

# 南极电商股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

南极电商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”），结合南极电商股份有限公司（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。

公司内部控制的目的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论结论的因素。

### 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：南极电商股份有限公司、南极电商（上海）有限公司、南极人（上海）电子商务有限公司、上海小袋融资租赁有限公司、上海一站通网络科技服务有限公司、CARTELO CROCODILE PTE LTD、NANJI INTERNATIONAL CO.,LTD.、TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED、UNIVERSAL NEW LIMITED、新疆御多城电子商务有限公司、新疆景上电子商务有限公司、新疆景丘电子商务有限公司、新疆景兆电子商务有限公司、新疆南极人电子商务有限公司、新疆卡鳄电子商务有限公司、新疆居畅电子商务有限公司、上海莫失科技有限责任公司、广州福摩斯科技有限责任公司、深圳前海福摩斯科技有限责任公司、福摩斯科技有限公司、依新电子商务（上海）有限公司、迈尔富（上海）数字科技有限公司、百家好（上海）时装有限公司、满桥（上海）时装有限公司、上海南恒网络有限公司、贝拉维拉（上海）服饰有限公司、上海蒂博服饰有限公司、上海诺瓦服饰有限公司、浙江南集服饰有限公司、义乌首诺电子商务有限公司、极工坊（上海）供应莲管理有限公司、北京时间互联网络科技有限公司、北京亨利嘉业科技有限公司、新疆拉塔西网络科技有限公司、新疆霞多丽网络科技有限公司、北京哈雅仕网络科技有限公司、北海霞多丽网络科技有限公司、北海拉塔西网络科技有限公司、北京奥维纳网络科技有限公司、北海奥维纳网络科技有限公司、北海奥维纳文化传媒有限公司、浙江奥维纳文化传媒有限公司、新疆亨利嘉业网络有限公司。

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：内部控制环境、风险评估、控制活动、信息系统与沟通、内部控制的检查监督。

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：

## （二）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为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**

公司以战略转型为导向，以精细化运营为核心，紧密围绕既定的转型目标，系统性地调整和优化整体经营策略。面对瞬息万变的市场环境，公司积极抢抓机遇，精准洞察行业发展趋势，通过深度挖掘内部潜力，科学规划资源配置，实现成本结构的持续优化，进而有效提升了公司的经济效益与经营质量。

在这一过程中，公司本部发挥了战略引领的关键作用。一方面，成功实现了战略授权的转型升级，通过引入多元化的战略合作模式，充分发挥各合作方的优势资源，构建了互利共赢的战略联盟，有力推动了公司核心竞争力的提升；另一方面，积极推动时尚授权业务的创新升级，敏锐捕捉时尚潮流脉搏，将品牌影响力与设计创新能力相结合，使公司在时尚产业领域中赢得了显著的竞争优势。

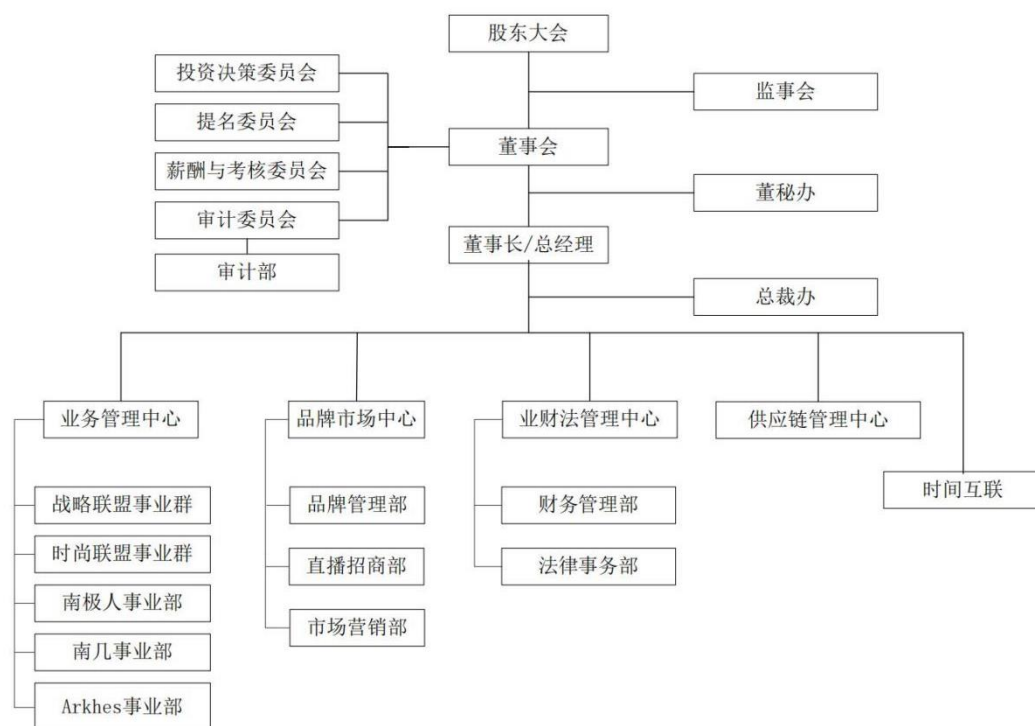
同时，公司在自营业务上也取得了突破性的进展。本次自营模式以用户为中心，坚持用户至上，为中国大众化消费人群打造符合未来消费趋势的，有仪式感的基础款内衣和可通勤的户外款外着。将以南极人品牌内衣、女装、男装等核心品类为基础，打造高品质、高颜值、高性价比、有仪式感的基础款产品。以原材料为中心，通过规模化合作全球头部原料、辅料、面料、成衣等优质供应商，为消费者提供可溯源的优质产品打下扎实的基础；以产品为中心，通过公司中心化管

