

深圳冰川网络股份有限公司
2015 年度
内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	
内部控制自我评价报告	1-17



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



内部控制鉴证报告

XYZH/2016SZA20012

深圳冰川网络股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的深圳冰川网络股份有限公司(以下简称冰川网络公司)按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2015年度与财务报告相关的内部控制有效性的自我评估报告执行了鉴证工作。

冰川网络公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对冰川网络公司与财务报告相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

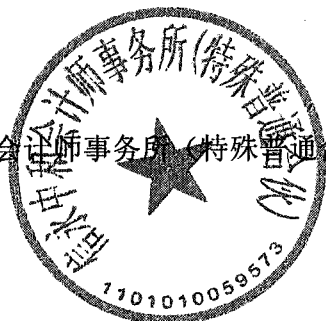
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报告相关的内部控制制度有效性是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,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,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为,冰川网络公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2015年12月31日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供冰川网络公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

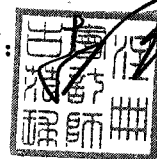


中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年一月十八日

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015 年 12 月 31 日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

深圳冰川网络股份有限公司 内部控制自我评估报告

深圳冰川网络股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包括子公司时简称本集团)董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上,对截止2015年12月31日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事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,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司的基本情况

深圳冰川网络股份有限公司(以下简称本公司,在包括子公司时简称本集团)前身为深圳冰川网络技术有限公司,系由自然人高祥和张美琼共同出资组建,于2008年1月21日领取由深圳市工商行政管理局颁发的440301103144703号企业法人营业执照,注册资本为200.00万元,其中:高祥出资190.00万元,持股比例为95%,张美琼出资10.00万元,持股比例为5%。2009年2月,本公司注册资本由200.00万元增加到1,000.00万元,股东以及持股比例不变。

上述出资业经深圳中深会计师事务所于2008年1月16日以深中深所(内)验字(2008)28号的验资报告、于2009年2月25日以深中深所(内)验字(2009)61号的验资报告、于2009年8月4日以深中深所(内)验字(2009)361号验资报告审验。

2010年8月30日,高祥将其持有本公司79.8125%的股权、张美琼将其持有本公司5.00%的股权转让给刘和国等自然人。

2011年2月11日,高祥将其持有本公司2.4375%的股权转给受让方张智成。

2012年2月27日,江开德将其持有本公司5.9062%股权全部转让给本公司其他股东,其他股东按照原持股比例受让该股权。

2012年6月28日,高祥、高锋、唐国平、张智成将其持有本公司5.0087%的股权转让给陈涛、章国俊、深圳市尚轩投资管理有限公司和深圳市诺尔投资有限公司,本次转让后,本公司的股权结构为:

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015 年 12 月 31 日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	持股数	持股比例
刘和国	5,845,230.00	58.4523%
高祥	1,019,880.00	10.1988%
隆寒辉	687,480.00	6.8748%
高锋	523,560.00	5.2356%
陈涛	627,500.00	6.2750%
唐国平	523,560.00	5.2356%
张智成	301,610.00	3.0161%
深圳市诺尔投资有限公司	239,680.00	2.3968%
深圳市尚轩投资管理有限公司	206,500.00	2.0650%
章国俊	25,000.00	0.2500%
合计	10,000,000.00	100.00%

2012 年 8 月 15 日，经本公司全体股东一致同意，本公司以截至 2012 年 6 月 30 日经信永中和会计师事务所（XYZH/2011SZA2038-4）审计的净资产 180,833,567.21 元为基础，按照 1: 0.4147 的比例折股为 75,000,000.00 股，余额 105,833,567.21 元计入资本公积。各股东以其所持本公司净资产出资，认购相应比例的股份，整体变更设立深圳冰川网络股份有限公司。信永中和会计师事务所出具 XYZH/2011SZA2038-5 号验资报告对股份公司设立的出资情况进行了验证。2012 年 9 月 7 日，本公司在深圳市市场监督管理局核准登记，工商注册号为 440301103144703，注册资本为 7,500.00 万元。

基于谨慎性原则，本集团主要收入确认政策由“基于虚拟货币的消耗确认收入”追溯调整为“基于虚拟道具的使用确认收入”，该会计政策变更业经本公司第一届董事会第七次会议审议批准，经上述调整后本公司以截至 2012 年 6 月 30 日经信永中和会计师事务所（XYZH/2011SZA2038-6）审计的净资产 119,604,101.84 元为基础，按照 1:0.6271 的比例折股为 7,500.00 万股，其余的 44,604,101.84 元计入资本公积，各股东就上述调整签署了《发起人协议之补充协议》，信永中和会计师事务所出具 XYZH/2011SZA2038-7 号验资报告对净资产出资情况进行了验证。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司的股权结构为：

