

# 广东奥飞动漫文化股份有限公司

Guangdong Alpha Animation and Culture Co., Ltd.



## 2009 年度报告

股票简称：奥飞动漫

股票代码：002292

披露时间：2010年3月30日



## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。

公司全体董事均亲自出席了本次审议2009年度报告的董事会。没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。本公司年度财务报告经广东正中珠江会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。本公司法定代表人、董事长蔡东青先生，主管会计工作负责人邓金华女士及会计机构负责人(会计主管人员)陈臻女士声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。



## 目 录

第一章	公司基本情况 .....	4
第二章	会计数据和业务数据摘要 .....	6
第三章	股本变动及股东情况 .....	9
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	12
第五章	公司治理结构 .....	16
第六章	股东大会情况简介 .....	22
第七章	董事会报告 .....	24
第八章	监事会报告 .....	43
第九章	重要事项 .....	46
第十节	审计报告 .....	50
第十一节	备查文件目录 .....	128



## 第一章 公司基本情况

1、公司法定中文名称：广东奥飞动漫文化股份有限公司

公司英文名称：Guangdong Alpha Animation and Culture Co., Ltd.

2、公司法定代表人：蔡东青

3、联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑克东	高丹
联系地址	广东省广州市广州大道北 193 号新达城广场南塔 11 楼	
电话	020-37597283-5502	020-37597283-3029
传真	020-37597638	
电子信箱	invest@gdalpha.com	

4、公司注册地址：广东省汕头市澄海区文冠路中段奥迪工业园

公司办公地址：广东省广州市广州大道北 193 号新达城广场南塔 11 楼

邮政编码：510075

公司国际互联网网址：<http://www.gdalpha.com>

公司电子信箱：[invest@gdalpha.com](mailto:invest@gdalpha.com)

5、公司选定信息披露报纸：《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：公司资本战略部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：奥飞动漫

股票代码：002292

7、其他资料

公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 17 日

公司首次注册登记地点：广东省汕头市工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2009 年 11 月 2 日

公司变更登记地点：广东省汕头市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：440500000004759

税务登记证号：粤国税字 440583617557490 号



公司组织机构代码证：61755749-0

公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地点：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼



## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据（单位：元）：

	2009 年末	2008 年末	本年比上	2007 年
营业总收入	590,834,799.17	451,189,416.12	30.95%	496,882,694.04
利润总额	117,948,035.09	69,303,887.29	70.19%	151,121,018.51
归属于上市公司股东的净利润	101,646,458.16	65,179,573.37	55.95%	128,632,273.83
扣除非经常性损益后的净利润	89,563,388.13	62,937,662.37	42.30%	62,971,024.92
经营活动产生的现金流量净	9,923,344.32	26,204,095.82	-62.13%	13,288,100.40
	2009 年末	2008 年末	本年比上 年增减	2007 年
总资产	1,280,365,255.07	434,931,123.21	194.38%	452,410,035.09
归属于上市公司股东的所有者权益	1,193,328,024.49	223,344,566.33	434.30%	248,164,992.96
股本	160,000,000.00	120,000,000.00	33.33%	120,000,000.00

### 二、主要财务数据（单位：元）

	2009 年末	2008 年末	本年比上年增减	2007 年
基本每股收益	0.78	0.54	44.44%	1.07
稀释每股收益	0.78	0.54	44.44%	1.07
扣除非经常性损益后的每股收益	0.69	0.52	32.69%	0.52
加权平均的净资产收益率	20.69%	31.68%	-10.99%	68.27%
扣除非经常性损益后的加权平均的净资产收益率	18.23%	30.59%	-12.36%	33.42%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.06	0.22	-72.73%	0.11
	2009 年末	2008 年末	本年比上年增减	2007 年
归属于上市公司股东的每股净资产	7.46	1.86	301.08%	2.07

计算过程：

#### (1) 加权平均净资产收益率计算过程

项目	序号	2009 年度	2008 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1 (P)	101,646,458.16	65,179,573.37



项目	序号	2009 年度	2008 年度
非经常性损益	2	12,083,070.03	2,241,911.00
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2(P)	89,563,388.13	62,937,662.37
归属于本公司普通股股东的期末净资产	4 (E)	1,193,328,024.49	223,344,566.33
归属于本公司普通股股东的期初净资产	5 (Eo)	223,344,566.33	248,164,992.96
报告期因发行新股或债转股等增加、归属于本公司普通股股东的净资产	6 (Ei)	868,337,000.00	-
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	7 (Mi)	3	-
回购或现金分红等减少的、归属于本公司普通股股东的净资产	8 (Ej)		90,000,000.00
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9 (Mj)	-	10
其他交易或事项引起的净资产增减变动	10 (Ek)	-	-
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	11(Mk)	-	-
报告期月份数	12(Mo)	12	12
归属于普通股股东的净资产加权平均数	$13=Eo+P \div 2+Ei \times Mi \div Mo-Ej \times Mj/Mo+-Ek \times Mk/Mo$	491,252,045.41	205,754,779.65
加权平均净资产收益率 ( I )	14=1÷13	20.69%	31.68%
加权平均净资产收益率 ( II )	15=3÷13	18.23%	30.59%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2009 年度	2008 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	101,646,458.16	65,179,573.37
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	12,083,070.03	2,241,911.00
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	89,563,388.13	62,937,662.37



项目	序号	2009 年度	2008 年度
年初股份总数	4	120,000,000.00	120,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	40,000,000.00	-
	6	-	-
	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	3	-
	7	-	-
	7	-	-
报告期因回购等减少的股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	130,000,000.00	120,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	130,000,000.00	120,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div12$	0.78	0.54
基本每股收益（II）	$15=3\div13$	0.69	0.52
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	-	-
所得税率	17	15.00%	15.00%
转换费用	18	-	-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	-	-
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.78	0.54
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.69	0.52



### 第三章 股本变动及股东情况

#### 一、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	120,000,000	100.00%						120,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	120,000,000	100.00%						120,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	120,000,000	100.00%						120,000,000	75.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			40,000,000				40,000,000	40,000,000	25.00%
1、人民币普通股			40,000,000				40,000,000	40,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,000,000	100.00%	40,000,000				40,000,000	160,000,000	100.00%

#### 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
蔡东青	0	0	81,600,000	81,600,000	首发承诺	2012年9月10日
蔡晓东	0	0	20,400,000	20,400,000	首发承诺	2012年9月10日
李丽卿	0	0	18,000,000	18,000,000	首发承诺	2012年9月10日
合计	0	0	120,000,000	120,000,000	—	—



