

# 南通海星电子股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

### 南通海星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

#### 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：公司自身和子公司，公司自身指的是公司内部各部门，子公司指的是公司控股子公司。

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	100
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	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

(1) 内部环境层面，包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化；

(2) 控制活动层面，包括货币资金循环、销售与收款循环、采购与付款循环、生产与仓储循环、筹资与投资循环、固定资产与其他长期资产循环；

(3) 控制手段层面，包括全面预算、信息系统、项目管理、合同管理、内部信息传递。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

(1) 行业竞争风险：虽然公司所处行业为资金、技术密集型产业，在上述两方面存在一定壁垒，但同属开放性行业，市场化程度较高，竞争也较为激烈。下游铝电解电容器市场需求巨大，并呈现出稳步增长的发展趋势，更多的企业有尝试进入本行业的可能性，国内规模企业也纷纷扩产，行业竞争加大；另外随着中国电子元器件制造业全方位、深层次的参与国际竞争以及国外电子元器件制造企业向中国转移，也加剧了市场竞争。

(2) 上游集中及材料成本波动风险：由于上游主要原材料供应商较少，如果公司主要供应商突发经营困难或其他突发事件，公司正常经营短期内可能受到一定影响。

(3) 下游行业需求变化的风险：公司主要产品为铝电解电容器用电极箔，铝电解电容器广泛应用于节能照明、电源、计算机、消费类电子、工业控制以及新能源等领域，电极箔行业的发展与下游产业的发展具有较强的联动性。若下游产业发展出现较大幅度的波动，将对公司总体效益产生影响。如果下游行业的需求增长放缓，将对本公司所在的行业带来不利影响，公司产品的需求增长也可能相应放缓。

(4) 产品质量风险：电极箔作为生产铝电解电容器的核心材料，其质量影响着铝电解电容器的容量、漏电流、损耗、可靠性、体积大小等关键技术指标。如果因产品质量问题不能满足客户生产需求，将直接造成客户流失；或因本公司产品质量原因，导致采用本公司产品所生产的产品在运行中出现重大质量问题，将会直接影响到本公司的品牌、声誉和市场销售。

(5) 汇率风险：公司的出口业务主要采用美金结算，报告期内人民币汇率波动较大，存在一定的人民币对美金的汇率波动风险。

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公司制度流程，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/漏报≥利润总额的 5%	利润总额的 1%≤错/漏报< 利润总额的 5%	错/漏报<利润总额的 1%
资产总额	错/漏报≥资产总额的 1%	资产总额的 0.3%≤错/漏报 <资产总额的 1%	错/漏报<资产总额的 0.3%
营业收入总额	错/漏报≥营业收入总额的 1%	营业收入总额的 0.3%≤错/漏报 <营业收入总额的 1%	错/漏报<营业收入总额的 0.3%

说明：

无

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	出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）识别出董事、监事、高级管理人员的舞弊行为；（2）对已公布的财务报告进行修正（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在内部控制运行过程中未能发现该错报；（4）审计、薪酬与考核委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	出现下列情形的，认定为重要缺陷：（1）沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到纠正；（2）控制环境无效；（3）公司内部审计职能无效；（4）根据一般公认会计原则对会计政策进行选择和应用的控制无效；（5）反舞弊程序和控制无效；（6）

	对于期末财务报告过程的控制无效。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他缺陷。

说明：

无

### 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
直接财产损失金额	直接财产损失金额≥200万元	50万元≤直接财产损失金额<200万元	10万元≤直接财产损失金额<50万元

说明：

无

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) 违反国家法律、法规或规范性文件；(2) 决策程序不科学导致重大决策失误；(3) 重要业务制度性缺失或系统性失效；(4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改；(5) 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；(6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	一般业务制度或系统存在缺陷；内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。

说明：

无

### (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

经公司发现一般缺陷均已纳入内控考核体系，已按规定时间整改完成

##### 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

经公司发现一般缺陷均已纳入内控考核体系，已按规定时间整改完成。

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

公司内控部门通过开展内控专项审计工作，检查各部门和单位的内控制度执行情况，并对审计中发现的缺陷实施跟踪检查，确保整改意见得到有效执行和落实，2023 年度公司内部控制运行情况正常。2024 年度公司将继续强化内部监督职能，优化内部控制环境，提升内控管理水平，完善内部控制评价机制，有效防范各类风险，促进公司健康、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）：周小兵  
南通海星电子股份有限公司  
2024年4月17日