投资者名称	出资额	持股比例
刘和国	43,839,225.00	58.4523%
高祥	7,649,100.00	10.1988%
隆寒辉	5,156,100.00	6.8748%
陈涛	4,706,250.00	6.2750%

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015 年 12 月 31 日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

投资者名称	出资额	持股比例
高锋	3,926,700.00	5.2356%
唐国平	3,926,700.00	5.2356%
张智成	2,262,075.00	3.0161%
深圳市诺尔投资有限公司	1,797,600.00	2.3968%
深圳市尚轩投资管理有限公司	1,548,750.00	2.0650%
章国俊	187,500.00	0.2500%
合计	75,000,000.00	100.00%

本公司注册地址: 深圳市南山区科技中二路 1 号深圳软件园 (2 期) 9 栋 601、602 室;
法定代表人: 高祥。

本公司经营范围: 计算机软件、硬件的技术开发与销售; 动漫设计; 网络游戏研发; 经营进出口业务 (法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目需取得许可后方可经营)。信息服务业务 (仅限互联网信息服务); 第二类增值电信业务中的信息服务业务 (不含固定电话信息服务和互联网信息服务; 增值电信业务经营许可证有效期至 2019 年 3 月 11 日); 互联网游戏出版物; 手机游戏出版物; 利用互联网经营游戏产品 (含网络游戏虚拟货币发行, 网络文化经营许可证有效期至 2018 年 11 月 29 日)。

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司之子公司包括: 深圳市星辰互动科技有限公司 (以下简称星辰互动公司)、深圳市北极熊网络科技有限公司 (以下简称北极熊科技公司)、深圳屠龙网络技术有限公司 (以下简称屠龙技术公司)、冰川网络 (香港) 有限公司 (以下简称冰川香港公司)、深圳千阳网络技术有限公司 (以下简称千阳技术公司)。

二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构, 形成科学的决策机制、执行机制和监督机制, 保证公司经营管理目标的实现;

2. 建立行之有效的风险控制系统, 强化风险管理, 保证公司各项业务活动的健康运行;

3. 避免或降低风险, 堵塞漏洞、消除隐患, 防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为, 保护公司财产的安全完整;

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 规范公司会计行为, 保证会计资料真实、完整, 提高会计信息质量;

5. 确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

(二) 公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程, 覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上, 关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督, 同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应, 并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益, 以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制建设情况

(一) 公司内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求, 建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序, 履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项, 如批准公司的经营方针和投资计划, 选举和更换董事、监事, 修改公司章程等, 须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定, 向股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定。总经理是公司的法定代表人, 在董事会闭会期间, 董事会授权董事长行使董事会部份职权。监事会是公司的监督机关, 向股东大会负责并报告工作, 主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督, 对公司财务状况进行检查。

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

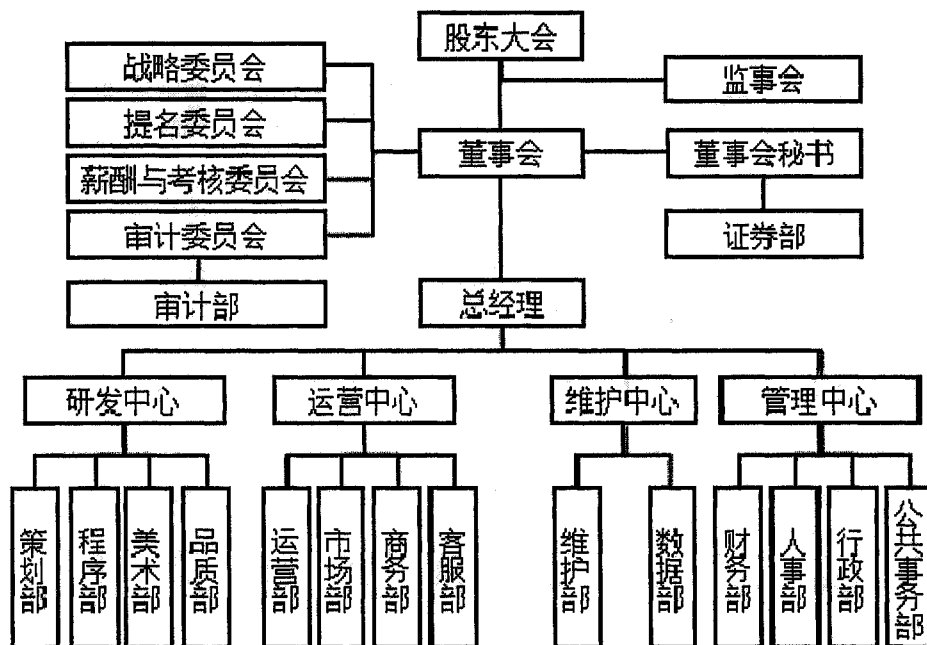
2015年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

