

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 PwC

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 PwC

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 PwC

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 PwC

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 PwC

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 PwC

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

Tel 电话: +86 10 5815 3000

内部控制审核报告

安永华明(2015)专字第40463719-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日财务报表相关的内部控制评价报告》,并出具了内部控制评价报告。我们按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》的要求,对贵公司2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行了审核。按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》的要求,对贵公司2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行了审核。按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》的要求,对贵公司2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行了审核。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团于2015年6月30日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,我们的审核为贵公司提供合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有局限性,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。由于情况的变化可能使内部控制变得不恰当,或对控制政策、程序进行修改。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团于2015年6月30日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,我们的审核为贵公司提供合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有局限性,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。由于情况的变化可能使内部控制变得不恰当,或对控制政策、程序进行修改。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团于2015年6月30日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,我们的审核为贵公司提供合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有局限性,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。由于情况的变化可能使内部控制变得不恰当,或对控制政策、程序进行修改。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团于2015年6月30日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,我们的审核为贵公司提供合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有局限性,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。由于情况的变化可能使内部控制变得不恰当,或对控制政策、程序进行修改。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团于2015年6月30日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,我们的审核为贵公司提供合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有局限性,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。由于情况的变化可能使内部控制变得不恰当,或对控制政策、程序进行修改。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团于2015年6月30日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,我们的审核为贵公司提供合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有局限性,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。由于情况的变化可能使内部控制变得不恰当,或对控制政策、程序进行修改。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团于2015年6月30日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,我们的审核为贵公司提供合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有局限性,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。由于情况的变化可能使内部控制变得不恰当,或对控制政策、程序进行修改。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团于2015年6月30日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,我们的审核为贵公司提供合理的基础。

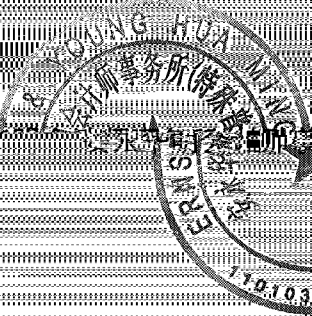
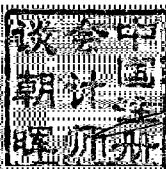
由于任何内部控制均具有固有局限性,存在由于舞弊或错误而导致错误发生但未被发现的可能性。此外,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。由于情况的变化可能使内部控制变得不恰当,或对控制政策、程序进行修改。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团于2015年6月30日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,我们的审核为贵公司提供合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有局限性,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。由于情况的变化可能使内部控制变得不恰当,或对控制政策、程序进行修改。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团于2015年6月30日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,我们的审核为贵公司提供合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有局限性,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。由于情况的变化可能使内部控制变得不恰当,或对控制政策、程序进行修改。



北京

中国注册会计师:顾兆翔

中国

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

日期: 2017年5月30日 与财新网合作推出《内部评级报告》

湖南润欣科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在境内依法设立并有效存续的股份有限公司。目前为湖南润欣科技股份有限公司以

股利送配私力而行

90,000,000.00	100.00%
---------------	---------

于2012年3月2日 经上海市工商行政管理局批准变更登记 本公司企业

于2012年3月24日，经上海市工商行政管理局批准变更登记，一本公司企业法人营业执照注册号请310104000179859，总部地址及注册地址均为上海

本公司经营范围：电子产品、通信设备、软件、
研发、生产、批发、进出口及相类领域的技
术、技术服务（涉及行政许可证的一律许可）

截止2015年6月30日，本公司下属2家子公司及集团”），分别为：

圣洪勒增科技有限公司 全资子公司 上海册资

17.5% 18.5% 19.5% 20.5% 21.5% 22.5% 23.5% 24.5% 25.5% 26.5% 27.5% 28.5% 29.5% 30.5% 31.5% 32.5% 33.5% 34.5% 35.5% 36.5% 37.5% 38.5% 39.5% 40.5% 41.5% 42.5% 43.5% 44.5% 45.5% 46.5% 47.5% 48.5% 49.5% 50.5% 51.5% 52.5% 53.5% 54.5% 55.5% 56.5% 57.5% 58.5% 59.5% 60.5% 61.5% 62.5% 63.5% 64.5% 65.5% 66.5% 67.5% 68.5% 69.5% 70.5% 71.5% 72.5% 73.5% 74.5% 75.5% 76.5% 77.5% 78.5% 79.5% 80.5% 81.5% 82.5% 83.5% 84.5% 85.5% 86.5% 87.5% 88.5% 89.5% 90.5% 91.5% 92.5% 93.5% 94.5% 95.5% 96.5% 97.5% 98.5% 99.5%

[illegible]

◎ 卷之四 雜著

案号为：新 03800-179

上海财经大学图书馆藏

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、批发、进出口及相关领域内

的技术服务。

三、 本公司内部控制评价的评价

对本集团于2016年度与财务报告相关的内部控制的是

施的有效性进行自我评价。

内部控制评价的内容

第

本公司

(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

内部控

影响着全体员工实施控制活动和履行控制职责的态度、认识和行

意识,

主要包括组织架构、人力资源等。

为,主

构

1、 组织架构

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

本公司

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

规的要

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

团队,

主要制度有:《公司章程》、《财务管理制度》等,各项制度

理体制

明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策和运营中的职

责,形成制衡。

具体则和工作程序,确保决策、执行和监督相互协调。

本公司管理层和全体员工

应当忠实、勤勉、尽责地履行其职责,维护公司及全体股东的利益。

的决策程序,在决策过程中

坚持公平、公正、公开的原则,确保决策的科学性和合理性。

大会负责,依法行使企业

董事会是股东大会的执行机构,董事会对股东大会

的决策,由7名董事组成,其

的经营决策权,根据本公司章程和制度,本公司董事

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

监事会主席、副主席由职工代表担任。监事会由3名监事组成,其中职工代表担任。

负责,行使的职权主要有负责组织实施股东大会决议,负责公司日常生产经营管理工作等。

公司组织结构图见附表。上海满欣科技股份有限公司组织结构图。

部职能机构 (2) 内

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,符合中国证监会关于上市公司与控股股东之间“五分开”的要求。