二、 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	22,489				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
蔡东青	境内自然人	51.00%	81,600,000	81,600,000	0
蔡晓东	境内自然人	12.75%	20,400,000	20,400,000	0
李丽卿	境内自然人	11.25%	18,000,000	18,000,000	0
稷山县长源煤焦有限公司	境内非国有法人	0.41%	649,700	0	0
中国建设银行－上投摩根中国优势证券投资基金	境外法人	0.24%	383,414	0	0
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.22%	349,982	0	0
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.21%	334,752	0	0
左光	境内自然人	0.17%	275,810	0	0
丰和价值证券投资基金	境内非国有法人	0.16%	250,000	0	0
唐军	境内自然人	0.14%	225,550	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
稷山县长源煤焦有限公司	649,700		人民币普通股		
中国建设银行－上投摩根中国优势证券投资基金	383,414		人民币普通股		
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金	349,982		人民币普通股		
国泰君安证券股份有限公司	334,752		人民币普通股		
左光	275,810		人民币普通股		
丰和价值证券投资基金	250,000		人民币普通股		
唐军	225,550		人民币普通股		
吴爱芸	190,000		人民币普通股		
姜慧娟	187,852		人民币普通股		
华润深国投信托有限公司-博颐 2 期证券投资信托计划	187,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	蔡东青为本公司实际控制人，蔡晓东为蔡东青的弟弟，李丽卿为蔡东青和蔡晓东的母亲。三人合计持有本公司 75% 的股份。除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

三、 控股股东及实际控制人情况介绍

1、 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

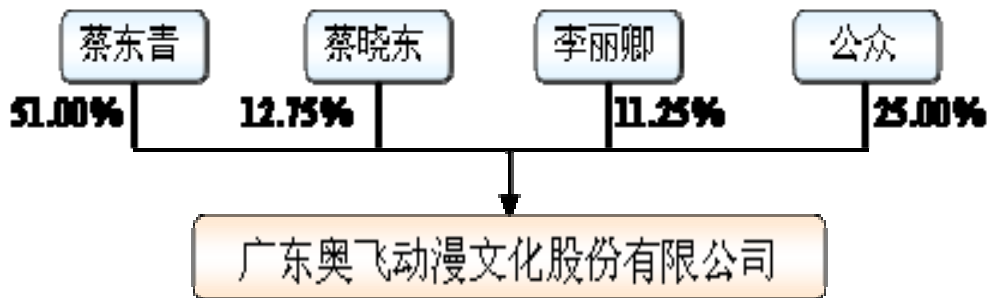


## 2、控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司的控股股东、实际控制人为自然人蔡东青，其持有本公司的股份不存在质押或其他有争议的情况。

蔡东青，男，1969 年 4 月出生，中山大学 EMBA。蔡东青为本公司创始人和控股股东，曾任第十届全国青联委员，现任广东省青联委员、中国玩具协会副会长、广东省玩具协会副会长、汕头市人大代表、汕头市澄海区政协常委、广东省人大代表等职，2007 年被评为第六届广东省十大杰出青年。蔡东青现担任本公司董事长兼总经理。

## 3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





## 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数
蔡东青	董事长、总经理	男	41	2007年06月13日	2010年06月13日	81,600,000	81,600,000
蔡晓东	董事、副总经理	男	39	2007年06月13日	2010年06月13日	20,400,000	20,400,000
邓金华	董事、财务总监	女	37	2007年06月13日	2010年06月13日	0	0
杨锐	董事	男	37	2007年11月26日	2010年11月26日	0	0
张建琦	独立董事	男	53	2007年11月26日	2010年11月26日	0	0
李卓明	独立董事	男	55	2007年06月13日	2010年06月13日	0	0
蔡少河	独立董事	男	49	2007年06月13日	2010年06月13日	0	0
罗育民	监事	男	55	2007年06月13日	2010年06月13日	0	0
张振翔	监事	男	55	2007年06月13日	2010年06月13日	0	0
王龙丰	监事	男	34	2007年11月26日	2010年11月26日	0	0
郑克东	董秘	男	40	2007年06月13日	2010年06月13日	0	0
合计	-	-	-	-	-	10,200,0000	10,200,0000

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

##### 1、现任董事主要工作经历

蔡东青，董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1969年4月28日出生，中山大学EMBA，是公司的主要发起人、实际控制人，现任本公司董事长、总经理，并担任第十届全国青联委员、广东省青联委员、中国玩具协会副会长、广东省玩具协会副会长、汕头市人大代表、汕头市澄海区政协常委、广东省人大代表等职，2007年被评为第六届广东省十大杰出青年。持有本公司8,160万股股份，占总股本的51%。

蔡晓东，董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1971年12月31日出生。长江商学院EMBA在读，现任本公司副董事长、副总经理，并担任澄海玩具协会副会长、广东省电动玩具工程技术研究开发中心主任，全国玩具标准委员会专家组成员，汕头市政协委员，澄海青年企业家协会会长。持有本公司2,040万股股份，占总股本的12.75%。

邓金华，董事，女，中国国籍，无永久境外居留权，1973年9月10日出生，毕业于黑龙江商学院，长江商学院EMBA，曾就职于厦门达悦妇幼用品有限公司、广东美的制冷集团有限公司等，历任财务主管、总经理助理等职位，有超过10年的财务经验，熟悉内



部财务管理、成本控制。2003年加盟本公司，现任本公司董事、财务总监、副总经理。未持有本公司股份。

杨锐，非执行董事，男，中国国籍，无永久境外居留权。1973年8月4日出生，中共党员，复旦大学经济学硕士。杨先生拥有超过十年的投资银行经验，现为美国PiperJaffray投资银行执行董事，主要从事企业海外融资与上市工作，熟悉香港、美国及大陆资本市场。杨先生曾任安徽省学生联合会执行主席，为香港证券及期货事务监察委员会注册机构融资持牌代表。杨先生未持有本公司股份。

张建琦，独立董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1957年2月9日出生。现为中山大学岭南学院教授，博士生导师。毕业于陕西工商学院工业企业管理专业，获西安交通大学工学硕士学位和管理学博士学位，1994和2000年曾赴比利时安特卫普大学和美国麻省理工学院作访问学者。曾任陕西工商学院工业经济系讲师、经济管理研究所副所长、所长，中山大学岭南学院MBA中心主任、经济管理系主任，中山大学岭南学院副院长，现兼任广东省十届政协委员。2007年11月起担任本公司独立董事。