规范控股股东与公司的关系,控股股东与公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开,控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定,公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书,由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人,在重大业务、大额资金借贷和现金支付、重大合同的签订等方面,由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2. 公司的组织结构



公司建立的管理框架体系包括行政部、人事部、财务部、审计部、运营部、商务部、客服部、策划部、品质部等,明确规定了各部门的主要职责,形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系,为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司对下属单位采取纵向管理,通过董事会对控股子公司的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

3. 内部审计

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015 年 12 月 31 日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

公司成立专门的内审机构,负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督,针对存在的问题提出建设性意见。

4. 人力资源政策

公司根据国家有关法规政策,结合公司自身的业务特点,公司针对每个岗位,制定了明确的工作职责和岗位说明书及工作流程以及制定和完善了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理内控制度,并聘用足够的人员,使其能完成所分配的任务。

5. 企业文化建设

一直以来,公司秉承“坚持自主创新、发展民族网游”的经营宗旨,崇尚“分享”的核心价值观,“诚实、尽责、创新、分享”的企业文化已经深入人心;团结、合作、勤奋、高效成为了冰川人整体工作作风。

公司的愿景是成为中国最顶尖的网络游戏研发及运营商,让玩家因为我们的存在而更加幸福。冰川坚信互动娱乐行业唯一不变的,是变。坚持不断的改革创新,勇于开拓,敢于突破,不断的在互动娱乐媒体领域创造出更高的品质服务,使企业不断的飞跃踏上新的发展平台。

(二) 风险评估

本公司尚未设立专门的风险管理机构,管理层通过财务部、审计部等职能机构持续收集内外部信息,以识别公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。管理层在风险分析和评估的基础上确定应对策略,并结合发展阶段和业务拓展情况不时作出调整。管理层将根据公司的发展情况及面临的市场变化随时评估是否需要设立专门的风险管理机构,以进一步强化风险管理。

本公司面临的主要风险因素包括:行业风险、经营风险、财务风险和管理风险等。

1. 行业风险

(1) 政策监管风险

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

网络游戏行业行政主管部门包括工业和信息化部、文化部、国家新闻出版广电总局。近年来网络游戏行业迅速发展,未成年人沉迷网络游戏等社会问题频发。为应对相关社会问题,监管部门逐步加大监管力度,出台了一系列管理制度强化对游戏内容及经营活动的监管,如要求所有网络游戏施行实名制登记,设置网络游戏防沉迷系统等,并通过行政许可进入、产品前置审批和后续运营监管等方式加强对网络游戏企业和产品资质的审查。

公司已获得合法经营所需的网络文化经营许可证、增值电信业务经营许可证和互联网出版许可证,公司产品均已取得国家新闻出版广电总局的前置审批,但若公司不能维持前述业务许可、未能取得有权部门未来要求的新的营业资质,或公司新产品未能通过监管部门的前置审批,则可能面临业务范围受限的情形,对公司业务发展产生不利的影响。

(2) 市场竞争风险

国内网络游戏行业内企业数量较多,市场竞争较为激烈。行业内现有企业不断加大研发和市场推广投入,而部分行业外企业也因受到行业高利润率的吸引进入此行业。此外,网络游戏同质化现象日益严重,公司存在产品被模仿、客户被分流的风险,加剧了市场竞争风险。

若公司今后不能持续的开发出新的优质网络游戏或通过渠道及品牌维持现有产品的竞争力,在行业竞争加剧的情况下,公司可能出现现有用户流失或对新用户的吸引力降低的状况,从而影响公司的业务及经营状况。

(3) 互联网系统风险

公司业务的顺利开展依托于互联网系统的安全可靠运行,而互联网系统易受网络设施故障、计算机病毒等问题的影响,造成游戏中断;此外,存在部分恶意第三方利用程序的未知缺陷干扰网络游戏运行,或利用黑客技术侵入其他玩家的账户导致玩家损失。上述问题均会影响玩家的游戏体验,降低玩家满意度,甚至导致玩家流失。倘若公司未来不能及时处理各种不稳定情形,上述问题将对公司运营及客户维护带来不利影响。

(4) 知识产权侵权风险

网络游戏主要侵权方式包括“外挂”和“私服”等。“外挂”的存在及使用将破坏游戏平衡性,造成用户流失;“私服”作为盗版行为严重侵害了游戏开发商和运营商的知识产权,并对其声誉造成影响。相关侵权行为的出现或将在一定时间内影响公司的正常经营。

