

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

上海润欣科技股份有限公司

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60462749-007号

上海润欣科技股份有限公司章程案:

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《润欣集

团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣科技股份有限公司

管理层按照《企业内部控制基本规范》及其应用指引的要求, 编制了上述财务报表

相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制

的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣

集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015

年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日

止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报

表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的

内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制

的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。

润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团

截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015

年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30

日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务

报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相

关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内

部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制

的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。

润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团

截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015

年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30

日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务

报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相

关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内

部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制

的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。

润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团

截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015

年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30

日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务

报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相

关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内

部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制

的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。

润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团

截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015

年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30

日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务

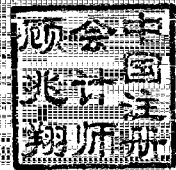
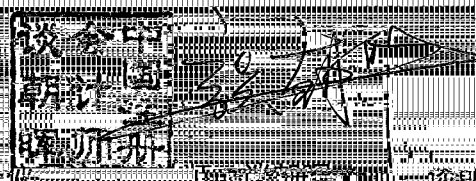
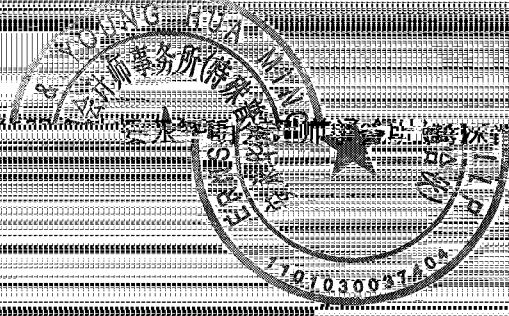
报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相

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》
核过程中, 我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30
天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
认为, 润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性

对于任何内部控制缺陷, 我们未发现任何重大缺陷, 但存在一定程度的
缺陷, 我们未发现任何重大缺陷, 但存在一定程度的缺陷, 我们未发现任何
重大缺陷, 但存在一定程度的缺陷, 我们未发现任何重大缺陷, 但存在一
定程度的缺陷, 我们未发现任何重大缺陷, 但存在一定程度的缺陷, 我们

我们认为, 润欣集团截至2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性
[2015]年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015

本报告仅供上海润欣科技股份有限公司
[2015]年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性。润欣集团截至2015



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

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(含印制电路板)的研发、生产、销售、进出口及相关领域内

本公司内部控制评价的结论

本公司按照财政部于2008年颁布的

和实施的的有效性进行自我评价。

三、 本公司内部控制评价的内容

(一) 控制环境

企业全体员工的内控
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,支配着
意识,影响着全体员工实施控制活动和履行控制责任
为,主要包括组织架构、人力资源等。

1、 组织架构

(1) 治理结构

及中国证监会有关法
董委会领导下的经营

本公司已按照《公司法》、《上市公司章程指引》
却的要求建立了股东大会、董委会、监事会以及在

务管理等方面,有效的经营管

团队,形成了包括管理、采购、销售和财

财务管理制度》等,发布制

理体制,主要制度有:《公司章程》、《

明确决策流程,董委会、监事会和经理层的职责权限,但即存在

明确决策流程,董委会、监事会和经理层的职责权限,但即存在

事规则,作为程序,确保董委会、监事会和经理层形成制衡

明确决策流程,董委会、监事会和经理层的职责权限,但即存在

股东大会是公司的最高权力机构,负责审批公司的重大事项

股东大会是公司的最高权力机构,负责审批公司的重大事项

在维护公司利益和合法权益的前提下,追求公司的可持续发展

在维护公司利益和合法权益的前提下,追求公司的可持续发展

会的执行机构,董事会对股东大会负责,依法行使企业

董事会是股东大

根据本公司章程规定,本公司董委会由7名董委组成,其

的经营决策权

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

（三）与财务报表相关的内部控制评价

本公司在改进和完善内部环境控制的同时，还对各项具体管理制度，并实施相应的控制。本公司与财务报表相关的业务活动控制，包括：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告等。

1c—资金活动

《网上银行管理》、《资金管理》、《付款管理规定》、《现金管理》、《资金管理控制制度》等制度规定，对本公司资金和提供担保、流动进行严格规范的管理。

平衡，实现资金资源的优化配置，提高资金使用效率。

2—采购业务

《采购管理规定》等制度规定，加强采购管理，明确采购流程，规范采购行为，确保采购业务的合规性和效率。本公司制订了《财务管理》、《采购管理规定》等制度规定，加强采购管理，明确采购流程，规范采购行为，确保采购业务的合规性和效率。

以规范采购行为，降低采购成本。本公司建立了采购管理制度，明确采购流程，规范采购行为，确保采购业务的合规性和效率。

请机制，依据购买物资或接受劳务的类型，确定归口管理部门或人员的职责权限及相应的请购和审批程序。

评估和准入机制，根据市场情况和采购计划合理选择供应商。

由专门的验收部门和人员负责，必须查明原因并及时处理。

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负责，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

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

存货管理技术和方法，规范存货管理流程，明确存货仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求。 (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，明确存货仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求。 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，明确存货仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求。

风险等得到有效控制。 特指

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 (2) 本公

效性和及时性，确保存货账实相符。 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

公司加强出租、设备、运输工具等各类固定资产的维护、清查、处置管 (3) 本

理，并定期盘点，确保账实相符。 公司加强出租、设备、运输工具等各类固定资产的维护、清查、处置管

理，并定期盘点，确保账实相符。 理，并定期盘点，确保账实相符。 理，并定期盘点，确保账实相符。

权限等。 (4) 本公司规范固定资产抵押管理，确定固定资产抵押程序相

效利用。 (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

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

程汇总表》、《信用管理办法》、《物资采购管理办法》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，以待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。

在销售部严格按照销售发货所列产品在组织发货，确保货物

- (2) 本公司完善了应收账款管理，明确销售、财会等部门的职责，并严格落实，必须查明原因，明确责任。

5、 费用报销

本公司制定了《费用报销管理规定》、《差旅费报销制度》等制度规定，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、职权分明、归口管理、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的责任。

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，具有费用审批权限不得对自己工作范围的

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

财务报告

6

会计系统

(7)

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；

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

能按照批准,执行和记录职能分离的内部控制,财务部设置明细账,权账本的登记工作,设置岗位

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，建立健全了内部控制制度，并得到有效执行。本公司内部控制制度的自我评估如下：

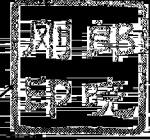
本公司设立了独立的财务部门，配备了专业的财务人员，负责公司的财务管理工作。同时，我们还建立了内部审计机构，制定了内部审计制度，并配备了专职审计人员，确保内部控制制度的有效实施。另外，我们还建立了完善的业务控制流程和风险控制体系，形成了一套完整的内部控制体系。所有业务均能在规范的环境下进行，确保了业务的真实性和完整性。

本公司已建立健全了与财务报表相关的内部控制，包括：本公司对包括筹资活动、投资、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账簿和凭证，并严格按照会计准则和核算制度进行核算。所有会计凭证均真实、完整。

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、及时、完整地披露信息，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

上海浦东科技股份有限公司

法定代表人：



财务负责人：

胡晓玲 胡晓玲

会计师事务所负责人：

孙剑

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

