

# 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

## 2022 年度内部控制自我评价报告

深圳市北鼎晶辉科技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2022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。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

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。

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。

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。

### 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。纳入评价范围的主要单位包括：本公司及宝安分公司；全资子公司：深圳市北翰林科技有限公司、晶辉贸易有限公司、香港鼎北贸易有限公司、深圳市北鼎晶辉科技有限公司、深圳市北鼎科技有限公司；全资孙公司：深圳前海北鼎手边科技有限公司、深圳前海北辰烘焙科技有限公司、北鼎科技（山东）有限公司、上海鼎北科技有限公司、四川鼎北科技有限公司、鼎北（北京）科技有限公司、海口北鼎科技有限公司、南京北鼎科技有限公司、Deembuy Trading Limited、BUYDEEM TRADING LIMITED。全资子公司深圳市北鼎科技有限公司分公司：深圳市北鼎科技有限公司宝安壹方城体验店、深圳市北鼎科技有限公司南山海岸城店、深圳市北鼎科技有限公司蛇口花园城分公司、深圳市北鼎科技有限公司汕头分公司、深圳市北鼎科技有限公司万象前海店、深圳市北鼎科技有限公司深圳南山海岸城自营店、深圳市北鼎科技有限公司华润万象汇分店、深圳市北鼎科技有限公司福田印力中心店、深圳市北鼎科技有限公司深圳南山万象天地分店、深圳市北鼎科技有限公司龙华壹方天地自营店、深圳市北鼎科技有限公司南山御景东方分店、深圳市北鼎科技有限公司福田卓悦汇分店、深圳市北鼎科技有限公司北京国贸分公司、深圳市北鼎科技有限公司深圳福田星河cocopark分店、深圳市北鼎科技有限公司深圳福田中心书城店、深圳市北鼎科技有限公司笋岗万象城分店；全资孙公司鼎北（北京）科技有限公司第一分公司、鼎北（北京）科技有限公司第二分公司、鼎北（北京）科技有限公司第三分公司、鼎北（北京）科技有限公司第四分公司；全资孙公司北鼎科技（山东）有限公司济南分公司、北鼎科技（山东）有限公司万象汇分公司、北鼎科技（山东）有限公司青岛万象城分公司；全资孙公司四川鼎北科技有限公司成都分公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业

收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境（包括组织结构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化）、风险评估、控制活动（包括资金管理、投融资管理、研究与开发、产供销业务管理、资产管理、担保业务、财务报告管理、关联交易管理、子公司管理、全面预算、信息系统管理）、信息传递与沟通（包括信息披露、内部信息传递）、持续监督等。

重点关注的高风险领域主要包含经济下行，消费者要求日益提高对创新带来的挑战，市场竞争加剧，产品质量和食品安全，互联网对传统渠道的冲击，即时通讯和社交媒体对各类信息的放大，系统应用日益增加给自身管理带来的挑战，大宗商品价格波动，劳动力成本上升，生产安全和税收变革等风险。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

## **(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《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规章制度的要求,组织开展内部控制评价工作。

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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### **1.财务报告内部控制缺陷认定标准**

#### **(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：**

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的1%但小于2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的2%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的1%但小于2%认定为重要缺陷；如果超过资产总额2%，则认定为重大缺陷。

## **(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：**

财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。

财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

财务报告内部控制存在一般缺陷的迹象包括：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

## **2.非财务报告内部控制缺陷认定标准**

### **(1) 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：**

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的1%但小于2%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的2%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额1%但小于2%则认定为重要缺陷；

如果超过资产总额2%，则认定为重大缺陷。

**(2) 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：**

非财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括:决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。

非财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括:决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

非财务报告内部控制存在一般缺陷的迹象包括:决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。

**(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**

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。

**2.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、重要缺陷。

**四、其他内部控制相关重大事项说明**

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

董事长（已经董事会授权）：GEORGE MOHAN ZHANG

2023年3月29日