上海润欣科技股份有限公司

内部控制审核报告

2015年5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
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com
Dong Cheng District
Beijing, China 100738
邮政编码: 100738

内部控制审核报告

安永华明(2015)专字第60462749_B07号

上海润欣科技股份有限公司董事会：

[illegible]欣科技股份有限公司[illegible]2015年6月30日与财务报表相关的内部控制评价报告（“内部控制评价报告”）中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”）于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[illegible]

[illegible]内部控制是上海润欣科技股份有限公司管理层的责任。我们的责任是对[illegible]报表相关的[illegible]

[illegible]我们的审核依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。[illegible]我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团于2015年6月30日与财务报表相[illegible]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[illegible]的内部[illegible]审核意见提供了合理的基础。

[illegible]内部控制具有固有限制，[illegible]可能导致错误或舞弊未被发现。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[illegible]

[illegible]我们认为[illegible]2015年6月30日润欣[illegible]与财务报表相关的内部控制[illegible]

[illegible]

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：[illegible]

中国注册会计师：顾兆峰

中国 北京

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

[illegible]

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司以[illegible]

股权结构如下

出资金额 [illegible] 比例 [illegible]

一、本公司基本情况

[illegible]

二、本公司内部控制评价的依据

[illegible]和实施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

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

[illegible]

[illegible]董事会是股东大会的执行机构，董事会对股[illegible]

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，是本公司的内部监督机构，监督企业董事、总[illegible]

[illegible]供。

[illegible]公司设[illegible]经理[illegible]对董事会负责[illegible]职权[illegible]股东[illegible]

[illegible]

本公司组织结构图见附录一：上海润欣科技股份有限公司组织结构图。

(2) 内部职能机构

本公司在资产、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。

[illegible]有独立的经营职能管理部门，制定了[illegible]员，在资产方面，独立经营管理公司[illegible]性的资产控制权和处置权；在财务方面，本公司设立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户。

本公司[illegible]内部职能机构包括董事会办公室、投资管理部、法律部[illegible]销售部、财务部、[illegible]业务营运部、行政部、产品技术部、人力资源部和各[illegible]统部等。

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，部门之间建立了[illegible]的职责分工及报告制度，[illegible]部门[illegible]的职[illegible]责[illegible]，以保证本公司经营业务管理的授权、执行、记录及资产的维护[illegible]

[illegible]授权范围内行使相应职权，所有经办人员必须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)，均有适当的防护措[illegible]

[illegible]

三、本公司内部控制评价的内容(续)

[illegible]

1、组织架构(续)

(3) 会计工作组织管理

[illegible]

[illegible] 会计人员的工作岗位 [illegible] 制定了《财务管理制度》[illegible] 据管理、考核情况定期轮换。

[illegible]

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

[illegible]

[illegible]

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)

[illegible] 资产管理

[illegible]

(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 [illegible] 确保 [illegible] 程的风险 [illegible] 有效控制。

(2) 本公司 [illegible] 综合 [illegible]

[illegible]

(3) [illegible] 本公司 [illegible] 确保 [illegible]

(4) 本公司规范固定资产抵押管理，确定固定资产抵押程序和审批权限 [illegible]

(5) 本公司 [illegible]

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制度(续)

4、销售业务

本公司制订了《销售流程汇总表》、《信用管理办法》、《物流部流 [illegible] 应收账款管理规定》等 [illegible] 加强 [illegible] 收款 [illegible] 实现销售目标。

① 本公司根据市场需求状况 [illegible] 信用政策 [illegible]

[illegible] 确保货物 [illegible] 安全 [illegible] 仓储部严格按照销售发货单 [illegible]

[illegible] 应收账款 [illegible] ② 本公司 [illegible] 加强应收账款的管理，[illegible] 对超过信用期的应收账款 [illegible] 核 [illegible] 必须查明原因，明确责任。

5、费用报销

本公司制订了《费用报销管 [illegible] 理规定》、[illegible] 差旅费管理制度》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，[illegible]

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 [illegible] 费用 [illegible] 审批。

三、本公司内部控制评价的内容(续)

6、 财务报告

(1) 会计系统

本公司的财务会计和管理制度、流程 和规范制度的要求

的授权进行； (a) 合理地保证业务活动按照适当

(c) 合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；

本公司内部控制评价的内容(续)

[illegible]财务报表相关的内部控制[illegible](续)

6. [illegible]财务报告(续)

(5) 会计系统控制[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

权限不得交叉[illegible]设置岗位[illegible]

[illegible]对已记录的交易和事项及其计价的正[illegible]进行核对或验证，如各种原始凭证、记账[illegible]以外的复核、银行存款余额调节表、销售[illegible]	本公司财务部内部设立稽核制度[illegible]具体处理人员以外的独立人员进[illegible]后，会计报表等均经经办人员[illegible]

四、 本公司内部控制制度的自我评估

[illegible]

