武汉凡谷电子技术股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

武汉凡谷电子技术股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截止2019年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制建立和实施的原则

1、全面性原则。内部控制贯穿决策、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、同时兼顾运营效率。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、适应性原则。内部控制在公司经营规模、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。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制评价结论

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。

四、内部控制评价工作情况

（一）公司内部控制评价范围

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。纳入评价范围的主要单位为武汉凡谷电子技术股份有限公司及子公司。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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、采购业务、资产管理、存货管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、预算管理、合同管理、信息与沟通等。

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内部各项经济业务及相关岗位，对针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、管理各个环节，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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

具体认定标准。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

以2019年度合并财务报表数据为基准，确定上市公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准。

缺陷类别	评定标准	
	定量标准	定性标准
重大缺陷	财务报表错误金额在以下区间： 错报≥净资产的 0.3%	具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷： （1）控制环境无效； （2）发现公司高级管理层存在的任何程度的舞弊； （3）更正已经公布的财务报表； （4）已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过 30 日后，并未加以改正； （5）注册会计师发现当期财务报告因内控缺陷存在重大错报，在内部控制运行过程中未能发现该错报。
重要缺陷	财务报表错误金额在以下区间： 净资产的 0.15%≤错报＜净资产的 0.3%	具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷： （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。
一般缺陷	财务报表错误金额在以下区间： 错报＜净资产的 0.15%	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷认定为一般缺陷。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：

缺陷类别	评定标准	
	定量标准	定性标准
重大缺陷	财务报表错误金额在以下区间： 错报≥净资产的 0.3%	具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷： （1）严重违反国家重要法律法规； （2）关键岗位管理人员和技术人员流失严重； （3）涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效； （4）信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责； （5）内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	财务报表错误金额在以下区间： 净资产的 0.15%≤错报＜净资产的 0.3%	具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷： （1）民主决策程序存在但不够完善； （2）决策程序导致出现一般失误； （3）违反企业内部规章，形成重要损失； （4）关键岗位业务人员流失严重； （5）重要业务制度或体系存在缺陷。
一般缺陷	财务报表错误金额在以下区间： 错报＜净资产的 0.15%	具有以下特征的缺陷，应认定为一般缺陷： （1）决策程序效率不高； （2）违反内部规章，但未形成重要损失； （3）一般岗位业务人员流失严重； （4）一般业务制度或系统存在缺陷。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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，报告期内公司未发现财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

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或重要缺陷。

截止内部控制评价报告基准日，公司不存在未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

五、纳入评价范围的主要业务和事项

1、治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了完善的法人治理结构。股东大会为公司的最高权力机构，依法决定公司的经营方针、财务决算、利润分配等重大事项；董事会为经营决策机构，依法行使公司的经营决策权，对股东大会负责；董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，各委员会严格按照相关议事规则开展工作并对董事会负责；监事会为经营监督机构，监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责，对股东大会负责；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作，对董事会负责。股东大会、董事会、监事会与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。

2、组织结构

组织架构是公司计划、协调和控制经营活动的整体框架，设置合理的组织结构有助于建立良好的内部控制环境。公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织架构，并明确职责权限，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的工作机制。各职能部门在各自的职能范围内履行部门职责，为实现公司发展战略提供了基础保障。

3、人力资源政策

公司基于自身实际情况、结合未来发展战略，建立了一套完善的人力资源管理体系。人力资源管理工作根据公司经营战略规划，搭建人力资源发展的各项规

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

章制度、工作流程、实施计划和执行细则。公司重视人才选拔，将员工职业道德修养及专业胜任能力作为选拔及聘用员工的重要标准；通过业务目标和业务达成结果强相关的考评制度，为员工充分认知自我业务水平和提升业务能力提供了依据。公司重视员工职业生涯发展，通过培训及再培训，不断提升员工的素养和工作能力。公司重视员工管理效能，激发员工主观能动性，发挥人力资源的价值创造能力，以能力和业绩牵引薪酬管理。公司严格按照《劳动法》等国家相关法律法规，结合公司经营特点及行业规范制定了合法有效的员工关系政策，积极履行自身社会责任。

报告期内，人力资源部重点工作方向是建立充满激情、富有活力和持续奋斗精神的组织，以奋斗者为本、鼓励价值创造，高价值创造、高收益所得，并结合实际业务需求持续对组织进行重组和优化。通过强化责任结果导向、实施股票期权激励计划、加强干部培养，建立干部选拔机制及多渠道引入外部优秀人才等一系列管理措施，提升了人力资源对公司经营的支撑能力，保障了公司发展战略的实施。

