

# 天顺风能（苏州）股份有限公司董事会

## 2011 年度内部控制自我评价报告

为加强和规范企业内部制度，提高公司管理水平和风险控制能力，推动公司持续健康发展，保护投资者合法权益，天顺风能（苏州）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《公司法》、《证券法》、《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》等相关法律、法规和规章制度及深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年年度报告披露工作的通知》的要求，依据财政部、中国证券监督管理委员会等部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》，以运营的效率与效果、财务报告的可靠性和法律法规的遵循性为目标，对公司2011年度内部控制的健全与有效性开展了全面的自我评估，并在此基础上出具本报告。

### 一、 公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

#### （一）公司建立内部控制制度遵循的目标

- 1、 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
- 2、 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。
- 3、 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。
- 4、 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
- 5、 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

#### （二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

- 1、 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## 二、公司内部控制体系结构

### （一）公司建立内部控制制度建设情况及实施情况

#### 1、内部环境

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》和其他有关监管部门要求的规定，在不断健全经营机制、强化经营管理的同时，公司建立了较为完善的与本公司业务性质及经营规模相适应包括股东大会、董事会、监事会的“三会”法人治理结构。

#### （1）公司股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、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，特别是中小股东充分行使自己的权利。公司制定了《天顺风能（苏州）股份有限公司股东大会规则》，该议事规则对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会召开、股东大会决议以及决议的执行等作了明确的规定，为公司股东大会的规范运作提供了依据。

#### （2）公司董事会

董事会是公司的决策机构，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。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会等四个专业委员会，并制定了相应的委员会工作细则，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；薪酬与考核委员会主要负责制定公司高级管理人员的业绩考核体系与业绩考核指标，制定和审查董事

及高级管理人员的薪酬政策与方案；提名委员会主要负责研究和推荐董事、高级管理人员的选择标准和程序，并对公司董事、高级管理人员的人选进行审查并提出建议；战略委员会主要职责是对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。公司制定了《天顺风能（苏州）股份有限公司董事会议事规则》，该议事规则明确了公司董事会的职责和权利、董事会的产生、董事（包括独立董事）的权力和义务、董事长的产生及其权责、董事会的召集与通知、董事会会议与记录等，保证了董事会的规范运作。

### （3）公司监事会

监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为及公司日常经营运作、财务状况等进行监督和检查，并向股东大会负责及报告工作。公司制定了《天顺风能（苏州）股份有限公司监事会议事规则》，该议事规则对监事职责，监事会职权，监事会主席职权、监事会会议、会议召集与通知，决议和记录等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

