

长城国际动漫游戏股份有限公司

2016年度内部控制评价报告

公司审计委员会：

根据《企业内部控制基本规范》（以下简称《基本规范》）、《企业内部控制应用指引》（以下简称《应用指引》）、《企业内部控制评价指引》（以下简称《评价指引》）其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合长城国际动漫游戏股份有限公司（以下简称“公司”）《风险控制管理制度》和《内部控制评价管理办法》等规定，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2016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自我评价。

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

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，公司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。

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。

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对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

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。

纳入评价范围的单位包括公司本部及下属子公司，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100%，营业收入合计占合并财务报表营业收入总额的100%；

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、信息与沟通、战略与计划、全面预算管理、人力资源管理、财务管理、投资管理、采购管理、资产管理、商务管理、综合行政管理、信息系统管理、内部监督、生产管理、销售管理等业务和事项，涉及内部控制业务流程306个，总控制点1,977个；重点关注的高风险领域主要包括：宏观政策风险、宏观经济风险、市场需求风险、市场竞争风险、价格波动风险、战略规划风险、安全生产风险、供应链管控风险、市场规模风险以及战略决策风险等前十大风险领域的内部控制。

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。

(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和《内部控制评价管理办法》的规定，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，研究确定了适用于本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。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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度 项 目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报<利润总额的 5%或 100 万元	利润总额的 5%或 100 万元 ≤错报<利润总额的 10% 或 200 万元	错报≥利润总额的 10%或 200 万元
资产总额潜在错报	错报<资产总额的 0.5%或 350 万元	资产总额的 0.5%或 350 万 元≤错报<资产总额的 1%或 700 万元	错报≥资产总额的 1%或 700 万元
营业收入潜在错报	错报<营业收入的 0.5%或 700 万元	营业收入的 0.5%或 700 万 元≤错报<营业收入的 1%或 1,400 万元	错报≥营业收入的 1%或 1,400 万元
所有者权益潜在错报	错报<所有者权益 的 0.5%或 250 万元	所有者权益的 0.5%或 250 万元≤错报<所有者权益 的 1%或 500 万元	错报≥所有者权益 的 1%或 500 万元

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

重大缺陷: 是指一个或多个控制缺陷的组合, 导致企业严重偏离控制目标。出现下列情形的, 认定为重大缺陷:

- ①公司管理层存在任何程度的舞弊;
- ②控制环境无效;
- ③发现并报告管理层的重大内控缺陷在经过合理的时间后, 并未加以改正;
- ④审计发现的重大错报不是由公司首先发现的;
- ⑤其他影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷: 是指一个或多个控制缺陷的组合, 其严重程度和经济后果低于重大缺陷, 但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷: 是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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:

影响程度 缺陷类型	直接财产损失金额	重大负面影响
一般缺陷	100 万元(含) 以下	受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。
重要缺陷	100 万元至 200 万(含)	受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。
重大缺陷	200 万元以上	已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。

(2) 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:

出现以下情形的, 认定为重大缺陷, 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 违反法律、法规较严重;
- (2) 除政策性亏损原因外, 企业连年亏损, 持续经营受到挑战;
- (3) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败;
- (4) 重大决策程序不科学;
- (5) 企业管理人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重;
- (6) 内控评价结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、内部控制缺陷认定

按照上述认定标准, 根据本次评价情况, 报告期内我们未发现公司存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷, 公司主要风险均得到了较好的控制。针对报告期内发现的一般缺陷, 公司制定了相应的整改措施并推进落实。

2、缺陷整改情况

公司针对报告期内发现的内部控制一般缺陷, 逐一查找和分析产生缺陷的原因, 提出了切实可行的整改意见及建议。截止报告日, 内部控制缺陷大部份已整改完毕, 仅少量缺陷正按照整改计划逐步推进。

四、其他事项说明

1、公司于2016年12月28日收到四川证监局《关于长城国际动漫游戏股份有限公司现场检查情况的监管意见函》(川证监公司[2016]127号)和《关于对长城国际动

漫游戏股份有限公司采取责令改正措施的决定》。公司收到意见函和改正措施的决定后，及时向董事、监事、高级管理人员及公司的控股股东、实际控制人进行了通报、传达，并组织有关人员对四川证监局提出的问题认真的梳理和分析，制定切实可行的整改措施，并于2016年12月组织开展了2次专题培训，由瑞华会计师事务所对公司及子公司财务人员进行了财务规范方面的培训；由独立财务顾问申万宏源证券承销保荐有限责任公司对上市公司董事、监事、高管、财务人员及子公司高管、财务人员等进行了上市公司规范运作相关法规及典型案例的培训。

长城国际动漫游戏股份有限公司

审计部

2017年4月27日