2. 经营风险

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对部分产品依赖风险

发行人首款产品《远征OL》报告期收入分别为25,564.34万元、19,731.66万元和17,534.34万元,占公司营业收入比例为62.70%。2013年11月,公司第二款客户端网络游戏产品《龙武》进入内部测试,并于2014年6月进入公开测试,报告期收入分别为1,542.13万元、16,003.00万元和18,852.61万元。上述两款客户端网络游戏产品报告期内收入占公司营业收入比例为99.02%,为发行人主要营业收入来源。若公司不能及时对游戏进行改良和升级,同时完善产品线,或玩家游戏偏好发生变化,将可能导致游戏加速老化、玩家流失率上升,影响产品及公司的盈利能力。

(2) 新产品适销性风险

为了保持公司的持续盈利能力和现有产品的稳健运营,公司报告期内研发支出分别为3,992.51万元、5,610.78万元和6,726.52万元,占公司营业收入的比例为16.29%。然而,由于网络游戏的品质缺乏量化判断标准,很大程度上取决于网络游戏企业对玩家喜好变动趋势的预测及响应。若未来市场需求发生重大变化或公司未能充分准确论证玩家不断变动的游戏偏好,公司将存在新产品适销性风险。此外,新游戏开发和测试需要大量前期投入,包括研发费用、服务器购置费用等,试错成本较高,若新游戏适销性不佳,注册及活跃人数较少、或付费率指标、充值金额不理想,出现盈利达不到预期甚至收不抵支的情况,将削弱公司盈利能力。

(3) 游戏运营风险

自主运营为本公司最主要的运营方式,2013年度-2015年度自主运营销售收入分别占本公司总收入的98.33%、98.25%和98.00%。自主运营模式下,本公司需负责产品研发、后续版本更新、运营环境搭建及客户服务等工作。本公司通过客观数据分析产品运营、玩家行为,发掘玩家需求并了解产品实际运营状况,依此作出后期运营决策。由于玩家需求可能会随时间发生改变,若本公司产品更新未能适应市场变化节奏,或在产品更新过程中出现数据错误、玩家账户丢失及财产受损等问题,将影响玩家的游戏体验,降低本公司产品的竞争能力。

自主运营模式下,除版本更新外,本公司还需承担产品营销推广工作。本公司采取分阶段的广告投放策略,在游戏运营的不同阶段制定不同的宣传策略。但由于广告投放效果受投放媒体渠道、投放时点等客观因素影响,若投放效果不佳,则会增加公司广告费用支出,影响公司运营效率。

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 核心人员流失及技术泄露风险

网络游戏行业是知识和技术密集型行业,要求公司依托自身核心技术保障并提升其行业地位。核心人员掌握公司核心技术,对公司管理、产品创新及持续发展起着关键作用,是公司的核心竞争力。尽管报告期内公司并未发生核心人员流失及技术失密的情形,但随着网络游戏行业竞争加剧,对人才的需求快速增加,业内高水平人才缺乏,“相互挖角”现象频发,个别竞争对手知识产权意识相对淡薄,公司仍可能面临相关风险。

(5) 技术更新风险

网络游戏行业技术不断革新,新技术、新理论的运用将使公司在产品质量控制上面临较大的挑战。倘若公司今后未能准确把握行业技术发展趋势并调整新技术的研究方向,或研发速度不及行业技术更新速度,公司可能会面临游戏开发的技术瓶颈,对公司的竞争能力和持续发展产生不利影响。

(6) 广告供应商集中度不断提高的风险

报告期内公司向第一大广告供应商北京思恩客广告有限公司采购金额占公司广告采购总额的比例分别为63.66%、66.19%和70.00%(2013年度、2014年度及2015年度采购比例为公司向北京思恩客广告有限公司及其关联企业尊岸广告(上海)有限公司的合并比例),采购比例显著提高。

北京思恩客广告有限公司为广告代理公司,代理新浪、百度等多家国内知名门户网站和搜索服务商。大型的广告代理公司通常能取得渠道商所提供的更优的价格与服务,因此公司逐步增加通过北京思恩客广告有限公司采购广告及搜索服务的比例。

若公司与思恩客合作关系终止,将在一定程度上增加公司销售成本,削弱公司盈利能力。

(7) 经营场地租赁风险

公司目前主要经营场所系租赁取得,届满后公司将拥有优先续租权。倘若发生出租方违约收回租赁场地的情形,将在短期内对公司正常经营活动产生影响。

(8) 规模扩张下的管理风险

报告期内公司迅速发展,营业收入分别为27,225.72万元、36,000.85万元和36,988.22万元,员工人数自报告期初的464人增加至报告期末的623人。伴随着公司新产品推出及本次募投项目的实施与投产,公司资产规模、人员数量等将进一步大幅增长,对

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

公司在战略规划、资源整合、产品开发、市场推广、运营维护、财务管理和内部控制等方面提出了更高的要求。如若公司管理层不能结合实际情况适时调整和优化管理体系,将可能延缓游戏产品开发和运营的效率,影响公司的长远发展。

