

兴业证券股份有限公司关于《浙江水晶光电科技股份有限公司 2013 年度内部控制的自我评价报告》的保荐意见

兴业证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”或“兴业证券”）作为浙江水晶光电科技股份有限公司（以下简称“水晶光电”或“公司”）2011 年度非公开发行股票的保荐人，根据中国证券监督管理委员会《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（2012 年修订）》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》等规定，对《浙江水晶光电科技股份有限公司 2013 年度内部控制的自我评价报告》发表如下意见：

一、兴业证券进行的核查工作

兴业证券保荐代表人通过与水晶光电董事、监事、高级管理人员等人员，以及财务部、内部审计部等部门和天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行交流；查阅股东大会、董事会等会议记录、监事会报告以及各项业务和管理规章制度；查阅公司出具的2013年度内部控制的自我评价报告，对公司内部控制的完整性、合理性及有效性进行了全面、认真的核查。

二、公司内部控制的基本情况

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的各种业务和事项，重点关注下列高风险领域：资金活动风险、原料采购风险、存货管理风险、销售与收款管理风险、资产管理风险、质量管理风险、会计信息风险等。

纳入评价范围的业务和事项包括：

（一）发展战略

2013年由于数码相机行业的下滑以及产品结构的调整，公司首度出现业绩下滑。公司及时调整战略布局，紧紧围绕智能手机国内外市场结构调整，LED产能和市场的扩容，公司于2013年11月拟以现金及发行股份方式购买浙江方远夜视丽反光材料有限公司全部股份，该方案已获得中国证监会审批通过。公司还充分利用杭州中心城市的信息、人才和研发优势，设立杭州办事处，加快研发、产业整合等战略布局工作的开展。公司今后将坚定不移地利用通过资本市场的投资平

台，进行行业资源整合，不断丰富产品结构，拓展产业链，从而构建多板块业务结构，推进企业持续稳定发展。

（二）人力资源

目前公司已建立了包括招聘、培训、员工薪酬福利、绩效考核在内的制度体系，公司建立的管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度，有效地实施了业绩与薪酬挂钩的考核机制。

公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。为了创造一个公平合理、竞争有序的平台，建立企业人才的长效运作机制，在2013年，公司通过多种渠道引进了多位中高级管理人才，充实了总部及分、子公司的管理力量，为公司战略转型的实现提供了坚实的保障。

公司重视对员工的切身利益，通过积极争取控股股东星星集团的保障房及廉租房，解决员工的住房问题，2013年，公司已通过预付的形式支付了1210万土地款并对外进行了公告。

（三）社会责任

公司重视履行社会责任，在重视为股东创造价值的同时，顺应国家和社会的全面发展，积极履行对股东、债权人、职工、客户、供应商、政府等利益相关方所应承担的责任。

1、公司不断完善治理结构，提高规范运作水平，保护股东和债权人的利益。自上市以来，公司牢固树立遵章守法、规范运作的理念，不断规范股东大会、董事会、监事会的运作。在公司经济效益不断增长的同时，公司重视对投资者的合理回报，完善自身信息披露的水平，积极构建与股东的和谐关系，在保证自身健康发展的前提下，坚持以相对稳定的利润分配政策积极回报股东。公司2013年度实施了2012年度利润分配方案，每10股派发现金股利2元（含税），共计派发现金股利50,046,700.00元，占2012年度归属于公司股东的净利润的33.83%，符合中国证监会及公司《章程》的相关规定，广大股东充分分享了公司的经营成果。

2、依法纳税，支持就业，为社会作出一定的贡献。作为当地知名企业，公司遵守国家地方的有关法律法规，规范经营，依法纳税，2013年公司共实现利税1.78亿元，成为椒江区制造企业的纳税大户之一。同时公司积极为应届毕业的大学生、退伍军人、农民工提供就业机会和广阔的发展平台。

