

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



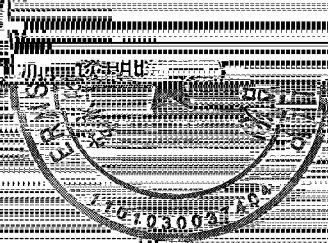
内部控制审核报告

==== 安永华明(2015)南审第60462749-B07 ====

欣科技集团股份有限公司2015年6月30日与财务报表相关的内部控制的评估报告
本“内部控制评估报告”中所所述的上海润欣科技股份有限公司及其子公司统称“润欣集团”)就2015年6月30日与财务报表相关的内部控制的建设和执行情况。按照《企业

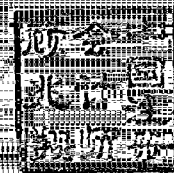
报告相关的内部控制是上海润欣科技股份有限公司的管理层负责。我们的责任是依据《企业内部控制审计指引》的规定，对润欣集团2015年6月30日与财务报表相关的内部控制的有效性发表审计意见。

我们的审核是依据《中国注册会计师协会《内部控制审计指引》》的规定，我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团与财务报表相关的内部控制的设计和执行情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审



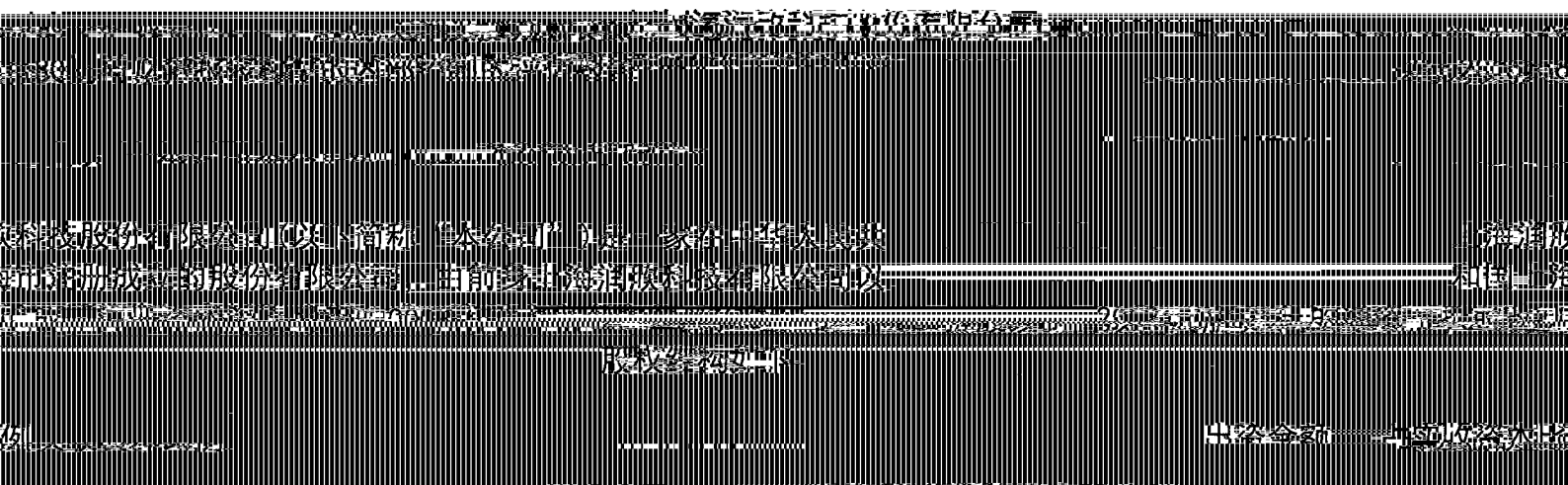
中国南京

2015年9月6日



中国注册会计师 顾永珍

附表——上海润欣科技股份有限公司组织结构图



一、 本公司基本概况(续)

三、 本公司与关联方资金往来、担保、关联交易、承诺事项

（一） 关联方资金往来

（二） 担保

（三） 关联交易

（四） 承诺事项

二、 本公司内部控制评价的依据

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制缺陷认定的基础上，对2012年度内部控制的有效性进行了自我评价。

三、 评价的内容

（一） 本公司内部控制

（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，影响着企业实施控制活动和履行控制责任的态度、认识和行动，主要包括组织架构、人力资源等。

