

证券代码：835622

证券简称：欢乐动漫

主办券商：南京证券

## 深圳市欢乐动漫股份有限公司

### 董事会关于 2019 年度财务报表审计非标审计意见的专项说明的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）接受深圳市欢乐动漫股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对 2019 年度财务报表进行了审计，并于 2020 年 8 月 14 日出具了无法表示审计意见的审计报告（苏公 W[2020]A1201 号）。根据《全国中小企业股份转让系统股票公司信息披露规则》的相关要求，就相关事项说明如下：

#### 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。

特此说明。

深圳市欢乐动漫股份有限公司

董事会

2020 年 8 月 14 日