

公告编号：2020-026  
主办券商：南京证券

证券代码：835622

证券简称：欢乐动漫



# 欢乐动漫

NEEQ:835622

深圳市欢乐动漫股份有限公司  
Shenzhen Happy Animation Co., Ltd.



## 年度报告

— 2019 —

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/欢乐动漫	指	深圳市欢乐动漫股份有限公司
欢乐动漫有限	指	深圳市欢乐动漫有限公司
欢乐动漫投资	指	深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）
王若明、王继文、王昌国家族	指	公司控股股东、实际控制人
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市欢乐动漫股份有限公司公司章程》
股东大会	指	深圳市欢乐动漫股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市欢乐动漫股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市欢乐动漫股份有限公司监事会
元/万元	指	中华人民共和国法定货币、人民币元、人民币万元
报告期/本期	指	2019 年度或 2019 年 1 月至 12 月
动漫衍生品	指	利用卡通动漫中的原创人物形象、经过设计、开发、制造一系列可供出售的产品，如图书、音像制品、各种游戏、玩具、模型、服饰、饮料、文具等。
IP	指	Intellectual property 的缩写，也即知识产权，是一种无形的财产权，它指的是通过智力创造性劳动所获得的成果，并且是由智力劳动者对成果依法享有的专有权利。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司监事会主席简杨泉、公司监事贺德明、吴承建对年度报告内容未发表意见，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

公司监事会主席简杨泉、公司监事贺德明、吴承建对 2019 年年度报告内容未发表意见。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、动漫影视作品获得发行许可存在不确定性	我国对动漫影视作品实行内容审查和发行许可制度。根据我国《广播电视节目制作经营管理规定》、《电视剧内容管理规定》等规定，动漫影视作品创作完成后，必须经国家新闻出版广电总局或省级广播电影电视行政管理部门进行内容审查，审查通过并取得《国产电视动画片发行许可证》后，方可在电视台等大众传媒上公开发行。公司有近十年的动漫影视作品创作经验，熟悉主管部门的内容审查规则，公司在创作动漫影视作品前，均按国家规定将故事大纲等内容概要提交主管机关审查通过，并取得摄制许可，一般情况下公司制作完成的动漫影视作品均可顺利通过审查并取得发行许可，但仍无法排除不能取得发行许可的可能性。如果未来出现公司正在制作或已制作完成的动漫影视作品未能取得发行许可的情况，将对公司下一阶段业务发展造成不利影响。
2、公司治理风险	自股份公司设立以来，引入外部投资者完善股权结构，制定了行之有效的《公司章程》，成立了董事会、监事会，董事会引入王若明家族成员之外人员担任董事，并制定了《三会议事规则》、《关联交易规则》等一系列规章制度，法人治理结

	<p>构正在逐步完善。但由于股份公司成立时间不长，公司管理层对相关制度的理解及规范意识的提高尚需一个过程。如果未来出现内控制度不适应公司发展需要或公司管理层未严格按照规章制度执行，将可能影响公司持续、稳定、健康发展。</p>
3、公司知识产权被侵权的风险	<p>目前我国知识产权保护机制尚不完善，公众知识产权意识薄弱，侵权维权成本较高。虽然国家制定了《著作权法》等法律法规和司法解释，但动漫企业知识产权保护有待进一步完善。动漫产品创意难度大、资金投入多、制作成本高，但复制成本低，很容易被复制、盗版、侵权。如果未来公司动漫形象、动漫作品被大面积侵权，将可能损害公司动漫形象的市场美誉度，对公司收入产生不利影响。</p>
4、存货减值风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货余额为 120,722,542.75 元，占相应期末总资产的比例为 60.24%。公司存货主要为原创动漫影视作品，根据《电影企业会计核算办法》，在作品完工后计入库存商品。公司目前收入主要来源于动漫形象授权，而形象授权收入主要取决于公司动漫形象知名度与美誉度，以及相关衍生品的市场开拓能力。如果未来公司原创动漫形象知名度与美誉度下降，或公司对相关衍生品的市场开拓能力未提升，则可能存在存货贬值风险。</p>
5、期末应收账款余额较大的风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 45,793,569.34 元，占当期营业收入比例为 121.01%。报告期内，公司的应收账款均是经营过程中形成，但是如果市场发生异常波动，或者因客户原因导致应收账款不能及时收回，将会对公司经营产生不利影响。</p>
6、产业政策变动风险	<p>动漫产业是国家政策大力支持的文化创意行业，自 2004 年发布《关于发展我国影视动画产业的若干意见》及 2006 年发布《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》以后，国家新闻出版广电总局出台了延长国产动画黄金时段播放时间、增加国产动画播放数量、严格控制进口动画片数量及播放时段等一系列政策支持国内动漫产业的发展。受益于国家政策扶持、税收优惠等各项政策支持，动漫业近年发展迅速，市场容量不断扩张，行业内从业企业数量和人员逐年增加。随着行业发展的不断成熟，未来国家可能逐步减少政策支持力度，从而给公司带来一定负面影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市欢乐动漫股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Happy Animation Co.,Ltd
证券简称	欢乐动漫
证券代码	835622
法定代表人	王继文
办公地址	深圳市罗湖区莲塘街道坳下社区坳下工业区 4 栋 301、6 栋 301

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	田单复
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	13928450747
传真	0755-25405316
电子邮箱	huanledongman@126.com
公司网址	<a href="http://www.happyanimation.com.cn/">http://www.happyanimation.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区莲塘街道坳下社区坳下工业区 4 栋 301、6 栋 301； 邮编：518021
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 22 日
挂牌时间	2016 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作-电影和 影视节目制作-电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	动漫电视剧、动漫电影、幼教资源视频及动漫衍生品等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,438,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王若明、王继文、王昌国家族
实际控制人及其一致行动人	王若明、王继文、王昌国家族

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300766393389P	否
注册地址	深圳市罗湖区莲塘街道坳下社区坳下工业区 4 栋 301、6 栋 301	是
注册资本	29,438,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邓燊、付建平
会计师事务所办公地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

自新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“疫情”）爆发以来，对公司（包括子公司）生产经营产生较大冲击，公司业务收入锐减，经营资金压力较大，公司资金支付困难，无法按时支付员工工资及办公场所租金，人员流失率高，办公场所被房东限制使用，公司持续经营能力存在较大不确定性风险。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,842,791.67	89,624,245.8	-57.78%
毛利率%	-12.74%	45.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,215,144.98	25,168,079.38	-164.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,946,905.05	24,079,612.49	-178.68%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-11.11%	17.05%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-12.98%	16.31%	-
基本每股收益	-0.55	0.81	-167.90%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	200,398,759.86	214,472,371.27	-6.56%
负债总计	56,284,152.89	53,485,479.08	5.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,169,463.10	160,381,769.89	-10.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.90	5.17	-5.27%
资产负债率%(母公司)	26.96%	24.26%	-
资产负债率%(合并)	28.09%	24.94%	-
流动比率	3.51	3.76	-
利息保障倍数	-9.97	19.44	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,263,720.99	-10,220,708.02	38.72%
应收账款周转率	0.80	1.87	-
存货周转率	0.34	0.47	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.56%	11.28%	-
营业收入增长率%	-57.78%	7.20%	-
净利润增长率%	-164.43%	63.10%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	29,438,000	30,998,000	-5.03%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,748,716.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,956.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,731,760.07</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,731,760.07</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	48,557,773.67	0		
应收票据	0	0		

应收账款	0	48,557,773.67		
应付票据及应付账款	20,841,280.74	0		
应付票据	0	0		
应付账款	0	20,841,280.74		

**重要会计政策变更：**

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家以提供原创动漫产品、幼教资源和动漫衍生品等文化内容产品及服务为主营业务的文化企业。公司通过创意设计，创作优质 IP 资源，打造精品动漫，为幼儿和青少年提供健康、欢乐的动漫电视剧、动漫电影、幼教资源视频及动漫衍生品。

#### 一、公司主要业务销售盈利模式

公司围绕优质 IP，打造精品原创动漫，通过电视频道、视频网络等多种青少年熟知的媒体播映，为青少年提供健康、欢乐的动漫作品，树立公司原创动漫形象的市场知名度、美誉度，提高动漫衍生品的市场附加值。公司通过自主动漫授权、动漫衍生品销售及受托动漫制作等方式实现盈利，具体销售盈利模式如下：

##### （一）自主动漫授权业务盈利模式

自主动漫授权主要包括播映权授权、改编权授权及动漫形象授权等方式。具体如下：

1、播映权授权，主要是公司将原创动漫电视剧播映权在一定期间内授予给各大电视台、视频网站等媒体渠道，以获取播映授权收入，同时兼有网络视频广告点击分账、视频有偿植入授权等授权收入。

2、改编权授权，主要是公司与游戏运营商合作，将原创动漫作品的游戏改编权授予游戏开发运营商，公司按改编后游戏运营收入取得收入分成。

3、动漫形象授权收入，主要采用“首次入门费+合同期销售收入分层”方式实现收入。公司与玩具、服装等经销商合作，在约定期间、产品范围内，公司将喜闻乐见的动漫形象权授予玩具、服装等经销商，以提高玩具、服装等产品的附加值。公司与经销商签订衍生品形象授权合同后，向经销商收取形象授权入门费，并通过月结或季结方式，在合同期内按该类产品销售收入约定比例向经销商收取授权收入。

##### （二）衍生品销售业务盈利模式

公司销售的衍生品主要包括动漫玩具、动漫服装等产品。公司根据青少年对当前玩具、服装等衍生品的喜好，将自创或外购的优质动漫形象与玩具、服装结合，为青少年喜闻乐见的动漫玩具和服装。2017年以前，公司主要采用“直销为主，经销为辅”的销售模式；在 2018 年主要采用“经销为主，直销为辅”的销售模式。

##### （三）动漫制作业务盈利模式

公司运用成熟的制作流程，及高效的制作团队，承接动漫电视及宣传视频的制作，按视频作品片长取得制作收入。

#### （四）幼教资源视频盈利模式

幼教资源视频是公司新增业务，是公司未来发展的重要业务，主要包括青少年健康动漫视频、社交动漫视频及 AR 单词等多种动漫视频内容。该视频内容有助于增强青少年健康知识，提高青少年社交水平和学习兴趣，同时帮助学校、家长从“德、智、体、美”等多方面培养有思想、有理想、有情操的青少年。幼教资源视频主要通过公司开发的蛋计划 APP 运营平台线上播放。该业务盈利模式主要有以下两种：

##### 1、自主推广直销模式

公司在深圳区域主要采取自主推广的直销模式。公司通过向幼儿园等学校推广幼教资源视频，由学校购买，供教师授课使用。另外公司也向各社区家长推广 APP 应用平台，由家长充值购买视频内容，由公司青少年学习使用。

##### 2、代理模式

公司在深圳以外区域发展代理商，由代理商向学校或家长推广蛋计划 APP 运营平台及幼教视频内容。公司会根据客户线上充值或线下购买金额，与代理商按照约定分层比例进行销售收入分成。

#### 二、采购模式

公司采购产品主要为玩具、服装等衍生品及部分服务。公司根据客户订单需求量和制作动漫作品需要采购衍生品和服务。根据客户对衍生品设计、质量及交货要求，公司委托有资质、有实力的厂家或服务商设计、生产或提供服务，并对产品设计款式和生产及服务质量进行严格把关。厂家生产或服务商服务完成后，经公司检验合格后采购，并交付给客户。

#### 三、动漫制作模式

公司具有高效稳定、经验丰富的制作团队，能够自主完成从前期策划、故事和美术创意、动画表演、场景设计及配音等整个动漫制作环节。为了提高效率，公司在业务繁忙时，也会将部分制作环节外包给有资质的服务商。

报告期内，公司商业模式无变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

(一) 2019 年公司经营情况:

1、报告期内，公司资产总额为 200,398,759.86 元，较年初减少 6.56%；公司负债总额为 56,284,152.89 元，较年初增长了 5.23%。

2、报告期内，公司实现营业收入 37,842,791.67 元，较上年同期减少了 57.78%，主要原因系受行业市场需求减少影响，公司受托动漫制作收入、自主动漫授权收入及衍生产品销售收入较上年同期减少；公司发生营业成本 42,664,974.36 元，较上年同期减少 13.43%，主要原因系公司动漫作品成本摊销增加所致；公司实现净利润-16,215,144.98 元，较上年同期减少-164.43%，主要原因：受行业市场需求下降影响，公司本年度受托动漫制作收入、自主动漫授权收入及衍生产品销售收入较上年同期减少。

3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-6,263,720.99 元，较上年同期增加 38.72%，主要原因系公司本年度经营活动支出较上年同期减少所致；公司筹资活动产生的现金流量净额 1,423,051.71 元，较上年同期增加 115.47%，主要原因系公司本年度偿还银行借款较上年同期减少所致。

(二) 2019 年，公司围绕年度计划，主要工作如下：

#### 1、围绕优质 IP，打造精品原创动漫

公司坚持“快乐、梦想、创新、分享”的核心价值观，发挥团队创作经验，围绕优质 IP，打造精品原创动漫电视剧、动漫电影，通过电视频道、视频网络等多种青少年熟知的媒体播映，树立公司原创动漫形象的市场知名度、美誉度。

#### 2、充分利用优质 IP 资源，构建多种盈利模式

公司充分利用市场对核心优质 IP 的认可度，与游戏开发商、玩具和食品制造商及幼儿园等各方建立互惠共赢的合作模式，为公司未来业绩增长构建多种盈利模式。

#### 3、开发幼教资源视频，打造自主播放平台

幼教资源视频是公司充分利用现有 IP 资源新开发的业务，亦是公司未来发展的重要业务，主要包括青少年健康动漫视频、社交动漫视频及 AR 单词等多种动漫视频内容。该视频内容有助于增强青少年健康知识，提高青少年社交水平和学习兴趣，同时帮助学校、家长从“德、智、体、美”等多方面培养有思想、有理想、有情操的青少年。为了推广幼教资源视频业务，公司开发并推广了蛋计划 APP 线上播放运营平台及学习机终端平台电脑。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	388,773.07	0.19%	5,336,602.53	2.49%	-92.71%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	45,793,569.34	22.85%	48,557,773.67	22.64%	-5.69%
存货	120,722,542.75	60.24%	129,123,362.08	60.21%	-6.51%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	3,743,245.42	1.87%	6,357,704.77	2.96%	-41.12%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	15,000,000.00	7.49%	16,000,000.00	7.46%	-6.25%
长期借款	2,700,000.00	1.35%	0	0%	-
应付账款	14,592,623.10	7.28%	20,841,280.74	9.72%	-29.98%
预收款项	6,899,419.77	3.44%	4,309,566.39	2.01%	60.10%
其他应付款	13,881,927.88	6.93%	7,173,769.11	3.34%	93.51%
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00	0.60%	0	0%	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司货币资金期末金额比期初减少 92.71%，主要原因系公司业务收入下滑所致。
- 2、公司应收账款期末金额比期初金额减少 5.69%，主要原因系公司业务下滑所致。
- 3、公司固定资产期末金额比期初金额减少 41.12%，主要原因系折旧所致。
- 4、公司预收款项期末金额比期初金额增加 60.10%，主要原因系公司新研发产品投放市场，代理商预付款项增加所致。
- 5、公司应付账款期末金额比期初金额减少 29.98%，主要原因系公司业务下滑，采购服务和产品减少所致。
- 6、公司其他应付款期末金额比期初金额增加 93.51%，主要系往来款增加所致。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,842,791.67	-	89,624,245.80	-	-57.78%
营业成本	42,664,974.36	112.74%	49,285,698.87	54.99%	-13.43%
毛利率	-12.74%	-	45.01%	-	-

