

# 内部控制鉴证报告

---

南极电商股份有限公司

会专字[2017]1123号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

序号	内容	页码
1	内部控制鉴证报告	1-2
2	内部控制自我评价报告	3-17

## 内部控制鉴证报告

南极电商股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的南极电商股份有限公司（以下简称“南极电商”）管理层编制的于 2016 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供南极电商年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为南极电商年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

### 二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的要求，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是南极电商管理层的责任。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对南极电商与财务报告相关的内部控制有效性独立地提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和

运行的有效性，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。

#### 四、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

#### 五、鉴证结论

我们认为，南极电商根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十六日

# 南极电商股份有限公司

## 关于内部控制有效性的自我评价报告

### 一、董事会对内部控制报告真实性的声明

南极电商股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，并对其内容的真实性、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本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

### 二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

#### （一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1. 公司经营活动均遵守国家法律、法规、规章及规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

2. 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

3. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

4. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

5. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

## （二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、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。

5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## 三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，结合公司资产结构、经营方式以及控股子公司具体情况，制定了采购业务、销售业务、资产管理、资金管理、人力资源管理、合同管理、会计核算、信息披露、重大经营决策制定等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司内部控制制度建设情况及实施情况如下：

### （一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

## 1. 公司法人治理结构

(1) 公司股东大会议事规则：根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规和公司《章程》的规定，制定了《公司股东大会议事规则》。该规则对股东的权利与义务、股东大会职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会的召开、决议等工作程序做出明确的规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使职权，有利于保障股东的合法权益。

(2) 公司董事会议事规则：根据《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》、证券交易所《股票上市规则》等法律法规和公司《章程》的规定，制定了《公司董事会议事规则》。该规则对董事的资格及任职、董事职责、独立董事的任职与职权、董事会职权、董事长职权、董事会召集与通知、董事会议事规则、董事会决议和会议记录等做出明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了董事会内部机构的设置及议事程序，明确了董事会的职责权限，发挥了董事会经营决策的中心作用，提高了董事会决策行为的民主化、科学化水平，使公司的经营、管理工作更符合现代企业制度的要求。

董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、投资决策委员会等四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、中国证监会《上市公司治理准则》和《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等法律法规的规定，建立了《公司独立董事工作制度》，该制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，提高决策的合理性和科学性水平，保证信息披露的合法性，强化董事会决策职能提供了有力的保障，进一步完善了公司的法人治理结构。公司已聘请的独立董事人数不低于董事会成员的三分之一，董事会成员的专业结构更趋合理。

(3) 公司监事会议事规则：根据《公司法》、中国证监会《上市公司治理准则》、中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等法律法规和公司《章程》的规定，制定了《公司监事会议事规则》。该规则对监事职责、

监事会职权、监事会召集与通知、议事规则和纪律、监事会记录等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

(4) 公司总经理工作细则：根据《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》等法律法规和公司《章程》的规定，制定了《公司总经理工作细则》。工作细则对总经理的任职资格、职权、工作及议事规则等作出了明确的规定。该细则的制定并有效执行，一方面完善了公司法人治理结构，提高了公司的战略管理和风险管理水平；另一方面有利于促进公司管理层进一步提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

(5) 经理层责任追究问责制度：根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件以及公司《章程》和公司其他内部控制制度的规定，特制定了《经理层责任追究问责制度》。该制度从职责划分、问责的范围、问责和形式和种类、问责的程序等各个方面作出了明确的规定。该制度的有效执行有利于完善公司的法人治理，健全内部约束和责任追究机制，促进公司经理层恪尽职守，提高公司经营管理水平，建设廉洁、务实、高效的管理团队。

