

防伪码：

报备号码：FAD66190D0072934

报告文号：闽华兴所〔2013〕内控审字G-001号

报告日期：2013年03月18日

报备时间：2013年03月18日 08:10:05

签字注册会计师：童益恭，张伟

福建福日电子股份有限公司

报告

事务所名称：福建华兴会计师事务所有限公司

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

内部控制审计报告

闽华兴所(2013)内控审字 G-001 号

福建福日电子股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了福建福日电子股份有限公司(以下简称贵公司)2012年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。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,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co.,Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为, 贵公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

福建华兴会计师事务所有限公司



中国注册会计师:
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师:

二〇一三年三月十八日

福建福日电子股份有限公司

2012 年度内部控制评价报告

根据《企业内部控制基本规范》（以下简称基本规范）、《企业内部控制评价指引》（以下简称评价指引）等法规的要求，结合福建福日电子股份有限公司（以下简称公司）内部控制制度和内部控制评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司内部控制的¹有效性进行了评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的²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。

二、公司内部控制评价工作总体情况

2012 年 3 月，根据中国证券监督管理委员会、上海证券交易所、福建省证监局等监管部门以及公司董事会对内部控制的要求，公司成立了“内部控制规范实施专项领导小组”和“内部控制规范实施专项工作小组”，公司董事长卞志航和总裁温春旺分别担任内部控制规范实施专项领导小组组长和副组长，根据基本规范和相关配套指引的要求，对公司内控体系和相关制度进行梳理，完善和提升了公司的内控体系。

公司审计部作为内控规范的牵头部门，负责组织协调内部控制的建立实施、监督检查工作和组织公司内部控制自我评价工作。具体负责制定评价总体工作方案，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素，根据风险控制矩阵和内部控制手册，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价，包括组织实施自我评价、汇总评价结果、编制评价报告等。

公司聘请了毕马威企业咨询（中国）有限公司提供内部控制咨询服务，公司已聘请福建华兴会计师事务所有限公司对公司内部控制有效性进行审计。

三、内部控制评价的范围

本次内部控制评价的范围包括公司及重要子公司，纳入评价范围的业务和事项有：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、合同管理、内部信息传递、信息系统、关联交易和信息披露等。

此次内控评价内容依据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》的规定，针对公司核心业务流程的开展情况，从内部控制制度的设计和执行两个方面进行评价检查。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司当前经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格按照基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。内部控制评价工作以项目小组的形式开展，制定了评价工作方案，进行了基本情况的了解和重点范围的测试，汇总评价结果，编制评价报告，与被评价单位进行了反馈、沟通，对需要完善的方面提出了建议。

本次内控评价工作分为四个阶段：1. 内部控制评价准备阶段。成立内控评价工作组，编制评价工作计划，准备评价工作底稿等评价工具。 2. 内部控制评价评价阶段。通过多种方式对公司及下属公司进行了内部控制有效性评价及内控缺陷分析评估。 3. 内部控制工作整改阶段。针对在本年工作阶段中发现的内部控制缺陷，组织讨论制定缺陷改进方案，明确改进措施、改进责任部门及改进时间表。 4. 内部控制自我评价报告编制阶段。汇总内部控制评价结果及缺陷改进情况，编制公司内部控制自我评价报告。

在历时 8 个月的评价过程中，我们采用了个别访谈、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填

写评价工作底稿，研究分析内部控制缺陷。公司内部控制评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的。

五、内部控制缺陷及其认定

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司实际情况、行业特征和风险水平等因素，研究确定了适合本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

按照影响公司内部控制目标实现的严重程度，公司将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷三类。

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。

重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷为除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

根据上述认定标准，本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重大缺陷。

六、内部控制缺陷的整改情况

针对本报告期内发现的一般性控制缺陷，公司已制定了严格的整改方案，并明确了整改责任人及整改时间，审计部持续跟踪各职能部门及各子公司的整改方案落实情况。2013年，公司审计部将对上一年度的内控整改效果的跟进检查纳入其年度工作计划，以保证公司内控规范持续长期执行下去。经过整改，公司在报告期末不存在重大缺陷和重要缺陷。

七、内部控制评价的主要内容

（一）内部环境

本公司以《企业内部控制基本规范》有关内部环境的要求，以及《企业内部控制应用指引》中关于组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任等内容为依据，对公司内部环境要素进行了认定和评价。

1、组织架构

本公司建立了规范的，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。

股东大会是公司的最高权力机构，按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规章制度规定的职权范围，对公司经营方针、投资计划，重大交易事项，公司资本变动、任免董事监事等重大事项进行审议和决策。公司制定了《股东大会议事规则》，能够确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

董事会是公司常设决策机构，对股东大会负责。董事会职责清晰，按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规和规章制度规定的职权范围，行使企业的经营决策权，并满足《上海证券交易所股票上市规则》及公司章程中规定的董事准入条件。公司董事均符合相关规定并签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺函》。

