

## B052 信息披露 Disclosure

股票代码:000835 证券简称:长城动漫 公告编号:2019-084

## 长城国际动漫游戏股份有限公司关于公司及其子公司新增银行账户冻结的公告

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。

一、银行账户冻结基本情况

公司近日获悉,长城国际动漫游戏股份有限公司(以下简称“公司”)及其子公司的部分银行账户被冻结。由于公司暂未收到相关法律文书,暂无法判断冻结原因。

### 二、新增被冻结账户信息

1.户名:北京新娱兄弟网络科技有限公司

开户行:民生银行上海支行

账号:0110014170028454

截至2019年10月31日,账户余额:210,016.88元。

2.户名:杭州宣娱网络科技有限公司

开户行:中国建设银行支行

账号:390959852663

截至2019年10月31日,账户余额:842.98元。

3.户名:长城国际动漫游戏股份有限公司

开户行:恒丰银行杭州分行营业部

账号:85711001012293401

截至2019年10月31日,账户余额:3,343.69元。

4.户名:长城国际动漫游戏股份有限公司

开户行:中国银行浙江省分行营业中心

账号:376573949111

截至2019年10月31日,账户余额:83,472.97元。

5.户名:长城国际动漫游戏股份有限公司

开户行:中国民生银行杭州西湖支行

账号:693031269

截至2019年10月31日,账户余额:5,180.26元。

### 三、银行账户冻结对公司的影响

上述银行账户冻结金额占公司净资产比例较低,暂时不会对公司经营产生重大影响,公司将根据上述事项的后续进展及时按照法律法规的相关规定履行信息披露义务。

公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/new/index>)。公司所有信息均以上述指定媒体刊登的信息为准,敬请广大投资者注意风险。

特此公告。

长城国际动漫游戏股份有限公司

董事会

2019年11月12日

证券代码:000835 证券简称:长城动漫 公告编号:2019-085

## 长城国际动漫游戏股份有限公司第九届董事会2019年第五次临时会议决议公告

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。

长城国际动漫游戏股份有限公司(以下简称“公司”)第九届董事会2019年第五次临时会议于2019年11月8日以电话通知、电子邮件等方式发出,会议于2019年11月11日在公司会议室以现场加通讯方式召开。本次会议应出席董事九名,实际出席董事九名,分别为:董事赵悦伟先生、赵非凡先生、俞查明先生、李冰女士、倪海涛先生、袁益涛先生,独立董事李景源先生、唐浩先生、徐其其先生。公司监事及高管人员等列席会议。会议由赵悦伟先生主持。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议经投票表决,审议通过如下议案:

一:审议通过了《关于对2017年第三季度报告、2017年年度报告、2018年第一季度报告、2018年半年度报告、2018年第三季度报告、2018年年度报告、2019年第一季度、2019年半年度报告和2019年第三季度报告相关内容进行更正的议案》

公司独立董事对该议案发表了独立意见:

本次会议调整符合《企业会计准则》的有关规定,保证了会计信息的真实性。不存在损害公司及股东、特别是中小股东利益的情况。公司董事会审议本次会议调整的程序符合相关法律、法规。因此,我们同意公司本次会计调整。

公司将启动因此股权激励的行动,并对相关责任人问责。同时,采取一切措施,杜绝类似情况发生,维护中小股东利益。

出席会议的9名董事对此议案进行了表决,表决结果:8票同意,0票反对,1票弃权。《董事倪海涛先生因个人原因弃权》

长城国际动漫游戏股份有限公司

董事会

2019年11月12日

证券代码:000835 证券简称:长城动漫 公告编号:2019-086

## 长城国际动漫游戏股份有限公司第九届监事会2019年第三次临时会议决议公告

本公司及监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。

长城国际动漫游戏股份有限公司(以下简称“公司”)第九届监事会第二次会议于2019年11月8日以电话通知、电子邮件等方式发出,会议于2019年11月11日在公司会议室以现场加通讯方式召开。本次会议应出席监事三名,分别为陈琦女士、赵磊先生、郑淑英女士,实际出席会议三名。会议由监事会主席陈琦女士主持。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议经投票表决,审议通过如下议案:

