

福建福日电子股份有限公司

2021 年度内部控制评价报告

福建福日电子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2021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。

公司内部控制的目的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. 内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

三. 内部控制评价工作情况

(一). 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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：福建福日电子股份有限公司、福建福日实业发展有限公司、福建福日科技有限公司、福建福日信息技术有限公司、深圳市迈锐光电有限公司、深圳市源磊科技有限公司、深圳市中诺通讯有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	98.81%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	99.84%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同印章管理、信息披露与传递、信息系统、生产管理等

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

1. 公司治理

公司已经按照《公司法》、《上市公司治理准则》和有关监管要求及《公司章程》的规定,设立了股东大会、董事会和监事会,分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则,建立健全了公司的法人治理结构。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《监事会议事规则》、《董事会各专项委员会实施细则》,明确决策、执行、监督等方面的职责权限,形成科学有效的职责分工和制衡机制,促进治理结构及各司各就其职、规范运作。

2. 组织架构

本公司建立由股东大会、董事会、监事会、以及经理层组成的公司治理结构。公司董事会共有董事

长及董事 9 名，其中包括 3 名独立董事；监事会共有监事会主席及监事 5 名，其中 2 名为职工代表监事；经营管理层共有总裁 1 名，副总裁 3 名，财务总监、董事会秘书由副总裁兼任。

公司在董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。战略委员会负责对公司长期战略和重大投资决策进行研究并提出建议；薪酬委员会负责审核董事、监事与高级管理人员的薪酬方案和考核标准；提名委员会负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议；审计委员会负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。自设立以来，各委员会运转良好，委员能够履行职责，确保了公司的健康运行。

公司根据实际情况,设立了符合公司业务规模和经营管理需要的职能部门,各职能部门分工明确、相互协调、相互监督、相互制约。

3. 发展战略

公司坚持内生式增长和外延式扩张相结合的战略，一方面，内生式规模化发展通讯产业,特色化布局 LED 产业,精心打造内外贸及工程平台。另一方面，外延式拓展产业布局，围绕信息集团发展版图，把握细分赛道机会，开创第二增长曲线。公司的发展战略包括以下四方面：

(1) 坚持做加法：改善和优化客户结构、产品结构、业务结构，增加新的利润增长点。

(2) 坚持做减法：减少低效、低毛利的业务，堵住亏损源。

(3) 坚持做乘法：围绕产业链对外投资、实施并购，实现公司产业链上下游垂直整合和水平横向整合，提高产业集中度和板块专业化程度。

(4) 坚持做除法：剥离长期无贡献的低效无效资产，持续瘦身健体。

4. 人力资源

本公司坚持以人为本的原则，根据《中华人民共和国劳动合同法》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等，制定了《人力资源管理制度》、《员工培训管理制度》、《员工考勤管理制度》等人力资源相关管理制度。公司根据企业发展战略，结合公司实际，在员工招聘、培训、考核、晋升、薪酬管理等方面，建立了良好的人力资源管理制度和机制，合理配置人力资源，在人力资源的引进、开发、使用和退出等方面严格遵守国家法律法规和公司的相关规定。

5. 企业文化

公司遵守《劳动法》《劳动合同法》规定，依法维护职工合法权益，合理设置劳动岗位，明确岗位职责，建立和完善包括薪酬体系、激励机制、社保、医保等在内的薪酬与福利制度，关爱职工，让职工分享企业发展成果。

公司制定了《企业文化建设制度》，以“人文关怀”为核心理念，围绕企业的战略发展规划，全面推进企业文化建设的各项活动。公司也制定了《党务工作制度》和《工会工作制度》，通过企业的党组织推动和促进企业的物质文明、精神文明、政治文明建设。

举办庆祝建党 100 周年系列活动，通过“两优一先”评选表彰、“红心向党庆百年 翰墨光影颂华章”征文摄影书画节、党日活动、主题观影、千人红歌大合唱等，以家国情怀与责任担当为主线强化意识形态建设；成员企业以诺通讯积极引导职工树立爱岗敬业、以厂为家的思维，制定“百夫长”方案，构建区域管理责任制，提升员工主人翁精神，2021 年获评“广东省五一劳动奖状”。

