

福建福日电子股份有限公司

2016 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2016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。本公司的董事会、监事会和经理层立足于全体股东利益的最大化，以诚实守信、勤勉尽责为己任，不断提高公司治理和经营管理水平，不断提高公司盈利能力和持续发展能力。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及其下属子公司福建福日进出口有限公司、福建福日科技有限公司、福建福日照明有限公司、深圳市迈锐光电有限公司及其下属子公司惠州市迈锐光电有限公司、福建友好环境发展有限公司、深圳市源磊科技有限公司、深圳市中诺通讯有限公司及其下属子公司广东以诺通讯有限公司、北京讯通安添通讯科技有限公司。

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	85.34
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	98.98

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 4 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

公司根据企业发展需要制定三年滚动规划，从战略层面部署公司各项工作，制定拟实现的目标和完成目标路径。公司的“十三五规划”暨《2014-2016 年发展规划》明确了公司未来发展的愿景：三年内公司将 LED 光电及绿能环保、智慧家电及通讯、内外贸供应链业务作为三大主导产业，着力优化产业布局，做大存量、扩张增量，逐步将公司打造成为国内知名的节能低碳型企业。各项业务发展规划如下：

（1）提升 LED 产业链核心竞争力，深化产业链整合布局

（2）推进绿能环保业务发展

（3）做大做强通讯产业

（4）稳健推进内外贸业务发展

（5）加强信息化建设

（6）公司将借力资本市场，适时并购 LED、通讯、信息服务、互联网+等相关主业，进一步扩大产业规模，完善产业链，提高盈利能力。

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

公司制定了《企业文化建设》制度，列明以“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。

6. 社会责任

公司根据国家安全生产法规的规定，结合本公司实际情况，制定了《安全管理规定》、《安全生产管理考核办法》、《安全生产事故应急预案》和《消防安全管理规定》，包括了安全生产方面的规章与操作

规定，安全生产责任分工与追究规定，和安全生产的日常监督管理工作等。公司制定了《安全生产管理规定》，对安全生产事故应急预案、报告与处理进行了规定。下属单位每年制定防火或防震《演练方案》，进行消防演练、地震逃生演练。部分下属单位还针对火灾、地震建立具体的《应急预案》，对安全生产方面的管理操作及应急方案等进行了规范。

公司制定《质量管理活动》以规范产品质量管理，公司技术中心为公司的质量管理工作的责任部门，主要负责组织公司管理体系认证，技术开发与技改项目的政府补贴与优惠政策的申请，收集各投资企业与事业部的质量管理活动情况。每年末技术中心下发关于质量管理的工作总结和下一年度工作计划的通知，要求各成员企业和各事业部上报本年度产品质量管理完成情况和下一年度的工作计划。技术中心汇总以上数据，编制《年度质量管理工作总结》，内容包括质量管理体系总体运行情况、质量目标完成情况以及下一年度的质量管理工作计划。。

公司总部已将 ISO9001 质量管理体系的认证产品类别增加至 LED、彩电、热水器、手机等产品类别。总部根据体系的要求制定了相应的质量手册、程序文件，内容包括质量方针、质量目标和指标、质量管理体系、质量手册、顾客相关控制程序、生产控制程序、产品监视和测量及标识控制程序等。下属子公司根据体系的要求制定了相应的质量手册、程序文件和标准作业指导书。

7. 风险识别与评估

（1）行业竞争加剧的风险

一方面公司产业环境面临着竞争加剧的可能，同行业公司通过产能扩张、外延发展等方式加快发展，给公司未来发展带来一定压力；另一方面公司相关产品如不能在技术、品牌、制造、成本、销售渠道等方面保持优势，也可能面临落后于竞争对手的风险。为此公司将通过内生增长和外延扩张相结合，做大做强产业。同时深入了解行业需求，加快研发和应用技术创新，打造蓝海业务。

（2）工程项目管理风险

目前公司下属光电事业部和深圳迈锐、蓝图、友好节能公司的业务均涉及工程项目管理，包括 LED 显示屏及节能路灯安装，与钢铁企业配套的废气、余热回收发电工程，太阳能、空气能热水器安装工程以及光伏发电工程等。首先，由于工程项目投资大、工期长、专业性强等特点，要求对工程项目从立项、招标、造价、建设及验收各环节制定并执行严格的操作流程，明确相关部门和岗位的职责权限，强化工程建设全过程的监控，以防范工程建设风险；其次，如果涉及到工程整体或部分外包的，还要规范外包业务的范围、方式、条件、程序和实施等内容，避免核心业务的外包，防范外包风险；第三，应重视工程物资和库存商品的实物和账务管理，完善收发存账和财务总账的同步记录，及时发现并处理存货账实差异。目前公司及下属子公司已针对工程投资立项、采购招投标、工程业务外包、工程进度监督、工程价款结算、工程变更审批和工程完工验收等程序制定出相应的制度和规范，进一步提高了工程管理水平。

平。

（3）产品价格持续下降的风险

由于全球经济下行压力较大，产业链下游终端产品的白热化竞争态势逐步传导至产业链中下游的每个环节，未来行业企业可能继续降低产品价格，致使行业毛利率有所下滑，进而影响一些企业的盈利水平。未来公司将通过技术创新、规模化生产、品质和成本控制、提高产品附加值等方式，尽可能地降低产品价格下降带来的风险。

（4）生产成本上涨的风险

近年来由于全球范围内供求失衡，原材料价格暴涨，同时人工成本大幅度提升，导致生产成本逐渐增加，可能会影响公司的盈利水平，给公司经营发展带来一定压力。公司将通过提升自动化水平，提高生产效率，部分减轻生产成本上涨带来的压力。

