

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

内部整頓再振報告

==:::==: 矿 业 化 肥 (2015) 第 4 期 第 60462 (49) 页 ::==

STOUT GROUP LTD. 斯都集团有限公司

我们根据中国注册会计师执业准则的要求，在实施审计过程中，以《企业内部控制审计指引》及其应用指南、解释等为依据，在执行过程中，我们还参考了中国注册会计师协会《内部控制的审计程序》等文件。我们的审计工作是在实施审计程序、获取充分、适当的审计证据的基础上，按照中国注册会计师执业准则的要求，发表审计意见。我们并不对上海润成科技股份有限公司2016年6月30日财务报表整体的公允性发表意见。我们也不对上海润成科技股份有限公司2016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鉴证，我们仅对上海润成科技股份有限公司2016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计。我们并不对上海润成科技股份有限公司2016年6月30日财务报表整体的公允性发表意见。我们也不对上海润成科技股份有限公司2016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鉴证，我们仅对上海润成科技股份有限公司2016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计。

发现, 不能。此外, 根据六排谷 11 个样本测定, 六排谷环境背景值, 除六排谷外, 其余各排谷均符合环境背景值。因此, 六排谷环境背景值, 除六排谷外, 其余各排谷均符合环境背景值。

我们认为,2015年,近期铜族金属在“一带一路”倡议刺激下,中国资本外流或



中国注册会计师 顾炎翔

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

上海润欣科技股份有限公司

科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国注册成立的股份有限公司，由前身上海润欣科技有限公司以

上海润欣科
和国上海市

股权结构如下：

出资额 占实收资本比例

[illegible]

五不離

水質汚濁防止法

本公司代理

本公司内部控制评价的内容

内部控制环境是企业实施内部控制的基础,支配着企业全体员工的内控意识,影响着全体员工实施控制活动和履行控制责任的态度、认识和行为,主要包括组织架构、人力资源等。

(1) 治癒松

本公司在 2013 年 12 月 31 日，按照《企业会计准则》的规定，对本公司及子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和利润等进行了全面审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

A wide-angle photograph showing a large crowd of people gathered in an open area, possibly a park or a public square. The crowd is dense, with many people standing and some sitting on the ground. In the background, there are trees and a building with a prominent roofline. The overall scene suggests a significant public event or gathering.

100

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

(二) 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

本公司股权结构如下:根据《公司法》和《公司章程》的规定,本公司设立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员,形成了权责明确、相互配合、相互制衡、有效运行的法人治理结构和内部控制体系。

本公司股权结构如下:根据《公司法》和《公司章程》的规定,本公司设立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员,形成了权责明确、相互配合、相互制衡、有效运行的法人治理结构和内部控制体系。

本公司组织结构图如下:上海浦东科技股份有限公司组织结构图

本公司内部控制环境

本公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求,结合本公司实际情况,建立了完善的内部控制体系,能够有效防范和控制风险,保证公司资产的安全和财务报告的真实性、完整性。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构,明确了各机构的职责和权限,形成了权责明确、相互配合、相互制衡、有效运行的法人治理结构和内部控制体系。

本公司设立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员,形成了权责明确、相互配合、相互制衡、有效运行的法人治理结构和内部控制体系。

本公司建立了授权管理制度,明确了各部门的职责和权限,保证了各项业务的正常开展。同时,本公司还建立了内部审计制度,定期对内部控制的有效性进行评价,并及时进行改进。

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

公司管理、会计核算、成本管理、财务管理、风险管理、投融资管理、综合业务等部门制定了《财务管理制度》。会计人员的工作岗位也根据管理、考核情况定期轮换。

三、 本公司内部控制评价的内容(续)

（一）货币资金和应收账款内部控制

（二）存货和固定资产内部控制

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)

资产管理

(1) 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,明确存货管理责任,实行存货定期盘点,确保存货安全,存货利用效率和存货周转率,存货风险得到有效控制。

(2) 本公司要求相关部门在存货采购前,必须经过相关部门审批,并经总经理审批,方可采购。在采购过程中,相关部门应严格按照采购流程执行,确保采购质量,并定期对采购价格进行审核,确保采购价格合理。

