

---

## 內部控制及反洗黑錢

---

我們實行內部控制及程序以確保我們在遵守國家公安委員會執行的娛樂業務法以及所有適用日本法律法規的前提下專業開展日式彈珠機及日式角子機遊戲館業務。此外，雖然日本的反洗黑錢法目前並無對日式彈珠機遊戲館運營商施加特定責任，但我們已自願制訂多項旨在識別及減少於我們日式彈珠機及日式角子機遊戲館營運過程中的洗黑錢行為及為避免捲入任何可公訴罪行的訴訟的政策及程序。我們的內部控制措施能夠使我們發現日式彈珠機遊戲館內進行的交易中存在的違規行為及異常活動或趨勢。一經發現有關情況，我們將向董事及高級管理層報告，以進行調查及糾正，並在必要時向日本相關部門報告。此外，我們訓練遊戲館員工察覺客戶（尤其是涉及大量現金的客戶）的異常舉動。一般而言，洗黑錢行為難以透過日式彈珠機業務進行，原因是：(1)彈珠及遊戲幣分配器受限於內設機械設置每分鐘最多只能釋放約750顆彈珠或600枚遊戲幣；(2)法規規定每分鐘投入遊戲的彈珠的價值不得超過400日圓；及(3)派彩率亦受到法規限制。此外，和日本所有日式彈珠機遊戲館運營商一樣，我們須接受都道府縣公安委員會的現場監督。有關我們須遵守的法規的更多資料，請參閱「適用法律及法規」。

### 有關日式彈珠機及日式角子機遊戲館業務的內部控制

#### 我們的內部控制框架

我們日式彈珠機及日式角子機遊戲館業務須承擔因僱員或客戶的欺詐行為而受損的風險。為降低該等風險，我們須制訂一套有效程序來管控授權、責任以及彈珠及遊戲幣、現金及日式彈珠機相關設備（如日式彈珠機及日式角子機遊戲機）的保管等事宜。我們實行反舞弊及反偽造監視制度旨在發現日常營運中出現的異常行為，有關制度包括一套監視制度及一個負責遊戲館業務審計工作的內部審核團隊（如下文所述）。預防及調查日式彈珠機遊戲館內的欺詐及舞弊行為這一工作主要由遊戲館員工在內部審核團隊的協作下開展。為確保誠實經營及遵守營運政策及程序，我們的內部審核團隊獨立於遊戲館營運單位開展工作。

#### 預防及發現欺詐行為的措施

我們亦在日式彈珠機及日式角子機業務營運中制定措施發現潛在欺詐、舞弊或偽造行為。例如，我們的日式彈珠機及日式角子機設有可識別及拒收假幣的功能。我們的遊戲幣

均印有「NIRAKU」標誌。為確保篡改或偽造的彈珠或遊戲幣不被帶入或帶出我們的日式彈珠機遊戲館，遊戲館入口由我們的遊戲館工作人員使用監控攝像頭進行監控。

### 遊戲館管理系統

我們的遊戲館管理系統(由第三方供應商授權使用)可收集每台遊戲機所投入及派彩的彈珠及遊戲幣數目的相關數據。各遊戲館的經理助理會在每天結束營業時核對彈珠及遊戲幣的營業前數目與營業結束時數目，如彈珠及遊戲幣數目出入超出一定範圍(或會因相關遊戲館的遊戲機數量而異)，則會進行調查。

### 反改裝控制

對日式彈珠機及日式角子機遊戲機的操作情況由監控攝像頭及遊戲館電腦進行監控。負責館內巡查以及查看監控錄像及遊戲館電腦屏幕的遊戲館工作人員可發現並阻止任何試圖干預遊戲機釘子角度維護調整、派彩設置調整或其他非法操控遊戲機的行為。我們的遊戲館工作人員負責清潔等維護遊戲機的日常工作。然而，我們禁止遊戲館工作人員對遊戲機進行會改變其系統、電子配件或導致出現影響遊戲機功能的任何其他重大變動的任何維護。該等調整須由已向監管部門取得必需證書的遊戲機製造商進行，且作出調整或改裝前須取得相關監管批文。然而，遊戲館經理獲授權檢查日式彈珠機遊戲機並對之進行日常調整，以確保繼續遵守相關規定。

