

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

北京
100000
China

核报

内部控制

三安华明(2015)安永第6046749 B07

上海润欣科技股份有限公司

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）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日止的财务报表相关的内部控制进行了审计。

（一）内部控制评价报告
润欣科技2015年6月30日止的财务报表相关的内部控制的建立和执行情况。按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，我们对润欣科技2015年6月30日止的财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行了评价。

（二）内部控制审计报告
我们依据《企业内部控制审计指引》的要求，对润欣科技2015年6月30日止的财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行了审计。我们认为，润欣科技2015年6月30日止的财务报表相关的内部控制的建立和执行符合《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求。

（三）内部控制缺陷
我们在审计过程中，未发现润欣科技2015年6月30日止的财务报表相关的内部控制的建立和执行存在重大缺陷。我们发现的内部控制缺陷属于一般缺陷，不会对润欣科技2015年6月30日止的财务报表相关的内部控制的建立和执行产生重大影响。

（四）内部控制缺陷的整改情况
润欣科技管理层已经认识到内部控制缺陷的存在，并已经采取了整改措施。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（五）内部控制缺陷的披露情况
润欣科技已经按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，及时、充分地披露了内部控制缺陷的情况。我们认为，润欣科技披露的内部控制缺陷信息是真实、准确的。

（六）内部控制缺陷的整改效果
润欣科技管理层已经采取了整改措施，并已经取得了整改效果。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（七）内部控制缺陷的整改计划
润欣科技管理层已经制定了内部控制缺陷的整改计划，并已经按照计划进行了整改。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（八）内部控制缺陷的整改完成情况
润欣科技管理层已经完成了内部控制缺陷的整改工作，并已经取得了整改效果。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（九）内部控制缺陷的整改效果评价
润欣科技管理层已经对内部控制缺陷的整改效果进行了评价，并已经取得了整改效果。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（十）内部控制缺陷的整改效果跟踪
润欣科技管理层已经建立了内部控制缺陷的整改效果跟踪机制，并已经按照机制进行了跟踪。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（十一）内部控制缺陷的整改效果持续改进
润欣科技管理层已经建立了内部控制缺陷的整改效果持续改进机制，并已经按照机制进行了持续改进。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（十二）内部控制缺陷的整改效果总结
润欣科技管理层已经总结了内部控制缺陷的整改效果，并已经取得了整改效果。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（十三）内部控制缺陷的整改效果反馈
润欣科技管理层已经建立了内部控制缺陷的整改效果反馈机制，并已经按照机制进行了反馈。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（十四）内部控制缺陷的整改效果评估
润欣科技管理层已经建立了内部控制缺陷的整改效果评估机制，并已经按照机制进行了评估。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（十五）内部控制缺陷的整改效果报告
润欣科技管理层已经编制了内部控制缺陷的整改效果报告，并已经取得了整改效果。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（十六）内部控制缺陷的整改效果披露
润欣科技管理层已经按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，及时、充分地披露了内部控制缺陷的情况。我们认为，润欣科技披露的内部控制缺陷信息是真实、准确的。

（十七）内部控制缺陷的整改效果跟踪
润欣科技管理层已经建立了内部控制缺陷的整改效果跟踪机制，并已经按照机制进行了跟踪。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（十八）内部控制缺陷的整改效果持续改进
润欣科技管理层已经建立了内部控制缺陷的整改效果持续改进机制，并已经按照机制进行了持续改进。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（十九）内部控制缺陷的整改效果总结
润欣科技管理层已经总结了内部控制缺陷的整改效果，并已经取得了整改效果。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

（二十）内部控制缺陷的整改效果反馈
润欣科技管理层已经建立了内部控制缺陷的整改效果反馈机制，并已经按照机制进行了反馈。我们认为，润欣科技管理层采取的整改措施是有效的，能够及时纠正内部控制缺陷，防止类似缺陷再次发生。

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 2022 年年度报告全文

2022 年 12 月 31 日

简称“本公司”)是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

重组方式，于 2022 年 12 月 31 日完成重组。重组完成后，本公司股权结构如下

出资人姓名	出资额	占注册资本比例
-------	-----	---------

一、本公司基本情況

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

此系个例，非普遍现象，不可因噎废食。

本公司在鄂城製造俗鉛係選

利和施的「理性」還有「我」呢。

二、本公司内部控制评价的内容

(一) 控制环境

基础，支配着企业全体员工的内控和履行控制责任的态度、认识和行

内部控制环境是企业实施内部控制的意识,影响着全体员工实施控制活动,为,主要包括组织架构、人力资源等。

1\组织架构图

并 錄 松

(1) 海

[illegible]

形勢與平衡

規則(種)犯行、刑罰、懲答、執行、刑務所

野火不熄 生命不熄

0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99

利和豐公司

凡在 1990 年 1 月 1 日以前，依法注册，并持有合法有效的营业执照，从事生产经营活动，具有独立法人资格，符合国家规定的条件，并经工商行政管理部门核准登记的，均可申请成为会员。

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

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)