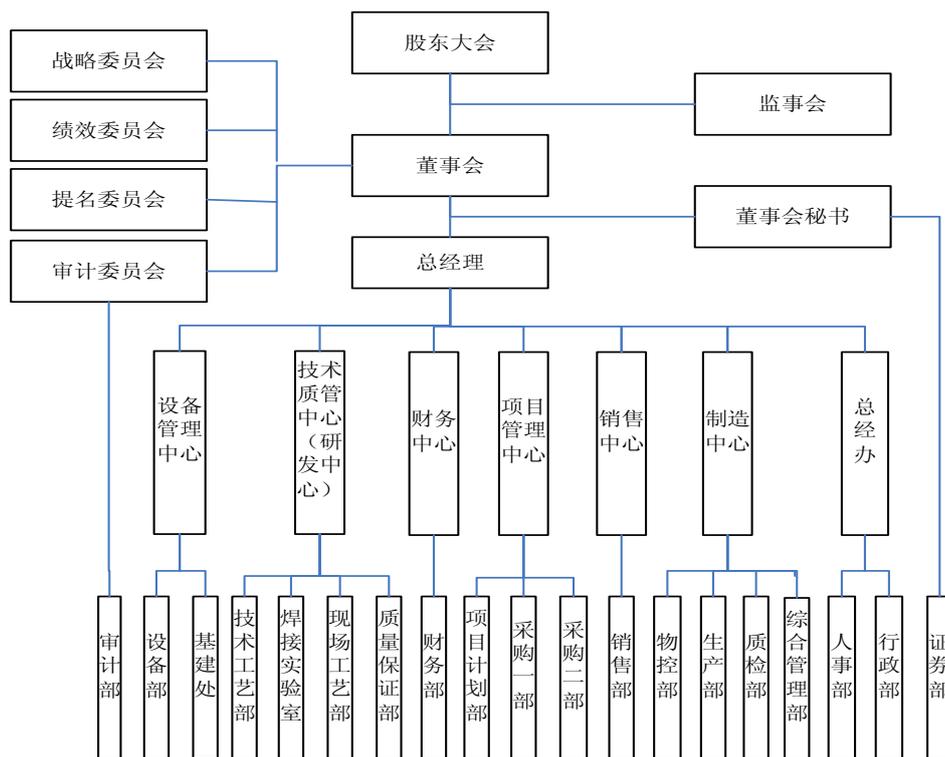
### （4）公司管理层

总经理全面负责公司的日常经营管理活动，各高级管理人员各司其职，能够对公司日常生产经营实施有效控制，为本公司的规范运作、长期健康发展奠定了坚实的基础。公司制定了《天顺风能（苏州）股份有限公司总经理工作细则》，该制度对公司总经理的任职资格和权限、职责、总经理办公会议以及会议程序等做了明确的规定，规范了公司总经理的职责权限、公司经营运作和管理，保证公司总经理依法行使管理职权，促进公司管理层提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

## 2、内部控制的组织架构

公司建立了与业务相适应的组织结构，各部门有明确的管理职责和权限，部门之间建立了适当的职责分工和报告制度，部门内部也存在相应的职责分工，以保证各项经济业务的授权、执行、记录以及资产的维护与保养分别由不同的部门或者个人相互牵制地完成。

组织架构图如下所示：



### 3. 内部审计

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》、《内部审计制度》等相关配套制度与规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，其中2名为公司独立董事，由独立董事担任召集人，负责主持委员会工作。公司审计委员会下设审计部作为公司的独立内部审计机构。审计部按照相关法律法规及规章制度的规定独立开展内部审计工作，对公司内部控制执行情况进行审计、检查，对内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性、准确性和完整性以及经营活动的效率和效果等开展评价活动。

### 4. 人力资源

根据《劳动法》及相关法律法规，公司建立了科学的聘用、考核、培训、晋升、工薪、请(休)假、离职、辞职、辞退、退休、社会保险缴纳等劳动人事制度，对掌握公司重要商业秘密的员工离岗做了相应限制性规定，为公司人力资源管理和各项业务的正常开展提供了制度保障。公司非常重视员工的职业道德修养和专业能力的提升，一方面通过加强员工的职业道德教育和开展合规培训，防范员工道德风险和违规执业风险；另一方面采用多种形式对员工进行不同层级、不同内容的业务培训，提升员工的业务水平和综合素质。同时，公司针对不同业务、不同岗位的实际情况，还制定了一系列绩效考核管理制度，系统规范了公司的考核工作，有效提高了人力资源管理效率和管理水平，降

低了人力资源管理风险。

## 5. 企业文化

公司在自身发展的过程中，非常重视培育自己的企业文化，并在营造企业文化方面投入了很大精力。公司着力培育积极向上的价值观和社会责任感，逐步形成了“持续发展，争行业排头，成为最具竞争力的风塔塔架供应商”的企业愿景；“与全球科技同步，与绿色能源同行”的企业目标；“以人为本，以客户为中心，追求企业价值最大化”的经营理念；“追求卓越、创一流质量，诚信和谐、保安全健康”的经营方针。公司通过组织旅游、拔河、羽毛球、乒乓球赛等各种文体活动丰富员工业余生活，提高员工对公司的认可度，增强员工的团队凝聚力及团队合作精神。

## 6、社会责任

公司积极履行社会公益方面的责任和义务，关心和帮助社会弱势群体，支持慈善事业。努力塑造自身的社会责任感，不断提高对社会的责任，将通过更多更好地提供就业岗位，依法纳税，满足社会需要来回馈社会。

### （二）风险评估

公司根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况，及时进行风险评估。采取定性和定量相结合的方法，按照风险发生的可能性及其影响程度等，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险。根据风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险和收益，确定风险应对策略。