李卓明，独立董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1955年11月23日出生，中共党员，毕业于广州美术学院，工艺美术师，曾就职于广东舞蹈学校、广州军区政治部歌舞团、广东省工艺美术研究所、广东省商业厅南方市场信息报编辑，现任广东省玩具协会常务副会长、中外玩具制造杂志社社长。2007年6月起担任本公司独立董事。

蔡少河，独立董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，研究生学历，中国注册会计师、注册税务师，现任汕头市注册会计师协会副会长、广东雷伊集团股份有限公司独立董事、广东东方锆业科技股份有限公司独立董事，现兼任汕头市澄海区政协委员、澄海区工商联（总商会）执委、澄海区会计学会常务理事、澄海区外商投资企业协会常务理事。2007年6月起担任本公司独立董事。

## 2、公司监事情况

罗育民，男，中国国籍，无永久境外居留权，1955年3月出生，中专学历，曾任职于澄海县水产局、澄海县农业委员会、澄海县烤鳗厂、泰兴隆（澄海）食品有限公司总经理，2003年加入本公司，现任本公司工会主席。

张振翔，男，中国国籍，无永久境外居留权，1955年8月出生，中山大学EMBA，曾任职于澄海家用电器厂，1998年-2003年曾任广东奥迪玩具实业有限公司副总经理。

王龙丰，男，1976年4月8日生，2000年毕业于山西财经大学，经济师，具有律师执业资格。2002年加入本公司，曾任公司法务专员、法务主管，现任法务经理兼法



律顾问。

### 3、公司高级管理人员情况

蔡东青，现任本公司总经理，简介详见本节“董事”。

蔡晓东，现任本公司副总经理，简介详见本节“董事”。

邓金华，现任本公司副总经理兼财务总监，简介详见本节“董事”。

郑克东，男，1970年9月生，1992年毕业于华南理工大学。经济师。曾供职于汕头国际信托投资公司、汕头特区企业发展总公司。2001年加入公司任副总经理助理、2005年任人力资源部经理，2007年至今任董事会秘书兼资本战略总监。

### (三) 董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况及所兼职单位与公司的关联关系

姓名	兼职单位	担任职务	兼职单位与公司的关联关系
蔡东青	中国玩具协会	副会长	无
	广东省知识产权保护协会	副会长	无
	广东省青年商会	副会长	无
	广东省动画协会	副会长	无
	汕头东煌投资有限公司	董事长	同一控制人控制的企业
蔡晓东	珠海力奥盈辉投资有限公司	董事长	同一控制人控制的企业
	澄海青年企业家协会	会长	无
	澄海玩具协会	副会长	无
杨锐	美国PiperJaffray投资银行	执行董事	无
张建琦	中山大学岭南学院	教授，博导	无
	佛山国星光电科技股份有限公司	独立董事	无
	珠光控股集团	独立董事	无
李卓明	广东省玩具协会	常务副会长	无
	中外玩具制造杂志社	社长	无
蔡少河	汕头市注册会计师协会	副会长	无
	汕头市澄海区工商联（总商会）	执委	无
	汕头市澄海区外商投资企业协会	常务理事	无
	广东东方锆业科技股份有限公司	独立董事	无

除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员无在其他单位兼职情况。

### (四) 变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有发生变化

## 二、员工情况

截至2009年12月31日，公司共有员工2230人，按年龄情况、教育水平、专业等结构分布情况如下：



## (一) 按年龄划分:

年 龄	人 数	比 例 (%)
30 岁以下	1,944	87%
31~40 岁	222	10%
41~50 岁	51	2%
50 岁以上	13	1%
合 计	<b>2,230</b>	<b>100%</b>

## (二) 按教育程度划分:

学 历	人 数	比 例 (%)
本科及以上学历	262	12%
大专学历	249	11%
大专以下学历	1,719	77%
合 计	<b>2,230</b>	<b>100%</b>

## (三) 按专业构成划分:

专 业	人 数	比 例 (%)
生产人员	1,234	55%
技术人员	298	13%
管理人员	265	12%
营销人员	129	6%
其他人员	304	14%
合 计	<b>2,230</b>	<b>100%</b>



## 第五章 公司治理结构

### 一、公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

#### （一）关于股东、股东大会

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（1）决定公司的经营方针和投资计划；（2）选举和更换非由职工代表担任的董事，决定有关董事的报酬事项；（3）选举和更换非由职工代表担任的监事，决定有关监事的报酬事项；（4）审议批准董事会的报告；（5）审议批准监事会的报告；（6）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（7）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（8）对公司增加或者减少注册资本作出决议；（9）对发行公司债券作出决议；（10）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式等事项作出决议；（11）修改公司章程；（12）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（13）审议批准公司章程规定的担保事项；（14）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的事项；（15）审议股权激励计划；（16）审议批准变更募集资金用途事项；（17）审议法律、行政法规、部门规章或公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

本公司还依据《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等文件制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的权利、召集、召开程序、提案的审议、投票、表决、会议决议的形成、会议记录及其签署、对中小股东权益的保护等方面作了具体的规定。

#### （二）关于控股股东与公司

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。公司与第一大股东控制的企业在人员、资产、机构、业务、财务等方面均保持独立，与第一大股东不存在同业竞争的情况。

#### （三）关于董事与董事会



公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》及《董事会议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关规定召集召开董事会，各董事认真出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用。

#### **（四）关于监事与监事会**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律法规选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见。

#### **（五）关于信息披露与透明度**

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司上市后将指定《证券时报》、“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

#### **（六）关于相关利益者**

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

## **二、公司董事长、独立董事及其他董事履职情况**

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》及其他有关法律法规制度的规定和要求，恪尽职守、诚实守信地履行职责。董事长全力加强董事会建设，严格按照董事会集体决策机制，决定公司的重大经营事项，并严格执行股东大会的决议。公司现有独立董事 3 名，其中 1 名为会计专业人士。报告期内，公司的独立董事能按照有关法律、法规、《公司章程》、《独立董事制度》的规定勤勉地履行职责，以认真负责的态度出席历次董事会。公司独立董



事能恪尽职守、勤勉尽责，详细了解公司整个生产运作情况，对公司重大事项发表了独立意见，对董事会决策的公正公平及保护中小投资者利益起到了积极作用。其他董事也严格遵守各项规定，尽职尽责，切实维护公司及股东利益。

报告期内第一届董事会共召开了 8 次会议，董事出席会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
蔡东青	董事长/总经理	8	5	3	0	0	否
蔡晓东	副董事长/副总经	8	3	3	2	0	是
邓金华	董事/副总经理	8	5	3	0	0	否
杨锐	非执行董事	8	4	4	0	0	否
张建琦	独立董事	8	5	3	0	0	否
李卓明	独立董事	8	5	3	0	0	否
蔡少河	独立董事	8	5	3	0	0	否

