

华泰联合证券有限责任公司

关于浙江友邦集成吊顶股份有限公司

2014 年度内部控制自我评价报告的核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”、“保荐人”）作为浙江友邦集成吊顶股份有限公司（以下简称“友邦吊顶”、“公司”）持续督导工作的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《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、法规及规范性文件的要求，对友邦吊顶 2014 年度《内部控制自我评价报告》进行了核查，并发表独立意见如下：

一、友邦吊顶内部控制的基本情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1、纳入评价范围的主要单位包括：浙江友邦集成吊顶股份有限公司，嘉兴乐森电器有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、销售业务、采购业务、资金管理、资产管理、生产管理、产品研发设计、财务报告、关联交易、合同及法律事务、信息系统、信息披露、内部监督等。重点关注的高风险领域主要包括：财务报告、合同管理、内部监督、信息披露等。具体如下：

（1）公司治理

公司股东大会是公司的最高权力机构，股东大会享有法律法规和企业章程规定的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，能够确保所有股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

公司董事会是公司经营的决策机构，董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。

公司董事会建立了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专业委员会，提高了董事会运作效率。公司董事会专业委员会制定了议事规则，规定相关重大事项首先都要经过专业委员会通过后才提交董事会审议，以利于独立董事更好地发挥作用。对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。其中审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，重点关注公司财务状况、内控及风险防范。

董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。

公司监事会是公司的监督机构，监事会对股东大会负责，对董事、总经理及其他高管人员的履职情况及各子公司的财务状况进行监督及检查，并向股东大会负责并报告工作。

公司管理层具体负责落实组织实施股东大会、董事会决议事项。根据国家有关法律法规和公司章程，公司在业务流程各个层面相应建立了比较完善的内部控制制度，明确了工作职责和执行、监督等方面的职责权限。通过公司管理层的指挥、协调、管理、监督，确保有效的履行经营管理职责与权限，保证公司的正常经营运转。

依据生产经营管理的实际需要，公司设立了证券部、内审部、品牌策划中心、研发品质中心、销售中心、制造中心、财务中心、行政中心等职能部门，涵盖了公司产品研发、生产、宣传、销售和内部管理全过程。各部门分工明确，各司其职、相互配合和相互制约，形成了一个完整健全的组织体系。

公司建立了专职的审计部门，配备了 3 名专职的审计人员。公司审计部门作为独立的内审机构，在公司董事会以及董事会设立的审计委员会具体协调指导与监督下，独立行使审计职权，负责对公司本部及分公司、控股公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督，定期与不定期的对相关职能部门及子公司财务管理、内部

控制、重大项目及其他业务进行专项审计和例行检查，切实保障公司的规章制度贯彻执行，降低公司经营风险。随着公司经营环境的变化，根据不同审计项目的实施特点，公司管理层调用相关专业人士协同审计部门开展工作，保证公司内审工作有效扎实开展。

上述公司内部控制评价的组织架构，建立了股东大会、董事会、监事会及公司经理层为主体结构的决策、执行和监督体系，明确了各部门、子公司的职责，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制体系。

（2）发展战略

公司董事会下设战略委员会，对公司长期发展战略，重大投资融资方案和资本运作进行研究和提出建议。公司制订和完善了发展战略管理的相关制度办法，明确发展战略制定、实施、评估和调整的程序，保证公司战略目标的实现。

（3）人力资源

公司按照国家法律法规的规定，建立了全面的人力资源管理制度，明确了人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励和退出等管理要求和制度。

（4）企业文化

企业文化是企业发展的灵魂，也是企业发展的不竭动力，公司通过多年发展和积淀，构建了一套涵盖价值观、理想、信念、行为准则和道德规范的企业文化体系，是公司战略不断升级，强化核心竞争力的重要支柱。

（5）社会责任

履行社会责任是企业实现可持续发展的实践路径和必然选择，公司致力于通过技术创新和管理创新，转变发展方式，在满足市场要求的同时，担当国家、社会赋予的责任和使命。在自身发展的同时，公司积极带动地方经济发展，促进人员就业，改善基础设施，通过志愿者服务、捐资助学、帮贫扶困等行动回馈社会。

（6）销售业务

公司采取经销商销售模式。经销商以买断方式向公司进货，除产品质量外，公司交货后不再承担产品相关的风险。经销商建设专卖店，并聘请所需人员，承担所

需费用，对最终客户提供服务；公司对专卖店的选址、装修及经营进行监督并提供指导、培训服务。

经销商（专卖店）在收取客户一定比例的定金后，确定意向；经销商将订单发送至公司，同时支付绝大部分或全部货款；公司按照订单安排生产，在确认已收到全部货款后发货（特殊情况下，为开拓重要市场，经总经理批准后方可先发货后收款），并由经销商负责安装。