6. 社会责任

公司历来依法保障中小股东权利，特别是注重保护中小投资者的合法权益，为了加强公司与投资者之间的信息沟通，公司遵守国家法律、法规以及上海证券交易所对上市公司信息披露的各项规定，充分披露公司经营、发展信息，有利于投资者做出准确的投资决策。认真开展投资者关系管理，促进投资者对公司的了解，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

公司建立了劳动安全卫生制度，执行国家劳动安全卫生规程和标准，对职工进行劳动安全卫生教育；定期检查办公环境和生产环境卫生。通过加强保安和劳动保护措施，创造安全的工作环境；定期开展安全生产检查；注重对员工的安全教育与培训，开展消防培训与演练等；对特殊环境和岗位以及女职工采取了特别的劳动保护措施；执行工伤保险有关规定。

公司按照国际化的质量体系进行产品品质管理，有效地提高工作效率和产品合格率，赢得供应商、客户、消费者对本公司的认可。

公司通过宣传国家环境保护相关制度，提高员工环保意识。利用专业设备等检测公司产品环保指标，确保产品达到国内和国际环保标准。2021年中质协质量保证中心审核组专家对公司进行了质量、环境、职业健康安全管理体系再认证现场审核。审核组专家通过现场查阅文件、专题询问、环境观察、记录抽样等方法，最终认定公司通过质量、环境、职业健康安全管理体系再认证审核。

公司积极响应政府号召及疫情防控工作的部署，在做好疫情防控工作及自身经营管理的同时，为切实履行上市公司社会责任。

公司加强与政府主管部门、行业协会、监管机关的沟通与联系，对相关部门根据法律、法规要求提出的监督和检查，都予以积极配合，履行自身的责任与义务。

切实履行上市公司社会责任，公司积极支持福建省老干部庆祝中国共产党成立100周年系列活动，收到主办方赠送的“弘扬爱老精神 支持老年事业”牌匾；成员企业以诺通讯、惠州迈锐等企业组织开展植树活动，用行动美化公司园区环境，倡导尊重自然、爱护自然的生态文明理念。

7. 风险识别与评估

（1）宏观经济波动和市场风险

目前，新冠疫情持续扰动全球经济，国内宏观经济发展不确定性增加，国际贸易环境严峻复杂，公司业务所处行业受宏观经济波动的影响较大。2021年受新冠肺炎疫情持续影响，上游芯片全球短缺，产业链艰难复苏，市场需求下降明显。如果国际贸易摩擦加剧，国内经济增长不及预期或行业出现周期性变化，会对公司的生产经营产生不利影响。

对策：公司持续关注市场动向、国际政治经济环境、国内经济形势和各项政策，不断提高自主创新研发能力，深化与战略客户合作，持续优化客户结构与产品结构，降低客户或产品依赖风险。同时加强供应链管理，努力开拓细分领域市场，研产销紧密配合，提升产品盈利能力，使公司整体稳定向好发展。

（2）行业竞争风险

通讯行业目前面临着5G技术发展变革，机遇与挑战并存，行业内竞争对手持续加大5G产品技术的研发投入，行业资质门槛越来越高。研发作为ODM厂商的核心竞争力，如不能及时加快5G的研发速度和研发投入，未来将面临落后于竞争对手的风险。

LED行业技术进步明显，产品更新换代迅速，近年来LED行业整体增速放缓，行业竞争进一步加剧，价格战持续升温。公司LED产品虽然能在一定程度上保持相对稳定的毛利率水平，但毛利率仍存在波动或下滑的风险。

对策：通讯行业方面，公司将加大技术研发投入，贯彻“1+N”的产品战略，坚持以技术创新为根本，力争形成技术领先优势。LED产业方面，公司将进一步加大研发投入，优化研发流程，调整产品结构，并进一步提质、降本、增效。同时，重整销售渠道，调整管理模式，提高产品毛利率。

