

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



Ernst & Young Hua Ming LLP

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

Tel 电话: +86 10 5815 3000

Ernst & Young Hua Ming LLP is a member firm of Ernst & Young Global Limited, a Swiss entity. Ernst & Young Global Limited is a member firm of Ernst & Young Global Limited, a Swiss entity. Ernst & Young Global Limited is a member firm of Ernst & Young Global Limited, a Swiss entity.

Donc Cheng District
Beijing China 100735

内部控制审核报告

安永华明(2015)专字第60462749.P02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日财务报表相关内部控制评价报告》(以下简称“评价报告”),并就此出具了内部控制审核报告。评价报告是上海润欣科技股份有限公司管理层根据《企业内部控制基本规范》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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》(以下简称“基本规范”)和《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)的要求,结合公司实际情况,对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

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

報告

限公司在中华人民共和国
技术有限公司以
约2,000万美

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

出資全額 占實收資本比例

1	38,250,000.00	45.50%	上海瀚辰信息技术有限公
2	13,500,000.00	15.00%	上海磐音欣胜投资合伙企
3	11,295,000.00	12.55%	领元投资咨询(上海)有限
4	6,039,000.00	6.74%	上海银燕投资咨询有限公
5	3,657,000.00	3.98%	北京凤凰投资管理有限公司
6	3,385,000.00	3.71%	上海时芯投资合伙企业有限
7	4,987,000.00	5.52%	上海赢领投资合伙企业有限
8	2,017,000.00	2.22%	曹文汇
9	2,000,000.00	2.20%	杨海
10	1,887,000.00	2.08%	君华投资咨询(深圳)有限公
11	100,000.00	0.11%	金江

已，本公司企业
开地址均为上海

于2012年3月24日,经上海市工商行政管理局批准变更登记,法人营业执照注册号为310104000179859,总部地址及注册地为上海市静安区南京西路1000号。

音像制品以外的
技术开发、技术

本公司经营范围：电子产品、通信设备、软件及器件的研发、生产、批发、进出口及相领域内的技术咨询、转让、技术服务。（涉及行政许可的，凭许可证经营）

(以下统称“本

截止2015年6月30日，本公司下属2家子公司及三家分公司（以下简称“子公司及分公司”或“集团”），分别为：

500 万元。

香港勤樓科技有限公司 全資子公司 註冊資本為港幣

800.505.6.1

● 2014 年 12 月 1 日，中国石化集团宣布，以 150 亿美元收购美国埃克森美孚公司 50% 的股权，成为埃克森美孚公司最大的单一股东。

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

[illegible]

