

关于诸暨美人鱼动漫有限公司
2017 年度业绩承诺实现情况的专项审核报告

瑞华核字【2018】24030025 号

目 录

1、 专项审核报告.....	1
2、 关于 2017 年度业绩承诺实现情况的专项说明.....	3

关于诸暨美人鱼动漫有限公司 2017 年度业绩承诺实现情况的专项审核报告

瑞华核字【2018】24030025 号

长城国际动漫游戏股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的长城国际动漫游戏股份有限公司（以下简称“长城动漫”）编制的《关于诸暨美人鱼动漫有限公司 2017 年度业绩承诺实现情况的专项说明》（以下简称“《专项说明》”）进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的有关规定编制《专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是长城动漫管理层的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上对长城动漫管理层编制的《专项说明》发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《专项说明》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合诸暨美人鱼动漫有限公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，长城动漫管理层编制的《专项说明》在所有重大方面已按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的规定编制，公允反映了诸暨美人鱼动漫有限公司 2017 年度业绩承诺实现情况。

本审核报告仅供了解诸暨美人鱼动漫有限公司 2017 年度目标资产业绩承诺实现情况，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 4 月 26 日

关于诸暨美人鱼动漫有限公司 2017 年度业绩承诺实现情况的专项说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 127 号)的有关规定,长城国际动漫游戏股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)编制了《关于诸暨美人鱼动漫有限公司 2017 年度业绩承诺实现情况的专项说明》。本专项说明仅供了解诸暨美人鱼动漫有限公司 2017 年度业绩承诺实现情况之用,不适用于其他用途。

一、业绩承诺的主要内容

根据长城国际动漫游戏股份有限公司(甲方,签约时点名称为四川长城国际动漫游戏股份有限公司)与长城影视文化企业集团有限公司(乙方)、杭州长城动漫游戏有限公司(丙方,诸暨美人鱼动漫有限公司为杭州长城动漫游戏有限公司的全资子公司)签订的《杭州长城动漫游戏有限公司股权转让协议》,出让人(乙方)承诺:

1、出让人承诺诸暨美人鱼动漫有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度净利润分别不低于 300 万元、360 万元、432 万元。

2、若诸暨美人鱼动漫有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度净利润未能全部满足盈利承诺,出让人应向受让人进行补偿,应补偿价款的数额按以下方式计算:

当年度应补偿价款的数额=(截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实际净利润数)÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×本公司作价-累计已补偿数额。

如按照上述公式计算的当年度应补偿价款的数额小于等于 0,则出让人应向受让人补偿的金额为 0,受让人亦不因当年度应补偿价款的数额小于等于 0 而向出让人支付额外价款。

上述补偿数额优先选用现金形式进行补偿,同时受让人亦有权直接从应支付给出让人的股权转让价款中扣除前述补偿价款。

3、出让人承诺诸暨美人鱼动漫有限公司经具有证券业务资格的会计师事务所审计的 2017 年度末应收账款余额不高于 2015-2017 年度累计实现收入的 15%。如诸暨美人鱼动漫有限公司 2017 年度末应收账款余额未能满足上述承诺,出让人应向受让人进行补偿,2017 年末应补偿价款的数额=(2017 年度末应收账款余额÷承诺期内累计实现收入-15%)×本收购对价。

上述补偿数额优先选用现金形式进行补偿,同时受让人亦有权直接从第四期

股权转让价款中扣除前述补偿价款。

二、2017 年业绩承诺实现情况

诸暨美人鱼动漫有限公司 2017 年度财务报表已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告（报告号：瑞华审字[2018]24030043 号），经审计的 2017 年度报表扣除非经常损益后净利润 477.63 万元，高于 2017 年度承诺利润（432.00 万元），出让人无须对受让人进行补偿。

经审计的 2017 年度末应收账款余额 324.94 万元占 2015-2017 年度累计实现收入 14.26%，不高于 2017 年度承诺的 15%，出让人无须对受让人进行补偿。

长城国际动漫游戏股份有限公司

2018 年 4 月 26 日



营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 10 月 18 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

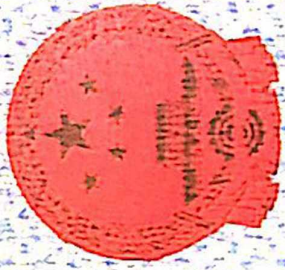
首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月二十六日



会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10710万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14



证书序号：NO. 019963

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 邢士军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-03-11
工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
身份证号码 Identity card No. 220125700311101



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格检查合格

日/月

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年10月26日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年10月26日
/y /m /d



姓名 张广志
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-06-11
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通
Working unit
身份证号码 220182197906110410
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日
/d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年8月3日
/m 3 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年8月3日
/m 3 /d