

报备防伪码: 

报备防伪号: 408DD05DE0998843

报告文号: 厦门厚大所专字(2021)第ZS086号

报告日期: 2021年12月16日

报备时间: 2021年12月17日 19:14:25

签字注册会计师: 王红艳, 陈旭红

## 北京新娱兄弟网络科技有限公司

### 专项审计报告



事务所名称: 厦门厚大会计师事务所有限公司

事务所电话: 0592-5092105

传 真: 0592-5092105

通 信 地 址: 厦门市思明区湖滨东路319号B幢6层615H室

---

如对上述报备资料有疑问的, 请与福建省注册会计师协会联系  
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询: <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097005



## 厦门厚大会计师事务所有限公司

公司地址：厦门市湖滨东路 319 号 B 栋六楼 H 单元

电话：5092105 13950104453 传真：5092105

EMAIL: [847400042@qq.com](mailto:847400042@qq.com)

# 专项审计报告

厦门厚大所专字（2021）第 ZS086 号

北京新娱兄弟网络科技有限公司：

我们接受委托，审计了北京新娱兄弟网络科技有限公司（以下简称北京新娱公司）截止 2021 年 11 月 30 日列入合并资产负债表的资产、负债及所有者权益。与本次清产核资的相关会计资料由北京新娱公司负责，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计资料发表清产核资意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表清产核资意见提供了合理的基础。现将本次清产核资结果报告如下：

### 一、公司概况

北京新娱兄弟网络科技有限公司成立于 2007 年 07 月 10 日，登记机关：北京市海淀区市场监督管理局，取得统一信用代码：91110108664611541J，注册地址：北京市海淀区上地信息路 12 号 1 层 D 区 106 室；法定代表人：袁同苏；注册资金：壹仟万元人民币；所属行业：软件和信息技术服务业。

经营范围：从事互联网文化活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2022 年 11 月 28 日）；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；电脑动画设计；代理、发布广告；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

营业期限：2007 年 07 月 10 日至 2027 年 07 月 09 日

## 二、 资产清查工作范围

按照本次资产清查专项审计工作要求，本次资产清查的范围为：北京新娱兄弟网络科技有限公司及合并范围子公司（以下简称北京新娱合并）。

### 1、被投资基本情况

序号	股东（发起人）	被投资企业名称	法定代表人	成立日期	投资数额	投资比例	经营状态	认缴出资日期	备注
1	北京新娱兄弟网络科技有限公司	上海蚁赛网络科技有限公司	李嘉嘉	2017/8/9	100万人民币	100%	存续	2017/8/9	未实际出资
2	北京新娱兄弟网络科技有限公司	霍尔果斯光讯网络科技有限公司	陈元元	2016/11/10	1000万人民币	100%	存续	2036/12/31	未实际出资
3	北京新娱兄弟网络科技有限公司	海南桃子网络科技有限公司	李嘉嘉	2015/11/4	100万人民币	100%	存续	2018/11/1	未实际出资
4	北京新娱兄弟网络科技有限公司	上海逸琛网络科技有限公司	史跃朋	2014/6/3	50万人民币	100%	存续	2027/7/8	未实际出资
5	北京新娱兄弟网络科技有限公司	天津桃子网络科技有限公司	李嘉嘉	2014/12/26	10万人民币	100%	存续	2024/12/24	未实际出资
6	北京新娱兄弟网络科技有限公司	上海旗开软件有限公司	袁江海	2007/3/2	90万人民币	90%	开业	2007/3/2	非统控下并购，成本200万元
	袁江海	上海旗开软件有限公司			10万人民币	10%		2007/3/2	已到资
7	海南桃子网络科技有限公司	上海子桃网络科技有限公司	史跃朋	2018/4/17	100万人民币	100%	存续	2028/4/3	未实际出资

### 2、分公司基本情况

序号	企业名称	负责人	经营状态	备注	是否设账
1	北京新娱兄弟网络科技有限公司上海分公司	李嘉嘉	存续		
2	北京新娱兄弟网络科技有限公司北京分公司	史跃朋	存续		未建帐
3	北京新娱兄弟网络科技有限公司香港分公司			工商未备案	
4	上海蚁赛网络科技有限公司朝阳软件开发分公司	史跃朋	存续		
5	上海子桃网络科技有限公司北京分公司	史跃朋	存续		未建帐