公司设董事会秘书，董事会秘书为上市公司的高级管理人员，直接对董事会负责，并由董事长提名，董事会负责任免。

监事会是公司的监督机构，对股东大会负责。监事会职责清晰，按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律、法规和规章制度规定的职权范围，对公司财务状况，依法运作情况，董事会对股东大会决议的执行情况，董事、高级管理人员在执行公司职务时有无违反法律、法规的情况进行监督、检查，并就公司重要事项发表意见。

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核等专项委员会，并且制定了相关实施细则，各委员会具体职能见《董事会各专项委员会实施细则》。

审计委员会下设内部审计部，主要负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权。内部审计人员均要求具备会计等专业知识，保证公司内部审计工作的有效运行。在公司审计委员会的监督与指导下，开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查方式，对公司和下属公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，并对公司内部管理体系以及下属公司内部控制制度的情况进行监督检查。

本公司总裁负责主持公司的生产经营管理工作、公司年度计划和投资方案、拟订公司的内部管理机构设置方案、拟订公司的基本管理制度、制订公司的具体规章等。

本公司经理层有充分的经营管理权，能够对公司日常生产经营实施有效控制；同时，公司董事会与监事会能够对公司经理层实施有效的监督和制约，不存在“内部人控制”的倾向。本公司高级管理人员能够忠实履行职务，维护公司和全体股东的最大利益。

本公司目前已经按照相关规范运作制度和内部管理制度的规定，设置了与经营管理相适应的各级管理部门（具体包括：综合办公室、资产运营部、财务部、审计部、证券部、人力资源部、技术中心）。运营管理、销售管理、采购管理、财务管理、内部审计管理、信息管理、人事管理和技术管理均有章可循，确保了公司经营的正常有序，防范了经营风险。

2、发展战略

董事会下设战略委员会，是负责发展战略管理工作的专门工作机构。公司“十二五”发展规划的总体目标是：以市场为导向，以宏观政策为指导，立足公司实际，坚持有所为、有所不为，以经济效益为中心，建立健全现代化管理体系。重点发展LED及工业节能、建筑节能等节能减排，节能家电及通讯产品，内外贸等三大主导产业。努力提升资产质量，降低负债率，不断提高技术水平和产品档次，重塑福日品牌形象，逐步将公司打造成为国内知名的节能低碳环保型企业。

战略目标是本公司建立内部控制系统的出发点和终极目标，本公司及其所属下属公司内部控制实施也都是紧紧围绕公司战略目标，面向市场，在安全、健康、环保的前提下，为客户提供优质产品，努力追求企业人文、社会和自然的全面和谐，将内部风险控制能力的提高作为企业核心竞争力的手段和措施之一，确保企业资产的保值增值，实现企业的可持续发展。

3、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。

4、企业文化

本公司成立“企业建设领导小组”，公司总裁担任领导小组组长，公司领导、有关部门经理、各事业部和投资企业主管担任领导小组成员。领导小组下设企业文化建设办公室。

企业文化建设领导小组负责确定企业文化建设的宏观规划；指导公司企业文化建设与公司的战略发展规划和各阶段的经营管理紧密结合，全面提升公司企业管理水平；定期或不定期走访各投资企业和事业部，分析评估企业文化建设各阶段的工作成果，部署下阶段重点工作。

企业文化建设办公室负责组织编制、学习和宣传企业文化建设的有关文件和资料；根据公司企业文化建设发展规划，制订各阶段的具体实施计划；组织公司重大企业文化建设活动、培训和交流活动；建立科学有效的人力资源评价、激励和监督体系，增强企业向心力和凝聚力。

5、社会责任

公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，重视安全生产方面的人力、物力和财力的投入，例如安全、消防设施的管理和更新。

每年公司制定《年度安全工作计划》，规定了年度安全生产宣传培训工作计划，以及安全检查的初步安排。安管办组织安委会成员根据工作计划到下属公司进行安全检查，并建立《安全检查记录台帐》记录检查人员、时间与重点问题等。安全检查后如发现问题，安管办人员将发现的安全隐患问题以及问题的整改时限记录在《安全生产检查情况反馈表》，下发至被检查单位。被检查单位完成整改后，将整改措施与落实情况记录在《整改情况反馈表》，汇报至安管办。安全检查的内容包括安全设施是否使用良好、单位内部的安全检查记录是否完整、是否有将安全责任书分解落实等。

本部与下属单位不定期地对员工进行相关的安全生产培训，也会参加外部单位如福建省电子信息（集团）有限责任公司等组织的安全生产培训，以加强员工的安全意识。对于从事特种作业的工作人员，必须经过安全教育和安全技术培训，经考试合格，取得国家认可的特种作业证后，方准独立作业。

公司制定了《质量管理活动》以规范产品质量管理，制度中规定公司成立质量管理办公室，负责公司的质量管理。目前，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。

节能减排是公司重点发展的三大主导产业之一，公司顺应国家的节能减排目标和要求，通过加大产品更新换代力度，大力发展节能、环保产品，通过应用节能手段来共同实现全社会的节能减排目标。