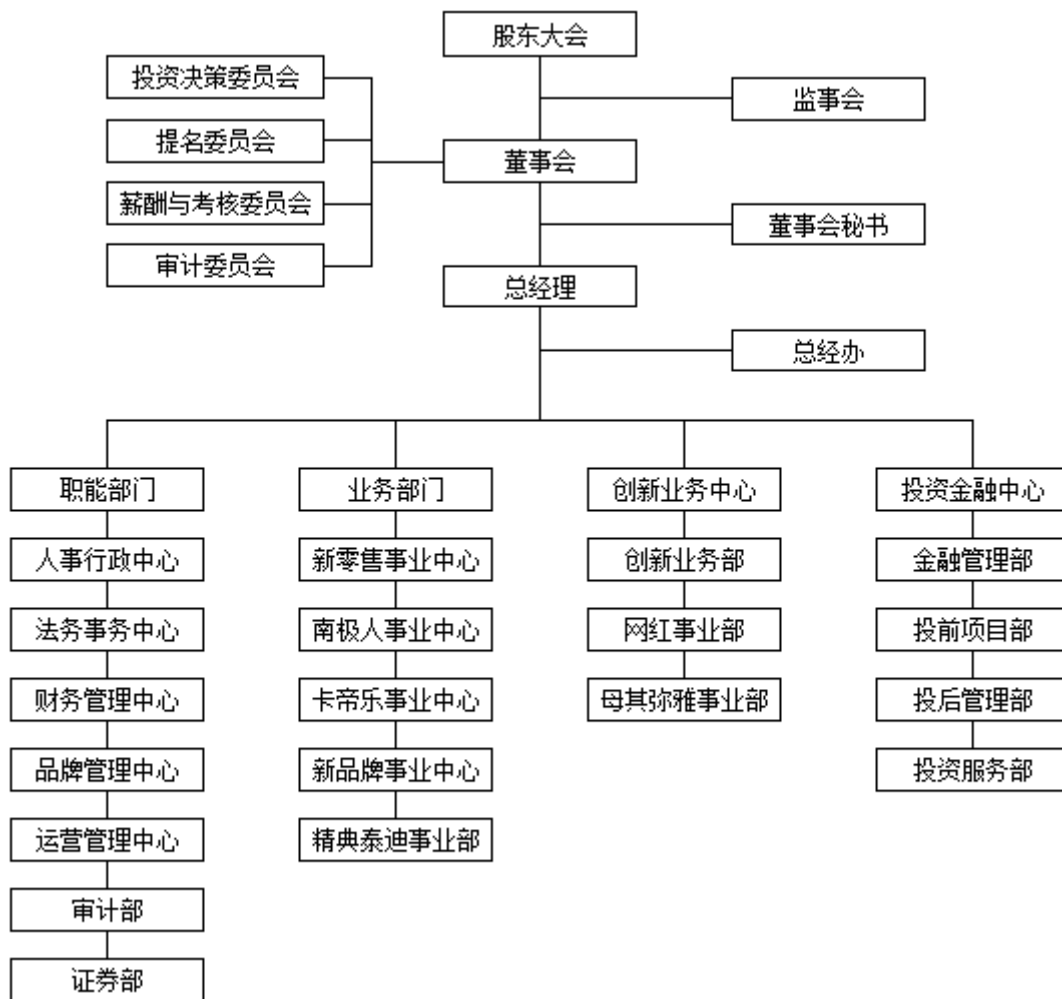
## 2. 内部控制环境

### (1) 发展战略

公司将抓住中国互联网行业高速发展带来的良好发展机遇，以中小型电商企业和传统的生产制造型企业为核心服务对象，依托自身的核心竞争力，通过整合电商服务资源，努力搭建专业、优质、高效的电商生态服务平台，致力于成为互联网整体解决方案提供商，提供包括大数据、信息系统、品牌建设、产品研发设计、供应链金融、电商运维、供应链管理、产品摄影、店铺设计、渠道招商管理、移动端零售、营销策划、推广优化等综合一体化服务。