销售费用	1,653,600.82	4.37%	1,273,982.32	1.42%	29.80%
管理费用	4,133,759.99	10.94%	5,251,219.30	5.86%	-21.18%
研发费用	5,026,668.33	13.28%	6,027,789.22	6.73%	-16.61%
财务费用	1,580,843.25	4.18%	1,283,201.78	1.43%	23.20%
信用减值损失	-1,823,493.16	-4.82%	0	0%	-
资产减值损失	0	-	-776,623.93	-0.87%	100.00%
其他收益	2,892,496.65	7.64%	2,063,552.11	2.30%	40.17%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-16,182,908.97	-42.76%	27,526,407.20	30.71%	-158.79%
营业外收入	17,965.53	0.05%	8,403.41	0.01%	113.79%
营业外支出	34,921.57	0.09%	10,218.22	0.01%	241.76%
净利润	-16,877,850.30	-44.60%	24,452,526.13	27.28%	-169.02%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司营业收入较上年同期减少 57.78%，主要原因系各板块业务市场需求下滑，新产品市场销售规模较小所致。
- 2、报告期内，公司资产减值损失增加 100%，主要原因：会计政策调整，本期应收账款坏账损失计入信用资产减值所致。
- 3、报告期内，公司其他收益增加 40.17%，主要原因：政府补贴增加所致。
- 4、报告期内，公司营业利润减少 158.79%，主要原因：各板块业务市场需求下滑，新产品市场销售规模较小；公司营业成本及销售费用增加所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	37,842,791.67	89,624,245.80	-57.78%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	42,664,974.36	49,285,698.87	-13.43%
其他业务成本	0	0	0

#### 按产品分类分析:

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	

受托动漫制作收入	4,632,075.34	12.24%	29,755,018.31	33.20%	-84.43%
自主动漫授权收入	18,152,369.04	47.97%	40,981,778.01	45.73%	-55.71%
衍生产品销售收入	15,058,347.29	39.79%	18,887,449.48	21.07%	-20.27%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

1、报告期内，公司受托动漫制作收入占营业收入的比重为 12.24%，收入金额较上年同期下降 84.43%，主要原因系：市场竞争激烈，需求下滑所致。

2、报告期内，公司自主动漫授权收入占营业收入的比重为 47.97%，收入金额较上年同期下降 55.71%，主要原因系：服装及动漫玩具等衍生品市场竞争激烈，下游客户需求下降。

3、报告期内，公司衍生产品销售收入占营业收入的比重为 39.79%，收入金额较上年同期下降 20.27%，主要原因系：服装及动漫玩具衍生品销售下滑，及公司新产品学习机“欢乐派”销售未达预期所致。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	乾元汇（深圳）文创设计有限公司	12,977,687.07	39.20%	否
2	深圳市泛美乐秀网络传播有限公司	10,931,809.68	33.02%	否
3	深圳市港琪食品有限公司	3,400,000.00	10.27%	否
4	沈阳古剑文化传媒有限公司	2,610,000.00	7.88%	否
5	深圳市微网力合信息技术有限公司	1,070,000.00	3.23%	否
合计		30,989,496.75	93.60%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市丑丑婴儿用品有限公司	10,286,379.68	26.34%	否
2	深圳市富弘辉科技有限公司	2,350,000.00	6.02%	否
3	陕西广电丝路影视文化传播有限公司	2,050,000.00	5.25%	否
4	深圳市亿智祥科技有限公司	2,484,000.00	6.36%	否
5	深圳市正信义科技有限公司	1,287,000.00	3.30%	否
合计		18,457,379.68	47.27%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,263,720.99	-10,220,708.02	38.72%
投资活动产生的现金流量净额	-96,997.87	-265,191.74	63.42%
筹资活动产生的现金流量净额	1,423,051.71	-9,200,139.06	115.47%



### 现金流量分析:

1、报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额增加 38.72%,主要原因:本期销售收入下滑,经营活动现金支出较上年同期少所致。

2、报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额增加 63.42%,主要原因:本期购买固定资产和无形资产较上年少所致。

3、报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额增加 115.47%,主要原因:本年度公司偿还银行借款较上年同期减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 欢乐派(香港)有限公司,2016年10月4日成立,注册资本5,000,000元人民币,欢乐动漫出资2,550,000元,持股比例为51%,谭艺强出资2,450,000元,持股比例为49%,经营范围为产品设计,工模设立、生产及销售。

(2) 中山市科乐企业管理有限公司,2017年5月23日成立,注册资本1,000,000元人民币,欢乐动漫出资510,000元人民币,持股比例为51%,谭艺强出资490,000元,持股比例为49%,经营范围:企业管理咨询服务(会计、审计及国家限制、禁止类及专项规定管理的除外),供应链管理,文化艺术交流活动策划(不含演出经纪机构),市场营销策划(不含市场调查);会议服务;设计、开发、销售:玩具、文具、陶瓷制品、工艺制品、塑料制品、办公用品、教学用模型及教具,日用百货;货物进出口。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(3) 深圳市众盈联科技有限公司,2019年6月20日成立,注册资本3,000,000元人民币,欢乐动漫出资1,590,000元人民币,持股比例为53%,蔡伟文出资900,000元人民币,持股比例为30%,袁馥出资510,000元人民币,持股比例17%,经营范围:一般经营项目是:市场营销策划;网络技术开发;企业管理咨询;信息技术开发及技术咨询;计算机系统集成;应用软件的研发与销售;电脑图文设计;网络工程施工;网页设计;经营电子商务;机电设备、机械设备、模具、电脑周边配件、通讯设备、LED产品、电子材料、塑胶制品的销售;软件的技术开发;国内贸易。(企业经营涉及前置性行政许可的,须取得前置性行政许可文件后方可经营)。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落:	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段

其他事项段 持续经营重大不确定性段落  
其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

一、审计报告中“形成无法表示意见的基础”的内容

1、如报告附注六、1 所列示，截止审计基准日，公司货币资金账面余额 388,773.07 元，其中库存现金期末账面余额 182,941.84、银行存款期末账面余额 196,978.72 元、其他货币资金期末账面余额 8,852.51 元。截止财务报表批准报出日，因公司办公场所欠租未能进入公司对现金进行盘点，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，无法确定是否有必要对公司财务报表做出调整，也无法确定调整的金额。

2、如报告附注六、2 所列示，截止审计基准日，公司应收账款账面余额 50,962,887.24 元。欢乐动漫公司无法对应收账款账面余额的可收回性进行证实，且无法提供相应的依据确认应收账款账面余额的存在性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述应收账款账面余额的合理性和真实性，无法确定是否有必要对公司财务报表做出调整，也无法确定应调整的金额。

3、如报告附注六、3 所列示，截止审计基准日，公司预付账款账面余额 13,606,593.50 元。欢乐动漫公司无法对预付账款账面余额的可收回性进行证实，且无法提供相应的依据确认预付账款账面余额的存在性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述预付账款账面余额的合理性和真实性，无法确定是否有必要对公司财务报表做出调整，也无法确定应调整的金额。

4、如报告附注六、4 所列示，截止审计基准日，公司其他应收款账面余额 5,069,194.76 元。欢乐动漫公司无法对其他应收款账面余额的可收回性进行证实，且无法提供相应的依据确认其他应收款账面余额的存在性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述其他应收款账面余额的合理性和真实性，无法确定是否有必要对公司财务报表做出调整，也无法确定应调整的金额。

5、如报告附注六、5 所列示，截止审计基准日，公司存货的账面余额 120,722,542.75 元。欢乐动漫公司未能提供存货盘点的必要条件，也无法提供相应的依据确认存货账面价值的真实性和计价分摊的准确性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述存货账面价值的真实性和计价分摊的准确性，无法确定是否有必要对公司财务报表做出调整，也无法确定应调整的金额。

6、如报告附注六、7 所列示，公司固定资产的账面原值 13,444,925.55 元，累计折旧 9,701,680.13 元，账面净值 3,743,245.42 元。欢乐动漫公司未能提供盘点的必要条件，也无法提供相应的依据确认固定资产账面价值的真实性和计价分摊的准确性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述固定资产账面价值的真实性和计价分摊的准确性，无法确定是否有必要对公司财务报表做出调整，也无法确定应调整的金额。

7、如报告附注六、12 所列示，截止审计基准日，公司应付账款账面余额 14,592,623.10 元。欢乐动漫公司无法提供相应的依据确认应付账款余额的存在性和完整性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述应付账款账面余额是否真实存在。

8、如报告附注六、13 所列示，截止审计基准日，预收款项账面余额 6,899,420.17 元，欢乐动漫公司无法提供相应的依据确认预收款项余额的存在性和完整性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述预收款项账面余额是否真实存在。

9、如报告附注六、16 所列示，截止审计基准日，其他应付款账面余额 13,881,927.88 元。欢乐动漫公司无法提供相应的依据确认其他应付款余额的存在性和完整性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述其他应付款账面余额是否真实存在。

10、如报告附注六、26 所列示，欢乐动漫公司 2019 年度确认了 37,842,791.67 元营业收入、营业成本 42,664,974.36 元。因审计范围受限，我们未能获取与本年度营业收入确认相关的完整信息与资料，包括签订的合同等，也无法对营业收入实施函证等审计程序以获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对营业收入、营业成本、往来款项、存货以及财务报表其他项目做出调整建议，以及无法确定应调整的金额。

11、如报告附注七、1 所列示，欢乐动漫公司与蔡伟文、袁馥于 2019 年 6 月 20 日共同组建设立了深圳市众盈联科技有限公司，认缴注册资本为人民币 300 万元，其中：深圳市欢乐动漫股份有限公司认缴出资 159 万元，占注册资本比例为 53%，蔡伟文认缴出资 90 万元，占注册资本比例为 30%，袁馥认缴出资 51 万元，占注册资本比例为 17%。统一社会信用代码：91440300MA5FNGGC98，住所：深圳市龙华区观湖街道松元厦社区河南新村 218-2 号 201，法定代表人：蔡伟文。截止 2019 年 12 月 31 日未缴纳注册资本，公司因注册地址原因目前已被载入经营异常名录！未能提供 2019 年度财务报表及相关资料，因审计范围受限，难以全面实施有效的审计程序以获取充分、适当的审计证据，未纳入合并范围。

## 二、公司董事会和管理层对该事项的说明

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具无法表示意见，董事会表示该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。针对审计报告无法表示意见的事项，公司正在积极采取有效措施，消除审计报告中无法表示意见的事项对公司的影响。

## 三、公司董事会意见

公司董事会认为：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具无法表示意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事和高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所述事项对公司的影响。董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

## （五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 重要会计政策变更：

#### （1）、财务报表列报

2019 年 4 月财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司董事会会议决议，本公司根据通知要求进行了调整。

上述政策对本公司可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	比较数据追溯调整影响金额
		2018 年 12 月 31 日
(1) 在资产负债表将原列示为“应收票据及应收账款”部分重分类至“应收票据”、“应收账款”科目。比较数据相	应收票据及应收账款	- 48,557,773.67
	应收票据	-

应调整。	应收账款	48,557,773.67
(2)在资产负债表将原列示为“应付票据及应付账款”部分重分类至“应付票据”、“应付账款”科目。比较数据相应调整。	应付票据及应付账款	-20,841,280.74
	应付票据	-
	应付账款	20,841,280.74

## (2)、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下:

本公司于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列报为其他权益工具投资。

本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等,其收益取决于标的资产的收益率,原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,本公司在2019年1月1日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列报为交易性金融资产。

本公司持有的部分可供出售债务工具,其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金

额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资或其他债权投资。

1) 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,336,602.53	货币资金	摊余成本	5,336,602.53
应收账款	摊余成本	48,557,773.67	应收账款	摊余成本	48,557,773.67
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	4,669,334.09	其他应收款	摊余成本	4,669,334.09

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,811,148.93	货币资金	摊余成本	4,811,148.93
应收账款	摊余成本	48,557,773.67	应收账款	摊余成本	48,557,773.67
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,208,425.65	其他应收款	摊余成本	2,208,425.65

2) 首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

无。

b、对公司财务报表的影响

无。

3) 对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

无。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源、营业收入、净利润稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力具有重要影响的情况。

报告期后，因受疫情影响，公司及子公司生产经营情况恶化，公司业务收入锐减，经营资金压力较大，公司资金支付困难，无法按时支付员工工资及办公场所租金，人员流失率高，办公场所被房东限制使用，公司持续经营能力存在较大不确定性风险。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、动漫影视作品获得发行许可存在不确定性

我国对动漫影视作品实行内容审查和发行许可制度。根据我国《广播电视节目制作经营管理规定》、《电视剧内容管理规定》等规定，动漫影视作品创作完成后，必须经国家新闻出版广电总局或省级广播电影电视行政管理部门进行内容审查，审查通过并取得《国产电视动画片发行许可证》后，方可在电视台等大众传媒上公开发行。公司有近十年的动漫影视作品创作经验，熟悉主管部门的内容审查规则。公司在创作动漫影视作品前，均按国家规定将故事大纲等内容概要提交主管机关审查通过，并取得摄制许可，一般情况下公司制作完成的动漫影视作品均可顺利通过审查并获得发行许可，但仍无法排除不能获得发行许可的可能性。如果未来出现公司正在制作或已制作完成的动漫影视作品未能获得发行许可的情况，将对公司业务发展造成不利影响。

应对措施：持续了解主管部门对动漫影视作品内容审查的规则，严格按照规定递交作品审查资料，确保顺利通过审查并取得发行许可。

##### 2、公司治理风险

自股份公司设立以来，公司引入外部投资者完善股权结构，制定了行之有效的《公司章程》，健全了股东大会、董事会、监事会，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事

规则》、《关联交易管理制度》等一系列规章制度，法人治理结构逐步完善。公司进入全国中小企业股份转让系统后，将对公司治理及内控体系提出更高的要求，公司管理层需要加强新制度的执行力度以满足未来发展需要；同时，随着公司业务的快速发展，需要在经营过程中进一步完善公司治理结构和内部控制体系，以增强企业的抗风险能力。因此，公司可能存在治理结构和内部控制体系不能较好地适应发展需要而引致的风险，从而影响公司持续、稳定、健康发展。

应对措施：股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，加快落实公司制定的各项管理制度。

### 3、公司知识产权被侵权的风险

目前我国知识产权保护机制尚不完善，公众知识产权保护意识薄弱，侵权维权成本较高。虽然国家制定了《著作权法》等法律法规和司法解释，但动漫企业知识产权保护机制有待进一步完善。动漫作品创意难度大、制作成本高，但复制成本低，容易被复制、盗版、侵权。如果未来公司动漫形象、动漫作品被大面积侵权，将可能损害公司动漫形象的市场美誉度，从而对公司收入产生不利影响。

应对措施：公司加大对原创动漫作品与动漫形象的知识产权登记，申请著作权保护，更大范围的及更有效的对公司知识产权进行保护。由于动漫开发周期较长，公司相应知识产权申请时间也存在前后的延续性，知识产权的类型也将呈现多样性的趋势，一部动漫产品会产生若干的商标、外观设计和实用新型等专利。

### 4、存货减值风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货余额为 120,722,542.75 元，占相应期末总资产的比例为 60.24%。公司存货主要为原创动漫影视作品，根据《电影企业会计核算办法》，在作品完工后计入库存商品。公司目前收入主要来源于动漫形象授权，而形象授权收入主要取决于公司动漫形象知名度与美誉度，以及相关衍生品的市场开拓能力。如果未来公司原创动漫形象知名度与美誉度下降，或公司对相关衍生品的市场开拓能力未提升，则可能存在存货贬值风险。

应对措施：加大推广力度，通过广泛的渠道，扩大公司作品市场影响，提高公司作品在青少年心中的认同感，提升公司动漫形象的市场价值，在扩大原创动漫形象影响力，延长原创动漫作品的关注度和热度，已确保公司存货的受益期限。

### 5、期末应收账款余额较大的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 45,793,569.34 元，占当期营业收入比例为 121.01%。报告期内，公司的应收账款均是正常经营过程中形成，符合公司经营的实际情况，但是如果市场发生异常波动，或者因客户原因导致应收账款不能及时收回，将会对公司经营产生不利影响。

应对措施：不断完善客户信用管理体系，加大应收账款的催收力度。同时将催款和收账任务落实到个人，争取最大限度的收回账款。

#### 6、产业政策变动风险

动漫产业是国家政策大力支持的文化创意行业，自 2004 年发布《关于发展我国影视动画产业的若干意见》及 2006 年发布《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》以后，国家新闻出版广电总局出台了延长国产动画黄金时段播放时间、增加国产动画播放数量、严格控制进口动画片数量及播放时段等一系列政策支持国内动漫产业的发展。受益于国家政策扶持、税收优惠等各项政策支持，动漫业近年发展迅速，市场容量不断扩张，行业内从业企业数量和人员逐年增加。随着行业发展的不断成熟，未来国家可能逐步减少政策支持力度，从而给公司带来一定负面影响。