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，影响着企业实施控制活动和履行控制责任的态度、认识和行动，主要包括组织架构、人力资源等。

（二） 组织架构

（1） 治理结构

本公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等治理结构，形成了权责明确、制约平衡、协调运转的治理机制。同时，本公司还建立了独立董事制度，充分发挥独立董事的作用，确保公司治理结构的完整性和有效性。

本公司还建立了内部控制体系，确保各项业务活动得到有效控制，防范和化解经营风险。

本公司还建立了信息披露制度，确保信息披露的真实、准确、完整、及时。

本公司还建立了内部审计制度，确保内部审计工作的独立性和有效性。

本公司还建立了风险管理机制，确保各项业务活动在风险可控的前提下开展。

本公司还建立了绩效考核机制，确保各项业务活动的有效开展。

本公司还建立了员工培训机制，确保员工具备必要的业务知识和技能。

本公司还建立了企业文化建设机制，确保公司文化的传承和发展。

本公司还建立了社会责任履行机制，确保公司履行社会责任。

本公司还建立了环境保护机制，确保公司经营活动符合环境保护要求。

本公司还建立了安全生产机制，确保公司经营活动符合安全生产要求。

本公司还建立了质量管理机制，确保公司产品质量符合国家标准。

本公司还建立了供应链管理机制，确保公司供应链的稳定和高效。

本公司还建立了客户关系管理机制，确保公司客户关系的良好。

本公司还建立了供应商管理机制，确保公司供应商的质量和信誉。

本公司还建立了物流管理机制，确保公司物流的高效和低成本。

本公司还建立了财务管理机制，确保公司财务的稳健和透明。

本公司还建立了人力资源管理机制，确保公司人力资源的优化配置。

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。是本公司内部的监督

结论：为降低企业破产重组的成本，应建立破产重组激励机制，鼓励破产重组。

References

各級政府、城市、企業以及個人均應積極響應，認真落實，切實做好本項工作。

本公司组织结构图详见附件一 上海浦成科技股份有限公司组织结构图

2. 内部职能机构

姓名张奇..... 身份证号..... 手机号码..... 电子邮箱..... 联系地址..... 邮编..... 职业..... 学历..... 婚姻状况..... 健康状况..... 兴趣爱好..... 特长..... 其他.....

本公司具有独立的财务职能管理部门，制定了内控制度规范各种应收、应付、在途资产等独立经营管理部门，享有实质性的资产编制权和处理权。在财务方面，本公司设置了独立运作的财务会计部门，独立执行企业会计准则控制规范，独立地设置和控制公司的资金和账目。

[illegible]

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。	部门经理建立并负责管理
财务部已建立制度，防止未经授权在相应处理	财务部已建立并负责管理
业务管理的授权，执行，记录及资产的维护与	财务部，以保护各项经
记录，完善资产制度，成本，记录及资产维护	财务部已建立并负责管理
授权，记录，记录及资产维护，记录及资产维护	授权范围内行使相应
授权的原则，对接触，使用资产（特别是现金和存	本公司按照不兼容职
务，包括会审，记录和业务记录，一项适当的防护措	货交易变数资产记录和

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

公司财务部根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》、《会计基础工作规范》、《内部会计控制规范》等法律法规和《财务管理手册》等相关规定，设置会计工作岗位，明确各岗位的职责权限，合理设置会计岗位，做到不相容职务相互分离，形成科学的内部控制机制。会计工作岗位的设置，根据本公司的业务性质、规模大小、会计业务繁简等情况，按照内部牵制原则，实行一人多岗或一人一岗。会计工作岗位至少应当设置总账会计、出纳、稽核、固定资产核算、工资核算、成本核算、销售核算、往来核算、材料核算、库存商品核算等岗位。出纳人员不得兼管稽核、会计档案保管和收入、支出、费用账务的工作。会计人员应当具备必要的专业知识和专业技能，熟悉国家有关法律、法规、规章和企业规章制度，遵守职业道德，具备良好的业务素质。会计人员应当定期接受继续教育，不断提高业务素质。会计人员的工作应当实行轮岗制，考核情况定期轮换。