一、审议通过《关于对2017年第三季度报告、2017年年度报告、2018年第一季度报告、2018年半年度报告、2018年第三季度报告、2018年年度报告、2019年第一季度、2019年半年度报告和2019年第三季度报告相关内容进行更正的议案》。

公司3名监事对此议案进行了表决。

表决结果:3票同意,0票反对,0票弃权。

特此公告。

长城国际动漫游戏股份有限公司

监事会

2019年11月12日

证券代码:000835 证券简称:长城动漫 公告编号:2019-087

## 长城国际动漫游戏股份有限公司关于2019年半年报问询回复的公告

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。

长城国际动漫游戏股份有限公司(以下简称“公司”或者“长城动漫”)于近日收到深圳证券交易所管理下发的《关于对长城国际动漫游戏股份有限公司的半年报问询函》【编号:公司部半年报问询函(2019)第4号】。公司对问询函内容进行了书面回复,现将相关问函及回复情况公告如下:

一、关于调整股权激励会计处理的合规性

你公司半年报“经营情况讨论与分析”显示,你公司于报告期内确认营业外收入2,821.26万元,原因是前期收购的两家全资子公司2017年度利润存在需调整事项。其中,北京新娱兄弟网络科技有限公司2017年度净利润1,094.40万元,同时扣减已支付的股权激励款1,931.43万元;上海天芮经贸有限公司2017年度扣减净利润269万元,同时扣减已支付的股权激励款889.82万元。请你公司:

1. 详细阐述扣减这两家子公司2017年度利润的具体原因,扣减已支付股权激励款的计算过程,调减利润及扣减已支付股权激励款的相关会计处理,说明上述会计处理的具体体现,说明前述会计处理是否涉及对2017年度、2018年度财务报表进行追溯调整,说明你公司于2019年度确认营业外收入而非调整以前年度损益的合规性,同时请年审会计师发表核查意见;

回复:

根据瑞华会计师事务所《瑞华专函字(2019)24030013号》回复意见,涉及对上述两家公司2017年度虚增利润进行调整,相关会计处理如下:

1.北京新娱兄弟网络科技有限公司

调整原因:

北京新娱兄弟网络科技有限公司(以下简称“新娱兄弟”)2017年度在公司体外(由李嘉庆代付)支付了广告推广费794.40万元;支付给游《大侠》研发费用挂账,未计入到研发费用中的金额为300万元。上述两项合计1,094.40万元。

扣减已支付股权激励款的计算过程:

根据长城动漫与新娱兄弟原股东签订的股权转让协议,出让入承诺新娱兄弟2014年度、2015年度、2016年度、2017年度净利润(扣非后净利润)分别不低于2,000万元、5,000万元、6,500万元、8,450万元。收购对价为50,000万元。若北京新娱兄弟网络科技有限公司2014年、2015年、2016年、2017年度净利润未能全部满足盈利承诺,出让入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×本收购对价-累计已补偿金额

上述补偿金额优先选用现金形式进行补偿,同时受让方亦有权利直接从应付支付给转让方的股权转让价款中扣除上述补偿价款。

新娱兄弟2017年当年的扣非后净利润为8,536.63万元,本次调减净利润1,094万元,调整后2017年扣非后净利润为7,441.63万元,应补偿金额为1,931.43万元,计算过程如下:

金额:万元

项目/年度	2014年	2015年	2016年	2017年
承诺净利润	2,000.00	5,000.00	6,500.00	8,450.00
实际净利润	2,049.46	5,069.36	6,561.66	7,441.63
应补偿的金额				1,931.43

补偿金额=[(2,000.00+5,000.00+6,500.00+8,450.00)-(2,049.46+5,069.36+6,561.66+7,441.63)]÷[(2,000.00+5,000.00+6,500.00+8,450.00)]×50,000-累计已补偿金额(历史年度累计已补偿金额为0)=1,931.43(万元)

