

上海润欣科技股份有限公司

内部控制审核报告

2015年6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

上海润欣科技股份有限公司

关于2015年6月30日与财务报表相关的内部控制的评估报告

附表——上海润欣科技股份有限公司组织结构图

一、 本公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事电子产品、通信设备、
软件及硬件(含集成电路)的研发、生产、销售、进出口及相关领域内

的技术服务及工程服务,并从事与上述业务相关的投资。

本公司内部控制评价的基准

本公司按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及相关

应用指引的要求,结合本公司实际情况,于2008年制定了《内部控制手册》,并

和实施的,有效保证了内部

本公司内部控制评价的内容

(一) 控制环境

控制的基础,支配着企业全体员工的内控制度和程序,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

1、 组织架构

(1) 治理结构

《上市公司章程指引》及中国证监会有关法
规的要求建立了股东大会、董
事会、监事会以及在董事会领导下的经营
团队,形成了包括营运、采购、
销售、财务管理等完整、有效的经营管
理体系。主要制度有:《公司
章程》、《财务管理制度》等。此外,还
制定了《内部控制手册》,并
按照《手册》的要求,建立了
内部控制体系,并定期进
行评价。

董事会是股东大会的执行机构,董事会对股东大会负责,依法行使企业
的经营决策权。根据《公司章程》,本公司董事会由7名董事组成,其

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、总经理和其他高级管理人员依法履行职责。根据本公司章程规定，本公司

监事会由三名监事组成，其中两名由股东大会选举产生，一名由职工代表担任。

监事会负责行使的职权主要是负责组织实施股东大会决议，监督公司经理层、董事会及其他高级管理人员依法履行职责，维护公司利益不受损害。

股份有限公司组织结构图。

本公司组织结构图见附表——上海漓欣科技

(2) 内部职能机构

等方面完全独立于控股股东，
之间“五分开”的要求。

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

公司就其独立性出具了专项审计报告。

1.0 本公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

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，

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，

公司设有独立的财务管理部门，独立执行内

权。在财务方面，本公司设立了独立

公司的资金和账。

部会按控制规范，独立地设置和控制

公司设有独立的管理部门，包括：行政部、人力资源部、

公司设有独立的管理部门，包括：行政部、人力资源部、

行政部、人力资源部、财务部、市场部、销售部、

销售部、财务部、市场部、销售部、

统部。

权和分配责任的制度，各部门有既定的管理职责和权限。

本公司建立了授

部门之间建立了明确的职责分工及报告制度，各部门内部也有相应的职

责分工，以保证各项经营业务管理的授权、执行、记录及资产的维护与

保管分别由不同的部门或个人互相牵制地完成。本公司各级管理层均在

授权范围内行使相应职权，所有经办人员均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

施，未经授权，不相关人士不得接触和使用这些资产和记录。

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)

(3) 会计工作组织管理

本公司建立了会计核算体系，设立了专门的会计机构——财务部，负责会计核算、账务处理、纳税申报、往来款项核对、资产管理、存货盘点、合同管理、档案管理、内部控制、风险管理、法律事务、审计、稽核、统计、分析、考核等工作。财务部下设会计核算、账务处理、纳税申报、往来款项核对、资产管理、存货盘点、合同管理、档案管理、内部控制、风险管理、法律事务、审计、稽核、统计、分析、考核等岗位。财务部负责人作为本公司的高级管理人员，直接领导本公司财务部，参与公司业务合同、融资、投资等在内的重大生产经营决策。财务部负责人还行使审定公司内部财务管理制度、编制本公司财务决算、会计监督等职权。

会计.....(4) 内部审计

本公司设置了专门的内部审计机构——审计部，制定了内部审计制度，并配备了专职审计人员具体负责对本公司各部门经营活动的监督和检查，

（二）与财务报表相关的内部控制活动

（二）与财务报表相关的内部控制活动

[illegible]

本公司制订了《财务管理制度》、《借款管理规定》、《网上银行管理

提高资金运用效率

平衡 实现资金运营的良性循环 提

本公司制定有《财务管理制度》、《采购管理规定》等制度规定，加强请购、审批、购买、验收、付款等环节的风险管控，对本公司采购业务进行严格规范的管理。

(2) 本公司建立了采购申请机制。依据购买物资或接受劳务的类型，确定归口管理部门，明确相关部门或人员的职责权限及相应的请购和审批程序。

(3) 本公司建立了供应商评价和准入机制，根据市场环境变化和采购计划开展采购方式。对于大宗采购物资定价原则以市场调研确定价格。

查明原因并及时处理

验收: 对工程验收过程中发现的异常情况, 必须

5. 各商規

(5) 本合同附加：采购付款凭证(增值税专用发票)的开具和权利核算采购合同。格式见附录五。其付款凭证内容：经双方确认后按定发时款进行付款。

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)