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

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

较先进的存货管理技术和方法,规范存货管理流程,明确存 (1) 本公司采用

能保持存货数量准确,账实相符,存货盘点工作由独立于

资产管理部门的财务人员负责。

4.10 定期和不定期对存货进行盘点,盘点结果与账面 (2) 本公司要求财务部门和业务部

门共同进行,盘点过程中发现差异,及时查明原因,并

在期末结账前及时做出准确的账务处理,杜绝账实不

符。本公司加强对存货的保管,对存货实行分区管理,实行

专人负责,定期检查,对存货实行永续盘存制,定期对存

货进行盘点,确保存货数量准确,账实相符。

(4) 本公司定期对固定资产计提折旧,固定资产的购置、处置、移

动和报废等均由相关部门提出申请,经审批后执行。

4.11 本公司定期对固定资产进行盘点,盘点结果与账面 (3) 本公司要求财务部门和业务部

门共同进行,盘点过程中发现差异,及时查明原因,并

在期末结账前及时做出准确的账务处理,杜绝账实不

符。本公司加强对固定资产的保管,对固定资产实行分区管理,实行

专人负责,定期检查,对固定资产实行永续盘存制,定期对固

定资产进行盘点,确保固定资产数量准确,账实相符。

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《销售业务流程汇总》、《信用管理办法》、《物资部流

转应收账款管理制度》、《销售合同管理制度》、《收款管理制度》和《销售

合同管理制度》等制度，明确了销售业务各环节的职责分工和关键控制点，

制定了销售目标。

(1) 本公司根据市场需求状况，制定销售计划，并分解到各销售

部门，明确销售任务和指标。在销售计划执行过程中，销售部门应及时

向管理层报告销售计划的执行情况，以便管理层及时采取纠正措施。

(2) 销售部门在销售合同签订前，应对客户进行信用评估，并根据

评估结果确定销售政策和信用条件。销售部门在销售合同签订后，应

及时跟踪销售合同的执行情况，并定期与客户沟通，确保销售合同的

顺利履行。销售部门在销售合同执行过程中，应及时向管理层报告

销售合同的执行情况，以便管理层及时采取纠正措施。销售部门在

5、费用报销

本公司制定了《差旅费报销制度》、《办公用品管理制度》、《

业务招待费管理制度》等制度，明确了费用报销的范围、标准和程

序。费用报销实行分级授权管理，遵循统一核算、职权分明、归口管

理、逐级审批的原则。对不同的管理层次，授予不同的费用审批权限。

财务部门应对公司费用支付执行情况进行监督。公司经理

应对公司费用支付执行情况进行监督。公司经理

三、子公司内部控制评价的结论(续)

本公司内部控制评价结论为有效

6、财务报告

(一) 会计系统

本公司建立了完善的财务制度和会计核算制度，并严格执行。

(a) 合理地保证业务活动按照适当的授权进行。

本公司建立了完善的财务制度和会计核算制度，并严格执行。

本公司内部控制评价的内容(续)

财务报告内部控制缺陷认定标准

6

财务报告内部控制

5

财务报告内部控制

财务报告内部控制缺陷认定标准

财务报告内部控制缺陷认定标准

本公司财务部内部设立稽核制度，对需记录的交易和事项及其计价的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、销货发票的复核人员均独立于经办人员。

四、 本公司内部控制制度的自我评估

本公司可按照《企业内部控制基本规范》的要求，结合自身实际情况，建立健全内部控制制度，并有效实施。本公司内部控制制度的自我评估报告如下：

本公司设立了独立的财务部门，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有效实施。另外，本公司建立了有效的内部控制制度，并定期对内部控制制度进行自我评估。本公司内部控制制度的自我评估报告如下：

相关的内部控制制度包括：本公司已建立健全了与财务报表编制相关的内部控制制度，包括：资金管理、销售管理、资产管理等。

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，能够保证本公司会计信息的真实性、合法性、完整性，能够确保本公司所生产物资的安全。

综上所述，本公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够保证本公司会计信息的真实性、合法性、完整性，能够确保本公司所生产物资的安全。

本公司内部控制制度的自我评估报告如下：

本公司内部控制制度的自我评估报告如下：

(本页无正文)

科 技 股 份 有 限 公 司

1-3-5-10-5



印 即
印 晓

附 文 本 主 上

胡惠玲 胡惠玲

附 文 本 主 上

会 计 机 构 负 责 人

2015年9月6日

