

# 江苏三六五网络股份有限公司董事会

## 关于内部控制有效性的自我评价报告

为加强和规范内部控制，提高经营管理水平，依据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》和财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规范性文件制度的要求，江苏三六五网络股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）不断健全内部控制体系，强化对内部控制的检查，有效防范了经营风险、财务风险和研发风险，确保了公司的稳健经营。现将公司内部控制的情况报告如下：

### 一、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革及改制情况

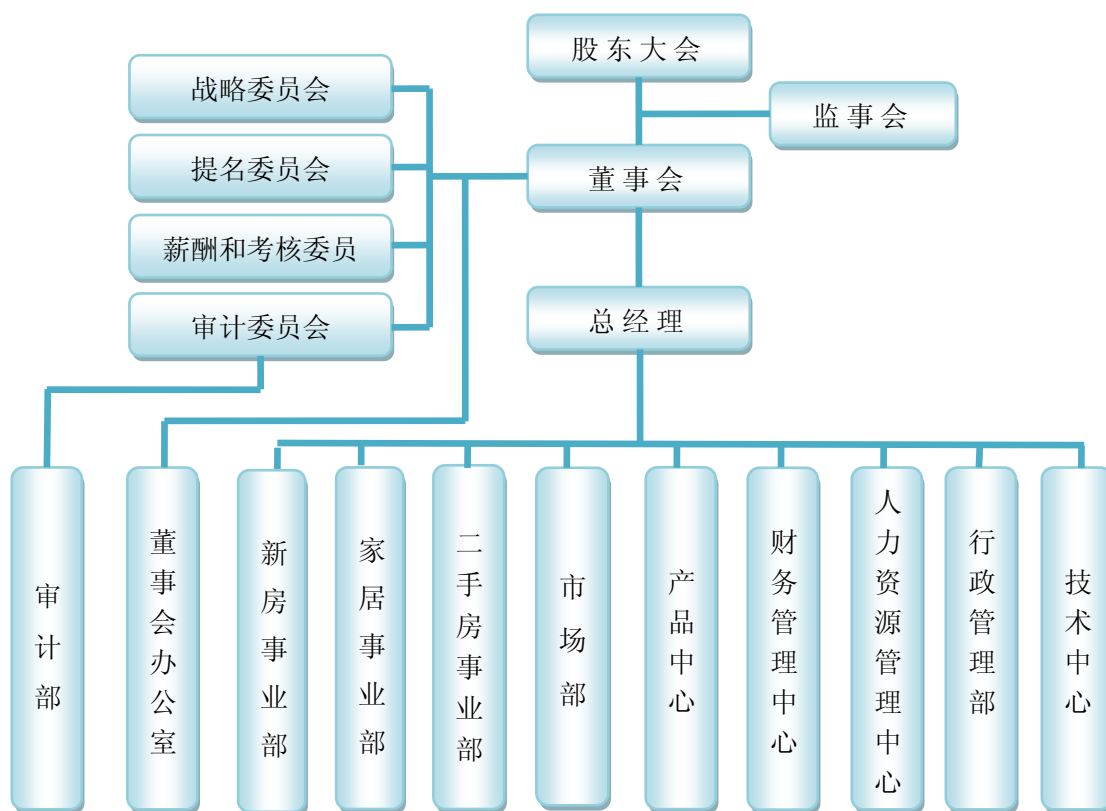
本公司是经江苏省工商行政管理局批准，原江苏三六五网络有限公司整体变更设立的股份有限公司。成立时注册资本人民币 4,000 万元，其中胡光辉出资 986.9008 万元，持股比例 24.6725%；陕西华商传媒集团有限责任公司出资 620.9316 万元，持股比例 15.5233%；邢炜出资 608.0111 万元，持股比例 15.2003%；章海林出资 369.3494 万元，持股比例 9.2337%；南京网景投资管理有限公司出资 279.9896 万元，持股比例 6.9997%；李智出资 260.4162 万元，持股比例 6.5104%；徐非等 25 位自然人共出资 874.4013 万元，持股比例合计为 21.8601%。法定代表人为胡光辉，注册地址为江苏省南京市。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围中：许可经营项目为第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话声讯服务）；一般经营项目为网站建设与网页设计服务；软件开发、销售；房地产信息咨询；设计、制作、发布路牌、灯箱、印刷品、礼品广告，代理自制广告。房地产中介服务及咨询，投资咨询。