应对措施：进一步提升公司规范化管理水平，引入高端设计人才，在保持现有业务稳定增长的基础上，加大对动漫衍生产品的设计投入，延伸产业价值链，进行动漫资源的整合，寻求新的盈利模式，提高企业的市场竞争力，实现公司快速、可持续发展，以应对所处行业环境产业政策可能发生的重大变化。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	40,000,000	20,000,000

公司第二届董事会第三次会议和 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，预计关联方王若明、王桂林、谭小玲、王昌国、王继文、王昌忠、谢清共 7 人为公司提供关联担保金额 4,000 万元, 报告期内，实际发生日常性关联交易金额为 2,000 万元。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
王继文、王若明、谭小玲、王昌国、深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）	为公司贷款提供连带责任担保	5,000,000	5,000,000	已事后补充履行	2019 年 9 月 18 日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018 年 11 月 28 日，公司与深圳农村商业银行签订合同编号为 001202018T00199 《贷款合同》，合同约定贷款金额为 500 万元整，贷款期限为 36 个月。同时王继文、王若明、谭小玲、王昌国、深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）提供连带责任担保。2019 年 1 月 21 日银行款项已到。

公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于 2019 年半年度关联方为公司向深圳农村商业银行龙华支行借款 500 万元提供担保的追认议案》。本次偶发性关联交易事项公告详见公司 2019 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 发布的《关于追认 2019 年半年度偶发性关联交易的公告》（公告编号：2019-043）、《关于追认 2019 年半年度偶发性关联交易的声明公告》（公告编号：2019-044）。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	防止关联资金占用	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	防止关联资金占用	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	防止关联资金占用	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。截

至报告期末，未发生同业竞争事项，具体内容如下：

“除已披露的情况外，本人、本人的直系亲属及本人控制的企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司及其控股子公司相同业务的情形。在本人直接或间接持有公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司业务相同或构成实质竞争的业务，并将促使本人控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务。如因国家政策调整等不可抗力原因，本人或本人控制的其他企业从事的业务与公司将不可避免构成同业竞争时，则本人将在公司提出异议后，应：（1）及时转让上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让上述业务，公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权；或（2）及时终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时终止上述业务。本人如果将来有从事与公司及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会，本人或本人所控制的其他企业将无偿将该商业机会让给公司及其控股子公司。如公司及其控股子公司进一步拓展其产品及业务范围，本人或本人所控制的其他企业将不与拓展的产品、业务相竞争。如违反以上承诺导致公司及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失，本人将向公司及其控股子公司予以充分赔偿或补偿，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。”

2、公司控股股东、实际控制人、其他自然人股东、董事、监事、高级管理人员出具了《防止关联方资金占用的承诺》。截至报告期末，未发生关联方资金占用事项，具体内容如下：

“（1）自该承诺函签署之日起，其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织，将尽可能减少和规范与申请人之间的关联交易；

（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，促使交易价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求申请人给予更优惠于市场第三方的条件，履行合法程序并订立相关协议或合同，并在申请人本次挂牌后，按照相关法律、法规和规章等规范性文件履行相应的信息披露义务，以保证关联交易的公允性；

（3）不利用股东或董事地位或其他身份及便利条件，促使申请人的股东大会或董事会作出侵害申请人和其他股东合法权益的决议，或者利用上述身份地位及影响力谋求申请人在业务合作等方面给予其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织优于市场第三方的权利；

（4）其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织与申请人之间就关联事务和关联交易的任何约定及安排，均不得妨碍申请人为自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；

（5）其本人将严格按照《公司法》及申请人公司章程的有关规定，行使股东和/或董事权利，在股

东大会和/或董事会上对与其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织有关的关联交易进行表决时，严格执行关联股东/董事回避制度，以维护全体股东的合法权益；

（6）上述所载的每一项承诺均可作为独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效将不影响其他承诺的有效性；

（7）上述承诺为不可撤销的承诺，一经签署即具法律效力，并在其本人持有申请人股份期间，或申请人存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定其本人被认定为申请人关联人期间持续有效。”

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,104,665	58.41%	-	18,104,665	61.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,724,333	24.92%	-	7,724,333	26.24%	
	董事、监事、高管	2,334,333	7.53%	-	2,334,333	7.93%	
	核心员工	5,388,000	17.38%	-	5,388,000	18.30%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,893,335	41.59%	-1,560,000	11,333,335	38.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,666,667	31.18%	-	9,666,667	32.84%	
	董事、监事、高管	2,666,667	8.60%	-	2,666,667	9.06%	
	核心员工	4,000,000	12.90%	-	4,000,000	13.59%	
总股本		30,998,000	-	-1,560,000	29,438,000	-	
普通股股东人数							24

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王若明	9,388,000	0	9,388,000	31.8908%	4,000,000	5,388,000
2	王继文	5,001,000	0	5,001,000	16.9882%	2,666,667	2,334,333
3	深圳欢乐动漫投资企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	16.9848%	1,666,668	3,333,332
4	王昌国	3,000,000	0	3,000,000	10.1909%	3,000,000	0
5	昆毅投资控股有限公司	1,300,000	0	1,300,000	4.4161%	0	1,300,000
6	深圳市子于投资管理有限公司一众禄聚宝13号私募投资基金	1,111,000	0	1,111,000	3.7740%	0	1,111,000
7	武天祥	1,000,000	0	1,000,000	3.3970%	0	1,000,000
8	徐伟平	738,000	0	738,000	2.5070%	0	738,000

9	深圳市前海大米成长创业投资基金企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	1.6985%	0	500,000
10	深圳久久益信中利新三板投资基金企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	1.6985%	0	500,000
<b>合计</b>		27,538,000	0	27,538,000	93.5458%	11,333,335	16,204,665

普通股前十名股东间相互关系说明：1、王继文与王昌国为父子关系、王继文与王若明为祖孙关系、王昌国与王若明为叔侄关系；2、王若明持有深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）份额 42.26%，且为其执行事务合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

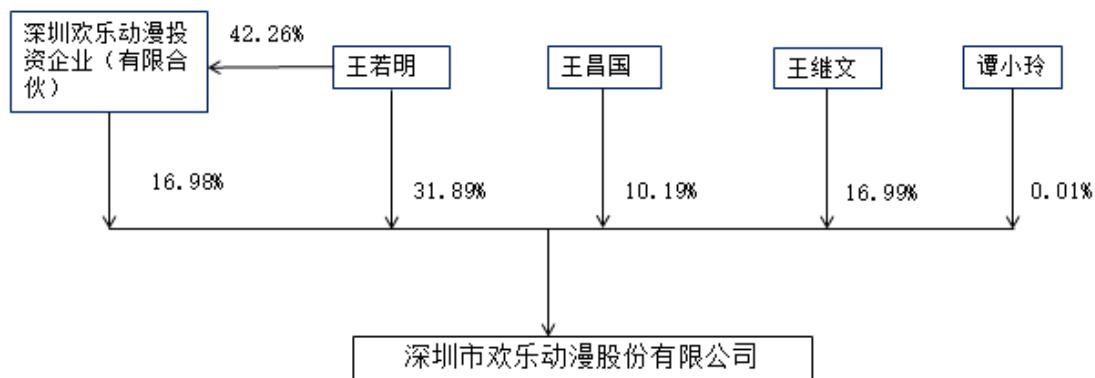
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司实际控制人为王若明及其配偶谭小玲、王昌国、王继文，直接控制公司股份 17,391,000 股，占公司总股份的比例为 59.08%，通过深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）间接控制公司 16.98%股份。



(1) 王若明：中国国籍，无境外永久居留权，1983年8月出生，2006年6月武汉大学法律专业毕业，大专学历。2007年6月至2008年7月深圳市融安投资担保有限公司任风控主管，2008年8月至2010年6月深圳市欢乐动漫有限公司任财务总监，2010年7月至2015年7月12日，任深圳市欢乐动漫有限公司法人代表兼执行董事，2017年5月23日至今担任中山市科乐企业管理有限公司法定代表人兼董事长。2015年7月13日至2016年12月14日任公司法定代表人兼董事长，2016年15日至今任

公司法务经理。

(2) 王昌国：中国国籍，无境外永久居留权，1974年12月出生，1992年6月毕业于南阳技校电工专业，中专学历。1992年7月至1998年12月个体经营，1999年1月至2007年7月投资创办深圳市中汇融投资担保有限公司任总经理，2007年9月至2010年6月任深圳市欢乐动漫有限公司董事，2010年6月至2010年7月任深圳市欢乐动漫有限公司法人代表，2015年7月13日至今任公司董事，2016年12月19日至2017年8月22日任公司董事长。目前还担任深圳市赛捷国际货运代理有限公司法定代表人、总经理、执行董事，深圳前海昌华金融服务有限公司法定代表人、执行董事、总经理；前海中汇融基金管理（深圳）有限公司法定代表人、执行董事、总经理，前海昌华金融控股（深圳）有限公司法定代表人、执行董事、总经理，深圳市银通典当有限公司法定代表人、执行董事、总经理。

(3) 王继文：中国国籍，无境外永久居留权，1941年1月出生；1959年7月至1966年5月在湖北省荆门市沙洋县吴集乡公社务农；1967年6月至1977年12月为湖北省荆门市漳河水利工程工人；1978年1月至1993年7月为湖北省荆门市沙洋县吴集乡卫生所厨师；1993年8月至2001年9月为深圳市桂玲服装厂合伙人；2001年10月至2007年8月个体户经商；2007年9月至今为公司股东。2017年8月22日至今为公司法定代表人兼董事长。

(4) 谭小玲：中国国籍，无境外永久居留权，1985年12月出生，大专学历，2016年3月至今为深圳市欢乐动漫股份有限公司出纳。

### 3、实际控制人之间关系

(1) 王继文与王昌国为父子关系、王继文与王若明为祖孙关系、王昌国与王若明为叔侄关系、王若明与谭小玲为夫妻关系。

(2) 王若明持有深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）份额42.26%，且为其执行事务合伙人。

除此之外，无其他关联关系。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016年第一次股票发行	2016年8月25日	29,816,740	1,993.59	否	-	-	已事前及时履行
2017年第二次股票发行	2017年6月29日	6,864,000	6,471.72	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

##### 1、2016年定向发行

公司2016年定向发行募集资金29,816,740元，存放于平安银行深圳华富支行募集资金专户账号11017499153009，募集资金用途为公司日常经营及补充流动资金。截至2019年12月31日，募集资金具体情况如下：

项目	金额（单位：人民币元）
一、2016年定向发行募集资金总额	29,816,740.00
二、截至2018年12月31日余额	1,993.59
三、2019年1-12月募集资金使用金额	1,993.59
其中：日常经营	1,993.59
合计	1,993.59
四、2019年1-12月累计收到的利息收入扣减手续费净额	0.00
五、募集资金剩余净额	0.00



## 2、2017 年定向发行

公司 2017 年定向发行募集资金 6,864,000.00 元，存放于平安银行深圳华富支行募集资金专户账号 15000079008634，募集资金用途为公司日常经营及补充流动资金。截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金具体情况如下：

项目	金额（单位：人民币元）
一、2017年定向发行募集资金总额	6,864,000.00
二、截至2018年12月31日余额	6,471.72
三、2019年1-12月募集资金使用金额	6,471.72
其中：日常经营	6,471.72
合计	6,471.72
四、2019年1-12月累计收到的利息收入扣减手续费净额	0.00
五、募集资金剩余净额	0.00

## 3、募集资金专户注销情况

报告期内，鉴于募集资金已全部使用完毕，公司已于 2019 年 2 月 21 日完成上述募集资金专项账户的注销手续，并于 2019 年 2 月 28 日披露了《欢乐动漫:关于注销募集资金专户的公告》（公告编号：2019-022；2019-023）。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借	包商银行	银行	5,000,000	2018年6月29	2020年6月	8.70%

	款	深圳分行 布吉支行			日	12日	
2	抵押借 款	包商银行 深圳分行 布吉支行	银行	7,000,000	2018年6月29 日	2020年6月 12日	8.70%
3	信用借 款	兴业银行 深圳中心 区支行	银行	3,000,000	2019年8月28 日	2020年8月 20日	6.09%
4	信用借 款	深圳农村 商业银行	银行	3,900,000	2019年1月21 日	2022年1月 20日	7.60%
合计	-	-	-	18,900,000	-	-	-

2018年6月14日，本公司与包商银行股份有限公司深圳分行（以下简称“包商银行深圳分行”）签订编号为 20180809XW36LJ0049《流动资金借款合同》，合同约定的流动资金贷款为人民币 1,700 万元整，借款期限为 12 个月。2019年6月20日，公司与包商银行签订编号为 2019XW6006620010《展期协议》，展期金额为 1,300 万元，展期后期限至 2020 年 6 月 12 日止。

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王继文	董事/董事长	男	1941年 1月	初中	2018年 11月8 日	2021年 11月7 日	否
陈新龙	董事	男	1966年 2月	本科	2018年 11月8 日	2021年 11月7 日	是
陈新龙	总经理	男	1966年 2月	本科	2019年 12月17 日	2021年 11月7 日	是
田单复	董事/董事	男	1980年	本科	2018年	2021年	是

	会秘书/财务总监		1月		11月8日	11月7日	
刘景舜	董事	男	1960年4月	大专	2019年9月16日	2021年11月7日	是
姚勤杰	董事	男	1994年2月	大专	2020年1月6日	2021年11月7日	是
简杨泉	监事会主席	男	1983年9月	大专	2018年11月8日	2021年11月7日	是
贺德明	监事	男	1991年6月	本科	2019年3月13日	2021年11月7日	是
吴承建	监事	男	1988年5月	大专	2018年11月8日	2021年11月7日	是
王桂林	原董事、总经理	女	1967年11月	本科	2018年11月8日	2020年1月6日	否
张学斌	原董事	男	2021年11月	博士后	2018年11月8日	2019年9月16日	否
李杨武	原监事会主席	男	1983年11月	大专	2018年11月8日	2019年3月13日	否
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							2

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

王继文、王昌国与王若明为近亲关系，王继文与王昌国为父子关系、王继文与王若明为祖孙关系、王昌国与王若明为叔侄关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王继文	董事长	5,001,000	0	5,001,000	16.9882%	0
合计	-	5,001,000	0	5,001,000	16.9882%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王桂林	董事、总经理	离任	无	个人原因
张学斌	董事	离任	无	个人原因
李杨武	监事会主席	离任	无	个人原因
刘景舜	无	新任	董事	原董事离职补选
姚勤杰	无	新任	董事	原董事离职补选
贺德明	无	新任	监事	原监事离职补选
陈新龙	董事	新任	董事、总经理	原总经理离职补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

刘景舜，中国国籍，无境外永久居留权，1960年4月出生，1985年7月毕业于江西财经学院会计学专业，大专学历。2008年8月至2016年3月，任北京亚邦科技有限公司财务总监，负责公司所有财务事宜；2016年6月至2019年7月，任深圳市高深水生态园林股份有限公司核算、税务经历，负责公司的税务筹划等事宜；2019年7月至今，任公司总经理助理。

姚勤杰，中国国籍，无境外永久居留权，1994年2月出生，2012年6月毕业于四川新华电脑学院计算机应用专业，大专学历。2017年5月至2018年8月，任深圳市丰泰瑞达实业有限公司高级软件工程师；2018年11月至2019年7月，任深圳市云联互通科技有限公司架构工程师；2019年7月至今，任公司架构工程师。

贺德明，男，1991年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2014年参加工作，主要从事于企业内刊的选稿、组稿、排版、校对、核红等环节的系列工作，同时负责公司文案的撰写，具备一定的新媒体运营工作经验，2015年，就职于深圳市欢乐动漫股份有限公司，至今近四年，现任深圳市欢乐动漫股份有限公司编剧主管一职，负责企业内部的剧本的撰写审核、动漫绘本前期的编撰、联系接洽剧作者及企业系列宣传文案等事宜，参与公司《蛋计划》、《萝卜兔遇险记》、《多宝成长记》等项目的策划、撰写。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
创作人员	53	7
管理人员	13	5
市场开拓人员	8	4
员工总计	74	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	27	3
专科	39	5
专科以下	7	7
员工总计	74	16