### (2) 公司内部控制的组织架构





### (3) 人力资源

要保持公司的创新力和竞争力，人才是关键。公司将根据未来的发展规划制定相应的人力资源发展计划，通过持续的人才引进和培训，建立一支知识结构、年龄结构、专业结构合理的人才团队。为适应业务发展的需要，公司将在巩固现有人员的基础上，按需引进各类人才，优化人才结构，重点引进具有实践经验与能力的设计人才、市场营销人才、管理人才、资本运作人才、系统开发人才、电商运营人才等。与此同时，公司将大力实施人才培养计划，建立和完善培训体系，采用内部岗位培训等多种形式对员工进行全面的业务培训，不断提高员工的技能和素养，尤其是中高级员工的发展战略素养。

公司还将积极探索并建立对各类人才有持久吸引力的绩效评价体系和相应

的激励机制，保证公司人才资源稳定，实现人力资源的可持续发展。公司将改善现有岗位评价与考核现状，形成公正、公平、公开的岗位责任制和绩效评价体系，建立有序的岗位竞争、激励、淘汰机制，增加岗位流动性，使全体员工都处于有效的管理体系中，充分发挥每位员工的主观能动性。

#### （4）企业文化

企业文化是软实力，是公司最大的精神财富，也是经全体员工达成共识的价值观。公司历来正向、积极地引导员工，实现员工自动自发，自管自律，激活员工潜能。南极电商企业的核心是梦想、价值、正能量、拼搏。提倡向上的优雅、向善的自觉，营造自律前提下的自由、创新试错的宽容。

公司通过企业文化培训、文化墙展示、文化短片巡播等形式，使抽象的企业文化生动、具体地融入员工的工作、生活。公司将进一步采用更多有效、创新的宣传、引导形式，使企业文化更好地承接企业发展。

#### （5）社会责任

公司努力塑造自身的社会责任感，不断提高对社会的责任，将通过提供更多更好的就业岗位，依法纳税，满足社会需要来回馈社会。

## 2. 风险评估过程

企业组织开展风险评估机制，应当以《企业内部控制基本规范》有关风险评估的要求，以及各项应用指引中所列示主要风险为依据，结合本企业的内部控制制度，对日常经营管理过程中的风险识别、风险分析、应对策略等进行认定和评价。

#### （1）市场风险

本公司是一家专业的电子商务服务提供商，主要提供电子商务综合平台服务、柔性供应链等一体化服务。电子商务服务市场前景广阔，从事该行业的企业以及潜在进入者众多。目前，电子商务、电子商务服务以及供应链整合服务的市场消费需求持续增长，随着消费升级，市场规模将快速扩张，具备良好的盈利空

间。但伴随市场的盈利空间被逐步打开，市场潜能进一步释放，更多的潜在竞争者将会进入到这一细分市场，届时市场的竞争状况将会更加激烈。若本公司在未来的经营中，未能保持创新能力、适应市场需求变化、保持或提高市场份额，致使其在激烈的市场竞争中出现市场份额下滑的情况，将会对本公司的发展空间产生不利影响。

## （2）产业风险

近年来，随着消费理念的升级、电子商务的普及、通信技术的革新、移动设备的丰富、支付方式的便捷以及传统行业业务模式的转变，电子商务服务行业快速发展的市场基础已基本确立，行业进入了高速增长阶段。行业的快速发展成为公司未来业绩的高速增长的坚实保障，但若未来支撑行业高速发展的因素发生不利变化，电子商务服务行业和柔性供应链管理业务的整体增长速度放缓，则存在影响本公司未来盈利能力的风险。