（3）管理风险

近年来公司资产、业务、机构和人员规模不断扩大，公司的快速发展对经营决策和管理活动的开展、战略决策、人力资源管理、风险控制等方面带来了新的挑战，如公司未能及时提高管理能力和水平，持续储备中高端经营和管理人才，将会影响到公司效率，增加经营风险。

对策：公司持续推进信息化改造，加强对各业务模块及母子公司的精细化管理水平，进一步提升经营管理能力。同时建立完备的人才储备机制，加大外部优秀人才的引进和内部后备人才的培养步伐，为公司产业发展提供坚实的人才基础

（4）应收账款的风险

随着公司业务的快速发展，应收账款额度在不断增加，虽然公司坚持以严格的标准选择客户，呆坏账率较低，但存在付款周期长带来的资金成本的增加及少量应收坏账损失的风险，对公司的经营业绩会产生不利的影响。

对策：公司主要欠款客户为合作多年的长期客户，拥有良好的商业信誉，同时公司已制订完善的应

收账款管理制度，并已按会计政策规定对应收账款计提了充分的坏账准备。公司将继续在源头上加强对合作客户的调查；对于现有的应收账款加大催收力度，努力降低应收账款对公司经营的影响。

8. 控制活动

(1) 不相容职务分离控制

公司在设定组织机构和岗位时，全面系统地分析和梳理了公司的业务流程，对容易产生舞弊风险的岗位实施相应的分离措施，形成了各司其职、相互制约的工作机制。

(2) 授权审批控制

本公司根据公司章程，对股东大会、董事会、监事会及管理层的职责进行了明确的划分，制定了有效的议事规则，各司其职、相互独立、相互监督、相互促进。对金额和性质不同的各项一般交易、关联交易和风险投资项目的授权程序，本公司都进行了详细的规定。本公司所属全资及控股下属公司也都按相关规定明确了授权审批控制的权限和流程，保障公司的运营和安全。

(3) 会计系统控制

本公司严格执行国家统一的会计准则，进行会计基础管理工作,完善财务报告编制、合并、内部审核、披露、报送、审计和分析，执行具体而严格的工作流程，并建立起了一套较为健全的内部管理与控制制度，保证财务报告的真实、准确、完整。

(4) 调节和复核

本公司严格按照会计准则的规定，做好每月银行存款对账工作，无论是否存在账实差异均制作银行余额调节表。年末各事业部、子公司严格按照要求组织存货盘点，对于账实差异进行分析并根据实际盘盈盘亏情况调节账面数据。

每年底由公司对各事业部、子公司年初签订的经营责任书为依据对其经营业绩进行考核，形成对公司全年经营计划的回顾与复核。

(5) 财产保护控制

本公司制定了资产管理的相关制度，对资产的购置、日常管理、使用、处置等工作进行规范，明确了工作流程和操作细则，纳入公司管理系统。资产管理相关部门定期进行资产盘点，以保证账实相符。另外，公司还定期对报废资产按照资产处置程序进行处理。各下属公司也都制定了完备的资产管理制度和程序，积极加强存货、固定资产、无形资产等管理，确保资产安全。

(6) 预算控制

本公司全面预算管理是根据公司制定的发展战略目标，确定年度经营目标，逐层分解、下达于公司内部各个经济单位，以一系列的预算、控制、协调、考核为内容，自始至终地将各下属公司经营目标同公司发展战略目标联系起来，对其分工负责的经营全过程进行控制和管理，并对实现的业绩进行考核与评价的内部控制管理系统。

(7) 营运分析控制

本公司通过结合 BI 经营看板关键指标，构建预测及监控模型，每季度对各下属事业部、子公司进行营运分析，重点关注各单元年度经营责任的完成情况。公司积极推动信息化建设，中诺通讯完成智能决策 BI 系统整体规划，经营分析可视化、BU 经营多维度分析、供应链物料成本核算分析等模块陆续上线，后勤采购和合同管理纳入审批综合平台 BPM 管控；源磊科技完成 MES 部署，迈锐光电优化 ERP、HR 等系统，数据及时性准确性有所提升，有效支撑各企业的经营决策。公司同时通过完善绩效管理、预算管理、内控评价三套系统，作为经营运行的评估、纠错和反馈手段。

