

# 中信建投证券股份有限公司关于 武汉凡谷电子技术股份有限公司

## 2017 年度内部控制自我评价报告的核查意见

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”）作为武汉凡谷电子技术股份有限公司（以下简称“武汉凡谷”或“公司”）的持续督导保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《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》等相关规定的要求，对武汉凡谷《内部控制自我评价报告》进行了核查，相关核查情况及意见如下：

### 一、中信建投证券的核查工作

中信建投证券保荐代表人通过查阅公司股东大会、董事会、监事会等会议资料，以及各项业务和管理制度、内控制度；抽查会计账册、现金凭证、银行对账单；查阅相关信息披露文件；调查内部审计工作情况，以及董事、监事、高级管理人员的任职及兼职情况；与武汉凡谷董事、监事、高级管理人员，以及财务部、会计师事务所等有关人员进行沟通交流，从内部控制的环境、内部控制制度的建立和实施、内部控制的监督等多方面进行了全面、认真的核查。

### 二、武汉凡谷内部控制的基本情况

#### （一）内部控制环境

##### 1、治理结构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，公司建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并结合公司实际，制定了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司总经理(总裁)工作细则》等制度，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。

公司章程和各项制度对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序，董事长、董事、监事、总经理职权和义务等作了明确规定，确立了股

东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权利制衡关系。

公司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，严格按照相关议事规则开展工作。

## 2、组织架构

公司已设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、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。

2017年度公司依据经营状况、业务变化等实际情况，组织各部门重新对部门职责进行修订，并实施了季度性部门架构盘点工作，进一步明确了各部门及岗位的职责范围、责任和权利，提高了员工工作积极性，为实现公司发展战略提供了基础保障。

## 3、人力资源

公司重视人力资源建设，人力资源部管理工作根据公司经营战略规划，实施人力资源发展的各项规章制度、计划、实施细则和 workflows。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。重视员工培训和再培训，不断提升员工素质。根据年度计划目标及季度分解目标的完成情况对管理层进行考核评定。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。

2017年度人力资源部的重点工作方向为关键岗位人员能力提升与管理培训生培养计划，以优化人力资源整体布局。在人才战略层面主导及推动各部门培养和提高员工专业技能，使之能高质量高效率的完成所分配的任务，全面提升公司的核心竞争力。

公司薪酬管理的原则主要从发挥人力资源价值创造力、人工成本的控制角度出发，严格调薪流程，严格编制管理，并与任职资格评定相结合，以能力和业绩牵引薪酬管理工作。

## 4、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，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。

此外，公司积极参与社会公益事业，对外进行公益性捐赠，以树立良好的企业形象。

### **(二) 风险评估机制建立及运行情况**

为促进公司持续、健康发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合日常管理与监督、内部审计、外部审计等方法，在建立和实施内部控制的同时收集相关信息，识别和评估在经营活动中所面临的各种风险，包括内部风险和外部风险，根据风险水平设置或调整内部控制，并采取相应的风险应对措施。通过风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略的综合运用，实现对风险的有效控制。

### **(三) 业务流程及内部控制活动**

#### **1、战略管理**

公司董事会下设立战略委员会，收集并综合分析内外部信息，召开战略研讨会，广泛征求委员会等各方面的论证意见，在对公司现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测的基础上，对公司长期发展战略进行研究并提出建议。

公司有完整的战略制定流程，并通过战略解码制定经营目标，通过《中高层管理人员考评实施规范》来保障战略目标的落地。经营管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各业务管理部门行使经营管

理权力，管理公司日常经营事务。各部门、子公司实施具体生产经营业务，保证公司的正常经营运转。

## 2、资金活动

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》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。

2017 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，以管理失控或资金被挪用而导致财务损失。

2017 年度未发生资金未及时入账、现金账会计处理不正确的情况，现金账实相符，会计记录真实、准确、完整和及时，每月编制银行存款余额调节表，消除未达账项，同时每月盘点现金，保证账实相符；资金的流入和流出，严格按照现金流量表指定的规则编制。

2017 年度票据明细账有序登记，并账实相符。公司在票据管理上明确各种票据的购买、保管、注销等环节的职责权限和处理程序，银行预留印鉴和有关印章的管理严格有效；票据的购买、保管、使用、销毁等有完整记录，设立专门的账簿对票据进行登记；每月核对票据，保证账实相符。

## 3、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》、《生产物料招标采购管理流程》、《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。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。

#### **4、资产管理**

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。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》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，2017年度在前期资产管理控制的基础上，完善了资产预算管理，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。

#### **5、存货管理**

公司持续完善存货验收、质检流程，明确物料的收料、检验、入库、存储过程中IQC、计划部及采购部的协同作业；建立物料到货的取数、问题件处理等措施；建立异常物料例行检讨机制。

公司对存货进行细化管理及账务梳理，建立健全《物料交接规范》、《简报成品规范》、《成品、客退品管理规定》、《单据管理规范》等操作细则，在前期存货管理的基础上细化存货流转过过程管理，规范相关单据及账务信息的生成、传递，以进一步规避物料账务核算相关风险。

2017年度公司在外部会计师事务所的协助下，联合相关部门加强存货实物管理力度，对存货的仓储环境、转移、保管、数量与质量等进行现场检查，及时规避存货相关的管理风险。

#### **6、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账龄分析和坏账信息反馈，

关注超过合同约定未收回的款项，督促销售部门催收。

2017年度公司建立了《销售风险和防范操作指导》，以及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。

