

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



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 5815 3333

N. 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 266, 267, 268, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957, 958, 959, 960, 961, 962, 963, 964, 965, 966, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 980, 981, 982, 983, 984, 985, 986, 987, 988, 989, 990, 991, 992, 993, 994, 995, 996, 997, 998, 999, 1000

Dong Jiehe Street

Beijing 100000

内部控制审核报告

安永华明(2015)字第60432749-B07号

上海润欣科技股份有限公司

我们接受上海润欣科技股份有限公司(以下简称“润欣科技”)的委托,对润欣科技2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性进行审核,并出具审核报告。润欣科技管理层对财务报表的编制和内部控制的有效性负责,我们的责任是在执行审核工作的基础上对内部控制的有效性发表意见。我们的审核是依据《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价润欣科技2015年6月30日财务报表相关的内部控制的设计和运行有效性在内的必要程序。我们相信,我们的审

核结果如下:润欣科技2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性符合《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》的要求。我们注意到,润欣科技在内部控制的设计和运行中存在一些缺陷,但这些缺陷并不构成重大缺陷。我们建议润欣科技在后续工作中,针对这些缺陷采取整改措施,以提高内部控制的有效性。

我们认为,润欣科技2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性符合《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》的要求。我们建议润欣科技在后续工作中,针对这些缺陷采取整改措施,以提高内部控制的有效性。

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

1

2-2-2-3

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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

科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国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

上海润欣科
和国上海市

股权结构如下：

出资额 占实收资本比例

[illegible]

1. 凡在本行開辦之各項業務，均應遵守本行所訂之各項規章，並應遵守下列各項規定：

中国质量协会
 CHINESE SOCIETY FOR QUALITY MANAGEMENT
 中国质量管理协会

本公司地址：上海南京路100号

机械工业出版社 经销 全国各地新华书店

(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。

1.1 组织架构

(1) 清江蘇松

本公司在 2013 年 12 月 31 日，按照《企业会计准则》的规定，对本公司及子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和利润等进行了全面审计，并出具了审计报告。

Figure 1. The effect of the number of iterations on the accuracy of the proposed algorithm. The accuracy of the proposed algorithm increases with the number of iterations. The accuracy of the proposed algorithm is 100% when the number of iterations is 1000.

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

[illegible]

本公司在 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 6 月 30 日，均无受限资产。

本公司组织结构图详见附件一《海通证券股份有限公司内部组织结构图》

2. 内部职能机构

2014年12月15日 星期一 12:15:15
 2014年12月15日 星期一 12:15:15

(三) 本公司设立于独立运作的财务会部，应独立执行内
独设地设置和控制公司的资金和账户。

[illegible]

和分配资源的制度。各部门有既定的管理职责和权限。

[illegible]

破产管理人的授权 执行 破产人资产的维护

1. 世界各國之「社會主義」與「社會主義」之世界

机械工业出版社 北京

● 交易原则 双塔创新使用资产进行的是现金和行

影,包括全注、附、发采和业多记录。珍藏清宫的陈升转

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

本公司建立了■授权■

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

品类, 以保障各经济

德和城門外西口

授利与控制权俱得福双

基本資料按照本表內容填寫

化繁为简(张其成)

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

公司管理、会计核算、成本管理、财务管理、风险管理、投融资管理、综合业务等部门制定了《财务管理制度》。会计人员的工作岗位也根据管理、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

（二）存货和固定资产内部控制

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)

资产管理

(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,明确存货管理责任,建立存货盘点制度,定期对存货进行盘点,确保存货账实相符,存货管理风险得到有效控制。

(2) 本公司要求相关部门在存货采购前,必须取得经审批的采购计划,并严格按照采购计划执行采购,确保存货采购的及时性和准确性,存货采购风险得到有效控制。

(4) 本公司规定,所有资产抵押管理,必须按照公司规定的抵押程序和审批权限进行。

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)

