

**长江证券承销保荐有限公司对  
深圳市中青宝网网络科技股份有限公司  
2009 年度内部控制自我评价报告的核查意见**

长江证券承销保荐有限公司（以下简称“本保荐机构”）作为深圳市中青宝网网络科技股份有限公司（以下简称“中青宝”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法规的要求，对中青宝《2009 年度内部控制自我评价报告》（以下简称“《评价报告》”）进行了核查，并发表如下核查意见：

一、长江承销对中青宝内部控制的核查工作

保荐代表人通过认真审阅公司内部控制相关制度、访谈企业相关人员、复核相关内控流程，对中青宝内部控制环境、内部控制制度的完整性、合理性和有效性，以及《评价报告》的真实性、客观性进行了核查。

二、中青宝的内部控制基本情况

（一）内部控制环境

中青宝按照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构；根据自身企业文化以及公司所处行业的业务特点，建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构和管理体系；通过上市的过程，公司的主要管理人员对规范运作的具备了较高的认识，对自身职责有明确的认识；公司内部形成了积极的内部控制环境。

（二）内部控制制度

公司自 2008 年 5 月改制设立为股份公司以来，一直致力于内部控制制度的制定和完善，根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，逐步制订了一系列的内部控制制度以完善公司治理结构，基本涵盖了公司治理、研发、运营维护、市场、投资、财务、人力资源、文件档案、信息等各个管理环节。

## 1、公司治理制度

中青宝为明确各公司治理层的职责权限,按照建立现代企业制度的要求规范治理层内部机构及运作程序,充分发挥治理层的经营决策作用,保证公司经营、管理工作的顺利进行,防范经营风险,公司根据《中华人民共和国公司法》以及其他有关法律、法规和公司章程,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》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《审计委员会工作细则》、《薪酬和考核委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》《提名委员会工作细则》、《董事会秘书工作制度》等一系列公司治理层面的内控制度。

## 2、公司日常经营活动的控制

### (1) 研发内控制度

本着“高稳定性、高可玩性”的基本原则,公司制定了《网络游戏项目开发管理制度》,对研发的各个阶段都实行了有效的控制。公司依照一整套研发流程控制体系的要求建立了严密可行的开发管理流程,从质量和成本效益两方面,保证产品开发全过程每个阶段的控制环节始终有评审、有责任人,确保了项目的受控和质量。

### (2) 运营维护内控制度

公司运维部门专门制定了《运维项目开发流程》、《运维管理操作流程》、《信息安全管理度》,规定了各项具体的工作规范和指引,加强了对内部各需求部门之间的有效沟通,保证公司各产品上线的安全性和稳定性。同时,公司运营中心专门设立客服部门,并制定了《客服部员工工作纪律及制度》公司一方面严格按照业务流程向用户提供个性化信息服务,一方面负责主动回访和接受用户的服务请求、投诉建议,通过对用户反馈意见的整理和分析,做出服务内容的调整,不断提升服务品质。

公司通过严密的游戏质量控制、维护、定期回访和及时的售后服务等措施,尽可能减少质量纠纷。自成立以来,未发生过任何客户针对发行人提供的产品或服务提出纠纷、索赔或诉讼。

### (3) 财务内控制度

公司按照《企业会计准则》及有关补充规定,制定了公司《财务管理制度》、

《费用报销制度》、《现金管理制度》、《会计基础工作规范》、《研发支出核算管理规定》、《固定资产管理制度》、《游戏点卡管理规定》、《采购库存管理流程》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。

公司设有独立的财务会计部门,建有独立的会计核算体系和财务管理体系。财务部门具体负责编制公司年度计划预算、会计核算、会计监督、资金管理等工作。财务部门财务人员均具备相关专业素质,岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。各岗位按规章制度分工协作,有效的保证了财务管理工作的顺利开展,保证财务数据的独立性、真实性和完整性,为公司投资经营决策提供了有力的数据支持。

#### (4) 采购内控制度

公司制定了专门的《IT设备采购申请流程》、《固定资产采购申请流程》、《低值易耗品采购申请流程》、《市场部广告执行管理流程》,对采购耗材、设备及广告等方面从申请、审批、采购、验收等方面做了明确规定,在进行供应商选择时,从价格、售后服务、交货情况等方面对供应商实行进行了有效的选择,从而有效保证了采购商品的价格和品质。截至目前未发现公司在采购与付款方面存在重大漏洞。