## （3）核心人才流失风险

作为电子商务服务提供商，核心技术和管理人员是其技术、业务模式和产品不断创新的基础，是保持企业持续盈利能力的重要因素，更是核心竞争优势的保证。公司具备一套完善的团队管理机制，公司管理骨干和业务骨干均在相关行业从业多年，从服务基层做起，具有较强的产品开发、商务谈判能力，以及丰富的市场开拓、客户服务、运营维护经验和稳定的渠道资源。核心人员对市场的敏锐把握，保证了公司经营决策的高效性。若公司不能有效维持核心人员的考核和激励机制并根据环境变化而持续、完善，从而建立持续高效的运作体系，将会影响到核心人员的积极性和创造性，甚至会造成公司技术和管理人员的流失，导致核心竞争力的下降，对公司未来的经营管理和盈利能力产生不利影响。

## （4）政策及监管风险

电子商务服务行业的发展与电子商务行业的景气度息息相关。近年来，我国电子商务行业的快速发展已经成为相关服务业规模增长的重要基础，国家的经济环境和政策变化因素对两个相关行业的发展产生重要影响。《商务部“十二五”

电子商务发展指导意见》、《关于进一步促进电子商务健康快速发展有关工作的通知》、《商务部关于促进电子商务应用的实施意见》、《电子商务“十二五”发展规划》等多部政策的出台，给电子商务及相关服务行业迎来了积极的外部环境，在政策支持背景下，行业迅速发展。

随着行业的快速发展，政府相关管理部门逐步加强了对行业的监管力度，针对电子商务及相关服务企业的业务资质、业务内容、审查备案程序等出台了相关的管理制度。公司必须始终贯彻依法经营的理念，及时掌握行业监管政策动向，有效防范政策监管风险。

在未来一定时期内，公司所提供的服务和产品与电子商务行业的发展及平台运营有一定的相关性，在实际运营过程中，若未能根据行业监管部门发布的最新政策及时调整服务内容和经营思路，未来业务发展也可能会面临一定的影响。

### 3. 主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制、绩效考评控制和风险预警机制和突发事件应急处理机制等。

#### （1）不相容职务分离控制

公司在全面系统地梳理、分析业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了相关岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

#### （2）授权审批控制

根据授权的要求，公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。同时，公司制定了各岗位职责，明确规范了授权的范围、权限、程序和责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

#### （3）会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。公司设财务总监，财务总监对以财务为核心的内部控制的建立、实施及日常工作发挥重要的作用。

#### （4）财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

#### （5）运营分析控制

公司建立运营情况分析制度，综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过采用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

#### （6）绩效考评控制

公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗等的依据。

#### （7）风险预警机制和突发事件应急处理机制

公司建立并逐步完善重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

### 4. 信息系统与沟通

为保障信息得到正常有效地沟通，公司制定并严格执行《公司网络使用规范管理制度》、《南极电商计算机管理制度》，明确了各部门在信息收集处理中的职责，对信息的收集、处理、传递程序和传递范围做出了规定，保证了信息得到系统的管理。

在公司内部，通过用友 U8 及 NC 信息管理系统等现代化信息平台 and 例行会议、评审会、跨部门交流会、项目小组会、通知、公告等方式多渠道、全方位地加强公司内部之间的沟通，对公司制度等重要信息进行充分公示，建立起完善的信息管理体系，促使信息系统人员能够有效地履行公司赋予的职责。针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制。公司治理层、管理层、员工之间信息传递迅速、顺畅，沟通便捷、有效。

同时，公司要求各相关部门通过互联网、电子邮件、电话传真等现代化方式以及拜访、研讨会、市场调查、展览会、来信来访等传统沟通形式加强与投资者、债权人、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等的沟通，充分获取外部信息，并及时将重要信息传递给公司，有助于公司及时处理外部信息。

## 5. 监督机制

公司根据相关法律法规制定了董事会专门委员会实施细则，细则共分为《公司董事会投资决策委员会实施细则》、《公司董事会提名委员会实施细则》、《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《公司董事会审计委员会实施细则》。分别从人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面作了详细规定。确立了“四会”对财务、投资、生产经营及人事管理等各方面的重大决策程序及内部控制制度。“四会”相互牵制、行使各自的权利，履行各自的职责，保证公司内部管理的有效性。