3. 财务风险

(1) 所得税税收优惠到期风险

本公司于2011年通过了深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的评审,被认定为高新技术企业,证书编号:GR201144200009,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,公司在2011年至2013年期间减按15%优惠税率计缴企业所得税。

2013年12月,公司经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合审核,被认定为2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业,证书编号:R-2013-224。根据深圳市南山区国家税务局于2014年1月8日出具的《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》(深国税南减免备案【2014】6号),公司在2013年1月1日至2014年12月31日减按10%的税率征收企业所得税。

2014年本公司通过了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的评审,被认定为高新技术企业,证书编号:GR201444201250,根据深圳市南山区国家税务局2015年4月17日颁发的《深圳市国家税务局税收优惠登记备案告知书》(深国税南减备【2015】436号),深圳冰川网络股份有限公司(纳税编码440300671868185)为国家高新技术企业减按15%税率征收企业所得税,减免税所属年度为2014、2015、2016年度。

2013年8月,本公司之子公司星辰互动公司通过深圳市经济贸易和信息化委员会的评审,被认定为软件企业,证书编号:深R-2013-1469。根据深圳市南山区地方税务局于2014年2月18日出具的《深圳市南山区地方税务局税务事项通知书》(深地税南备【2014】66号),星辰互动公司可依法享受软件和集成电路企业所得税两免三减半。星辰互动公司可于2013年、2014年享受免税,2015年至2017年期间享受减半征收企业所得税优惠。

若公司及子公司无法维持当前所享有的所得税税收优惠,或未来国家税收政策发生不可预测的变化,所得税费用将有所增加,将在一定程度上影响公司盈利水平。

(2) 未来经营业绩下滑风险

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 营业利润率下滑风险

自2010年4月内部测试起,经过数年的宣传推广,《远征OL》目前已拥有稳定的客户群体,后期收入较为稳定,本公司第二款产品《龙武》也已于2014年6月起公测,市场反响良好。随着产品优化及新产品开发,公司研发及运营费用将不断增加,若《远征OL》、《龙武》充值金额不能维持稳定甚至出现下降,而后续新产品收入未达预期,公司将面临营业利润率下滑风险,进而对公司经营业绩造成不利影响。

2) 整体经营业绩下滑风险

尽管公司历来注重产品的适销性,但随着《远征OL》、《龙武》等成熟产品运营周期加长、市场竞争日益加剧以及行业环境的不断变化,可能出现成熟产品充值金额下降,而新产品的充值金额增速较慢而导致收入下降、利润下降的情形,公司未来经营业绩亦可能面临下滑的风险。

(3) 净资产收益率下降的风险

本次发行后,本公司的净资产将大幅增加,而募投项目受建设周期和产品推广周期等因素的影响,难以在短期内对公司盈利有显著贡献。因此,本公司短期内面临净资产增幅大于净利润增幅的情形,从而导致了本公司净资产收益率短期内下降的风险。

4. 公司管理当局对风险管理的认识

随着市场体制的不断完善,对外开放的不断深入,本公司面临的机遇越来越多,同时风险会越来越大。本公司管理层认识到:作为企业,机遇与挑战同在,风险不可避免,只能加强管理,本公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益,力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标,本公司拟按财政部发布的内部控制规范和深圳证券交易所拟发布的内部控制指引等文件,结合本公司的规模和业务等方面的实际情况,进一步完善本公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

(三) 内部控制活动

本公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1. 本公司的主要控制措施

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015 年 12 月 31 日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

本公司的控制措施一般包括: 不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

(1) 不相容职务分离控制

公司为了预防和及时发现现在执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为, 在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度: 如将现金出纳和会计核算分离; 将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

(2) 授权审批控制

根据交易金额的大小以及交易的性质划分为两种层次的交易授权即一般授权和特别授权。一般授权: 公司制定的各项制度都汇编成册, 并明确了各个环节的授权。单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权, 经办人员也必须在授权范围内办理经济业务; 特别授权: 根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》以及相关法律规定, 对投资、担保、资产出售、关联交易等明确了需经董事会或股东大会批准的内容, 制定了相关的内部审批程序, 在股东大会授予董事会权限范围内的, 由董事会批准; 授权范围外的, 需经股东大会批准。

(3) 会计系统控制

会计机构的职责和权限: 公司制定了专门的财务管理制度, 财务部负责编制公司年度预算、会计核算、会计监督、资金管理等工作。财务部由财务经理、会计、出纳等人员组成, 均具备相关专业素质, 分别负责成本、销售核算、财产清查、总账、出纳等职能, 岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。

会计核算和管理: 公司按照财政部发布的《企业会计准则》及其有关的补充规定, 制定了包含财务核算、会计政策、财务管理等内容的《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《货币资金管理制度》、《会计电算化管理办法》等专门的会计核算和管理制度, 会计核算和管理的内部控制具备完整性、合理性、有效性。

