

武汉凡谷电子技术股份有限公司

2020 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2020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。

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、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、财务报告、预算管理、信息系统、内部监督等。

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，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

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2020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 $\geq$ 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% $\leq$ 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。

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 $\geq$ 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 $0.15\% \leq$ 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。

（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》、《上市公司治理准则》等相关法律法规和规章制度的要求建立了股东大会、监事会、董事会（包括战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等专业委员会）以及在董事会领导下的经营班子，法人治理结构健全并有效运作。报告期内，结合最新的法律法规要求及公司实际情况，公司修订了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法》等制度，进一步完善了公司法人治理体系。

2、组织架构

公司遵循现代企业管理体系设置及内部控制要求，结合自身发展战略、业务特点，设置了市场部、产品线管理部、研发中心、计划部、采购部、仓储物流部、品质管理部、信息技术部、合规部、证券部、审计部、财务部、人力资源部、战略发展部、金湛电子、富晶电子等业务、职能部门及子公司，并依照相互牵制、兼顾效率的原则，明确了各部门职责，构建了横向到边、纵向到底的组织与职责体系，保证形成对公司战略执行的有力支撑。报告期内，公司根据经营战略和业务发展的需要，对管理组织持续进行优化调整，实施管理流程和信息系统优化、快速决策机制等提升管理效率。

3、人力资源

公司基于战略规划要求，围绕人力资源规划、招聘与配置、培训与开发、绩

效与评价、薪酬与激励及员工关系六大模块建立了健全、完备的全流程管理体系。公司根据经营规划制定匹配的人力资源规划，推行灵活用工模式，在支撑实现经营目标的同时，合理控制用工成本。在人才的选拔与任用方面，公司坚持德才兼备的原则，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，并通过岗位说明书、任职资格的梳理与建设，不断提高选人用人的科学性。公司高度重视人员的培训，将人力资本的提升视为公司重要战略举措之一，推行常规培训与专项培训结合的模式，全面提升员工能力。在绩效与评价方面，公司依照结果导向的原则，推行聚焦业务，实施以组织增幅、效率提升、成本管理三维度的新KPI指标体系，结合中高层绩效承诺，推进业务的持续改善。薪酬与激励方面，公司实施固定与浮动合理搭配，短期与长期有效协调的薪酬与激励机制，引导员工价值创造，提升员工薪酬的内部公平性与外部竞争力。员工关系方面，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，并通过各类福利的设计与发放提升员工满意度，感受公司的关怀。

报告期内，公司结合实际业务修订了《人力资源管理程序》、《员工考评实施规范》等制度文件，进一步完善人力资源管理制度，提升人力资源对公司经营的支撑能力，保障公司发展战略的实施。

4、社会责任

公司切实履行相应社会责任，高度重视保障安全生产，严格控制产品质量，强化环境保护，控制资源消耗。公司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，秉持“安全第一、预防为主”的原则，明确各级部门及人员的安全责任，定期对影响职业健康的潜在风险作系统识别，加强安全教育、稽查与改善。本报告期内公司修订了《危险源识别及评价控制程序》、《环境与职业健康安全运行控制程序》等制度文件，强化了对员工职业健康安全的保护要求，本报告期内无生产安全事故发生。公司不断加强对废水、废气、噪声等的控制，保证满足相关排放标准，符合 ISO14001 环境管理体系认证的相关要求，本报告期内无环保事故发生。在产品质量控制方面，公司不断优化生产工艺及质量控制水平，强化来料质量控制、生产质量控制，以及售后质量问题处置等各阶段质量控制要求，获得了客户的高度认可。

5、企业文化

公司重视并积极建立具有凡谷特色的企业文化，明确企业文化建设总体要求，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，通过榜样树立、员工关怀、教育宣传、文体活动、制度设计与执行等各种方式，加强和巩固全体员工对企业文化的认知、认同和实践。报告期内公司加强了文化宣传力度，通过公司视窗建设、海报宣传、微视频发布等多种方式，不断推进企业文化建设，强调“以客户为中心，以奋斗者为本”的价值取向，积极为员工营造良好的文化氛围。