理对产品工艺、版型、质量标准统一升级并严格进行控制，给用户带来更好、更匹配的产品体验；以营销为中心，通过前端品牌形象管理、营销推广策划、价格体系控制形成有序的销售体系；以售后服务为中心，与第三方专业云仓服务合作，提供高效、安全、专业的仓储物流服务，使消费者获得更快、更好的快递及售后体验。

这种转型升级不仅体现在经营模式的创新，更在于公司对品质和服务理念的坚守，以及对市场需求变化的快速响应能力。

公司凭借前瞻性的战略视野、稳健的经营策略以及高效的执行力度，在战略授权、时尚授权及自营零售等多个业务层面均实现了高质量的转型升级，充分展现了公司强大的生命力和可持续发展的实力，为未来长远发展奠定了坚实的基础。

## (2) 公司内部控制的组织架构



## (3) 人力资源

薪酬方面，公司薪酬策略根据“对外竞争性，对内公平性”的原则，采取领先外部市场水平的薪酬策略，从各岗位对公司的相对价值、工作表现和员工基本保障方面进行设计，员工的薪酬与员工的贡献紧密挂钩。强调对骨干技术人员、管理人员和优秀员工的激励。在福利设置上，从健康福利、日常福利、节日活动、关爱家庭、特别纪念 5 个维度共实施了 17 项员工福利，充分发挥了薪酬的非现金形式的激励作用。此外根据员工的在职司龄和个人贡献，列入员工持股计划。

培训方面，公司将全面提升员工的专业技能和职业素养，同时优化中高层管理者的领导力和决策能力。这将为公司的长期发展奠定坚实的基础，确保公司在激烈的市场竞争中保持领先地位。主要培训课程有：新员工入职培训、岗位技能培训、职业素养培训和管理类培训。

根据不同的培训需求，每周、每月、每季度安排培训课程，在讲师的选择上，我们注重内外结合，既充分发挥内部讲师的专业优势，又积极引入外部专家，以拓宽员工的视野和知识面。培训实施后，对培训结果进行考核评估，对培训课程进行满意度调查。

高管管理方面，对高级管理人员主要采取季度和年度考核，由董事会薪酬与考核委员会、人事行政中心和总裁办组成考评组进行考核。季度考核根据高级管理人员的岗位职责和季度目标达成情况进行评估。年度考核主要采取述职考评的方式，高级管理人员向考评组进行年度述职总结，根据述职评估和季度绩效评估结果，确定高级管理人员年终绩效奖金。

对高级管理人员的激励主要采取年终奖励、调薪激励和股权激励。根据高管人员的在职司龄和个人贡献，列入股权激励计划。

#### （4）企业文化

企业文化，作为公司不可或缺的软实力，不仅是公司最宝贵的精神财富，更是全体员工共同认可的核心价值观。公司始终坚持正面积极的引导，充分激发员工的自觉性与自我管理能力，实现自我驱动、自我管理、自我约束，进一步挖掘和释放员工的巨大潜能。

南极电商的价值观是“奋斗、互助、结果、持续、分享、美好”，企业文化的核心是“极文化”，即极职业（对工作心存敬畏，对情绪管理有道）、极努力（持续思考，持续高效，举一反三）、极用心（以善为本用同理心实现共情）、极坚持（坚持做好一件事，养成好习惯）。

