

# 内部控制鉴证报告

瑞华核字[2019]01340004 号

江苏太平洋精锻科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了江苏太平洋精锻科技股份有限公司（以下简称“精锻科技”）管理层对 2018 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。精锻科技管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时对 2018 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对精锻科技截至 2018 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于 2018 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，精锻科技于 2018 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。

本鉴证报告仅供精锻科技 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘 帅

中国·北京

中国注册会计师：倪云清

二〇一九年四月十九日

## 江苏太平洋精锻科技股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

### 一、公司的基本情况

#### （一）历史沿革

江苏太平洋精锻科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在江苏太平洋精密锻造有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由江苏大洋投资有限公司、夏汉关等 16 名股东作为发起人，以江苏太平洋精密锻造有限公司截止 2009 年 12 月 31 日经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计的净资产 166,950,072.61 元中 7500 万元折合为股份公司的股本，每股 1 元，折合股本后其余的 91,950,072.61 元计入股份公司的资本公积（股本溢价），注册资本人民币 7500 万元，本公司总部位于江苏省姜堰市姜堰大道 91 号。本公司主要从事汽车精锻齿轮及其它精密锻件的研发、生产与销售，属于汽车零部件制造行业。

根据本公司 2010 年度第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（“证监会”）证监许可[2011]1235 号《关于核准江苏太平洋精锻科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，本公司 2011 年度向社会公众公开发行人民币普通股股票（A 股）2500 万股。经深圳证券交易所深证上[2011]127 号文《关于江苏太平洋精锻科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》审核同意，公司发行的人民币普通股股票于 2011 年 8 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市。公司于 2011 年 9 月 6 日在泰州市工商行政管理局办理完成变更登记，本公司注册资本增至人民币 10000 万元。

2012 年 5 月，根据 2011 年度公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以 2011 年 12 月 31 日股本 10000 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 5 股，共计转增 5000 万股，转增后，注册资本增至人民币 15000 万元。

2013 年 5 月，根据 2012 年度公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以 2012 年 12 月 31 日股本 15000 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 2 股，共计转增 3000 万股，转增后，注册资本增至人民币 18000 万元。

2015 年 5 月，根据 2014 年度公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以 2014 年 12 月 31 日股本 18000 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 5 股，共计转增 9000 万股，转增后，注册资本增值人民币 27000 万元。

2016 年 5 月，根据 2015 年度公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以 2015 年 12 月 31 日股本 27000 万股为基数，按照 10 股由资本公积转增 5 股，共计转增 13500 万股，转增后，注册资本增值人民币 40500 万元。

2016年5月23日，公司完成工商变更登记手续，并取得了泰州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91321200608812146K。法定代表人：夏汉关。

截至2016年12月31日，本公司累计发行股本总数40500万股。

经营范围：精密锻件、精密冲压件、成品齿轮、精密模具、差速器总成和离合器总成及其零件的设计、制造、销售；精锻、精冲工艺CAD/CAE/CAM系统研发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）。

## （二）公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业性质：汽车零部件

经营范围：精密锻件、精密冲压件、成品齿轮、精密模具、差速器总成和离合器总成及其零件的设计、制造、销售；精锻、精冲工艺 CAD/CAE/CAM 系统研发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）。

2017年11月17日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同批准，认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201732000472）。

