

长城国际动漫游戏股份有限公司

内部控制审计报告

瑞华专审字【2019】24030004号

目 录

1、内部控制审计报告.....	1
-----------------	---

内部控制审计报告

瑞华专审字【2019】24030004 号

长城国际动漫游戏股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了长城国际动漫游戏股份有限公司（以下简称“长城动漫”）2018 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、长城动漫对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是长城动漫董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于

情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、导致否定意见的事项

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

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，与印章管理相关的内部控制失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使长城动漫内部控制失去这一功能。

上述重大缺陷尚未包含在企业内部控制评价报告中。在长城动漫 2018 年财务报表审计中，我们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 28 日对长城动漫 2018 年财务报表出具的审计报告产生影响。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，长城动漫于 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。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



邢士军

中国注册会计师:



张广志

2019年4月28日



营业执照

(副本) (5-1)

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

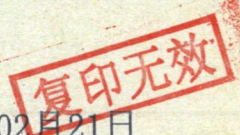
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

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



2018年 12月 13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。



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)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

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

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日



说明

证书序号: 0000146

- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月三十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



复印无效

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: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月 五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日



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

复印无效



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
2019年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格检查合格

年 月 日
/m /d

7

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

转所专用章
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

10



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（特殊普通合伙）长春分所
 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
 CPAs
 王岩 王岩 王岩



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年8月3日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
 CPAs
 王岩 王岩 王岩

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年8月3日
 /m /d