蔡晓东先生由于在首届十四次董事会、首届十五次董事会会议期间公务出差，连续两次未亲自出席会议，委托董事杨锐代为表决。

报告期内，公司现任独立董事对公司董事会议案及公司其他事项没有提出异议。

### 三、独立性情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，拥有独立完整的供应、生产和销售业务系统，具有面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### （一）资产完整

公司拥有完整的与经营相关的销售系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的厂房、土地、设备、商标、专利及非专利技术资产均合法拥有所有权或使用权。本公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。目前本公司不存在以资产为股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

#### （二）人员独立

（1）公司所有员工均独立于控股股东控制的其他企业，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东控制的其他企业中兼职。



(2) 公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，财务总监、副总经理等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。

(3) 公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

### **(三) 财务独立**

(1) 公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了《财务管理制度》等内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司的财务管理制度。

(2) 公司独立在银行开户，不存在与控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

(3) 公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

### **(四) 机构独立**

公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，独立行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套部门，各部门已构成了一个有机整体。本公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，自本公司设立以来，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### **(五) 业务独立**

(1) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司目前主要从事动漫影视片的创作制作和玩具产品的开发、生产和销售，而公司控股股东控制的其他企业均不从事相同或相似的业务。持有公司5%以上股份的股东均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。

(2) 公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和研发设计体系，具有面向市场自主经营的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。



#### 四、公司内部控制制度的建设和执行情况

公司坚持以防范各种风险为目标，建立从严管理的长效机制，保证公司经营管理工作合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率。

公司股东大会、董事会和监事会以及经理层的组织管理体系稳定。形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、执行及监督体系。公司建立的主要制度有：《公司章程》、《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》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》以及生产经营和财务、人力资源所需的一些管理制度。目前，建立的制度和流程已经得到有效的贯彻和执行。

公司的内部监督除监事会外，还有董事会下属的各专业委员会来对内部控制进行监督检查，通过对公司内部控制进行常规性和持续性监督与检查以及绩效考核来实现。对在监督与检查过程中发现的问题和控制缺陷，在分析缺陷的性质和产生的原因后，提出整改方案，以不断完善与更新业务流程及制度，防范因管理不当而产生的风险。同时，通过适当的形式及时向董事会、监事会或经理层报告。

报告期内，针对公司财务报告、信息披露、非经营性占用、关联交易、对外担保等事务相关的内部控制制度的建立和实施情况进行了审查，并出具了《广东奥飞动漫文化股份有限公司 2009 年度内部控制自我评价报告》，并提交公司首届董事会第十九次会议审议通过，公司独立董事对该报告发表了意见。

独立董事对公司内部控制自我评价的意见：经核查，公司内部审计人员配备不到位，除此之外公司已建立了相对较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行。公司内部审计部门尚在完善中，本人将持续监督、督促公司内审人员到位并按照公司《内部审计制度》开展工作。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

#### 五、对高级管理人员的考评机制及实施情况

报告期内，公司以量化的考核指标定期对高级管理人员进行业绩考核，经过考评，2009 年度公司高管人员认真的履行了工作职责，工作业绩良好，较好的完成了本年度所确定的任务。

#### 六、内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/ 不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
----------	-------------	-------------------------



一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	否	公司内审部门在健全过程中
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	不适用	会计师事务所 2008 年已经出具过
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论	不适用	会计师事务所 2008 年已经出具过内部控制鉴证
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>审计委员会：</p> <p>(1) 2008 年度审计以及配合公司申请首次公开发行股票并上市工作组织相关审计工作</p> <p>(2) 不定期了解、讨论公司的内部控制制度及执行情况</p> <p>(3) 讨论确定公司 2009 年年度审计工作</p> <p>内部审计部门：</p> <p>根据《中小企业版上市公司内部审计工作指引》要求，上市公司应当在股票上市后六个月内建立内部审计制度。公司内部审计部门尚在完善中，报告期主要工作是根据公司《内部审计制度》监督、审计公司 2009 年财务数据等日常工作。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		



## 第六章 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会。股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

### 一、公司 2008 年度股东大会

公司 2008 年度股东大会于 2009 年 4 月 8 日上午 9:30-12:30 在广州市广州大道北新达城广场南塔 11 楼会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 3 名，代表有表决权的股份 12,000 万股，占股份总数的 100%，本次会议由董事会召集，董事长蔡东青先生主持，符合《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定和《公司章程》的要求，会议审议通过了以下议案：

- 1、审议《公司 2008 年度董事会工作报告》
- 2、审议《公司 2008 年度监事会工作报告》
- 3、审议《2008 年度财务决算报告》
- 4、审议《2009 年度财务预算报告》
- 5、审议《关于 2008 年度利润分配方案的议案》
- 6、审议《关于续聘 2009 年度会计师事务所的议案》
- 7、审议《关于提请股东大会审议延长授权董事会全权办理首次公开发行股票并上市相关事宜的有效期延期一年的议案》
- 8、审议《关于提请股东大会审议延长首次公开发行股票并上市方案的有效期一年的议案》
- 9、审议《关于提请股东大会审议公司向光大银行申请最高额度为陆仟万人民币的综合授信并授权董事会全权决定该最高综合授信额度范围内的所有借款事宜》
- 10、审议《关于提请股东大会审议提高董事长对外投资审批权限额度并修改财务管理制度的议案》

### 二、公司 2009 年度第二次临时股东大会

公司 2009 年度第二次临时股东大会于 2009 年 10 月 15 日 09:30 时在广州市广州大道北新达城广场南塔 7 楼会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 6 名，代表有表决权的股份 120,204,082 万股，占股份总数的 75.13%，本次会议由董事会



召集，董事长蔡东青先生主持，符合《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定和《公司章程》的要求，会议审议通过了以下议案：

- 1、审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》
- 2、审议通过《关于变更公司工商登记资料的议案》

上述股东大会的召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的规定，大会所通过的决议合法有效。



## 第七章 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

##### 1、公司总体经营情况

2009 年，我国动漫产业保持着迅猛发展的良好势头，国产动漫数量大幅度增长，质量进一步得到提升，一批优秀动漫企业和动漫品牌崭露头角，动漫产业链日益完善，动漫“走出去”步伐加快，动漫管理工作不断加强。

