

上海游久游戏股份有限公司

(不含游久时代(北京)科技有限公司)

内部控制审计报告

瑞华专审字[2015]31010014号

目 录

内部控制审计报告.....	1
---------------	---

内部控制审计报告

瑞华专审字[2015]31010014 号

上海游久游戏股份有限公司：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了上海游久游戏股份有限公司（以下简称“游久游戏公司”）2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

游久游戏公司发行股份及支付现金购买游久时代（北京）科技有限公司（以下简称“游久时代”）100%股权的重大资产重组事宜，于 2014 年 9 月 28 日获得中国证监会证监许可[2014]1004 号《关于核准上海爱使股份有限公司向刘亮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准文件，并于 2014 年 10 月 16 日完成游久时代股权过户及相关工商登记手续。根据《财政部办公厅、证监会办公厅关于 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）和《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答（2011 年第 1 期，总第 1 期）》的有关规定，可豁免本年度对被并购企业财务报告内部控制有效性的评价。因此，游久游戏公司管理层对 2014 年度内部控制有效性的评价范围不包含游久时代。相应地，我们的内部控制审计的工作范围也不包含游久时代，我们此次不对游久时代的财务报告内部控制发表审计意见。游久时代将被纳入游久游戏公司 2015 年度内部控制评价和内部控制审计的工作范围。

一、游久游戏公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内

部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是游久游戏公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对游久游戏公司（不含游久时代）财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，上海游久游戏股份有限公司（不含游久时代（北京）科技有限公司）于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、其他说明事项

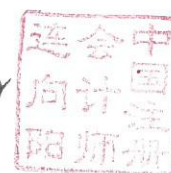
公司于 2015 年 3 月 11 日完成公司名称变更登记，公司中文全称由“上海爱使股份有限公司”变更为“上海游久游戏股份有限公司”；英文全称由“SHANGHAI ACE CO.,LTD.”变更为“SHANGHAI U9 GAMECO.,LTD.”。



(本页无正文)



中国注册会计师：连向阳



中国注册会计师：李泰逢



二〇一五年四月二十四日