

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

Beijing, China 100001

Beijing, China 100073

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，并出具内部控制评估报告。我们按照《企业内部控制审计指引》(以下简称“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评估报告。

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。我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制建立和执行情况的程序，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性提供了合理保证。

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。我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制建立和执行情况的程序，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性提供了合理保证。

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。我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制建立和执行情况的程序，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性提供了合理保证。

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。我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制建立和执行情况的程序，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性提供了合理保证。

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。我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制建立和执行情况的程序，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性提供了合理保证。

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。我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制建立和执行情况的程序，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性提供了合理保证。

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。我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制建立和执行情况的程序，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性提供了合理保证。

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。我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制建立和执行情况的程序，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性提供了合理保证。

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。我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制建立和执行情况的程序，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性提供了合理保证。

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。我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制建立和执行情况的程序，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性提供了合理保证。

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。我们实施了包括了解、测试和评价润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制建立和执行情况的程序，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为润欣集团2015年6月30日财务报表相关的内部控制的有效性提供了合理保证。

附表——上海润欣科技股份有限公司组织结构图

上海浦东科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在上海人民
和在上海市注册成立的股份有限公司。由前上海浦东科技有限公司以

股票代码：600678

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)

四十四、公司主要会计政策和会计估计(续)

四十五、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、高级管理人员履行其职务时对本公司负有忠实义务的情况,以及企业董事、高级管理人员履行其职务时对本公司负有勤勉义务的情况,并对企业董事、高级管理人员执行企业职务的行为进行监督,对违反法律、行政法规、部门规章和公司章程的行为予以纠正。监事会行使职权时,必要时可以聘请会计师事务所提供专业意见,费用由企业承担。

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;拟订公司内部管理机构设置方案;拟订公司的基本管理制度;制定公司的具体规章;提请聘任或者解聘公司副经理、财务负责人;聘任或者解聘除应由董事会聘任或者解聘以外的负责管理人员;拟定公司职工的工资、福利、奖惩方案,决定公司职工的聘用和解聘;提议召开董事会,在董事会授权范围内,对外代表公司。

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

本公司按照《公司法》和《公司章程》的规定,设立了股东大会、董事会、监事会,并设立了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。本公司还设立了多个职能部门,包括市场部、销售部、生产部、技术部、财务部、人力资源部、行政部等。各部门之间建立了明确的职责分工和协作机制,确保公司各项业务的高效运行。

本公司建立了独立的财务核算体系,能够独立进行财务核算,编制财务报表。公司董事会下设审计委员会,负责监督公司的内部审计工作,确保财务信息的真实性和完整性。此外,公司还建立了严格的内部控制制度,包括资金管理、资产管理、合同管理等,以防范和控制经营风险。

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。各部门之间建立了有效的沟通机制,确保信息的及时传递和反馈。同时,公司还建立了绩效考核制度,定期对各部门的工作绩效进行评估,以激励员工的工作积极性和创造性。

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

职责分工及报告制度,各部门之间建立了有效的沟通机制,确保信息的及时传递和反馈。

部门之间建立了有效的沟通机制,确保信息的及时传递和反馈。

有业务管理的授权,执行时能采取适当的措施。

责分明,以保证各项业务

的顺利进行,并能及时发现问题,采取适当的措施。

保持内部控制的有效性。

职权,并能及时发现问题,采取适当的措施。

授权范围内行使相应

责分离的原则,对接触和使用资产(特别是现金和存

本公司按照不相容职

记录,包括会议记录和业务记录,均有适当的防错措

货等易变现资产和记

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。据管理、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

转应收账款管理办法》、《销售合同管理办法》、《收款管理办法》

和《销售退回管理办法》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。

销售部门对销售计划、销售合同进行审核，确保销售计划的合理性和

销售合同的完整性，确保销售计划的执行和合同的履行。

(2) 销售部门在销售过程中，应严格按照销售政策和信用政策执行，

严格控制销售过程中的收款风险，确保销售计划的执行和合同的履行。

销售部门应定期对应收账款进行清理，对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。对不同的管理层次，授予不同的费用审批

权限。公司总经理及财务经理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，明确费用审批权限，审批权限由

低到高依次分为：部门负责人审批、分管领导审批、总经理审批。

审批权限由低到高依次分为：部门负责人审批、分管领导审批、总经理审批。

审批权限由低到高依次分为：部门负责人审批、分管领导审批、总经理审批。

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

本公司制定了财务会

和规定制度的要求，制

(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

和泰興通運至外(秘)在經手把松能取本

本公司设有独立的财务部与税务部，直接负责本公司的财务管理，设有独立的内部审计机构，制定严格的内部控制制度，并配备专职财务人员，确保财务控制制度的贯彻执行。另外，本公司还设有信息化系统，通过信息化手段，实现财务数据的实时监控与分析，提高财务管理的效率和准确性。

本公司已建立健全了与财务报表相关的内部控制，包括：本公司对包括采购、销售、生产、研发、投融资管理在内的各项具体业务活动制定了相应的控制程序，并有效执行；公司建立了较为完善的会计核算体系，并严格执行会计准则和制度；公司建立了完善的信息系统，能够有效支持公司的日常运营和管理；公司建立了完善的内部审计制度，能够对内部控制的有效性进行监督和评价。此外，公司还定期开展内部控制自我评价工作，以确保内部控制的持续有效性。

报告期内，未发现任何重大缺陷或重要缺陷。公司已按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

制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完整性，能够确保本公司所附财产物资的安全。综上所述，本公司认为，本公司能够适应本公司管理的需要，资料的真实性、合理性。



(本页无正文)

科泰股份

123456



印
印

1234

附件名称

胡惠玲 胡惠玲

附件名称

附件名称

31 4 1 11 11

2015年9月6日