(4) 财产保护控制

为保护各项资产的安全和完整, 防止资产流失。建立必要的财产保护制度, 对实物的采购、保管、使用等各个环节进行严格控制。对现金、银行存款、其他货币资金、有价证券等变现能力较强的资产严格限制无关人员直接接触, 间接接触可通过保管、批准、记录

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

及不相容职务的分离和授权批准控制来达到;建立健全实物资产台账,并关注资产的使用状态、维修情况,确定资产的保管人或使用人为安全责任人,实行每年定期盘点和抽查相结合的方式控制。

(5) 预算控制

公司根据各游戏项目实施预算管理体系,明确了各责任部门在预算管理中的职责权限,规范了预算的编制、审定、下达和执行程序;对费用实行预算控制。同时,加大预算执行考核力度,强化预算约束,传递经营压力,保障公司年度经营目标的实现。

(6) 运营分析控制

公司经理层定期综合考量行业状况、监管信息、公司具体情况等方面的信息,召开公司经营工作例会,分析处理经营情况,采取对应措施,定期召开经济活动分析会,通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法,开展运营情况分析,对发现的问题,及时查明原因并加以改进。

(7) 绩效考评控制

公司已建立和实施较为完备的绩效考评制度,通过科学的考核指标体系设置,对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价,并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

2. 本公司重点控制活动

(1) 对子公司的管理控制

公司具体负责对子公司的跟踪管理、信息收集和评估汇报工作。同时,严格按照《公司法》切实履行出资人职责,通过董事、监事、高级管理人员参与控股子公司的管理、决策,依法对控股子公司生产经营、资金、财务等重大方面进行监管,有效维护公司和其他股东的利益。公司子公司不存在违反《上市公司内部控制指引》的情形。

(2) 对关联交易的内部控制

根据《公司法》、《证券法》等有关规定,制定了《关联交易管理制度》。明确关联交易的范围;关联交易的基本原则;严格关联交易决策程序和审批权限,做到了关联交易的公平和公允性,有效地维护股东和公司的利益。

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015 年 12 月 31 日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 对外担保的内部控制

根据《公司法》、《公司章程》等规定, 公司制定了《对外担保管理制度》, 明确了对外担保事项的审批权限、审批程序等, 有效的防范担保风险。2015 年本公司未发生对外担保行为。

(4) 对外投资的内部控制

根据《公司法》、《公司章程》等规定, 公司制定了《对外投资管理制度》, 明确了公司投资的决策权限、执行与监督。公司投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则, 控制投资风险, 注重投资效益。公司对外投资均需严格履行审批程序, 公司签订投资合同严格遵循审批规定, 保证合同能正常履行。本公司截止到 2015 年 12 月 31 日未进行证券投资, 也不存在使用他人账户或向他人提供资金进行证券投资的情况。

(5) 信息披露的内部控制

公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》等系列制度, 明确规定了公司信息披露的范围、程序、责任人和一般要求, 规范披露所有对公司股票交易可能产生较大影响的信息。公司规定董事长为信息披露工作第一责任人, 指定董事会秘书为信息披露工作主要负责人, 负责管理信息披露事务。

公司严格执行《投资者关系管理制度》, 客观、真实地介绍公司的实际状况, 并要求来访投资者签署《承诺书》, 有效避免泄密风险。

(6) 其他业务环节的内部控制

募集资金使用的内部控制: 根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等有关法律、法规, 公司制定了《募集资金管理制度》, 对募集资金的存储、使用、募集资金项目变更以及募集资金管理与监督做出了明确规定。

(四) 信息与沟通

1. 内部报告

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015 年 12 月 31 日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司已建立信息与沟通制度, 明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序, 确保信息及时沟通, 促进内部控制有效运行。

公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道, 获取内部信息; 也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道, 获取外部信息。

2. 信息系统

公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度, 保证信息系统安全稳定运行。

(1) IT 部门机构设置: 公司作为双软认证企业, 非常重视公司内部信息化的建设工作, 公司的信息化管理工作由总经理总负责, 下设数据部、运营部、维护部和品质部。数据部负责 DB 管理, 网站、后台系统开发与维护; 运营部负责运营计划的制定、数据的监控与分析; 维护部负责公司产品维护, 内外网络服务器维护; 品质部负责软件系统的测试与验收。公司岗位设置合理, 能够保证系统的正常运行与维护。

(2) IT 管理制度建设: 公司非常重视网络安全、系统变更管理、数据备份管理、权限管理等信息科技方面的工作。制定了《1. 公司局域网络管理制度》、《2. 公司业务平台权限制度》、《3. 数据服务器安全管理制度》《3.1. 维护部服务器操作规范》、《3.2. 数据维护组密码制度及维护流程》、《4. 公司系统开发流程规范》《4.1. 公司软件变更及紧急变更管理制度》、《4.2. 公司需求变更控制流程》、《5. 数据灾备系统规范和制度》、《5.1. 数据应急预案-游戏数据回档》、《6. 冰川网络堡垒使用制度》等管理制度。上述制度基本满足公司信息系统开发、运行与维护、安全管理的需要。

