

武汉凡谷电子技术股份有限公司

2023 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，我们对公司截至2023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。内部控制应当贯穿决策、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。内部控制应当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。内部控制应当在治理结构、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。内部控制应当与公司经营规模、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、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循内部控制基本规范、评价指引及公司内部控制评价制度规定的程序执行。评价过程中，我们采用适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，研究分析、识别内部控制缺陷。

五、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90.56%，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、信息系统、内部信息传递、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，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2023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 资产总额的 1%	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： 资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1%	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 < 资产总额的 0.5%	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 ≥ 资产总额的 1%	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： 资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%	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 < 资产总额的 0.5%	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。

截至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。

六、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》《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。公司章程及其他规章制度对公司的权利机构、决策机构和监督机构进行了明确规范，各方独立运行、相互制约、权责分明，努力维护公司与全体股东利益，确保公司稳定、健康、持续的发展。

2、组织架构

公司已设立了符合公司业务规模和发展战略相匹配的组织架构，合理设置了内部职能机构，明确了各机构的职责权限，形成了各司其职、各负其责、相互制约的组织体系，各职能部门在各自的职能范围内履行部门职责。本报告期内，根据公司战略发展和业务拓展的需要，公司设立了全资子公司武汉杉湾新陶瓷材料有限公司；对全资子公司香港凡谷發展有限公司增资并在越南设立子公司越南贝

铭电子技术有限公司。同时为了提高组织的灵活性和支撑战略达成，公司对少数组织架构进行了细致的优化和调整，确保其符合公司的战略目标和运营管理需求。

3、人力资源

公司重视人力资源建设，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，建立了完善的人力资源政策。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章制度、工作流程、实施计划和执行细则，通过不断提升人力资源对公司战略发展的支撑能力，保障公司经营战略的实施。公司有完善的员工激励和福利制度，通过有竞争力的薪酬结构和多样化的福利项目，多维度激发员工的工作热情和创造力。公司注重员工素质及能力培养，为了满足公司运营目标对人力资源的需求，公司通过分层分级、系统全面地制订和实施人才培养计划，为打造学习和人才驱动型组织不断努力探索有效的解决方案。

本报告期内，公司继续深化多元化激励体系的实施，降本增效、提案改善激励全面推行，保障员工多创造、多激励。公司为员工提供了职业规划、商业道德、信息安全、岗位操作技能、管理技能提升等一系列关键培训课程，通过持续开展员工培训，进一步提升员工的技能水平和职业素养。同时人力资源部组织多项员工团建及员工关爱活动，获得员工普遍的积极响应与反馈。

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，秉持“安全第一、预防为主、综合治理”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、稽查与整改。公司始终将质量管理作为提升企业市场核心竞争力的关键，不断完善质量管理体系，提升产品质量，降低生产成本，实现效率和效益的双提升。

本报告期内，公司采用运行控制、管理方案和应急预案的控制方式，通过持续对员工加强环境和职业健康安全培训，制定各部门量化分解目标和管理方案，完善管理制度和控制措施，强化检查工作力度，持续加强安全文化建设，对安全风险因素做到了有效控制，本报告期内未发生重大安全事故。公司环境管理运行过程中不断加强对废水、废气、噪声及固体废弃物等环境因素识别控制，确保满

足相关排放标准及法律法规要求，本报告期内无环境污染事故发生。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。公司贯彻“创新、协调、绿色、开放、共享”新发展理念，秉持“科学治理、绿色低碳、和谐健康、责任采购”的ESG治理方针，响应联合国可持续发展目标(SDGs)，从环境、社会和管治三个维度出发，构建了公司的可持续发展战略体系。报告期内公司在巨潮资讯网公开披露了《2022年可持续发展报告》。

5、企业文化

企业在多年的生产经营实践中已经形成了为整体团队所认同并遵守的价值观、经营理念和企业精神，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，公司持续加强企业文化的宣导，加强和巩固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。我们始终坚持创造多元化和包容性的工作环境，提供多元化与人权政策相关培训，持续构建多元化、多样性的员工队伍。

本报告期内，公司修订了《企业文化活动组织流程》《内部通讯刊物管理办法》等制度文件，强化了内部宣传企业文化的规范性和有效性。通过按月发布内刊、策划开展员工生日会、音乐会等多种多样的企业文化活动，多方面丰富员工文化生活，以提升企业活力，增强员工的责任感和使命感，将企业文化建设完全融入了生产经营全过程，切实做到文化建设与发展战略的有机结合，促进公司的持续、和谐发展。

6、资金活动

公司已经制定了完善严格的资金管理制度，对资金活动的主要环节均有明确的控制规范，确保资金安全和有效运行。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，定期或不定期检查 and 评价资金活动情况，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。

本报告期内，公司优化更新了《费用管理制度》《对公付款管理制度》《借支与预支管理制度》等制度文件，进一步规范了授权审批程序，降低了资金拨付风险，并提高了资金的使用效率。为锁定成本、规避和防范外币汇率风险，报告

