

证券代码：000835

证券简称：长城动漫

公告编号：2020-017

## 长城国际动漫游戏股份有限公司

### 关于延期披露 2019 年经审计年度报告的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 重要内容提示：

- 2019 年经审计年度报告原预计披露日为 2020 年 4 月 30 日
- 2019 年经审计年度报告延期后的披露日为 2020 年 6 月 24 日

#### 一、审议程序情况

长城国际动漫游戏股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 21 日召开第九届董事会第二次临时会议，会议审议通过了《关于延期披露 2019 年年报的议案》同意公司将 2019 年年度报告的披露时间延期至 2020 年 6 月 24 日。

#### 二、延期披露说明

##### （一）无法按期披露的原因

##### 1、疫情对年报审计中天运会计师事务所的影响。

（1）中天运会计师事务所（以下简称“事务所”）本年度首次承接公司的财务报表审计业务，相比连续审计，审计项目小组需要花费更多的时间了解公司的具体情况；公司与事务所于 2020 年 1 月 15 日正式签署审计业务约定书，此时已临近春节，事务所未能及时安排足够的审计人员来公司进行预审，对后续正式审计也产生一定的影响。公司原预约于 2020 年 4 月 30 日公告，由于疫情严控人员流动，事务所原先安排的项目团队共 13 人，其中湖北籍人员共 7 人，非湖北籍人员共 6 人。项目组非湖北籍 6 人于 2020 年 3 月 16 日才来到公司开展现场审计工作，比原计划推迟了近四十天。

（2）本次年报审计项目合伙人、主要负责人均来自湖北武汉，受武汉地区封城的影响，从 4 月 8 日零时起，武汉市解除离汉离鄂通道管控措施，有序恢复对外交通。武汉地区的审计人员于解封后才能外出，同时到达杭州后，还要经过

隔离检测后，才到达审计现场。项目主要负责人来杭州后，经隔离检测正常后，于4月13日到达杭州审计现场，项目合伙人，线上指导，以后择机再到现场。

(3) 公司下属北京新娱兄弟网络科技有限公司（以下简称北京新娱），上海天芮经贸有限公司（以下简称上海天芮）办公地点分别位于北京、上海，目前仍处于疫情防控及隔离政策。北京新娱2018年经审计后资产、收入分别占公司的23%、48%；上海天芮2018年经审计后资产、收入分别占公司的4%、30%。以上两家子公司均为主要子公司。

北京市从4月12日起进京人员入住酒店，需持有7日内经当地核酸检测呈阴性的健康证明，且全国健康通行码或北京健康宝认证为“未见异常”状态。目前取得健康证明的时间尚在无法确定，因此年审会计师前往北京新娱开展审计存在一定困难。

上海天芮在上海租赁居民小区作为办公地点，居民小区严控外来人员进入，审计项目小组更换成非湖北籍人员后，审计人员在结束其他地区审计工作后，4月15日抵达上海在上海天芮租赁办公地附近宾馆开展审计，但银行存款、客商往来函证尚未发出，审计师正在执行相应的询问、分析性等审计程序，后续仍需沟通函证回函事宜，以及实施实地查看、检查等审计事项。

(4) 商誉减值测试等需聘请专业评估事务所。原拟聘北京中同华资产评估有限公司因位于北京受疫情影响，该公司在4-5月需要的评估业务太多，这段时间无法安排人员到公司开展评估工作，因此放弃长城动漫商誉等评估工作。现在公司寻找新的评估公司，已接近达成协议。

## 2、疫情对公司的影响。

北京新娱公司湖北籍员工因湖北疫情，严控返回复工。北京新娱主要负责人之一陈元元系湖北省荆门市籍，在4月5日才返回北京后，其被隔离14天后。预约4月23日到北京新娱办公室卷石天地大厦协商退租事宜。此前因租期到期，卷石天地大厦物业3月7日和3月31日两次发函要求搬离，但是具体负责人陈元元在湖北无法回京处理，导致办公地点停电被封，财务审计以及IT审计也无法开展。

从其他相关行业来看，由于新冠疫情的影响，如银行、客户、交通、物流等，不能及时全面复工，也对审计效率产生了很大影响，如银行函证发出与收回、往

来函证寄出与收回等。

由于上述原因，本所未能按原计划完成必要的审计工作，无法按原计划获取充分、适当的审计证据，因此无法在2020年4月30日之前出具长城动漫2019年年度审计报告。

### 三、当前相关工作进展情况

截至目前公司2019年度财务报表审计工作中，公司下属实体公司北京新娱兄弟网络科技有限公司（含其本级共有9个法人实体）的审计工作尚未开始。公司下属上海天芮经贸有限公司（含其本级共有3个法人实体）审计工作正在进行，其余所属公司已初步完成现场审计程序（函证回函检查以及期后事项除外），但所有公司的复核程序均未开始。从收入总额来看，已初步完成现场审计工作的公司占比约为18%；从资产总额来看，已初步完成现场审计工作的公司占比约为80%。4月22日委派专人赴北京卷是天地大厦协商北京新娱办公地点租约事宜。