#### 3、公司的基本组织架构

本公司内部组织按照生产经营的需要进行设置，具体情况如下：



#### 4、母公司及最终控股股东名称

本公司控股股东与共同实际控制人为胡光辉、邢炜、章海林、李智，截至 2011 年 12 月 31 日，四人分别直接持有公司 24.67%、15.20%、9.23%、6.51% 的股份，此外，胡光辉和邢炜通过控股网景投资间接拥有公司 7.00% 的股份表决权，上述四人合计拥有公司 62.61% 的股份表决权。

## 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的目标

合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

### （二）公司建立内部控制制度遵循的原则

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，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、公司的内部控制结构

#### （一）控制环境

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

##### 1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效的落实。

##### 2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视对特定工作岗位所需的能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多重形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

##### 3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于符合内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

##### 4、管理层的理念和经营风格

管理层一直在探求更好的、规范、透明的企业经营控制之道，牢固树立了内控优

先和风险管理的理念。公司尽力聘用有能力的员工，灌输诚信和最高道德标准的企业文化和控制意识。管理层着眼于长远发展，努力协调企业、员工、供应商、客户、竞争对手和公众的要求。

## 5、组织结构

本公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。本公司已经形成由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理结构，建立了独立董事制度；本公司董事会下设战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会，负责本公司的重大决策的制定；本公司在监事会中引入了职工监事；本公司由总经理全面主持公司日常生产经营和管理工作，聘用的高级管理人员均具备一定的学历和管理经验，各部门权责分明，能够确保相关控制措施有效执行。同时，为了确保审计委员会职能的发挥，本公司设立了内部审计部作为其常设机构，并指定专门的人员具体负责内部稽核，有效地保证了相关会计控制制度的贯彻实施。

## 6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

## 7、人力资源政策

本公司已建立和实施了较科学的聘用、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。

### （二）风险评估

公司管理层对识别的影响公司目标实现的各种风险进行分析，考虑其可能性和影响程度，以便公司制定必要的对策。

在制订战略规划与经营计划时，对公司所面临的行业系统风险、技术风险、经营风险、财务风险等均进行充分的评估，并制订相应的风险管理措施。

公司坚持风险导向原则，在风险评估的基础上梳理重大业务流程及确定重点业务

单位，设计关键控制活动，并对重要的经营活动，公司的重大项目，在事前、事中与事后，均对风险进行识别、评估与分析，采取积极有效的应对措施，保证公司稳定健康发展。

### （三）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务管理中心按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括货币资金安全管理办法、固定资产管理制度、计提资产减值准备等规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- （1）业务活动按照适当的授权进行；
- （2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- （3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- （4）账面资产与实存资产定期核对；
- （5）实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其他能够完成分配的任务。这些任务包括：
  - ① 记录所有有效的经济业务；
  - ② 适时地对经济业务的细节进行充分记录；
  - ③ 经济业务的价值用货币进行正确的反映；
  - ④ 经济业务记录和反映在正确的会计期间；
  - ⑤ 财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需

经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、办业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证能及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、销售发票等）。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、付款、工资管理、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

#### **（四）信息与沟通**

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了完善的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪敬职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

#### **（五）内部监督**

本公司定期对各项内部控制进行评价，一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

## 四、公司主要内部控制制度的执行情况

### （一）基本控制制度

#### 1、公司法人治理结构

（1）公司股东大会议事规则。为维护公司股东的合法权益，明确股东大会的职责权限，保证股东大会依法行使职权，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司内部控制指引》及《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和公司章程有关规定，制定了公司股东大会议事规则。公司股东大会议事规则对股东大会的性质和职权、召集、通知、会议的提案、股东大会的议事程序和决议等作了明确的规定，保证了公司股东大会的规范运作。

