

南极电商股份有限公司

2024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：

依据《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引，包括其他内部控制监管要求（以下简称“内部控制”），结合南极电商股份有限公司（以下简称“公司”）的内部控制制度和评价方法，我们在内部控制的日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2024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估。

一、重要声明

根据企业内部控制规范体系的相关规定，公司董事会负责建立健全并有效执行内部控制制度；同时负责组织和开展内部控制评价工作，并确保报告的真实、准确和完整，及时对外披露。监事会则对内部控制制度的建设与执行情况进行监督检查。此外，高级管理人员负责组织领导企业内部控制的日常管理工作。

公司董事会、监事会以及所有董事、监事和高级管理人员郑重声明：本报告中无任何虚假信息、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人及连带的法律责任。

内部控制企业中的核心目的是保障管理行为合法合规、保护资产的完整与安全、确保财务报告及各类信息的真实性与完整性。此外，它还旨在提高企业的运营效率和成效，助力公司战略目标的达成。但是，内部控制本身有其局限性，它仅能为上述目标提供一定程度的合理保障，并且可能因外部环境的变动或控制执行力度的减弱而影响其效能。因此，依据内部控制评估结果来预测未来内部控制的有效性，存在一定的局限性和不确定性。

二、内部控制评价结论

根据企业内部控制规范体系和相关规章制度，截至内部控制评价报告基准日，本企业未发现财务报告内部控制存在重大问题。董事会认为，本企业遵循企业内部控制规范体系和相关规章制度，在所有关键方面保持了健全且有效的财务报告内部控制体系。

依据公司对内部控制非财务报告重大缺陷的判定，截至评价报告基准日，公司未识别出任何内部控制非财务报告的重大缺陷。同时，从评价报告基准日至报告发布日期，没有出现影响内部控制有效性评估结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司依据风险导向原则，审慎确定纳入评价范围的主要单位、业务、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、极文武（上海）文化有限公司、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、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、义乌首诺电子商务有限公司、极工坊（上海）供应链管理有限公司、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、珠丝珠迪服饰（上海）有限公司、苏州新热爱文化创意有限公司、浙江拉塔西科技有限公司、北京哈雅仕网络科技有限公司、亨利嘉业有限公司、HENRIJAYER PTE.LTD、沈阳哈雅仕科技有限公司、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、奥维纳有限公司、北海奥维纳文化传媒有限公司、北海奥维纳网络科技有限公司、上海诺瓦服饰有限公司、新疆景丘电子商务有限公司、浙江南集服饰有限公司、浙江奥维纳文化传媒有限公司等。

纳入评价范围的单位，其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%。

1、纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织结构、发展战略、人力资源、资金活动、采购业务、销售业务、对外担保、财务报告、合同管理、内部信息传递、信息系统建设等内容。

2、重点关注的高风险领域主要包括：采购业务、销售业务、对外担保、财务报告及合同管理等。

上述纳入评价范围的单位、主要业务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。

为保障企业运作流程的顺畅，确保资产的完好无损，并达成经营目标，公司严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国会计法》以及《企业内部控制基本规范》等法律法规。同时，根据公司资产结构、运营方式及控股子公司的具体情况，建立了一套全面而科学的内部控制体系，包括采购、销售、资产监管、资金监管、人力资源、合同监管、会计核算、信息公布以及重大经营决策等多个领域。随着企业业务的持续扩展和经营环境的改变，公司不断对内部控制体系进行刷新与优化。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

依据企业内部控制规范体系和《企业内部控制基本规范》等法规，以及财政部等五部委的联合公告，公司遵循《公司章程》的相关规定，执行内部控制评价任务。

董事会依据内部控制规范体系对重大、重要及一般缺陷的定义，综合公司规模、行业特点、风险偏好和风险承受能力等因素，分别对财务报告和非财务报告的内部控制缺陷进行认定，并制定了符合公司实际情况的内部控制缺陷认定标准。该标准与往年保持连续性。

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%	1. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为 2. 公司更正已公布的财务报告 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 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

重要缺陷	财务报告的潜在错报金额：经营收入总额 0.5%≤错报<经营收入总额 1%	1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策 2. 未建立反舞弊程序和控制措施 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 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。
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。

（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

根据公司制定的财务报告内部控制缺陷的判定标准和流程，在本报告期间内，未发现公司财务报告内部控制存在重大或重要缺陷。这进一步证明公司在构建和执行财务报告内部控制体系方面维持了高标准，并持续努力改进相关制度，以确保内部控制的有效性。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

在本报告期内，依据内部控制缺陷的认定标准和程序，未发现公司存在与非财务报告相关的重大或重要内部控制缺陷。公司持续关注非财务领域的内部控制，通过不断改进和优化相关制度，确保业务活动的风险得到有效的预防和控制。

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

2025年4月24日