3、相关会计处理。

(1)利润调整事项,追溯重述调整到以前年度2017年三季度。

借:以前年度损益调整-销售费用-广告推广费 794.40万元  
贷:其他应付款-李嘉庆 794.40万元  
借:以前年度损益调整-研发费用-委托外包研发费用 300万元  
贷:其他应付款-天津游侠兵 300万元

(2)扣减已支付股权激励款  
由于长城动漫2018年度已经按照股权转让协议全部支付了新娱兄弟原股东股权款,且无法确定原股东是否能够及时进行补偿,出于谨慎性考虑,长城动漫在实际收到该补偿款时确认该项补偿收入。追溯重述调整2019年半年度确认营业外收入1931.43万元。

借:其他应收款-海南一诺 -1931.43万元  
贷:营业外收入 -1931.43万元

(3)由于上述利润调整事项造成新娱兄弟并未完成2017年度的承诺净利润,因此长城动漫冲销已经计提新娱兄弟职工完成利润目标薪酬奖励123.05万元。追溯重述调整到以前年度2017年三季度。

借:长期应付款-薪酬奖励 123.05万元  
贷:以前年度损益调整-管理费用 123.05万元

调整原因:

上海天芮经贸有限公司(以下简称“天芮经贸”)的总经理洪永刚以自有资金通过其控制的上海勇铝有限公司等公司虚增收入595万元,虚增成本336万元,其虚增利润259万元。

扣减已支付股权激励款的计算过程:

根据长城动漫与天芮经贸原股东签订的股权转让协议的规定:“基础收购对价为8100万元,转让人承诺上海天芮经贸有限公司2015年度、2016年度、2017年度实现净利润分别为9900万元、1,126万元、1,407万元,长城动漫前4期共支付股权款6,480万元,受让人应在天芮经贸2017年度审计报告出具之日起30日内向出让入支付第五期股权转让价款,第五期股权转让价款的确定方式如下:

若天芮经贸2015年度、2016年度、2017年度净利润(扣非后净利润)未能全部满足利润承诺,则第五期股权转让价款按照以下方式计算:

(1)若天芮经贸2015年度、2016年度、2017年度净利润虽未能全部满足承诺的利润,但三年累计实现的净利润(扣非后净利润)的平均不低于1,144万元,则第五期股权转让价款=1,620万元+应收账款抵减款;

(2)若天芮经贸2015年度、2016年度、2017年度三年累计实现的净利润的平均值低于1,144万元且高于982万元,则第五期股权转让价款=1,620万元-(1,144万元-三年累计实现净利润的平均值)×10-应收账款抵减款。

如天芮经贸经具有证券期货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%,则应收账款抵减款=0;

如天芮经贸经具有证券期货业务资格的会计师事务所审计的2017年度末应收账款余额高于2015-2017年度累计实现收入的15%,则应收账款抵减款=(2017年度末应收账款余额-承诺期内累计实现收入-15%)×最终收购对价;如根据上述方式计算的第五期股权转让价款小于0,转让方向受让方进行补偿,应补偿价款的数额=第五期股权转让价款。上述补偿金额优先选用现金形式进行补偿,同时受让方亦有权利直接从第五期股权转让价款中扣除上述补偿价款。

天芮经贸2017年度当年的扣非后净利润为1,998.97万元,本次调减净利润269万元,调整后2017年扣非后净利润为1,729.97万元,2017年共应补偿金额为1,670.88万元,2017年已确认补偿781.06万元,本次确认补偿的金额为889.81万元,计算过程如下:

金额:万元

项目/年度	2015年	2016年	2017年	三年净利润平均值	三年累计实现的净利润(扣非后净利润)	三年累计实现的净利润(扣非后净利润)的平均值	应补偿的金额(101万元)
承诺净利润	9000.00	1,126.00	1,407.00	1,144.00			
实际完成净利润	975.07	267.72	1,739.97	900.59	1,534.13		
历史年度实现的净利润	3,892.26	4,366.58	10,914.58				
应收账款抵减款			136.76				
第五期计算应补偿的金额			-56.88(为负数,按照合同约定的补偿金额为0)				
第五期前累计支付的股权款			1,620.00				
合计应确认的补偿金额			1,670.88-1620=-56.88				
2017年度已确认的补偿金额			781.07				
2017年度还应补偿的金额			889.81-1,670.88-781.07				