6、资金活动

公司制定了《募集资金管理制度》、《费用管理制度》、《借支与预支管理制度》等制度文件，对资金活动的主要环节均有明确的控制规范，本报告期内修订发布了《委托理财管理制度》，加强了对委托理财资金安全性的控制要求。在资金活动的管理控制上，公司采取了不相容职责分离控制、授权审批控制、预算控制等多重控制手段，有效防范资金活动风险。公司资金管理工作有序进行，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监督机制，费用的支出进行预算管理，报销有严格的费用报销管理规定，借款有严格的借款管理规定，资金的调拨有明确的审批程序予以规范。

报告期内，公司进一步加强了银行账户、网银转账、资金调拨与资金监控方面的管理，在网银支付授权控制上，根据不同银行的网银配置增设了管理角色，增加了授权层级，提升资金管理的安全性。同时，公司持续推进集团内资金汇聚管理，提升了资金的安全性与收益性保障，以及通过定期作资金结存及分布的报告方式，实现对资金流动的有效监控。

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》、《供应商绩效评价管理规范》等制度及业务流程规范，覆盖了采购计划与申请、供应商准入、采购价格管理、采购订单与执行、采购验收、付款、供应商质量管理，以及供应商评价等全过程，现有采购业务的内部控制设计与执行情况良好，能够有效支撑公司经营发展需要，且将相关风险控制在合理水平。

报告期内，公司结合实际业务修订了《研发样机物料采购操作指导》，制定

了《委外维修流程》，进一步完善了现有采购业务的内控制度。同时公司持续推进采购业务与研究开发、质量控制等职能的协同，建立拉通计划、采购与生产的大供应链沟通协调机制，将采购业务管理及内部控制改善向深处推进，采购交付及时率、供应商来料质量及采购成本控制等关键指标取得了明显的提升。

8、存货管理

公司建立了完善的存货购入前控制、购入和使用控制、在存货保管、处置控制、账务登记等不同存货管理环节的制度及流程文件，包括《仓储物料管理规定》、《单据管理规范》、《仓库盘点工作流程》等执行程序及规范，形成了岗位责任分明、授权审批清晰、监督制约有效及协调沟通顺畅的存货内部控制体系。

报告期内，公司加强了存货的周转控制，建立周报预警及按需收货的机制，促进库存的周转率提升，同时通过推进流程IT化在存货账务处理中的应用，有效提升了账务处理的准确性与处理效率。在存货的盘点监督方面，除仓储物流部门定期开展存货管理稽查外，公司通过开展例行的财务部、审计部及仓储部等多部门参与的联合盘点，有效保障了存货的安全与准确性。本年度内公司结合实际业务修订了《仓储物流部物资收货操作指导》、《仓储帐务管理规定》等存货管理制度，以及通过开展员工专业知识培训与技能比赛等方式，进一步提升存货管理的水平与能力。

9、资产管理

公司建立了完善的固定资产管理制度，包含《固定资产管理控制程序》、《固定资产投资项目立项管理规范》及《资产项目管理绩效考核方法》等规章制度，对固定资产进行规范管理，明确固定资产立项审批、验收确认、保养保管、闲置调配及报废等环节的管理要求，保证固定资产的使用效率。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；建立了严格的盘点制度，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，公司加强对资产动态跟踪，定期反馈资产验收情况，督促已到货资产及时办理相关手续，保证资产及时入账；同时建立了月度固定资产信息变动提报机制，加强对固定资产的实物管理，协调资产的再利用，提升资产管理经济效益。

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，结合自身实际及内外部影响因素变化，制定年度销售规划，并定期调整，确保规划执行达到预期目标。公司建立了《销售风险和防范操作指导》，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。公司密切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。

报告期内，公司根据新业务的发展情况、新会计准则的实施要求等情况，进一步完善了《货物交付发运程序》、《客户对账、开票、回款管理流程》等制度，提升销售发货、对账、收入确认及收款环节的控制水平。本年度公司依托多样化的信息工具保持与客户紧密沟通，策划并实施应急预案，克服新冠肺炎疫情的不利影响，在主要客户处的业务份额全面提升。