(8) 绩效考评控制

公司制定了针对企业内部各责任单位和全体员工的绩效考核规定和评价标准，将考评结果作为确定员工薪酬以及晋升、评优的依据。

9. 信息披露与传递

本公司以《企业内部控制基本规范》有关信息沟通的要求,以及《企业内部控制应用指引》中关于内部信息传递、财务报告、信息系统等内容为依据，对公司信息与沟通机制的设计和运行有效性进行了认

定和评价。

9.1 内部信息传递

公司内部报告体系由总部职能部门/各下属公司提交的书面工作请示报告、各下属公司对总部上报的每月资产负债表、利润表/每季度财务报表、总部每月召开的中层干部例会、总部与下属公司按季度召开的经营工作会议（含书面总结）四部分组成。具体包含以下几种：

（1）公司制定控股子公司在涉及重大事项的内部报告制度。重大事项包括但不限于：发展计划及预算、重大投资、收购/出售资产、提供财务资助、为子公司提供担保、从事证券投资、签订重大合同、诉讼等，发生重大事项时，子公司需通过发文形式向总部请示。

（2）各下属公司对总部财务部按日上报银行存款余额、按月上报资产负债表及利润表、按季度上报现金流量表及生产经营情况表。

（3）公司每月召开中层干部例会，与会人员包括公司经营班子成员、各部门经理或指定人员，以及各事业部和公司直属经营单位主管。各职能部门和事业部汇报上月工作计划的执行结果，报告下月工作计划。会议内容包括公司各职能部门对近期工作的总结、目前工作的汇报及未来工作的展望。

（4）总部对各下属公司不定期审计，各下属公司每季度参加总部组织的经营工作总结会，以书面报告形式总结每季度的财务数据、业绩情况、运营情况以及对下一季度的工作展望进行一个完整的总结和规划。

（5）公司每年第一季度召开年度工作会议，总裁进行工作总结，董事长进行下一年工作展望，并在会议上与各下属公司及事业部签订《经营责任书》。

9.2 外部信息传递

公司证券部为专门的信息披露事务管理部门，并按照《上海证券交易所股票上市规则》设立了董事会秘书及证券事务代表岗位，由董事会秘书负责公司各类信息披露事务，并规定公司应当保证董事会秘书能够及时、畅通地获取相关信息。

公司《信息披露事务管理制度》和《重大事项内部报告制度》，详尽规定了重大信息的范围和内容，及未公开重大信息的传递、审核、披露流程，并明确公司高管人员、各相关部门负责人及下属公司的负责人为重大信息报告责任人，其中涵盖高管在其知晓的可能影响公司股票价格或将对公司经营管理产生重要影响的事实时，应在第一时间告知董事会秘书，并及时协助董事会秘书完成任务，公司股东或实际控制人应配合董事会履行披露义务。

公司已建立《内幕信息知情人登记管理制度》，明确界定了内幕信息及内幕知情人的定义和范围。并按制度要求，在涉及重大信息、内幕信息的情况下由董事会秘书组织进行内幕信息知情人登记备案，登记内容包括信息的种类、流转环节、知情人股票账户、知悉信息的时间、地点、方式、内容等，并在规定时间内报送监管部门。

9.3 信息系统

公司各级财务部门使用用友财务软件系统和鼎捷 T100 企业资源计划系统（ERP），保证了财务数据的真实性、准确性、完整性；公司的技术中心建立了 OA 智能协同网络办公系统，保证了公司管理层和员工及下属公司在沟通方面的有效性、准确性、及时性。

总部的技术中心，作为信息系统归口管理部门，组织内部各部门整合业务功能需求，在需要开发或升级信息系统时，考虑聘请 ERP 实施顾问撰写需求分析报告及具体实施方案，其内容包括系统设计、编程、安装调试、验收、上线等，为信息系统上线全过程提供支持及保障；技术中心还负责全面跟踪信息系统建设的建设方案、进度、质量等全过程，同时也会牵头各需求部门与 ERP 实施顾问和 ERP 厂商进行日常沟通，确保新开发的信息系统能满足业务或管理需求。

