

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)北京分所

Room 301, 3F, East Tower, World Financial Center, 100001 Beijing, China

Postal Code 邮政编码: 100001 PRC

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604627

上海润欣科技股份有限公司董事会

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。我们的审核报告是依据《企业内部控制审计指引》(以下简称“指引”)的要求出具的。润欣集团管理层对2015年6月30日财务报表相关的内部控制的建立和执行负责。按照《企业内部控制审计指引》的要求，我们应当对润欣集团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，并出具审核报告。

我们的审核范围包括：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。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。

我们的审核依据是《企业内部控制审计指引》(以下简称“指引”)的要求。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。

我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。

我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。

我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。

我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。

我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。

我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。

我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。我们执行的程序包括：了解润欣集团内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督与评价等五个方面的内部控制。

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、公司基本概况

（一）公司基本情况

1. 公司名称

2. 注册地址

3. 法定代表人

4. 注册资本

5. 经营范围

6. 主要业务

7. 主要客户

8. 主要供应商

9. 主要竞争对手

10. 主要风险因素

11. 主要成就

12. 主要荣誉

13. 主要奖项

14. 主要专利

15. 主要商标

16. 主要资质

17. 主要认证

18. 主要标准

19. 主要规范

20. 主要法规

21. 主要政策

22. 主要规划

23. 主要目标

24. 主要任务

25. 主要措施

26. 主要保障

27. 主要监督

28. 主要考核

29. 主要激励

30. 主要评价

31. 主要总结

32. 主要附件

33. 主要附录

34. 主要索引

35. 主要参考文献

36. 主要参考文献

37. 主要参考文献

38. 主要参考文献

39. 主要参考文献

40. 主要参考文献

41. 主要参考文献

42. 主要参考文献

43. 主要参考文献

44. 主要参考文献

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)

务机构。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

~~~~~ 俤 ~~~~~

公司副总经理 刘建忠 表示,目前,公司的股权激励方案有待进一步细化,实施起来

## 合 格 会 计 证 书 第 三 次 会 计 实 务 考 试 作 业

管「932」吃「彩」和「冬」

本書附錄外，附錄(1)附錄(2)本書主體資料附錄(3)附錄(4)

## 2.3 内部职能机构

[illegible][illegible]

本公司是在独立的经类职能管理部门、制度、财务独立核算,各种决策、执行、考核、激励、独立经营管理体系,享有实质性的资产控制权和收益权,在财务方面,本公司设置了独立运作的财务会计部门,独立执行内部控制制度,独立地设置和控制公司的资金和账目。

源部和室 销售部 服务部 业务营运部 行政部 产品技术部 人力资源部

### 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

**Figure 1**

.....

1. 1990年12月，中共中央、国务院作出《关于实行“以公有制为主体、多种所有制经济共同发展”方针的若干规定》，明确“以公有制为主体、多种所有制经济共同发展”的方针。

郵政管理局

三、制定管理规划的依据：从“以人为本”的指导思想出发，

费方可确保各项经

上海外灘一號

泉源寺の古石塔

机 械 局 有 限 公 司 在 内 的 机 械 工 业 园 区 建 设

## 授權範圍與年限類型

三、原三、又、魚、出、在、手、邊、下、(魚、出、在、手、邊、下、)

本公司特此昭示 敬請察照

## 五、结论与讨论

他筆頭亦到這節新聞

## 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

公司财务核算系统由财务部、税务部、审计部、资产管理部、投融资部、人力资源部等部门负责，并制定《财务管理制度》，对会计系统的工作岗位进行控制管理，考核情况定期轮换。

### 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标准 | 评价和认定内部控制缺陷的结果 |
|----------------|----------------|----------------|
| 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标准 | 评价和认定内部控制缺陷的结果 |

### 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

相应的内部控制措施，确保销售业务的规范运行。

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》

(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，并制定相应的内部控制措施，确保应收账款的规范运

行。对于超过信用期的应收账款，必须查明原因，明确责任。

#### 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

(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。对于大额费

用支出，须经总经理审批。对于小额费用支出，须经部门负责人审批。

所有费用支出，必须取得合法有效的原始凭证，并经审批人签字确认。

财务部根据审批后的费用报销单，进行账务处理。

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，并制定了

和规章制度，确保了

(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

账目处理一致以外的即是大

账目以外的复核,按原会计账目

账目一致即按原会计账目

#### 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、风险管理等部门，配备了相应的财务人员，确保了财务工作的顺利开展。此外，本公司还建立了完善的内部控制制度，涵盖了采购、销售、生产、财务等各个环节，确保了公司资产的安全和完整。

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控制措施，确保了财务报表的真实性和完整性。此外，本公司还建立了完善的内部控制制度，涵盖了采购、销售、生产、财务等各个环节，确保了公司资产的安全和完整。

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信息的真实性和完整性，能够确保本公司所拥有资产的安全。

综上所述，本公司认为，本公司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信息的真实性和完整性，能够确保本公司所拥有资产的安全。

(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