根据《中华人民共和国审计法》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司内部审计工作指引》和公司内部管理的需要，公司建立了《公司内部审计制度》，成立了在董事会审计委员会领导下的审计部，配备了数名专职人员，定期或不定期对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。内部审计制度对内部审计的机构和职权、审计职责与内容、审计档案及奖惩制度等作出了具体规定。通过实施内部审计，对降低公司经营风险，强化内部控制，及时发现并纠正错误与舞弊，优化公司资源配置，内部控制的有效执行和进一步完善提供了有力保障。

### （二）重点控制活动

### 1. 对控股子公司的管理控制

为了加强对控股子公司的管理和控制，规范内部运作机制，建立规范高效的公司法人治理体系，充分发挥协同效应，提高子公司经营运作水平和风险防范能力，确保子公司业务符合母公司的总体战略发展方向，保护投资者合法权益，根据《公司法》及公司《章程》等法律、法规和规章，结合本公司的实际情况，制定了《子公司管理暂行办法》，从制度建设与执行、经营业绩、生产计划完成情况等方面进行综合考核。与此同时，根据公司总体规划的要求，公司制定了《重大信息内部报告制度》，规范子公司重大投资、收购或出售资产、对外担保、签订重大合同等行为使公司对控股公司的管理得到有效控制。

### 2. 对外担保的内部控制

公司根据《公司法》、《中华人民共和国担保法》等相关法律法规、规范性文件及公司《章程》的规定，制定了《对外担保管理制度》，股东大会对公司向其他企业担保做出决议。《对外担保管理制度》严格规定了对外担保的审批权限和审批程序，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格。公司财务部对担保期间被担保人进行跟踪监管，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，防范潜在的风险，避免或减少可能发生的损失。公司股东大会或董事会审议通过的对外担保事项按照《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定履行信息披露义务。

### 3. 对重大投资的内部控制

为了加强投资管理，规范公司投资行为，防范风险，公司依据国家有关法规规定，制定了《对外投资管理制度》，保证资金运营的安全性、收益性，提高投资决策水平和资金运作效率。公司明确了投资的原则，建立了比较科学的对内对外投资的决策程序，公司股东大会、董事会、总经理是投资的决策机构，对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节进行审批及监督管理。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

#### 4. 重大经营决策内部控制

为规范公司的投资、担保与融资等重大经营行为，制定了《公司重大经营决策程序规则》。该制度对运用资产进行对外投资、购买或出售资产、提供财务资助、提供担保、租入或租出资产、签订管理方面的合同、赠与或受赠资产、债权或债务重组、研究与开发项目的转移、签订许可协议的授权、执行与责任等作出了详细的规定，规范公司的重大经营决策行为，降低经营风险。公司重点在证券投资、风险投资、对外提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项的实施情况、公司大额资金往来等方面进行了关注。

#### 5. 募集资金的内部控制

为规范公司募集资金的存放、使用和管理，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等法律法规和规范性文件的规定，结合实际情况，制定了《公司募集资金管理制度》。该对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投资项目变更、募集资金管理与监督、控股子公司募集资金管理等作出明确的规定。该制度的有效执行，保证了募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权益。

#### 6. 对关联交易的内部控制

按照《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、公司《章程》等有关文件规定，在遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则上，对公司关联交易行为进行全方位严格管理和控制，公司制定了《关联交易管理制度》。该制度对关联交易的交易价格、交易决策权限、审议程序、信息披露等方面进行了规定，为正确、完整的识别关联人及关联交易，规范公司的关联交易，保证关联交易的公允性，切实保护公司、股东和债权人的利益。

#### 7. 信息披露的内部控制

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司《章程》，公司制定了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》。



