

深圳市南极光电子科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

内部控制鉴证报告

| 索引         | 页码  |
|------------|-----|
| 内部控制鉴证报告   | 1-2 |
| 内部控制自我评价报告 | 1-8 |



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P. R. China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 内部控制鉴证报告

XYZH/2024SZAA8B0265

深圳市南极光电子科技股份有限公司

深圳市南极光电子科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的深圳市南极光电子科技股份有限公司(以下简称南极光公司)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2023年12月31日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

南极光公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对南极光公司与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,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,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为,南极光公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2023年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供南极光公司2023年报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十二日

## 深圳市南极光电子科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告

深圳市南极光电子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”),结合深圳市南极光电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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,我们对公司截至2023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。

# 深圳市南极光电子科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

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：深圳市南极光电子科技股份有限公司、万载南极光电子科技有限公司、香港南极光科技有限公司、宜春南极光实业投资有限公司、惠州市南极光显示科技有限公司。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：治理机构、组织架构、内部审计与监督、人力资源、企业文化、对子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、财务报告、销售与收款、采购与付款和资产管理等。

重点关注的高风险领域主要包括：治理机构、组织架构、内部审计与监督、人力资源、企业文化、对子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、财务报告、销售与收款、采购与付款、资产管理等。

### 1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决议，向股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会或股东大会根据章程规定进行决定。董事长是公司的法定代表人，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部分职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与本公司的关系，控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，控股股东严格按照法律法规的要求享有权利。

### 2. 组织架构

## 深圳市南极光电子科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司的最高权力机构是股东大会,股东大会下设董事会,董事会向股东大会负责。在董事会的领导下,由总经理负责公司日常经营与管理。公司建立的管理架框体系包括证券事务部、总经理办公室、市场部、采购部、运营中心、研发中心、财务部、人力资源部、审计部,明确规定了各部门的主要职责,形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系,为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

### 3. 内部审计与监督

公司在董事会下设立了审计委员会,制定了《董事会审计委员会工作细则》,公司在审计委员会下设立了内部审计部门,并制定了《内部审计制度》,保证了审计人员对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督,针对存在的问题提出建设性意见。公司建立有内部投诉举报渠道和外部举报渠道,派有指定人员及时处理投诉举报信息,健全了反舞弊机制。

### 4. 人力资源

公司根据自身实际情况,制定了《员工手册》,明确了公司企业文化、员工招聘、员工入职管理、员工关系、薪酬福利管理等方面内容,确保人力资源高效合规的运营。

公司制定了《招聘管理制度》、《岗位职等职级评审管理规范》、《绩效管理制度》、《员工调动管理办法》、《薪酬福利管理办法》、《员工离职管理办法》,实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度,并聘用足够的人员,使其能完成所分配的任务。

2023年7月份,在公司人力资源部门的组织下,公司各个部门更新了部门组织架构、部门职责、各岗位说明书,进一步明确各个工作岗位的职责。

### 5. 企业文化

公司倡导“互尊、互助、包容、和谐”的企业文化,培育职工积极向上的价值观和社会责任感,倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神,树立现代管理理念,强化风险意识。

### 6. 对子公司的管理

## 深圳市南极光电子科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本报告除特别注明外，均以人民币元列示)

---

公司对控股子公司的各项经营活动进行全面、有效的监督管理，重点子公司的董事或高级管理人员由公司派出人员担任，直接参与其具体经营事务的管理工作；重点子公司的重大事项均需按照规定报公司审批后方可执行，确保公司对各子公司的有效控制和管理，防范投资风险。

此外，公司制定了《子公司管理制度》，确保子公司在公司治理、关联交易、信息披露、财务管理等方面的各项管理制度与母公司保持一致，保证其合法合规运营。

### 7. 关联交易

为确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司根据各项法律法规结合《公司章程》，制定了《关联交易决策制度》，对公司关联交易原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、需进行披露的关联交易项目等进行了规定。

### 8. 对外担保

为维护投资者利益，规范公司担保行为，控制公司资产运营风险，根据各项法律法规结合《公司章程》，公司制定了《对外担保管理制度》，对公司对外担保的审查、审批程序、管理、信息披露进行了明确规定。如规定公司对外担保实行统一管理，未按规定经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件等。

### 9. 重大投资

为加强对外投资管理，使对外投资能符合公司发展战略、增强公司竞争能力、创造良好经济效益。公司依据法人治理结构规范对外投资的决策流程，根据《公司章程》、《对外投资管理制度》的规定各自在其权限范围内，对公司的对外投资做出决策。