### 遊戲館工作人員及內部審核團隊

我們的內部審核團隊成員在日式彈珠機行業平均擁有超過18年工作經驗，對欺詐監察工作機制頗為熟悉。我們的遊戲館工作人員須定時巡查遊戲館，以監控遊戲機及設備警報及故障情況、館內玩家流以及可能預示著出現欺詐舉動的某些客戶行為，並向遊戲館經理報告所發現的違規行為。

### 與警方合作

我們與縣級警察廳警官密切合作。倘我們的工作人員發現可能構成犯罪的可疑行為，我們將向當地警察部門報告以作進一步調查。我們的日式彈珠機遊戲館亦與在相關運營區內的日式彈珠機遊戲館互相協作，將涉嫌欺騙或從事其他可疑或非法活動的人士向其他遊戲館發出警示及通告。我們的日式彈珠機遊戲館彼此交換有關人士的監控照片，以確保禁止該等人士進入我們的日式彈珠機遊戲館。

### 舉報政策

我們的職員、僱員及其親屬可透過「舉報」電話熱線口頭或書面向管理層報告違規行為或疑似欺詐行為。我們的舉報政策進一步規定，職員或僱員得知任何屬於政策所規定的應報告行為的範圍內的行為時須進行報告。直接向審核委員會報告的內部審核團隊負責處理接獲的所有報告並作出適當查詢。接獲報告結果後，內部審核團隊會匯總該等案例並上報至審核委員會，由其裁定是否有必要進行進一步調查。倘認為有必要，我們的內部審核團隊必須展開調查並向舉報人通報調查結果以及所採取的糾正措施，而如調查中斷，則須向舉報人通報相關原因；且須向審核委員會作出書面報告，而審核委員會負責上報至董事會。我們將對舉報人身份實行保密且我們定有政策保護舉報人免遭本公司報復。倘日本有關法律及法規規定，董事會須將任何違規及欺詐行為的調查結果報告給日本有關當局。

### 有關現金及特別獎品的內部控制

#### 處理現金及特別獎品的措施

我們採取嚴格的內部控制措施處理我們日式彈珠機遊戲館內的現金及特別獎品。有關措施包括：

- 處理大額現金及特別獎品時須至少有兩名員工(可為遊戲館經理、遊戲館經理助理或負責現金管理的指定員工)在場，且有關處理過程將由我們的監控攝像頭記錄。用於日常營運的所有大額現金將存放在保險櫃內，保險櫃放置於每間日式彈珠機遊戲館內的帶鎖單間(只有遊戲館經理、遊戲館經理助理及負責現金管理的指定員工方可開鎖進入)，而特別獎品存放在每間遊戲館櫃檯內的帶鎖抽屜中。保險櫃的鑰匙及密碼以及每間日式彈珠機遊戲館櫃檯帶鎖抽屜的鑰匙由遊戲館經理、遊戲館經理助理及負責現金管理的指定員工保管；
- 無論白天有無打開保險櫃或遊戲館櫃檯帶鎖抽屜，遊戲館經理、遊戲館經理助理或負責現金管理的指定員工在各個營業日結束後將對現金及特別獎品進行存貨檢查，並對手頭實際總數額與每日系統記錄(每日系統記錄會予以更新以反映現金或特別獎品的所有存貨變動情況)進行核對；

