

# 长城国际动漫游戏股份有限公司董事会

## 关于非标准意见的内部控制审计报告的专项说明

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2018年度财务报告出具了否定意见的内部控制审计报告（瑞华专审字【2019】24030004号），现将有关事项说明如下：

### 一、导致否定意见的事项

1、2018年度，在杭州东方国龙影视动画有限公司、杭州宣城科技网络科技有限公司、北京新娱兄弟网络科技有限公司、上海天芮经贸有限公司等子公司结束业绩承诺期的情况下，长城动漫没有对上述子公司日常经营活动实施有效监管，造成上述子公司出现大量高管及员工离职、业绩大幅度下滑、关键岗位人员缺失、财务核算体系不健全等现象，从而导致存在重大财务风险及与财务报告相关的内控制度失效。

2、2018年度，长城动漫存在印章使用登记册管理不规范情况，包括部分审批人员缺失以及未能书面记录印章外借等用印事项，且年内整改不彻底，与印章管理相关的内部控制失效。

3、2018年度，长城动漫出现部分金融机构借款逾期，导致2018年资产负债表日后发生部分银行账号被冻结等事项，与资金管理相关的内部控制失效。

所以，公司于2018年12月31日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

### 二、公司董事会意见及对公司内部控制有效性的影响程度

公司董事会同意《内部控制审计报告》中的意见。公司管理层已

识别出上述缺陷,并将其包含在公司 2018 年度内部控制评价报告中。在公司 2018 年年度财务报表审计中,会计师已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2019 年 4 月 26 日对公司 2018 年财务报表出具的审计报告产生影响。

公司董事会及管理层已经着手整改,取得一定成效,并将继续积极督促各项整改措施的落实,尽快完成整改。

### 三、消除该事项及其影响的具体措施

1、公司将进一步加强对子公司的有效管控,重新建立子公司健全的管理运营团队,制定有效的人才激励计划。目前,公司对北京新娱兄弟网络科技有限公司的整改已经初见成效,2019 年一季度,公司主要负责人团队稳定、运营团队健全,并新建深度运营团队,较去年净利润产生大幅度提升。

2、子公司公章已交公司统一管理,严格按照相关制度执行登记规范管理,落实专人负责、杜绝随意借出印章等不规范用印事项。公司已对印章外借等情况作深入调查,据目前掌握的情况,印章未用于对外担保等事项,未对公司正常经营造成重大影响。

3、公司正妥善解决部分金融机构借款逾期等问题,随着大环境变好、股市趋暖以及公司控股股东长城影视企业文化集团有限公司(简称“长城影视”)的协助等各种手段的推进,尽快解决主要债务逾期和部分银行账号被冻结等事项,逐步实现现金流正常局面,继续保证企业日常经营正常。

目前长城集团正与相关合作方就增资入股事宜进行推进,积极解决债务问题,有望在短期内随着长城集团与科诺森(北京)环境工程技术有限公司(以下简称“科诺森”)等合作方的合作,较为系统合理的解决一系列债务问题。目前,科诺森已向长城集团债务偿还提供

连带责任保证，担保待偿还债务金额不低于 10 亿元人民币，长城集团已向公司出具《承诺函》，表示长城集团将优先全力支持公司的各项经营活动，缓解资金压力。同时，长城集团未来将继续向公司提供资金支持，缓解公司的资金压力，保证主营业务稳定发展，确保其持续经营不受影响，同时保证公司在人员、财务、资产、业务和机构等方面的独立性，共同推进其高效、稳定、可持续的发展。（详见公司于 2019 年 4 月 25 日在《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的编号为 2019-029 的《长城国际动漫游戏股份有限公司关于控股股东开展股权合作的进展公告》。）

#### 四、监事会意见

公司监事会就董事会出具的专项说明发表以下意见：

1、公司董事会对否定的内部控制审计意见出具了专项说明，监事会认为董事会的专项说明客观、真实，符合公司的实际情况，同意董事会出具的专项说明。

2、作为公司监事，我们将积极督促公司董事会的各项工作，并持续关注各项缺陷整改工作，切实维护公司和投资者的利益。

长城国际动漫游戏股份有限公司

2019 年 4 月 28 日