### 10. 信息披露

为保证公司真实、准确、完整地披露信息，公司制定了《信息披露管理制度》、《财务报告编制管理办法》、《关联交易决策制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》明确规定了信息披露的原则、内容及披露标准、披露流程、信息披露的职责划分、档案管理、信息保密等内容。制度规定董事长是公司信息披露的第一责任人；董事会秘书是信息披露的主要责任人，负责管理公司信息披露事务，证券事务代表协助董事会秘书工作。根据制度规定，董事、监事、高级管理人员获悉重大信

## 深圳市南极光电子科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

息应在第一时间报告公司董事长,并同时通知董事会秘书,董事长应当立即向董事会报告并督促董事会秘书做好相关信息披露工作。

### 11. 财务报告

公司制定了《财务报告编制管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等制度,规范公司财务报告编制、使用,包括账务处理与结账、定期财务报告编制与披露、关联交易、财务分析等子流程,有助于提高会计信息质量、分析企业经营管理状况,确保财务报告合规合法、真实完整、并得到有效利用。

### 12. 销售与收款

公司制定了《业务管理制度》、《价格管理》、《交付管理》、《对账管理》、《应收账款管理办法》等与市场营销相关的制度,明确了发货、验收、对账、开票、收款等流程审批节点。做到了不相容岗位相分离,岗位设置相互制约和牵制。公司销售业务内部控制的有效运行,对规范企业正常运营,降低企业经营风险起到了积极的作用。

### 13. 采购与付款

公司制订了《采购管理制度》、《合同管理制度》等与采购付款相关的制度。明确了公司申购、入库、验收、付款等环节流程审批节点。做到了不相容岗位相分离,岗位设置相互制约和牵制,对公司产品质量、市场口碑、财务状况的稳定性起到了积极的作用。

### 14. 资产管理

在资产管理方面,公司制定了《固定资产管理制度》、《货币资金管理制度》、《存货管理制度》等与资产管理相关的制度。公司资产管理方面的内控制度运行有效,对保护企业资产的安全,充分发挥资产的效能起到了积极的作用。

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。

## (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的要求,组织开展内部控制评价工作。

## 深圳市南极光电子科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本报告除特别注明外,均以人民币元列示)

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如下:

| 缺陷分类 | 定量   | 定性  |
|------|--|---|
| 重大缺陷 | 可能导致无法及时预防或发现财务报告中出现的错报 $\geq$ 公司合并财务报表资产总额1%                  | 一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。包括:<br>1、董事、监事和高级管理人员舞弊;<br>2、企业更正已公布的财务报告;<br>3、注册会计师发现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;<br>4、企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效;<br>5、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。 |
| 重要缺陷 | 合并报表资产总额1% $>$ 可能导致无法及时预防或发现财务报告中出现的错报 $\geq$ 合并报表资产总额0.5%的错报。 | 内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。   |
| 一般缺陷 | 不构成重大缺陷和重要缺陷定量标准之外的其他缺陷。                                       | 不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。  |

## 深圳市南极光电子科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本报告除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

| 缺陷分类 | 定量   | 定性  |
|------|--|---|
| 重大缺陷 | 该缺陷造成财产损失 $\geq$ 合并财务报表资产总额的1%。                    | 缺陷发生的可能性高,会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。  |
| 重要缺陷 | 合并财务报表资产总额的1% $>$ 该缺陷造成财产损失 $\geq$ 合并财务报表资产总额的0.5% | 缺陷发生的可能性较高,会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。 |
| 一般缺陷 | 该缺陷造成财产损失 $<$ 合并财务报表资产总额的0.5%                      | 缺陷发生的可能性较小,会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。       |

### 3. 内控控制缺陷的认定

(1) 如果发现内部控制缺陷,审计部将与业务部门确定缺陷的性质、原因和导致的错报类别及问题的严重程度,根据公司内部缺陷的认定标准定义缺陷类别;

(2) 如果该缺陷与财务报表的认定相关,且可能导致财务报表较大的错报影响,应向公司财务主管负责人报告并确认是否为重要或重大缺陷;

(3) 对重要缺陷和重大缺陷(如有)应经过审计委员会和董事会审阅批准。

### 4. 内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

#### (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和重要缺陷。

#### (2) 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

## 深圳市南极光电子科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本报告除特别注明外，均以人民币元列示）

---

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项，也无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长（已经董事会授权）：

深圳市南极光电子科技股份有限公司

二〇二四年四月二十二日