明确了信息披露的基本原则、内容、程序、披露流程、披露权限、和责任的划分以及相应的保密措施，保护了公司和投资者合法权益。

#### 8. 年报信息披露重大差错责任追究的内部控制

根据各级监管部门的规定和公司治理的要求，建立了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度对年报信息披露重大差错的责任追究、追究责任的形式及种类等方面作了详细规定。该制度的建立完善了公司对年报信息披露工作中有关人员不履行或者未正确履行职责、义务或者其他个人原因而导致年报披露信息出现重大差错，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理制度。

#### 9. 外部信息报送和使用的内部控制

根据各级监管部门的规定和公司治理的要求，建立了《公司外部信息报送和使用管理制度》。该制度对定期报告、临时报告、及重大事项在编制、审议、和披露期间的外部信息使用人管理，规范外部信息报送管理事务，确保公平信息披露，杜绝泄露内幕信息、内幕交易等违法行为作出了规范。该制度的建立进一步提高了公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司依照统计、税收征管等法律、法规的规定需向政府有关部门报送统计报表，均按制度要求接收部门签署保密承诺函。保密承诺函中列明接收、使用本公司报送信息的人员情况，并且告知外部单位或个人，在本公司依法定程序公告相关信息前不得以任何方式泄露其所知悉的本公司未公开重大信息，也不得利用所知悉的未公开重大信息买卖本公司证券或建议他人买卖本公司证券，并督促相关信息知情人遵守保密义务，禁止内幕交易。

#### 10. 内幕信息知情人登记备案制度

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定，制定《公司内幕信息知情人登记备案

制度》。该制度从内幕信息的范围、内幕信息知情人的范围、内幕信息流转及登记备案程序、内幕信息的保密管理及法律责任等五个方面进行了规范。公司的证券部为公司内幕信息的收集、管理、登记备案及披露的日常工作部门，负责《公司内幕信息知情人员档案》的建档及保管工作。公司的股东、实际控制人、收购人、交易对手方、中介服务机构等；公司的董事、监事、高级管理人员及各部门、子（分）公司的主要负责人和专管人员应当积极配合公司做好内幕信息知情人登记备案工作，及时告知公司内幕信息知情人情况以及相关内幕信息知情人的变更情况。

#### 11. 短期理财业务管理制度

为规范公司的短期理财交易行为，保证公司资金、财产安全，根据深圳证券交易所《股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规的规定，制定了《公司短期理财业务管理制度》。该制度从短期理财业务的管理机构、短期理财业务实施流程等方面进行了规范。

#### 四、公司拟采取的完善内控制度的有关措施

为了满足公司快速发展的要求，保证经营目标实现，防范、纠正错误与舞弊发生，结合公司内部控制制度有效性检查监督情况，公司计划采取以下措施持续完善内部控制质量管理体系。

（一）随着公司业务快速发展，经营规模不断壮大，现有内部控制制度体系中可能存在与公司发展内外部环境不相符的情况，公司准备继续组织专门人员对公司现有内部控制制度进行梳理和完善，以保证内部控制制度框架体系更有效适应公司整体发展规划，使之不断适合公司发展的需要。

（二）随着公司经营规模的发展，对人才的需求也在不断增加，人才的培养、引进与公司业务扩张尚不能形成良好的匹配，人力资源的不足将很有可能在一定程度上制约公司发展。随着人员的不断增加，人员在素质、文化方面的差异将更为突出，公司计划加强人力资源方面培训，加强各项制度的学习，并不断完善薪酬考核体系。

（三）进一步健全全面预算制度，由财务部门牵头，结合采购、销售、人力资源等业务部门，使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更为全面、充分，同时强化在实际执行中计划与实际的差异分析及分析结果利用的工作，更好地落实成本费用控制，并及时对原预算控制制度进行修订和完善。

## 五、内部控制自我评价

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）本公司按照内部控制是否满足和逐步完善公司持续发展的需要判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断要素包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等。

（三）本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用。公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（五）本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

南极电商股份有限公司董事会

二〇一七年四月二十六日