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李杨武	离职	曾任导演	0	0	0
唐玉春	离职	曾任导演	0	0	0
王桂林	离职	曾任公司总经理	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

2019年，公司核心员工李杨武、唐玉春、王桂林离职，公司已安排人员交接上述人员工作。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年1月6日，公司召开2020年第一次临时股东大会，选举姚勤杰为公司第二届董事会董事。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司目前按照已制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保决策管理制度》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《专项募集资金存储、使用与管理内部控制制度》等内部治理制度规范运行，有效的保障了投资人的合法权益。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。报告期内，公司依《公司章程》规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

2019年9月27日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于变更公司住所暨修订〈公司章程〉的议案》，该议案于2019年10月16日经公司2019年第四次临时股东大会审议通过。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议总经理工作报告、董事会工作报告、财务决算报告、财务预算报告、2018年年度报告及其摘要、2018年度利润分配方案、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、预计2018年日常性关联交易、追认偶发性关联交易、续聘2019年财务审计机构、2019年半年度报告、提名公司新任董事、变更公司住所暨修订《公司章程》、终止挂牌等事项
监事会	4	审议监事会工作报告、财务决算报告、财务预算报告、2018年年度报告及其摘要、2018年度利润分配方案、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2018年半年度报告、提名公司新任监事、选举监事会主席等事项。
股东大会	5	审议总经理工作报告、董事会工作报告、财务决算报告、财务预算报告、2018年年度报告及其摘要、2018年度利润分配方案、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、预计2019年日常性关联交易、追认偶发性关联交易、续聘2019年财务审计机构、选举公司新任董事及监事、终止挂牌等事项。

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会就报告期内召开的4次监事会会议审议事项无异议；公司监事会主席简杨泉、公司监事贺德明、吴承建对年度报告内容未发表意见。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与股东完全分离、相互独立。公司具有完整的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

### 1、资产独立

公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。公司目前拥有生产经营所必须的办公设备及电子设备。公司目前拥有与主要作品创作、推广相关的商标权、著作权、国产电视动画片发行许可证、电影片公映许可证及广播电视节目制作经营许可证、动漫企业证书、增值电信业务经营许可证等。

公司作为动漫企业具备与生产经营有关的制作设备和配套设施，合法拥有或使用与生产经营有关的房产、机器设备、商标、专利，具有独立的动漫产品策划、创作及市场营销系统，公司资产完整。

### 2、人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

### 3、机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

### 4、财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

### 5、业务独立



公司拥有独立完整的策划、采购、创作和市场营销业务体系，生产经营所需的技术为公司合法拥有，不存在产权争议，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。截至目前，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在同业竞争的业务。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展需要，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步提高公司信息披露质量，提升年报披露的规范性和准确性，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司制定了《信息披露管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规范性制度。报告期内，公司信息披露责任人及管理层严格遵守上述制度，执行效果良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2020]A1201 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室
审计报告日期	2020 年 8 月 13 日
注册会计师姓名	邓燊、付建平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	100,000 元
审计报告正文:	

## 审计报告

苏公 W[2020]A1201 号

深圳市欢乐动漫股份有限公司全体股东：

### （一）无法表示意见

我们接受委托，审计了深圳市欢乐动漫股份有限公司（以下简称欢乐动漫公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注

我们不对后附的欢乐动漫公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### （二）形成无法表示意见的基础

1、如报告附注六、1 所列示，截止审计基准日，公司货币资金账面余额 388,773.07

元，其中库存现金期末账面余额 182,941.84、银行存款期末账面余额 196,978.72 元、其他货币资金期末账面余额 8,852.51 元。截止财务报表批准报出日，因公司办公场所欠租未能进入公司对现金进行盘点，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，无法确定是否有必要对公司财务报表做出调整，也无法确定调整的金额。

2、如报告附注六、2 所列示，截止审计基准日，公司应收账款账面余额 50,962,887.24 元。欢乐动漫公司无法对应收账款账面余额的可收回性进行证实，且无法提供相应的依据确认应收账款账面余额的存在性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述应收账款账面余额的合理性和真实性，无法确定是否有必要对公司财务报表做出调整，也无法确定应调整的金额。

3、如报告附注六、3 所列示，截止审计基准日，公司预付账款账面余额 13,606,593.50 元。欢乐动漫公司无法对预付账款账面余额的可收回性进行证实，且无法提供相应的依据确认预付账款账面余额的存在性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述预付账款账面余额的合理性和真实性，无法确定是否有必要对公司财务报表做出调整，也无法确定应调整的金额。

4、如报告附注六、4 所列示，截止审计基准日，公司其他应收款账面余额 5,069,194.76 元。欢乐动漫公司无法对其他应收款账面余额的可收回性进行证实，且无法提供相应的依据确认其他应收款账面余额的存在性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述其他应收款账面余额的合理性和真实性，无法确定是否有必要对公司财务报表做出调整，也无法确定应调整的金额。

5、如报告附注六、5 所列示，截止审计基准日，公司存货的账面余额 120,722,542.75 元。欢乐动漫公司未能提供存货盘点的必要条件，也无法提供相应的依据确认存货账面价值的真实性和计价分摊的准确性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述存货账面价值的真实性和计价分摊的准确性，无法确定是否有必要对公司财务报表做出调整，也无法确定应调整的金额。

6、如报告附注六、7 所列示，公司固定资产的账面原值 13,444,925.55 元，累

计折旧 9,701,680.13 元，账面净值 3,743,245.42 元。欢乐动漫公司未能提供盘点的必要条件，也无法提供相应的依据确认固定资产账面价值的真实性和计价分摊的准确性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述固定资产账面价值的真实性和计价分摊的准确性，无法确定是否有必要对公司财务报表做出调整，也无法确定应调整的金额。

7、如报告附注六、12 所列示，截止审计基准日，公司应付账款账面余额 14,592,623.10 元。欢乐动漫公司无法提供相应的依据确认应付账款余额的存在性和完整性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述应付账款账面余额是否真实存在。

8、如报告附注六、13 所列示，截止审计基准日，预收款项账面余额 6,899,420.17 元，欢乐动漫公司无法提供相应的依据确认预收款项余额的存在性和完整性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述预收款项账面余额是否真实存在。

9、如报告附注六、16 所列示，截止审计基准日，其他应付款账面余额 13,881,927.88 元。欢乐动漫公司无法提供相应的依据确认其他应付款余额的存在性和完整性，导致审计范围受限，难以实施有效的审计程序以获得充分、适当的审计证据。我们仅对部分财务信息（如记录、文件和其他事项）实施了分析、检查等审计程序，因此无法确认上述其他应付款账面余额是否真实存在。

10、如报告附注六、26 所列示，欢乐动漫公司 2019 年度确认了 37,842,791.67 元营业收入、营业成本 42,664,974.36 元。因审计范围受限，我们未能获取与本年度营业收入确认相关的完整信息与资料，包括签订的合同等，也无法对营业收入实施函证等审计程序以获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对营业收入、营业成本、往来款项、存货以及财务报表其他项目做出调整建议，以及无法确定应调整的金额。

11、如报告附注七、1 所列示，欢乐动漫公司与蔡伟文、袁馥于 2019 年 6 月 20 日共同组建设立了深圳市众盈联科技有限公司，认缴注册资本为人民币 300 万元，其中：深圳市欢乐动漫股份有限公司认缴出资额 159 万元，占注册资本比例为 53%，蔡伟文认缴出资额 90 万元，占注册资本比例为 30%，袁馥认缴出资额 51 万元，占注册资本比例为 17%。统一社会信用代码：91440300MA5FNGGC98，住所：深圳市龙华区观湖街道松元厦社区河南新村 218-2 号 201，法定代表人：蔡伟文。截止 2019 年 12 月 31 日未缴纳注册资本，公司因注册地址原因目前已被载入经营异常名录！未能提



## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	388,773.07	5,336,602.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	45,793,569.34	48,557,773.67
应收款项融资			
预付款项	六、3	13,606,593.50	6,775,301.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,463,879.48	4,669,334.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	120,722,542.75	129,123,362.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	731,380.78	381,540.33
<b>流动资产合计</b>		<b>185,706,738.92</b>	<b>194,843,914.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	3,743,245.42	6,357,704.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	10,431,125.52	11,860,917.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	517,650.00	731,850.00
递延所得税资产	六、10		677,985.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,692,020.94	19,628,457.18
<b>资产总计</b>		200,398,759.86	214,472,371.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	15,000,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	14,592,623.10	20,841,280.74
预收款项	六、13	6,899,419.77	4,309,566.39
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	1,295,893.86	701,545.06
应交税费	六、15	37,970.50	2,816,057.20
其他应付款	六、16	13,881,927.88	7,173,769.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	1,200,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		52,907,835.11	51,842,218.50
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	六、18	2,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	676,317.78	1,643,260.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,376,317.78</b>	<b>1,643,260.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,284,152.89</b>	<b>53,485,479.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	29,438,000.00	30,998,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	51,022,755.50	56,326,755.50
减：库存股	六、22		6,864,000.00
其他综合收益	六、23	126,919.06	124,080.87
专项储备			
盈余公积	六、24	8,070,836.88	8,070,836.88
一般风险准备			
未分配利润	六、25	55,510,951.66	71,726,096.64
归属于母公司所有者权益合计		144,169,463.10	160,381,769.89
少数股东权益		-54,856.13	605,122.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>144,114,606.97</b>	<b>160,986,892.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>200,398,759.86</b>	<b>214,472,371.27</b>

法定代表人：王继文主管会计工作负责人：田单复会计机构负责人：田单复

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		167,013.56	4,811,148.93
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	



衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	45,793,569.34	48,557,773.67
应收款项融资			
预付款项		13,575,102.83	6,726,099.54
其他应收款	十三、2	2,359,964.14	2,208,425.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		120,683,791.00	129,084,610.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		731,380.78	381,540.33
<b>流动资产合计</b>		<b>183,310,821.65</b>	<b>191,769,598.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,417,011.07	1,417,011.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,729,269.44	6,343,728.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,431,125.52	11,860,917.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		517,650.00	731,850.00
递延所得税资产			677,985.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,095,056.03</b>	<b>21,031,492.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>199,405,877.68</b>	<b>212,801,090.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,592,623.10	19,014,406.29
预收款项		6,899,419.77	4,309,566.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,265,566.86	676,445.06
应交税费		37,970.50	2,816,057.20
其他应付款		11,390,245.90	7,172,230.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,200,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>50,385,826.13</b>	<b>49,988,705.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		676,317.78	1,643,260.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,376,317.78</b>	<b>1,643,260.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>53,762,143.91</b>	<b>51,631,966.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		29,438,000.00	30,998,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,022,755.50	56,326,755.50
减：库存股			6,864,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,070,836.88	8,070,836.88
一般风险准备			
未分配利润		57,112,141.39	72,637,531.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>145,643,733.77</b>	<b>161,169,124.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>199,405,877.68</b>	<b>212,801,090.72</b>

法定代表人：王继文主管会计工作负责人：田单复会计机构负责人：田单复

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	六、26	37,842,791.67	89,624,245.80
其中：营业收入		37,842,791.67	89,624,245.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		55,094,704.13	63,384,766.78
其中：营业成本	六、26	42,664,974.36	49,285,698.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	34,857.38	262,875.29
销售费用	六、28	1,653,600.82	1,273,982.32
管理费用	六、29	4,133,759.99	5,251,219.30
研发费用	六、30	5,026,668.33	6,027,789.22
财务费用	六、31	1,580,843.25	1,283,201.78
其中：利息费用		1,476,948.29	1,492,658.05
利息收入		17,152.01	50,629.76
加：其他收益	六、32	2,892,496.65	2,063,552.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,823,493.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34		-776,623.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-16,182,908.97	27,526,407.20
加：营业外收入	六、35	17,965.53	8,403.41
减：营业外支出	六、36	34,921.57	10,218.22

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,199,865.01	27,524,592.39
减：所得税费用	六、37	677,985.29	3,072,066.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-16,877,850.30	24,452,526.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,877,850.30	24,452,526.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-662,705.32	-715,553.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,215,144.98	25,168,079.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		5,565.08	339,031.58
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,838.19	172,906.10
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,838.19	172,906.10
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		2,838.19	172,906.10
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,726.89	166,125.48
<b>七、综合收益总额</b>		-16,872,285.22	24,791,557.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,212,306.79	25,340,985.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-659,978.43	-549,427.77
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.55	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.55	0.81

法定代表人：王继文主管会计工作负责人：田单复会计机构负责人：田单复

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	33,106,748.55	81,025,099.51
减：营业成本	十三、4	39,050,230.89	41,340,138.87
税金及附加		34,857.38	262,875.29
销售费用		1,653,600.82	1,273,982.32
管理费用		1,819,416.78	3,191,645.89
研发费用		5,026,668.33	6,027,789.22
财务费用		1,570,937.58	1,279,401.25
其中：利息费用		1,476,948.29	1,492,658.05
利息收入		17,141.24	50,613.60
加：其他收益		2,892,496.65	2,063,552.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,673,982.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-726,098.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-14,830,449.14	28,986,719.95
加：营业外收入		17,965.53	8,403.41
减：营业外支出		34,921.57	10,218.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,847,405.18	28,984,905.14
减：所得税费用		677,985.29	3,072,066.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,525,390.47	25,912,838.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,525,390.47	25,912,838.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-15,525,390.47</b>	<b>25,912,838.88</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：田单复 会计机构负责人：田单复

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,378,826.25	95,868,931.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17,964.69	644,972.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、38(1)	8,819,487.05	3,809,555.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,216,277.99</b>	<b>100,323,459.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,002,791.41	91,995,140.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,076,111.91	9,462,122.28
支付的各项税费		3,335,176.69	2,662,720.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、38(2)	4,065,918.97	6,424,184.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,479,998.98</b>	<b>110,544,167.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,263,720.99</b>	<b>-10,220,708.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,997.87	265,191.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>96,997.87</b>	<b>265,191.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-96,997.87</b>	<b>-265,191.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,100,000.00	24,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,476,948.29	1,500,139.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,576,948.29</b>	<b>26,200,139.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,423,051.71</b>	<b>-9,200,139.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-10,162.31</b>	<b>170,157.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,947,829.46</b>	<b>-19,515,881.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、39(2)	5,336,602.53	24,852,484.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、39(2)</b>	<b>388,773.07</b>	<b>5,336,602.53</b>

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：田单复 会计机构负责人：田单复

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,642,783.13	87,291,410.88
收到的税费返还		17,964.69	644,972.27
收到其他与经营活动有关的现金		8,038,823.59	2,134,926.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,699,571.41</b>	<b>90,071,309.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,388,047.94	85,740,869.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,151,085.32	8,559,550.43
支付的各项税费		3,310,033.78	2,662,720.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,815,344.67	2,884,956.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,664,511.71</b>	<b>99,848,096.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,964,940.30</b>	<b>-9,776,786.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,997.87	265,191.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>96,997.87</b>	<b>265,191.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-96,997.87</b>	<b>-265,191.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,100,000.00	24,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,476,948.29	1,500,139.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,576,948.29</b>	<b>26,200,139.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,423,051.71</b>	<b>-9,200,139.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-5,248.91</b>	<b>170,157.01</b>



五、现金及现金等价物净增加额		-4,644,135.37	-19,071,960.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,811,148.93	23,883,109.39
六、期末现金及现金等价物余额		167,013.56	4,811,148.93

法定代表人：王继文主管会计工作负责人：田单复会计机构负责人：田单复

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,998,000.00				56,326,755.50	6,864,000.00	124,080.87		8,070,836.88		71,726,096.64	605,122.30	160,986,892.19
加：会计政策变更	0				0			0	0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,998,000.00				56,326,755.50	6,864,000.00	124,080.87		8,070,836.88		71,726,096.64	605,122.30	160,986,892.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)	-1,560,000.00				-5,304,000.00	-6,864,000.00	2,838.19				-16,215,144.98	-659,978.43	-16,872,285.22