10. 内部监督

公司以《企业内部控制基本规范》有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关内部监督的规定为依据，对公司日常监督和专项监督机制的有效性进行了认定和评价。

公司设立内部审计部门，在公司董事会审计委员会的指导、监督下，依照有关法律、法规独立行使

审计监督职权。内部审计部根据工作需要，对事业部、子公司进行定期考核和不定期专项审计，审计监督内容包括内部控制制度的健全性、合理性和有效性，经营业绩考核及专项审计等。对审计检查过程中发现的问题提出改进建议，督促相关部门及时整改，促进内控制度的有效实施。

公司监事会对董事会运作、董事会成员及公司高级管理人员履职进行监督，时刻关注阻碍公司经营目标实现、威胁公司资产安全、隐瞒公司信息真实、违反法律法规的风险行为，并要求改正和改进。董事会下设审计委员会，协助董事会审查公司全面风险管理和内部控制制度的建立健全，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制检查和审计，并对公司年度《内部控制自我评价报告》进行审议。

公司组建内控规范实施专项检查小组，负责年度内部控制制度有效性自我评价工作的具体实施。自2012年起至今内控规范实施专项检查小组已经连续10年完成了年度内部控制自我评价工作，逐步完善了本部及各级子公司的内部控制制度，并通过推进内控缺陷整改，不断完善公司各职能部门和各级经营单元内部控制环境，内部控制制度日益健全。公司将进一步加强内部控制的自我评价和缺陷整改工作，力求在优化内控机制的基础上，实现内控制度执行的有效性。

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经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

5. 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经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	错报 \geq 利润总额的5%	利润总额的5% $>$ 错报 \geq 利润总额的1%	错报 $<$ 利润总额的1%
资产总额	错报 \geq 资产总额的1%	资产总额的1% $>$ 错报 \geq 资产总额的0.5%	错报 $<$ 资产总额的0.5%

说明：

重大缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形。

重要缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形。

一般缺陷：对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，会被视为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊造成重大损失； (2) 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	(1) 反舞弊程序和控制措施未能有效执行； (2) 当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (3) 当期财务报告存在错报，虽然未达到和超过该重要错报程度，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。
一般缺陷	是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	超过 1000 万元	损失超过 500 万元，但未达到 1000 万元	对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷

说明：

无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 缺乏民主决策程序； (2) 决策程序导致重大失误； (3) 违反国家法律法规并受到处罚； (4) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重； (5) 媒体频现负面新闻，涉及面广； (6) 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； (7) 内部控制重大或重要缺陷未得到整改。
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，形成损失； (4) 关键岗位业务人员严重流失； (5) 媒体出现负面新闻，波及局部区域； (6) 重要业务制度或系统存在缺陷； (7) 内部控制重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	(1) 决策程序效率不高； (2) 违反内部规章，但未形成损失； (3) 一般岗位业务人员流失严重；

	<p>(4) 媒体出现负面新闻，但影响不大；</p> <p>(5) 一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(6) 一般缺陷未得到整改；</p> <p>(7) 存在其他缺陷。</p>
--	---

说明：

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷（含上年度末未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷）。一般缺陷主要包括：

- (1) 个别公司的应付账款对账只针对发生额，未对余额进行对账。
- (2) 个别公司仅对新增客户进行信用管理，而对老客户未同样执行。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

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、重要缺陷（含上年度末未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷）。

一般缺陷主要包括：

- (1) 公司尚未制定工程项目完工后评估制度，未对项目执行情况、与预期效益差异等进行客观分

析和总结。

(2) 个别三级子公司未根据实际执行的采购流程建立与之匹配的制度，未与上级子公司完善的采购内控制度进行衔接和融合。

(3) 个别子公司未制定培训计划，未组织关键岗位员工培训。导致关键岗位员工接受专业培训的频率降低，可能影响公司业务、项目的执行效率。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：
福建福日电子股份有限公司