4、企业文化

公司一直着力于建立自己的企业文化体系，形成了具有凡谷特色的愿景、使命、宗旨、质量方针、环境方针、社会责任守则和核心价值观。公司坚持以“追求卓越，精益求精，科技创新，服务通信，勤奋不懈，产业报国”的经营理念，积极宣导“以客户为中心”、“以奋斗者为本”的企业精神，通过榜样树立、员工关怀、教育宣传、文体活动等各种方式，巩固和加强全体员工对企业文化的认知、认同和实践，不断推进企业文化建设，积极为员工营造良好的文化氛围。

5、社会责任

公司积极履行对国家和社会的责任，高度重视安全生产和环境保护，严格执行员工职业健康安全及环境保护相关法律法规，通过了OHSAS18001员工职业健康安全体系认证和ISO14001环境管理体系认证。

公司建立健全严格的环境管理体系，落实国家节能减排工作；在生态保护方面加大对环保工作的人力、物力、财务的投入和技术支持，公司内污水、噪声、废气处理工艺不断改进，均能达到排放标准；危险废弃物的收集、贮存、转移过程合法合规，并申报登记。报告期内，未发生重大安全事故。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司积极参与社会公益事业，近年来持续对外进行公益性捐赠，以树立良好的企业形象。

6、资金管理

公司制定了《募集资金管理制度》、《融资管理制度》、《对外投资管理制度》、《远期结售汇管理制度》、《委托理财管理制度》等管理制度，对办理货币资金业务的不相容岗位相分离，相关部门及人员存在相互制约关系，建立了严格的授权审核程序，有效防范资金活动风险、提高资金收益。

本年度公司资金管理、预算管理工作有序进行，未出现重大资金管理失控或资金挪用的损失。货款支付有严格的采购审核批准程序，货款收取有严格的应收账款管理制度，费用的支出进行预算管理，报销时有严格的费用报销管理规定，借款有严格的借款管理规定，以免管理失控或资金被挪用而导致财务损失。

报告期内，公司进一步完善了整体资金管理布局，将集团资金业务进行汇聚，在保证资金安全的情况下，提高资金收益与管理效率；公司为加强内部费用管理，刷新了相关费用管理制度，分层分级授权，规范报销与预支行为，进一步完善了公司资金管理内控体系，有效降低资金风险。

7、采购业务

公司制定了完善的采购相关制度和流程，包括《采购控制程序》、《供应商开发控制程序》、《采购物料价格管理规范》、《供应商考核管理流程》、《生产物料招标管理流程》、《采购物料对账、账务处理与付款审批流程规范》等制度。

公司注重对采购过程的监管，通过对物料定价、价格调整的授权审批、价格审计等方式监督采购价格波动，有效控制采购成本。公司严格规范采购合同，规避法律和商业风险，同时重视供应商管理，建立了完善的供应商开发、认证、评价及退出机制，合理保证供应链的稳定与高效。公司严格规范供应商选择、审核等程序，每年定期对供应商进行综合评价，帮助供应商对问题进行整改，并跟踪整改落实情况。通过评价成本、交期、交付能力、质量、技术等几个方面使现有合格供应商获得公平、公正的竞争环境，降低采购成本及采购过程的风险。

报告期内，公司结合实际业务修订了《供应商开发控制程序》、《进货检验规范》、《研发样机物料采购操作指导》，制订了《供应商质量问题处理流程》，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进一步完善了公司采购内控体系，规范采购业务操作，以降低采购成本和风险。

8、资产管理

公司建立了完善的固定资产管理制度，根据《固定资产管理控制程序》、《固定资产投资项目立项管理规范》、《固定资产投资项目管理办法》、《固定资产闲置管理规范》及《资产项目管理绩效考核方法》等规章制度对固定资产进行管控，规范固定资产投资，提高固定资产使用效率。

根据公司战略规划，公司在前期资产管理控制的基础上，继续完善资产预算管理，结合产能推动资产的合理投入与配置，并以相应的指标对资产使用部门进行考核，力保将资产投入控制在预算范围内，尽量避免和减少出现预算外投资的情况。公司建立了资产管理信息化平台，对公司现有固定资产的变动情况进行日常管理，建立严格盘点制度，每月对固定资产进行抽盘，每半年进行一次全面清查盘点，保证所有固定资产处于受控状态。

报告期内，公司结合实际业务修订了《固定资产管理控制程序》、《资产投资项目立项管理操作指导》，进一步完善了公司资产管理的内控体系。在固定资产管理方面，公司将持续建立并完善固定资产暂估入账、固定资产价值评估及资产减值等相关制度并有效实施，以降低资产管理风险。

