

上海游久游戏股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

上海游久游戏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），结合本公司（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2019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。

公司内部控制的目标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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：上海游久游戏股份有限公司及纳入公司合并范围内的全部子公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

(1) 公司层面方面：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化。

(2) 业务流程方面：资金管理、采购业务、资产管理、销售管理、财务报告、预算管理、合同管理、信息系统、对外投资、对外借款、关联交易、内部监督、信息披露等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金管理、财务报告、资产管理、合同管理、对外投资、对外借款、关联交易、信息披露等。

5. 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主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无。

(二). 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《企业内部控制评价指引》，结合《公司内部控制手册》等相关制度文件，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

当单个缺陷或缺陷组合导致的潜在错报，在考虑了补偿性控制（替代性控制）的抵消效果之后达到如下标准的（以下简称潜在错报），应认定为相应级别的内部控制缺陷：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
可能导致利润总额潜在错报金额	潜在错报金额 \geq 利润总额绝对值的 5%	未达到重大缺陷定量标准，但利润总额绝对值的 $3.75\% \leq$ 潜在错报金额 $<$ 利润总额绝对值的 5%	潜在错报金额未达到重大缺陷、重要缺陷标准

说明：上表中的利润总额以审计后的年度合并财务报表数据为依据，利润总额绝对值的5%为中准会计师事务所（特殊普通合伙）确定的财务报告重要性水平。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊； （2）公司更正已公布的财务报告； （3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； （4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （2）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，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	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

说明：无。

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

根据缺陷对非财务报告目标影响的重要程度及后果，公司采用定量定性相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	直接财产损失金额 \geq 利润总额绝对值的 5%	未达到重大缺陷定量标准，但利润总额绝对值的 $3.75\% \leq$ 直接财产损失金额 $<$ 利润总额绝对值的 5%	直接财产损失金额未达到重大缺陷、重要缺陷标准

说明：上表中的利润总额以审计后的年度合并报表数据为依据，利润总额绝对值的5%为中准会计师事务所（特殊普通合伙）确定的公司财务报告重要性水平。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	（1）严重违反法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并被限令退出行业或吊销营业执照； （2）无法达到所有营运目标或关键业务指标，违规操作使作业受到中止，在时间、人力或成本方面严重超出预算； （3）出现无法弥补的安全生产事故或出现严重质量问题，造成资产重大损失，导致潜在的大规模法律诉讼。
重要缺陷	（1）违反法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并被责令停业整顿；

	<p>(2) 无法达到部分营运目标或关键业务指标，受到监管部门的限制，在时间、人力或成本方面大幅超出预算；</p> <p>(3) 出现较大的安全生产事故或普遍质量问题，造成资产损失，需要执行大量的补救措施。</p>
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。

说明：无。

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在个别的一般缺陷，由于公司已建立内部控制监督检查、内部控制评价与内部控制审计等多重监督机制，对于发现确认的内部控制一般缺陷进行相应的整改，使风险可控，对公司内部控制整体有效性和目标实现不构成实质性影响。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在个别的一般缺陷，由于公司已建立内部控制监督检查、内部控制评价与内部控制审计等多重监督机制，对于发现确认的内部控制一般缺陷进行相应的整改，使风险可控，对公司内部控制整体有效性和目标实现不构成实质性影响。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

报告期内,公司根据发展需要,持续完善内部控制体系建设,公司内部控制总体运行良好,内部控制制度设计合理、运行有效,于内部控制评价报告基准日,公司不存在财务报告及非财务报告内部控制重大及重要缺陷。2020年,公司将进一步提升内部控制管理水平,规范内部控制执行,强化内部控制监督检查,有效防范公司经营主要风险,促进公司规范运作和健康持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长(已经董事会授权): 谢 鹏
上海游久游戏股份有限公司
2020年4月28日