11、研究与开发

公司高度重视研发工作，制定了《产品设计过程操作指导》、《设计方案评审操作指导》、《设计和开发控制程序》等研发管理制度，涵盖研发立项、研发过程管理、研发成果保护各环节，形成了完备的研发体系和高效的研发机制。在研发项目及人员管理上，形成了产品线团队与研发平台结合的运作模式，将研发产品的成本目标、合格率目标与产品线团队及研发人员的绩效高度关联，覆盖从产品报价、样机、小批量及批量各个环节，激发研发人员的研发成本控制与研发质量意识，提升研发的成功率。

报告期内，公司积极推进智能制造逐步落地，发展自动化、高精度制造及智能制造，加大自动化生产线投入，持续推进4G核心竞争力，并加速推进5G快速产业化，同时加强对技术路线的预研与理解，丰富和完善自身的核心技术及产品体系，积极拓展研究与核心主业相关的其他新项目，并在多个新项目上取得了阶段性突破。公司及时申报国内、国际专利，有效保护研发成果，截止2020年12月31日，公司（含子公司）已获取授权或取得证书的专利有210项，其中2020年度公司获取的专利授权有37项。

12、工程项目

公司建立了完善的工程招标管理流程，通过对招标供应商的考察、监督、评价等控制措施，为工程建设提供合格的供应商，保证工程建设质量。公司按照规定的流程对工程立项、工程造价、工程进度、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，各部门职责明确、分工清晰，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并遵照执行。公司基于SAP系统建立了明确的账务处理流程，及时编报相关财务报告，切实保障对财务信息处理及报告的完整性、准确性、有效性与及时性等要求。在财务信息的报告与披露控制方面，建立了《年度报告工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度文件。公司严格执行财务报告报送与披露的管理制度，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。

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

公司深刻理解预算在实现企业战略中的价值，建立了预算的编制、执行及监控评价的相关流程及制度，并以此实现对资源的合理有效分配。公司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，实现了业务发展与资源分配的弹性管控，全面提升了公司的战略执行能力。报告期内，公司推进从设计方案优化、BOM材料、生产工序与工艺等方面实施全流程降成本，有效提升了产品竞争力，公司通过预算管理有效组织协调了生产经营活动，完成了既定的生产经营目标。

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，公司进一步细化了合同用印的管控要求，并进一步明确了公司合规部在合同文本审批的签章复核规定，提升公司对合同法律风险的防控力度。

16、信息系统

公司建立并完善了包括SAP系统、PLM系统、MES系统、OA办公系统等覆盖重要业务及管理环节的信息系统，有效推动业务及管理工作的标准化与效率提升，制定了《企业信息系统实施规范》、《数据加密防护管理体系》、《信息系统访问控制规范》等信息系统内部控制制度。同时，公司配备专业的信息技术团队，能够对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件存储与保管、网络安全等方面作有效的控制与保护。

报告期内，公司围绕网络安全、数据管理、系统集成、基础架构搭建等方面，结合实际业务修订了《计算机及网络数据安全规范》、《ERP数据备份操作指导》等制度文件，新增了《ERP系统数据创建管理规范》、《SAP ERP系统运维管理规范》等制度文件，指导信息系统方案设计、开发过程管控、系统验收、运行维护等各环节，进一步提升了公司信息系统的的核心控制及数据输入输出控制水平，公司现有信息系统的相关内部控制能够合理保障信息系统的可靠性、稳定性、安全性及数据处理的完整性、准确性与及时性。

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》、《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 79 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，接受审计委员会的指导与监督，审计部按照公司风险的识别情况开展各类例行审计、专项审计工作，检查内部控制的设计与执行情况，督促推进内部控制的不断完善和优化。公司重视监察及反舞弊的建设，不断完善投诉举报机制与举报人保护机制，接收来自供应商、客户、员工等内外部投诉，并及时予以调查处置。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司主要经营活动、财务管理等重大方面，能够保障公司防范与及时应对经营活动中的主要风险和财务风险。

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 杨红

二〇二一年四月二十五日