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100 101 102 103 104 105 106 107 108 109 110 111 112 113 114 115 116 117 118 119 120 121 122 123 124 125 126 127 128 129 130 131 132 133 134 135 136 137 138 139 140 141 142 143 144 145 146 147 148 149 150 151 152 153 154 155 156 157 158 159 160 161 162 163 164 165 166 167 168 169 170 171 172 173 174 175 176 177 178 179 180 181 182 183 184 185 186 187 188 189 190 191 192 193 194 195 196 197 198 199 200 201 202 203 204 205 206 207 208 209 210 211 212 213 214 215 216 217 218 219 220 221 222 223 224 225 226 227 228 229 230 231 232 233 234 235 236 237 238 239 240 241 242 243 244 245 246 247 248 249 250 251 252 253 254 255 256 257 258 259 260 261 262 263 264 265 266 267 268 269 270 271 272 273 274 275 276 277 278 279 280 281 282 283 284 285 286 287 288 289 290 291 292 293 294 295 296 297 298 299 300 301 302 303 304 305 306 307 308 309 310 311 312 313 314 315 316 317 318 319 320 321 322 323 324 325 326 327 328 329 330 331 332 333 334 335 336 337 338 339 340 341 342 343 344 345 346 347 348 349 350 351 352 353 354 355 356 357 358 359 360 361 362 363 364 365 366 367 368 369 370 371 372 373 374 375 376 377 378 379 380 381 382 383 384 385 386 387 388 389 390 391 392 393 394 395 396 397 398 399 400 401 402 403 404 405 406 407 408 409 410 411 412 413 414 415 416 417 418 419 420 421 422 423 424 425 426 427 428 429 430 431 432 433 434 435 436 437 438 439 440 441 442 443 444 445 446 447 448 449 450 451 452 453 454 455 456 457 458 459 460 461 462 463 464 465 466 467 468 469 470 471 472 473 474 475 476 477 478 479 480 481 482 483 484 485 486 487 488 489 490 491 492 493 494 495 496 497 498 499 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 520 521 522 523 524 525 526 527 528 529 530 531 532 533 534 535 536 537 538 539 540 541 542 543 544 545 546 547 548 549 550 551 552 553 554 555 556 557 558 559 560 561 562 563 564 565 566 567 568 569 570 571 572 573 574 575 576 577 578 579 580 581 582 583 584 585 586 587 588 589 590 591 592 593 594 595 596 597 598 599 600 601 602 603 604 605 606 607 608 609 610 611 612 613 614 615 616 617 618 619 620 621 622 623 624 625 626 627 628 629 630 631 632 633 634 635 636 637 638 639 640 641 642 643 644 645 646 647 648 649 650 651 652 653 654 655 656 657 658 659 660 661 662 663 664 665 666 667 668 669 670 671 672 673 674 675 676 677 678 679 680 681 682 683 684 685 686 687 688 689 690 691 692 693 694 695 696 697 698 699 700 701 702 703 704 705 706 707 708 709 710 711 712 713 714 715 716 717 718 719 720 721 722 723 724 725 726 727 728 729 730 731 732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748 749 750 751 752 753 754 755 756 757 758 759 760 761 762 763 764 765 766 767 768 769 770 771 772 773 774 775 776 777 778 779 780 781 782 783 784 785 786 787 788 789 790 791 792 793 794 795 796 797 798 799 800 801 802 803 804 805 806 807 808 809 810 811 812 813 814 815 816 817 818 819 820 821 822 823 824 825 826 827 828 829 830 831 832 833 834 835 836 837 838 839 840 841 842 843 844 845 846 847 848 849 850 851 852 853 854 855 856 857 858 859 860 861 862 863 864 865 866 867 868 869 870 871 872 873 874 875 876 877 878 879 880 881 882 883 884 885 886 887 888 889 890 891 892 893 894 895 896 897 898 899 900 901 902 903 904 905 906 907 908 909 910 911 912 913 914 915 916 917 918 919 920 921 922 923 924 925 926 927 928 929 930 931 932 933 934 935 936 937 938 939 940 941 942 943 944 945 946 947 948 949 950 951 952 953 954 955 956 957 958 959 960 961 962 963 964 965 966 967 968 969 970 971 972 973 974 975 976 977 978 979 980 981 982 983 984 985 986 987 988 989 990 991 992 993 994 995 996 997 998 999 1000 1001 1002 1003 1004 1005 1006 1007 1008 1009 1010 1011 1012 1013 1014 1015 1016 1017 1018 1019 1020 1021 1022 1023 1024 1025 1026 1027 1028 1029 1030 1031 1032 1033 1034 1035 1036 1037 1038 1039 104

新華為新華山BCC 2011

【参考文献】

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、进出口及相关领域的
的技术咨询、技术服务、技术服务、技术服务。

本公司内部控制系统的评价。

本公司内部控制系统的评价。

本公司内部控制系统的评价。

二、 本公司内部控制评价的内容

(一) 控制环境

内部控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
意识,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。

1、 组织架构

(1) 治理结构

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

股东大会、董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、选

举规则及考核程序等明确界定,监督和检查其执行情况。

本公司已按照《公司法》、《上市公司章程指引》及中国证监会有关法
规的要求建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营

团队,形成了包括营运、采购、销售和财务管理等完整、有效的经营管

理体制。主要制度有:《公司章程》、《财务管理制度》等。

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。根据本公司章程规定,本公司董事会由7名董事组成,其

(1) 治理结构(续)

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, 各业务单元均配备了专职财务人员, 明确岗位职责, 形成完整、统一的会计管理体系。财务部制定了《财务管理制度》, 明确了会计人员的工作岗位及根据管理考核情况定期轮换。

本公司财务负责人作为本公司的高级管理人员, 直接领导本公司财务部的工作, 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、编制本公司财务预算和决算、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, 并配备专职审计人员具体负责对本公司内部控制系统情况的监督与检查。