---

## 內部控制及反洗黑錢

---

- 遊戲館經理或遊戲館經理助理會根據庫存記錄決定待採購特別獎品的數量，以將其庫存量補充至適當水平。特別獎品的採購訂單須備存於獎品管理系統（該系統用於獎品下單及存貨管理）。我們的遊戲館經理或遊戲館經理助理獲授權在獎品管理系統內批准特別獎品採購訂單；
- 特別獎品於遊戲館經理、遊戲館經理助理或負責現金管理的指定員工在場時交付。所交付的特別獎品數量將會對照採購訂單進行核查，並相應更新獎品管理系統中的存貨記錄（總部可實時訪問該系統）。貨款支付同樣由該等獲授權人員處理；
- 負責現金管理的指定員工及遊戲館經理助理會在各個營業日結束時人工清點存儲於銷售報告系統的現鈔，並在每日遊戲館報告中簽字，而該報告須經每間遊戲館經理最終審批。總部可實時訪問銷售報告系統並有權查詢及審閱每間日式彈珠機遊戲館的每日遊戲館報告；及
- 我們的總部每日會審閱銷售記錄及各間遊戲館所收集及在銷售報告系統中報告的現金數額。押運公司（獨立第三方）提供的每日現金收集清單與各間日式彈珠機遊戲館報告的數額會每月對賬一次。

### 現金管理及收款指引

我們制定的書面指引規定各間日式彈珠機遊戲館所保管用於日常營運的現金數額最高為35百萬日圓，包括零錢、投注幣及購買特別獎品的現金。我們亦就超出指引所規定日常營運所需數額的現金的收款事宜與一家獨立第三方押運公司訂立合約。所超出的現金會存放在只有我們的押運公司方可打開收款的保險櫃（放置在各間日式彈珠機遊戲館內）中。現金存放至保險櫃後會自動生成一張存款憑條，損失風險則轉移至我們的押運公司。押運公司定期上門（每日或每週，視乎相關遊戲館的遊戲機數量而定）從保險櫃中收款，並將之押運至銀行存入我們的賬戶內。我們每月會對押運公司的收款額與存入我們銀行賬戶的數額進行對賬。

### 財務報表對賬

我們使用獲獨立第三方授權的會計系統用於做賬。我們的財務部對現金結餘與多項記錄(包括我們的押運公司提供的存款單據以及日式彈珠機遊戲館所收集及在銷售報告系統中報告的現金數額)進行對賬。記錄現金存款的會計分賬須經我們財務部的指定人員在會計系統中批准。

### 獎品管理系統

我們的獎品管理系統記錄我們多種獎品(包括特別獎品)的最新存貨情況。這使得我們的獎品管理系統能夠準確記錄最新存貨情況，包括跟蹤客戶使用彈珠或遊戲幣兌獎的交易。遊戲館經理會審閱該系統生成的每日報告，在此過程中可發現異常情況，如被兌換的特別獎品的數量出現異常增加。我們的總部亦可得知有關資料，從而便於發現異常情況。

### 有關資訊科技及電腦系統的內部控制

#### 有關資訊科技及電腦系統的內部控制

為使我們的業務平穩開展，我們的資訊科技部運行僅可由獲授權僱員訪問的數個系統。為確保我們的資訊科技系統的安全，我們已採取若干措施，如：

- 根據僱員獲指定擔任的職責授予不同系統的訪問權限；
- 我們的主要系統(包括獎金管理系統、遊戲館電腦、銷售報告系統、會計系統以及人力資源及工資管理系統)均設有密碼；
- 我們位於東京都及郡山市的計算機設施只有獲授權人員方可進入；及
- 為保護資料，我們對重要系統及數據實行備份計劃。備份工作會每日全面進行。

