

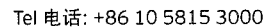
上海润欣科技股份有限公司

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



16-5-1987 Ver. 0.1 Ernst & Young

Calentamiento

[illegible]

Donoghue, J. S. (1978). *Journal of the American Statistical Association*, 73, 26-35.

[illegible]

Figure 3.10: A plot of the function $f(x) = \sin(x)$ for $x \in [0, 2\pi]$. The x-axis is labeled x and ranges from 0 to 2π . The y-axis is labeled $f(x)$ and ranges from -1 to 1. The curve starts at (0,0), reaches a maximum at $(\pi/2, 1)$, crosses the x-axis at $(\pi, 0)$, reaches a minimum at $(3\pi/2, -1)$, and ends at $(2\pi, 0)$.

40 BCSTRA ———— I. J. B. VAN DER WERF

====《化肥肥》(2015) 第 604627

STONINGHAM & SONS LTD. 1904. 倫敦及香港。

[illegible][illegible]

我们的建设核能依据国家注册会计师协会《企业内部控制规范》核指导原则获得的。核过程中，我们要实施包括了解、测试和评价润欣集团自2015年6月30日以来的财务报告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，我们的

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

90034



中国注册会计师
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

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。是本公司内部的监督

理机构。监督企业董事、总

理

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

和董事会决议事项。主持企业的日常生产经营管理工作等。

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

组织架构图见附表。上海润欣科技股份有限公司

组织架构图见附表。上海润欣科技股份有限公司

本公司建立了独立的财务核算体系。制定了财务管理制度。配备了财务人
员。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
部会计控制规范。独立地设置和控制公司的资金和账目。

组织架构图见附表。上海润欣科技股份有限公司

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。各部门都有相应的职

责分工。以保证各项经

营业务管理的授权。执行。监督和资产的维护与

管理。以保证各项经

营业务管理的授权。执行。监督和资产的维护与

管理。以保证各项经

营业务管理的授权。执行。监督和资产的维护与

管理。以保证各项经

营业务管理的授权。执行。监督和资产的维护与

管理。以保证各项经

营业务管理的授权。执行。监督和资产的维护与

管理。以保证各项经

营业务管理的授权。执行。监督和资产的维护与

管理。以保证各项经

营业务管理的授权。执行。监督和资产的维护与

管理。以保证各项经

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，并制定了《财务管理制度》。对于从事的工作岗位在会计管理、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。

销售信用

(1) 本公司根据市场需求状况，制定信用政策，明确信用标准、信用

条件和信用期限，并建立客户信用档案，定期对客户信用进行评估和

更新，及时调整信用政策。

销售退回：对于退回货物，物资部应及时验收，并通知销售部门。

(2) 销售退回：对于退回货物，物资部应及时验收，并通知销售部门。

按照销售退回管理制度，明确退回货物的验收、入库、退货等流程，

(3) 应收账款：公司应定期对应收账款进行清理，对于逾期账款，应

及时催收，并加强应收账款的管理，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《差旅费报销管理制度》、《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，明确审批权限。对于经济类费用，由部门负责人

审批；对于管理类费用，由部门负责人审批；对于大额费用，由总经理

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算和会理制度,并明定三

和规定制度的要求,制定

(a) 合理地保证现金流量和损益表的授权审批;

(6) 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

2017年12月12日星期三 12:12:12
 地址: 浙江省宁波市江北区
 电话: 0574-88888888
 邮编: 315000
 网址: www.123456.com
 备案号: 浙ICP备12345678号

[illegible]

(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