#### 1、宏观调控的政策风险

近年来风电产业快速发展，出现了风电设备投资一哄而上、重复引进和重复建设现象。2009年8月国家发改委等部门相继制定了相关规定，严格控制风电装备产能盲目扩张，鼓励优势企业做大做强，优化产业结构。国家对风电设备行业的宏观调控，主要目的是为了促进风电设备产业的结构调整，提高风电设备行业的自主创新能力，对风电行业加强引导和调控，避免低水平重复建设，把风电设备装备制造业培育成具有自主创新能力和国际竞争力的新兴产业，提高整个行业的国际核心竞争能力。

公司是国内领先的专业风塔制造商，生产的产品70%以上出口国外市场，目前的行业地位以及产品导向符合国家宏观调控的要求，公司择机利用资本市场进一步做大做强，符合国家对风电设备支持的方向。

## 2、美国对中国风塔发起反倾销反补贴调查的风险

美国风塔贸易联盟（Wind Tower Trade Coalition）于 2011 年 12 月 29 日向美国商务部和美国国际贸易委员会提起申请，要求对来自中国和越南的输美应用级风塔（utility scale wind towers）产品启动反倾销、反补贴（以下简称“双反”）调查。公司已于 2011 年 12 月 30 日收到美国国际贸易委员会相关调查问卷。本次“双反”尚处在调查阶段，对公司生产、经营的影响存在不确定性。

公司于 2011 年 12 月 31 日成立了以公司董事长严俊旭先生为组长的“美国双反调查应对小组”，目前已聘请国内外专业律师，配合美国国际贸易委员会和美国商务部进行的双反调查。公司将密切关注事态进展，积极采取相应的应对措施。

## 3、产品毛利率下滑导致公司盈利能力下降的风险

2008 年全球金融危机和其后爆发的欧债危机，以及风塔制造行业的市场竞争加剧，风塔产品的毛利率较以往时期有不同程度的下降。

公司紧紧围绕多年来积累的质量品牌和国际竞争力，积极开拓国内外中高端风塔市场，开发国际领先风电设备制造商和国内五大电力公司等优质客户，努力增收节支，有效地降低了产品毛利率下滑导致盈利能力下降的不利影响。

## 4、销售客户集中的风险

公司目前主要销售客户为 Vestas 和 GE 两大风电巨头公司，对两大客户的销售收入占全部销售的比例相对较高，公司存在销售客户集中的风险。

公司努力降低对主要客户的销售依赖程度，自 2009 年开始已与西门子和三菱另外两大风电巨头客户协商合作事宜，与此同时公司积极开拓国内市场，积极开展与国内五大电力公司等重要客户的合作关系。随着面向国内市场的沈阳天顺公司和包头天顺公司的产能逐步被释放，公司可以有效解决对客户集中度较大的问题。

## 5、供应商及客户信用风险

公司与客户和供应商之间存在较多的信用往来，包括对供货商预付货款、对客户的赊销，虽然期末公司应收账款都在结算期内，公司已按照坏账准备政策提取了坏账准备，

但仍不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险，而供应商的信用状况也会直接影响到公司资金的安全性。

公司不断加强和完善客户信用审批前的信用调查、建立并有效执行了谨慎合理的坏账准备计提政策、严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与销售业绩挂钩的业务考核机制，将应收账款发生坏账的风险降低到可承受的水平。

公司积极发展新供应商，同时对供应商信用、资质等进行严格筛选，选取优良供应商，并为之建立和发展互惠互利、长期稳定的合作关系。

## 6、主要原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料为钢材，钢材价格的周期性波动较强，钢材价格的大幅波动会导致产品毛利率产生一定的波动，对公司的经营业绩带来影响，对于公司控制成本增加了难度。

公司通过集中采购方式控制成本，增强对钢材供货商的议价能力，并通过成本加成定价等方式及时调整产品价格和按销售订单及时落实采购的方式，及时转移成本上涨带来的压力。

## 7、汇率变动导致的经营业绩风险

公司产品目前主要以出口为主，价格大部分以美元和欧元结算。随着 2005 年人民币汇率机制改革以及人民币升值等原因，汇率波动的幅度较以往更加剧烈，汇率变动对公司的出口业务和经营业绩带来一定的风险。