公司通过多种方式，包括企业文化培训、文化墙展示以及文化短片播放，使得企业文化更加鲜活和具体地融入到员工的日常工作和生活中。为了持续推动企业文化的深入发展，公司将积极探索更多富有成效和创新性的宣传引导手段，确保企业文化与公司的发展目标紧密相连，为公司的长远发展提供有力支撑。

#### （5）社会责任

公司始终秉持着高度的社会责任感，致力于不断提升对社会的贡献。为实现这一目标，采取了一系列切实可行的措施。

在就业方面，公司注重为求职者提供稳定、优质的就业机会。持续优化招聘流程，确保选拔到最符合岗位需求的优秀人才。同时，还重视员工的职业成长，提供完善的培训和发展计划，帮助员工实现个人价值和发展的双赢。

在税务方面，公司严格遵守国家税收法规，确保按时足额缴纳税款。

### 3. 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

本公司主要专注于品牌管理、营销服务、供应链管理等业务。可能面临相关行业的企业以及潜在进入者带来的市场竞争风险。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，我国电子商务持续保持增长态势，规模不断扩大、市场结构不断优化、产业渗透不断深化。移动互联网相关产业也蓬勃发展。行业的持续发展成为公司未来业绩的高速增长的坚实保障，但若未来支撑行业发展的因素发生不利变化，行业整体增长速度放缓，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

核心技术和管理人员是维持公司技术、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，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）政策及法律风险

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，电商

渠道依旧保持活力和稳健增速，为公司的业务拓展提供了良好的宏观环境。《国务院办公厅关于推进电子商务与快递物流协同发展的意见》、《商务部关于进一步推进国家电子商务示范基地建设工作的指导意见》、《电子商务“十三五”发展规划》、《国务院办公厅关于深入实施“互联网+流通”行动计划的意见》等多部政策的出台和推进，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。

2018年8月31日第十三届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过了《电子商务法》（2019年1月1日起施行）（2021年8月31日，《关于修改〈中华人民共和国电子商务法〉的决定（征求意见稿）》向社会公开征求意见）。对电子商务行为进行了全面规范。公司必须始终贯彻依法经营的理念，及时掌握法律法规动向，有效防范风险。

公司在未来的实际运营过程中，若未能根据行业监管部门发布的最新政策及国家出台的相关法律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。

#### **4. 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，综合运用运营、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。

### 5. 信息系统与沟通

为保障信息得到正常有效的沟通，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，通过南极协同、用友 NC 等现代化信息平台和例行会议、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。公司股东大会、董事会、监事会、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。

### 6. 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》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，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。

### **（三）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. 资金管理制度**

公司对资金计划、资金筹集、资金调拨、资金支付等建立了严格的授权审批程序，不相容的业务岗位分离。对资金计划的编制、批准及滚动调整做出具体规定和要求。针对资金筹集的总体安排、具体方案、主要形式等做出具体规定。资金调拨遵循“合理、恰当、短期、有偿”的原则，并对调拨方式有具体规定。公司资金包括现金、银行存款、承兑汇票等，对外支付严格遵循《资金支付管理制度》，闲置资金的理财活动有明确的《短期理财业务管理制度》要求，存量资金及票据定期盘点，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

### **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. 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。

## **10. 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。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的主要方面，不存在重大遗漏。

#### (四) 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根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等法律法规、监管规定以及《公司章程》的规定，结合公司实际情况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

| 缺陷等级 | 认定标准  |  |
|------|---|--|
|      | 定量标准  | 定性标准   |
| 重大缺陷 | 财务报告的潜在错报金额：错报 $\geq$ 经营收入总额1%                  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为</li> <li>2.公司更正已公布的财务报告</li> <li>3.注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报</li> <li>4.审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效</li> </ol>                          |
| 重要缺陷 | 财务报告的潜在错报金额：经营收入总额 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 经营收入总额1% | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.未依照公认会计准则选择和应用会计政策</li> <li>2.未建立反舞弊程序和控制措施</li> <li>3.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</li> <li>4.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。</li> </ol> |
| 一般缺陷 | 财务报告的潜在错报金额：错报 $<$ 经营收入总额0.5%                   | 指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。  |

##### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

| 缺陷等级 | 认定标准 |      |
|------|------|------|
|      | 定量标准 | 定性标准 |

|      |                   |  |
|------|-------------------|--|
| 重大缺陷 | 直接财产损失≥500万元      | 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。 |
| 重要缺陷 | 50万元≤直接财产损失<500万元 | 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。                   |
| 一般缺陷 | 直接财产损失<50万元       | 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。   |

#### (五) 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说明。

南极电商股份有限公司

董事长: 张玉祥

2024年4月19日