### 有關洗黑錢的內部控制

由於對可供玩樂以及可在日式彈珠機與日式角子機贏取的彈珠或遊戲幣數目有嚴格規定及機械限制，故我們認為與日式彈珠機及日式角子機遊戲館運營有關的洗黑錢風險必然

很低。雖然日本的反洗黑錢法律目前並無對日式彈珠機遊戲館運營商施加特定責任，但我們已自行制訂多項政策及程序，旨在識別及減少日式彈珠機及日式角子機遊戲館營運中的洗黑錢活動及避免捲入任何可公訴罪行的訴訟中。該等政策及程序乃參照金融行動特別工作組於二零一二年頒佈的「關於打擊洗黑錢和防止恐怖主義和擴散融資的國際準則」指引文件及娛樂業務法進行設計、實施及操作。此外，日式彈珠機行業亦受娛樂業務法監管，當中規定三方制度所涉及各方（即我們、特別獎品批發商及由其委聘的特別獎品買手）的獨立性。

### 反洗黑錢管治

我們的董事會負責（其中包括）監督合規風險的整體管理，包括檢討及批准反洗黑錢措施以及補救產生的任何問題。

我們的審核委員會負責（其中包括）檢討內部審計部門提出的任何內部控制問題，並定期向董事會報告有關結果，指出反洗黑錢措施及內部控制制度的任何不足之處。

我們的高級管理層負責確保維持一套可與日式彈珠機行業所呈現的任何風險相匹配的健全的反洗黑錢框架。此外，彼等亦須確保該框架可有效運行，以助力識別及降低洗黑錢風險。我們的反洗黑錢框架涵蓋與我們業務有關的所有關鍵領域的制度、控制、政策及程序。我們的框架包括實體及業務單元層面的明確升級界限、透明準確的報告及正式的風險管理。這有助於我們在確定日式彈珠機遊戲館交易及顧客關係是否超出我們可接受的風險水平時作出周全的決策。

我們的風險管理委員會由12名成員組成，由行政人員大石明德先生領導。風險管理委員會負責（其中包括）識別、評估及降低我們業務所面臨的風險，當中包括洗黑錢及遵守三方制度所涉及的風險。風險管理委員會定期檢討該等風險及內部審計部門的檢測結果並向審核委員會報告調查結果。

我們的內部審計部門須確保對與防止及偵測與我們業務有關的洗黑錢活動有關的主要方面作出充分監督，當中包括：(1)每兩月至少視察各日式彈珠機遊戲館一次；(2)定期檢討我們的合規框架及反洗黑錢措施的成效；(3)驗證及檢測反洗黑錢措施的遵守情況；及(4)向審核委員會報告調查結果。

有關董事會、審核委員會及風險管理委員會職責及責任以及大石明德先生背景資料及經驗的進一步詳情，請參閱「董事及高級管理層」。

### 反洗黑錢經營控制

我們已實施以下措施，協助偵測及降低我們日式彈珠機遊戲館的洗黑錢風險：

- 對我們的董事以及高級管理層及日式彈珠機遊戲館的區域及遊戲館經理進行適當的盡職審查(包括但不限於有關犯罪紀錄、工作履歷及財務資料的背景調查)並提供證明文件，以(其中包括)識別及避免牽涉任何反社會勢力，確保高度廉潔正直。該等程序包括透過外部搜索引擎，如SP Networks Co., Ltd\*(株式会社エス・ピー・ネットワーク)來篩選人士，以識別高風險人士。此外，我們會對遊戲館委聘的特別獎品批發商及特別獎品買手(包括其董事及股東)進行年度背景核查，以識別及避免牽涉任何反社會勢力。該等程序包括透過外部搜索引擎，如SP Networks Co., Ltd\*(株式会社エス・ピー・ネットワーク)來篩選人士，以識別高風險人士；
- 定期向特別獎品批發商取得書面聲明，確認(其中包括)：(i)彼等獨立於我們；(ii)彼等獨立於有業務往來的特別獎品買手；(iii)彼等及彼等的代表、法定核數師、行政人員、股東及董事以及有業務往來的特別獎品買手與反社會勢力並無任何關連或涉及或將涉及利用或聯合任何反社會勢力的任何行動或活動；(iv)彼等所委聘在我們的遊戲館附近設有特別獎品商店的所有特別獎品買手，以及該等特別獎品買手的股東或(最終擁有人)的完整準確名單；(v)彼等承諾自行對其委聘的任何特別獎品買手定期進行背景調查，以監察彼等之間任何潛在的獨立性問題，倘出現任何該等問題，須告知我們並建議彼等即時確保遵守三方制度；及(vi)彼等承諾，倘其股權架構及董事會組成發生任何變動，或倘彼等知悉其委聘的特別獎品買手的股權架構及董事會組成的任何變動或可能影響其自身或有關特別獎品買手於三方制度中獨立性的其他事項，會及時向我們報告；
- (透過相關特別獎品批發商)定期向特別獎品買手取得書面聲明，確認(其中包括)：(i)彼等獨立於我們；(ii)彼等獨立於我們委聘的特別獎品批發商；(iii)彼等及彼等的代表、董事、法定核數師、行政人員或股東與反社會勢力並無任何關連或