公司定期举行体育活动、外出旅游、联谊会、聚餐等员工活动，加强员工之间和员工与管理层之间的日常交流。公司设有内网与外网，在内网中建立了员工合理化建议的平台，员工可以通过这个平台提出公司合理化建议，并对不满问题进行投诉。公司积极支持慈善事业、承担社会责任，并参加各类公益活动，包括“金秋助学，情暖海西”、扶贫开发等社会公益事业，开展“学雷锋义务维修便民活动”、“宜居鼓楼环保志愿者活动”等。

（二）风险评估

本公司以《企业内部控制基本规范》有关风险评估的要求，以及《企业内部控制应用指引》中所列主要风险为依据，对公司在经营管理过程中的风险识别、风险分析和应对策略等活动进行了认定和评价。公司在发展战略目标和子目标制定过程中，进行风险辨识与评估，积极面对和应对关系到公司战略发展方向的威胁性风险和机会性风险，尽量规避从事投机性业务所带来的一切风险，再结合公司风险偏好和风险承受度，合理保证将影响战略目标的各项风险控制在可承受范围之内，为公司总体战略目标的实现提供有效保障。

2012年公司聘请毕马威咨询公司为总部、事业部及下属主要子公司进行业务流程梳理，整理出公司在各项业务流程中存在的风险点和内控薄弱环节，与各级公司管理层探讨重要业务流程存在的问题及制度中个别不合理的条款，指导各单位制定了相应的整改方案，有效地控制了内控风险。2012年12月整改工作告一段落，公司内控规范实施专项小组成员，对公司总部、事业部进行了内控有效性测试，作为对内控整改工作的阶段性验收，并确定了今后进行阶段性内控有效性测试的计划和步骤，不断完善了公司的内控体系。

（三）控制活动

本公司以《企业内部控制基本规范》以及《企业内部控制应用指引》有关控制活动的要求，对包括财务报告、担保业务、资金活动、人力资源、销售业务、组织架构、资产管理、采购业务、发展战略、社会责任、合同印章管理、企业文化等方面控制活动的有效性进行了认定和评价。

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、内部审计、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营运部共同承担日常预算管理的工作，预算执行情况审计由审计部负责。

7、营运分析控制

公司审计部每季度和每年度进行各下属经营单位的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、下属公司每季度利润的变动情况，进行毛利率、资产负债率和流动性等指标的趋势分析；对收入、成本的归集、结转进行详细检查，确保利润指标的真实性、完整性和准确性。

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。

（四）信息与沟通

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。

1、内部信息沟通

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：

（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每月例会，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。会议内容包括制定。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) 总部通过每个季度对下属公司定期审计，审计完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，全公司的人都参与，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》。

2、外部信息沟通

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》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的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。

3、信息系统

公司财务部门建立了财务软件系统，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。

4、反舞弊机制

公司在 2006 年出台《关于开展治理商业贿赂专项工作实施方案》，该决定明确治理商业贿赂领导小组的成员及工作安排，以防止舞弊和其他有损企业形象的行为出现。同时公司还设立员工信箱、投诉热线等渠道供员工反馈信息，下属公司及员工可以通过匿名的形式向工会反馈建议和意见，有利于员工及利益相关方举报内部违法违规、舞弊和其他有损企业形象的行为。

（五）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，审计监督内容包括季度、年度经营业绩考核，管理层离任审计，专项审计，以及内部控制制度的健全性、合理性和有效性等。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。

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。

此外,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。2012年在董事会审计委员会的领导下,本公司继续加强内部控制制度,对公司本部及下属公司的内部控制情况进行必要的检查与评价,了解内控建设和运行现状,分析内控设计及执行有效性,明确内控差距及缺陷,进一步优化完善本部及下属企业内部控制制度。

八、持续完善内部控制的计划

为保证内部控制体系的有效运行和内部控制的进一步落实,公司拟从如下方面持续完善内部控制,提高管控水平,降低公司运营风险:

1、严格按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求,以审计委员会为主导,以审计部门为实施部门,通过日常监督与专项检查等形式,持续监督内控制度及措施在全公司范围内的实施与执行。

2、依据内外部环境、公司业务等的发展变化,持续更新完善现有的内控制度体系,同时把内控建设的成果不断推广到子公司中去。

3、依据监管部门当年最新的规范或指引,借鉴同类企业的先进做法,不断优化内控评价机制。

4、培养专门的内控人才,确保审计部等职能部门能够持续连贯地开展内控评价工作,及时发现任何可能的内控缺陷或改进空间并督导整改,保证公司内部控制体系的有效运转。

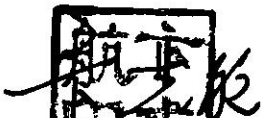

九、内部控制有效性的结论

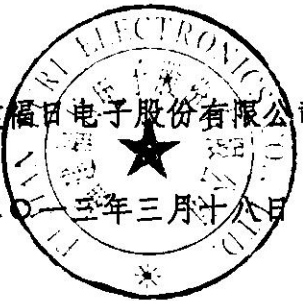
公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求,对公司截至2012年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内,公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制,并得以有效执行,达到了公司内部控制的目标,不存在重大缺陷。

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,公司的内部控制未发生对评价结论产生实质性影响的重大变化。

我们注意到，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，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长：  


福建福日电子股份有限公司
二〇一三年三月十八日