3、公司通过自身技术改造工作，通过循环使用等措施降低生产用水、用电，完成了公司对椒江区政府的节能降耗承诺。

4、公司注重履行企业环境保护的职责。公司环保设施均有效运转，所有生产线污染物排放均达到国家的相关标准，报告期内未发生重大环保事故。公司科学强化环保管理，通过了ISO14001环境管理体系认证。通过引入科学、完整的环境管理方法，完善细化管理内容，强化环境意识、提高自我约束力，有效的提升了公司环境管理水平。公司现有投资项目符合环保要求，项目可研充分考虑环保设计和环保投入，严格履行环境影响评价制度和“三同时”制度。现有生产企业废气治理、噪声控制、废水处理等主要环保设施建设齐全、运行稳定，各项污染物达标排放。

5、建立感恩文化。公司每年的8月2日，被定为“感恩日”，成立了“感恩基金”，通过自发筹集的资金，用于公司内部困难员工补助和社会公益活动的支助。完善感恩制度，切实关心困难职工生活，密切了企业与员工、员工与员工的深厚情谊。

6、资金活动

公司通过制定《财务管理制度》、《资金管理制度》、《印章管理办法》、《预算管理制度》等制度加强对资金运用的会计系统控制，严格规范资金的收支条件、程序和审批权限；公司财务中心对各部门进行公司预算控制，制定了月度资金使用计划并经过相关权限审批，所申请资金支出或报销事项均需通过预算额度审核。公司投资项目严格按照年度董事会审批后按计划执行，对于投资项目的可行性论证等评价、决策程序也较为完善。公司募集资金使用严格按照《募集资金管理办法》规定，不存在违规使用情况。

总体而言，资金管理的内部控制执行有效。

此外，公司对资本市场予以了密切关注，在条件成熟时会通过资本市场融资的手段解决公司发展中的资金需求。

（四）采购业务

公司已建立了较为完备的采购控制程序对采购业务进行管控，同时针对各岗位明确了的工作职责和权限，并在生产经营环节实行标准化管理，建立了合格供应商管理体系，在能够满足生产需要、保证生产质量的前提下，通过多种途径降

低公司的生产成本，提升公司产品在价格上的竞争力。

（五）资产管理

1、固定资产管理。公司建立了《项目设备购置计划审批规定》、《工程招标投标管理制度》、《建设工程管理制度》等制度，报告期内对《设备管理制度》制度进行了完善，对设备的购置计划、购置申请、付款和基本建设项目的管理等方面都做了界定。公司建立了设备台账对现有的设备情况进行综合管理。固定资产的内部管理控制基本有效。

2013年，公司通过招拍挂获得的新厂区土地正式开始动工生产，为公司未来发展的空间拓展取得了有效的支撑。

2、存货管理。公司已建立了仓库管理规定，对公司生产用的原辅材料、包括材料、在产品以及产成品管理的各流程进行了规定。本年度公司加强了对呆滞物资的管理和控制，进一步有效的加强了资源的合理利用，降低了存货保有成本，减少了损失。

综合而言，公司在资产管理方面的控制是有效的。

（六）销售业务

公司建立了《产品销售报价管理办法》、《产品合同评审管理办法》、《进出口业务管理规定》、《应收账款管理制度》等制度，对产品的报价、销售合同管理、应收账款管理以及出口报关流程等方面均做了明确的规范，从制度上规范了公司的对外销售行为，规定了公司财务人员对应收账款要定期进行核对，并及时由销售人员催收销售货款，加速资金的回笼，减少坏账损失的发生。同时，公司加强了对存有坏账风险的销售货款的回收管理工作，通过包括法律手段在内的多种形式保证公司货款的顺利回笼。

公司营销中心每周对各市场的营销进展情况以及销售变化情况进行了解、分析，涵盖了市场信息的收集、客户开发、订单、价格、发货、品质、收款等相关事项，提高了销售工作的效率。