### 3、相关会计处理

(1)利润调整事项,追溯重述调整到以前年度2017年三季度。

借:以前年度损益调整-主营业务收入 595万元  
贷:以前年度损益调整-主营业务成本 336万元  
借:以前年度损益调整-主营业务成本 269万元  
贷:主营业务收入 269万元

(2)扣减已支付股权激励款

截至2018年12月31日,由于长城动漫对天芮经贸原股东(洪永刚、刘薇)的股权款尚有1,258.93万元未支付,因此可以从未支付的股权款中扣除,计入营业外收入。按照追溯重述法调整到以前年度2017年度末。

2017年度:借:长期应付款-洪永刚、刘薇 889.81万元  
贷:以前年度损益调整-营业外收入 889.81万元

追溯重述调整2019年半年报确认营业外收入。

2019年度:借:长期应付款-洪永刚、刘薇 -889.81万元  
贷:营业外收入 -889.81万元

根据企业会计准则第28号《会计政策、会计估计变更和差错更正》第十二条,企业应当采用追溯法更正重要的前期差错,但确定前期差错累积影响数不切实可行的除外。追溯重述法,是指在发现前期差错时,视同该项前期差错从未发生过,从而对财务报表相关项目进行更正的方法。北京新娱兄弟网络科技有限公司2017年度减少利润1,094.40万,上海天芮经贸有限公司2017年度减少利润269万,影响长城国际动漫游戏股份有限公司合并报表层面净利润减少1353.40万。上海天芮经贸有限公司2017年度于股权转让承诺期,因未完成盈利承诺应补偿股权款889.81万元。扣减计提新娱兄弟职工完成利润目标薪酬奖励123.05万元。影响长城国际动漫游戏股份有限公司合并报表层面利润增加1012.86万元。以上合计影响2017利润减少340.54万元。

同时追溯调整2019年半年报营业收入导致利润调减2821.24万,调整后2019年半年报利润净利润为-2570.24万元;

瑞华会计师事务所出具了《对长城国际动漫游戏股份有限公司的半年报问询函》(瑞华专函字(2019)24030013号)的核查意见,以上调整过程与前述核查意见一致。

2.说明你公司拟对相关补偿款项实施的追偿措施。

回复:

1)已经2017年利润差异情况反馈给原股东,截止目前为止未提出异议。

2)上海天芮经贸尚未支付的股权款1069万元,直接从未支付股权款中扣除。

3)根据对账协议已经核算追偿补偿款,因尚未收到未支付股权款,全额计提坏账准备,并向相关子公司说明情况,正在向原股东积极追偿。

二、关于持续经营能力

显示你公司2018年财务报告被审计机构出具带强调事项段的无保留审计意见,该强调事项段提示你公司持续经营相关的重大事项存在不确定性。具体而言,导致非标准意见的事项涉及你公司流动负债高于流动资产、金融机构借款逾期、银行账户及子公司股权被冻结、大股东股权质押比例较高、已决仲裁尚未执行完毕、未决诉讼涉及金额较大等多项风险。2019年半年报中,你公司披露了“公司新娱兄弟独家发行的页游《幻魔令》拟于下半年产生收益、滁州长城东方梦世界景区”“网红高空玻璃桥”项目已于7月竣工,公司持续积极处置逾期借款等事项。请你公司:

1. 结合经营、动态、宏观娱乐等行业政策变化及发展趋势,进一步说明你公司提高持续经营能力和盈利能力的具体措施;

回复:

在游戏业务板块,虽然网页游戏整体行业持续下滑,但是子公司新娱兄弟旗下网页游戏平台是全国第一个网页游戏平台,积累用户超过1亿人,2019年上半年度公司在该游戏53款,能够维持稳定的在线量。

2019年,拥有庞大市场规模和用户基础的H5游戏正在成为手机游戏市场后第四大细分市场,蓝海蓝海市场。流水超过千万级爆款产品层出不穷,从整个行业背景来看,H5游戏产业正在高速增长。公司在维持现有网页游戏平台业务稳定的情况下,将借助H5发展的这个风口,进行业务拓展方面,向H5游戏方向转移。

