

长城国际动漫游戏股份有限公司

关于对四川证监局行政监管措施决定书的

整改报告

中国证券监督管理委员会四川监管局（以下简称“四川证监局”）于 2016 年对长城国际动漫游戏股份有限公司（以下简称“公司”）进行了现场检查。2016 年 12 月 29 日，公司收到四川证监局下发的行政监管措施决定书——《关于对长城国际动漫游戏股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2016]29 号，以下简称“决定书”）。

收到《决定书》后，公司高度重视，及时向董事、监事、高级管理人员及公司的控股股东、实际控制人进行了通报、传达，并组织有关人员就《决定书》中的问题进行了认真的梳理和分析，制定了切实可行的整改措施，现将本次整改的情况报告如下：

一、公司治理及独立性问题

1、自 2012 年 4 月至 2014 年 8 月，你公司内部审计人员仅一人，2014 年 8 月后，你公司内部审计人员缺位，内部审计工作未有效开展，至 2015 年 9 月才由证券部人员兼任内部审计职责。你公司审计委员会未有效地监督内部审计制度的实施。上述情况不符合《企业内部控制基本规范》第十五条和《上市公司治理准则》第五十四条的相关规定。

整改措施：由公司聘任专职内部审计人员，有效开展内部审计工作。

计划完成时间：2017 年 2 月底前

责任人：副总经理翟晓航

整改完成情况：整改完毕，持续规范。

2、你公司子公司杭州长城动漫游戏有限公司（以下简称“杭州动漫”）财务部出纳由你公司控股股东长城影视文化企业集团有限公司（以下简称“长城集团”）派出人员兼任，子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司（以下简称“滁州创意园”）法人代表兼总经理的社保关系仍在原工作单位长城集团下属企业，未纳入上市公司。上述情况不符合《上市公司治理准则》第二十二条的相关规定。

整改措施：（1）由杭州动漫聘任专职出纳人员；（2）解决滁州创意园法人代表兼总经理社保由长城集团代缴问题。

计划完成时间：已完成

责任人：副总经理翟晓航

整改完成情况：整改完毕。

二、财务基础和内部控制问题

1、你公司子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司（以下简称“新娱兄弟”）2015年未将无实质经营的子公司天津桃子网络科技有限公司（以下简称“天津桃子”）和海南桃子网络科技有限公司（以下简称“海南桃子”）纳入合并范围，同时将原股东天津一诺投资中心（以下简称“天津一诺”）的银行存款纳入自身帐套核算，导致你公司2015年季报和年报的总资产、总负债均少计1.1万余元。上述情况不符合《企业内部控制基本规范》第三十一条的相关规定。

整改措施：（1）全面清查二三级子公司情况，做好2016年度报告相关信息的编制和披露工作；（2）督促新娱兄弟清查自身账套，不得再出现类似情形。

计划完成时间：第一项2017年4月30日前；第二项已完成

责任人：财务总监付金凤

整改完成情况：第一项正在进行中，第二项整改完毕并持续规范。

2、你公司子公司上海天芮经贸有限公司（以下简称“上海天芮”）

未制定成文的存货管理制度或流程，业务人员仅根据上级口头要求或工作习惯实施存货管理，财务人员未对存货核算明细项目，也未建立出、入库单，依赖业务人员实施实物管理和提供数据进行会计记录，未对上海以外的仓库存货进行实地盘点，上述情况不符合《企业内部控制基本规范》第三十二条的相关规定。

整改措施：督促上海天芮完善存货管理制度或流程并落实实施。

计划完成时间：2017年4月30日前

责任人：财务总监付金凤

整改完成情况：正在进行中。

3、新娱兄弟、上海天芮等子公司核算有关收入的会计凭证附件不全，相关合同、结算单等资料是在业务部门单独保存，财务部门未收集、整理并保存上述收入确认依据；杭州动漫向长城集团支付款项（归还欠款）的审批控制不全，部分付款审批单未见总经理和财务总监签字审批；你公司未制定关于动漫形象授权收入对应成本结转的统一会计政策，子公司杭州东方国龙影视动画有限公司（以下简称“东方国龙”）和诸暨美人鱼动漫有限公司（以下简称“美人鱼”）2015年对相关成本结转的会计处理不一致。上述情况不符合《企业内部控制基本规范》第三十条、三十一条和三十二条的相关规定。

整改措施：（1）督促子公司财务部门完善有关收入的会计凭证附件；（2）督促杭州动漫完善并落实签批制度；（3）妥善解决关于动漫形象授权收入对应成本结转会计处理不一致的问题。

计划完成时间：第一项与第三项2017年4月30日前，第二项已完成

责任人：财务总监付金凤

整改完成情况：第一项、第三项正在进行中，第二项整改完毕并持续规范。

公司对本次现场检查发现的问题非常重视，在本次现场检查结束后，公司已组织开展了两次专题培训，由瑞华会计师事务所对公司及子公司财务人员进行了财务规范方面的培训；由独立财务顾问申万宏源证券承销保荐有限责任公司对上市公司董事、监事、高管、财务人员及子公司高管、财务人员等进行了上市公司规范运作相关法规及典型案例的培训。下一步，公司将聘请专业的内部控制咨询机构协助公司开展内部控制相关工作，完善内控相关制度及流程；进一步加强对子公司的管控，将规范守法、合规经营作为上市公司及子公司的一项长期工作来抓；强化财务基础工作，提高内部控制水平。

通过本次四川证监局对公司的现场检查，及时帮助公司发现了在公司治理、财务基础和内部控制等方面存在的问题和不足，对公司不断提高治理水平和规范运作水平起到了重要的指导和推动作用；公司董事、监事、高管和有关人员对公司治理、信息披露、规范运作等方面也有了更为深刻的理解；本次检查及整改有利于公司进一步增强规范运作意识、提高规范运作水平，切实维护公司及全体股东合法利益，从而实现公司持续、健康、稳定地发展。

特此汇报。

长城国际动漫游戏股份有限公司

二〇一七年二月二十七日