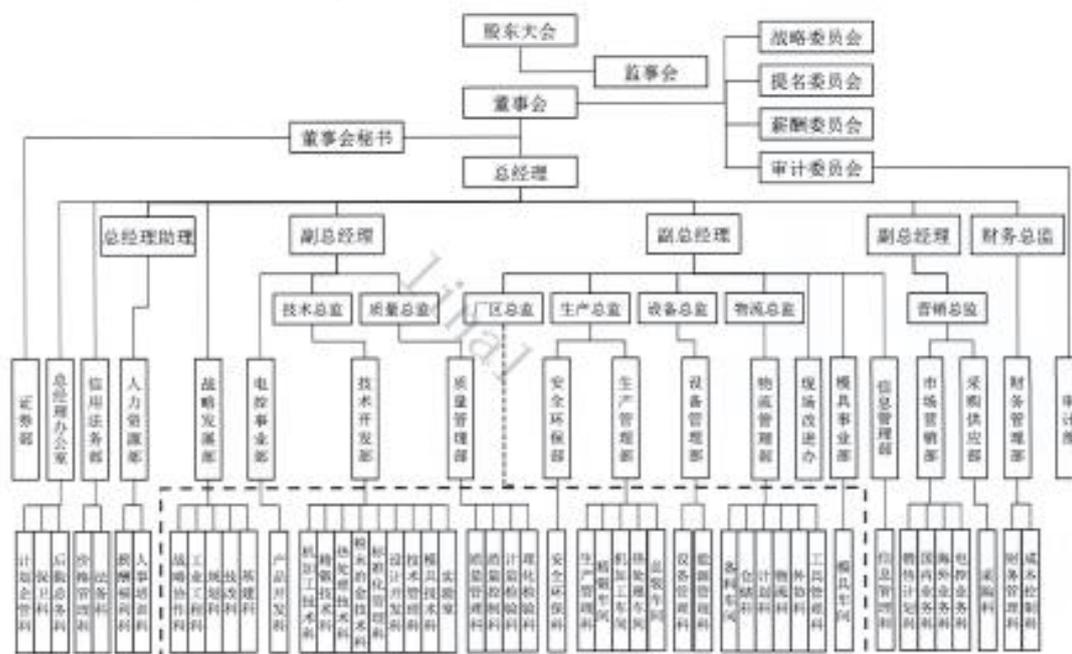
经营期限：永久

主要产品：精密锻件、精密冲压件、成品齿轮、精密模具、差速器总成和离合器总成及其零件的设计、制造、销售。

## （三）公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会、董事会、监事会、经营管理机构，法人治理结构健全并有效运作，形成了包括生产、采购、销售、研发和财务管理等完整、有效的经营管理体制。具体组织架构设置如下：

## 江苏太平洋精锻科技股份有限公司组织架构



## 二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

## (一) 公司建立内部会计控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
- 4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

## (二) 公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

- 1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；
- 2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；
- 3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

### 三、公司的内部控制结构

#### （一）控制环境

##### 1、公司治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及《公司章程》的规定，进一步完善股东大会、董事会、监事会、经理层等法人治理结构，修订完善形成了一套完整、合规、有效运行的制度体系，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制机制，保证了公司生产经营活动的有序进行。

##### 2、组织机构

根据公司业务规模及经营管理的需要，进一步完善了部门设置和岗位职责。通过合理划分各部门和岗位职责，贯彻不相容职务相分离的原则，形成了各部门分工明确、相互配合、相互制衡的管理架构和运行机制，从根本上保障了公司生产经营活动的规范运行。

##### 3、发展战略

公司董事会战略委员会依照《董事会战略委员会工作制度》履行职责。公司战略委员会审议公司未来发展战略规划并经董事会审批，公司各部门对公司战略规划进行目标分解，拟定年度工作计划和考核目标，逐层落实战略目标和行动计划，保证战略执行的有效落地。

2018年汽车行业增速进入换挡期，汽车产业整体由高增长向高质量发展。且由于日渐严格的环保和排放要求，车企也在从发展传统燃油车大力向新能源车转型。传统汽车由于市场下滑导致价格竞争加剧，成本下降的压力也同样传递到了零部件供应商。新能源车的新项目新业务，又对公司参与客户同步设计、制造、试验验证的能力提出了更高的要求，并需要公司有更快的开发和产能提升的响应

