

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



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

传真: +86 10 5815 3003

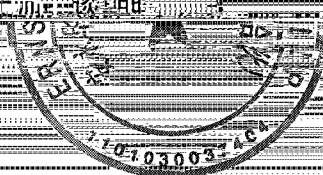
EV 00

内部控制审核报告

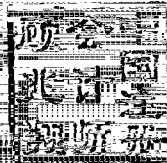
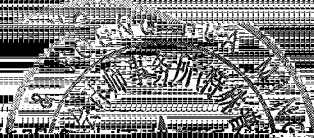
安永华明(2015)专审字第

我们接受委托,审核了贵单位(以下简称“贵单位”)提供的《**润欣科技股份有限公司2015年6月30日与财务报表相关的内部控制的运行报告**》(以下简称“**内部控制的运行报告**”)以及所述的主营润欣科技股份有限公司(以下简称“**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

内部控制审核指引》执行的。我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指引》我们实施了包括了解、测试和评价所执行的内部控制建立和执行情况,以及我们认为必要



中国 北京



中国注册会计师 顾兆群

2015年9月16日

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(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

实缴出资额比例

出资金额 占

二、公司基本状况(续)

三、公司主要会计政策和会计估计(续)

四、公司主要会计政策和会计估计(续)

五、公司主要会计政策和会计估计(续)

六、公司主要会计政策和会计估计(续)

七、公司主要会计政策和会计估计(续)

八、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

本公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理结构，形成了权责明确、制约平衡、运行高效的治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，负责决定公司的经营方针、投资计划、年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案、弥补亏损方案、变更募集资金用途方案、聘任和解聘会计师事务所、修改公司章程等事项。董事会是公司的决策机构，负责执行股东大会的决议，决定公司的经营计划和投资方案，制定公司的财务预算方案、决算方案、利润分配方案、弥补亏损方案、变更募集资金用途方案、聘任和解聘会计师事务所、修改公司章程等事项。监事会是公司的监督机构，负责监督董事、高级管理人员执行职务的行为，检查公司的财务，对董事、高级管理人员执行职务的行为进行评价，并向股东大会提出建议或者决议。高级管理人员负责公司的日常经营管理工作，执行董事会的决议，制定公司的具体经营计划和投资方案，制定公司的财务预算方案、决算方案、利润分配方案、弥补亏损方案、变更募集资金用途方案、聘任和解聘会计师事务所、修改公司章程等事项。

本公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理结构，形成了权责明确、制约平衡、运行高效的治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，负责决定公司的经营方针、投资计划、年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案、弥补亏损方案、变更募集资金用途方案、聘任和解聘会计师事务所、修改公司章程等事项。董事会是公司的决策机构，负责执行股东大会的决议，决定公司的经营计划和投资方案，制定公司的财务预算方案、决算方案、利润分配方案、弥补亏损方案、变更募集资金用途方案、聘任和解聘会计师事务所、修改公司章程等事项。监事会是公司的监督机构，负责监督董事、高级管理人员执行职务的行为，检查公司的财务，对董事、高级管理人员执行职务的行为进行评价，并向股东大会提出建议或者决议。高级管理人员负责公司的日常经营管理工作，执行董事会的决议，制定公司的具体经营计划和投资方案，制定公司的财务预算方案、决算方案、利润分配方案、弥补亏损方案、变更募集资金用途方案、聘任和解聘会计师事务所、修改公司章程等事项。

本公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理结构，形成了权责明确、制约平衡、运行高效的治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，负责决定公司的经营方针、投资计划、年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案、弥补亏损方案、变更募集资金用途方案、聘任和解聘会计师事务所、修改公司章程等事项。董事会是公司的决策机构，负责执行股东大会的决议，决定公司的经营计划和投资方案，制定公司的财务预算方案、决算方案、利润分配方案、弥补亏损方案、变更募集资金用途方案、聘任和解聘会计师事务所、修改公司章程等事项。监事会是公司的监督机构，负责监督董事、高级管理人员执行职务的行为，检查公司的财务，对董事、高级管理人员执行职务的行为进行评价，并向股东大会提出建议或者决议。高级管理人员负责公司的日常经营管理工作，执行董事会的决议，制定公司的具体经营计划和投资方案，制定公司的财务预算方案、决算方案、利润分配方案、弥补亏损方案、变更募集资金用途方案、聘任和解聘会计师事务所、修改公司章程等事项。