（2）公司董事会议事规则。公司董事会工作规程的制定按照建立现代企业制度的要求和《公司法》以及其他相关的法律、法规、公司章程等为依据，公司董事会工作规程明确了公司董事会的性质和责权、董事会的产生、董事（包括独立董事）的权力和义务、董事长的产生及其责权、董事会的组织机构、董事会工作程序等，保证了董事会的规范运作。

（3）公司监事会议事规则：根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和公司章程的规定，公司制定了《江苏三六五网络股份有限公司监事会议事规则》，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。为了进一步规范公司总经理、副总经理等高级管理人员的职责权限，提高工作效率，规范公司经营运作和管理，公司根据《公司法》和公司章程等有关规定制定了公司总经理工作细则，公司总经理工作细则对公司总经理等高级管理人员的分工、权限、义务、责任以及经理办公会的运作管理程序等做了明确的规定，保证公司高级管理人员依法行使管理职权，促进公司管理层提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

同时，公司还制定了《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保办法》等规章制度，以保证公司的规范运作。

#### 2、日常管理方面

以公司基本制度为基础，制定了涵盖财务管理、采购、销售、对外投资等整个经营过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司分管理层次，分业务环节开展了全面的内部控制培训，让内部风险防范成为高管层的共识，并为广大员工所理解。为了培养良好的内部控制环境，公司在员工信念培养上建立了一整套较为完善的机制。

### 3、分、子公司管理方面

根据公司总体战略规划的要求，公司制定了《江苏三六五网络股份有限公司分、子公司管理制度》，统一协调各控股子公司经营策略和风险管理策略。具体包括：制定控股子公司的股权结构制度，规范子公司的决策机制；制定各分、子公司财务管理制度和信息披露制度，规范分、子公司的财务核算及管理；制定投资管理及重大事项内部报告制度，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。定期取得各控股子公司月度财务报表和经营管理分析资料，及时检查、了解各控股子公司经营及管理状况；制定委派和轮岗制度，对各控股子公司重要部门、岗位的关键管理人员实行委派制并定期实施轮换；对各控股子公司进行内部审计等。上述各项制度的建立有力地保障了公司经营目标实现和管理风险的控制。

### 4、人力资源方面

本公司实行了全员劳动合同制，通过公开招聘的办法引进企业所需人才；按《人力资源控制程序》科学地管理、配置人力资源，不断提高全体职工素质。

### 5、信息系统方面

本公司制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作，使各部门能及时、安全、有效的向管理层提供决策信息，使上通下达双向沟通成为可能，提高公司的管理效率。

## （二）业务控制制度

### 1、基础管理方面

公司制定了一系列财务预算管理制度，对公司的一切经营活动纳入财务预算管理，并受预算的制约，以保障公司各项经济活动的顺利运行。主要包括：现金流量、营业收入、税金、筹资与投资、三项期间费用以及其他与财务收支有关的经济活动事项。根据公司发展的要求，不断健全内控制度。

### 2、采购及成本费用管理

公司实行全面预算，对各项采购及费用支付实行细致的预算和市场比价，采购及



成本费用发生相关负责人及财务部门共同对预算的执行结果负责，做到了比质比价采购、采购决策透明、费用发生真实合理，尽可能堵塞采购环节及成本费用发生环节的漏洞。

### 3、质量管理方面

公司建立了网上广告及其他服务审核制度，网上广告及其他网络信息发布前，由广告营运中心进行专项审核，同时对已发布的各项信息进行跟踪，及时反馈跟踪意见，以确保所发行的广告不存在潜在的法律纠纷。

### 4、销售管理方面

公司实行了销售人员绩效奖励政策，对公司市场开发进行有序、规范的管理，激发销售人员的积极性，以全面、稳定、持久地提高市场占有率和经营业绩。公司将加大网上增值服务的开发力度，以网上营销服务为基础，拓宽公司的业务类型，不断改进和创新业务模式，提高利润水平和市场占有率。