全年原创动漫精品力作不断涌现，传播平台推陈出新。电视动画播映体系日益完善，动画片年产量超过 17 万分钟，动画片投资主体更加多元化、社会化、市场化，民营动画企业成为生产的主力军；动画电影创作生产发展迅速，票房收入取得重大突破；网络动漫、手机动漫、动漫演出发展迅速，充满活力；动漫衍生产业发展迅猛，创意频现，与动画、漫画互动发展，相得益彰，使动漫产业链日趋完善。

报告期内，公司实现营业收入 59,083.48 万元，同比增长 30.95%，实现利润总额 11,794.80 万元，同比增长 70.19%，实现净利润 10,164.65 万元，同比增长 55.95%，公司总资产 128,036.53 万元，净资产 119,332.80 万元。

##### 2、公司主营业务及其经营状况

公司经营范围为：“制作、复制、发行、广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻），综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期2010年8月6日）；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；制造、加工、销售；玩具，工艺品（不含金银首饰），数码电子产品，文具用品，塑料制品，五金制品，精密齿轮轮箱，童车，电子游戏机。销售：家用电器，服装，日用百货，化工原料（危险化学品除外），塑料原料。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零备件及相关技术的进口业务，电子产品，体育用品；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营）。”

目前，公司的主营业务是动漫影视片制作、发行、授权以及动漫玩具和非动漫玩具的开发、生产与销售。



(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
动漫影视类	6430.92	2455.60	61.82%	1497.01%	208.40%	159.55%
动漫图文类	238.55	283.53	-18.86%	-67.05%	-35.70%	-57.96%
动漫玩具	40890.23	24961.84	38.95%	48.68%	89.63%	-13.18%
非动漫玩具	11431.16	8873.83	22.37%	-29.17%	-24.99%	-4.33%
其他授权产品	92.62	98.87	-6.75%	-73.64%	-58.83%	-38.39%
合计	59083.48	36673.67	37.93%	30.95%	38.55%	-3.40%

(2) 主营业务分地区情况表

单位：元

地区	营业收入	占营业收入比例 (%)
中国内地	441,722,677.91	74.76%
境外 (含香港)	149,112,121.26	25.24%
合计	590,834,799.17	100.00%

(3) 近三年主要会计数据及财务指标变动情况

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业总收入	590,834,799.17	451,189,416.12	30.95%	496,882,694.04
利润总额	117,948,035.09	69,303,887.29	70.19%	151,121,018.51
归属于上市公司股东的净利润	101,646,458.16	65,179,573.37	55.95%	128,632,273.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	89,563,388.13	62,937,662.37	42.30%	62,971,024.92
经营活动产生的现金流量净额	9,923,344.32	26,204,095.82	-62.13%	13,288,100.40
每股收益	0.78	0.54	44.44%	1.07
加权平均净资产收益率	20.69%	31.68%	-10.99%	68.27%
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	1,280,365,255.07	434,931,123.21	194.38%	452,410,035.09



归属于上市公司股东的所有者权益	1,193,328,024.49	223,344,566.33	434.30%	248,164,992.96
股本	160,000,000.00	120,000,000.00	33.33%	120,000,000.00

①、营业总收入同比增长30.95%，主要是2008年年底开播的《闪电冲线》以及2009年新播出的《战龙四驱》、《铠甲勇士》等动漫影视片取得良好的推动效果，带动相关动漫玩具销售大幅增加。

②、利润总额同比增长70.19%，主要是收入同比大幅增长30.95%的同时，期间费用得到有效控制，此外政府鼓励动漫措施到位，补贴收入同比增加1,162.09万元。

③、归属于上市公司股东的净利润同比增长55.95%，主要是利润总额增长70.19%，另外由于全资子公司广东奥迪动漫玩具有限公司所享受的高新技术企业头两年免征企业所得税优惠期到08年末已满，从09年开始按15%税率缴纳，导致所得税费用比例有所提高，归属于上市公司股东的净利润增长率略低于利润总额增长率。

④、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长42.30%，主要是归属于上市公司股东的净利润同比增长55.95%，另外由于非经常性损益同比增加984.12万元，增长438.96%，因此增长率略低于归属于上市公司股东净利润增长率。

⑤、经营活动产生的现金流量净额同比减少62.13%，主要是由于销售规模扩大等原因应收账款上升，而另一方面应付款项又同时减少所导致。

⑥、每股收益同比增长44.44%，主要是归属于上市公司股东的净利润增长55.95%所致。

⑦、加权平均净资产收益率下降34.88%，主要是由于报告期公司公开发行股票，所募集资金增加净资产8.68亿元所致。

⑧、总资产同比增长194.38%，主要是报告期公司公开发行股票，所募集资金导致资产大幅增加。

⑨、归属于上市公司股东的所有者权益同比增长434.30%，主要是发行股票募集资金导致股东所有者权益增加8.68亿元所致。

⑩、股本增长33.33%，是报告期公司公开发行4,000.00万股所致。

#### (4) 主营业务毛利率变动情况

单位：元

	2009 年末	2008 年末	增减变动 (%)	2007 年末
主营业务毛利率	37.93%	41.33%	-3.40%	34.06%



主营业务毛利率下降3.40%，主要原因是动漫玩具以及非动漫玩具生产所耗用的原材料，如塑料等市场价格有所上升；此外生产工人工资也伴随着社会整体情况有所上调，以上原因导致玩具产品成本增加，毛利率下降。

(5) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(6) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

(7) 主要产品、原材料等价格变动情况：报告期内，公司主要产品、原材料等市场价格有小幅上升。

(8) 主要供应商、客户情况

单位：元

项目	采购/销售金额	占年度采购/销售总金额的比例 (%)	是否存在关联关系
前五名供应商	106,365,381.80	36.79	否
前五名客户	189,492,791.39	32.07	否

(9) 非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-246,598.84	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,280,321.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-485,025.54	-
减：所得税影响额	2,206,876.59	
减：少数股东损益影响数	258,750.00	
合计	12,083,070.03	-

### 3、报告期公司主要资产构成情况

单位：元

项目	2009 年末		2008 年末		同比增减 (%)
	合并金额	占总资产比	合并金额	占总资产比重	
货币资金	779,050,242.84	60.85%	44,033,063.15	10.12%	1669.24%
应收账款	146,026,761.97	11.41%	76,500,081.68	17.59%	90.88%
预付款项	36,290,107.99	2.83%	41,029,982.45	9.43%	-11.55%
其他应收款	2,665,585.36	0.21%	1,498,302.97	0.34%	77.91%
存货	201,120,423.48	15.71%	160,248,328.29	36.84%	25.51%
固定资产	61,665,034.24	4.82%	62,913,121.37	14.47%	-1.98%



