



长城国际动漫游戏股份有限公司

2021 年度内部控制自我评价报告

2022 年 03 月 23 日

长城国际动漫游戏股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》（以下简称《基本规范》）、《企业内部控制应用指引》（以下简称《应用指引》）、《企业内部控制评价指引》（以下简称《评价指引》）其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合长城国际动漫游戏股份有限公司（以下简称“公司”）《风险控制管理制度》和《内部控制评价管理办法》等规定，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2021年12月31日（内部控制自我评价报告基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制自我评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

由于存在以下重大缺陷及其对实现控制目标的影响，于2021年12月31日，公司未能按照《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：

（一）应收账款的对账与催收方面存在重大缺陷

上海天芮经贸有限公司（系长城动漫重要子公司，以下简称“上海天芮”）应定期与超市等客户进行对账并催收款项。上海天芮没有当年度的与超市的对账与催款记录。因为没有及时对账与催收，导致了上海天芮部分应收账款超过信用期仍不能

收回，同时也影响了上海天芮应收账款期末余额的准确性。上海天芮经贸有限公司在应收账款的对账与催收方面的内部控制存在重大缺陷。

（二）存货盘点与账务核对存在重大缺陷

上海天芮经贸有限公司存货管理制度规定：“每年的三月、六月、九月、十二月的月底由公司业务经理或各区业务负责人组织对仓库全部商品进行仔细盘点，每次盘点完立即将盘点数据及时发回公司，公司员工将发回的数据与库存账进行比对核实”。上海天芮经贸有限公司仅提供了2021年9月末存货盘点文件且实际盘点金额、财务账面金额、公司库存金额存在较大差异，公司并未根据实际情况调整一致。上海天芮经贸有限公司存货盘点与账务核对方面内部控制存在重大缺陷。

（三）部分印章管理存在重大缺陷

长城动漫及其部分子公司印章管理在2019年失控，且持续至2021年仍然失控。公司与印章管理相关的内部控制存在重大缺陷。

（四）对部分子公司管理存在重大缺陷

长城动漫部分异地经营的子公司，存在上述（一）至（三）项的重大缺陷。长城动漫对子公司管理相关的内部控制存在重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间未发生对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的单位包括公司本部及下属子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占合并财务报表营业收入总额的100%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、信息与沟通、战略与计划、全面预算管理、人力资源管理、财务管理、投资管理、采购管理、资产管理、商务管理、综合行政管理、信息系统管理、内部监督、生产管理、销售管理等业务和事

项；重点关注的高风险领域主要包括：宏观政策风险、宏观经济风险、市场需求风险、市场竞争风险、价格波动风险、战略规划风险、安全生产风险、供应链管控风险、市场规模风险以及战略决策风险等前十大风险领域的内部控制。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的
主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系和《内部控制评价管理办法》的规定，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项 目 \ 重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报 < 利润总额的 5% 或 100 万元	利润总额的 5% 或 100 万元 ≤ 错报 < 利润总额的 10% 或 200 万元	错报 ≥ 利润总额的 10% 或 200 万元
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的 0.5% 或 350 万元	资产总额的 0.5% 或 350 万元 ≤ 错报 < 资产总额的 1% 或 700 万元	错报 ≥ 资产总额的 1% 或 700 万元
营业收入潜在错报	错报 < 营业收入的 0.5% 或 700 万元	营业收入的 0.5% 或 700 万元 ≤ 错报 < 营业收入的 1% 或 1,400 万元	错报 ≥ 营业收入的 1% 或 1,400 万元
所有者权益潜在错报	错报 < 所有者权益的 0.5% 或 250 万元	所有者权益的 0.5% 或 250 万元 ≤ 错报 < 所有者权益的 1% 或 500 万元	错报 ≥ 所有者权益的 1% 或 500 万元

		元	
--	--	---	--

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

重大缺陷: 是指一个或多个控制缺陷的组合, 导致企业严重偏离控制目标。出现下列情形的, 认定为重大缺陷:

- ①公司管理层存在任何程度的舞弊;
- ②控制环境无效;
- ③发现并报告管理层的重大内控缺陷在经过合理的时间后, 并未加以改正;
- ④审计发现的重大错报不是由公司首先发现的;
- ⑤其他影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷: 是指一个或多个控制缺陷的组合, 其严重程度和经济后果低于重大缺陷, 但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷: 是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

影响程度 缺陷类型	直接财产损失金额	重大负面影响
一般缺陷	100 万元(含) 以下	受到省级(含省级) 以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。
重要缺陷	100 万元至 200 万(含)	受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。
重大缺陷	200 万元以上	已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 违反法律、法规较严重；
- (2) 除政策性亏损原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战；
- (3) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；
- (4) 重大决策程序不科学；
- (5) 企业管理人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重；
- (6) 内控评价结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、内部控制缺陷认定

按照上述认定标准，根据本次评价情况，报告期内我们发现公司存在内部控制重要风险。针对报告期内发现的缺陷，公司已经制定相应整改措施并推进落实。

(1) 针对上海天芮应收账款对账与催收以及存货盘点与账务核对方面存在的缺陷问题，董事会高度关注，已于2020年、2021年多次书面要求上海天芮负责人限期整改，对应收账款进行实质催收；责令上海天芮提供详细仓库货品清单，要求对仓库全部品项进行仔细盘点并将部分存货转运至公司指定地点仓储，并严格执行存货管理制度的相关规定。但因其主要人员均已离职等原因，致使相关整改工作遇到重大障碍所致。目前，上海天芮已被债权人申请破产清算并被法院指定破产管理人，自2022年1月6日起不再纳入公司合并报表范围。

(2) 公司印章管理存在的缺陷问题主要系公司及相关子公司原相关负责人员全部离职及管理层变动等历史原因所致。目前，董事会通过不懈努力，已基本完成公司及各子公司的工商登记变更事务，将尽快完成相关证照及印鉴的更新等工作。下一步，公司将继续强化印章管理工作，要求总经办及印章使用、监管责任人按照公司《印章管理制度》严格规范管理，落实专人负责。确保公司所有用印事宜均安全、高效，并严格履行相应审批、使用、登记、保管程序。

(3) 公司对子公司管理方面存在的缺陷问题亦主要系历史原因所致，针对子公

司管理方面存在的缺陷问题，董事会高度重视、重点整改。通过努力，公司建立了统一分层的电子化管理审批体系，同时严格落实监察督促机制，全面加强对各子公司的日常经营活动控制。下一步，公司将根据《公司法》、《公司章程》、《子公司管理制度》等相关规定，积极研究采取包括但不限于设立、整合、剥离等方案，进一步强化对子公司的管理工作，确保公司及各子的内部控制均健全、有效。

2、缺陷整改情况

公司针对报告期内发现的内部控制缺陷，逐一查找和分析产生缺陷的原因，提出了切实可行的整改意见及建议。截止报告日，内部控制缺陷正按照整改计划逐步推进，已基本整改完毕。

四、其他事项说明

无。

董事长（已经董事会授权）：陈铁铭

长城国际动漫游戏股份有限公司

2022年3月23日