

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

E-mail 电子邮箱: Ernst.Young.HongKong@ey.com.cn 传真: +86 10 5815 3888

Address 地址: 北京市东城区东长安街1号安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)十层

Postal Code 邮政编码: 100001

P.O. Box 100001

Beijing, China 100001

内部控制审核报告 内部控制的审计报告

NO. B07

安永华明(2015)内审字第604622

上海润欣科技股份有限公司

我们接受委托，审核上海润欣科技股份有限公司(以下简称“润欣集团”)2015年6月30日财务报表相关的内部控制。我们的审核是依据《企业内部控制审计指引》的要求，对润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行审核。按照《企业内部控制审计指引》的要求，我们出具了内部控制审核报告。

我们的审核是依据《企业内部控制审计指引》的要求，对润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行审核。按照《企业内部控制审计指引》的要求，我们出具了内部控制审核报告。

我们的审核是依据《企业内部控制审计指引》的要求，对润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行审核。按照《企业内部控制审计指引》的要求，我们出具了内部控制审核报告。

我们的审核是依据《企业内部控制审计指引》的要求，对润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行审核。按照《企业内部控制审计指引》的要求，我们出具了内部控制审核报告。

我们的审核是依据《企业内部控制审计指引》的要求，对润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行审核。按照《企业内部控制审计指引》的要求，我们出具了内部控制审核报告。

我们的审核是依据《企业内部控制审计指引》的要求，对润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行审核。按照《企业内部控制审计指引》的要求，我们出具了内部控制审核报告。

我们的审核是依据《企业内部控制审计指引》的要求，对润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行审核。按照《企业内部控制审计指引》的要求，我们出具了内部控制审核报告。

我们的审核是依据《企业内部控制审计指引》的要求，对润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行审核。按照《企业内部控制审计指引》的要求，我们出具了内部控制审核报告。

我们的审核是依据《企业内部控制审计指引》的要求，对润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行审核。按照《企业内部控制审计指引》的要求，我们出具了内部控制审核报告。

我们的审核是依据《企业内部控制审计指引》的要求，对润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行情况进行审核。按照《企业内部控制审计指引》的要求，我们出具了内部控制审核报告。

附表——上海润欣科技股份有限公司组织结构图

上海浦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
和上海市注册成立的股份有限公司。由前身上海浦欣科技有限公司以

股票代码：603052

中谷金矿（上海）有限公司

一、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、公司主要会计政策和会计估计(续)

九、公司主要会计政策和会计估计(续)

十、公司主要会计政策和会计估计(续)

十一、公司主要会计政策和会计估计(续)

十二、公司主要会计政策和会计估计(续)

十三、公司主要会计政策和会计估计(续)

十四、公司主要会计政策和会计估计(续)

十五、公司主要会计政策和会计估计(续)

十六、公司主要会计政策和会计估计(续)

十七、公司主要会计政策和会计估计(续)

十八、公司主要会计政策和会计估计(续)

十九、公司主要会计政策和会计估计(续)

二十、公司主要会计政策和会计估计(续)

二十一、公司主要会计政策和会计估计(续)

二十二、公司主要会计政策和会计估计(续)

二十三、公司主要会计政策和会计估计(续)

二十四、公司主要会计政策和会计估计(续)

二十五、公司主要会计政策和会计估计(续)

二十六、公司主要会计政策和会计估计(续)

二十七、公司主要会计政策和会计估计(续)

二十八、公司主要会计政策和会计估计(续)

二十九、公司主要会计政策和会计估计(续)

三十、公司主要会计政策和会计估计(续)

三十一、公司主要会计政策和会计估计(续)

三十二、公司主要会计政策和会计估计(续)

三十三、公司主要会计政策和会计估计(续)

三十四、公司主要会计政策和会计估计(续)

三十五、公司主要会计政策和会计估计(续)

三十六、公司主要会计政策和会计估计(续)

三十七、公司主要会计政策和会计估计(续)

三十八、公司主要会计政策和会计估计(续)

三十九、公司主要会计政策和会计估计(续)

四十、公司主要会计政策和会计估计(续)

四十一、公司主要会计政策和会计估计(续)

四十二、公司主要会计政策和会计估计(续)

四十三、公司主要会计政策和会计估计(续)