(4) 本公司规定,所有资产抵押管理,必须按照公司抵押程序和审批权限进行。

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》、《信用管理手册》、《物资部流

转应收账款管理制度》、《客户信用评价办法》、《应收账款催收办法》、《销售合同

管理制度》、《销售合同评审办法》、《销售合同变更管理办法》、《销售合同

管理规定》。

《销售合同评审办法》规定，销售合同评审由销售部门、物资部、财务部、

人力资源部等部门共同进行，评审内容包括合同条款、合同金额、合同

风险、合同执行能力等。

《销售合同评审办法》规定，销售合同评审由销售部门、物资部、财务部、

人力资源部等部门共同进行，评审内容包括合同条款、合同金额、合同

风险、合同执行能力等。

《销售合同评审办法》规定，销售合同评审由销售部门、物资部、财务部、

人力资源部等部门共同进行。

5、费用报销

《销售合同评审办法》规定，销售合同评审由销售部门、物资部、财务部、

人力资源部等部门共同进行，评审内容包括合同条款、合同金额、合同

风险、合同执行能力等。

《销售合同评审办法》规定，销售合同评审由销售部门、物资部、财务部、

人力资源部等部门共同进行，评审内容包括合同条款、合同金额、合同

风险、合同执行能力等。

《销售合同评审办法》规定，销售合同评审由销售部门、物资部、财务部、

人力资源部等部门共同进行，评审内容包括合同条款、合同金额、合同

风险、合同执行能力等。

《销售合同评审办法》规定，销售合同评审由销售部门、物资部、财务部、

人力资源部等部门共同进行。

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

本公司制定了财务系统和会计制度，并明确三和规定制度的要求，制定

合理地保证会计系统按照适当的授权进行：

(a) 会计系统能够记录所有重要的经济业务

本案例“内部控制评价”的启示(续)

財政部公告：凡在中華民國境內設有常設機構之外國公司，其所得稅之徵收，應依中華民國所得稅法之規定辦理。

ルヲ指示スル

5-2-17

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

权册一本

本公司财务和内部核算稽核制度,对会计记录的交易和事项发生评价标准

具体处理大票以外的现金人员,进行核对或验印,如各种原始凭证、账

凭证、会议记录等均有经办人以外的复核。银行存款余额调节表、销售

Figure 1. The study area. The map shows the location of the study area in the north-east of Iran, near the border with the Soviet Union. The map includes the Caspian Sea, the city of Gilan, and the study area. The map is oriented with North at the top.

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，并配备了必要的资源，确保内部控制制度的有效实施。本公司内部控制制度的自我评估结论如下：

1、 本公司已建立了健全的内部控制体系，涵盖了财务报告、资产管理、销售管理、人力资源管理、采购管理、合同管理、风险管理、信息系统管理等各个方面。2、 本公司已建立了完善的内部控制制度，包括《财务管理制度》、《资产管理制度》、《销售管理制度》、《人力资源管理制度》、《采购管理制度》、《合同管理制度》、《风险管理制度》、《信息系统管理制度》等。3、 本公司已建立了有效的内部控制执行机制，确保了内部控制制度的有效实施。4、 本公司已建立了完善的内部控制监督机制，确保了内部控制制度的持续改进。

5、 本公司已建立了完善的内部控制评价机制，定期对内部控制制度的执行情况进行评价。6、 本公司已建立了完善的内部控制报告机制，定期向董事会和监事会报告内部控制制度的执行情况。7、 本公司已建立了完善的内部控制培训机制，定期对全体员工进行内部控制培训。8、 本公司已建立了完善的内部控制考核机制，将内部控制执行情况纳入员工绩效考核体系。9、 本公司已建立了完善的内部控制奖惩机制，对违反内部控制制度的行为进行奖惩。10、 本公司已建立了完善的内部控制改进机制，根据评价结果和外部监管要求，持续改进内部控制制度。

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，能够适应本公司管理的要求和本公司发展的需要，能够保证本公司财务资料的安全性、真实性、合法性、完整性，能够确保本公司所生产的产品符合相关法规和标准的要求。

2024年12月

(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