### 3、被审计单位截至2021年11月30日各公司概况

序号	被投资企业名称	2021年11月30日未审报表概况		
		资产总额	负债总额	净资产
1	北京新娱兄弟网络科技有限公司	36,906,428.47	88,356,472.50	-51,450,044.03
2	上海蚁赛网络科技有限公司	28,946,831.29	12,002,339.06	16,944,492.23

序号	被投资企业名称	2021年11月30日未审报表概况		
		资产总额	负债总额	净资产
3	霍尔果斯光讯网络科技有限公司	41,345,734.75	-959,203.24	42,304,937.99
4	海南桃子网络有限公司	2,800,916.01	13,792,872.56	-10,991,956.55
5	上海逸琛网络科技有限公司	19,349,122.64	14,587,639.02	4,761,483.62
6	天津桃子网络科技有限公司	292,961.35	4,063,100.00	-3,770,138.65
7	上海旗开软件有限公司	15,268.52	4,392,304.80	-4,377,036.28
8	上海子桃网络科技有限公司	96,000.00	5,354,090.38	-5,258,090.38
9	北京新娱兄弟网络科技有限公司上海分公司	12,676,474.99	-346,448.30	13,022,923.29
10	北京新娱兄弟网络科技有限公司北京分公司	0.00	0.00	0.00
11	北京新娱兄弟网络科技有限公司香港分公司	2,274,078.99	0.00	2,274,078.99
12	上海蚁赛网络科技有限公司朝阳软件开发分公司	88.92	5,544,063.39	-5,543,974.47
13	上海子桃网络科技有限公司北京分公司	0.00	0.00	0.00
	合计	144,703,905.93	146,787,230.17	-2,083,324.24

### 三、 清产核资的法规依据

- 1、《中国注册会计师审计准则》；
- 2、《企业会计准则》；

### 四、 清查结果：

经清查审核，截止清查基准日 2021 年 11 月 30 日，除本报告六“重大事项说明”可能造成的影响外，北京新娱公司合并资产、负债及所有者权益总额情况如下：

以 2021 年 11 月 30 日为基准日的账面资产总额 RMB144,703,905.93 元，负债总额 RMB146,787,230.17 元，所有者权益总额 RMB-2,083,324.24 元；清查后资产总额 RMB28,638,093.24 元，负债总额 RMB30,905,110.70 元，所有者权益总额 RMB-2,267,017.46 元。

### 五、 资产清查明细情况

（一）截止清查基准日，北京新娱公司资产总额账面值 RMB144,703,905.93 元，清查值为 RMB28,638,093.24 元，清查调减 RMB116,065,812.69 元。具体明细如下：

1、“货币资金”账面值 RMB138,606.45 元，清查值为 RMB862.13 元，其中：现金为 RMB0.00 元，银行存款为 RMB862.13 元，清查调减 RMB137,744.32 元。明细详见清查明细表 3-1-1、3-1-2。

2、“应收账款”账面值为 RMB19,475,000.00 元，清查值为 RMB0.00 元，清查调减 RMB19,475,000.00 元。明细详见清查明细表 3-4。

3、“预付账款”账面值为 RMB4,391,352.77 元，清查值为 RMB0.00 元，清查调减 RMB4,391,352.77

元。明细详见清查明细表 3-7。

4、“其他应收款”账面值为 RMB120,698,946.71 元，清查值为 RMB22,089,015.55 元,清查调减 RMB98,609,931.16 元。明细详见清查明细表 3-9。

5、“待处理流动资产净损失”账面值为 RMB0.00 元，清查值为 RMB6,548,215.56 元,清查调增 RMB6,548,215.56 元。明细详见清查明细表 3-12。

6、长期股权投资账面净额为 RMB0.00 元，清查值为 RMB0.00 元。明细详见清查明细总表 4。

(二) 截止清查基准日,北京新娱公司负债总额账面值 RMB146,787,230.17 元，清查值为 RMB30,905,110.70 元，清查调减 RMB115,882,119.47 元。具体明细如下:

1、“应付账款”账面值为 RMB19,475,000.00 元，清查值为 RMB0.00 元,清查调减 RMB19,475,000.00 元。明细详见清查明细表 9-3。

2、“预收账款”账面值为 RMB4,391,352.77 元，清查值为 RMB0.00 元，清查调减 RMB4,391,352.77 元。明细详见清查明细表 9-4。

3、“其他应付款”账面值为 RMB103,802,043.21 元，清查值为 RMB4,848,647.26 元，清查调减 RMB98,953,395.95 元。明细详见清查明细表 9-6。

4、“应付工资”账面值为 RMB64,615.43 元，清查值为 RMB0.00 元，清查调减 RMB64,615.43 元。明细详见清查明细表 9-7。

5、“应付股利”账面值为 RMB17,152,940.19 元，清查值为 RMB17,152,940.19 元。明细详见清查明细表 9-11。

6、“应交税金”账面值为 RMB-6,818,551.46 元,清查值为 RMB0.00 元，清查调增 RMB6,818,551.46 元。明细详见清查明细表 9-9。

7、“长期应付款”账面值为 RMB8,719,830.03 元，清查值为 RMB8,903,523.25 元，清查调增 RMB183,693.22 元。明细详见清查明细表 10-3。

(三)截止清查基准日，北京新娱公司所有者权益总额账面值 RMB-2,083,324.90 元,清查值 RMB-2,267,017.46 元,清查调减 RMB183,693.22 元。具体明细如下:

1、“实收资本”账面值 RMB11,000,000.00 元，清查值 RMB10,000,000.00 元，清查调减 RMB1,000,000.00 元系合并子公司实收资本合并抵销。

2、“资本公积”账面值 RMB19,157,642.42 元，清查值与账面值一致。

3、“盈余公积”账面值 RMB3,607,149.95 元，清查值与账面值一致。

4、“未分配利润”账面值 RMB-35,848,116.61 元，清查值 RMB-35,031,809.83 元，清查调增 RMB816,306.78 元（其中：合并抵销调增 RMB1,000,000.00 元，清查调减 RMB183,693.22 元）。

## 六、 重大事项说明

1、北京新娱公司清查时点最大债权为应收股东长城国际动漫游戏股份有限公司（以下简称 ST 长动公司）RMB114,382,549.56 元，ST 长动公司由于经营不善、融资环境恶化有疫情等多方面影响，自 2018 年起连续出现巨额亏损，现因资金严重不足、财产不能变现等原因，已无法清偿债务，有明显丧失清偿能力可能，现已被深圳证券交易所实施退市风险警示并叠加其他风险警示，面临着严峻的债务危机和退市风险。经 ST 长动申请，厦门中院已于 2021 年 8 月 12 日作出（2021）闽 02 破预 2 号《通知书》，决定对公司预重整进行登记。10 月 13 日，厦门中院作出（2021）闽 02 破预 2 号之一《决定书》，指定北京市京师事务所担任公司预重整阶段临时管理人。依据 ST 长动公司提供《长城国际动漫游戏股份有限公司重整计划草案（征求意见稿修订案）（2021 年 12 月）》中的偿债能力分析：截至 2021 年 09 月 30 日，ST 长动公司在假设破产清算状态下的本部资产评估值预计为 8,549.42 万元，普通债权清偿率为 2.62%。结合上述事由，北京新娱公司清查时点拟对应收 ST 长动公司计提 85% 预计信用减值损失 RMB97,225,167.13 元，具体如下：

挂帐公司	科目	名称	应收余额	预计损失比例	信用减值损失	清查值
北京新娱兄弟网络科技有限公司	其他应收款	长城国际动漫游戏股份有限公司	77,290,679.56	85%	65,697,077.63	11,593,601.93
上海蚁赛网络科技有限公司	其他应收款	长城国际动漫游戏股份有限公司	25,941,870.00	85%	22,050,589.50	3,891,280.50
霍尔果斯光讯网络科技有限公司	其他应收款	长城国际动漫游戏股份有限公司	9,000,000.00	85%	7,650,000.00	1,350,000.00
上海逸琛网络科技有限公司	其他应收款	长城国际动漫游戏股份有限公司	2,150,000.00	85%	1,827,500.00	322,500.00
		合计	114,382,549.56		97,225,167.13	17,157,382.43