## （三）资产管理制度

### 1、货币资金管理制度

根据《财务管理和会计核算基本制度》、《财务预算管理办法》、《货币资金内部控制办法》、《货币资金审批管理制度》等财务管理规章制度，公司对货币资金收支和保管业务建立了严格的审批授权程序，规范了公司的会计核算和财务管理，保证了财务信息的真实可靠。在货币资金业务方面实行不相容职务分离，对相关部门和人员做到了相互牵制，加强了款项收付的稽核，以确保货币资金的安全。

### 2、固定资产管理制度

公司制定了固定资产管理制度，对固定资产加强动态管理，对于固定资产等实物资产等建立了定期财产清查制度，并且在公司设置专职固定资产管理人员，从购置的审批权限到入账、维护、保养、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施监督。同时对不相容职务进行分离，以确保实物资产的安全。

## （四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

1、为加强公司对外投资管理，规范对外投资行为，提高对外投资的经济效益和有效性，根据《公司法》，公司制定了《江苏三六五网络股份有限公司章程》，规定股东大会是公司对外投资决策的最高权力机构，董事会在股东大会授权范围内，对公司的对外投资行使一定的决策权。总经理办公室负责对外投资项目的立项审核和论证资料审核，并总体负责项目的实施和管理。2011年度公司无对外投资行为。

2、根据公司章程规定，公司对外担保应当取得出席董事会会议的 2/3 以上董事同意并经全体独立董事 2/3 以上同意。2011 年度公司无对外担保行为。

3、公司重大关联交易表决过程中，关联方严格按照《江苏三六五网络股份有限公司关联交易决策制度》执行，如其作为有利害关系的当事人，按规定应当回避，不得参与表决，此规定充分体现公允性原则，维护了公司利益。2011 年度公司未发生重大关联交易。

#### **（五）工资费用控制制度**

公司严格执行年初董事会确定的工资总额计划，建立了岗位考核和激励机制。公司严格执行国家有关住房公积金、社会保险等相关规定。

#### **（六）公司印章管理内部控制**

为规范公司印章使用，规避控制风险，公司制订有专门的《印章管理制度》，对各类印章的保管和使用制订了严格的责任制度和规范的印章使用审批流程，并在公司运营过程中严格贯彻执行。

#### **（七）技术机密和商业机密保障的控制**

为防止核心技术和商业机密的泄漏，规避控制风险，公司制订有专门的《保密制度》，对核心技术建立档案管理制度，规范了建档、存档、查阅、使用的范围和限制性要求；对核心技术人员都签有保密协议，确保核心技术在有效期内的安全性。对商业机密，公司对所有市场管理和营销人员都签有保密协议，杜绝可能的失密行为。

#### **（八）内部监督控制制度**

1、为进一步加强公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，公司设立了内部审计部，审计部由公司董事会审计委员会领导，负责对公司及控股子公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。

2、内部审计工作是在董事会审计委员会直接领导下，依照国家法律、法规及公司制定的各种规章制度，独立行使审计职权，对董事会审计委员会负责并报告工作。内部审计人员须具备与其从事的审计工作相适应的专业知识和业务能力，熟悉公司的经营活动和内部控制，并不断通过后续教育来保持和提高专业胜任能力，保证公司内部审计工作的高效运行。

### **五、内部控制的进一步完善措施**

本公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公

允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。为了满足公司快速发展的需求，保证经营目标实现，更好的防范、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。

1、加强公司内控制度，优化业务流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内控制度，进一步完善和健全内控体系。

2、进一步加强人力资源方面管理机制，增加培训和各项制度的学习，完善薪酬考核体系。

3、扩充内审人员，加强内部审计工作。重点审计关键部门及子公司内部控制的执行情况，业绩评价。

## 六、内控控制自我评价

（一）本公司根据前述评价的结果，认为本公司内部控制的设计是完整和合理的，执行是有效的，能够合理地保证内部控制目标的达成。

（二）本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

江苏三六五网络股份有限公司

2012年4月17日