## **7、研究与开发**

2017年度研发中心在新产品设计与开发过程中，实施了基于某一产品线为主业务流程来开展项目管理活动，在过去APQP管理的基础上进一步完善研发管理流程。基于PLM生命周期管理，将项目管理、研发产品质量管理、产品设计控制、信息安全等几个方面的内容结合起来重新规范了研发管理流程。公司的研究与开发由项目管理模式走向项目服务模式，全方位、全流程服务，逐步固化项目开发流程，力求实现IT化。同时运用电子流处理质量问题，对研发工作进行信息化管理，增强数据传递安全性。

公司正在或拟投资的新项目有5G产品及相关技术平台，加大5G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，为后期5G项目推向市场打好坚实基础。

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2017年12月31日我司已获取授权或取得证书的专利有176项，其中2017年度公司获取的专利授权有27项。

## **8、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。并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。

## **9、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。

公司重视对外信息披露的准确性与真实性，建立了《信息披露事务管理制度》、《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，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。

## **10、预算管理**

公司以战略为导向明确公司所有资源分配，通过梳理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。

## **11、合同管理**

公司的《合同管理规定》明确了合同相关操作流程，在签订合同时，从合同谈判、起草、审批及盖章、履行、变更和解除等方面去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，强化中高层管理人员合同管理法律意识。

### **（四）内部信息沟通**

#### **1、信息传递**

公司通过制订《信息沟通和内部投诉控制程序》明确了沟通信息、确定了沟通流程，确保部门内部之间、部门之间、公司与外部之间的信息沟通顺畅；公司积极运用信息技术及时传递信息，建立了信息化办公系统和数据备份系统。

2017年度，为加强公司信息传递安全建设，规范客户端软、硬件环境，公司实施了企业邮箱和网络改造的搬迁工程，并将千余台计算机加入域控，为远程运维服务提供有力保障，并对软件安装实施合理控制。

#### **2、反舞弊**

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。

### **（五）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，根据业务发生情况，开展投诉舞弊、采购业务、合同管理等专项审计，定期或不定期对高风险重要业务和事项进行专项审计。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理、财务管理、信息披露控制等主要方面，以促进公司防范各项经营风险和财务风险。

## **三、武汉凡谷内部控制缺陷认定及整改情况**

### **（一）财务报告内部控制缺陷认定及整改情况**

根据公司制定的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。

### **（二）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。发现一般缺陷两项。

#### **1、公司部分纸质进货单中无仓管员、品管员签字**

公司针对采购进货流程，制订了《仓储物流部收货操作指导》，明确了采购验收制度，确定物料检验方式，明确了物料的收料、检验、入库等过程中采购部、品管部及仓管部的协同工作流程。采购物料由仓库保管及品管进货核对采购项目的品种、规格、数量、质量等相关内容进行验收，并出具验收证明。公司将进一步加强进货单管控，强化单据的复核和检查工作，以规避此项执行缺陷。

#### **2、收款收据仅出纳签章，无其他复核痕迹**

公司制定了《财务部岗位职责规定》，明确各岗位职责与财务复核流程，资金主管与会计机构负责人负责监督检查公司资金的收支情况。公司将进一步加强



收款收据管控，强化收据的复核和检查工作，以规避此项执行缺陷。

截止 2017 年 12 月 31 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。

### （三）前期财务报告内部控制缺陷认定及整改

公司在上年度内存在一个财务报告内部控制重大缺陷。具体重大缺陷为：

2016 年度，公司年度财务数据与公开披露的业绩预告数据存在重大差异且在内部控制运行过程中未能发现该错报。公司经审计的 2016 年年度报告发现少记成本 12,452.99 万元，影响当期净利润 9,514.74 万元；该调整重新对存货进行减值测试，补提存货跌价准备影响当期净利润 2,850.58 万元。

公司在 2017 年度针对前期内部控制缺陷实施了一系列整改措施：

财务部强化了对关键岗位人员的培训。通过组织关键岗位人员集中学习来提升其专业知识和实际业务水平；同时加强对关键岗位人员工作交接的管理，新上岗的会计人员，均需接受为期三个月的培训，由直接上级和财务经理每月对其工作情况进行评价，考核合格方予转正。

财务部加强了对成本核算工作的复核与检查力度。结合公司的财务管理制度和业务特点制定了较为详细的成本核算岗位操作指导书；另外在成本核算过程中重点关注各表格间的勾稽关系，同时保留签字等复核轨迹。

财务部加强了对重大资产暂估入账的管理，对于房屋建筑物、大型机器设备等固定资产，财务部及时与使用部门、资产管理部及会计师事务所保持沟通，督促业务部门及时办理验收手续，对于实际已投入使用，暂未办理验收手续的予以暂估入账，并足额计提折旧。

公司将进一步加强内部控制体系建设工作和内部控制检查、监督力度，进一步完善各项业务流程，提高内控制度的执行效果和效率，促进公司健康、持续发展。

### 四、武汉凡谷对内部控制的评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于 2017 年 12 月 31 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 2017 年 12 月 31 日，公司

未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自 2017 年 12 月 31 日至本核查意见出具日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 五、中信建投证券的核查意见

经核查，中信建投证券认为：武汉凡谷已建立了较为健全的法人治理结构，制定了较为完备的公司治理及内部控制的相关规章制度，现有的内部控制制度基本符合内控有关法律法规和规范性文件的要求。武汉凡谷《内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

