上海游久游戏股份有限公司
董事会审计委员会2018年度履职情况报告

2018 年度，根据中国证监会《上市公司治理准则》、《公司董事会审计委员会实施细则》、《公司审计委员会年报工作规程》等相关规定，上海游久游戏股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，在监督及评估外部审计机构工作、审阅公司财务报告并对其发表意见、指导内部审计工作、评估内控有效性等方面认真履行了审查、监督及沟通职责，切实有效开展相关工作，现将审计委员会 2018 年度履职情况报告如下:

一、审计委员会的基本情况

报告期内，鉴于公司第十届董事会任期届满，经董事会十届三十五次会议和公司 2017 年年度股东大会审议通过，董事会完成了换届选举。在经董事会十一届一次会议审议通过，选举产生了新一届董事会审计委员会，成员分别是：独立董事刘继通先生和李凡先生、王新春先生，具有注册会计师、国际注册会计师资格的刘继通先生担任主任委员，3 位成员均具有能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和商业经验。审计委员会委员中 2 人为公司独立董事，占该委员会人数的 1/2 以上，符合监管要求及相关规定。

二、审计委员会年度会议召开情况

（一）2018 年 4 月 27 日，审计委员会召开四届十五次会议，审议通过决议如下：1、公司 2017 年度财务报告；2、关于对瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年度审计工作情况的评价报告；3、公司关于 2017 年度计提资产减值准备的议案；4、公司关于会计政策变更的议案；5、公司 2017 年度内部控制评价报告；6、公司董事会审计委员会 2017 年度履职情况报告；7、公司 2018 年第一季度财务报告。

（二）2018 年 6 月 8 日，审计委员会召开四届十六次会议，审议通过公司关于会计师事务所变更的决议。

（三）2018 年 8 月 29 日，审计委员会召开五届一次会议，审议通过公司 2018 年半年度财务报告的决议。

（四）2018 年 10 月 29 日，审计委员会召开五届二次会议，审议通过公司 2018 年第三季度财务报告的决议。

三、审计委员会 2018 年度主要工作情况

报告期内，公司审计委员会根据相关规定，本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，主要负责公司内、外部审计的审查、监督及沟通工作，对公司编制的定期报告进行了审慎的核查后认为，公司财务体系运行稳健，符合监管要求，财务状况良好。

（一）监督及评估外部审计机构工作情况

公司聘请的具有从事证券、期货相关业务资格的2017年度财务报告审计机构，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华会计师事务所”）较好完成了公司委任的各项工作。瑞华会计师事务所在执行年度财务审计及内控审计工作时，遵循独立、客观、公允、公正的职业准则，出具的审计报告能够真实、完整、准确地反映公司的财务状况及经营成果，切实履行审计机构职责，并从专业角度维护公司及股东的合法权益。因瑞华会计师事务所审计团队已经连续多年为公司提供审计服务，为增强公司审计工作的独立性和客观性，审计委员会向公司董事会提出变更会计师事务所的建议，聘请具有从事证券、期货相关业务资格的大信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2018年度财务审计和内控审计机构，聘期一年，该事项已经公司董事会和股东大会审议通过并对外披露。

经审核，公司实际支付瑞华会计师事务所的 2017 年度审计费120.00万元，其中：财务审计费95.00万元，内控审计费25.00万元，与公司所披露的审计费情况相符。

（二）审阅公司定期财务报告并发表意见

报告期内，审计委员会根据相关规定及监管要求，切实履行了对公司定期报告的审阅，并对定期报告的编制提出了专业意见，认为公司财务报告真实、完整、准确地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性；不存在重大会计差错调整、重大会计估计变更、涉及重要会计判断的事项及导致出具非标准审计报告的事项，披露内容和程序合法合规。期间，公司会计政策变更事项已经公司董事会审议通过并对外披露。

（三）评估内部控制的有效性

公司根据《企业内部控制基本规范》及其他相关规定，建立了较为完善的法人治理结构和内部控制体系。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及经理层严格执行各项法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度并规范运作，公司内控体系得到了有效的执行。审计

委员会充分发挥专业委员会的作用，积极推动公司内控体系建设，审查内控制度的合理性、有效性及执行情况。

审计委员会审阅公司内部控制评价报告和外部审计机构出具的内部控制审计报告，二者对公司内部控制有效性的评价结论一致，公司内部控制体系的设计和执行不存在重大缺陷，内部控制体系较为健全。

（四）指导内部审计工作

报告期内，审计委员会关注公司内部审计工作，审阅了公司内部审计工作计划，要求审计部按照公司内部审计工作规定履行职责，同时督促内部审计工作计划的实施，听取内部审计工作报告，指导公司内部审计工作正常有序开展。

（五）协调管理层、审计部及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，审计委员会积极协调公司管理层就重大审计事项与外部审计机构的沟通，同时在年度财务审计及内控审计实施过程中，充分听取和了解各方的意见，积极协调相关部门与外部审计机构的沟通，配合外部审计机构的工作，提高审计效率，为年度各项审计工作的顺利开展奠定了良好基础。

四、关于对瑞华会计师事务所在公司 2017 年年报审计工作的总结

在公司 2017 年年报审计工作中，审计委员会充分履行监督职能，在事前、事中、事后整个过程中与独立董事、管理层、相关部门负责人及瑞华会计师事务所就审计工作进行充分有效沟通，及时协商解决有关问题，确保了年审各阶段工作的有序推进和及时完成。

（一）审计委员会审阅了公司提交的《2017 年度审计工作时间安排表》后，与独立董事、瑞华会计师事务所及相关部门负责人召开审前沟通工作会议，讨论确定年度审计的总体策略，以及审计工作计划、审计范围和时间、人员安排、审计方法及重点关注事项的内容；审阅公司编制的未经审计的 2017 年度财务报表。

（二）瑞华会计师事务所审计人员按照上述审计工作时间安排，于 2017 年 11 月开始预审，2018 年 2 月正式进场审计。期间，审计委员会加强与瑞华会计师事务所沟通，督促其按照审计计划开展年审工作，在约定时限内提交审计报告。在董事会审议年报会议前，审计委员会与年审注册会计师、独立董事及相关部门负责人召开沟通审计意见的专题会议，审阅瑞华会计师事务所出具的财务审计报告和内控审计报告初步审计意见，并再次审阅公司财务报表，认为上述报告的相

关数据能真实、完整和准确地反映公司财务状况和经营成果，同意以此稿编制公司年度报告，并要求瑞华会计师事务所按时出具审计报告。

（三）审计委员会认为，瑞华会计师事务所年审注册会计师已按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作，具有相应的专业胜任能力，较好地完成了审计任务。审计报告能够充分反映公司 2017 年 12 月 31 日财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

五、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会根据中国证监会《上市公司治理准则》、《公司董事会审计委员会实施细则》和《公司审计委员会年报工作规程》的相关规定，恪尽职守、履行了审计委员会的职责。

2019 年，董事会审计委员会将继续遵循独立、客观、公正的职业准则，进一步加强同公司管理层及审计机构的沟通，充分发挥审计委员会的监督职能，更好地完成董事会的各项委托，切实维护公司及全体股东的合法权益。

特此报告！

上海游久游戏股份有限公司

刘继通

董事会审计委员会：李　凡

王新春

二〇一九年四月二十八日