

上海游久游戏股份有限公司

2014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”），结合上海游久游戏股份有限公司（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2014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风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告、非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，公司不存在财务报告、非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

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。

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。

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。其中：

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和山东泰山能源有限责任公司。

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72.12%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的95.59%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理方面：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化。

业务流程方面：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务报告、预算控制、合同管理、信息传递、关联交易、内部监督、信息披露等。

3、重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、关联交易、财务报告、预算控制、社会责任等。

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，不存在重大遗漏。

4、2014年，公司通过发行股份及支付现金购买资产的方式收购了游久时代(北京)科技有限公司(以下简称“游久时代”)100%股权。10月，游久时代完成股权过户手续及相关工商登记，至此，游久时代成为公司全资子公司。11月，公司本次重组实施完毕。根据《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》(财办会[2012]30号)规定，未将游久时代纳入2014年度内部控制评价范围。

公司将在2015年度年报披露的同时，披露将游久时代纳入内部控制评价范围内的内部控制评价报告。

（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其他内部控制监管要求，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。

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。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

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，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。

（1）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：

缺陷等级	定量标准
重大缺陷	潜在错报金额 $\geq$ 利润总额绝对值的5%
重要缺陷	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%
一般缺陷	潜在错报未达到重大缺陷、重要缺陷标准

注：上表中的利润总额以审计后的年度合并财务报表数字为依据，利润总额绝对值的5%为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）确定的公司财务报告重要性水平。

（2）财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①表明内部控制可能存在重大缺陷的迹象，主要包括：

A、董事、监事和高级管理人员舞弊；

B、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；

C、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

②表明内部控制可能存在重要缺陷的迹象，主要包括：

A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

B、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。

③一般缺陷是指除上述重大缺陷、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

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。

（1）非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

因非财务报告内部控制缺陷可能导致的直接财产损失（以下简称“直接财产损失”）达到如下标准的，应认定为相应级别的内部控制缺陷：

缺陷等级	定量标准
重大缺陷	直接财产损失 $\geq$ 利润总额绝对值的5%
重要缺陷	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 $<$ 利润总额绝对值的5%
一般缺陷	直接财产损失未达到重大缺陷、重要缺陷标准

注：上表中的利润总额以审计后的年度合并财务报表数字为依据，利润总额绝对值的5%为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）确定的公司财务报告重要性水平。

（2）非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①表明内部控制可能存在重大缺陷的迹象，主要包括：

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；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；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。

②表明内部控制可能存在重要缺陷的迹象，主要包括：

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；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；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。

③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（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

报告期内，公司无其他内部控制相关的重大事项说明。

特此报告。

董事长：肖勇

上海游久游戏股份有限公司

二〇一五年四月二十四日