填列)													
(一) 综合收益总额						2,838.19				-16,215,144.98	-659,978.43	-16,872,285.22	
(二) 所有者投入和减少资本	-1,560,000.00			-5,304,000.00	-6,864,000.00								
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,560,000.00			-5,304,000.00	-6,864,000.00								
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者													

权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>29,438,000.00</b>			<b>51,022,755.50</b>		<b>126,919.06</b>	<b>8,070,836.88</b>	<b>55,510,951.66</b>	<b>-54,856.13</b>	<b>144,114,606.97</b>	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,998,000.00				56,326,755.50	6,864,000.00	-48,825.23		5,479,552.99		49,149,301.15	1,154,550.07	136,195,334.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,998,000.00				56,326,755.50	6,864,000.00	-48,825.23		5,479,552.99		49,149,301.15	1,154,550.07	136,195,334.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							172,906.10		2,591,283.89		22,576,795.49	-549,427.77	24,791,557.71
（一）综合收益总额							172,906.10				25,168,079.38		24,791,557.71

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,591,283.89	-2,591,283.89			
1. 提取盈余公积								2,591,283.89	-2,591,283.89			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,998,000.00</b>			<b>56,326,755.50</b>	<b>6,864,000.00</b>	<b>124,080.87</b>	<b>8,070,836.88</b>	<b>71,726,096.64</b>	<b>605,122.30</b>	<b>160,986,892.19</b>		

法定代表人：王继文主管会计工作负责人：田单复会计机构负责人：田单复

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,998,000.00				56,326,755.50	6,864,000.00			8,070,836.88		72,637,531.86	161,169,124.24
加：会计政策变更	0				0		0	0				0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,998,000.00				56,326,755.50	6,864,000.00			8,070,836.88		72,637,531.86	161,169,124.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-1,560,000.00				-5,304,000.00	-6,864,000.00					-15,525,390.47	-15,525,390.47
(一) 综合收益总额											-15,525,390.47	-15,525,390.47
(二) 所有者投入和减少资本	-1,560,000.00				-5,304,000.00	-6,864,000.00						
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,560,000.00				-5,304,000.00	-6,864,000.00						
4. 其他												
(三) 利润分配												



1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>29,438,000.00</b>				<b>51,022,755.50</b>				<b>8,070,836.88</b>		57,112,141.39	145,643,733.77

项目	2018 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,998,000.00				56,326,755.50	6,864,000.00			5,479,552.99		49,315,976.87	135,256,285.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,998,000.00				56,326,755.50	6,864,000.00			5,479,552.99		49,315,976.87	135,256,285.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,591,283.89			23,321,554.99	25,912,838.88
(一) 综合收益总额											25,912,838.88	25,912,838.88
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,591,283.89			-2,591,283.89	
1. 提取盈余公积								2,591,283.89			-2,591,283.89	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,998,000.00</b>			<b>56,326,755.50</b>	<b>6,864,000.00</b>			<b>8,070,836.88</b>		<b>72,637,531.86</b>	<b>161,169,124.24</b>

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：田单复 会计机构负责人：田单复

# 深圳市欢乐动漫股份有限公司

## 2019 年度合并财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一)、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市欢乐动漫股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市欢乐动漫有限公司（以下简称“有限公司”）于 2015 年 7 月由有限责任公司整体改制设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91440300766393389P，并于 2016 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司股本总数 2943.80 万股，注册资本为 2943.80 万元，注册地址：深圳市罗湖区莲塘街道坳下社区坳下工业区 4 栋 301、6 栋 301，实际控制人为王若明、王昌国和王继文家族。

#### (二) 历史沿革

1、有限公司成立于 2004 年 9 月 22 日，由自然人王海笏、冻梁、张俊以及深圳市蓝蝶实业发展有限公司共同出资组建，并取得广东省深圳市工商行政管理局核发的注册号为 4403011154276 企业法人营业执照，设立时的企业名称为“深圳外语教学器材有限公司”。初始注册资本为 200.00 万元人民币，实收资本 200.00 万元人民币；其中王海笏以货币资金出资 80.00 万元人民币，持股 40.00%，冻梁以货币资金出资 80.00 万元人民币，持股 40.00%，张俊以货币资金出资 30.00 万元人民币，持股 15.00%，深圳市蓝蝶实业发展有限公司以货币资金出资 10.00 万元人民币，持股 5.00%。以上实收资本业经深圳业信会计师事务所 2004 年 9 月 20 日出具的业信验字[2004]第 1279 号验资报告验证。

有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（人民币万元）	占注册资本比例（%）	实际出资金额（人民币万元）	实际出资占注册资本比例（%）
王海笏	80.00	40.00	80.00	40.00
冻梁	80.00	40.00	80.00	40.00
张俊	30.00	15.00	30.00	15.00
深圳市蓝蝶实业发展有限公司	10.00	5.00	10.00	5.00
合计	200.00	100.00	200.00	100.00

2、2007 年 9 月 13 日，经有限公司股东会做出决议，全体股东一致同意公司原股东王海笏将其持有有限公司 40.00%的股权共 80.00 万元人民币以人民币 1 元的价格转让给王昌国；冻梁将其持有有限公司 40.00%共 80.00 万元以人民币 1 元价格转让给王昌国；张俊将其持有有限公司 15.00%的股权共 30.00 万元以人民币 1 元的价格转让给王继文；深圳市蓝

蝶实业发展有限公司将其持有有限公司 5.00%的股权共 10.00 万元以人民币 1 元的价格转让给王继文。本次股权转让业经深圳国际高新技术产权交易所股份有限公司见证（股权转让见证书编号：深高交所见（2007）字第 06180 号）

本次转让后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (人民币万元)	占注册资本比例 (%)	实际出资金额(人民 币万元)	实际出资占注册 资本比例 (%)
王昌国	160.00	80.00	160.00	80.00
王继文	40.00	20.00	40.00	20.00
合计	200.00	100.00	200.00	100.00

3、2007 年 11 月 18 日，有限公司股东会议作出决议，同意有限公司注册资本由人民币 200.00 万元增加至人民币 1,000.00 万元，新增注册资本由王昌国出资 640.00 万元，王继文出资 160.00 万元。本次增资由股东以货币资金出资，并由深圳友联会计师事务所 2007 年 11 月 27 日出具深友联验字[2007]947 号验资报告验证。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (人民币万元)	占注册资本比例 (%)	实际出资金额(人民 币万元)	实际出资占注册 资本比例 (%)
王昌国	800.00	80.00	800.00	80.00
王继文	200.00	20.00	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

4、2009 年 9 月 24 日，有限公司股东会作出决议，全体股东一致同意王昌国将其所持有有限公司 37.95%的股权共 379.5 万元以人民币 450.00 万元的价格、王继文将其所持有有限公司 12.50%的股权共 125.00 万元以人民币 150.00 万元的价格转让给深圳市聚合天地实业有限公司。本次股权转让业经深圳国际高新技术产权交易所股份有限公司见证（股权转让见证书编号：深高交所见（2009）字第 08538 号）。

本次转让后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (人民币万元)	占注册资本比例 (%)	实际出资金额(人民 币万元)	实际出资占注册 资本比例 (%)
王昌国	420.5	42.05	800.00	80.00
王继文	75.00	7.50	200.00	20.00
深圳市聚合天地实业有限公司	504.50	50.45	—	—
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

5、2010 年 4 月 23 日，深圳市聚合天地实业有限公司与王昌国、王继文签署股权转让协议，约定由于深圳市聚合天地实业有限公司未按照 2009 年 9 月 24 日签署的股权转让协议的约定支付股权转让款，因此各方同意深圳市聚合天地实业有限公司将其按照 2009 年 9 月 24 日股

股权转让协议受让的股权归还给原出让方。本次股权转让业经深圳国际高新技术产权交易所股份有限公司见证（股权转让见证书编号：JZ20100423066）。

本次转让后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (人民币万元)	占注册资本比例 (%)	实际出资金额(人民 币万元)	实际出资占注册 资本比例(%)
王昌国	800.00	80.00	800.00	80.00
王继文	200.00	20.22	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

6、2010年7月8日，有限公司股东会作出决议，全体股东一致同意王昌国将其所持有有限公司60.00%股权共600.00万元以人民币1元的价格转让给王若明。本次股权转让业经深圳国际高新技术产权交易所股份有限公司见证（股权转让见证书编号：JZ201000713059）。

本次转让后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (人民币万元)	占注册资本比例 (%)	实际出资金额(人民 币万元)	实际出资占注册 资本比例(%)
王昌国	200.00	20.00	200.00	20.00
王继文	200.00	20.00	200.00	20.00
王若明	600.00	60.00	600.00	60.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

7、2015年4月20日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司注册资本由人民币1,000.00万元增加至人民币2,000.00万元，新增注册资本由王昌国出资200.00万元，王继文出资200.00万元，王若明出资600.00万元。本次增资由股东以货币出资，其中王昌国出资1,400.00万元，王继文出资200.00万元，王若明出资600.00万元，超出注册资本的1,200.00万元作为资本公积。本次出资由深圳博诚会计师事务所2015年4月29日出具的深博诚验字[2015]C677号验资报告验证。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (人民币万元)	占注册资本比例 (%)	实际出资金额(人民 币万元)	实际出资占注册 资本比例(%)
王若明	1200.00	60.00	1200.00	60.00
王昌国	400.00	20.00	400.00	20.00
王继文	400.00	20.00	400.00	20.00
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

8、2015年5月10日，有限公司股东会议作出决议，同意有限公司注册资本由人民币2,000.00万元增加至2,500.00万元，新增注册资本由深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）一次缴足。本次增资由股东以货币出资，其中深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）出资600.00

万元，超出注册资本 100.00 万元作为资本公积。本次出资由中瑞华正会计师事务所 2015 年 6 月 3 日出具的深中瑞华正验资[2015]第 013 号验资报告验证。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (人民币万元)	占注册资本比 例 (%)	实际出资金额 (人 民币万元)	实际出资占注册 资本比例 (%)
王若明	1200.00	48.00	1200.00	48.00
王昌国	400.00	16.00	400.00	16.00
王继文	400.00	16.00	400.00	16.00
深圳欢乐动漫投资企业 (有限合伙)	500.00	20.00	500.00	20.00
合计	2,500.00	100.00	2,500.00	100.00

9、2015 年 7 月 2 日，有限公司股东会决议决定将深圳市欢乐动漫有限公司整体变更为深圳市欢乐动漫股份有限公司。根据有关协议、章程的规定，深圳市欢乐动漫股份有限公司申请设立登记的注册资本为人民币 2,500.00 万元。其中，王昌国出资 400.00 万元，占注册资本的 16.00%；王继文出资 400.00 万元，占注册资本的 16.00%；王若明出资 1,200.00 万元，占注册资本的 48.00%；深圳欢乐动漫投资企业 (有限合伙) 出资 500.00 万元，占注册资本的 20.00%。出资方式为出资各方以其持有的深圳市欢乐动漫有限公司截至 2015 年 5 月 3 日的净资产出资。

有限公司 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产值为 31,417,600.41 元，折成 2,500 万股，每股面值 1 元，余额 6,417,600.41 元计入资本公积。其中：王昌国出资人民币 5,026,816.07 元折成股份 4,000,000 股，其中：股本 4,000,000.00 元，占注册资本的 16.00%，余额 1,026,816.07 元计入资本公积；王继文出资人民币 5,026,816.07 元，折成股份 4,000,000 股，其中：股本 4,000,000.00 元，占注册资本的 16.00%，余额 1,026,816.07 元计入资本公积；王若明出资人民币 15,080,448.20 元，折成股份 12,000,000 股，其中：股本 12,000,000.00 元，占注册资本的 48.00%，余额 3,080,448.20 元计入资本公积；深圳欢乐动漫投资企业 (有限合伙) 出资人民币 6,283,520.07 元，折成股份 5,000,000 股，其中：股本 5,000,000.00 元，占注册资本的 20.00%，余额 1,283,520.07 元计入资本公积。此次变更业经中审华寅五洲会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验，并于 2015 年 7 月 21 日出具 CHW 验字[2015]0045 号验资报告。

本次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (人民币万元)	占注册资本比 例 (%)	实际出资金额 (人民币万元)	实际出资占注册 资本比例 (%)
王若明	1,200.00	48.00	1,200.00	48.00
王昌国	400.00	16.00	400.00	16.00

王继文	400.00	16.00	400.00	16.00
深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）	500.00	20.00	500.00	20.00
合计	2,500.00	100.00	2,500.00	100.00

10、2015年8月4日，公司股东大会决议，同意公司注册资本由人民币2,500.00万元增加至人民币2,700.00万元，新增注册资本分别由：深圳市前海大米成长创业投资基金企业（有限合伙）出资人民币500.00万元，其中人民币50.00万元作为注册资本（股本），溢投资金人民币450.00万元作为公司资本公积处理；深圳市中欧润隆投资管理有限公司出资人民币200.00万元，其中人民币20.00万元作为注册资本（股本），溢投资金人民币180.00万元作为公司资本公积处理；深圳久久益信中利新三板投资基金企业（有限合伙）出资人民币500.00万元，其中人民币50.00万元作为注册资本（股本），溢投资金人民币450.00万元作为公司资本公积处理；自然人邵阳出资人民币300.00万元，其中人民币30.00万元作为注册资本（股本），溢投资金人民币270.00万元作为公司资本公积处理；自然人赵常贵出资人民币200.00万元，其中人民币20.00万元作为注册资本（股本），溢投资金人民币180.00万元作为公司资本公积处理；新余中欧润隆投资合伙企业（有限合伙）出资人民币300.00万元，其中人民币30.00万元作为注册资本（股本），溢投资金人民币270.00万元作为公司资本公积处理。本次出资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）2015年8月6日出具的CHW验字[2015]0003号验资报告验证。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (人民币万元)	占注册资本比例 (%)	实际出资金额 (人民币万元)	实际出资占注册 资本比例 (%)
王若明	1,200.00	44.4445	1,200.00	44.4445
王昌国	400.00	14.8148	400.00	14.8148
王继文	400.00	14.8148	400.00	14.8148
深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）	500.00	18.5185	500.00	18.5185
深圳市前海大米成长创业投资基金企业（有限合伙）	50.00	1.8519	50.00	1.8519
深圳市中欧润隆投资管理有限公司	20.00	0.7407	20.00	0.7407
深圳久久益信中利新三板投资基金企业（有限合伙）	50.00	1.8519	50.00	1.8519
新余中欧润隆投资合伙企业（有限合伙）	30.00	1.1111	30.00	1.1111
赵常贵	20.00	0.7407	20.00	0.7407
邵阳	30.00	1.1111	30.00	1.1111
合计	2,700.00	100.00	2,700.00	100.00

11、2016年5月12日，公司临时股东大会决议，同意公司注册资本由人民币2,700.00



万元增加至人民币 2,943.80 万元,新增注册资本分别由:徐伟平出资人民币 902.5740 万元,其中人民币 73.80 万元作为注册资本(股本),溢投资金人民币 828.7740 万元作为公司资本公积处理;郑立工出资人民币 244.60 万元,其中人民币 20.00 万元作为注册资本(股本),溢投资金人民币 224.60 万元作为公司资本公积处理;王珍玉出资人民币 244.60 万元,其中人民币 20.00 万元作为注册资本(股本),溢投资金人民币 224.60 万元作为公司资本公积处理;五矿证券有限公司出资人民币 366.90 万元,其中人民币 30.00 万元作为注册资本(股本),溢投资金人民币 336.90 万元作为公司资本公积处理;华创证券有限责任公司出资人民币 611.50 万元,其中人民币 50.00 万元作为注册资本(股本),溢投资金人民币 561.50 万元作为公司资本公积处理;长江证券股份有限公司出资人民币 244.60 万元,其中人民币 20.00 万元作为注册资本(股本),溢投资金人民币 224.60 万元作为公司资本公积处理;深圳市东方财智资产管理有限公司-老虎汇新三板 1 号投资基金出资人民币 366.90 万元,其中人民币 30.00 万元作为注册资本(股本),溢投资金人民币 336.90 万元作为公司资本公积处理。本次出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)2016 年 6 月 13 日出具的瑞华验字[2016]48230011 号验资报告验证。

