

厦门吉比特网络技术股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

厦门吉比特网络技术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”），结合厦门吉比特网络技术股份有限公司（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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：厦门吉比特网络技术股份有限公司、厦门雷霆互动网络有限公司、艺帆（厦门）网络科技有限公司、厦门吉相股权投资有限公司、深圳雷霆数字娱乐有限公司、香港坤磐有限公司、广州木叶信息技术有限公司、广州雷霆互动网络技术有限公司、厦门雷霆网络科技股份有限公司、吉游社（厦门）信息技术有限公司、海南博约互动娱乐有限公司、深圳市雷霆科技网络有限公司、深圳雷霆信息技术有限公司、香港雷霆游戏有限公司、香港雷霆信息技术有限公司、浙江博约信息技术服务有限公司、雷霆游戏株式会社、厦门飓峰软件科技有限公司、厦门吉相天成创业投资合伙企业（有限合伙）。

2. 纳入评价范围的单位占比:

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

公司层面包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；业务层面包括人力资源、采购业务、销售业务、资金活动、投资管理、财务报告、预算管理、合同管理、工程项目、内部信息传递、信息系统等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

合同风险、资金活动风险、信息安全与知识产权保护风险、人力资源风险、投资风险、工程项目管理风险。

5. 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, 是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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《公司内部控制评价制度》的要求, 组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	错报金额 \geq 合并报表利润总额的 10.00%	合并报表利润总额的 5.00% \leq 错报金额 $<$ 合并报表利润总额的 10.00%	错报金额 $<$ 合并报表利润总额的 5.00%
资产总额	错报金额 \geq 合并报表资产总额的 3.00%	合并报表资产总额的 2.00% \leq 错报金额 $<$ 合并报表资产总额的 3.00%	错报金额 $<$ 合并报表资产总额的 2.00%
营业收入	错报金额 \geq 合并报表营业收入的 3.00%	合并报表营业收入的 2.00% \leq 错报金额 $<$ 合并报表营业收入的 3.00%	错报金额 $<$ 合并报表营业收入的 2.00%

说明：无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 涉及高级管理人员舞弊；(2) 该缺陷表明未设立内部监督机构或内部监督机构未履行基本职能；(3) 审计师或其他财务报告使用者发现财务报告的重大错报；(4) 其他经公司经营管理层、监事会、董事会或证券监管机构等认定具有重大影响的缺陷。
重要缺陷	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(2) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

说明：无

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	直接财产损失金额 \geq 合并报表利润总额绝对值的 10.00%	合并报表利润总额绝对值的 5.00% \leq 直接财产损失金额 $<$ 合并报表利润总额绝对值的 10.00%	直接财产损失金额 $<$ 合并报表利润总额绝对值的 5.00%

说明：无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 重大问题决策、或重要人事任免、或重大项目投资决策、或大额资金使用决策程序不符合公司重大事项决策的相关规定；(2) 出现重大决策失误，给公司造成重大财产损失；(3) 出现重大的安全事故；(4) 关键管理人员或重要人才频繁变动或大量流失；(5) 受到证券监管机构或证券交易所公开谴责处分；(6) 媒体负面新闻频现，相关信息属实且给公司造成较大不良影响等。
重要缺陷	(1) 重要投资、重要资产处置未经合理程序或授权，造成较大损失的；(2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成较大损失的；(3) 内控自评中的重要内部控制缺陷未得到整改；(4) 其他对公司产生较大负面影响的情况。

缺陷性质	定性标准
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他内部控制缺陷。

说明：无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

内部控制程序在日常执行中可能存在个别一般缺陷，由于公司设有自我评价、内部审计双重监管机制，缺陷一经发现确认会立即整改，使风险可控，对财务报告不构成实质性影响。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

内部控制程序在日常执行中可能存在个别一般缺陷，由于公司设有自我评价、内部审计双重监管机

制，缺陷一经发现确认会立即采取纠正措施，使风险可控，不影响公司内部控制目标的实现。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：卢竑岩

厦门吉比特网络技术股份有限公司

2020年4月7日