速度。为此公司将继续努力，不断提高和完善经营管理水平，继续坚持质量领先和自主研发的战略定位，坚持以技术创新和管理创新推动公司的全球竞争力不断提升；继续拓展传统汽车和新能源车差速器总成的配套业务、拓展新能源车电机轴等关键零部件的业务、拓展自动变速器核心零部件的业务等；积极布局汽车轻量化零件精锻成形技术及其业务，做好新能源车涡盘的产品开发、市场拓展和产能提升工作。大力开发和拓展 VVT/OCV 总成、变速箱电磁阀和 N 档开关等配套业务，争取在主流自主品牌客户市场继续取得突破；积极开拓新客户、新产品、新市场，扩大产品品种和配套类别，力争在出口市场、高端商用车市场继续有所突破；继续快速推进天津工厂、宁波工厂和本部基地的建设；紧抓战略并购发展机会；发挥自身优势适时开发其他战略性新兴产业的增长业务；致力于成为全球领先水平的精锻齿轮、精密传动组件模块化成套供应商、精密成形技术系统解决方案提供商和国际一流水平的 VVT/OCV 系统总成供应商。

#### 4、人力资源

公司坚持“以人为本”的用人原则，建立和实施了较为科学实用的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，建立了考核激励机制、竞聘上岗机制、员工培训发展机制以及人才引进机制，确保经营层和全体员工具备相应岗位的胜任能力，并有效地履行职责。

本年度公司在岗合同制员工1690人，其中新招录本科生28名，硕士研究生3名；此外公司新增高级工程师1人，选派2人赴德国参加高技能人才培训。

为满足客户交付需求，快速扩大产能，公司本部与劳务公司合作，在非关键岗位使用劳务派遣技工人员约130人，经过有针对性的专题培训和师徒结对作业指导，有效地提升了出产总量，一定程度上缓解了产品对外交付压力。

公司加大业务骨干人才团队后备力量建设，选拔一大批优秀人才充实到公司各级主管岗位和重要技能岗位，新设一批业务总监准高管岗位，从而为天津工厂和宁波工厂产能扩张提供强有力的后备干部队伍人才资源支持。

通过上述人才招聘和培养，外加劳务外包基本满足了公司生产经营和未来发展的人力资源需要。

#### 5、企业文化

公司在发展中不断完善和丰富自身的企业文化，坚持“精锻精品、精益求精、

持续改进、顾客满意”的经营理念，以“制造全球最具竞争力的高品质精锻齿轮”为使命，努力实现“成为全球领先水平的精锻齿轮和精密传动组件模块化成套供应商和精密成形技术系统解决方案提供商”的宏伟愿景，践行“诚信敬业、追求卓越、创新成长、合作共赢”核心价值观，始终坚持“质量领先+自主研发”的战略定位。

## （二）风险评估过程

公司通过设置组织架构建立起有效的风险管理系统，对企业经营过程中可能存在的经营风险、环境风险、财务风险，细化分解为采购风险、生产风险、存货变现风险、应收账款变现风险、市场竞争及其替代性产品或服务的影响导致的产品风险、资本结构风险、融资风险、行业特定风险、无法获得所需人力资源风险、法律风险；法规及特殊监管的风险；政治风险；还有内部组织体系和工作事务流程的风险、信息技术产生的风险、员工诚信方面的风险、科技进步所带来的风险等，进行风险预警、风险识别、风险评估和风险报告，对已识别出的风险采取风险回避、风险承担、风险降低和风险分担等策略予以应对。

## （三）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。管理层在预算、利润等经营业绩考核目标上都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。对采购供应管理、生产管理、质量管理、销售管理、资产管理、对外投资、担保、关联交易管理、工资费用、内部监督等进行控制监督。

### 1、采购供应管理

为了加强对采购与付款业务的内部控制，规定采购与付款行为，防范采购与付款过程中的差错和舞弊，根据《内部控制制度》以及国家有关法律法规，公司制定了《采购管理制度》、《价格管理制度》。在采购政策、选择供应商、签订供应合同、采购订单处理、收货处理、退货处理、发票与收货单验证、应付账款的确认、供应商表现分析等方面明确了相关控制和记录程序。