期内公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，并开展了外汇金融衍生品交易。公司的金融衍生品交易业务与日常经营密切相关，目的是减少汇率大幅度变动导致的风险，提高公司应对外汇波动风险的能力，增强公司财务稳健性。

7、采购业务

公司在多年的经营发展过程中，已经具备了完善的采购控制管理制度和流程，统筹安排采购计划，明确了请购、审批、购买、验收、付款等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，并建立了价格监督机制。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；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。公司大力倡导绿色采购、责任采购的管理理念，逐步将企业社会责任管理导入供应链管理过程，与供应商共建透明、共赢负责任采购关系，打造可持续供应链。

本报告期内，公司修订了《项目类竞争性谈判流程》《供应商开发控制程序》《供应商审核流程》《供应商绩效评价管理规范》等制度文件，通过持续加强供应商资源池的建设与准入审核、供应商淘汰管理、推进供应商改进质量、强化对供应市场的跟踪与预测管理等措施，进一步提升了采购业务的运行效率，确保物资采购满足企业生产经营需要。

8、存货管理

公司建立了完善的仓储管理制度，对存货的计价原则、验收入库、日常保管、领用发出、换货退库、盘点处置等不同存货管理环节进行了有效的规范，并充分利用信息化管理工具提升仓储管理能力，确保存货管理全过程的风险得到有效控制。本报告期内，公司根据实际管理需要持续进行流程优化，修订了《存货盘点操作规范》继续强化盘点工作按要求执行，并采取IT优化、精益改善、不相容职务分离、存货资产定期盘点、持续改进仓储物流现场、优化库位、提升存货周转率等措施，进一步提升库存管理能力，保障存货的安全、准确。

9、资产管理

公司已经建立了完善的固定资产管理制度，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。本报告期内，公司持续加强对固定资产验收的动态跟踪管理，监督资产及时入账，保证资产账实相符；为进一步优化公司资产结构，降低无效资产的占用，报告期内公司还对老旧资产进行了报废和处置。同时公司修订了《资产投资项目立项管理操作指导》《固定资产管理控制程序》《固定资产闲置管理规范》等制度文件，进一步完善和优化了固定资产的管理流程，降低了固定资产在各个环节中的风险隐患，提升了固定资产的使用效率。

10、销售业务

公司已经建立了完善的销售及收款管理制度，制定了适当的销售政策和策略，明确销售定价、发运商品、开具发票、收款等各环节的职责和审批权限，规范销售行为，防范销售风险。公司定期对客户信用及应收账款的回收控制情况、客户投诉情况、客户满意度情况、销售合同管理情况等关键信息数据进行汇总分析及跟踪处理，确保销售管理的风险得到有效控制。

本报告期内，公司修订了《顾客财产控制程序》《与客户有关的过程控制程序》《客户信用档案管理规范》《客户协议管理操作指导》等制度文件，进一步提高了业务处理的效率和对销售风险的管控水平。通过加强内部管理、多方联动、紧跟市场步伐、制定商品供应方案、对重点产品进行重点评估和保障、对紧急需求和急单实现及时抢单、加大海外市场开发力度等多种措施，确保规划执行达到预期目标。

11、研究与开发

公司建立了完善的产品研发管理制度，持续推进新技术新产品的研究开发工作。根据公司的发展战略，结合市场开拓和技术迭代要求，建立了促进企业自主创新，增强核心竞争力的激励体系；强化研发全过程管理，合理配备专业人员，严格落实岗位责任制，确保研究过程高效、可控。公司研发中心成立多个不同领域的攻关团队，从设计到生产全面攻克，保证质量的基础上提升直通率，树立行业标杆。

本报告期内，公司修订了《新产品小批量生产操作指导》《大批量可靠性测试管理操作指导》《设计重难点分析操作指导》等多个制度文件，进一步规范了研发过程中的操作细节，降低了研发风险，保障了研发工作的持续发展，研发机制得以高效执行。报告期内公司继续贯彻落实技术领先战略，针对不同客户的定

制化要求，持续开展产品迭代升级和新产品开发工作，在智能制造、新材料、新工艺应用等方面保持持续投入，同时获得了多项技术专利，不断提升企业自主创新能力，保持公司持续的核心竞争力。

12、工程项目

公司已经建立了完善的工程招标管理、项目审批和监督流程，通过对招标供应商的考察、监督、评价，及实施项目管理标准和质量控制措施，确保了工程项目的顺利进行。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、结算等环节进行过程监督，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。

本报告期内，公司修订了《基建工程项目招标管理办法》《工程设计变更与现场经济签证管理制度》等制度文件，从制度上保障工程项目管理的规范性，在招投标管理、工程设计管理、项目预/结算与付款控制等关键风险点上进一步加强控制，防范可能出现的工程质量、进度及资金安全风险。