2013年度，公司加强了对国内客户的开拓，尤其是注重对国产智能手机供应链市场的开拓，并取得了良好的成效，已成为国内主流智能手机品牌的配套供应商。

（七）研究与开发

2013年，公司在杭州设立新的研发中心后，加强了对研发中心的管理。研发中心根据公司战略发展的需要确立了多项重点研发项目，其中自动化、微显示等相关产品的研发项目进展良好。同时，研发中心还加强了对研发课题的情报收集工作，为公司在相关产业的战略决策提供了坚实的依据。

（八）基建工程项目

公司建立了招投标管理制度、基本建设管理、项目管理制度，对基建工程项目立项与审批、工程设计与预算、项目实施、竣工决算、验收与付款程序等作了规定，确保了可行性研究与决策、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相分离。同时，公司成立了基建办公室，负责公司新厂区、江西子公司基建工程建设的投资立项、勘查设计概算、招标标、工程建设以及竣工决管理等具体工作，总体而言，工程项目的内部控制设计健全、合理。

（九）担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，对公司对外担保的权限范围、对外担保的管理、被担保方的资格以及对外担保的信息披露方面均做了明确的规定，为公司对外担保业务提供了指导。报告期内，公司未发生对外担保业务。

（十）财务报告

公司设置了独立的会计机构财务中心，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利进行，会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，对不相容职务进行了明确并实施分离。

为了规范财务报告，保证财务信息的真实、完整、合法，公司制定了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会议事规则》、《信息披露重大差错责任追究制度》等制度，明确了财务报告的编制与报送、重大财务事项的判断和处理、财务分析等流程。公司健全了财务报告编制、对外披露的审批等。

报告期内，公司对财务管理相关的内部控制制度作了进一步梳理，加强财务报告风险管理。在日常工作上，从会计记录的源头做起，建立起日常信息定期核对制度，以保证财务报告的真实、完整，防范出于主观故意的编造虚假交易，虚构收入、费用的风险，以及由于会计人员业务能力不足导致的会计记录与实际业务发生的金额、内容不符的风险。

报告期内，公司的财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产

核实债务、结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告、财务报告对外提供前的审核、财务报告对外提供前的审计、财务报告的对外提供等阶段，均能按照公司现行的制度平稳有序的进行，确保了财务报告信息的真实性、有效性。

（十一）合同管理

公司配备了法务专职人员，对全公司全方位的合同情况进行综合管理，并对公司合同管理流程进行了梳理和规范，进一步完善了法务管理体系，通过OA系统实现全流程电子化管理；公司建立了合同管理办法、合同评审规则、合同从业人员管理办法等规则制度；公司注重了对公司公章用印的管理，对公司实施统一管理公章的使用；公司法务人员积极处理相关法律诉讼实务，有效的保护了公司的合法权益。综上，公司在合同管理方面的控制基本有效。

（十二）内、外部信息传递

为了规范公司的信息内部报告工作，加强公司内部信息管理，建立员工与管理层之间的沟通渠道，保证信息的快速传递、归集和有效管理，及时、准确、全面、完整地披露信息，维护投资者的合法权益，公司建立了一系列内部的信息交流与沟通制度，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

公司重视加强与利益相关者的沟通和对话，了解利益相关者对公司在可持续发展方面的意见、关注点和建议，通过透明的交流机制，适时将利益相关者的建议和要求纳入到公司政策、战略、计划的制定和实践中去，从而与利益相关者建立健康友好、互利互信和合作共赢的关系。

（十三）信息系统

报告期内公司加强了信息化建设的步伐。在原有OA信息系统、金蝶K3财务系统等的基础上对公司现有流程进行梳理，根据公司产品及业务的特点应用新的ERP软件对公司的流程进行规范，目前公司ERP项目有序推进。利用计算机信息技术促进信息的集成与共享，及时传递各职能部门、事业部和子公司的主要业务信息，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。

三、内部控制缺陷及整改措施

报告期间，公司虽然未发现需要整改的重大内部控制缺陷，相关的内部控制设计合理，运行有效。但公司依然存在部分一般缺陷需要改进，具体情况及整改

措施如下：

1、加强公司集团化管控体系的建立

公司在2013年度确定了集团化管控模式后，由于新管控模式存在磨合期及公司信息系统不健全等原因，导致对各分、子公司的远程管控存在一定的不足，公司的基层生产管控出现了一定的疏漏。

采取的措施：

公司将加快克服新管控模式磨合期带来的管理难题，同时拟通过财务、审计、运营、人力资源等制度的完善与日常的管控，多种方式加强对各分、子公司进行管理。公司也将通过多种途径提升基层管理人员的自身能力，加强基层管理的力度，从而更加有效的保证集团化管控的运行。

2、完善绩效考核机制

不同发展阶段下公司需要引入不同类型的绩效管理体系，公司原有的绩效考核模式明显已不符合企业发展的需要。尤其是对技术和营销系统的考核体系的完善更是迫切的一项工作。

采取的措施：

公司将结合企业自身特色、岗位的不同来设计，运用合理的绩效管理体系，从企业经营目标出发进行评价，人事管理系统运用一套系统的制度性规范、程序和方法进行评价，并使评价和评价之后的人事待遇管理有助于企业经营目标的实现。特别是技术和营销等关键人员建立新的考核机制，进一步完善奖惩制度，提升员工的工作积极性。

3、加强应收账款管理

2013年，公司所处的数码电子行业发生了巨大的变化，国内智能手机市场在行业内的话语权逐步增加，公司顺应行业的变化加快了对国内市场的开拓并取得了良好的成效。但国内市场的付款期限较长，此外公司逐步扩大的LED业务所带来的应收账款余款也逐渐加大，公司应收账款周转天数逐步上升。除应收账款账期外，公司LED业务及光学板块业务收到的承兑汇票比重逐步加大。以上各种因素导致公司结余的应收款项余额逐渐扩大，存在一定的回款风险。

采取的措施：

公司将加强对应收款项的管理，保证公司应收账款管理制度的落实，通过营

销中心、财务中心、法务人员的协作，更有效的管理公司的应收款项，建立应收账款考核机制，保证公司应收账款管理制度的有效执行，减少应收账款风险，减轻公司的资金压力。

4、ERP项目进展需要持续改进推动

ERP项目是公司2013年推动管理模式改进的重要组成部分，从实际推行效果看，由于前期调研时未充分考虑公司所在行业特点以及公司的管理现状，导致初期设计的ERP系统和公司实际情况不兼容，需要根据公司的实际情况及行业所处的业务特点进行进一步改动设计使之能够符合公司的实际运用状况。

采取的措施：

结合公司及所处行业的业务特点，对ERP系统进行改造，2014年完成生产模块的ERP上线，下半年完成财务模块的ERP上线，拟在2014年度完成新ERP系统的上线工作。

5、加强内部审计力量

随着公司规模扩大，集团化管控模式的建立，以及上市公司对内控制度的要求，公司将加强内部审计人员的配备，进一步提高内部审计人员素质，充分发挥内审部门的监督管理职能，使其能对公司董事会、决策层提出更加有用的意见和建议。

四、关于《浙江水晶光电科技股份有限公司2013年度公司内部控制的自我评价报告》的核查意见

通过对水晶光电内部控制制度的建立和实施情况的核查，兴业证券认为：水晶光电已经建立了较为完善的法人治理结构和较为完备的有关公司治理及内部控制的各项规章制度。2013年度公司内部控制制度执行情况良好，基本符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内部控制制度管理的规范要求。水晶光电对2013年度内部控制的自我评价真实、客观反映了其内部控制制度的建设及运行情况，兴业证券对《浙江水晶光电科技股份有限公司2013年度公司内部控制的自我评价报告》无异议。

（本页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于〈浙江水晶光电科技股份有限公司 2013 年度内部控制的自我评价报告〉的保荐意见》之签字盖章页）

保荐代表人： _____ _____
雷 亦 徐长银

兴业证券股份有限公司

2014 年 月 日