3、 资产管理

《固定资产管理规定》、《低值易耗品管理规定》等制度规定，对本公司资产进行严格规范的管理。

技术方法，规范存货管理流程，明确存货领用发出、盘点外借等环节的管理要求。

本公司采用较先进的存货管理技术，通过ERP系统、条码系统、RFID系统等，实现存货的实时监控和有效控制。

采购间隔期和当前实际库存情况，综合考虑企业因素，与供应商签订《采购合同》，约定存货到货日期和数量，尽量保证存货处于最佳库存状态。

运输工具等各类固定资产的维护、清查、处置管理，确保固定资产的正常使用效能，确保固定资产处于良好运行状态。

本公司规范固定资产抵押管理，确定固定资产抵押程序和抵押权限等。

本公司加强对软件、专利等无形资产的梳理，促进无形资产有效利用。

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

本公司制订了《CS操作流程汇总表》、《信用管理办法》、《物流部流程》、《应收账款管理规定》等规定办法,加强销售、发货、收款等环节的管理,采取有效控制措施,规范销售行为,扩大市场份额,以确保实现销售目标。

- (1) 本公司根据市场需求状况,与客户进行业务洽谈和磋商,关注客户信用状况,以往销售和回款状况等相关内容,合理确定定价机制和信用方式,

5、 费用报销

《差旅费报销管理制度》控制

本公司制订了《费用报销管理规定》,对费用报销进行严格控制。

循环统一核算、职权分明,归口管理,授予不同的费用审批权限,

- (1) 本公司费用支付实行分级授权管理,遵循统一、分级审批的原则。对不同的管理层并相应地负有费用控制和管理责任。

执行情况总体负责。

公司总经理及财务总监对公司费用支付

审批人员不得对自己工作范围的

- (2) 根据分级和归口管理原则,具有费用审

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)

6、 财务报告

(1) 会计系统

本公司按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律、法规和规章制度的要求，制定了适合本公司的财务会计和管理制度，并明确

制定了会计凭证、会计账簿、会计报表、会计档案等处理程序，并严格执行。

本公司按照适当的授权执行；

合理地保证地

正确的金额、在恰当的会计期间及时记录

(8) 合理地保证交易和事项能以

适当的程序、方法和期限进行，并定期与实物、款项进行核对。

(9) 合理地保证对资产和资金的接触，处理均经过适当的授权。

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)

6、 财务报告(续)

(5) 会计人员岗位责任制

本公司实行会计人员岗位责任制，并已聘用了足够的会计人员。本公司会计人员具备胜任工作的内部环境。财务部门人员分工明确，能按照批准、执行、记录、报告、稽核等程序进行会计核算。会计核算系统设置合理，已记录的交易和事项及计价均由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、银行存款余额调节表、销售发票、会计报表等均有经办人以外的财务主管确认。收入确认的凭证及成本计算单等均有

四、 本公司内部控制制度的自我评估

1、 本公司已按照《公司法》等法律法规及规范性文件的规定，建立健全了

和经理层等组织体系，各组织体系能够按照本公司的章程和内部管理制度履行各自职责，确保公司各项业务活动的有效开展。

本公司建立了独立的财务部门，配备了财务人员，并配备了独立的内部审计机构，制定了内部审计制度，并配备了内部审计人员，确保内部控制制度的有效实施。另外，本公司建立了有效的业务控制、稽核流程和体系，形成了相互制衡和制约的机制，各工作岗位均能在权限范围内行使职权，并做到

表相关的内部控制，包括：本公司对包括在内的各项具体业务活动制定了相应的管理制度，并严格按照法律法规、规章制度制定了真实的会计记录，设置了专门的会计机构负责人，并严格规定了岗位职责，制定了各项重要会计政策和会计估计，并严格按照规定执行。

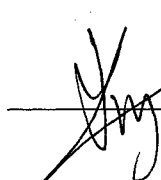
度较为完整、合理及有效，能够保证本公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保本公司信息披露的内容和格式符合相关法律法规的要求。

综上所述，本公司认为：本公司现行的内部控制制度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，能够确保本公司信息披露的内容和格式符合相关法律法规的要求。

(本页无正文)

上海润欣科技股份有限公司

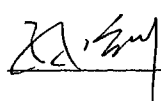
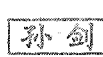
法定代表人：

财务负责人：

胡惠玲 

会计机构负责人：

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

