

证券代码：835622

证券简称：欢乐动漫

公告编号：2020-025

主办券商：南京证券



欢乐动漫

NEEQ : 835622

深圳市欢乐动漫股份有限公司

Shenzhen Happy Animation Co.,Ltd



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

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。

1.2 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.3 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。

1.4 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	田单复
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13928450747
传真	0755-25405316
电子邮箱	huanledongman@126.com
公司网址	http://www.happyanimation.com.cn/
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	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

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%
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%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,842,791.67	89,624,245.80	-57.78%

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	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,263,720.99	-10,220,708.02	38.72%
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（元/股）	-0.55	0.81	-167.90%

2.2 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

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

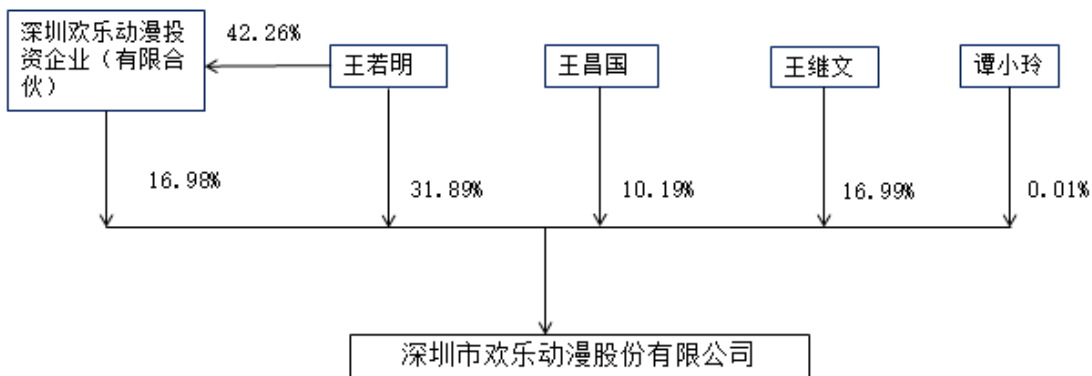
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王若明	9,388,000	0	9,388,000	31.8908%	4,000,000	5,388,000
2	王继文	5,001,000	0	5,001,000	16.9882%	2,666,667	2,334,333
3	深圳欢乐动漫投资企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	16.9848%	1,666,668	3,333,332
4	王昌国	3,000,000	0	3,000,000	10.1909%	3,000,000	0
5	昆毅投资控股有限公司	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
合计		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。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 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。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。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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		

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

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，消除审计报告中所涉事项对公司的影响。董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

深圳市欢乐动漫股份有限公司

二〇二〇年八月十四日