目前，公司已形成一套成熟、完善的销售体系，包括销售网络、经销商及专卖店管理、新品推广及促销、退换货管理、业务培训、售后服务、销售人员奖惩等。

（7）采购业务

公司制定了采购管理相关制度，对采购业务活动进行控制，包括供应商开发、审批、核价、合同签订、验收、付款等各个业务环节的控制，通过不相容职责分离、适当的授权审批，监督控制等保证采购质量、提高采购效率、降低采购成本，提高公司的经营效率。

公司设有采购部，根据计划部编制的采购计划，报总经理批准后实施采购。

目前，公司已建立稳定的原材料采购渠道，与主要供应商建立了长期稳定的合作关系。公司制定了招标制度，对主要原材料（包括各类铝板、电机、镇流器、光源、取暖元器件等）采用公开招标方式进行采购。公司经公开招标与供应商签订年度采购意向合同，采购部每月根据计划部制定的次月采购计划通知供应商备货，供应商在公司正式下达订单后发货。

公司已根据 ISO9001: 2008 质量管理的要求，建立了严格的供应商评估与选择体系。公司对供应商的经营合法性、材料质量、价格、技术能力、信誉、售后服务、财务能力及稳定性等方面进行审查和比较后，选择供应商，并每年对供应商进行评估，根据评估结果对供应商进行更换。

（8）资金管理

公司制定了《募集资金管理制度》、《财务收支管理制度》、《重大投资和决策制度》等制度，结合信息管理系统，形成了严格的资金审批授权程序，规范了公司投

资、筹资和资金运营活动，有效地防范了资金活动风险，确保了资金的安全性及效益性。

（9）资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》、《存货管理制度》等相关制度，确保公司资产客观、真实、完整。

公司明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，规范了固定资产的请购、验收、登记、入账、调拨、维护、盘点等操作流程，加强固定资产的投保，确保固定资产的安全完整。

同时制定符合国家统一要求的无形资产成本核算、摊销等方法，保证无形资产财务信息的真实可靠。

对于存货，公司明确存货的分类标准，规定了物料、产成品验收入库、仓储保管、领料发出、盘点清查、存货处置等相关活动的程序，保障存货信息的完整性、准确性。

（10）生产管理

公司生产管理分为三部分，即计划、生产、外协加工。具体如下：

计划部每月根据销售部制定的次月销售计划及储运部提供的产成品库存信息，制定次月生产计划并分解为每日生产计划后下达给生产部，同时制定外协计划后下达到外协单位；根据次月生产计划及原材料库存信息，制定次月采购计划后下达给采购部。

生产部根据计划部下发的每日生产计划组织生产，由车间领料员依日生产计划单领取物料，由仓库管理出库单，如果出现物料次品由领料员负责更换以保证完成当日生产计划。

因公司基础模块产能在旺季无法满足市场需求，自 2009 年开始公司通常通过外协加工完成基础模块生产计划，公司提供模具和原材料，并进行技术指导，按加工数量支付加工费，加工费以公司自行生产相应产品的加工成本（包括折旧、人工工资及管理成本等）为定价基准。

公司所在地为集成吊顶生产基地，当地有大量从事集成吊顶基础模块加工的企业和个人。公司每年根据生产能力、经营信誉及加工质量等因素对外协单位评估、遴选后，与外协单位签订年度合作协议，在自有产能不能满足当期订单需求时，进行外协加工，具体程序为：计划部编制外协计划后下达给外协单位，储运部将模具及原材料送至外协单位，外协单位完成加工后由品质管理部检测合格后入库。公司对不符合要求的外协加工产品退回外协单位返工，对模块有损坏的由外协单位按成本赔偿。

（11）产品研发设计

公司注重产品创新研发，始终把技术和产品创新放在企业发展的战略地位，并建立了符合公司生产经营特点的技术创新机制。

公司的研发设计主要包括创新项目与改进项目，并实行项目负责制，每个项目组设置一名负责人，分别制定了创新项目研发设计和改进项目研发设计流程。

（12）财务报告

公司按照国家统一的会计准则制度来开展财务工作。根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，做到内容完整、数字真实、计算准确；报告编制前进行必要的资产清查、减值测试和债权债务核实，对报告产生重大影响的交易和事项的处理全部按照规定的权限和程序进行审批。公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围，并按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》及相关规定的要求编制合并报表。

公司财务分析内容涵盖广泛，全面把握公司的经营状况及存在的问题：分析公司的资产分布、负债水平和所有者权益结构；分析资产负债率、流动比率、资产周转率，掌握公司的偿债能力和营运能力；分析净资产的增减变化，把握企业规模的变化；分析净资产收益率、每股收益等指标，掌握企业的盈利能力和发展能力；分析收入、费用的构成及其增减变动；分析经营活动、投资活动、筹资活动现金流量情况，确保生产经营过程的正常运行，防止资金短缺或闲置。

