

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

1

内部控制审核报告

2 - 14

关于内部控制的评估报告

内部控制的审计报告

内部控制的审计报告

安永华明(2015)字第60462749_B07页

安永华明(2015)字第60462749_B07页

我们接受润欣科技股份有限公司(以下简称“润欣科技”)的委托,审计润欣科技2015年6月30日止的财务报表。在审计过程中,我们关注到润欣科技内部控制制度的建立和执行情况。根据《企业内部控制基本规范》(以下简称“基本规范”)和《上市公司内部控制指引》(以下简称“指引”)的要求,我们对润欣科技的内部控制进行了了解和测试。我们认为,润欣科技的内部控制制度设计合理,能够有效防止、发现并纠正财务报表中的重大错报。但是,我们在审计过程中发现,润欣科技的内部控制存在以下缺陷:一是,润欣科技的内部控制制度缺乏对某些关键业务活动的控制;二是,润欣科技的内部控制制度缺乏对某些关键岗位的职责分离。这些缺陷可能导致润欣科技的财务报表存在重大错报。我们建议润欣科技加强对这些关键业务活动的控制,并加强对关键岗位的职责分离,以提高内部控制的有效性。润欣科技管理层对内部控制的有效性负责,我们作为审计师,我们的责任是对内部控制的有效性发表审计意见。我们的审计意见是基于润欣科技管理层提供的内部控制信息,我们不对润欣科技管理层提供的内部控制信息的真实性负责。我们的审计意见也不构成对润欣科技财务报表的保证。润欣科技管理层应当对内部控制的有效性负责,我们作为审计师,我们的责任是对内部控制的有效性发表审计意见。我们的审计意见是基于润欣科技管理层提供的内部控制信息,我们不对润欣科技管理层提供的内部控制信息的真实性负责。我们的审计意见也不构成对润欣科技财务报表的保证。

我们于2015年6月30日对润欣科技2015年6月30日止的财务报表进行了审计。在审计过程中,我们关注到润欣科技内部控制制度的建立和执行情况。根据《企业内部控制基本规范》(以下简称“基本规范”)和《上市公司内部控制指引》(以下简称“指引”)的要求,我们对润欣科技的内部控制进行了了解和测试。我们认为,润欣科技的内部控制制度设计合理,能够有效防止、发现并纠正财务报表中的重大错报。但是,我们在审计过程中发现,润欣科技的内部控制存在以下缺陷:一是,润欣科技的内部控制制度缺乏对某些关键业务活动的控制;二是,润欣科技的内部控制制度缺乏对某些关键岗位的职责分离。这些缺陷可能导致润欣科技的财务报表存在重大错报。我们建议润欣科技加强对这些关键业务活动的控制,并加强对关键岗位的职责分离,以提高内部控制的有效性。润欣科技管理层对内部控制的有效性负责,我们作为审计师,我们的责任是对内部控制的有效性发表审计意见。我们的审计意见是基于润欣科技管理层提供的内部控制信息,我们不对润欣科技管理层提供的内部控制信息的真实性负责。我们的审计意见也不构成对润欣科技财务报表的保证。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师: 顾兆群
中国 北京
2015年9月6日

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师: 顾兆群
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

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

股权结构如下：

出资金额 占注册资本比例

二、公司基本状况(续)

三、公司基本状况(续) 内部控制评价报告

四、公司基本状况(续) 内部控制评价报告

五、公司基本状况(续) 内部控制评价报告

六、公司基本状况(续) 内部控制评价报告

七、公司基本状况(续) 内部控制评价报告

八、公司基本状况(续) 内部控制评价报告

和实施的完整性进行自我评价。

三、 本公司内部控制评价的内容

(一) 控制环境

的内控

识和行

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

本公司治理结构健全，股东大会、董事会、监事会、经理层等机构运作规范，权责明确，相互制衡。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规章制度，明确了各机构的职责和权限，形成了有效的治理结构。

规则和工作程序，确保在决策、执行和监督过程中，能够有效

防范和化解风险，保护公司和投资者的合法权益。

公司建立了完善的内部控制体系，覆盖了所有业务环节，确保了

公司运营的规范性和有效性。

公司管理层高度重视内部控制，定期组织培训和考核，确保员

工能够理解和执行内部控制制度。

公司建立了内部控制评价机制，定期对内部控制的有效性进行评

估，并根据评价结果及时改进。

公司内部控制评价报告经董事会审议通过，并向投资者披露。

公司内部控制评价报告经会计师事务所审计，出具了无保留意见

的审计报告。

公司内部控制评价报告经股东大会审议通过，并向投资者披露。

公司内部控制评价报告经会计师事务所审计，出具了无保留意见

的审计报告。

公司内部控制评价报告经股东大会审议通过，并向投资者披露。

公司内部控制评价报告经会计师事务所审计，出具了无保留意见

的审计报告。

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)

督机构 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

[illegible]