4、销售业务

本公司制定了《销售业务流程汇总》、《信用管理手册》、《物资部流

转应收账款管理制度》、《客户信用管理办法》、《应收账款催收管理

办法》、《销售业务风险控制办法》、《销售业务风险控制办法》、《销售业务风险控制办法》

5、规范目标

本公司根据市场需求状况，调整产品结构，优化资源配置，提高

资金使用效率，降低经营成本，提高经济效益，实现公司可持续发展

目标，确保公司资产安全，提高公司竞争力。

本公司根据市场需求状况，调整产品结构，优化资源配置，提高

资金使用效率，降低经营成本，提高经济效益，实现公司可持续发展

目标，确保公司资产安全，提高公司竞争力。

本公司根据市场需求状况，调整产品结构，优化资源配置，提高

资金使用效率，降低经营成本，提高经济效益，实现公司可持续发展

5、费用报销

本公司制定了《差旅费报销管理办法》、《办公用品管理办法》、《

会议费管理办法》、《培训费管理办法》、《招待费管理办法》、《

差旅费管理办法》、《办公用品管理办法》、《会议费管理办法》、《

培训费管理办法》、《招待费管理办法》、《差旅费管理办法》、《

办公用品管理办法》、《会议费管理办法》、《培训费管理办法》、《

招待费管理办法》、《差旅费管理办法》、《办公用品管理办法》、《

会议费管理办法》、《培训费管理办法》、《招待费管理办法》、《

差旅费管理办法》、《办公用品管理办法》、《会议费管理办法》、《

培训费管理办法》、《招待费管理办法》、《差旅费管理办法》、《

办公用品管理办法》、《会议费管理办法》、《培训费管理办法》、《

招待费管理办法》、《差旅费管理办法》、《办公用品管理办法》、《

会议费管理办法》、《培训费管理办法》、《招待费管理办法》、《

差旅费管理办法》、《办公用品管理办法》、《会议费管理办法》、《

培训费管理办法》、《招待费管理办法》、《差旅费管理办法》、《

办公用品管理办法》、《会议费管理办法》、《培训费管理办法》、《

招待费管理办法》、《差旅费管理办法》、《办公用品管理办法》、《

会议费管理办法》、《培训费管理办法》、《招待费管理办法》、《

差旅费管理办法》、《办公用品管理办法》、《会议费管理办法》、《

培训费管理办法》、《招待费管理办法》、《差旅费管理办法》、《

办公用品管理办法》、《会议费管理办法》、《培训费管理办法》、《

招待费管理办法》、《差旅费管理办法》、《办公用品管理办法》、《

会议费管理办法》、《培训费管理办法》、《招待费管理办法》、《

差旅费管理办法》、《办公用品管理办法》、《会议费管理办法》、《

培训费管理办法》、《招待费管理办法》、《差旅费管理办法》、《

三、子公司内部控制评价的内容(续)

本公司内部控制评价的内容(续)

6. 财务报告

(1) 会计系统

本公司制定了财务系统和会计制度，并明确三和规定制度的要求，制定

合理地保证会计系统按照适当的授权进行：

(2) 会计系统能够及时、准确地记录、分类、汇总、编制、报告

本公司内部控制评价的内容(续)

现金流量表内部控制

6 现金流量表

5 现金流量表

现金流量表内部控制
现金流量表内部控制
现金流量表内部控制
现金流量表内部控制

本公司财务部内部设立稽核制度,对记录员的交易和事项及其计价进行
具体处理,对账以外的记录,由稽核员核对或验证,如各种原始凭证、记账
凭证、会计报表等均由经办人以外的稽核员进行审核,金额异常、错账、
收支异常等,由稽核员负责调查,并按规定处理。

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，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。本公司内部控制制度的自我评估结论如下：

1、 本公司已建立了健全的内部控制制度，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。2、 本公司已建立了健全的内部控制制度，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。3、 本公司已建立了健全的内部控制制度，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。

4、 本公司已建立了健全的内部控制制度，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。5、 本公司已建立了健全的内部控制制度，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。6、 本公司已建立了健全的内部控制制度，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。

7、 本公司已建立了健全的内部控制制度，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。8、 本公司已建立了健全的内部控制制度，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。9、 本公司已建立了健全的内部控制制度，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。

10、 本公司已建立了健全的内部控制制度，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。

11、 本公司已建立了健全的内部控制制度，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。

(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