---

## 內部控制及反洗黑錢

---

涉及或將涉及利用或聯合任何反社會勢力的任何行動或活動；(iv)彼等並不知悉我們的任何特別獎品批發商與反社會勢力有任何關連或涉及或將涉及利用或聯合任何反社會勢力的任何行動或活動；(v)彼等已向委聘彼等的特別獎品批發商承諾，其將及時向該特別獎品批發商報告其股權架構或董事會的任何變動或可能影響其於三方制度中獨立性的任何其他事項；及(vi)僅可使用現金而非任何其他付款形式(如銀行匯款或支票)支付特別獎品；

- 委聘外部知名公司數據研究機構提供有關任何潛在的可疑客戶或我們有意與其進行超過預先設定的交易限額500,000日圓的交易的客戶的強化盡職審查資料；
- 對區域經理及日式彈珠機遊戲館經理進行定期調動，以防止非法關係的發展，如涉及賄賂者。人力開發部須對人力事宜進行控制；
- 我們加強對客戶可疑活動的監察並加強定期評估。我們將盡力確保及早發現及報告有意透過對可疑活動進行徹底檢查來非法獲利的人士；
- 我們於日式彈珠機遊戲館內備有自動化系統進行持續監控，包括但不限於我們的獎品管理系統、資訊科技系統及遊戲館計算機，以及對財務及經營數據的分析，以監控及偵測可能預示可疑活動的異常波動；
- 訂有適當指引確保及時、適當及高質量地向我們的日本總部內部匯報及向相關部門對外披露；
- 根據應急響應流程，在對有關反社會勢力及洗黑錢的可疑活動進行徹底檢查後發現可疑活動情況下，將會立即向合規負責人發出警示。合規負責人須與銷售部及負責董事分享有關資料，並於懷疑洗黑錢時進行適當回應；
- 我們的系統亦會對異常值進行提早檢測及響應。尤其是調查任何不玩遊戲更換彈珠或遊戲幣換取獎勵的行為。我們的遊戲館員工於營業時間定期監督顧客，以識別(其中包括)是否有顧客在沒有玩的情況下兌換獎品。此外，於每天結束後，我們的遊戲館經理會將日式彈珠機遊戲館的所玩彈珠數目與所租彈珠數目的比率與過往數字相比較。如發現數值異常，我們遊戲館經理則會指示遊戲館員工核查該



---

## 內部控制及反洗黑錢

---

日的監控錄像，以確認在沒有玩的情況下兌換獎品的顧客。遊戲館員工於翌日亦將特別留意以發現有關可疑行為。倘從事該等活動的人士在被要求停止後仍不停止有關活動，則將會立即向警方報告有關行為。本公司可要求有關人士立即離開營業場所並拒絕兌換在未玩遊戲情況下賺取的出借彈珠；