（5）应收账款管理风险

公司目前主营业务分三大板块，分别是生产型、工程型和贸易型，这三种不同性质的业务类型同时面临应收账款未能在合同规定的信用期内收回的风险。往来款项未建立定期对账机制并严格执行，对账结果未及时提交财务审核等，都可能导致应收账款长期挂账，增加应收账款回收的不确定性。为此公司不断提高对信用风险的重视和把控，一方面要求业务部门加强对客户信用档案的建立和维护，密切关注客户资信情况的变化，定期调查和评估客户信用风险；另一方面加大财务部门对客户信用风险的监控权力，重点客户必须月月对账，对账结果除经业务部门审核外必须经财务部门复核，对于资信恶化的客户及时加大催收力度，形成业务部门和财务部门双向监控的格局。

（6）贸易行业毛利率较低的风险

由于全球经济下行压力较大、人民币汇率波动较大、原材料价格和劳动力成本大幅攀升等因素的影响，贸易毛利率可能出现较大幅度的波动甚至下滑，可能出现公司内外贸业务的经营利润下降的风险。为此公司调整出口产品结构，逐步向供应链管理方向转型；加强供应链业务平台建设，推进供应链模式创新。

（7）企业管理风险

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。目前公司已启动信息化改造，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。

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

财务部门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。

每季度、年底由公司内部审计部门以各事业部、子公司年初签订的经营责任书为依据对其经营业绩进行复核，制作经营业绩考核报告，形成对公司全年经营预算的回顾与复核。

（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。财务部门会同审计部门、资产运营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活动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。公司指定财务部和资产运营部共同承担日常预算管理的工作。

（7）营运分析控制

公司审计部定期对各下属经营单位开展业绩考核和内部审计工作，形成《业绩考核报告》或《审计

报告》。《业绩考核报告》重点关注各事业部、下属子公司当期利润的变动情况，进行财务指标的趋势分析；对收入、成本的归集、结转进行详细检查，力求利润指标的真实性、完整性和准确性。《审计报告》重点关注各事业部、下属子公司内部控制制度建设和执行情况，内控缺陷整改情况，业务风险和财务风险预警，财务报表的真实性、完整性、准确性和及时性等。

（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、为他人提供担保、从事证券及金融衍生品投资、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）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）总部对各下属公司定期审计，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。

（6）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宜时，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

公司财务部门使用用友等财务软件系统，保证了财务数据的真实性、准确性、及时性；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、先进性。

总部的技术中心，作为信息系统归口管理部门，组织内部各部门整理业务功能需求，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开发的建设方案、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。

公司设立了审计部作为内部审计部门，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、各级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，季度和年度经营业绩考核，管理层离任审计及专项审计等。对审计检查过程中发现的问题，内部审计部及时向董事会审计委员会报告，并提出改进建议，督促相关部门及时整改，确保内控制度的有效实施和财务会计准则、制度的严格遵循。

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5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，并通过大力推进内控缺陷整改，实现公司各职能部门和各级经营单元内部控制环境日趋良好，内部控制制度日益健全。公司将继续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、合理性和合法性。

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相关评价方法，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%

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	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情形，包括但不限于：（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。

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	当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致造成公司直接财产损失超过 1000 万元时。	当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性造成公司直接财产损失超过 500 万元，但未达到 1000 万元时。	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	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情形，包括但不限于：（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	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情形。包括但不限于：（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	是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。包括但不限于：（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。

(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

(1) 存货管理有待完善, 主要包括: ①工程类项目应完善库存管理制度, 明确仓管、采购、财务人员的权限和职责, 完善收发存账的登记和使用, 及时发现和处理存货的账实差异。②个别公司发出商品的管控较为薄弱, 存在部分账龄长未处理的发出商品, 公司应建立相关制度, 加强发出商品的状态控制, 制定异常发出商品的确认标准, 明确业务人员对发出商品的逐月对账责任, 明确财务人员逐月将识别出的异常发出商品清单提交管理层确定进一步处理方案的责任, 减少发出商品长期挂帐的现象。

(2) 往来账款管理有待完善, 主要包括: ①外贸业务按发票管理模式, 可能造成部分业务较难匹配对应的客户或供应商, 进而影响对账工作及统计数据的准确性; 预付账款账龄超过一年以上的款项管理偏弱; 应收、预收账款定期对账机制不完善。②对于应收账款日常对账回函率低的客户, 应建立补偿性控制制度, 对确实有回款困难的客户, 应执行单项减值测试并计提坏账。

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

(1) 对被并购的公司应加强集团管理，特别是对于业绩承诺期满后的被并购公司，需要通过强化管理和激励，使其仍能保持良性发展。

(2) 对进入解散、清算及注销程序的子公司，应明确财产保全责任制，包括应收账款加速催收、存货和固定资产及时变现等，最大限度减少企业财产损失。

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

针对发现的内部控制缺陷，公司制定了相应的整改措施，向相关单位和部门下达了整改建议书，相关单位和部门已根据整改建议完成了部分整改。

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

公司注意到，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。未来期间，公司将结合业务发展和管理需求，修订和完善公司内部控制制度，优化业务流程，持续改进内部控制体系；加强对内部控制制度落实情况的检查和监督，持续规范运作，对发现的缺陷及时整改；加强内控规范及制度的学习和培训，提高执行力，进一步防范和控制风险，保障公司持续、健康发展。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：卞志航

福建福日电子股份有限公司

2017年3月15日