公司目前筹备了两款重度H5游戏:《修仙》《幻界战记》(原名《自走棋》),已通过腾讯、硬核联盟、爱游戏、抖音等一线平台的测试。预计未来将会在H5这个领域实现新的突破,带动公司全面进军移动市场。

同时,随着当前用户市场越来越年轻化,00后、00后乃至10后新起的用户群逐步扩大,并且随着生活水平的提高,全民对IP品牌的认同感也越来越强,当前公司考虑到市场占有率和用户覆盖,已经先后洽谈了两个二次元的动漫IP的游戏改编权,将会拓宽公司现有用户的覆盖度,为公司业务带来新的增长点。

在动漫板块,近年来,优秀国产动漫作品不断涌现,2019年更是被誉为国产动漫复兴的里程碑,优秀动漫作品为整个动漫行业带来惊喜。子公司动漫美鱼动漫有限公司2集系列动画片《非凡人鱼》正在完成后期制作的返修工作,子公司新长城动漫有限公司筹划制作的《咕噜噜美人鱼3》也正在进行中,预计2020年上映。这两部作品将为公司带来新的收入。同时,子公司杭州东方国龙影视动画有限公司《杰米熊》系列作品的续发也将带来持续收益。

实景娱乐板块,子公司滁州长城动漫游戏创意园有限公司在2019年上半年结合原有中华千年文化、动漫城、VR体验等基础上,引进年轻人喜爱的主题乐园。招商引进“网红高空玻璃桥”在7月份投产,利用招商模式,降低前期投入成本,获取项目运营收入。随着越来越多的优秀项目入园,经过一段时间的培育,各项目之间相互带动作用将得到显著提升,综合收入将提高。

滁州距离江苏省省会南京市仅18分钟高铁车程,区位优势毗邻南京高铁站,具有极强的区位优势。利用此优势,2019年上半年,园区成功在清明节、端午节等节日开展节日主题活动,以及《初夏暨音乐季》等音乐主题活动,利用自媒体,在滁州及附近城市年轻消费者中广泛宣传,提升了原本仅靠旅行社的游客量,今后将会继续大力发展年轻层游客青睐的项目,活动,实现收入增长。

2. 结合你公司处置逾期借款及相关诉讼仲裁的最新进展,你公司流动负债与流动资产变动情况,进一步说明你公司提高债务偿付能力的具体措施;

回复:

截至2019年10月15日,公司已产生的逾期债务总额为305,062,909.57元。

目前公司因逾期借款产生的诉讼仲裁,有两个案件已经收到法院诉讼结果:1、与北京娱乐宝影视传媒有限公司的仲裁案件公司已经收到法院判决(详见公司于2019年4月20日披露的《关于诉讼、仲裁的公告》编号:2019-026);2、与杭州文汇物资有限公司的诉讼案件已经收到诉讼结果(详见公司于2019年10月12日披露的《关于诉讼及诉讼进展的公告》编号:2019-073)。其他案件尚未得到审理结果,公司将积极关注案件进展情况,并及时履行信息披露义务。

2019年6月30日,公司流动负债高于流动资产总额2036万元,公司正在积极通过公司现有游戏动漫IP授权、已有动漫作品发行、应收账款回收、固定资产变现等途径回笼资金,提高债务偿付能力。同时,公司也在积极友好的与债权人沟通,希望通过展期、延期、减少逾期罚息、滞纳金等方式,减少整体逾期负债压力。

3.除前次回复外,结合你公司实际经营情况,进一步说明你公司对导致持续经营能力存在重大不确定性的其他事项所采取的应对措施;

回复:

除前述问题外,2019年公司在内部管控方面也采取了积极整改措施。公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规的要求,不断完善法人治理结构,建立健全公司内部管理和控制制度,规范运作。对于子公司的业务、财务、风险等情况进行全面管控,严格规范各类印章使用登记,印章统一管理,专人负责,杜绝不规范用印情况。