本次增资后股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额 (人民币万元)	占注册资本比 例(%)	实际出资金额 (人民币万元)	实际出资占注册资 本比例(%)
王若明	1,200.00	40.7636	1,200.00	40.7636
王昌国	400.00	13.5879	400.00	13.5879
王继文	400.00	13.5879	400.00	13.5879
深圳欢乐动漫投资企业(有限合伙)	500.00	16.9847	500.00	16.9847
深圳市前海大米成长创业投资基金企业(有限合伙)	50.00	1.6985	50.00	1.6985
深圳市中欧润隆投资管理有限公司	20.00	0.6794	20.00	0.6794
邵阳	30.00	1.0191	30.00	1.0191
赵常贵	20.00	0.6794	20.00	0.6794
深圳久久益信中利新三板投资基金企业(有限合伙)	50.00	1.6985	50.00	1.6985
徐伟平	73.80	2.5070	73.80	2.5070
新余中欧润隆投资合伙企业(有限合伙)	30.00	1.0191	30.00	1.0191
郑立工	20.00	0.6794	20.00	0.6794
王珍玉	20.00	0.6794	20.00	0.6794
五矿证券有限公司	30.00	1.0191	30.00	1.0191

华创证券有限责任公司	50.00	1.6985	50.00	1.6985
长江证券股份有限公司	20.00	0.6794	20.00	0.6794
深圳市东方财智资产管理有限公司- 老虎汇新三板1号投资基金	30.00	1.0191	30.00	1.0191
合计	2,943.80	100.00	2,943.80	100.00

12、2016年12月20日，王昌国与王继文签署股权转让协议，约定王昌国将其持有的公司3.4%股权共计100万股按照每股人民币1元的价格共计100.00万元转让给王继文，并于2016年12月23日在全国中小企业股份转让系统办理100万股的股权转让事宜。

本次转让后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (人民币万元)	占注册资本比例 (%)	实际出资金额 (人民币万元)	实际出资占注册资 本比例 (%)
王若明	1,200.00	40.7636	1,200.00	40.7636
王昌国	300.00	10.1911	300.00	10.1911
王继文	500.00	16.9847	500.00	16.9847
深圳欢乐动漫投资企业(有限合伙)	500.00	16.9847	500.00	16.9847
深圳市前海大米成长创业投资基金企业 (有限合伙)	50.00	13.6985	50.00	13.6985
深圳市中欧润隆投资管理有限公司	20.00	0.6794	20.00	0.6794
邵阳	30.00	1.0191	30.00	1.0191
赵常贵	20.00	0.6794	20.00	0.6794
徐伟平	73.80	2.2070	73.80	2.2070
深圳久久益信中利新三板投资基金企业 (有限合伙)	50.00	1.6985	50.00	1.6985
新余中欧润隆投资合伙企业(有限合 伙)	30.00	1.0191	30.00	1.0191
郑立工	20.00	0.6794	20.00	0.6794
王珍玉	20.00	0.6794	20.00	0.6794
五矿证券有限公司	30.00	1.0191	30.00	1.0191
华创证券有限责任公司	50.00	1.6985	50.00	1.6985
长江证券股份有限公司	20.00	0.6794	20.00	0.6794
深圳市东方财智资产管理有限公司- 老虎汇新三板1号投资基金	30.00	1.0191	30.00	1.0191
合计	2,943.80	100	2,943.80	100

13、2017年3月22日，2017年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定公司注册资本由人民币2,943.80万元增加至人民币3,099.80万元，新增注册资本分别由曾小玲出资

人民币 440.00 万元,其中人民币 100.00 万元作为注册资本(股本),溢投资金人民币 340.00 万元作为公司资本公积处理;王磊出资人民币 132.00 万元,其中人民币 30.00 万元作为注册资本(股本),溢投资金人民币 102.00 万元作为公司资本公积处理;陈分立出资人民币 44.00 万元,其中人民币 10.00 万元作为注册资本(股本),溢投资金人民币 34.00 万元作为公司资本公积处理;谢璐芳出资人民币 70.40 万元,其中人民币 16.00 万元作为注册资本(股本),溢投资金人民币 54.40 万元作为公司资本公积处理;

本次增资后的股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额 (人民币万元)	占注册资本比 例(%)	实际出资金额 (人民币万元)	实际出资占注册资 本比例(%)
王若明	1,200.00	38.7211	1,200.00	38.7211
王昌国	300.00	9.6780	300.00	9.6780
王继文	500.00	16.1301	500.00	16.1301
深圳欢乐动漫投资企业(有限合伙)	500.00	16.1301	500.00	16.1301
深圳市前海大米成长创业投资基金企业(有限合伙)	50.00	1.6130	50.00	1.6130
深圳市中欧润隆投资管理有限公司	20.00	0.6452	20.00	0.6452
邵阳	30.00	0.9678	30.00	0.9678
赵常贵	20.00	0.6452	20.00	0.6452
徐伟平	73.80	2.3808	73.80	2.3808
深圳久久益信中利新三板投资基金企业(有限合伙)	50.00	1.6130	50.00	1.6130
新余中欧润隆投资合伙企业(有限合伙)	30.00	0.9678	30.00	0.9678
郑立工	20.00	0.6452	20.00	0.6452
王珍玉	20.00	0.6452	20.00	0.6452
五矿证券有限公司	30.00	0.9678	30.00	0.9678
华创证券有限责任公司	50.00	1.6130	50.00	1.6130
长江证券股份有限公司	20.00	0.6452	20.00	0.6452
深圳市东方财智资产管理有限公司-老虎汇新三板1号投资基金	30.00	0.9678	30.00	0.9678
曾小玲	100.00	3.2260	100.00	3.2260
王磊	30.00	0.9678	30.00	0.9678
陈分立	10.00	0.3226	10.00	0.3226
谢璐芳	16.00	0.5162	16.00	0.5162
合计	3,099.80	100.00	3,099.80	100.00

14、截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为 30,998,000.00 元，资本公积为 56,326,755.50

元，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（人民币万元）	占注册资本比例（%）	实际出资金额（人民币万元）	实际出资占注册资本比例（%）
王若明	1,100.00	35.4682	1,100.00	35.4682
王昌国	300.00	9.6780	300.00	9.6780
王继文	500.00	16.1301	500.00	16.1301
深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）	500.00	16.1301	500.00	16.1301
深圳市前海大米成长创业投资基金企业（有限合伙）	50.00	1.6130	50.00	1.6130
深圳市中欧润隆投资管理有限公司	20.00	0.6452	20.00	0.6452
邵阳	30.00	0.9678	30.00	0.9678
赵常贵	20.00	0.6452	20.00	0.6452
徐伟平	73.80	2.3808	73.80	2.3808
深圳久久益信中利新三板投资基金企业（有限合伙）	50.00	1.6130	50.00	1.6130
新余中欧润隆投资合伙企业（有限合伙）	30.00	0.9678	30.00	0.9678
王珍玉	10.50	0.3387	10.50	0.3387
郑立工	20.00	0.6452	20.00	0.6452
温一萍	8.00	0.2581	8.00	0.2581
昆伊投资控股有限公司	130.00	4.1938	130.00	4.1938
武天祥	100.00	3.2260	100.00	3.2260
单贡华	0.90	0.0290	0.90	0.0290
易建松	0.30	0.0097	0.30	0.0097
深圳市前海合之力量创投资管理有限公司-合力量创启航 1 号量化投资基金	0.20	0.0065	0.20	0.0065
尤木春	0.10	0.0032	0.10	0.0032
曾小玲	100.00	3.2260	100.00	3.2260
王磊	30.00	0.9678	30.00	0.9678
陈分立	10.00	0.3226	10.00	0.3226
谢璐芳	16.00	0.5162	16.00	0.5162
合计	3,099.80	100.00	3,099.80	100.00

15、2019 年 1 月 8 日公司完成 156 万股份注销手续；2019 年 1 月 24 日完成工商变更手

续，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (人民币万元)	占注册资本比 例 (%)	实际出资金额 (人民币万元)	实际出资占注册资 本比例 (%)
王若明	938.80	31.8908	938.80	31.8908
王昌国	300.00	10.1909	300.00	10.1909
王继文	500.10	16.9882	500.00	16.9882
深圳欢乐动漫投资企业(有限合伙)	500.00	16.9848	500.00	16.9848
深圳市前海大米成长创业投资基金企业(有限合伙)	50.00	1.6985	50.00	1.6985
深圳市中欧润隆投资管理有限公司-中欧润隆1号新三板投资基金	20.00	0.6794	20.00	0.6794
邵阳	30.00	1.0191	30.00	1.0191
赵常贵	20.00	0.6794	20.00	0.6794
徐伟平	73.80	2.5070	73.80	2.5070
深圳久久益信中利新三板投资基金企业(有限合伙)	50.00	1.6985	50.00	1.6985
新余中欧润隆投资合伙企业(有限合伙)	30.00	1.0191	30.00	1.0191
郑立工	20.00	0.6794	20.00	0.6794
王珍玉	10.40	0.3533	10.40	0.3533
昆毅投资控股有限公司	130.00	4.4161	130.00	4.4161
深圳市子于投资管理有限公司-众禄宝13号私募投资基金	111.10	3.7740	111.10	3.7740
武天祥	100.00	3.3970	100.00	3.3970
东莞市中美融易创汇股权投资合伙企业(有限合伙)	49.90	1.6951	49.90	1.6951
温一萍	8.00	0.2718	8.00	0.2718
单贡华	0.90	0.0306	0.9	0.0306
谭小玲	0.20	0.0068	0.20	0.0068
易健松	0.20	0.0068	0.20	0.0068
尤木春	0.10	0.0034	0.10	0.0034
赵澄明	0.10	0.0034	0.10	0.0034
王霞	0.10	0.0034	0.10	0.0034
韩娟娟	0.10	0.0034	0.10	0.0034
合计	2,943.80	100	2,943.80	100

### (三)公司业务性质和主要经营范围

公司所属行业为“R86 广播、电视、电影和影视录音制作”中的“电影和影视节目制作”，主要产品为原创动漫作品等。

本公司的经营范围：动漫设计，教学器材的研发与销售；礼品设计与销售；文化办公用品、工艺美术品、玩具、日用百货的销售；电子产品、文化办公用品、工艺美术品、玩具、日用百货、体育用品及器材、服装、鞋帽、纺织品及针织品；经济信息咨询（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；国内贸易以及网上贸易（不含专营、专卖、专控商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；动漫产品研发、销售；文化产业的项目投资、兴办实业（具体项目另外申报）；教育咨询（不含培训机构及其他限制项目）。；广播剧、电视剧、动画片（制作需另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺（凭有效广播电视节目制作经营许可证经营）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）；利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）、预包装食品销售、动漫产品的生产；图书、报刊、音像制品、电子出版物的批发零售；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发零售。

#### （四）财务报表的批准与报出

本财务报告于 2020 年 8 月 13 日经公司第二届董事会第十次会议批准报出。

### 二、合并财务报表范围

#### 1、本年度合并财务报表范围

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	经营范围
欢乐派（香港）有限公司（以下简称“香港子公司”）	51	51	5,000,000	
中山市科乐企业管理有限公司（以下简称“中山子公司”）	51	51	1,000,000	企业管理咨询，供应链管理，文化艺术交流活动策划（不含演出经纪机构），市场营销策划（不含市场调查）；会议服务；设计、开发、销售；玩具、文具、陶瓷制品、工艺制品、塑料制品、办公用品、教学用模型及教具，日用百货；货物进出口。

注：详见本附注“七、“在其他主体中的权益披露”。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的

披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

因疫情影响，公司及子公司衍生品销售业务、IP 授权业务、动漫受托制作业务及发行业务等订单和收入出现较大幅度下滑，客户应收账款回款慢，经营资金短缺，无法按时支付员工工资，员工流失率较高，公司正常经营活动受到严重影响。公司持续经营能力存在重大不确定性。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四、十二）、固定资产折旧（附注四、十四）、无形资产摊销（附注四、十六）、收入的确认时点（附注四、二十二）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款减值。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债。

（5）所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。

在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

## **（二）遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## **（三）会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

## **（四）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。香港子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币即港币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## **（五）营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **（六）企业合并**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### **1、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2、同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投



资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的认定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现

现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整：

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七)、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）、合营安排分类与共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## **（九）、外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

资产负债表日,对境外子公司外币财务报表进行折算时,资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”外,其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1)以摊余成本计量的金融资产；2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4)以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### ③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b、初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### ①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b、金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该



金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### **4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### **5. 金融工具减值**

##### **（1）金融工具减值计量和会计处理**

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-押金、备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

②按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③对于单项风险特征明显的应收款项,根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一)、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益

## **(十二)、存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在产品、发出商品、库存商品等。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价，动漫影片采用个别计价法确定发出商品的实际成本。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫作品在法定或合同约定的有效期内，均作为存货核算。

公司自制的原创动漫片发生的所有费用按动漫作品名称在“库存商品-在产品-动漫作品”中分明细核算，当动漫作品完成并达到预定可使用状态时，按公司为按该动漫作品发生的直接费用结转“库存商品-产成品-动漫产品”。

公司一次性卖断全部著作权的动漫作品，在收到卖断价款时，将其实际成本一次性结转；多次或通过局部转让发行权、播映权且可继续向其他单位转让的动漫作品，在电影作品完成制作并可发售之日起不超过 24 个月、电视剧作品完成制作并可发售之日起不超过 5 年的期间内，采用固定比例法将其实际成本结转至销售成本。结转完毕后每个动漫作品账面仅保留名义价值 1 元。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法，采用一次转销法进行摊销。**

### **(十三)、长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十四)、固定资产



### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折扣方法	折扣年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	5	---	20

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入

当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十五)、借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十六)、无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括计算机软件等。

### **1、无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	法定权利

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### **(十七)、长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(十八)、长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限
网络推广服务费	2年
新佛山投资项目	项目合作期间

### (十九)、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十)、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **（二十一）、股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### **5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### **(二十二)、收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司收入类别主要有自主动漫授权收入（包括播映授权收入、形象授权收入、游戏改编权授权收入、网站点击分账收入和视频有偿植入授权收入）、受托动漫制作收入、衍生产品销售收入。

##### **(1) 自主动漫授权收入**

①播映授权收入：公司播映授权收入在向电视台等公共媒体提供动漫片母片后不需要提供后续服务，公司在取得发行收入或取得索取发行收入凭据后确认发行收入；

②形象授权收入：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现：（1）合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入；（2）合同或协议规定分期收取使用费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入；



③游戏改编权授权收入：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现：（1）合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入；（2）合同或协议规定分期收取使用费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入；

④网站点击分账收入：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现：（1）合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入；（2）合同或协议规定分期收取使用费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入；

⑤视频有偿植入授权收入：当电影在全国影院公映或电视剧、视频在电视台、视频网站首播后并取得收取款项的权利时确认相关的有偿植入授权收入；

（2）受托动漫制作收入：动漫制作服务周期一般较短，公司按约定方案完成制作工作，由委托方审核验收通过后，确认收入实现；

### （3）衍生产品销售收入

国内销售：商品已经发出并获取客户签收单据后，风险报酬转移，即确认销售收入的实现。

出口销售：采用 FOB 方式，即将货物送至客户指定港口并办理完成报关手续，风险报酬转移，确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理

1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;

2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

### **(二十三)、政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

#### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

### **(二十四)、递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十五)、租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### **(2) 经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十六)、重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1)、财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司董事会会议决议，本公司根据通知要求进行了调整。上述政策对本公司可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	比较数据追溯调整影响金额
		2018年12月31日
(1) 在资产负债表将原列示为“应收票据及应收账款”部分重分类至“应收票据”、“应收账款”科目。比较数据相应调整。	应收票据及应收账款	- 48,557,773.67
	应收票据	-
	应收账款	48,557,773.67
(2) 在资产负债表将原列示为“应付票据及应付账款”部分重分类至“应付票据”、“应付账款”科目。比较数据相应调整。	应付票据及应付账款	- 20,841,280.74
	应付票据	-
	应付账款	20,841,280.74

#### (2)、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。经本公司董事会会议决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益

工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

本公司持有的部分可供出售债务工具，其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资或其他债权投资。

1) 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,336,602.53	货币资金	摊余成本	5,336,602.53
应收账款	摊余成本	48,557,773.67	应收账款	摊余成本	48,557,773.67