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

(四) 内部控制环境(续)

1、组织架构(续)

(1) 治理结构(续)

机构 监督企业董事 总

监事会对股东大会负责 是木公司的内部监督

本公司总经理是必, 董事余位, 董事行得, 的, 职权, 董事, 何, 潘, 结, 续, 施, 股, 有, 人

合 理事會決議事項 全球企業領日漸生 諸經濟等項 工作等

豐谷引經紅結松冬。

本公司组织结构图见附表一 上海泛海科技股份有限公司

(2) 内部职能机构

企業「杜松筆男」正原自染之「名股張有」
而再將股股之「而五男」之事來

本公司在发行前, 已对财务状况进行了全面审计, 符合中国证监会关于发行上市的相关规定。

本公司具有独立支配经营决策权。人力资源部制订了岗位和职责、薪酬和福利制度；在资产方面，独立经营管理公司财产，享有实质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，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。部门之间建立了适当的职责分工及报告制度。各部门内部责任在明确授权及分工。以体现各项经营业务管理的授权、执行、记录及资产的维护等。所有资产由财务部、物资部、材料部统一管理。本公司管理资产在授权范围内在便利应取处。所有经办人必须在授权范围内办理经营业务。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)均设置适当的防护墙。

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

财务管理、风险管理、投融资管理、系统管理、会计核算、档案管理、财务管理、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

1、货币资金和应收账款内部控制的设计与实施

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)

续前

(2) 二 本公司要求根据各种存货采购间隔期和当前实际库存情况，综合考虑个

定资产抵押程序和审批权限等。

(4) 三 本公司规范固定资产抵押管理，确定因

(一) 与财务报表相关的内部控制(续)

本公司编写了《CC操作过程汇总》、《使用管理手册》、《物流部流

3. 应收账款计提坏账准备

[illegible]

~~~~~

1994年12月10日 星期三 第10000号

55. 2019 年 7 月 1 日, 甲公司购入乙公司 20% 股权, 支付价款 1000 万元, 另支付相关税费 20 万元, 取得对乙公司的控制权。乙公司 2019 年 7 月 1 日所有者权益构成为: 实收资本 1000 万元, 资本公积 200 万元, 盈余公积 100 万元, 未分配利润 300 万元。乙公司 2019 年度实现净利润 200 万元, 宣告发放现金股利 100 万元。甲公司 2019 年 12 月 31 日资产负债表中“长期股权投资”项目的金额为 ( ) 万元。

**THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS**

[illegible][illegible][illegible][illegible]

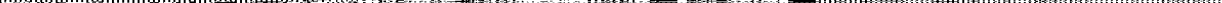
报端

《世和说》、《中国人不能养宠物制度》三制。不然同创了《马》、《成销

规定,对费用报销进行审核、格按程序。

(10) 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。



公司总经办及财务部需对公司费用支付执行情况进行总体负责。

1. 根据《公司法》规定，下列哪些人员不得担任公司的董事、监事、高级管理人员？

Figure 1. The location of the study area in the north of Iran.

姓名: \_\_\_\_\_ 学号: \_\_\_\_\_ 班级: \_\_\_\_\_ 日期: \_\_\_\_\_

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(续)

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，并严格执行。

和规章制度。

本公司建立了健全的财务系统和管理制度，并严格执行。

本公司建立了健全的财务系统和管理制度，并严格执行。

本公司建立了健全的财务系统和管理制度，并严格执行。

核制度,对已记录的交易和事项及其计价均由人员进行核对或验证。如各种原始凭证、记账据人以外的复核、银行存款余额调节表、销售

本公司财务部内部设立稽  
具体处理人员以外的独立  
凭证、会议报表等均有经

#### 四、 本公司内部控制制度的自我评估

本公司设有专职的财务部门与财务负责人，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，并配备专职审计人员，确保内部控制制度的贯彻执行。另外，本公司建立了有效

的内部控制制度，能够保证公司资产的安全，并做到各项业务活动有章可循，

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、销售、资产管理等在内的各项具体业务活动制定了相应的管

理制度，并严格按照制度执行，定期或不定期进行内部审计，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

综合，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资产的真实性和完整性，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

并定期对内部控制制度的执行情况进行评估，

(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

