

上海润欣科技股份有限公司

内部控制审核报告

2015年12月31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



内部控制的审核报告

安永华明(2015)专核字第60467749_B07

天津润欣科技股份有限公司特委会

我们接受委托,对天津润欣科技股份有限公司(以下简称“润欣”)2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的有效性进行审计,并出具内部控制评估报告。

润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的定义和执行情况,按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定进行评价。

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》执行的。我们实施的程序包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日止财务报表相关的内部控制建设和执行情况,以及我们认为必要的其他程序。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

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》执行的。我们实施的程序包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日止财务报表相关的内部控制建设和执行情况,以及我们认为必要的其他程序。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

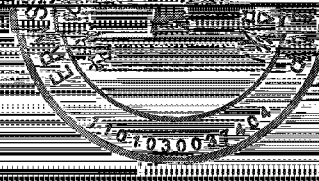
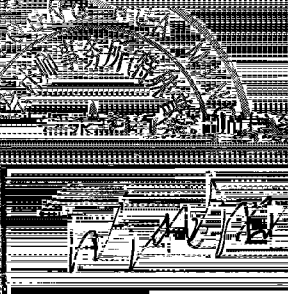
我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们认为,润欣2015年6月30日止财务报表相关的内部控制的设计和运行符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 中国北京 中国北京

2015年9月15日

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(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国
和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

上海润欣科技股份有限公司

一、 本公司基本概况(续)

二、 本公司内部控制评价的依据

三、 本公司内部控制评价的依据

进行自我评价。

四、 本公司内部控制评价的内容

五、 本公司内部控制评价

(一) 控制环境

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和履行控制活动的态度、认识和行为。

内部控制环境是企业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

本公司在治理结构方面，建立了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等治理结构，形成了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等在内的治理结构，确保了治理结构的完整性和有效性。

本公司在组织架构方面，建立了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组织架构，确保了组织架构的完整性和有效性。

本公司在人力资源方面，建立了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等人力资源体系，确保了人力资源的完整性和有效性。

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

(二) 内部控制环境(续)

1、 组织架构(续)

(1) 治理结构(续)

务机构，监督企业董事、总

监事会对股东大会负责，是本公司的内部监督

任。

公司设总经理，为董事会成员，行使

任。

本公司组织架构图见附件《上海新族科技股份有限

续——内部职能机构

待按中国法律法规及

本公司设独立的研发职能部门，除法定范围外，其他部门均不承担研发职能。在财务方面，独立设置具有实质性的财务控制权利和处理权。在财务方面，本公司设置了独立的财务审计部门，对内部控制制度进行控制规范，独立地设置和控制公司的资金和账簿。

部、市场部、人力资源部、销售部、财务部、业务管理部、行政部、法务部、

本公司建立了授权和分配

部门之间

职责

本公司

业务

三、本公司内部控制评价的内容(续)

1、组织架构(续)

(3) 会计工作组织管理

公司财务部负责会计核算、财务管理、资金管理、税务管理、资产管理、投融资管理、财务分析等工作。根据公司《财务管理制度》，会计人员的工作岗位按轮岗管理，考核情况定期轮换。

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

（一）货币资金和应收账款内部控制

1、货币资金和应收账款内部控制的设计

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(续)

资产管理

存货管理流程：明确存

(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，包括存货的采购、验收、领用、发出、盘点、清查、保管、处置等环节，并建立完善的存货管理制度，确保存货的安全、完整，有效防范存货管理中的风险，确保存货信息的真实、准确。

存货盘点：综合盘点个

(2) 本公司要求根据销售和存货采购间隔期和当前实际

存货情况，制定合理的存货盘点计划，明确盘点范围、时间、人员等，确保盘点工作的有效开展，及时发现存货管理中的问题，并采取相应的整改措施。

本公司定期对存货进行盘点，盘点结果与账面记录进行核对，如有差异，及时查明原因，并追究相关责任人的责任。

本公司定期对存货进行盘点，盘点结果与账面记录进行核对，如有差异，及时查明原因，并追究相关责任人的责任。

公司规范应收账款抵押管理，明确应收账款抵押程序和审批权限。

(4) 本公

(5) 本公司增加应收账款抵押管理，明确应收账款抵押程序和审批权限。

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

本公司制定了《销售业务流程手册》、《信用管理办法》、《物资部选

取应收账款信用期管理办法》、《应收账款管理办法》。

规范销售目标。

(1) 本公司根据市场需求制定销售计划，并分解到各销售区域。

制定销售计划，并分解到各销售区域。

(2) 公司在销售过程中，对客户进行信用评估，并根据评估结果确定信用期。

在销售过程中，对客户进行信用评估，并根据评估结果确定信用期。

财务部定期对逾期应收账款进行清理，并追究相关责任人的责任。

财务部定期对逾期应收账款进行清理，并追究相关责任人的责任。

必须查明原因，明确责任。

5、费用报销

本公司制定了《员工报销管理规定》、《出差及差旅费管理制度》等制

度规定，对费用报销进行严格控制。

明确归口管

(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

审批权限

理、分级审批的原则。对不同的管理层级，授予不同的费用

公司总经办及财务部需对公司费用支付执行情况总体负责。

(2) 各部门负责人对其部门费用支出负有管理责任，并有义务对部门费用支出

进行审核，确保费用支出的真实性、合理性。

审核无误后，方可报销。

三、公司内部控制评价的内容(续)

本公司内部控制评价的结论(续)

6. 财务报告

(1) 会计系统

一是本公司的财务会计制度和程序

和规章制度的健全、制定

(a) 合理地保证业务活动按照适当的授权进行;

(b) 合理地保证对资产和负债的授权中的风险进行适当的授权;

本公司内部控制评价的内容包括

以等项为内部控制评价

6 财务报告

5

权账本的资金增值

稽核制度是对记录的交易和事项及其评价理由
独立人员进行核对或验证。如核对原始凭证、记账
凭证、银行存款余额调节表、销售

本公司财务部内部设
具体处理人员以外的
凭证、会计报表等均
上列原因

四、 本公司内部控制制度的自我评估

本公司已按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，结合本公司实际情况，建立健全了内部控制制度，并经过测试，认为内部控制制度设计合理、执行有效，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果。

本公司设立了独立的财务部门，明确负责人，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，增配备了内部审计人员，确保内部控制制度的贯彻执行。另外，本公司建立了有效的风险控制机制，并做到各项业务活动有其负责，各岗位的职责能够不被混淆。

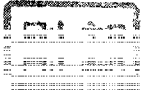
3、 本公司已建立了健全的与财务报表相关的内部控制，包括：本公司对包括销售、资产管理等在内的各项具体业务活动制定了相应的管理制度，按照规定的程序、权限和方式进行业务处理，并定期对内部控制制度的执行情况进行检查，确保内部控制制度的有效执行。另外，本公司还建立了有效的风险控制机制，并做到各项业务活动有其负责，各岗位的职责能够不被混淆。

及有效，
司会计
的安全。
本公司认为，本公司现行的内部控制制度较为完整、合理，能够适应本公司管理的要求和公司发展的需要，能够保证本公司的资料真实性、合法性、完整性，能够确保本公司所置财产物资的安全。
效的执行和实施。

(本页无正文)

上海海欣股份有限公司

上海海欣



胡惠玲
印

[Handwritten signature]

附件名称: 胡惠玲 胡惠玲

附件名称: _____

会计师事务所负责人: _____

31 台 1 31 台

2015年9月6日