公司通过加快应收款项的回收期等措施，来规避部分出口业务的外币应收款项汇率波动风险。

## 8、流动性风险

钢板是公司生产使用的主要原材料，采购需要占用较多的流动资金，而风塔的单价相对较高，且一般存在三个月的回款期，造成短期内资金周转压力较大，因此存在一定的流动性风险。

公司将加强财务风险管理，建立和完善财务风险预警系统，确立财务分析指标体系，加大资金统筹计划管理，提高资金使用效率，同时公司将开展多渠道、多种形式的融资

工作，降低资金成本，确保公司的正常经营和持续发展。

## 9、研发风险

随着行业间和地区间人才竞争的日趋激烈，优秀的技术人才流失的风险不断增加，公司可能面临人才短缺的风险。此外，公司客户主要为 Vestas、GE、西门子、三菱等风电巨头，均为对产品精密度有着苛刻要求的高科技行业，对技术先进性和产品适用性有着较高要求，公司存在一定的新产品研发与客户需求不相适应的风险。

公司在加大研发投入的同时，立足企业内部的长期培养和行业内的成熟人才的引进，完善人才培养和引进机制，同时完善激励和约束机制，留住核心人才，保持公司在人才上的优势；公司长期致力通过与客户研发部门共同进行新产品的前瞻性开发以形成双向依赖的合作关系等措施来增强公司的新品开发能力。

## 10、经营管理风险

公司资产规模、员工人数不断扩大，在工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、供应商管理等诸多等方面均面临着新的管理挑战，公司面临着经营规模快速扩张而管理能力不能随之适应的风险。

公司建立了完善的股东大会、董事会、监事会及经理层的架构体系，健全了各项内部管理制度，明确了职责及权限，确定了责任追究制度，严格要求各岗位按照相关规定运作，充分发挥了监事会及内部审计的监督职能，降低了公司治理风险。通过不断完善各项制度，细化内部控制制度的具体执行办法，加强对相关人员的业务和风险防范培训、考核、监督与评价工作，降低管理风险产生的可能性。

公司结合不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，对各种风险采取适当的控制措施，及时调整风险应对策略，以实现风险的有效控制。

### （三）主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

### 1、不相容职务分离控制

公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了相关岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

### 2、授权审批控制

根据授权的要求，公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。同时，公司制定了各岗位职责，明确规范了授权的范围、权限、程序和责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

### 3、会计系统控制

公司严格执行国家统一的企业会计准则，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。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，均取得会计从业资格证书。公司设财务总监，财务总监对以财务为核心的内部控制的建立、实施及日常工作发挥重要的作用。

### 4、财产保护控制

公司建立了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。

### 5、运营分析控制

公司建立运营情况分析制度，综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过采用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现的问题，及时查明原因并加以改进。

### 6、绩效考评控制

公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗等的依据。

### 7、风险预警机制和突发事件应急处理机制

公司建立并逐步完善重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

#### （四）信息系统与沟通

为保障信息得到正常有效地沟通，公司投入了充分的人力和财力，制定了信息系统与沟通等制度，明确了各部门在信息收集处理中的职责，对信息的收集、处理、传递程序和传递范围做出了规定，保证了信息得到系统的管理。

在公司内部，通过 ERP 信息管理系统、内部局域网等现代化信息平台 and 例行会议、评审会、跨部门交流会、项目小组会、通告等方式多渠道、全方位地加强公司内部之间的沟通，建立起完善的信息管理体系，促使信息系统人员能够有效地履行公司赋予的职责。针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制。公司治理层、管理层、员工之间信息传递迅速、顺畅，沟通便捷、有效。

同时，公司要求各相关部门通过互联网、电子邮件、电话传真等现代化方式以及拜访、研讨会、市场调查、展览会、来信来访等传统沟通形式加强与投资者、债权人、行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等的沟通，充分获取外部信息，并及时将重要信息传递给公司，有助于公司及时处理外部信息。

#### （五）对控制的监督

公司建立了法人治理结构，设立监事会，制定了《天顺风能（苏州）股份有限公司监事会议事规则》。对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况依法进行监督，履行应有的职责。