### 四、应对措施及预计披露时间

公司将密切关注疫情影响情况，积极配合会计师事务所的工作，提供必要审计工作条件，待疫情影响因素消除后尽快完成审计工作。

为确保公司信息披露内容的准确性和完整性，经与会计师事务所等沟通以及公司管理层的审慎确认，公司决定将2019年年度报告的披露时间延期至2020年6月24日。

### 五、会计师事务所结论性意见

经会计师事务所核实，前述年度报告审计有关的事项属实。未能按期出具审计报告的原因如下：

1、从会计师事务所层面来看，受新冠疫情影响，全国各省对人员流动加强管控，公司项目组成员只能分批到达审计现场，其中最先到达杭州审计现场的项目组成员，到达现场时间比原计划推迟1个多月。另外，长城动漫审计项目合伙人，主要负责人均来自湖北武汉。受武汉地区封城以及杭州市的防疫政策的影响，武汉地区的审计人员于2020年4月8日解封后才能外出，到达杭州后，还要经过

隔离检测后，才能允许到达审计现场。目前主要负责人来杭州后，经隔离检测正常后，于4月13日到达杭州审计现场。

2、从公司层面来看，其重要下属公司上海天芮经贸有限公司办公点设在上海居民小区，外省人员进入小区需报备隔离14天、取得通行证后才能进入。审计项目小组更换成非湖北籍人员后，在该公司附近的宾馆中开展现场审计工作。

公司重要下属北京新娱兄弟网络科技有限公司办公地点位于北京，由于疫情及租赁到期等原因目前无法进入，该子公司负责人已从湖北到达北京，在北京隔离期满后，预计4月23日左右才能到达办公地点协调解决相关问题。公司协调解决后，审计项目小组成员将第一时间进驻审计现场。

3、从其他相关行业来看，由于新冠疫情的影响，如银行、客户、交通、物流等，不能及时全面复工，也对审计效率产生了很大影响，如银行函证发出与收回、往来函证寄出与收回等。

由于上述原因，本所未能按原计划完成必要的审计工作，无法按原计划获取充分、适当的审计证据，因此无法在2020年4月30日前出具公司2019年年度审计报告。

#### **审计受限的科目及程度情况：**

由于疫情原因，不能按计划到达现场进行审计，导致很多重要审计程序无法按计划如期实施，包括但不限于：

1、货币资金、收入及往来款项等函证程序无法如期实施；这将影响货币资金的存在性、以及与货币资金函证相关的抵押、担保、长短期借款、应收票据。同时也影响收入发生的确认，应收账款、应付账款其余额的认定。

2、存货及固定资产等实物资产盘点程序无法如期实施；这将影响存货存在性的认定、以及存货品质状况的判断，还有固定资产存在性，其品质状况的判断。也影响到存货减值的计提、固定资产是否闲置是否存在减值的认定。

3、内控测试如观察、重新执行等程序无法如期实施；无法取得公司各种内

控实际执行是否有效得出正确结论，影响公司内控报告的出具。

4、重要的访谈程序无法如期实施等等。公司有很多表外事项，如担保、诉讼事项等，如果不访谈，无法了解这些事项的具体细节，对表外事项的完整性，以及这些表外事项是否对公司的财务产生重大影响，无法正确判断这些事项的对审计报告的影响。同时，由于上述审计程序无法按原计划实施，本所也无法按原计划取得充分适当的审计证据，各级复核程序也无法按计划时间完成。

会计师事务所审计工作进展情况：

随着各行业陆续复工复产，在本所及长城动漫的共同努力下，长城动漫项目组大部份成员已到达审计现场，各种受限因素正在逐渐消除中，目前审计进展较为顺利。

公司 2019 年度财务报表审计工作中，重要子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司（含其本级共有 9 个法人实体）的审计工作尚未开始，二级子公司上海天芮经贸有限公司（含其本级共有 3 个法人实体）审计工作正在进行，其余 11 家子公司、孙公司已初步完成现场审计程序（函证回函检查以及期后事项除外），但所有公司的复核程序均未开始。从收入总额来看，已初步完成现场审计工作的公司占比约为 18%；从资产总额来看，已初步完成现场审计工作的公司占比约为 80%。

**采取的措施及预计完成审计报告的时间：**

在保证审计质量的前提下，为尽快完成审计工作，最大限度消除疫情对审计工作的影响，项目组已采取或拟采取以下有效措施：

1、疫情期间保持与客户的密切沟通，采取必要的远程审计程序，最大限度采用网络方式传递资料；

2、在客户复工的第一时间，派人进驻现场实施盘点等审计程序；在物流恢复的第一时间，实施各种函证程序；

3、根据本所员工的分布情况，利用本所总分所一体化的优势，及时调配项目组人员；

4、密切关注审计进度，根据审计进展情况，适时增派审计人员；

5、项目合伙人和质量控制人员通过线上和线下相结合的方式加强对项目组的督导；

6、与长城动漫充分沟通和协调，高效利用现场审计工作时间。

如果后续不出现严重影响审计工作进度且无法合理预见的情况，会计师事务所预计将于 2020 年 6 月 22 日出具审计报告。

## 六、网上公告附件

年审会计师事务所出具的专项意见。

## 七、报备文件

第九届董事会第二次临时会议决议。

特此公告。

长城国际动漫游戏股份有限公司

2020 年 4 月 23 日