务机构，监督企业董事、总

监事会对股东大会负责，是本公司的内部监督

公司设总经理，对董事会负责，行使的职权主要是负责组织实施股东大会

董事会决议事项，主持企业的日常经营管理工作。

组织架构图

公司设总经理，对董事会负责，行使的职权主要是负责组织实施股东大会

董事会决议事项，主持企业的日常经营管理工作。

组织架构图

本公司组织架构图见附表

上海润欣科技股份有限公司

(2) 内部职能机构

公司设总经理，对董事会负责，行使的职权主要是负责组织实施股东大会

董事会决议事项，主持企业的日常经营管理工作。

组织架构图

本公司设有下列的职能机构：销售部、市场部、财务部、人力资源部、

法务部、审计部、信息技术部、生产部、品质管理部、采购部、

仓储部、物流部、设备管理部、安全环保部、综合管理部、

工会委员会、共青团委员会、女职工委员会、

公司设有下列的职能机构：销售部、市场部、财务部、人力资源部、

法务部、审计部、信息技术部、生产部、品质管理部、采购部、

仓储部、物流部、设备管理部、安全环保部、综合管理部、

工会委员会、共青团委员会、女职工委员会、

公司设有下列的职能机构：销售部、市场部、财务部、人力资源部、

法务部、审计部、信息技术部、生产部、品质管理部、采购部、

仓储部、物流部、设备管理部、安全环保部、综合管理部、

工会委员会、共青团委员会、女职工委员会、

公司设有下列的职能机构：销售部、市场部、财务部、人力资源部、

法务部、审计部、信息技术部、生产部、品质管理部、采购部、

仓储部、物流部、设备管理部、安全环保部、综合管理部、

工会委员会、共青团委员会、女职工委员会、

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

公司制定《财务管理制度》,对财务工作岗位职责、权限、考核办法、轮岗制度进行了明确,并严格执行。公司财务工作实行轮岗制度,定期轮岗,确保财务工作的连续性和稳定性。

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

评价内容
本公司内部控制评价的内容包括：(一) 内部控制环境；(二) 风险评估；(三) 控制活动；(四) 信息与沟通；(五) 内部监督。

(一) 与财务报表相关的内部控制活动(续)

本公司采用比较先进的存储管理技术和方法，规范存储管理流程，明确存

[illegible]

抵押程序和审批权限等。(4) 本公司定期对固定资产抵押管理二确定因资产抵押的指引和评估和抵押管理的要求。

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《销售业务程序汇总》、《信用管理方法》、《物流部流

转应收账款流程》、《客户信用评估办法》、《应收账款催收办法》

和《应收账款坏账处理办法》等制度，对销售业务各个环节进行了规范。

（1）销售目标

（2）销售计划

（1）本公司根据市场需求状况，制定年度销售计划，并分解到各

（3）信用管理

部门，实行销售计划与信用管理相结合，严格控制信用风险。

（2）销售计划制定后，由销售部门负责实施，并定期考核执行情况。

（3）销售计划执行情况，由销售部门定期汇报，并由管理层进行审核。

（4）物流管理

（4）本公司实行物流管理，由物流部负责，确保货物及时送达客户。

（5）物流部定期对物流情况进行考核，确保物流效率。

（6）物流部定期对物流成本进行核算，确保物流成本可控。

（7）物流部定期对物流服务质量进行考核，确保客户满意度。

（8）物流部定期对物流安全进行考核，确保货物安全送达。

（9）物流部定期对物流效率进行考核，确保货物及时送达。

（10）物流部定期对物流成本进行核算，确保物流成本可控。

5、费用报销

本公司制定了《费用报销管理规定》、《差旅费报销制度》等制

度规定，对费用报销进行严格控制。

遵循统一核算、职权分明、归口管

（11）本公司费用支付实行分级授权管理，

理原则，授予不同的费用审批权限。

理，分级审批的原则。对不同的管

理情况，实行不同的审批流程。

（12）费用报销时，必须提供合法有效的凭证。

（13）费用报销时，必须经过审批流程。

（14）费用报销时，必须及时入账。

（15）费用报销时，必须定期进行核对。

（16）费用报销时，必须定期进行审计。

（17）费用报销时，必须定期进行考核。

（18）费用报销时，必须定期进行总结。

三、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)

的内部控制评价内容(续)

6. 财务报告

(1) 会计系统

本公司按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的要求，制定了本公司的财务会计制度和核算办法，并严格执行。

合理保证财务报告的真实、准确、完整。

合理保证财务报告的真实、准确、完整。

合理保证财务报告的真实、准确、完整。

本案例“内部控制评价”的启示(续)

[illegible]

● 财经报道 (2)

(5)

[illegible][illegible]

三权账务系统流程图设计图1.4.4

本公司财务部内部设置稽核制度，对已记录的交易和事项及其计价均用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、会计报表等均有经办人以外的复核；银行存款余额调节表、销售退回折让等由独立于基本会计系统之外的人员进行审核。

四、 本公司内部控制制度的自我评估

本公司设置独立的财务部门，财务人员直接对本委员会助理负责，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

石板限邊圍內行使取權。一併做對等項並多活動有真獎氣。答覆作均檢均能。

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订了相应的管理制度,并有效实施。按照指定流程,制定和修订内部控制制度和程序。

较为完整、合理及有效，能够保证本公司会计资料所反映资产的安全。综上所述，我们认为：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，资料的真实性、合法性、完整性、能够确保本公

(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