公司设立了内部审计部，制定了《内部审计制度》。公司内部审计部对财务收支、经济活动、重大关联交易行为、各子公司和部门内部控制制度执行情况进行了定期和不定期的审计，并对关键部门采取突击检查形式，以充分确定内部控制制度是否得到了有效遵循。经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度已不存在重大缺陷。

另外，公司还通过开展法律法规培训，推进员工特别是管理层提高法律意识，守法经营，从而加强内部监督。

## （六）重点控制活动

### 1、对控股子公司的管理控制

公司制定了较为规范和完善的工作制度和 workflows，加强对下属公司的管理。子公司建立了法人治理结构，公司通过委派子公司的董事、监事及重要高级管理人员实施对子公司的管理。同时要求子公司严格按照《公司法》的有关规定规范运作，从制度建设与执行、经营业绩、生产计划完成情况等方面进行综合考核，使公司对控股公司的管理得到有效控制。

### 2、对外担保的内部控制

为规范对外担保操作程序，降低及化解对外担保风险，按照公司章程等有关文件规定，在遵循合法、审慎、互利、安全的原则上，公司制定了《对外担保管理办法》。该制度对对外担保的原则、审批、持续监管、信息披露进行了明确规定，为企业防范、控制和化解担保风险提供了有力的制度保证。

### 3、对重大投资的内部控制

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。为促进公司的规范运作和健康发展，规避经营风险，明确公司重大投资、财务决策的批准权限与批准程序，公司在公司章程中明确了股东大会、董事会对重大投资的审批，同时制定了《对外投资管理办法》，对投资项目的考查、调研、决策、实施、管理、评价等做出详细而明确的规定。

### 4、对关联交易的内部控制

按照《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、公司章程等有关文件规定，在遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则上，对公司关联交易行为进行全方位严格管理和控制，公司制定了《关联交易制度》。该制度对关联交易的交易价格、交易决策、回避措施、信息披露等方面进行了规定，为维护公司、股东和债权人的合法权益，保证公司关联交易的公允性提供了制度支持。

## 5、信息披露的内部控制

为规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司制定了《天顺风能（苏州）股份有限公司信息披露管理办法》，明确规定了信息披露的原则、信息披露的内容、信息披露事务管理、信息披露中相关主体的职责、信息披露的媒体、信息披露的保密责任、信息披露资料的管理以及信息披露的责任追究制度等。

## 6、募集资金使用与管理的内部控制

为了规范募集资金的使用和管理，保护投资者权益，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，制定了《天顺风能（苏州）股份有限公司募集资金专项管理制度》，为募集资金的使用与管理提供了制度支持。

## 四、公司拟采取的完善内控制度的有关措施

（一）随着公司业务快速发展，经营规模不断扩大，现有内部控制制度体系中可能存在与公司发展内外部环境相脱节的情况，公司计划定期组织专门人员对公司现有内部控制制度进行梳理，找出不能完全适应公司管理要求的内部控制制度中的相关条款，并进行修订完善。以保证内部控制制度框架体系更有效适应公司整体发展规划。

（二）随着公司经营规模的发展，对人才的需求也在不断增加，人才的培养、引进与公司业务扩张尚不能形成良好的匹配，人力资源的不足将很有可能在一定程度上制约公司发展。随着人员的不断增加，人员在素质、文化方面的差异将更为突出，公司计划加强人力资源方面培训，加强各项制度的学习，并不断完善薪酬考核体系。

（三）进一步加强内部审计的监督作用。适当增加内部审计人员，强化内部审计的独立性，逐步扩大内部审计范围和力度，提高内部审计人员的素质，切实解决内部审计中发现的问题，保障公司按经营管理层的决策运营，防止企业资产流失，切实保障股东权益。

（四）进一步健全全面预算制度，由财务部门牵头，结合生产、采购、销售等业务部门，使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更为全面、充分，同时强化在实际执行中

计划与实际的差异分析及分析结果利用的工作，更好地落实成本费用控制，并及时对原预算控制制度进行修订和完善。

## 五、内部控制自我评价

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

（三）本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（五）本自我评价报告已经全体董事审核并同意。

天顺风能（苏州）股份有限公司董事会

二〇一二年四月十一日