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			应收款项融 资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	
其他应收款	摊余成本	4,669,334.09	其他应收款	摊余成本	4,669,334.09

#### b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,811,148.93	货币资金	摊余成本	4,811,148.93
			应收账款	摊余成本	48,557,773.67
应收账款	摊余成本	48,557,773.67	应收款项融 资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,208,425.65	其他应收款	摊余成本	2,208,425.65

#### 2) 首次执行日, 金融资产减值准备调节表

##### a、对合并报表的影响

无。

##### b、对公司财务报表的影响

无。

#### 3) 对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

无。

## 2. 会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	6%、13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、25%、16.5%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育附加	实缴流转税	2%

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	12.5%
中山子公司	25%
香港子公司	16.5%

本公司控股子公司香港子公司按照利润来源地征税的原则缴纳利得税，对于来源于香港地区的企业利得按照 16.5% 的税率缴纳利得税，对于来源于香港地区以外的利得则免交利得税。

## (二) 税收优惠政策及依据

1、经深圳市罗湖区国家税务局深国税罗减免备案[2014]11 号税收优惠备案通知书规定，本公司自开始获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半缴纳企业所得税。

2、根据公司的实际经营情况，2015 年度为开始获利年度，2015 年度和 2016 年度免征企业所得税，2017 年度至 2019 年度减半征收企业所得税。

## (三) 其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 六、合并财务报表项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 注释 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	182,941.84	415,849.70
银行存款	196,978.72	4,832,342.86
其他货币资金	8,852.51	8,409.97
合计	388,773.07	5,336,602.53

### 注释 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	50,962,887.24	100	5,169,317.90	10.14	45,793,569.34
组合小计	50,962,887.24	100	5,169,317.90	10.14	45,793,569.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--



合计	50,962,887.24	100	5,169,317.90	10.14	45,793,569.34
----	---------------	-----	--------------	-------	---------------

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	52,175,856.00	100	3,618,082.33	6.93	48,557,773.67
组合小计	52,175,856.00	100	3,618,082.33	6.93	48,557,773.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	52,175,856.00	100	3,618,082.33	6.93	48,557,773.67

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	18,733,395.94	936,669.80	5	17,796,726.14
1 至 2 年	24,725,725.67	2,472,572.57	10	22,253,153.10
2 至 3 年	6,639,357.63	1,327,871.53	20	5,311,486.10
3 至 4 年	864,408.00	432,204.00	50	432,204.00
合计：	50,962,887.24	5,169,317.90	10.14	45,793,569.34

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
乾元汇（深圳）文创设计有限公司	23,237,577.07	45.60	1,674,873.35
深圳市华曦达科技股份有限公司	6,940,000.00	13.62	694,000.00
沈阳古剑文化传媒有限公司	5,210,000.00	10.22	650,500.00
深圳海努文化有限公司	3,200,000.00	6.28	560,000.00
深圳市信融财富投资管理有限公司	1,700,000.00	3.34	170,000.00
合计	40,287,577.07	79.06	3,749,373.35

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2019/1/1	本年变动金额					2019/12/31
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
应收账款 坏账准备	3,618,082.33	1,551,235.57					5,169,317.90
合计	3,618,082.33	1,551,235.57					5,169,317.90

### 注释 3、预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,136,797.23	52.45	2,894,174.66	42.72
1 至 2 年	2,588,669.54	19.03	3,625,196.73	53.50
2 至 3 年	3,625,196.73	26.64	255,930.00	3.78
3 年以上	255,930.00	1.88		
合计:	13,606,593.50	100.00	6,775,301.39	100.00

#### 2、期末余额前五名预付款项单位情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
深圳市仙羽美服装有限公司	2,393,558.23	17.59
费扬（深圳）设计有限公司	1,837,688.35	13.51
深圳犊道广告有限公司	1,776,000.00	13.05
上海西橙网络科技有限公司	1,273,584.87	9.36
深圳市顺事成科技有限公司	1,082,000.00	7.95
合计	8,362,831.45	61.46

### 注释 4、其他应收款

#### 1、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,069,194.76	605,315.28	4,463,879.48
合计	5,069,194.76	605,315.28	4,463,879.48

续:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,002,391.78	333,057.69	4,669,334.09
合计	5,002,391.78	333,057.69	4,669,334.09

#### 2、其他应收款

##### (1) 其他应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏	--	--	--	--	--

账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：1、账龄组合	4,707,031.33	100	605,315.28	12.86	4,101,716.05
2、无风险组合	362,163.43				362,163.43
组合小计	5,069,194.76	100	605,315.28	11.94	4,463,879.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	5,069,194.76	100	605,315.28	11.94	4,463,879.48

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中 1: 账龄组合	5,002,391.78	100	333,057.69	6.66	4,669,334.09
组合小计	5,002,391.78	100	333,057.69	6.66	4,669,334.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	5,002,391.78	100	333,057.69	6.66	4,669,334.09

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	118,881.00	5,944.05	5	112,936.95
1 至 2 年	3,200,588.31	320,058.83	10	2,880,529.48
2 至 3 年	1,384,562.02	276,912.40	20	1,107,649.62
3 至 4 年			50	
4 至 5 年	3,000.00	2,400.0	80	600.00
合计：	4,707,031.33	605,315.28	12.86	4,101,716.05

(3) 组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
无风险组合-押金保证金	318,960.00			318,960.00
无风险组合-应收代付款	43,203.43			43,203.43
合计：	362,163.43			362,163.43

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	

2019年1月1日余额	333,057.69			333,057.69
2019年1月1日其他 应收款账面余额在本 期				
---转入第二阶段				
---转入第三阶段				
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提	282,761.41			282,761.41
本期转回	10,503.82			10,503.82
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2019年12月31日余 额	605,315.28			605,315.28

(5) 坏账准备的情况

类别	2019/1/1	本年变动金额					2019/12/31
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
其他应收款坏账准备	333,057.69	282,761.41		10,503.82			605,315.28
合计	333,057.69	282,761.41		10,503.82			605,315.28

(6) 按其他应收款按款项性质分类的情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	1,379,209.34	1,379,209.34
保证金及押金	318,960.00	120,000.00
单位往来	3,208,940.99	3,129,133.21
其他	162,084.43	374,049.23
合计	5,069,194.76	5,002,391.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
Grandfield Industries ltd	3,200,288.31	63.13	320,028.83
应收出口退税	1,379,209.34	27.21	275,841.87
深圳市铜雀台投资发展有限公司	204,000.00	4.02	
延吉锦星文化科技有限公司	70,000.00	1.38	
杨庆红	18,880.00	0.37	944.00
合计	4,872,377.65	96.12	596,814.70

## 注释 5、存货

### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	52,635,530.63	--	52,635,530.63
库存商品	68,087,012.12	--	68,087,012.12
合计:	120,722,542.75	--	120,722,542.75

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	51,938,919.29	--	51,938,919.29
库存商品	77,184,442.79	--	77,184,442.79
合计:	129,123,362.08	--	129,123,362.08

期末库存商品中包括已制作完成可用于发行或授权的动漫产品；在产品为尚未完工正在制作的各项动漫产品。

## 注释 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣额		
增值税待认证税额	731,380.78	379,018.63
预缴税费		2,521.70
合计	731,380.78	381,540.33

## 注释 7、固定资产

### 1、固定资产情况

项目	电子及办公设备	合计
一. 账面原值		
1、2018年12月31日	13,347,927.68	13,347,927.68
2、本期增加金额	96,997.87	96,997.87
购置	96,997.87	96,997.87
3、本期减少金额	--	--
4、2019年12月31日	13,444,925.55	13,444,925.55
二. 累计折旧		
1、2018年12月31日	6,990,222.91	6,990,222.91
2、本期增加金额	2,711,457.22	2,711,457.22
计提	2,711,457.22	2,711,457.22
3、本期减少金额	--	--

4、2019年12月31日	9,701,680.13	9,701,680.13
三. 减值准备		
1、2018年12月31日	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、2019年12月31日	--	--
四. 账面价值		
1、2019年12月31日	3,743,245.42	3,743,245.42
2、2018年12月31日	6,357,704.77	6,357,704.77

## 注释 8、无形资产

### 1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2018. 12. 31	14,297,916.14	14,297,916.14
(2) 本期增加金额	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
(4) 2019. 12. 31	14,297,916.14	14,297,916.14
2. 累计摊销		
(1) 2018. 12. 31	2,436,999.02	2,436,999.02
(2) 本期增加金额	1,429,791.60	1,429,791.60
一计提	1,429,791.60	1,429,791.60
(3) 本期减少金额	--	--
(4) 2019. 12. 31	3,866,790.62	3,866,790.62
3. 减值准备		
(1) 2018. 12. 31	--	--
(2) 本期增加金额	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
(4) 2019. 12. 31	--	--
4. 账面价值		
(1) 2019. 12. 31 账面价值	10,431,125.52	10,431,125.52
(2) 2018. 12. 31 账面价值	11,860,917.12	11,860,917.12

2、期末无形资产未发现存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 注释 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
新佛山投资项目	731,850.00	--	214,200.00	517,650.00

合计	731,850.00	--	214,200.00	517,650.00
----	------------	----	------------	------------

#### 注释 10、递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

###### —— 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	--	--	3,780,621.79	472,577.72
政府补助	--	--	1,643,260.58	205,407.57
合计	--	--	5,423,882.37	677,985.29

##### 2、未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

###### 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,774,633.18	170,518.23
合计	5,774,633.18	170,518.23

#### 注释 11、短期借款

##### 1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押、保证借款	15,000,000.00	16,000,000.00
合计	15,000,000.00	16,000,000.00

#### 注释 12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	14,592,623.10	20,841,280.74
合计	14,592,623.10	20,841,280.74

#### 注释 13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,899,420.17	3,309,566.39
预收制作费	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	6,899,420.17	4,309,566.39

#### 注释 14、应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	668,311.11	7,477,296.39	6,849,713.64	1,295,893.86
离职后福利-设定提存计划	33,233.95	193,164.32	226,398.27	--

合计	701,545.06	7,670,460.71	7,076,111.91	1,295,893.86
----	------------	--------------	--------------	--------------

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	668,311.11	7,220,858.55	6,603,671.00	1,285,498.66
(2) 职工福利费	--	91,827.88	91,827.88	--
(3) 社会保险费	--	86,003.56	86,003.56	--
其中：医疗保险费	--	78,562.99	78,562.99	--
工伤保险费	--	1,172.27	1,172.27	--
生育保险费	--	6,268.30	6,268.30	--
(4) 住房公积金	--	78,606.40	68,211.20	10,395.20
合计	668,311.11	7,477,296.39	6,849,713.64	1,295,893.86

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	33,233.95	185,698.40	228,969.79	--
失业保险费	--	7,465.92	7,465.92	--
合计	33,233.95	193,164.32	226,398.27	--

## 注释 15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		765,441.04
企业所得税		1,970,563.20
个人所得税	37,970.50	14,162.81
城市维护建设税		28,327.80
教育费附加（含地方教育费附加）		20,245.77
印花税		17,316.58
合计	37,970.50	2,816,057.20

## 注释 16、其他应付款

### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,873,694.55	7,092,569.04
应付利息	8,233.33	81,200.07
合计	13,881,927.88	7,173,769.11

### 2、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------



非关联方往来	6,865,016.55	83,891.04
保证金、押金	144,678.00	144,678.00
应付回购股权激励对象款	6,864,000.00	6,864,000.00
合计	13,873,694.55	7,092,569.04

### 3、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	8,233.33	81,200.07
合计	8,233.33	81,200.07

### 注释 17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,200,000.00	--
合计	1,200,000.00	--

### 注释 18、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	2,700,000.00	--
合计	2,700,000.00	--

### 注释 19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	1,643,260.58	--	966,942.80	676,317.78
合计	1,643,260.58	--	966,942.80	676,317.78

#### 1、与资产相关政府补助的递延收益明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额
《蛋计划》文化创意发展专项资金*1、*2	708,204.63	--	500,458.52	207,746.11
《蛋计划之食蛋兽家族》文化创意发展专项资金*3	458,611.21	--	289,649.28	168,961.93
《欢乐之城 3》文化产业发展专项资金*4	361,702.10	--	127,659.60	234,042.50
《蛋计划之欢乐星球》创作扶持经费*5	114,742.64	--	49,175.40	65,567.24
合计	1,643,260.58	--	966,942.80	676,317.78

\*1、根据深圳市发展和改革委员会等部门下达的《2014 年度文化创意产业资金影视、动漫、舞台剧、出版物拟资助项目通知》，本公司获得原创 52 集三维动画片《蛋计划》文化创意发展专项资金人民币 90.00 万元,并于 2014 年 9 月 10 日由深圳市财政委员会将 90.00 万元补助拨付给本公司。该资金主要用于动画片的制作等。截止 2019 年 12 月 31 日，该资

产相关政府补助已经全部结转其他收益。

\*2、根据深圳市文体旅游局下达的《深圳市文化创意产业发展专项资金 2015 年第一批扶持计划通知》，本公司获得原创 52 集三维动画片《蛋计划》文化创意发展专项资金人民币 135.00 万元。并于 2016 年 4 月 18 日由深圳市财政委员会将 135.00 万元补助拨付给本公司。该资金主要用于动画片的制作等。截止 2019 年 12 月 31 日，该资产相关政府补助尚有 207,746.11 元未结转其他收益。

\*3、根据深圳市发展和改革委员会等部门下达的《2015 年原创影视、动漫、舞台演出剧、出版物拟资助扶持计划通知》，本公司获得原创 52 集三维动画片《蛋计划之食蛋兽家族》文化创意发展专项资金人民币 115.00 万元，并于 2015 年 10 月 22 日由深圳市财政委员会将 115.00 万元补助拨付给本公司。该资金主要用于动画片的制作等。截止 2019 年 12 月 31 日，该资产相关政府补助尚有 168,961.93 元未结转其他收益。

\*4、根据深圳市新闻出版广电局下达的《关于办理 2017 年国家文化产业发展专项资金的通知》，本公司获得动画片《欢乐之城 3》专项资金资助人民币 50.00 万元，并于 2017 年 12 月 25 日由深圳市文体旅游局将 50.00 万元资助拨付给本公司。该资金主要用于动画片的制作等。截止 2019 年 12 月 31 日，该资产相关政府补助尚有 234,042.50 元未结转其他收益。

\*5、根据中共深圳市委宣传部文艺处下达的《关于转发<关于加强扶持文艺精品创作和地方戏曲发展用途资金管理工作的通知>的通知》，本公司获得动画片《蛋计划之欢乐星球》创作扶持经费 20.00 万元，并于 2017 年 2 月 27 日由深圳市罗湖区财政局将 20.00 万元经费拨付给本公司。该资金主要用于动画片的制作等。截止 2019 年 12 月 31 日，该资产相关政府补助尚有 65,567.24 元未结转其他收益。

#### 注释 20、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,998,000.00	--	--	--	-1,560,000.00	-1,560,000.00	29,438,000.00

股本变动情况说明：

公司股本的变化情况详见“一、公司基本情况”中有关公司历史沿革的描述。

#### 注释 21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	56,326,755.50	--	5,304,000.00	51,022,755.50
合计	56,326,755.50	--	5,304,000.00	51,022,755.50

资本公积的说明：

公司资本公积的变化情况详见“一、公司基本情况”中有关公司历史沿革的描述。

## 注释 22、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励受限股	6,864,000.00		6,864,000.00	
合计	6,864,000.00		6,864,000.00	

公司于2017年3月6日和2017年3月22日分别召开了第一届董事会第十六次会议和2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<深圳市欢乐动漫股份有限公司股权激励股票发行方案>的议案》、《关于<深圳市欢乐动漫股份有限公司股权激励计划>的议案》（以下简称“《公司股权激励计划》”）、《关于公司与发行对象签署<员工股权激励安排暨定向股份认购协议书>的议案》等与股权激励相关议案，同意公司向作为董事、高级管理人员及核心员工的曾小玲、王磊、谢璐芳和陈分立（注：四人发行不超过156万股（含156万股），发行价格为每股人民币4.4元。公司于2017年3月6日分别与曾小玲、王磊、谢璐芳和陈分立签署了《员工股权激励安排暨定向股份认购协议书》（以下简称“《认购协议书》”），曾小玲、王磊、谢璐芳和陈分立以每股4.4元分别认购公司股份100万股、30万股、16万股和10万股。公司于2017年4月就新增股票发行情况向全国中小企业股份转让系统备案。新增股份于2017年7月在全国中小企业股份转让系统挂牌。因个人原因激励对象与公司的聘用合同未到期情况下2017年10月前均已全部离职，目前公司正在办理股份回购事宜。2019年1月8日公司完成156万股份注销手续；2019年1月24日完成工商变更手续。