9、存货管理

公司的存货业务岗位责任分明，授权审批制度完善，验收质量检测流程完备，在办理存货业务中不相容岗位相互分离、制约和监督。公司明确了存货的范围、分类及划分，以设置原材料、在产品、产成品等存货的出入库流程，对存货的验收、领用发出、清查盘点、日常保管等关键环节进行有效的内部控制；公司定期进行库存分析和呆滞物料清理，严格控制库存，盘活资产，并加强日常监督，以降低资金占用情况，提高资金使用效率。

报告期内，公司对呆滞物料进行重点管控，定期进行耗用分析并将呆滞存货列入部门绩效考核，通过采取一系列管理措施，显著提高了存货的周转率，控制了成本费用。另外，公司充分利用信息化管理系统，及时准确记录存货出入库，及时规避存货相关的管理风险。

10、销售业务

公司在对行业趋势数据、市场状况、客户数据等进行深入分析的基础上，结

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合自身实际及内外部影响因素变化，制定销售策略和销售规划，并定期调整，确保规划执行达到预期目标。公司关注应收账款的管理，月度组织市场、交付、财务等相关部门进行应收账款核对和发货未开票的确认。财务部对应收账款实行信用损失分析，关注超过合同约定未收回的款项，督促销售部门催收。公司建立了《销售风险和防范操作指导》，以及时对销售风险进行识别和防范，规避因销售风险因素引起的事故和损失，为实现销售业务目的做出指导规范。公司建立了《客户审核管理操作指导》，加强优质客户的维护，及时淘汰不合格的劣质客户，提升客户满意度与忠诚度，最大化的实现年度销售目标。

报告期内，公司建立了贴近客户型的市场组织，全面贴近客户，继续营造“以客户为中心”、“承诺必达”的市场文化，通过定期跟进市场目标、销售目标及收入目标提升管理能力，并积极通过行业展会、客户现场审核、高层互访等渠道或方式，深化与现有国内外战略合作及核心客户的沟通与协同，抢抓5G带来的巨大发展机遇。

11、研究与开发

公司高度重视研发工作，根据公司的经营发展战略，加强研发管理体系建设，报告期内对研发组织结构进行了优化，建立了产品线管理组织，使研发组织从统一的大功能部门变成了担负端到端职责和使命的产品线，并从组织到干部、从考核激励到运营管理体系上，完成了以研发职能部门和产品线团队进行全矩阵管理的组织变革，构建聚焦客户、灵活敏捷、协作共进的产品研发组织。

公司正在或拟投资的新项目将围绕5G产品及相关技术平台展开，并持续加大5G及毫米波技术预研储备，在小型化、低成本、宽频带、高性能、高效率等方面开展技术研究，为5G项目推向市场打好坚实基础。

报告期内，公司5G技术方案已推广应用并布局产品线，同时持续加快5G的产能建设和工艺优化，部分型号的5G陶瓷介质滤波器已经实现批量交付，多个型号的“全金属”形态及“金属腔体+介质谐振杆”形态的5G小型化滤波器已批量销售。

公司为了更好的识别和保护产品开发中的知识产权，针对专利申请加强对知识产权的保护，每年将我司研究成果及时申报国内、国际专利，通过有效的管理制度和技术保护自主知识产权。截止2019年12月31日我司（含子公司）已获取授

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权或取得证书的专利有176项，其中2019年度公司获取的专利授权有18项。

12、工程项目

公司建立并完善了工程招标管理流程，通过对招标供应商的考察、评价等，为工程建设提供合规的供应商，保证工程建设质量。公司按照规定的流程对工程定价、工程进度、支付、工程变更、结算等进行过程监督，制定了项目投资立项与审批、项目招投标、项目合同签订、工程项目设计变更、工程项目竣工验收、项目结算与付款等主要控制流程，合理设置了工程项目相关的部门和岗位，明确了职责权限，形成了严格的管理制度和授权审核程序。

13、财务报告

公司建立健全了财务管理制度，不断强化会计政策有效执行，各部门职责、分工清楚，按照国家《会计准则》规定，结合自身情况，制定企业统一的会计政策。公司制定了与财务信息相关的、较为合理的内部控制制度，并得到了有效执行。在财务管理和会计审核方面均设置了合理的岗位职责权限，财务部分工明确，实行岗位责任制，各岗位能相互制衡，并对重要会计业务和信息系统操作制定和执行了明确的授权规定。公司的财务管理内部控制机制较为完善，能够得到切实有效的实施。