### 2、生产管理

公司制定了严格的生产管理流程控制程序，明确了从产品研发设计开始等一系列控制环节，包括《设计开发控制程序》、《生产过程控制程序》、《外委

加工控制程序》等等，在生产过程中深化推行精益生产，实施看板拉动生产方式，生产线精益化、柔性化改善，不断向JIT准时制生产模式迈进。强化内部顾客链管理理念，导入QSB质量基础管理，建立了《快速反应会议规程》等11个模块的程序文件，并且与IATF16949质量管理体系的程序文件进行了修订和整合，使其更能有效地指导和规范现场的生产管理，并能更有效的统计、分析生产过程中的各项绩效指标，为进一步的改进和提高提供基础数据，为科学有效的管理生产建立了完善的控制机制。

公司2018年推行5S及安全向上活动，推动示范线工作，建立5S标准体系，解决漏水、漏电、漏气等三漏问题，实行三定、目视化和先进先出。对员工进行专业培训，提高员工职业素养。通过公众号、月刊、视频和标语加强文化宣传。改善办公室、车间、食堂环境。通过5S及安全向上活动，改善和提高企业形象，提高工作效率，减少浪费，降低生产成本。

公司生产实现ERP系统应用，为加物料流转，实现账实相符确保ERP数据准确，制定《生产订单下达以及跨厂区和跨工序物料流转规范》、《生产订单物流信息流应用规范》、《生产计划考核细则》，完善并修订《在制品管理制度》、《工位器具管理制度》，实现财务成本核算的准确性及支持计划管理功能。

公司生产运营综合考虑环境保护问题，严格实施环境“三同时”、安全“三同时”和节能降耗，建立健全二级安全标准化，有效运行OHSAS18001职业健康安全管理体系，识别职业危害因素，根据结果制定改进计划和措施。推动环境保护、职业健康和经济增长和谐发展。

### 3、质量管理

根据IATF16949标准专版要求，对现有质量体系进行全面的优化及持续改进，严格按照标准的要求执行，制定并执行相关程序文件，制定并修改了相关质量制度，加强对质量的控制和管理。公司在内部开展持续改进、技术转型升级、难题攻关和节材项目，涉及技术、质管、生产、设备等方面的多项改进和攻关课题，并组织生产技术业务骨干通过竞聘担任项目组长。通过年初立项，每月跟踪，年底评审来推动项目的完成，推动质量管理体系得到不断完善和持续有效的运行。公司从2010年起开始导入《卓越绩效评价准则》，2017年获得

泰州市市长质量奖。2018年申报江苏省省长质量奖并获得提名奖。坚持将质量管理理念从“小质量”到“大质量”过渡和提升，最终获得顾客满意，股东满意，员工满意和社会满意。

#### 4、销售管理

为了加强对销售与收款业务的内部控制，规范销售与收款行为，防范销售与收款过程中的差错和舞弊，根据《公司内部控制制度》以及国家有关法律法规，公司制定《营销管理制度》、《合同管理制度》，在职责分工与授权批准、销售与发货和发票开具控制、收款控制、销售收入的会计确认等方面明确了相关控制和记录程序，规范了公司及所属各部门的合同管理，有效防范经营风险，维护公司合法权益。

#### 5、资产管理

公司制定了一系列制度和控制流程，对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行管理和控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。公司制定了货币资金、固定资产、在建工程、存货等具体管理办法。定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则，按照公司《财务管理制度》和《会计政策》合理地计提资产减值准备，并将估计损失，计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

#### 6、对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

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、担保风险、注重投资收益。

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易公允决策制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易的权限，并建立严格的审查和决策程序；规定重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

#### 7、工资费用

工资费用本着提高员工工作积极性和节支降本的原则，公司建立了《成本费用管理制度》、《绩效管理制度》、《考勤制度》和《劳动定额管理制度》，对

各车间在产、质、节、单耗等方面进行考核结算；维护了职工的利益，且控制了工资费用开支。

#### 8、内部监督控制方面

公司制定了《内部审计制度》，对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。审计部作为公司董事会对公司进行稽核监督的机构，按照有利于事前、事中、事后监督的原则，专门负责对公司经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，对高管人员履行职务进行审计监督，并对每次检查对象和内容进行评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。公司管理层能够采纳内部审计的合理意见，对审计结果进行及时处理。