银行账户冻结情况:  
长城国际动漫游戏股份有限公司银行账户冻结资金92178.33元;①恒丰银行杭州分行营业部857110010122834012账户,截至2019年10月31日,账户余额3343.69元;②中国银行浙江省分行营业部中心376573949111账户,截至2019年10月31日,账户余额8347.97元;③中国民生银行杭州西湖支行693031269账户,截至2019年10月31日,账户余额5180.26元;④渤海银行杭州西湖支行2001133580000380账户,截至2019年10月31日,账户余额569元;⑤平安银行杭州西湖支行15000031667456账户,截至2019年10月31日,账户余额2468.01元。⑥中国农业银行杭州分行19048101040038374账户,截至2019年10月31日,账户余额0.01元。

上海天芮经贸有限公司银行账号:中国农业银行股份有限公司上海永清南路支行03416902801601187账户余额冻结10877.42元。

北京新娱兄弟网络科技有限公司银行账号:民生银行上海支行0110014170028454账户冻结余额21016.88元。

杭州宣娱网络科技有限公司银行账号:中国银行湖墅支行390959852663账号冻结余额842.88元。

子公司股权冻结情况:  
公司持有的滁州长城国际动漫游戏创意园有限公司45.7%股权被冻结。详见公司于2019年4月30日披露的《关于公司部分银行账户及子公司股权被冻结的公告》(编号:2019-012)。

4. 你公司半年报财务报表附注“在建工程”余额为1,246.78万元,项目名称为“景观工程”,截至报告期末累计投入占预算的比例为35.05%。请你公司说明该项景观工程与半年报中提及及2019年7月披露的“滁州长城东方梦世界引进“网红高空玻璃桥”项目”是否相关,如相关,请你公司说明判断其已达预定可使用状态的具体依据;如不相关,请你公司说明“网红高空玻璃桥项目”的具体会计核算科目和情况。

回复:

在建工程明细:1.消防安装工程 283.13万元,用于滁州园区各个建筑景观改造;2.三期景观 555.50万元,位于滁州园区三期用于旅游住宿,现11栋;3.90米直径穹顶工程 408.15万元,位于滁州园区二期,景观工程,供游客体验生态植物园;合计1246.78万元;

2.玻璃桥项目是滁州长城东方梦世界园区引进的招商项目,与浙江户外探险旅游开发有限公司合作开发建设的。浙江户外探险公司租赁滁州梦世界景区园景区用地,从建成营业之日起开始用地租金。户外探险公司在滁州长城东方梦世界景区运营的玻璃桥在2019年7月11号试营业。下半年收取收取租赁费,作为其他业务收入核算,会计分录:借:应收账款-户外探险 贷:其他业务收入-租赁费。

三、关于预付、应收、应付款项

你公司半年报财务报表附注“预付账款”显示,按预付对象归集的期末余额前五名预付款包括:上海盟盟租赁有限公司(以下简称“上海盟盟”)800万元,坏账准备170万元;天津游侠兵网络科技有限公司(以下简称“天津游侠兵”)360万元,坏账准备7.2万元;华融融资租赁(上海)有限公司潍坊分公司(以下简称“华融融资租赁”)240万元,坏账准备48万元等。

1. 请你公司进一步说明你公司与上海盟盟、华融融资租赁存在的未决诉讼是否与前述预付款项存在关系;

回复:

上海盟盟全额预付融资保证金800万元,在2018年按照账龄计提坏账准备170万元,与未决诉讼有关。华融融资租赁预付保证金240万元,在2018年按照账龄计提坏账准备480万元,与未决诉讼有关。以上是融资前,公司先支付的保证金,属于预付款性质。

北京新娱兄弟网络科技有限公司(以下简称“新娱兄弟”)拟于下半年在公司体外(由李嘉庆代付)支付了广告推广费794.40万元;支付给游《大侠》研发费用挂账,未计入到研发费用中的金额为300万元。上述两项合计1,094.40万元。

扣减已支付股权激励款的计算过程:  
根据长城动漫与新娱兄弟原股东签订的股权转让协议,出让入承诺新娱兄弟2014年度、2015年度、2016年度、2017年度净利润(扣非后净利润