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

(一) 与财务报告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

主要包括：资金活动、采购业务、筹资活动、销售业务、资产管理、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》、《资金管理内部控制制度》等制度规定，严格执行公司的资金活动，

确保资金活动符合规定，并定期进行内部审计，确保资金活动的合规性。

本公司重视资金管理，并建立了完善的资金管理体系，统筹协调各部门资金需求，

通过科学的资金需求，切实做好资金在采购和销售等业务环节的综合

平衡，实现资金营运的良性循环，提高资金营运效率。

采购业务

《付款管理规定》等制度规定，加强

采购资金管理，完善公司的采购业

务管理，严格执行规定的管理。

多采购或分散采购，以提高采购

效率，降低采购成本。

采购申请机制，依据购买物资或接受劳务的类型，确定归

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。

供应商选择和准入机制，根据市场情况和采购计划合理选

择供应商，采购方式。

验收，由专门的验收部门和人员进

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。

支付，严格按照合同规

定及时办理付款。

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,明确存货取得、验收入库、仓储保管、领用发出、盘点处置等各环节的管理要求,充分利用信息系统,加强会计核算,出入库等单据完整,确保存货流转过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) 本公司加强电子设备、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,不断提升固定资产的使用效能,处置及时,确保资产安全。

固定资产抵押管理,确定固定资产抵押程序和审批权限等。(4) 本公司规范

对软件、专利等无形资源的管理,促进无形资源有效利用。(5) 本公司加强

的核算,确保信息的真实、准确、完整、及时,为公司经营决策提供可靠

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。

5、 费用报销

本公司制订了《费用报销管理规定》,明确差旅费报销规定,对费用报销进行严格控制。

- (1) 本公司费用支付实行分级授权管理,遵循统一核算、职责明确、分级审批的原则。对不同的管理层次,授予不同的费用审批权限,并相应地负有费用控制和管理责任。

公司总经理及财务总监对公司费用支付执行情况总体负责。

- (2) 根据分级和归口管理原则,具有费用审批权人员不得对

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

制定了会计凭证、会计账簿和会计报表的格式和编制程序。

按照适当的授权进行：(a) 合理地保证业务活动

金额、在恰当的时间期间及时地记录。(b) 合理地保证交易和事项能以正确的

金额、在恰当的时间期间及时地记录。(c) 合理地保证对资产和负债的接触、处理经过

适当的授权。(d) 合理地保证对客户和供应商的接触、处理经过

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。本公司财务部门职责明确，能按照批准、执行和记录职能分离的内部控制程序，对资产、负债、所有者权益、收入、费用和利润等要素进行核算，并编制财务报表。

本公司财务部内部设立稽核制度，对已记录的交易和事项按其计价均在具体处理人员以外的独立人员进行核对或验证。如各种原始凭证、记账凭证、会计报表等均有经办人以外的复核，银行存款余额调节表、销售收入确认的凭证及成本计算单等均有财务主管确认。

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

和经营决策程序，系统完备，能够有效防范和控制风险。同时，公司还建立了较为完善的内部控制制度，并严格按照制度执行，确保了公司各项业务活动的规范运行。

本公司设立了独立的财务部门，配备了专业的财务人员，负责公司的财务管理工作。同时，公司还建立了较为完善的内部控制制度，并严格按照制度执行，确保了公司各项业务活动的规范运行。

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、规章制度制定了真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，确保了财务报表的真实性和完整性。同时，公司还建立了较为完善的内部控制制度，并严格按照制度执行，确保了公司各项业务活动的规范运行。

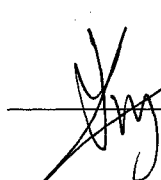
制度较为完善、合理及有效，能够满足本公司会计工作的需要，能够保证本公司会计资料的真实性、完整性，能够确保本公司所属财产物资的安全，能够确保信息披露的内容和格式符合相关法律法规的要求。

综上所述，本公司认为，本公司现行的内部控制制度较为完善、合理及有效，能够满足本公司会计工作的需要，能够保证本公司会计资料的真实性、完整性，能够确保本公司所属财产物资的安全，能够确保信息披露的内容和格式符合相关法律法规的要求。

(本页无正文)

上海润欣科技股份有限公司

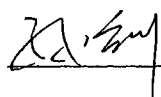
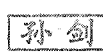
法定代表人：

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