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

#### （四）信息与沟通

公司以战略规划和经营活动为出发点，对信息需求进行全面识别，多方式开发外部信息渠道，全面系统的整理内部信息流，对信息源进行持续不断地识别和拓展。

公司建立了信息沟通的有效途径，明确了财务信息、经营信息、法律法规、行业环境、宏观政策、竞争对手信息等收集、传递和处理程序，各类信息能够及时沟通，信息流顺畅、有序。公司通过例会平台定期对内外部信息分析并迅速做出反应，不断提升信息的效用。

公司建立了《信息披露管理规定》，按照该项制度，明确了信息披露内容、时限、归口部门及责任以及信息披露的业务流程，保证公司信息披露的真实、准确和完整，同时，也保障了投资者平等获得信息的权利。

### 四、公司主要内部控制制度的执行情况

本公司已对内会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

## （一）基本控制制度

### 1、公司治理方面

公司建立了股东大会、董事会、监事会以及经营班子组成的法人治理结构体系，为了保证“三会”的有效运作，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会审计委员会年报工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事、监事和高级管理人员内部问责制度》、《重大合同法律审查制度》，明确界定了股东大会、董事会、监事会和总经理的职责，形成了决策、执行、监督职能相互分离、相互制约、相互监督、协调运转的运行机制。

股东大会是公司的权力机构。公司按规定的时间召开年度股东大会，并根据《公司章程》召开临时股东大会。股东大会的通知、召集和召开、表达程序和决议内容符合《公司法》和《公司章程》的规定。

董事会对股东大会负责，根据《公司章程》的规定行使职权。公司现有董事7名，其中独立董事3名。公司董事人数和人员符合法律、法规的要求，董事会会议根据《公司章程》的规定，按照法定程序召集、召开，决议内容符合《公司法》和《公司章程》的规定。此外，为充分发挥独立董事的作用，《公司章程》、《董事会审计委员会年报工作制度》、《独立董事年报工作制度》及其他内部规章赋予了独立董事若干特殊职权并提供了相应的制度保障，进一步保证了董事会决策的公允性。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会。各专门委员会在董事会授权下开展工作，为董事会的决策提供咨询意见，对董事会负责。专门委员会的组成和职能由董事会确定。专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。

监事会代表股东大会对董事、高级管理人员行使内部监督权，负责对公司财务进行监督，监事会向股东大会负责。公司现有监事3名，其中职工监事1名，公司监事人数、职工监事比例和人员构成符合法律、法规的要求，监事会会议根据《公司章程》的规定，按照法定程序召集、召开，决议内容符合《公司法》和《公司章程》的规定。

经营班子负责执行落实董事会各项决议，并负责公司日常经营管理工作。公司的经营管理实行总经理负责制。副总经理、财务总监等协助总经理工作，在其

分管业务和工作中对总经理负责。

为严格控制投资风险,公司建立了较科学的对外投资决策程序,对股权投资、技术改造项目和重大固定资产购置,根据额度由总经理、董事会和股东大会分别决策,公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

## 2、日常管理方面

本公司在行政等基础管理方面已制定了比较完善的规章制度,纪律方面制定了《考勤制度》、《劳动纪律管理制度》、《员工奖惩条例》、《绩效管理制度(试行)》、《保密工作制度》等制度,计算机及网络的使用方面制定了《办公自动化暂行管理规定》、《企业网站管理制度》、《计算机信息系统和企业知识资产安全管理制度》,关于行政章、合同章、财务章等使用制定了《印章管理制度》,相关机构和业务人员根据事权分工的授权范围内签署合同,并严格履行合同审批程序,在上述审批流程中,公司内部设立法务人员,对各类合同或协议进行法务审查和把关,以避免和消除法律风险和财务损失。上述制度的建立对促进公司对外经济活动的开展、规范经济行为起到了重要的作用。公司制订了包括《采购管理制度》、《物资收发储存管理制度》、《成品收发储存管理制度》、《仓库管理制度》、《营销管理制度》、《合同管理制度》、《固定资产管理制度》、《资金管理制度》、《成本费用管理制度》、《往来结算管理制度》、《借款与报销管理制度》、《价格管理制度》等制度。公司能做好成本费用管理的各项基础工作,明确了费用的开支标准。公司已经逐步建立了全面预算控制制度和财务分析体系,及时对比实际业绩和计划目标,并将比较结果作用于实际工作方面。但公司仍需要进一步健全全面预算控制制度。

