本公司设置了独立的财务部门，配备了财务人员，直接负责本公司的财务管理工作，设置了独立的内部审计机构，制定了内部审计制度，并配备了专职审计人员，确保内部控制制度的贯彻执行。另外，本公司建立了良好的业务控制、稽核流程和体系，形成了相互制衡机制，以保证各部门、各工作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

证或原始凭证。

3、 本公司已建立健全了与财务报表相关的内部控制，包括：本公司资金活动、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、规章制度制定了恰当的内部控制组织管理和会计核算制度，设置了专门的会计机构负责人，并明确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，并严格执行，确保了财务报表真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

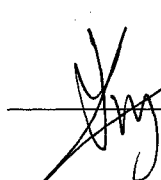
综上，本公司认为，本公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应本公司管理的要求和本公司发展的需要，能够保证本公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保本公司所属财产物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求真实、准确、完整、及时地披露有关信息，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2-2-2-14

(本页无正文)

上海润欣科技股份有限公司

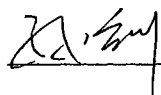
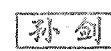
法定代表人：

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