本公司独立设置负责经营管理的部门,制定了岗位责任制和配备相应人员;在资产方面,独立经营管理公司,靠实质性的资产控制权和处置权;在财务方面,本公司设置了独立运作的财务会计部门,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。

本公司独立设置和配备符合经营需要的人员,包括销售部、市场部、销售部、财务部、业务管理部、行政部、产品技术部、人力资源部和社会保障部。

本公司建立了授权和分配制度的制度,各部门有明确的管理职责和权限,各部门之间建立了合理的职责分工,交接制度,在各部门之间建立了相应的职责分工,以保证各项经营管理活动的授权、执行、记录及监督的维护,保持分别由不同的部门或人员分别完成。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、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等)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

本公司建立了会计管理体系,设立了专门的会计机构,财务部负责公司的会计核算、账务处理、纳税申报、资产管理、资金管理、融资管理等,并制定了《财务管理制度》,对会计人员的工作岗位、职责、权限、考核等情况定期轮换。

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,并配备了专职审计人员,负责对本公司内部各部门、子公司的经营活动、财务状况、内部控制等进行监督、检查。

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

主要包括：资金管理、采购业务、销售业务、资产管理、财务报告等。

1、 资金活动

度》、《付款管理规定》、《网上银行管理制度》等制度规定，对本公司的资金管理、

本公司制订了《财务管理制度》、《资金管理内部控制

度和提供担保等经营活动均严格按照管理程

统等协调，各部门各司其职，

采购和销售等各业务环节的综合

资金营运效率。

本公司重视加强资金管理，严格按照的订

通过科学的资金管理，切实做好资金平

衡，实现资金营运的良性循环，提升

2、 采购业务

购管理规定》等制度规定，加强

的风险管理，对本公司的采购业

本公司制订了《财务管理制度》、《采

购、销售和采购验收、验收、

业务进行严格规范的管理。

采购时严格按照采购计划进行

采购成本。

本公司严格按照采购计划进行

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

(2) 本公司建立了采

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。

管理部门，明

非标准采购流程，非标准采购流程合理

(3) 本公司建立了采

按采购方式，定期采购物资是依据确定的供应商和采购方式

采购物资是依据确定的供应商和采购方式

采购物资是依据确定的供应商和采购方式

采购物资是依据确定的供应商和采购方式

(4) 本公司建立了采购验收机制，采购到货后，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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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、盘点处置等环节的管理要求，充分利用信息系统加强存货出入库管理，确保存货管理程

(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重新改造，不断提升固定资产的使用效

抵押管理，确定固定资产抵押程序和审批权限等。(4) 本公司规范固定资

专利等无形资产的管理，促进无形资产有效利用。(5) 本公司加强对软件

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，

物流部负责发货，确保货物及时发出。

仓储部严格按照销售发货单所列品种

财会等部门的职责，并严格考
理，对超过信用期的应收账款

- (3) 本公司完善了应收账款管理，明确销售
核，实行奖惩；加强了应收账款回款的管
必须查明原因，明确责任。

5、 费用报销

差旅费管理制度》等制

本公司制订了《费用报销管理规定》等制度规定，对费用报销进行严格控制。

核算、职权分明、归口管
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
理、分级审批的原则。对不同的管理层次，授
并相应地负有费用控制和管理责任。

况总体负责。

公司总经理及财务总监对公司费用支付执行情

人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

者需经领导审批。

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

合理地保证业务活动按照适当的授权进行；

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地记录

合理地保证对财务报告的编制、审核、处理和更正等环节进行适当的

合理地保证对财务报告的编制、审核、处理和更正等环节进行适当的

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

明确，能按照批准授权和记录职能分离的内部控

制制度，能按照批准授权和记录职能分离的内部控

制制度，能按照批准授权和记录职能分离的内部控

本公司财务部内部设置稽核制度，对记账凭证的分录和事项及其评价均用

具体及经办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

本公司设置了独立的财务部，设财务总监一人，直接隶属于本公司的财务负责人，设置独立的内部审计机构，制定内部审计制度，并配备专职审计人员，确保内部控制制度的贯彻执行。另外，本公司建立了有效的业务控制、稽核流程和体系，形成相互制衡机制，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

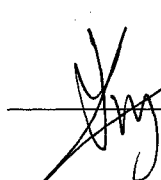
财务报表相关的内部控制，包括：本公司对包括：3、 本公司已建立健全了资金管理、投融资、供销、资产管理等在内的各项具体业务活动制订了相应的管理制度并予以实施，按照国家法律法规、规章制度制定真实的会计制度，设置了专门的会计机构负责人，并严格规范组织管理和会计核算人员的岗位职责，制定了各项重要会计政策和程序，确保财务人员具备专业胜任能力，通过财务信息系统，提高会计核算的完整性和准确性。

综上所述，本公司认为，本公司现行的内部控制制度能够适应本公司管理的要求和本公司发展的需要，资料的真实性和完整性，能够确保本公司信息披露的内容和格式完整，能够严格执行法律法规、法规和公司章程规定的决策程序。

(本页无正文)

上海润欣科技股份有限公司

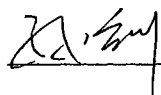
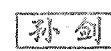
法定代表人：

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