公司制订和完善了《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《会计政策》、《对外担保决策管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《对外投资管理制度》、《资金管理制度》、《发出商品管理制度》,从而进一步加强了公司日常管理。

## 3、人力资源方面

公司建立了《教育培训管理制度》、《员工聘用管理制度》、《薪资管理规定》、《福利管理制度》等,规范了员工调配管理、劳动组织岗位管理和各类假期管理,建立了科学的激励机制和约束机制。通过人力资源管理充分调动公司员工的积极性,发挥团队作用。2018年引进HR软件,实施人力资源管理信息化,

提高人力资源管理效率，减少事务性工作，实现部门数据共享和管理联动。

#### 4、信息系统方面

为确保公司经营管理中各种信息的准确传递，董事会、监事会、高级管理人员及内部稽核部门及时了解公司的经营和风险状况，确保各类投诉、风险隐患和内部控制缺陷得到妥善处理，公司制定《重大生产经营决策制度》、《信息披露管理办法》、《保密工作管理制度》进一步的规范了公司内部信息在传递中的统一性和安全性。在执行方面公司已在以下几点做重要的控制与监督。

- ①内部信息处理将及时、真实、准确、完整地记录公司的各项业务活动；
- ②外部信息管理将及时收集、整理、汇总相关的外部信息；
- ③建立重大信息报告制度，要求下级岗位及时向上级岗位、高级管理人员及时向董事会报告发生的重大信息；
- ④内部信息定期或不定期交流制度，提供不同岗位、部门之间信息交流制度；
- ⑤将完善客户信息反馈机制，做好市场服务工作；
- ⑥做好与股东和投资者之间的信息交流、反馈机制，做好投资者关系管理工作；
- ⑦加大保密基础设施资金的投入、加强涉密网内计算机的管理及员工保密意识培训工作。

### （二）业务控制制度

#### 1、基础管理方面

公司已建立了比较健全的制度管理体系，全面推行制度化的规范管理，制定了包括营销管理、生产管理、技术管理、行政管理、财务管理、质量管理等一系列的管理制度，采用组织结构控制方法、预算控制方法、财产保全控制方法等，加强内部管理，规范内部控制，保证了公司的安全、规范、高效运作。

#### 2、采购供应管理方面

为了加强对采购与付款业务的内部控制，规定采购与付款行为，防范采购与付款过程中的差错和舞弊，根据《内部控制制度》以及国家有关法律法规，公司制定了《采购管理制度》、《价格管理制度》。在采购政策、选择供应商、签订供应合同、采购订单处理、收货处理、退货处理、发票与收货单验证、应付账款的确认、供应商表现分析等方面明确了相关控制和记录程序。

### 3、生产管理方面

公司制定了严格的生产管理流程控制程序,明确了从产品研发设计开始等一系列控制环节,包括《设计开发控制程序》、《生产过程控制程序》、《外委加工控制程序》等等,在生产过程中推行精益生产,实施拉动生产方式,强化内部顾客链管理理念,导入 QSB 质量基础管理,建立了《快速反应会议规程》、《分层审核》、《不合格品控制》、《标准化作业》、《风险降低》、《标准化作业指导书控制》、《岗位验证》、《异物控制》、《供应链管理》、《变更管理》、《标准化作业员培训》等 11 个模块的程序文件,并且与原有的 TS16949 质量管理体系的程序文件进行了修订和整合,使其更能有效地指导和规范现场的生产管理,并能更有效的统计、分析生产过程中的各项绩效指标,为进一步的改进和提高提供基础数据,为科学有效的管理生产建立了完善的控制机制。