(3) 系统开发与变更: 公司非常重视软件项目的管理, 公司利用 JIRA (JIRA 是集项目计划、任务分配、需求管理、错误跟踪于一体的商业软件) 作为项目管理的工具并定义了相关的需求管理流程, 游戏软件的变更都按照 JIRA 的流程进行。公司利用版本管理工具 SVN 进行源代码的版本控制, 保证了源代码的保密性和版本控制的有效性。公司游戏产品的开发与变更, 都由品质部进行测试并填写测试报告, 与财务数据有关的系统, 均需财务人员参与的测试, 并签字报告。

(4) 数据的备份与安全: 公司针对不同系统的数据制定了不同的备份策略。各地的游戏服务器的游戏库和游戏日志库是由各地执行备份, 然后进行异地交换备份; 中心库由北京执行备份, 并异地备份到天津。若有备份失败会自动报警, 在备份数据进入数据库时会进行恢复性测试, 恢复失败也会进行报警。

3. 反舞弊机制

公司已建立健全反舞弊机制,确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容,并在内部审计过程中合理关注和检查可能存在的舞弊行为。

(五) 内部监督

公司监事会、董事会审计委员会、审计部依法履行对内部控制的监督职能。监事会对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督,监事会发现公司经营情况异常可以进行调查,必要时,可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。

董事会审计委员会负责内部审计与外部审计之间的沟通;审核公司的财务信息及其披露;审查公司内部控制制度;对重大关联交易进行审计等。审计部根据年度内部审计计划,严格执行对公司各职能部门、经营单位的财务审计、经营审计、管理制度检查。检查公司存在的管理漏洞及执行不力的环节,梳理了公司经营及管理上的风险,最大程度确保了公司的有序经营、有效管理。与此同时,公司管理层定期对各项内部控制进行评价,一方面建立各种机制使员工在履行所赋予的岗位职责时,就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据;另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。

四、公司内部控制执行有效性的自我评价

1. 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

(1) 监事会评价。监事会作为公司的监督机关,能依据《公司法》和《公司章程》的规定,认真履行职责,定期召开监事会,对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

(2) 内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权,对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查,对违反财务会计制度的行为进行处罚,确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价,对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度,对于未遵守内控制度的情况及发现的问题,分别向上级作出解释并采取相应的措施。

2. 内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

公司已经按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求,加强风险管理机制和内部控制制度建设,取得了一定的成效。但随着外部环境的变化、业务的快速发展和管

深圳冰川网络股份有限公司内部控制自我评估报告

2015 年 12 月 31 日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

理要求的不断提高,公司内部控制制度仍需要不断进行修订和完善,以强化风险管理,推动管理创新,保障公司持续、健康、快速发展。主要做好以下工作:

(1) 加强风险管理控制的研究和公司管控体系的建设,根据企业的发展和外部环境的变化,进一步完成风险管理体系;公司根据企业的发展和外部环境变化的需要组织专门人员对公司现有内部控制制度进行梳理,并及时修订和完善内控制度,以保证内部控制制度框架体系更有效适应公司整体发展规划。