13、财务报告

公司依据国家会计准则及相关法律法规，并结合公司经营特点和管理要求，建立了完善的财务管理制度，明确了相关工作流程和要求，保证财务报告的编制真实、准确、完整。针对年度财务报告，公司按照相关规定聘请会计师事务所进行审计，并由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告的真实性和完整性。同时，对于财务报告的信息披露工作，公司严格执行财务报告报送与披露的管理制度，依照法律法规规定及时对外提供财务报告，同时对相关内幕知情人进行登记和监督，防止公司财务信息提前泄露。公司根据日常经营管理需要，以财务报表为基础对公司营业收入、营业成本、期间费用、营业利润、固定资产、存货、税金、现金流量等方面进行详细分析，并结合业务实际对各产品线的收入和成本进行分析，定期给公司管理层提供经营管理分析报告，通过分析财务数据，帮助公司识别问题，为公司改善财务状况提供财务决策支持。

14、预算管理

公司依据制定的《全面预算管理制度》和《预算考核办法以及实施细则》，

对预算工作进行规范管理，确保公司预算编制健全、预算目标科学合理且符合公司的实际情况。通过预算管理，对各职能部门和分子公司的资源进行合理分配、考核和控制，减少预算的盲目性，增强预算的可行性，使公司预算更符合战略发展的需要。本报告期内，进一步完善了财务预算编制的方法和预算执行的控制流程，增强了对集团各母子公司、各部门成本费用、利润达成情况和同比环比情况的跟踪控制；增强了各产品线、各生产部门的协同联动和对业务的预警报告机制，通过多角度数据分析牵引各业务模块强化成本费用的控制，减少浪费，进一步有效保障公司整体目标的实现。

15、合同管理

公司已建立较完善的合同审批体系，《合同管理规定》明确了合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取适当的控制措施，切实维护公司的合法权益。公司遵循诚实信用原则严格履行合同，对合同履行实施有效监控，强化了对合同履行情况及效果的检查、分析和验收，确保合同有效履行。

16、信息系统

公司建立了信息管理系统，通过SAP系统整合了包括公司财务管理、物资采购、生产管理等全面的生产、经营、财务管理功能，实现了会计信息与其他管理信息和业务信息的集成；通过PLM产品管理系统全面管理产品的生命周期，集中存储和管理与产品相关的各种数据，包括产品设计信息、工艺流程、制造指导、质量标准等；通过MES制造执行系统提供包括制造数据管理、计划排程管理、生产调度管理、生产过程控制等管理模块，通过强调制造过程的整体优化来帮助公司实施完整的闭环生产；公司还建立了成品WMS管理系统，通过对仓储数据进行记录、分析、处理，使仓库数据提升应用价值，仓库业务IT化迈入新台阶。同时，公司配备专业的信息技术团队，负责对公司信息系统进行开发、维护，并对数据传递保密性、网络安全性进行严格控制，保证信息系统稳定运行。

本报告期内，公司修订了《信息系统访问控制规范》《数据加密防护管理体系》《电子资料备份管理规范》等制度文件，确保了信息管理的安全性和可靠性，进一步促进了企业的信息化发展。2023年度公司积极运用信息技术自主开发、自主实施，打造多个业务系统支撑运营服务。

17、内部信息传递

公司已经建立了高效、透明的内部信息沟通制度，明确各类信息的收集和处理流程、传递程序、传递范围，并利用OA系统、电话会议系统、内部邮箱等现代化信息工具使各子公司、各管理层、各部门内部及之间的信息传递便捷、通畅。公司通过内部邮件、腾讯通等平台建立了重大事项发布机制，使全体员工能够及时全面的了解公司的各项信息。对于投资者，公司提供了电话、电子邮件、公司网站等多种渠道让投资者以及往来单位了解公司信息，加强对公司的信任和理解。

公司高度重视信息披露的透明度和及时性，我们确保所有重要信息都能够通过正式的渠道及时公开，以满足股东和其他利益相关者的需求。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，已制定了《信息披露事务管理制度》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等制度文件，对信息披露的内容、标准、审批及披露程序等方面均进行了严格的规定，并切实遵照执行。本报告期内，公司按照规定真实、准确、完整、及时地披露了公司所有公告，维护了广大股东及利益相关方的合法权益。

18、内部监督

监督机制是确保内部控制体系持续有效的关键，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套方法建立内部监督机制。公司董事会下设审计委员会，审计委员会负责内部控制评价的组织、领导和监督。公司设立了内部审计部门，负责检查内部控制的设计和执行情况，通过开展常规项目审计、专项审计等工作，对公司各业务部门是否严格按照内控制度运行进行审计监督，并对审计中发现的内部控制缺陷及时进行汇总分析，提出改善建议，督促推进内部控制的不断完善和优化，并形成审计报告提交公司管理层。管理层通过定期审核归口管理的业务部门提交的工作报告和报表，对各业务部门执行年度经营计划、履行各项规章制度的实际情况进行实时的监督。独立董事独立公正地履行职责，严格按照规定对有关事项发表独立意见，对公司经营状况、内部控制制度的建立和执行情况、董事会决议的执行情况、信息披露等进行监督检查。上述业务和事项的内部控制已形成了覆盖各子公司、业务部门的内部监督检查体系，能够有效防范公司生产经营过程中可能出现的重大风险。

七、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的需要，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（已经董事会授权）：贾雄杰

二〇二四年三月二十八日