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

理机构。负责监督企业董事、高级管理人员履行职务行为及企业财务信息真实性、合法性和完整性。

公司设总经理，对董事会负责。行使的职权主要有负责组织实施股东大会、董事会决议事项；主持企业的日常生产经营管理工作；

司组织结构图：

本公司组织结构图见附表一：上海润欣科技股份有限公司

(2) 内部职能机构

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。

规定的管理职责和权限。

本公司建立了授权和分配责任的制度，各部门有

明确的职责分工及报告制度。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。

各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。

各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。

各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。

各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。

各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。各部门均实行部门负责人负责制。

三、本公司内部控制评价的内容(续)

18. 謝國興、李永祥、張建

1、组织架构(续)

(3) 会计工作组织管理

分社和营业部，分别制定了《财务管理制度》，实行轮岗的工作岗位轮换制度和考核、考核情况定期轮换。

第 8 章 数据库系统

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

评价和认定内部控制缺陷的依据	评价和认定内部控制缺陷的依据	评价和认定内部控制缺陷的依据
评价和认定内部控制缺陷的依据	评价和认定内部控制缺陷的依据	评价和认定内部控制缺陷的依据

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)

资产管理

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

(2) 本公司要求根据存货采购间隔期和当前实际库存情况,综合考虑个

资产管理,确定固定资产抵押程序 and 审批权限等。

(4) 本公司规范固定资产

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》、《信用管理办法》、《物资部流

转应收账款管理制度》、《销售合同管理制度》、《收款管理制度》

和《销售退回管理制度》等制度，明确了销售业务各环节的职责分工和

关键控制点。

5、费用支出

(1) 本公司根据市场需求状况，制定销售计划，并据此制定销售

计划和信用政策，明确销售各环节的职责分工和关键控制点，并制定

相应的销售政策和信用政策，严格控制销售过程中的收款风险。

本公司定期对销售计划执行情况进行分析，并对销售计划的完成情况

按照销售计划完成情况考核，确保销售计划的顺利执行。

(2) 本公司制定了《应收账款管理制度》，明确销售各环节的职责分工

和关键控制点，并制定相应的销售政策和信用政策，严格控制销售过

程中的收款风险。

5、 费用报销

本公司制定了《费用报销管理制度》、《出差及差旅费管理制度》等制

度规定，对费用报销进行严格控制。

归口管理：(1) 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、

权责明确、分级审批的原则。对不同的管理层级，授予不同的费用审批

权限。公司总经理及财务负责人对公司费用支付执行情况总体负责。

(2) 根据费用类别和金额大小，明确费用支付审批权限，并制定相

应的费用报销制度和流程，确保费用支付的准确性和及时性。

所有费用报销单据必须经部门负责人审批后方可报销。

所有费用报销单据必须经财务负责人审批后方可报销。

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

本公司建立了健全的财务核算和管理体系，并严格执行和不断完善。

(a) 合理地保证财务报表编制过程的授权审批；

(b) 合理地保证

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

制度,对现金流量表和事项及会计处理:

本公司财务部内部设立稽核

员进行核对或抽查,如经和原会计账目核对

账目处理无误以外的如重大

账目外的复核,按原会计账目的要求

账目一律以报表为准经办

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，在全体范围内实施。

本公司设置了独立的财务部，财务部负责人直接对本公司的财务管理工作负责。财务部下设会计核算、资金管理、税务管理、资产管理、内部控制等部门，配备了相应的人员，确保了内部控制制度的有效实施。另外，本公司还建立了内部审计制度，定期对内部控制制度的执行情况进行审计，确保内部控制制度的有效性和完整性。

本公司已建立健全了与财务报表相关的内部控制，包括：本公司对包括资产、负债、所有者权益、收入、费用、利润等在内的各项具体业务活动制定了相应的内部控制制度，并严格按照制度执行。同时，本公司还建立了与财务报表相关的内部控制制度，包括：资产、负债、所有者权益、收入、费用、利润等在内的各项具体业务活动制定了相应的内部控制制度，并严格按照制度执行。此外，本公司还建立了与财务报表相关的内部控制制度，包括：资产、负债、所有者权益、收入、费用、利润等在内的各项具体业务活动制定了相应的内部控制制度，并严格按照制度执行。

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，能够满足本公司发展的需要，能够保证本公司会计资料的真实性、完整性，能够确保本公司所属财产物资的安全。

(本页无正文)

科泰股份

123456



印 晓

Handwritten signature or mark.

附件名称

胡惠玲 胡惠玲

附件名称

会计师事务所负责人

31 4 1 11 11

2015年9月6日