### 4、质量管理方面

公司通过 IATF16949 换版审核,通过持续改进,公司质量管理体系得到不断完善和持续有效的运行;从 2010 年起开始导入《卓越绩效评价准则》,将质量管理理念从“小质量”到“大质量”过渡和提升,最终获得顾客满意,股东满意,员工满意和社会满意。

公司通过多年推行《卓越绩效评价准则》,使得公司质量管理获得质的飞跃,产品质量和服务质量得到顾客的一致好评和认可。2017 年获得泰州市市长质量奖,2018 年获得江苏省省长质量奖提名奖。

公司从以下方面来实施内部的持续改进:

(1) 采用系统分析的方法,在识别出全过程的基础上,确定关键过程,基于 A-D-L-I 四要素循环,明确各过程的要求,对各过程进行精心设计,使之具有高效的执行力,敏捷快速的反应能力,持续改进的创新力,保证公司的战略目标和规划的如期实现。

(2) 设计关键过程的管理流程和绩效指标。以过程清晰简洁、周期最短、控制规范、反应敏捷、满足要求充分、效率最高为原则,采用新技术、新工艺,对关键过程进行精心设计,充分考虑质量、安全、周期、生产率、节能环保、成本控制等,确定过程关键绩效指标。以过程为导向,制订了程序文件 45 个,作业指导书上百个,保证过程实施的规范和统一,并设定过程绩效和测量方法进行

考核。

(3) 过程控制实施统计技术应用。公司对生产线关键工序质量控制实施测量、采集、分析自动化，对过程异常能够实时监控，职能部门能够及时反馈相应的解决方案，现场人员通过改善改进进一步提升了过程能力。

(4) 建立绩效测量系统，监控公司的运作绩效，对关键过程进行测量、分析与改进。按照公司层(战略)、部门层(线)、岗位(点)三个层次的绩效结果和评审结果，分别展开绩效改进，以点促线，以线托面，人人参与，进行系统改进。

各部门紧扣战略改进计划，分解公司战略计划，围绕“缩短过程周期、降低成本、提高产品质量，提升顾客与员工满意度”等要求，制定本部门的改进计划，落实改进措施。

岗位绩效的改进围绕班组活动展开，如 QC 小组、开展“我的创意”、“我的改善”活动，进行小改小革，在工艺流程、降低不合格品率、返工率、提高生产效率等方面，进行改进和创新。

## 5、销售管理方面

为了加强对销售与收款业务的内部控制，规范销售与收款行为，防范销售与收款过程中的差错和舞弊，根据《公司内部控制制度》以及国家有关法律法规，公司制定《营销管理制度》、《合同管理制度》，在职责分工与授权批准、销售与发货和发票开具控制、收款控制、销售收入的会计确认等方面明确了相关控制和记录程序，规范了公司及所属各部门的合同管理，有效防范经营风险，维护公司合法权益。

### (三) 资产管理控制制度

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，制定了《资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《动力设备管理制度》、《重大设备管理制度》、《进口设备管理制度》、《特种设备管理制度》、《重大合同法律审查制度》等，对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。公司制定了货币资金、固定资产、在建工程、存货等具体管理办法。定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形

资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则，按照公司《财务管理制度》和《会计政策》合理地计提资产减值准备，并将估计损失，计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

#### （四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易公允决策制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易的权限，并建立严格的审查和决策程序；规定重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

#### （五）工资费用控制制度

工资费用本着提高员工工作积极性和节支降本的原则，公司建立了《成本费用管理制度》、《绩效管理制度》、《考勤制度》和《劳动定额管理制度》，对各车间在产、质、节、单耗等方面进行考核结算；维护了职工的利益，且控制了工资费用开支。