- 於營業時間內每兩個小時亦會對每台遊戲機的銷售額及其他業務數據進行數據核查，以發現除娛樂目的以外的彈珠或遊戲幣借出行為；
- 此外，於每天營業結束時，各遊戲館須彙總借予客戶、用於玩遊戲、利用獎品收集或兌換的彈珠及遊戲幣數量，並核查任何異常行為。亦將對未用於玩遊戲卻兌換為獎品的任何彈珠加以檢測，遊戲館工作人員將需向總部報告此類實例。該彙總作為檢測獎品異常派彩狀況的輔助手段；
- 根據我們的管理手冊進行有關防範洗黑錢的員工教育，有關反洗黑錢指引的教育以及其他補充及更新資料須透過多種培訓計劃傳達。這將有助於確保員工充分認識洗黑錢活動及風險；
- 有關合共500,000日圓或以上(每次交易)彈珠或遊戲幣兌換獎品的所有交易，我們會記錄客戶資料並向總部報告有關事件。倘客戶試圖兌換超過100個大額特別獎品，我們的遊戲館經理或高級職員將(i)要求出示身份證明文件；(ii)記錄有關客戶的姓名及地址以及兌換請求的情況；及(iii)倘存在任何可疑事項，通過有關客戶玩遊戲的記錄及其監控視頻錄像追蹤有關客戶；
- 機器限制，彈珠及遊戲幣出口每分鐘僅能吐出最多約750顆彈珠或600枚遊戲幣；
- 日式彈珠機的規格受娛樂業務法、施行條例及根據娛樂業務法訂明的實施細則規管，該等法律法規限制(其中包括)下列各項的可能派彩率：(1)就日式彈珠機而言，不得吐出超過十小時內所玩彈珠數量的兩倍、或保持超過一半的彈珠數量；及(2)就日式角子機而言，其派彩率須介乎於17,500次連續回合內投入遊戲幣數量的0.55至1.2倍。

- 董事會須將其已發現的任何實際或潛在洗黑錢活動透過任何內部溝通渠道或本節所述的報告機制報告給日本有關當局。

尤其是，由於上文所載機器限制（其中若干乃日本法律及法規所規定），透過日式彈珠機及日式角子機遊戲館業務進行洗黑錢實屬困難，尤其是將大筆金錢轉為彈珠或遊戲幣相當費時，而工作人員亦將察覺並報告任何有關遊戲或並無進行遊戲的異常活動。更多關於日式彈珠機及日式角子機遊戲館業務及遊戲機的日本法律及法規詳情，請參閱「適用法律及法規」。

### 日式彈珠機信賴理事會

我們是日式彈珠機信賴理事會（一般社団法人パチンコ・トラスティ・ボード）（「PTB」）成員，該理事會為由日式彈珠機遊戲館運營商以及第三方專業人士（如律師、會計師以及公司及企業管治領域的專家）組成的組織。PTB所設的監察委員會由第三方專業人士組成，負責調查及評估日式彈珠機遊戲館運營商的企業管治及合規情況，並就日式彈珠機遊戲館的管理及運營提供建議標準。我們希望加入PTB將有助於提高企業管治標準及日式彈珠機遊戲館業務的行業標準，從而提升日式彈珠機的良好社會形象。

通過由第三方專業人士及專家組成的多個委員會所開展的工作，PTB以日本公認企業會計慣例為基礎，結合日式彈珠機及日式角子機遊戲館業務的經營環境及特徵，創立了一套日式彈珠機遊戲館會計準則。該等準則針對彈珠寄存及IC卡的處理事宜、日式彈珠機經營成本、銷售及不同於日式彈珠機及日式角子機遊戲館業務會計處理的其他項目的入賬事項提出處理辦法。PTB在管治、內部控制、守法、勞工及僱員以及內部審核事宜等方面亦創立評估準則。為鼓勵及提高整個行業的透明度，PTB根據該等評估準則對入會公司進行評級，並向提出要求的公司發出評級結果（或會予以公佈）。我們在採取內部控制措施時會對PTB監察委員會的調查結果及所建議的準則中涉及的問題加以考慮。