#### (5) 人事管理内控制度

公司制定了《招聘管理制度》、《员工入职管理制度》、《员工离职管理制度》、《试用期员工转正制度》、《员工考勤及假期申请管理制度》、《员工培训管理办法》、《员工指南》、《员工奖惩管理制度》、《员工绩效管理制度》等制度,并根据各岗位特点,制订了每个岗位的岗位职责说明书和考核制度,建立了一套较为科学的招聘录用、劳动合同、员工培训、绩效考核、工资福利等管理办法,保证公司发展的稳定性和持续性。

#### (6) 信息管理内部控制

为保护计算机电子储存数据及公司内部软件资料的安全,公司制定了《计算机管理制度及规范操作》、《机房管理制度》、《信息备份工作制度》、《电子邮箱使用制度》,涵盖了信息系统开发与维护,程序及资料的存取,数据处理,信息扭转,档案、设备、信息的安全等方面的控制和管理。公司信息系统的日常

---

维护及数据备份由专人负责，并规定了各部门和个人使用计算机的权限，有效保证了数据传递的安全，降低了机密数据流失的风险。

#### (7) 其他内部控制

公司制定了《公司印章管理办法》、《档案管理制度》、《商务用车管理规定》、《合同管理制度》、《文件编码规则》、《产品部活动申请流程》、《推广员申诉流程》等制度，对公司日常运转中的各环节进行有效控制和管理。

### 3、重点活动的控制

(1) 对关联交易的控制公司制定了《关联交易决策制度》，规定了公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、公平、公正的原则。公司明确规定了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，并要求关联董事和关联股东回避表决。并要求一旦发生关联交易，关联方应尽快向董事会报告。

公司发生的关联交易不存在损害公司及中小股东利益的情形，亦不存在关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的情形。公司在审议关联交易事项时严格按照相关规定履行了相应的决策程序。

#### (2) 对外担保的控制

公司制定了《对外担保决策管理制度》，为加强公司对外担保业务的管理，有效防范担保风险，并在《章程》中明确规定了董事会、股东大会对于对外担保的审批权限及对外担保的决策程序，明确规定对外担保必须经董事会或股东大会审议通过，并规定违反《章程》规定对公司对外担保投赞成票的董事，对于给公司造成的损失承担连带赔偿责任。投资发展部负责对对外担保的审议程序及合同条款进行审核和备案，发现违规担保行为，及时向董事会报告。

公司不存在违反《创业板股票上市规则》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的情形。

#### (3) 对募集资金的控制

为规范募集资金的管理和使用，公司根据证监会有关募集资金管理规定及《公司章程》的规定，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定，并详细规定募集资金投资项目调整或变更的审批权限、程序及相关责任人的责任追究机制等。

#### (4) 对外投资的控制



为确保重大投资的安全和增值，有效控制投资风险，公司在《公司章程》以及《对外投资管理制度》中对公司投资的基本原则、投资的审批权限及审议程序、投资事项研究评估、投资计划的进展跟踪及责任追究等，都做了明确规定。报告期内，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。对于各事项的后期实施，投资发展部及相关部门都会定期关注并作出反馈。

### 三、对中青宝《2009年度内部控制自我评价报告》的核查意见

综上所述，本保荐机构认为：中青宝已根据有关法律、法规的要求建立起较为健全有效的内部控制制度体系，内控制度已经涵盖了公司治理结构、信息披露管理、日常经营管理、财务管理、人力资源管理等各方面内容，符合公司实际情况和内部控制制度完整性、合理性和有效性的要求。在2009年1月1日至2009年12月31日期间，各项内控制度得到了有效的执行，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

（此页无正文，专为《长江证券承销保荐有限公司对深圳市中青宝网网络科技股份有限公司 2009 年度内部控制自我评价报告的核查意见》的签章页）

保荐代表人：\_\_\_\_\_

周依黎

\_\_\_\_\_

王世平

保荐机构：长江证券承销保荐有限公司

2010 年 3 月 29 日

