

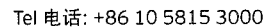
上海润欣科技股份有限公司

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



16-5-1089Verder, Ernest & John R. Power 在波多里申市长办公室, 1965 年 5 月 10 日 2510.9388

Calendar Year 2000

[illegible]

Don't forget to fill in the details of the person you are writing to, and the details of the person you are writing from. The details of the person you are writing to should be in the top right hand corner of the letter. The details of the person you are writing from should be in the bottom right hand corner of the letter.

[illegible][illegible]

40-86751-111

====《化肥肥》(2015) 第 604627

STONINGHAM & SONS LTD., 10, Abchurch Lane, London, E.C. 4.

[illegible]

技术: CBR 技术, 海陆空三军合作

我们的审核是依据国际注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。核证程序，我们要实施包括了解、测试和评价润欣集团自 2015 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制建设和执行情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们

A wide, horizontal, black and white photograph showing a dense, textured surface, possibly a wall or a large piece of fabric, with a repeating pattern of small, dark, rectangular shapes. The pattern is highly regular and covers the entire width of the image. The texture appears to be made of many small, vertical elements, creating a striped or woven effect. The lighting is even, highlighting the intricate details of the pattern.

CC-BY 4.0 International license

2003



2013年9月6日

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：688098

中谷金矿（上海）有限公司

2-2-2-6

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

~~~~~ 信 ~~~~~

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 的 三 项 业 务 的 当 年 经 理 人 作 为

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

路、孙松策等五名股东组成二十名股东，  
增股股款之利息亦在开列之股款内

本公司在境内、外主要矿种：  
有色金属、黑色金属、贵金属、稀有金属、非金属、其他矿产。

本公司是在独立的经类职能管理部门、制度、财务独立核算、各种决策独立决策。在业务方面，独立经营，排公司一事权实质性的资产控制权和决策权。在财务方面，本公司设置了独立运作的财务会计部门，独立执行内部会计控制制度，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。

职责分工及报告制度。根据岗位职责在相应的职位和业务管理的授权、执行、记录及资产的维护与

可操作性和控制性。批准、执行、记录及资产的维护与

职责。所有空白凭证应在授权范围内由经办业务

业务分离的原则，对接触或使用资产（特别是现金和存

票、包括会计记账和业务记账，均有适当的防护措

本公司建立了授权和分配责任的制度，各部门有部门之责建立，适当的费用证明以保证各项经

### 三、本公司内部控制评价的内容(续)

[illegible]

## 1. 组织架构(续)

### (3) 会计工作组织管理

分社和营业部，还制定了《财务管理制度》，实行联营的工作岗位责任制，抓管理、考核情况定期轮换。

第 8 章 数据库系统 161

### 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，并根据分析结果及时调整

销售计划和信用政策，确保销售计划的顺利执行，并有效控制销售过

(2) 本公司建立了应收账款管理制度，明确销售各环节的职责分工，

并定期对应收账款进行清理，确保应收账款的及时回收。

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，并经审批人签字批准。

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,如经和原核对相符

其体处理程序以外的如重大

金额外的复核,一般由财务部稽核员

稽核,一般由财务部稽核员

#### 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体系，并自 2014 年起，在境内各控股子公司全面实施。本公司内部控制体系覆盖了公司经营活动的所有环节，能够有效防范和控制经营风险，保证公司资产的安全和完整。

本公司设置了独立的财务部门，配备了具有专业胜任能力的财务人员，并直接负责本公司的财务管理工作。同时，本公司还设立了内部审计部门，配备了具有专业胜任能力的审计人员，并直接负责本公司的内部审计工作。此外，本公司还建立了完善的内部控制制度，涵盖了财务管理、资产管理、人力资源管理、销售管理、采购管理、合同管理、法律事务管理等方面。

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，并定期对这些控制措施的有效性进行评估。此外，本公司还建立了完善的财务报告系统，能够及时、准确地提供财务信息。综上所述，本公司认为，本公司的内部控制体系是完整、有效的，能够保证本公司的财务报告真实、准确、完整。

综上所述，本公司认为，本公司的内部控制体系是完整、有效的，能够保证本公司的财务报告真实、准确、完整。同时，本公司也将持续关注内部控制体系的有效性，并根据实际情况及时进行调整和更新。

(本页无正文)

科基股份有限公司

上海浦东



印即  
印晓

*[Handwritten signature]*

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 01

2015年9月6日