## 注释 23、其他综合收益

### （一）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	124,080.87	5,565.08	--	--	2,838.19	2,726.89	126,919.06
其他综合收益合计	124,080.87	5,565.08	--	--	2,838.19	2,726.89	126,919.06

## 注释 24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	8,070,836.88	--	--	8,070,836.88
合计	8,070,836.88	--	--	8,070,836.88

## 注释 25、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	71,726,096.64	49,149,301.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	71,726,096.64	49,149,301.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,215,144.98	25,168,079.38
减：提取法定盈余公积	--	2,591,283.89
应付普通股股利	--	--
期末未分配利润	55,510,951.66	71,726,096.64

## 注释 26、营业收入、营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,842,791.67	42,664,974.36	89,624,245.80	49,285,698.87

### 2、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
受托动漫制作收入	4,632,075.34	2,579,207.95	29,755,018.31	17,297,379.53
自主动漫授权收入	18,152,369.04	26,939,523.48	40,981,778.01	20,194,867.23
衍生产品销售收入	15,058,347.29	13,146,242.93	18,887,449.48	11,793,452.11
合计	37,842,791.67	42,664,974.36	89,624,245.80	49,285,698.87

## 注释 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,171.09	130,925.67
教育费附加	5,110.57	93,518.34
印花税	22,575.72	38,431.28
合计	34,857.38	262,875.29

## 注释 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	160,765.27	748,559.02
办公费	119.10	218.00
房租水电费	59,098.67	17,069.70
差旅费	17,165.69	33,064.35
汽车及运输费	29,729.88	25,987.80
业务招待费	21,457.50	12,669.82

广告宣传推广费	1,099,781.36	316,080.16
折旧	114,140.94	113,918.78
咨询费	125,333.00	--
其他	26,009.41	6,414.69
合计	1,653,600.82	1,273,982.32

#### 注释 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,097,290.77	2,327,664.51
办公费	79,905.46	213,155.29
房租水电费	304,619.35	321,117.35
差旅费	46,285.17	121,392.79
汽车费用	59,045.99	150,836.39
折旧及摊销	591,384.99	237,650.14
审计咨询评估费	463,607.49	1,454,910.14
业务招待费	37,972.84	104,750.84
开办费	--	163,090.22
其他	453,647.93	156,651.63
合计	4,133,759.99	5,251,219.30

#### 注释 30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,009,591.84	2,518,349.42
折旧与长期待摊费用摊销	993,631.12	954,496.10
设计费	1,205.00	800.00
无形资产摊销	1,308,719.94	1,514,544.55
社保及公积金	82,559.35	137,674.67
差旅费	18,898.04	97,594.72
福利费	40,079.12	41,448.70
其他	571,983.92	762,881.06
合计	5,026,668.33	6,027,789.22

#### 注释 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,476,948.29	1,492,658.05
减：利息收入	17,152.02	50,629.76
汇兑损益	10,162.31	-170,157.01
其他	110,884.67	11,330.50
合计	1,580,843.25	1,283,201.78

### 注释 32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益分摊	966,942.80	1,435,870.55
失业稳岗补贴	10,273.31	21,281.56
增值税加计抵减	143,780.54	--
2018 文创资金资助计划优秀新兴业态奖	--	500,000.00
深圳市科技创新委员会政府补助	991,500.00	68,000.00
人才房租补贴	680,000.00	38,400.00
2018 年版权产业示范基地资助款	100,000.00	--
合计	2,892,496.65	2,063,552.11

### 注释 33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,823,493.16	--
合计	1,823,493.16	--

### 注释 34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	--	776,623.93
合计	--	776,623.93

### 注释 35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税返还	17,964.69	8,400.00	17,964.69
其他	0.84	3.41	0.84
合计	17,965.53	8,403.41	17,965.53

### 注释 36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	34,921.57	10,218.22	34,921.57
合计	34,921.57	10,218.22	34,921.57

### 注释 37、所得税费用

#### 1、所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	2,967,387.60
递延所得税费用	677,985.29	104,678.66
合计:	677,985.29	3,072,066.26

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-16,199,865.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,024,983.13
子公司不同税率的影响	-66,281.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,082.11
研发费用加计扣除影响	-471,250.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,233,417.86
所得税费用	677,985.29

### 注释 38、现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,152.02	50,629.76
收到往来款	7,020,561.72	1,680,686.26
政府补助	1,781,773.31	2,078,239.96
合计	8,819,487.05	3,809,555.98

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	4,065,918.97	3,748,334.44
支付的往来款	--	2,665,632.33
其他	--	10,218.22
合计	4,065,918.97	6,424,184.99

### 注释 39、现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,877,850.30	24,452,526.13
加：资产减值准备	1,823,493.16	776,623.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,711,457.22	2,692,949.49
无形资产摊销	1,429,791.60	1,516,641.67
长期待摊费用摊销	214,200.00	214,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	1,487,110.60	1,279,352.29
投资损失（收益以“—”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	677,985.29	104,678.66

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,400,819.33	-47,380,787.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,679,749.51	1,444,540.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-450,978.38	4,678,566.91
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	-6,263,720.99	-10,220,708.02
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	388,773.07	5,336,602.53
减：现金的年初余额	5,336,602.53	24,852,484.34
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-4,947,829.46	-19,515,881.81

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	388,773.07	5,336,602.53
其中：库存现金	182,941.84	415,849.70
可随时用于支付的银行存款	196,978.72	4,832,342.86
可随时用于支付的其他货币资金	8,852.51	88,409.97
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	388,773.07	5,336,602.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

## 注释 40、外币货币性项目

### 1、外币货币性项目

	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	654.43	6.9820	11,142.68
港币	190,862.01	0.8958	170,974.19
预付账款			
其中：港币	35,153.68	0.8958	31,490.67
其他应收款			
其中：港币	3,215,293.01	0.8958	2,880,259.48

### 2、境外经营实体说明



本公司主要的境外经营实体有控股子公司香港子公司，系在香港特别行政区依法注册的有限责任公司，选择港币作为记账本位币。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
欢乐派（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	商业	51	--	直接投资
中山市科乐企业管理有限公司	中山市	中山市	商业	51	--	直接投资
深圳市众盈联科技有限公司	深圳市	深圳市	商业	53	--	直接投资

注：深圳市众盈联科技有限公司由本公司与蔡伟文、袁馥于2019年6月20日共同组建设立，认缴注册资本为人民币300万元，其中：深圳市欢乐动漫股份有限公司认缴出资额159万元，占注册资本比例为53%，蔡伟文认缴出资额90万元，占注册资本比例为30%，袁馥认缴出资额51万元，占注册资本比例为17%。统一社会信用代码：91440300MA5FNGGC98，住所：深圳市龙华区观湖街道松元厦社区河南新村218-2号201，法定代表人：蔡伟文。截止2019年12月31日本公司未缴纳注册资本，公司因注册地址原因目前已被载入经营异常名录！未能提供2019年度财务报表及相关资料，未纳入合并范围。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险主要是市场风险中的利率风险。

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于国债利率、通货膨胀率和银行借款。

公司目前的折现政策是在考虑了无风险报酬率、通货膨胀率、风险报酬率等的基础上选定了8%-9%的折现率区间。管理层认为8%-9%的折现率区间合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

## 九、关联方及关联方交易

### (一) 本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人为王若明及其配偶谭小玲、王昌国、王继文，直接控制公司股份17,391,000股，占公司总股份的比例为59.08%，通过深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）间接控制公司16.98%股份。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、1 在其他主体中的权益”

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

陈新龙	董事、总经理
田单复	董事、董事会秘书、
刘景舜	董事
姚勤杰	董事
简杨泉	监事会主席
贺德明	监事
吴承建	职工监事

#### (四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王国昌、王桂林、王若明、王昌国、王昌忠	17,000,000.00	2018年6月14日	2019年6月14日	否
王若明、王桂林、王昌忠	3,000,000.00	2019年8月28日	2020年8月20日	否
王若明、王昌国、王继文、谭小玲、深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）	5,000,000.00	2019年1月21日	2022年1月20日	否

#### 3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	935,000.00	1,308,000.00

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

##### 2、资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

##### 1、诉讼案件

文书标题	案件	编号	判决结果
深圳市劳动人事争议仲裁委员会仲裁裁决书	人事争议	深劳人仲裁[2019]4109号	1、被申请人：深圳市欢乐动漫股份有限公司支付申请人：刘静 2019 年 2 月 13 日至 2019 年 8 月 12 日期间产假工资差额人民币 21922.94 元； 2、被申请人：深圳市欢乐动漫股份有限公司支付申请人：刘静解除劳动合同经济补偿人民币 99679.50 元。

#### 十三、母公司财务报表主要项目附注

## 注释 1、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	50,962,887.24	100	5,169,317.90	10.14	45,793,569.34
组合小计	50,962,887.24	100	5,169,317.90	10.14	45,793,569.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	50,962,887.24	100	5,169,317.90	10.14	45,793,569.34

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	52,175,856.00	100	3,618,082.33	6.93	48,557,773.67
组合小计	52,175,856.00	100	3,618,082.33	6.93	48,557,773.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	52,175,856.00	100	3,618,082.33	6.93	48,557,773.67

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	18,733,395.94	936,669.80	5	17,796,726.14
1 至 2 年	24,725,725.67	2,472,572.57	10	22,253,153.10
2 至 3 年	6,639,357.63	1,327,871.53	20	5,311,486.10
3 至 4 年	864,408.00	432,204.00	50	432,204.00
合计：	50,962,887.24	5,169,317.90	10.14	45,793,569.34

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	期末余额		坏账准备
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	
乾元汇（深圳）文创设计有限公司	23,237,577.07	45.60	1,674,873.35

深圳市华曦达科技股份有限公司	6,940,000.00	13.62	694,000.00
沈阳古剑文化传媒有限公司	5,210,000.00	10.22	650,500.00
深圳海努文化有限公司	3,200,000.00	6.28	560,000.00
深圳市信融财富投资管理有限公司	1,700,000.00	3.34	170,000.00
合计	40,287,577.07	79.06	3,749,373.35

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2019/1/1	本年变动金额					2019/12/31
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
应收账款 坏账准备	3,618,082.33	1,551,235.57					5,169,317.90
合计	3,618,082.33	1,551,235.57					5,169,317.90

注释 2、其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,645,250.59	285,286.45	2,359,964.14
合计	2,645,250.59	285,286.45	2,359,964.14

续:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,370,965.11	162,539.46	2,208,425.65
合计	2,370,965.11	162,539.46	2,208,425.65

2、其他应收款

(1) 其他应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 1、账龄组合	1,506,743.02	56.96	285,286.45	18.93	1,221,456.57
2、受本公司控制的子公司的其他应收款项组合	778,937.88	29.45	-	-	778,937.88
3、无风险组合	359,569.69	13.59			359,569.69
组合小计	2,645,250.59	100	285,286.45	10.78	2,359,964.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

合计	2,645,250.59	100	285,286.45	10.78	2,359,964.14
----	--------------	-----	------------	-------	--------------

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 1、账龄组合	1,592,027.23	67.15	162,539.46	10.21	1,429,487.77
2、受本公司控制的子公司的其他应收款项组合	778,937.88	32.85	-	-	778,937.88
组合小计	2,370,965.11	100	162,539.46	10.21	2,208,425.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,370,965.11	100	162,539.46	6.86	2,208,425.65

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	118,881.00	5,944.05	5	112,936.95
1至2年	300.00	30.00	10	270.00
2至3年	1,384,562.02	276,912.40	20	1,107,649.62
3至4年	--	--	50	--
4至5年	3,000.00	2,400.00	80	600.00
合计:	1,506,743.02	285,286.45	18.93	1,221,456.57

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
受本公司控制的子公司的其他应收款项组合	778,937.88	--	--	778,937.88
无风险组合-押金保证金	318,960.00	--	--	318,960.00
无风险组合-应收代付款	40,609.69	--	--	40,609.69
合计:	1,138,507.57	--	--	1,138,507.57

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期间预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	162,539.46			162,539.46
2019年1月1日其他				

应收款账面余额在本期				
---转入第二阶段				
---转入第三阶段				
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提	122,746.99			122,746.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2019年12月31日余额	285,286.45			285,286.45

(5) 坏账准备的情况

类别	2019/1/1	本年变动金额					2019/12/31
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
其他应收款坏账准备	162,539.46	122,746.99					285,286.45
合计	162,539.46	122,746.99					285,286.45

(6) 按其他应收款按款项性质分类的情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	1,379,209.34	1,379,209.34
保证金及押金	318,960.00	120,000.00
关联方单位往来	778,937.88	778,937.88
其他	168,143.37	92,617.89
合计	2,645,250.59	2,370,965.11

(7) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		期初余额	
		金额	占期末余额比例(%)	金额	占期末余额比例(%)
欢乐派(香港)有限公司	子公司	778,937.88	29.45	778,937.88	32.85
合计	--	778,937.88	29.45	778,937.88	32.85

(8) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
出口退税款	1,379,209.34	52.14	275,841.87
欢乐派(香港)有限公司	778,937.88	29.45	--

深圳市铜雀台投资发展有限公司	204,000.00	7.71	--
延吉锦星文化科技有限公司	70,000.00	2.65	--
杨庆红	18,880.00	0.71	944.00
合计	2,451,027.22	92.66	276,785.87

### 注释 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,417,011.07	--	1,417,011.07	1,417,011.07	--	1,417,011.07
合计	1,417,011.07	--	1,417,011.07	1,417,011.07	--	1,417,011.07

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备 期末余额
		增加	减少		减值准备	
欢乐派（香港）有限公司	907,011.07	--	--	907,011.07	--	--
中山市科乐企业管理有限公司	510,000.00	--	--	510,000.00	--	--
合计	1,417,011.07	--	--	1,417,011.07	--	--

长期股权投资说明：

1、根据 2016 年 9 月 19 日公司第一届董事会第十一次会议决议，同意公司拟与谭艺强共同投资设立欢乐派（香港）有限公司，注册资本为人民币 500.00 万元，其中本公司出资人民币 255 万元，占 51% 股权；

欢乐派（香港）有限公司于 2016 年 10 月 04 日成立，本公司于 2017 年 6 月 14 日对欢乐派（香港）有限公司出资人民币 907,011.07 元，为本公司子公司。

2、根据 2017 年 6 月 23 日公司第一届董事会第十七次会议决议，同意公司拟与谭艺强共同投资设立中山市科乐企业管理有限公司，注册资本为人民币 100.00 万元，其中本公司出资人民币 51 万元，占 51% 股权；

中山市科乐企业管理有限公司于 2017 年 5 月 23 日成立，本公司于 2017 年 6 月 23 日对中山市科乐企业管理有限公司出资人民币 51 万元，为本公司子公司。

### 注释 4、营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,106,748.55	39,050,230.89	81,025,099.51	41,340,138.87
合计	33,106,748.55	39,050,230.89	81,025,099.51	41,340,138.87

#### 2、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
受托动漫制作收入	4,632,075.34	2,579,207.95	29,755,018.31	17,297,379.53
自主动漫授权收入	18,152,369.04	26,939,523.48	40,981,778.01	20,194,867.23
衍生产品销售收入	10,322,304.17	9,531,499.46	10,288,303.19	3,847,892.09
合计	33,106,748.55	39,050,230.89	81,025,099.51	41,340,138.87

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,748,716.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,956.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
所得税影响额	--	



少数股东权益影响额	--
合计	2,731,760.07

## 2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.11	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.98	-0.64	-0.64

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

深圳市欢乐动漫股份有限公司

二〇二〇年八月十三日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司会议室或指定地址。