

宏源证券股份有限公司

关于浙江爱仕达电器股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告的核查意见

宏源证券股份有限公司（以下简称：“保荐机构”或“宏源证券”）作为浙江爱仕达电器股份有限公司（以下简称“爱仕达”或“公司”）的首次公开发行股票并在中小板上市持续督导阶段的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板块保荐工作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，对爱仕达2011年度内部控制自我评价报告进行了核查，有关核查情况及意见如下：

一、保荐机构对爱仕达内部控制的核查工作

通过审阅公司股东大会、董事会、监事会会议资料、各项内部控制制度、信息披露文件，抽查原始凭证，调查内部审计工作情况，访谈企业相关人员等途径，在对公司内部控制的完整性、合理性及有效性进行合理评价的基础上，对爱仕达董事会出具的内部控制自我评价报告所涉及的内容进行了核查。

二、爱仕达的内部控制基本情况

（一）公司内部控制环境

1、公司治理

公司按照《公司法》、《证券法》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等其他有关法律法规的规定，不断完善和细化公司内部控制的组织架构，进一步明确了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间的权责范围，以确保股东大会、董事会、监事会、管理层等机构的规范、有效运作，维护了广大股东利益。

公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和以总经理为代表的经营团队组成，权责明确，运行情况良好。公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责。独立董事利用其专业优势，在公司相关重大事项决策中提供咨询建议，并

作出独立判断，完善了公司治理结构。公司董事会、监事会共同对股东大会负责，总经理及经营团队向董事会负责。

2、内部审计制度及运行情况

公司设立了内审部，建立了《浙江爱仕达电器股份有限公司内部审计制度》。报告期内，内审部通过对公司总部及控股公司的审计监督，合理保证了财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果。审计部通过日常检查及专项检查对各业务领域的控制执行情况进行检查和评估，对监督过程中发现的内部控制缺陷要求整改并对整改情况进行了跟踪。

3、人力资源

人才是企业的核心竞争力。企业制定了专门的人力资源管理制度，涉及人力资源的招聘、培训、晋升、薪酬等各方面，切实加强员工外部招聘、内部调配、培训管理和职业发展管理，不断提升人力资源对于企业战略的支持力。

4、企业文化

公司制订了企业文化发展方针，并组织管理层及员工参加各类文化活动，通过加强企业文化建设，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感，建立诚实守信、开拓创新和团队合作的企业精神。公司全体员工均能够做到遵守公司的各项制度，认真履行岗位职责。

（二）风险评估

公司根据战略目标及经营情况，结合行业特点，建立了较为系统、有效的风险评估体系。公司根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，以准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。

公司采购部、财务部、技术部、人力资源部、行政部分别在原材料价格、汇率波动、产品创新、分权策略、安全环保等方面建立了有效的风险识别和防范机制。如通过锁定人民币对美元的汇率降低了汇率变动可能给公司带来的经济损失；通过主要原材料的价格锁定降低了价格波动可能给公司带来的成本影响；通过每月召开的总经理办公会议，分析国际国内经济形势、探讨公司发展战略、解决生产经营过程中系统性、全局性问题，建立健全重大风险识别、防范和控制体系。

（三）控制活动

1、控制措施

公司治理方面：公司有建立了较为完善的法人治理结构和完备的管理制度，主要包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《战略委员会工作实施细则》、《提名委员会工作实施细则》、《审计委员会工作实施细则》、《薪酬与考核委员会工作实施细则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作规则》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》、《董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动的管理办法》等。公司各项管理制度建立之后均能够得到有效的贯彻执行，保证了公司的规范运作，促进公司健康发展。

日常经营管理方面：公司针对各体系、各层级、各岗位制定了明确的工作职责和权限，同时制定了相应的管理手册，逐步规范和完善各项制度、标准和流程，建立相关部门之间、岗位之间的制衡和监督机制。同时，运用信息系统平台，对上述流程、标准进一步固化、完善。公司持续对总部各部门及子公司执行各项制度、流程的情况进行检查和评估。此外，公司还通过加强对员工的定期培训和考核，进一步提高员工内控意识，更好地促进公司内部控制制度的实施。

为了保证控制目的实现，公司在交易授权、职责划分、凭证与记录控制、资产接触和记录使用、独立稽核及电子信息系统控制等方面建立了有效的控制程序。

（1）不相容职务分离控制

公司全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。公司对采购、销售、财务、基建等部门的关键岗位设置详尽的职责划分做到了不相容岗位可以相互检查和制衡。

（2）授权审批控制

公司根据日常经营活动的需要编制了分权手册，按照交易金额和性质划分为常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司对于日常经营活动如采购、销售、费用报销根据额度大小采取由经办人、部门长、分管副总、财务总监、总经理分级签字制度和会签制度。对于资产收购、对外投资等重大项目必须由董事会和股本大会按公司章程规定权限审议批准。

（3）会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。各种会计簿记和原始凭证均按国家规定妥善保管。

（4）财产保护控制

公司建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。公司规定严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

（5）预算控制

公司成立了预算指导委员会，指导公司的全面预算工作；成本管理部 and 营销财务部作为预算管理的实施部门，具体负责预算的编制、下达、执行、调整、修正等工作。通过全面预算制度的实施，让相关责任单位明确了工作方向和目标，真正实行了目标管理和自我管理。

（6）运营分析控制

运营情况分析会议作为公司每月的固定会议最重要的内容，已在公司持续召开很多年，管理层综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