在建工程	5,041,604.27	0.39%		-	
无形资产	46,026,920.28	3.59%	45,893,965.40	10.55%	0.29%
长期待摊费用	214,633.69	0.02%	1,282,355.65	0.29%	-83.26%
递延所得税资产	2,263,940.95	0.18%	1,531,922.25	0.35%	47.78%
资产总计	1,280,365,255.07	100.00%	434,931,123.21	100.00%	194.38%

①、货币资金增长1669.24%，主要是公司2009年9月公开发行新股的股权融资所致。

②、应收账款增长90.88%，主要是公司2009年度应收账款随着收入的增长而增长所致。

③、其他应收款增长77.91%，主要是报告期内公司因应业务发展需要增设多个办事处，增加推广活动，相应备用金和业务借款有所增加所致。

④、长期待摊费用下降83.26%，主要是占比较大的广州办公室装修费用在报告期内已摊销完毕所致。

⑤、递延所得税资产增长47.78%，主要是由于全资子公司广州迪文文化传播有限公司亏损而产生的可抵扣暂时性差异增加所造成。

#### 4、主要费用情况

单位：元

项目	2009 年末		2008 年末		同比增减 (%)
	合并金额	占营业收入比重	合并金额	占营业收入比重	
营业成本	366,736,734.92	75.24%	264,703,469.64	68.84%	38.55%
销售费用	48,329,297.62	9.92%	47,325,084.55	12.31%	2.12%
管理费用	59,656,333.04	12.24%	56,855,126.58	14.79%	4.93%
财务费用	3,542,565.54	0.73%	13,318,625.47	3.46%	-73.40%
营业税金及附加	6,670,811.71	1.37%	4,529,124.00	1.18%	47.29%

①、营业成本增长38.55%，主要原因一方面是报告期内公司销售规模扩大，另一方面是原材料及人工成本上涨所导致成本略有上升。

②、财务费用下降73.40%，主要是由于报告期内公司减少短期贷款1.15亿元，降低了利息支出所致。

③、营业税金及附加增长47.29%，主要是由于报告期内公司销售规模扩大而营业税费相应增加。

#### 5、经营环境分析

项目	对 2009 年度业绩及财务状况影响情况	对未来业绩及财务状况影响情况	对公司承诺事项的
----	----------------------	----------------	----------



国内市场变化	国内消费市场的复苏对公司内销有一定的积极影响	国家加快启动消费对经济拉动以及对文化产业的扶持，对公司有一定正面影响	无影响
国外市场变化	一些国家因为金融危机存在一定负面影响	如果金融危机持续，会影响到公司的海外市场拓展，使得公司的未来出口销售增长速度放缓	无影响
信贷政策调整	无影响	无影响	无影响
汇率变动	无影响	如果人民币汇率上升对出口有一定影响	无影响
利率变动	无影响	无影响	无影响
成本要素的价格变化	劳动力成本和原材料价格上升对公司毛利率有一定影响	劳动力成本和原材料价格上升对公司毛利率有一定影响	无影响
通货膨胀或通货紧缩	无影响	无影响	无影响

#### 6、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

单位：元

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减%
经营活动现金流入小计	599,149,642.97	558,138,620.43	7.35%
经营活动现金流出小计	589,226,298.65	531,934,524.61	10.77%
经营活动产生的现金流量净额	9,923,344.32	26,204,095.82	-62.13%
投资活动现金流入小计	3,417.58	97,122,805.00	-100.00%
投资活动现金流出小计	25,414,443.22	37,398,504.24	-32.04%
投资活动产生的现金流量净额	-25,411,025.64	59,724,300.76	-142.55%
筹资活动现金流入小计	951,575,623.03	210,000,000.00	353.13%
筹资活动现金流出小计	199,003,330.90	298,751,182.76	-33.39%
筹资活动产生的现金流量净额	752,572,292.13	-88,751,182.76	-947.96%
现金及现金等价物净增加额	737,019,871.73	-3,148,493.78	-23508.65%

①、2009 年度公司经营活动产生的现金流量净额992.33万元，同比减少1,628.08万元，主要原因是应收账款随着收入的增长而增长，同时应付款项有所减少。

②、2009 年度公司投资活动产生的现金流量净额-2,541.10万元，同比减少8,513.53万元，主要原因是去年收回光大股权投资款9,711.90万元。

③、2009 年度公司筹资活动产生的现金流量净额75,257.23万元，主要原因是公开发行股票募集资金形成。

#### 7、存货情况

单位：元



项目	2008 年末账面余额	2009 年末账面净值	存货跌价准备的计提情况
原材料	10,114,753.22	19,253,120.37	-
低值易耗品	3,936,162.67	6,021,630.54	-
在产品	9,622,443.53	15,644,939.18	-
产成品	136,918,681.76	160,200,733.39	797,818.97
合计	160,592,041.18	201,120,423.48	797,818.97

## 8、重要资产情况

单位：元

类别	年初账面价值	年末账面价值	占固定资产比率%
房屋及建筑物	29,627,808.10	28,394,594.86	46.05%
机器设备	21,926,245.61	24,446,716.02	39.64%
运输设备	573,362.26	834,937.36	1.35%
电子设备	5,189,608.48	3,778,211.00	6.13%
办公设备	2,770,729.15	1,588,714.56	2.58%
其他设备	2,825,367.77	2,621,860.44	4.25%
合计	62,913,121.37	61,665,034.24	100.00%

## 9、主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况和重大前期会计差错情况

报告期内公司不存在主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况和重大前期会计差错情况。

## 10、金融资产投资情况

报告期内公司不存在证券投资等金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等相关业务。

## 11、主要资产的计量

报告期内公司主要资产采用实际成本计量；主要资产计量属性在报告期内未发生重大变化。

## 12、公司不存在PE投资的情况。

## 13、债务变动

单位：元

项目	2009 年	2008 年	同比增减%
短期借款	20,000,000.00	135,000,000.00	-85.19%
应付票据	-	5,721,935.24	-
应付账款	20,745,481.83	30,707,089.39	-32.44%



预收账款	6,982,087.69	4,233,280.75	64.93%
应付职工薪酬	4,092,215.36	5,186,597.85	-21.10%
应交税费	9,051,420.72	23,425,830.57	-61.36%
其他应付款	23,000.00	56,665.00	-59.41%
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	-	-