2、截至 2021 年 11 月 30 日清查调增待处理流动资产净损失 RMB6,548,215.56 元。

3、上海旗开软件有限公司个人股东袁江海持有 10% 股份，该公司已出现资不抵债，超额亏损，本次清查全部视为大股东北京新娱公司承担，100% 并入北京新娱公司。

## 七、 其他事项说明

1、北京新娱兄弟网络科技有限公司 100% 股权被股东长城国际动漫游戏股份有限公司于 2017 年 8 月 7 日质押给中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司。

2、北京新娱兄弟网络科技有限公司及其子公司资金不足，人员流失严重，近两年来未实际开展业务。

本次清查系按北京新娱公司账面数进行清查，未对可变现情况进行确认。本次清产核资报告仅供北京新娱公司进行资产清查参考。因使用不当造成的后果，与执行本清查业务的注册会计师及会计师事务所无关。

《此页无正文》

本报告附送：

- 1、2021年11月30日有关项目清查明细表；
- 2、会计事项调整分录。

厦门厚大会计师事务所有限公司



中国·厦门

中国注册会计师：王红艳



中国注册会计师：陈旭红

(副主任会计师)



二〇二一年十二月十六日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91350203MA31Q9XE4L



名称	厦门厚大会计师事务所有限公司
类型	法人商事主体【有限责任公司(自然人投资或控股)】
住所	厦门市思明区湖滨东路319号C幢第四层H区19单元
法定代表人	罗娟娟
注册资本	叁拾万元整
成立日期	2018年05月23日
营业期限	长期
经营范围	

与原件一致

商事主体的经营范围、经营场所、投资人信息、年报信息和监管信息等请至厦门市商事主体登记及信用信息公示平台(网址: www.xiamencredit.gov.cn) 查询。经营范围中涉及许可审批经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营。



登记机关



2018 年 05 月 23 日



证书序号: 0002050

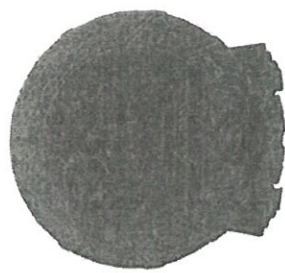
## 说明

- 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: 福建省财政厅  
 二〇一八年七月十九日

中华人民共和国财政部制

与原件一致



# 会计师事务所 执业证书

名称: 厦门厚大会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 罗娟娟

经营场所: 厦门市思明区湖滨东路 319 号

C 幢第四层 H 区 19 单元

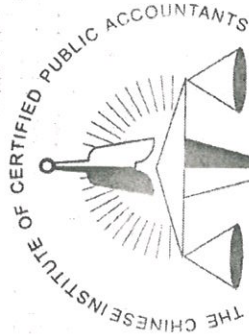
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 35020070

批准执业文号: 闽财委审厦 (2018) 6 号

批准执业日期: 2018 年 7 月 19 日





与原件一致

姓名	陈旭红
Sex	女
Date of birth	1971-05-03
Working unit	厦门厚大会计师事务所有限公司
Identity card No.	350204197105036025



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.



验证证书真实有效

姓名:陈旭红  
注师编号:350200030199

证书编号: 350200030199  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 03 月 10 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d



与原件一致

姓名	王红艳
Sex	女
Date of birth	1959-08-25
Working unit	厦门厚大会计师事务所有限公司
Identity card No.	35020319590825002X



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.



验证证书真实有效

姓名:王红艳

注册会计师编号:350200030192

证书编号: 350200030192  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



## 业务报告签字盖章授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》、《中国注册会计师审计准则第 1121 号》的规定，本人授权副主任会计师陈旭红代表本所签署相关审计报告、验资报告及审核报告。

被授权人须严格遵守《中华人民共和国注册会计师法》、《中国注册会计师审计准则》及相关法律法规的规定，严格执行本所的全面质量控制制度与三级复核程序。被授权人对其所签署的业务报告承担最终复核责任。

本授权书有效期自 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

厦门厚大会计师事务所有限公司

主任会计师：



授权日期：2021.1.1