#### （六）内部监督控制制度

公司制定了《内部审计制度》，对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。审计部作为公司董事会对公司进行稽核监督的机构，按照有利于事前、事中、事后监督的原则，专门负责对公司经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，对高管人员履行职务进行审计监督，并对每次检查对象和内容进行评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。公司管理层能够采纳内部审计的合理意见，对审计结果进行及时处理。

### 五、公司内部控制制度执行存在的问题以及准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

（一）就公司管理方面存在的内部控制问题，公司 2019 年将采取以下措施：

### 1、在完善存货盘点制度的基础上，缩短异地仓库盘点及对账的时间间隔

销售部门将会同财务部门、仓储部门，增加每年对异地仓库的盘点次数，且将盘点结果及时反馈至财务，与日常对账结果进行比对。对于样品损耗、次品损耗等正常经营损耗需要及时处理，避免账实不符的情况。

严格执行《物资清查盘点制度》，对于异地仓库盘点工作需针对性出具管理细则，完善现经营模式下的各个管理环节。

### 2、建立与客户、供应商及时对账的内部管理制度

采购部门、销售部门将会同财务部门增加对供应商、客户之间的对账次数，并以函证或邮件的方式进行工作成果留存。每年3月中旬由采购供应部向所有供应商发函，提示本年3月31日前需将上年度年末的未开票事项处理完毕，过时公司不再确认结算；半年度报告或季度报告之前，由财务向所有重要业务伙伴发函，并以回函结果作为公告数据的支撑；销售、采购、设备、基建等部门负责日常的函证信息提供工作，且负责统计纸质邮件的发出与寄回信息；对于回函不符的业务伙伴，销售、采购、设备、基建等部门的经办人有义务协助财务人员核对差异原因，财务部门需于每年9月10日前向管理层、治理层报送回函率、准确率、差异分析报告；

### 3、进一步加强对外投资的风险分析及管控

2016年，公司收购宁波诺依克电子有限公司100%股权（以下简称“太平洋电控”），截止2017年年末原股东业绩承诺完成92.07%，根据双方签订《宁波诺依克电子有限公司盈利预测补偿协议》以及瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年7月8日出具的瑞华核字[2018]01350031号《关于宁波太平洋电控系统有限公司2016年至2017年度盈利预测实现情况的专项审核报告》，原股东对公司进行了现金补偿。

2018年，受汽车行业整体下滑影响，宁波公司的业绩未达预期，且导致合并范围商誉的减值。2019年将面临新客户开拓、新厂区运营等机遇与挑战，因而达产还需要一定的经营周期才能达到投资预期。针对以上情形，公司需要总结并购子公司的管理经验，针对并购外部资产或异地投资子公司建立完善的内部控制体系，既因地制宜又延续坚持“精锻精品、精益求精、持续改进、顾客满意”的经营理念。

(二) 就公司治理方面存在的内部控制问题，公司 2019 年准备采取以下措施：

1、进一步完善内部控制制度，加强对相关制度的执行力

认真梳理公司现有内部管理制度，对尚需完善的制度进行必要的修订或制定。进一步加强对相关制度的执行力度，强化内部审计部门在公司运营过程中防范风险的作用，定期对公司相关制度的执行情况进行检测；通过员工培训，提高全体员工的风险防范意识，不断提高公司的治理水平。

2、进一步发挥公司董事会各专门委员会的作用

在公司重大决策过程中，更加重视董事会各专门委员会的职能，对涉及专门委员会职责范围的事项，及时提交专门委员会进行专题审议，进一步完善公司治理决策机制。

由公司各专门委员会定期对公司重大决策事项、公司发展战略规划、内控体系建设、高管人员选聘和解聘、人才激励机制的完善等方面进行专题讨论和研究，提出合理化建议，提高董事会科学决策水平，提升公司运行效率和内部控制水平，为完善公司治理和推进公司发展做出贡献。

## 六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，董事会认为，本公司于 2018 年 12 月 31 日在所有重大事项方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。公司无其他内部控制相关重大事项说明。

未来，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

江苏太平洋精锻科技股份有限公司  
二〇一九年四月十九日