

福建福日电子股份有限公司

2024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2024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、深圳市中诺通讯有限公司、北京讯通安添通讯科技有限公司、西安中诺通讯有限公司、广东以诺通讯有限公司、福日以诺（香港）电子科技有限公司、深圳市福日中诺电子科技有限公司、深圳市迅锐通信有限公司、深圳市旗开电子有限公司、旗开电子（香港）有限公司、深圳市优利麦克科技开发有限公司、GREAT TALENT TECHNOLOGY LIMITED、深圳市源磊科技有限公司、东莞市福日源磊科技有限公司、福建福日实业发展有限公司、深圳市迈锐光电有限公司、惠州市迈锐光电有限公司。

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	97.16
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	94.71

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、资金活动、采购业务、资产管理、生产管理、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、信息系统等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

销售业务、采购业务、合同印章管理、资金活动、生产管理、研究与开发、资产管理、财务报告等。

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 3%	资产总额的 3% > 错报 \geq 资产总额的 1%	错报 < 资产总额的 1%

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	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

重大缺陷：是指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缺陷。

重要缺陷：是指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缺陷。

一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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
利润总额	错报≥利润总额的 5%	利润总额的 5% > 错报≥利润总额的 1%	错报<利润总额的 1%
资产总额	错报≥资产总额的 3%	资产总额的 3% > 错报≥资产总额的 1%	错报<资产总额的 1%

说明:

非财务报告内部控制缺陷的定量标准以由于一个或一组内控缺陷的存在,有合理的可能性造成的实际损失总额及负面影响程度作为衡量指标。非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

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

说明:

重大缺陷:是指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缺陷。

重要缺陷:是指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缺陷。

一般缺陷:是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(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

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

个别子公司无形资产处置相关规定仍需完善等,已安排整改,其可能导致的风险均在可控范围之内,不影响公司财务报告内部控制目标的实现。

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

部分子公司员工出差、加班申请审批流程需加强管理等,已安排整改,其可能导致的风险均在可控范围之内,不影响公司财务报告内部控制目标的实现。

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

公司将持续紧跟市场环境动态与公司经营状况的发展变化,及时完善内部控制体系。严格规范内部

控制制度的执行流程，强化内部控制的监督检查力度，将内部控制视作一项常态化工作深入推进，致力于构建长效机制，以此推动公司实现健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：杨韬
福建福日电子股份有限公司
2025年4月12日