①、短期借款同比下降 85.19%，主要是报告期内公司为了节约利息支出，偿还了 1.15 亿元银行贷款所致。

②、应付票据期末余额为零，主要是报告期内所有承兑汇票均到期支付完毕。

③、应付账款同比下降 32.44%，主要是由于为了争取更稳定和更优价格的材料货源，适当调短了部分供应商的付款期所致。

④、预收账款同比增长 64.93%，主要是报告期内公司为了降低存货风险，对部分潮流性产品推行预订单制，预收客户订单部分货款所致。

⑤、应交税费同比下降 61.36%，主要是上年末应代扣的税费在报告期内已缴纳所致。

⑥、其他应付款同比下降 59.41%，主要是报告期内公司偿付的其他小额应付款项。

⑦、一年内到期的非流动负债期末余额 500 万元，是下属全资子公司广州奥飞文化传播有限公司享受政府有关鼓励政策，增加的政府贴息贷款。

#### 14、偿债能力分析

财务指标	2009 年末	2008 年末	同比增减%	2007 年末
流动比率（倍）	17.68	1.58	1,018.99%	1.87
速动比率（倍）	14.63	0.80	1,728.75%	1.31
资产负债率（%）	6.35%	52.29%	-45.94%	44.18
利息保障倍数（倍）	20.65	7.17	188.01%	27.91

报告期内，公司流动比率 17.68，较上年同期上升 1,018.99%；速动比率 14.63，较去年同期上升 1,728.75%，主要原因是上市发行股票募集资金大额结存使流动资产、速动资产大幅度增加所致。利息保障倍数 20.65，较上年同期上升 188.01%，主要原因是利润总额同比增长 70.19%的同时，利息支出大幅下降所致。

#### 15、资本营运能力分析

项目	2009 年末	2008 年末	同比增减	2007 年末
应收账款周转率（次）	5.31	5.44	-2.39%	7.62
存货周转率（次）	2.03	1.95	4.10%	2.96
总资产周转率（次）	0.69	1.02	-32.35%	1.30

报告期内，公司应收账款周转率为 5.31 次，存货周转率为 2.03 次，与去年情况基



本持平。总资产周转率 0.69 次，同比下降 32.35%，主要是由于 2009 年 9 月上市，募集资金结存较大，仍未发挥效益。

## 16、研发情况

公司近三年研发投入如下：

年度	2009 年度	2008 年度	2007 年度
研发投入（万元）	27,019,921.08	21,238,231.56	19,123,071.25
占营业收入比重	4.57%	4.71%	3.85%

公司历来注重研发创新。创新是企业的核心和灵魂所在，是奥飞动漫所秉持的核心价值观之一。公司依托广东省工程研发中心，充分发挥设计、创意、开发工程师人员的创造性。近三年来，公司每年申请的专利均超过100件，并全部予以应用及产业化。目前公司知识产权拥有量在国内玩具行业名列第一。每年自主研发和上市的新产品达到100个SKU以上，公司产品设计能力、工艺技术、外型包装均处于国内领先水平。

## 17、报告期内，公司未发生并购重组事项

## 18、董事、监事和高管年度薪酬情况

现任董事、监事和高管年度薪酬情况表：

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
蔡东青	董事长、总经理	男	41	2007年06月13日	2010年06月13日	25.00	否
蔡晓东	董事、副总经理	男	39	2007年06月13日	2010年06月13日	20.00	否
邓金华	董事、财务总监	女	37	2007年06月13日	2010年06月13日	27.50	否
杨锐	董事	男	37	2007年11月26日	2010年11月26日	30.00	否
张建琦	独立董事	男	53	2007年11月26日	2010年11月26日	6.00	否
李卓明	独立董事	男	55	2007年06月13日	2010年06月13日	6.00	否
蔡少河	独立董事	男	49	2007年06月13日	2010年06月13日	6.00	否
罗育民	监事	男	55	2007年06月13日	2010年06月13日	12.00	否
张振翔	监事	男	55	2007年06月13日	2010年06月13日	3.00	否
王龙丰	监事	男	34	2007年11月26日	2010年11月26日	9.00	否
郑克东	董秘	男	40	2007年06月13日	2010年06月13日	20.00	否
合计	-	-	-	-	-	164.50	-

## 19、子公司经营业绩情况

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本（万元）	净资产（元）	资产规模（元）	净利润（元）
广州奥飞文化传播有限公司	动画、漫画、画册和影视节目制作发行等	各类广告；电视剧、综艺、专题、动画片	10,000	126,861,323.94	152,502,381.45	21,708,058.86



广东奥迪动漫玩具有限公司	动漫玩具及其他电子产品的研发、创意、销售	电子产品、玩具、动漫软件产品、文学艺术创作	1,000	62,475,172.19	70,462,249.54	12,419,559.36
广州迪文文化传播有限公司	制作、发行、销售青少年读物	动漫形象,装帧设计,图书,报纸,期刊	500	-6,172,858.96	100,170.75	-7,189,547.89
北京中奥影迪动画制作有限公司	动画、漫画、画册和影视节目制作发行等	电视节目、广告	1,200 (公司占 50%)	11,446,049.96	11,446,049.96	-304,266.21

## (二) 对公司未来发展展望

### 1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

#### 1) 动漫行业发展趋势

新的一年，在政府部门形成的强大合力下，我国动漫产业将保持迅猛发展的良好势头。原创动漫精品力作不断涌现，影响日益扩大；原创电视动画产量稳步增长，创作水平、艺术质量不断提高；动画电影生产迅猛增长，票房总额逐渐增加；网络动漫、手机动漫、动漫舞台剧等新形式传播增加，影响面逐步扩大；动漫玩具等衍生品推陈出新，产销稳定增长。总之，我国动漫产业将不断呈现出亮点，新的盈利点逐渐增加，产业链日趋完善。

#### 2) 市场竞争格局

目前，我国有动漫企业 1 万多家，其中，国有企业近百家，主要集中于漫画期刊、漫画图书发行及原创电视动画、动画电影的制作，竞争力相对较强；外资企业几百家，主要集中于国际动画项目的代工和动画相关技术的开发运用，具有较强的竞争力；其余绝大部分为民营企业，业务较为分散，在动漫产业各领域进行竞争，竞争力参差不齐。

### 2、公司未来发展战略及 2010 年度经营计划

#### 1) 发展战略

公司持续向以动漫驱动的产业运营方向方向发展，打造中国最有价值的动漫产业链，成为中国动漫文化产业的领导者，把中国优秀的动漫文化带到世界各地，为世界创造快乐、智慧与梦想。公司继续坚持“创新、执着、责任、共赢”的经营管理理念，利用公司上市的契机，进入新一轮的扩张发展阶段。公司将继续巩固和提高公司在行业的龙头地位，投入更多的资源用于动漫形象和内容的创作整合以及提高动漫玩具的市场占有率，增强公司动漫玩具的产业化能力。