蔡明飞 总经理 张新建 副总经理 孙伟 财务总监 孙敬 办公室主任 孙敬 办公室主任 孙敬 办公室主任

△ 基金会寻找民间企业做公益慈善的合作伙伴

本书责任编辑：杨冬梅、陈永刚；封面设计：李林

（2）内部职能机构

更合独立于控股股东

本公司在资产、人员、财务、业务、机构等方面符合中国证监会关于上市公司治理结构的规定。

本公司具有独立的财务决策能力。制订了专门的财务决策审批程序，在资产、对外投资等方面独立经营决策；在融资方面，独立与金融机构融资；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制度，独立地设置和控制系统内的资金和账目。

本公司基本组织部门职能划分包括董事长办公室、投资管理部、审计部、销售部、财务部、业务营运部、行政部、产品研发部、人力资源部、法务部等。

本公司建立了授權和分配責任的制度。各部門有嚴密的監督職責和權限。

我任职	部门之间建立定期沟通机制，参与上级接待制度，各部门内部完善资料
维护与	责分工，以保证各项经营业务管理的授权、执行、记录及资产的
管理、数	据、信息资料向本部、其他部门、外部、上级、下级、同级、本、外等各方
经营业务	授权范围内行使相应职权，具有经办人权限在授权范围内办理
现金和有	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
的质押情	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

三、本公司内部控制评价的内容(续)

[illegible]

1. 组织架构(续)

(3) 审计工作组织管理

分析等任务。编制好《财务管理制度》, 会理员的工作岗位是极

[illegible]

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

公司内部控制评价的范围包括与财务报告相关的内部控制。

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)

存货采购间隔期和当前实际库存情况——综合考量个
人因素和客观因素，如市场环境、客户需求、生产计划等，制定合理的采购间隔期。同时，建立库存管理制度，明确库存的盘点、清查、报废等流程，确保库存数据的准确性和完整性。此外，还应加强存货的实物管理，采取必要的防护措施，防止存货的丢失、损坏或变质。

存货采购间隔期和当前实际库存情况——综合考量个
人因素和客观因素，如市场环境、客户需求、生产计划等，制定合理的采购间隔期。同时，建立库存管理制度，明确库存的盘点、清查、报废等流程，确保库存数据的准确性和完整性。此外，还应加强存货的实物管理，采取必要的防护措施，防止存货的丢失、损坏或变质。

(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等。

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等。

(一) 与财务报表相关的内部控制(续)

1980年编写了《80年代经济汇编》、《使用管理方法》、《物资部流

第 8 章 财政与货币政策

附录二

 文部科学省
 文化庁

 文化庁
 文化財庁

[illegible][illegible]

1. **Содержание:**

（3）本公司与主要客户、供应商关系密切，为保持业务稳定，公司主要客户、供应商均与公司签订了长期合作协议，且报告期内未发生任何重大交易纠纷。

[illegible]

.....

款 借 款 的 管 理 以 及 每 月 明 细 收 支 账 表

必領於月一日在案

5、 费用

本公司制定了《歐洲區域

度规定,对费用报销实行“三格控制”。

(4) 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。

公司副总经理及财务总监对公司费用支付执行情况进行总体负责。

也。不但是大和, 出使日本使团, 也有日本僧人加入, 像玄奘、鉴真和尚的。

.....

.....

三、子公司内部控制评价的结论(续)

本公司内部控制评价的结论为有效

6.

财务报告

(一) 会计系统

本公司建立了健全的财务系统和管理制度，能够有效保证财务信息的真实性和完整性。

1. 会计系统能够保证会计信息的真实性和完整性。

2. 会计系统能够保证会计信息的及时性和准确性。

3. 会计系统能够保证会计信息的完整性和安全性。

4. 会计系统能够保证会计信息的完整性和安全性。

本公司内部控制评价的内容(续)

财务报告内部控制缺陷

6

财务报告内部控制

5

财务报告内部控制

评价范围
评价期间
评价基准

本公司财务部因部长离岗稽核制度,对需记录的交易和事项及其
具体处理人员以外的其他人员执行核对或验证,如各月底结账
清单、会议记录等均有经办人以外的复核,很能保持余额相符
及余额正确,因此评价本报告期内财务报告内部控制有效。

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，并自 2014 年起，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，并自 2014 年起，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。

本公司设立了独立的财务部门，配备了财务人员，负责本公司财务管理工作。该部门独立于其他部门，并配备了财务人员，负责本公司财务管理工作。该部门独立于其他部门，并配备了财务人员，负责本公司财务管理工作。该部门独立于其他部门，并配备了财务人员，负责本公司财务管理工作。

2、 本公司已建立健全了与财务报表相关的内部控制。包括：本公司对包括资金活动、供销、资产管理等在内的各项具体业务活动制定了相应的控制措施，并定期或不定期进行审计。此外，本公司还建立了有效的内部控制制度，并定期或不定期进行审计。此外，本公司还建立了有效的内部控制制度，并定期或不定期进行审计。

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。

2014 年度内部控制实施

(本页无正文)

科基股份有限公司

上海浦东



印即
印晓

附件名称

胡惠玲 胡惠玲

附件名称

会计师事务所负责人

31 6 1 31 6 1

2015年9月6日

