

# 深圳冰川网络股份有限公司

## 2019 年度内部控制的自我评价报告

深圳冰川网络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”），深圳冰川网络股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）结合本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，我们对公司截至 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与实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导公司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，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

公司根据基本规范及相关配套指引的要求，从公司的各项业务规模 and 实际经营情况出发，以风险为导向，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。

纳入评价范围的主要单位为公司总部及下属子公司。

纳入评价范围的主要业务和事项以及高风险领域包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、采购管理、固定资产管理、研究与开发、成本费用与税务管理、财务报告、合同及法律事务管理、信息系统管理、内部信息传递、内部监督等。

纳入评价范围的主要业务和事项具体如下：

#### 1. 公司内部控制环境

##### (1) 公司的治理机构

根据《公司法》《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会、审计委员会和高管层的法人治理结构，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。根据《公司章程》和公司治理结构建立情况，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》及董事会各专门委员会议事规则及《总经理工作细则》等重要的决策制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，促进治理结构各司其职、规范运作。

根据中国证监会对年度报告的工作要求，公司制订了《董事会审计委员会实施细则》，对审计委员会履行职责做出明确的规定，以强化董事会决策功能，确保董事会对管理层的有效监督。

## （2）公司的组织结构

公司董事会下设 4 个专门委员会：战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，并制定了各专门委员会的议事规则。自设立以来，各专门委员会运转良好，委员能够履行职责，确保了公司的健康运行。公司已建立健全了《独立董事制度》《独立董事年报工作制度》，独立董事在公司募集资金使用、对外投资、对外担保、关联交易等方面严格按照相关规定发表独立意见，起到了必要的监督作用。

公司建立的管理框架体系包括行政部、人事部、财务部、内审部、证券部、客服部、基础IT中心、发行中心、技术中台等，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

公司成立专门的内审机构，审计部门直接对董事会审计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。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

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、岗位说明书、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。

## 2.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、内审部等职能机构结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关内外部信息，及时进行风险评估，针对不同的业务活动及流程，进行风险梳理，动态进行风险识别和风险分析评估，将公司经营中可能存在的风险和管理薄弱环节作为审计监控的重点，及时有效地监控内部控制中存在的问题和违法违纪现象，为管理层有效防范化解或回避风险，提升管理效率和效果。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并逐步推进建立一套完善的、适合公司运行模式的流程制度，从产品研发、产品运营、信息技术管理、财务、审计及合同管理等方面对企业员工的行为进行全方位规范，在制度推行过程中充分体现风险防范的功能，设置关键风险控制点，并计划逐步筹建成立内控体系，负责公司风险控制工作，形成了公司长效的、基础性的风险防范机制。

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。

## 3.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）建立健全制度

公司治理方面：根据《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，制订了《独立董事制度》《独立董事年报工作制度》《信息披露管理制度》《内部审计制度与程序》等基本规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。为规范内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公开、公平、公正原则，公司发布了《深圳冰川网络股份有限公司内部信息知情人登记管理制度》，为规范公司选聘（含续聘、改聘）会计师事务所相关行为，提高财务信息质量，切实维护股东利益，公司发布了《会计师事务所选聘制度》。

为进一步提高公司信息披露质量，提升公司治理水平及规范公司运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司发布了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

为维护审计的独立性，充分发挥公司董事会审计委员会在公司年报编制及披露过程中的作用，明确审计委员会在年报编制、审议和披露工作中的职责，提高年报信息披露的质量和透明度，保护投资者合法权益，公司发布了《审计委员会年报工作规程》。

日常经营管理：以公司基本制度为基础，制定了涵盖产品销售、采购、人力资源、行政管理、财务管理等整个经营过程的一系列内部管理制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

## （2）公司主要控制措施

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》《深圳冰川网络股份有限公司付款管理制度》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。

### (3) 公司重点控制活动

#### ① 对子公司的管理控制

根据《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等法律、法规和规章的规定,制定了《控股子公司管理制度》。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。

#### 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。本年度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。本年度,公司发生

的投资行为均按相关法规和公司制度履行了相应的审批程序，依据权责由董事长、董事会或股东大会审议，并履行相应的信息披露义务。本年度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。

为进一步提高公司信息披露质量，提升公司治理水平及规范公司运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司发布了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

为维护审计的独立性，充分发挥公司董事会审计委员会在公司年报编制及披露过程中的作用，明确审计委员会在年报编制、审议和披露工作中的职责，提高年报信息披露的质量和透明度，保护投资者合法权益，公司发布了《审计委员会年报工作规程》。

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 募集资金使用的内部控制

公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定，制定了《深圳冰川网络股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金存储、使用、变更、管理、监督等内容作了明确的规定。该办法规定，公司的募集资金实行专户存储制度；募集资金的使用及用途的变更需执行严格的申请与审批程序；公司已与保荐机构、专户存储银行分别签署了《募集资金三方监管协议》。内审部每季度对募集资金存放及使用情况

进行审查，并出具内部审计报告，保证募集资金的存放与使用符合相关规定，规范了公司募集资金的管理和运用。本年度，变更部分募集资金投资项目得到公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，监事会、独立董事和保荐机构均发表了明确同意的意见。募集资金管理做到专款专用，不存在被控股股东、实际控制人占用等情形，未发生被挪用的情况，募集资金使用情况与公司已披露的情况基本一致。

#### 4.信息与沟通

##### (1) 内部报告

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，以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，设有专门的基础 IT 中心，下设开发部、数据部和维护部等。由基础 IT 中心下属各部门分别负责 DB 管理，网站、后台系统开发与维护；运营计划的制定、数据的监控与分析；公司产品维护，内外网络服务器维护；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《公司局域网络管理制度》《公司业务平台权限制度》《数据服务器安全管理制度》《维护部服务器操作规范》《数据维护组密码制度及维护流程》《公司系统开发流程规范》《公司软件变更及紧急

变更管理制度》《公司需求变更控制流程》《数据灾备系统规范和制度》《数据应急预案-游戏数据回档》《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。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。

## 5.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。

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及深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》和公司内部控制制度等相关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**

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

(1) 重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现影响公司净利润的事项，且影响或错报金额大于等于营业收入总额 5% 时，被认定为重大缺陷；

(2) 重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现影响公司净利润的事项，且影响或错报的金额达到营业收入总额的 2% 且小于营业收入总额的 5% 时，被认定为重要缺陷；

(3) 一般缺陷：对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，会被视为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

① 公司董事、监事和高级管理人员在财务报告中的虚假舞弊行为；

② 公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；

③ 财务报告出现重大错误，而相关内部控制的机构或部门未发现；

④ 审计委员会和审计部门对财务报告内部控制监督无效。

(2) 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

① 没有合理按照公认会计准则选择会计政策；

② 重要财务控制的缺失或失效；

③ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、完整的目标。

(3)除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷认定为一般缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

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：

违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

### (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，本年度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，本年度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

本年度公司无其他内部控制相关的重大事项说明。

### 五、公司对内部控制的自我评价

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2019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

2020年4月21日