通过财务月报分析、财务管理分析、预算执行分析、成本分析会等多种形式，剖析重大、异常实行，揭示存在的问题，并提出改进建议；财务分析报告及时传递

给公司管理层，充分发挥了财务分析在企业生产经营管理中的促进作用。

（13）关联交易

公司建立了《关联交易管理制度》，规定了关联交易应遵循的基本原则、关联方和关联交易的范围、关联交易的定价原则和定价方法等，明确了股东大会、董事会、董事长的审批权限及其决策程序、关联交易的信息披露，确保关联交易的公允、合理，有效维护了公司及股东利益。关联交易的相关控制措施在报告期内得到有效执行，公司没有异常关联交易情况。

（14）合同及法律事务

公司建立了对合同洽谈、草拟、签订等主要环节的分级授权管理机制，同时注重合同修改、变更、补充、中止和终止等的动态风险控制，强化对合同签署和执行的内部控制。各部门配合法务部门执行以上制度，有效维护公司合法权益。

（15）信息系统

在信息系统方面，公司利用 ERP 系统、内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间的信息传递更为迅速、顺畅，相互沟通更为便捷、有效。公司建立了统一的财务管理信息系统，支持与公司各项业务活动相关的财务管理需要，为企业内部控制活动创造了有利的条件。

（16）信息披露

公司信息披露工作由董事会统一领导和管理。已制订了《信息披露制度》。公司已明确除国家法律法规与监管机构规定需要披露的信息外的其他重要信息的披露范围及内容，确保在成本效益原则基础上披露所有重要信息；确定了内部信息收集与分析、对外提供信息内容正确性审核的程序与要求，及时向外界提供信息。未履行前述程序的所有公司内部信息不向特定对象单独透露或泄露，确保信息披露的公平性。

（17）内部监督

监事会负责对董事会、高管的规范履职和公司财务运作进行监督，独立董事按照公司章程和议事规则等要求积极参加董事会和股东大会，了解经营发展和财务状

况，对重大事项进行核查监督，内审部作为公司的内部审计机构，持续对公司各部门和子公司的经营和财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施情况进行检查审计，并对审计过程中发现的问题提出改进意见和建议进行跟踪。内审部对董事会负责并报告工作，接受董事会审计委员会的指导和监督，每季度向审计委员会报告工作。审计委员会每季度召开一次工作例会，审议有关审计事项。公司内部审计活动对合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略发挥了积极的作用。

3、公司内控评价范围重点关注的高风险领域

内控评价范围中涉及的公司治理层、业务流程方面的主要控制活动和事项，公司重视其中是否发生了控制偏差，防止因内控失效会导致公司运行的高风险。同时也重点关注下列高风险领域：

- （1）外部经济环境发生重大变化与市场无序竞争带来的风险；
- （2）业务经营中原材料价格重大波动风险；
- （3）如产品质量和安全生产等其他可能造成重大事故影响的风险。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等法律法规、监管规定以及《公司章程》及公司其他相关规定，结合公司实际情况组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 1%，以二者孰低为标准确定；

重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 0.5%，但小于 1%，以二者孰低为标准确定；

一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额或全年合并营业收入的 0.5%，以二者孰低为标准确定。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- （1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- （2）公司更正已公布的财务报告；
- （3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- （4）审计委员会和内审部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- （2）未建立反舞弊程序和控制措施；
- （3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- （4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 1%，以二者孰低为标准确定；

重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 0.5%，但小于 1%，以二者孰低为标准确定；

一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额或全年合并营业收入的 0.5%，以二者孰低为标准确定。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- （1）公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业并购后未能达到预期目标；
- （2）违反国家法律、法规，如产品质量不合格；
- （3）中高级管理人员或关键技术人员纷纷流失；
- （4）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- （5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

二、公司对内部控制的自我评价

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、保荐机构对公司内部控制自我评价的核查意见

在 2014 年持续督导期间，保荐机构对友邦吊顶公司进行了现场检查，检查友邦吊顶内控制度建立情况；查阅合同、报表、会计记录、审批手续、相关报告、三会议资料、决议以及其他相关文件；与公司高管、中层、进行沟通；现场调查及走访相关经营情况，对友邦吊顶公司内部控制制度的建立及执行情况进行了核查。

保荐机构经核查认为，友邦吊顶公司现有的内部控制制度符合我国相关法律、法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；《浙江友邦集成吊顶股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》基本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《华泰联合证券有限责任公司关于浙江友邦集成吊顶股份有限公司2014年度内部控制自我评价报告的核查意见》签署页）

保荐代表人（签字）：_____

李俊旭

年 月 日

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于浙江友邦集成吊顶股份有限公司2014年度内部控制自我评价报告的核查意见》签署页）

保荐代表人（签字）：_____

黄生平

年 月 日

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于浙江友邦集成吊顶股份有限公司2014年度内部控制自我评价报告的核查意见》签署页）

保荐机构（签字）：华泰联合证券有限责任公司

年 月 日