公司重视对外信息披露的准确性与真实性，严格执行财务报告报送与披露的管理制度。公司重视关联交易的管理，严格按照《关联交易管理办法》执行关联交易活动，通过对关联交易的严格审批、关联交易定价的制度控制以及关联交易金额、完成情况的定期监控等控制活动，确保关联交易合法合规、对外披露及时可靠，充分保护各方投资者的利益。

14、预算管理

预算管理是对公司战略规划和年度业务计划的细化，公司以战略目标为导向，明确公司所有资源分配，明确预算管理的相关流程，规范预算编制、审批的相关程序，对预算外的资金使用按授权体系规定进行严格审批；对预算执行情况进行定期汇总、分析、报告，分析差异原因并提出改进建议，并对部门预算执行情况进行考核评价。

报告期内，公司全面加强预算管理和成本控制，预算按年度编制、半年度刷新，结合业务发展实施弹性管控，适时对超预算的行为进行预警，使公司逐步走

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

向精细化管理，为完成既定的经营目标提供保障。

15、合同管理

公司《合同管理规定》明确了合同相关操作流程，在规范合同审批的同时，从合同谈判、起草、审批及盖章、履行、变更和解除等方面切实维护公司的合法权益。同时，公司注重合同法律法规的宣贯工作，组织合同法专题培训，提升公司员工合同管理法律意识。

报告期内，公司结合实际业务情况修订了《合同管理规定》，进一步加强了对公司合同的管理，以维护公司的合法权益，规避或减少公司合同法律风险。

16、信息与沟通

公司重视建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

公司制订了《信息沟通和内部投诉控制程序》，规范了公司内部经营信息传递秩序。文件明确了沟通信息，确定了沟通流程，以保证日常经营过程中部门之间、部门内部之间、公司与外部之间的信息沟通顺畅；建立了定期或不定期的工作简报、专项报告等信息沟通制度，在公司内部搭建了横向及纵向的沟通渠道，保证了公司的有效运作。

报告期内，公司全面推进集团ERP项目的实施并且成功上线，该项目按照公司管理层提出的“强运营管控模式”构建了以HR干部体系和财经管理体系为堤坝，搭筑市场销售平台、研发平台、供应链平台、流程运作质量IT平台等四大平台，坚持以面向客户当前需求的市场销售流程和以面向客户未来需求的集成产品开发流程为导向，贯通多条产品线。另外，公司积极运用信息技术及时传递信息，建立了以多个平台为支撑的信息化办公系统。公司重视信息安全管理，定期进行数据备份，信息化安全建设符合内部控制要求，系统运行维护和安全措施严谨。

17、信息披露管理

为了规范公司的信息披露，维护股东利益，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规和规章制度的要求制定了《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》等有关信息披露管理的制度，对公司信息披露的原则、信息披露的主体及职责、信息披露的内容及披露标准、信息披露事务的管理、信息传

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递审批及披露程序等进行全程、有效控制，严格控制内部信息的传递，提高信息披露质量，强化信息披露重大差错责任追究。

报告期内，公司披露临时公告125份，定期报告4份。公司能够按照法律法规和上市规则规定的披露时限及时报送并在指定报刊、网站披露相关文件。公司已披露的信息真实、准确、完整、及时，能客观地反映公司发生的相关事项，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

18、内部监督

公司建立了多层次的监督机制，明确了监事会、审计委员会、审计部门各监督机构在内部监督中的职责权限。审计部是内部控制日常监督的常设机构，主要负责公司内、外部审计的监督、核查和沟通工作，通过开展常规项目审计、专项审计和日常监督等工作，对公司及各控股子公司是否严格按照内部控制制度运作进行审计监督，并对审计中发现的内部控制缺陷及时进行汇总分析、提出完善建议。

公司重视监察、反舞弊建设，完善了投诉举报制度，由审计部负责接收违规和舞弊行为举报，通过公布举报电话、邮箱，接收包括来自员工、客户、供应商及其他人员对公司员工的检举、控告等投诉举报信息，并对提供信息举报人进行奖励，合理降低公司经营风险，维护公司和股东合法权益。同时开展廉洁及内控专项培训，提高公司中高层人员反舞弊及诚信廉洁意识。

六、内部控制有效性的结论

董事会认为，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制并得以有效运行，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷与重要缺陷，自内部控制评价报告基准日到内部评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的因素。同时我们注意到，内部控制建设是一项长期系统性工程，有其固有的局限性，对此，公司将根据经营管理和发展需要，不断完善内部控制制度和程序，提高内部控制管理水平，保障和推动公司持续健康发展。

武汉凡谷电子技术股份有限公司

董事长　孟凡博

二〇二〇年四月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn