

国信证券股份有限公司
关于天润曲轴股份有限公司
《内部控制自我评价报告》的核查意见

深圳证券交易所：

天润曲轴股份有限公司（以下简称“天润曲轴”或“公司”）首次公开发行人民币普通股（A 股）6,000 万股，发行价格 14.00 元/股，公司实际共募集资金人民币 84,000 万元，实际募集资金净额 80,612.47 万元，并于 2009 年 8 月 21 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”或“保荐机构”）作为本次发行的保荐机构，指定王英娜、陈伟担任天润曲轴保荐代表人，持续督导期间为 2009 年 8 月 21 日至 2010 年 12 月 31 日。

国信证券作为天润曲轴首次公开发行股票保荐人，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》、《深圳证券交易所中小企业板保荐工作指引》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，对天润曲轴 2009 年度《内部控制自我评价报告》进行了核查，并发表如下核查意见：

一、天润曲轴内部控制的基本情况

（一）公司章程及其规范运行情况

公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所上市后，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等有关法律法规修订了《公司章程》，制订并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度，形成了比较完善的公司治理框架文件，并根据法律法规和公司实际情况变化适时修订完善。

（二）组织结构和“三会”运作情况

1、公司内部组织结构

天润曲轴根据自身业务经营模式，为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。

2、“三会”运作情况

公司的董事会、监事会和股东大会的通知、召开和表决严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等相关制度规定执行，上市后公司本年度共召开 2 次董事会、2 次监事会。

（三）独立董事制度及其执行情况

公司已建立并完善了《独立董事工作制度》，独立董事在公司募集资金使用、对外投资、对外担保等方面严格按照相关规定发表独立意见，勤勉尽职地履行职责，起到了必要的监督作用。

（四）内部控制环境

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，出台了《厂规条例》、《一流企业一流员工》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行使这些规范多渠道、全方位地得到有效落实；通过内部报刊《文登曲轴报》等宣传手段向全体员工传达公司经营理念。

2、对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。全公司目前共有员工 2,039 人，其中硕士研究生 10 人，本科生、大专生 663 人。根据实际工作的需要，公司不定期展开多种形式的培训教育，使员工都能胜任各自的工作岗位。

3、治理层的参与程序

治理层的职责在公司章程和公司文件中已经予以明确规定。治理层通过其自身活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作

和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督，秉承“视声誉为生命 勇驾市场，视今天为落后 永争一流”的企业精神，以“诚信、创新、奉献、效率、双赢”为经营理念，诚实守信、合法经营。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效地监督。管理层定期举行跨部门经营例会，对经营例会中反映的有关内部控制弱点及违规事件报告都会指定专人落实处理。

5、组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

6、职权与责任的分配

公司采用由公司向部门，部门向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

公司已初步建立健全了的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

二、对天润曲轴《内部控制自我评价报告》的核查意见

通过对天润曲轴内部控制制度的建立和实施情况的核查，国信证券认为：天润曲轴现有的内部控制制度符合有关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；天润曲轴的《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《国信证券股份有限公司关于天润曲轴股份有限公司<内部控制自我评价报告>的核查意见》之签署页）

保荐代表人：

王英娜

陈伟

国信证券股份有限公司

2010年2月25日