[illegible] 本公司 [illegible] 财务部 [illegible] 直接 [illegible] 本公司的财务 [illegible] 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 [illegible] 职 [illegible] 确保内部控制制度的 [illegible] 实施。[illegible] 本公司 [illegible]

[illegible]

健全了与财务报表相关的内部控制，包括：本公司对包括 [illegible] 销、资产管理等在内的各项具体业务活动制订了相应的管 [illegible] 实施 [illegible] 规、规章制度 [illegible]

3、 本公司已建立 [illegible] 资金活动、供 [illegible] 理制度 [illegible]

[illegible] 完整性。

综上，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、[illegible]

[illegible]

[illegible] 效的执行和实施。

（本页无正文）

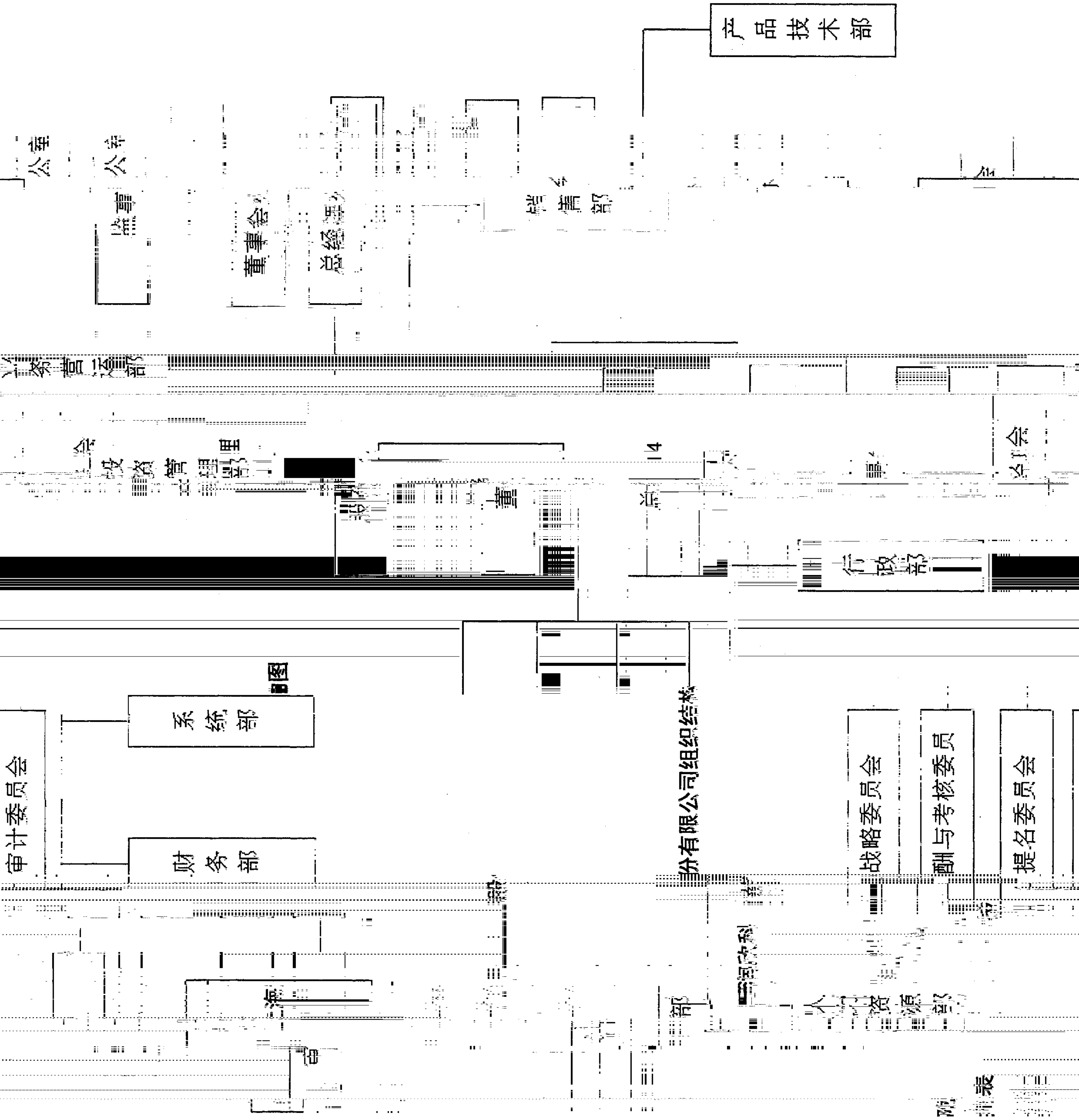
科技股份有限公司 [illegible]　　　　[illegible]

法定代表人：[illegible]

财务负责人：胡惠玲 胡惠玲　　　　财务负责人：[illegible]

会计机构负责人：[illegible]　　　　会计机构负责人：[illegible]

2015年9月6日


产品技术部
董事会
总经理
监事会
营销部
行政部
审计委员会
系统部
财务部
战略委员会
酬与考核委员
提名委员会
人力资源部

分有限公司组织结构图