（7）绩效考评控制

公司制定绩效考核制度时充分听取有关各方的意见，按工作岗位和职位的不同有对应的考核指标，公司采取人性化考核，若月、季指标没有完成可以综合全年的指标再行修正补发薪金。每月按时公布考核结果，并根据实际情况不断修正考核指标和考核办法，员工职位晋升和薪酬调整与考核结果联系。这样的导向使员工努力完成各项经营指标，公司的业绩也会随着提高。

2、重点控制

（1）管理控制

公司在采购、资金、人员等三个关键要素上也进一步强化经营管理的统一性。通过采取一系列如“公司的所有资财统一采购”、“统一促销策略”、“统一服务标准”、“资金收支两条线”等措施加强公司采购、销售、服务以及资金方面的控制，加强对资源的集约调控，有效控制公司经营以及财务风险；同时公司制定了严格的目标经营责任制，不断深化全面预算控制，对公司经营进行更好

的指导、控制与考核。在人事管理方面，公司统一对各地办事处的任命权，对于子公司总经理、财务、人事经理等关键岗位采取委派制，其他岗位采取总部审批制，对于部长级以上干部由总经办直接建档，统一组织培训、评估、考核、升迁等工作。

（2）对重大投资、对外担保的内部控制

公司重大投资、对外担保事宜均按照公司《章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理规定》的相关规定，严格履行了相应的法定审批程序及信息披露义务。

（3）对关联交易的内部控制

公司制订了《关联交易管理制度》，《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，严防大股东及关联方占用公司资金行为发生，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。2011年度发生的小额经营性关联交易遵循上述制度。

（4）信息披露的内部控制

公司制定了《信息披露管理制度》，指定董事会秘书具体负责公司信息披露工作，对信息披露的内容和标准、报告流转过程、审核披露程序等进行了严格的规定。2011年，公司进一步贯彻重大事件内部报告制度，要求相关责任人对可能发生或已发生的重大信息事项及时向董事会秘书报告；加强未公开重大信息内部流转过程中的保密工作，明确未公开重大信息的密级，尽量缩小知情人员范围，并保证未公开重大信息处于可控状态。

（5）募集资金使用与管理的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金进行专户存储，并与银行、保荐人签署《三方监管协议》；按计划推进募集资金项目建设；资金使用严格履行申请和审批手续；发生募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金、募集资金项目实施地点变更事项，均按规定履行审批程序。

（四）信息与沟通

公司利用U8财务系统和分销系统以及OA办公系统和中国移动手机平台等强大的信息平台固化制度、流程、标准，保障经营管理的统一性。使上游供应商、生产制造、销售终端进行动态管理及数据共享，做到销售订单在系统的录入，系

统自动检索库存同时生产计划部门与采购部门根据系统指令下达生产任务单和采购单。这样，不但缩短的生产制造周期，减少资金占用，同时确保了客户订单的及时交付，为扩充市场打下了良好的基础。

公司目前使用的OA办公系统功能涵盖了：请假、申请办公用品、考勤、文件的收发、内部论坛等等，使员工和员工之间联系更加通畅方便。有了快捷的信息平台，不但加快了公司各种规章制度的公布和信息的交流与沟通，而且无纸化办公使公司节约了成本。远程视屏会议系统连接公司各部门、子公司、全国办事处，提高了会议的效率。

（五）内部监督

审计委员会及内审部作为公司风险管理的监督机构，主要负责制定公司内部控制和风险管理的监督评价制度，并据此对公司的内部控制制度和各项业务的风险管理状况的有效性进行监督评价，对公司经营管理和业务运作的合法合规性进行监督检查，协助董事会建立并有效维持公司内部控制系统，对公司经营中的风险进行研究、分析和评估，并提出风险防范措施和建议，保证公司的规范健康发展并直接向董事会报告。公司制定《内部审计制度》，对公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，对内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价，对发生的经营业务及其产生的信息和数据进行稽核。对在审计过程中发现的重大问题，直接向审计委员会报告，并督促改进和完善。

同时，公司监事会对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求其予以纠正，必要时向股东大会报告；开展了对子公司财务、内部控制、重大项目等方面的专项审计或例行检查，有效地开展内部稽核，确保内部控制制度的贯彻落实。

公司独立董事按照公司《章程》和《独立董事工作制度》等相关法律法规的要求，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司募集资金使用、关联交易、对外担保等重大事项发表独立意见。

三、公司对内部控制的自我评价

公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其他法律法规规章建立的现有内部控制基本能够适应公

司管理的要求，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，公司拟采取下列措施加以改进提高：

（一）进一步完善内部控制制度的建设，健全对风险管理的相关内部控制，使得公司内部控制制度更加完善和健全。

（二）健全全面预算制度，通过预算制度更好地落实成本费用控制，以便深化成本费用管理，提高经济效益。

（三）加强内部审计部门的监督作用，提高公司的经营效率和效果，保障公司资产的安全，切实保障股东权益。

综上，公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》规定的标准于2011年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

四、保荐机构关于内部控制的核查意见

通过对爱仕达内部控制制度的建立和实施情况的核查，保荐机构认为：爱仕达按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2011年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。爱仕达董事会出具的《关于内部控制的自我评价报告》客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（以下无正文）

（本页无正文，为《宏源证券股份有限公司关于浙江爱仕达电器股份有限公司公司2011年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签署页）

保荐代表人：

肖兵

庞凌云

宏源证券股份有限公司

2012 年 4 月 23 日