(2) 提高全体人员的内控管理意识,特别是加强控股股东、董事会、监事会、经营管理层对相关法律、法规及制度的学习和培训,提升规范运作意识,提高规范运作水平。

(3) 强化内部审计工作,充分发挥审计委员会和审计部的监督职能,确保各项制度得到有效执行,进一步完善内部控制结构。

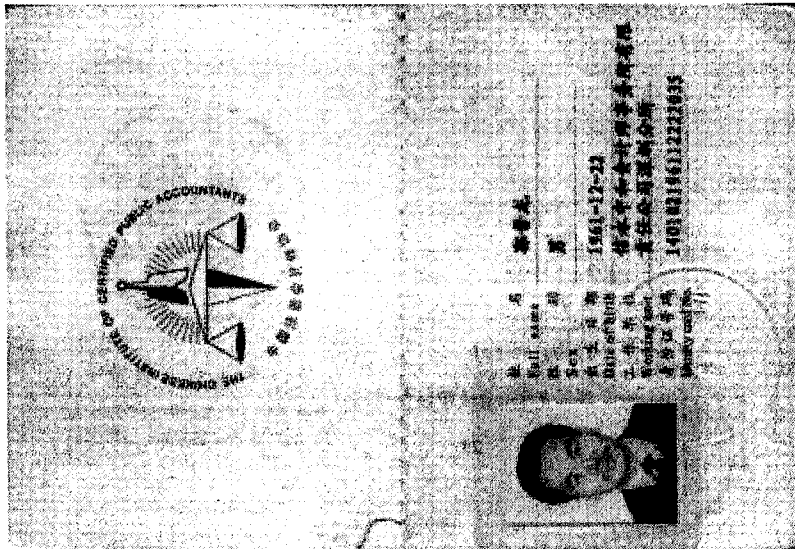
五、内部控制有效性的结论

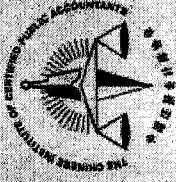
通过制定和有效实施内控制度,公司经营规模逐年扩大,营业收入逐年增长,呈现较好的发展态势,管理水平进一步提高,实现了质量和效益的统一。通过加强内控,保证了产品质量,也促进了技术创新,有力地提升了公司的综合竞争力,为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述,本公司董事会认为,本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度,并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2015年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

深圳冰川网络股份有限公司董事会







姓名: 王 明
性别: 男
出生日期: 1970年10月28日
工作单位: 深圳市注册会计师协会
身份证号: 310101700828443



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.

证书编号: 4403A0348
Iss. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Approved Registrar: CIPA

有效日期: 1999年10月01日
Date of Expiry

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.

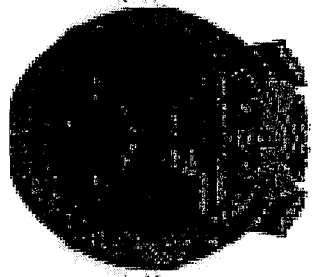
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

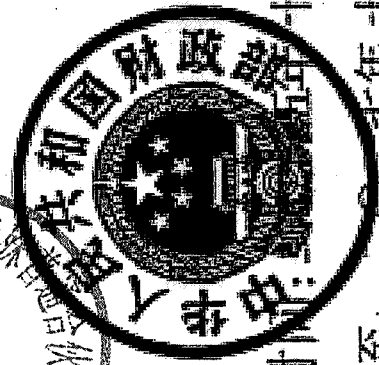
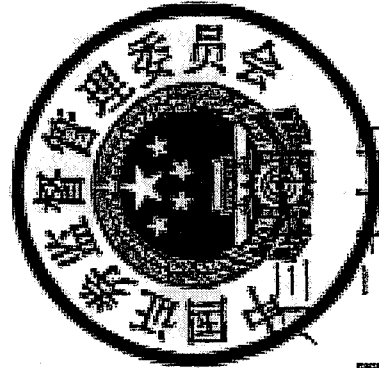
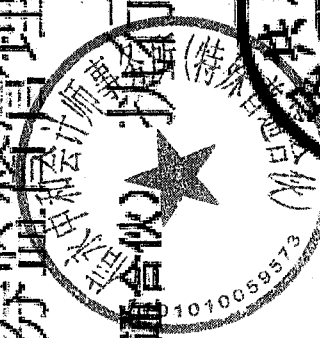


证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一七年十月二十九日

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

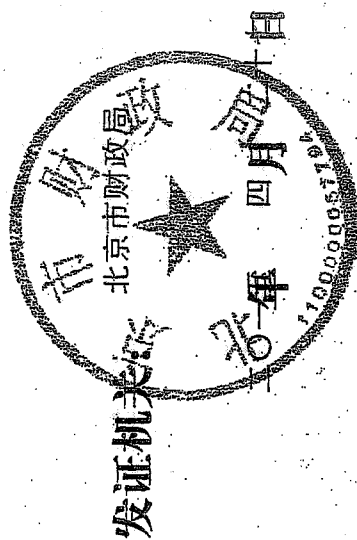
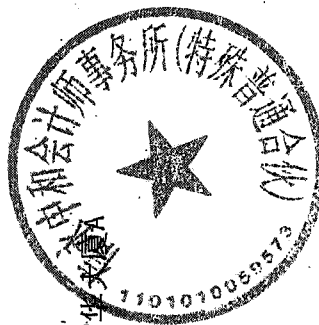
3383.1万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制

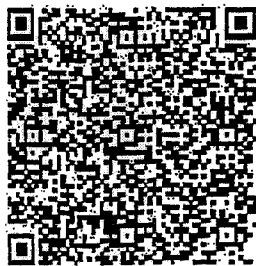
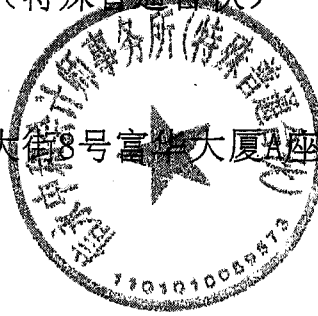


营业执照

(副本) (3-1)

注册号 110101014692882

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 执行事务合伙人 叶韶勋
 成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
 经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 年 04 月 22 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。