#### 2) 公司 2010 年的计划

2010 年公司要以成功上市为契机，进一步把产业经营与资本运作有机结合起来，大



力实施品牌战略、技术战略、人才战略、产品战略、信息化战略，不断提高自主创新能力，实现公司快速、可持续发展。2010 年计划实现营业收入同比增长 30%以上。

①、进行适度组织变革和管理提升，推动企业稳健发展。

2010 年，根据公司发展战略及经营规划，以“绩效导向，授权经营、利益分享，重塑企业活力”为原则，公司进行组织架构调整。推进专业化运作，让专业的人员做决策；细分经营主体、清晰责任边界、匹配责任权利；通过利益协调提升价值链运作效率。重视人才梯队建设和高端战略人才引进，增加对管理团队的培训力度，打造具有市场竞争力的领导团队，积极准备和适时启动股权激励计划工作。强化内部控制，防范内控风险，特别是法人治理风险和财务风险；不断完善和修改内控制度，慎重处理关联交易和杜绝违规担保事宜，强化内部审计和财务管理，消除财务风险。优化内部协调流程，提高内部沟通效率，解决因机构设置的结构效率问题；特别是处理好三方面的沟通：内容创作与产品开发的沟通、营销前台与生产后台的沟通、管理层与投资者的沟通。加强过程管理，确保 ERP 项目成功上线，建立以 IT 技术为手段的简洁高效流程化管理，加快内部信息流通，提升协作效率。

②、继续强化“动漫+玩具”的商业模式，提高动漫项目盈利能力。

加强对动画片内容的投入和内外资源整合，着力打造动漫精品。优化对新项目的评审，增强动画片内容制作方面的把控力度，提升动画片对品牌及项目的牵引力。

加强和提升产品创意设计和营销推广能力，提高项目上市成功率，不断丰富动漫产品线，延续老产品的生命力和生命周期，扩大单一项目的商业效益。提升产品线的专业化运作和市场反应能力，加强对长销产品项目的储备，通过创新提升产品力。

③、优化渠道的建设，增强企业核心竞争力

2010 年，公司将加大对传统玩具渠道的投入和建设力度，提高公司产品的市场渗透力和市场覆盖面，不断深化城市化、城镇化的终端控制率，探索多种可行的经营模式。同时，通过多种方式加快媒体渠道的有效合作，加强对媒体平台的控制力，为公司打造集内容、媒体、产业运营三者结合的新商业模式构建良好的基础，为未来公司实现跨媒体跨内容跨平台的发展战略和获得进入新媒体的发展机会。

④、积极开拓海外市场

全球经济复苏在即，海外玩具市场的需求也正逐步复苏。2010 年，公司仍以“节目+产品”的商业模式，结合国外版权项目，加强对产品项目在各个国家的推进落实，通过版权及产品项目成功带来的影响力，不断增强公司品牌在国际上的声誉。尝试设立海



外办事处，突出重点国家、重点产品、重点项目，迅速扩大公司产品在海外市场的占有率，实现海外销售总体快速增长。

⑤、加快打造澳贝婴童品牌，培育新业务增长点

抓住国内婴童市场快速增长的机遇，加快“澳贝”婴幼儿产品的品类拓展与渠道开拓，将“澳贝”打造为国内第一婴童品牌，成为公司新的业务增长点。巩固和强化“澳贝”在婴童玩具国内第一品牌的地位，拓宽“澳贝”品牌在婴童用品的延伸，实现“澳贝”由玩具品牌向婴童用品品牌的升级。

⑥、规范有效的使用募集资金，实现企业规模与效益持续快速发展。按项目进度规范使用募集资金建设募投项目。随着公司规模的扩张和业务的扩大，公司实力将大大增强，为实现公司发展战略目标，公司将实时通过兼并、收购等方式并购国内优质企业，实现公司快速扩张和跨越式发展。

## 二、报告期内投资情况

### （一）募集资金投资情况

#### 1、募集资金使用情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]806号《关于核准广东奥飞动漫文化股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，公司采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股（A股）4000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价为人民币22.92元，实际募集资金净额为人民币868,337,000.00元。上述募集资金到位情况已经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具了广会所验字（2009）第08001500193号验资报告。

为保障募集资金投资项目顺利进行，在上述募集资金到位前，公司以自筹资金累计人民币11,225.78万元预先投入募集资金投资项目。广东正中珠江会计师事务所有限公司已经出具了广会所专字（2009）第08001500216号关于广东奥飞动漫文化股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项鉴证报告。

截止2009年12月31日，公司直接投入项目运用的募集资金11,601.14万元；以募集资金补充流动资金8,000万元，累计已使用19,601.14万元，其中，募集资金到位前投入金额为人民币11,225.78万元，募集资金到位后投入金额375.36万元。

2009年9月17日，公司首届董事会第十三次会议审议通过了《用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金》的议案，同意公司将募集资金11,225.78万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。



扣除上述已使用资金后公司募集资金截止至 2009 年 12 月 31 日应存余额为人民币 67,232.56 万元，公司的募集资金存储专户实际余额为 67,503.94 万元，实际余额与应存余额差异人民币 271.38 万元，为银行存款利息收入 271.38 万元。

募集资金具体的投入情况见如下“募集资金使用情况对照表”。



广东奥飞动漫文化股份有限公司 2009 年度报告

募集资金净额				86,833.70		本年度投入募集资金总额				3,221.48		
变更用途的募集资金总额				-		已累计投入募集资金总额				11,601.14		
变更用途的募集资金总额比例				-								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
动漫影视制作及衍生品产业化项目	否	20,502.40	20,502.40	-	3,031.64	8,208.34	-	-	-	5,804.81	是	否
动漫衍生品生产基地建设项目	否	18,616.10	18,616.10	-	189.84	3,392.80	-	-	-	-	-	否
市场渠道优化升级技术改造项目	否	7,552.10	7,552.10	-	-	-	-	-	-	-	-	否
合计		46,670.60	46,670.60		3,221.48	11,601.14						
未达到计划进度原因(分具体项目)				无								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目实施地点变更情况				无								



募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	为保证各募集资金项目得以顺利实施，公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金，进行募集资金投资项目的建设。2009年9月17日，公司首届董事会第十三次会议审议通过，将募集资金11,225.78万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无



## （二）非募集资金投资情况

报告期内，公司无非募集资金投资情况。

## 三、董事会日常工作情况

### （一）董事会会议

报告期内，公司首届董事会共召开八次会议，具体情况如下：

1、首届九次董事会暨年度董事会会议，2009 年 3 月 18 日召开，审议通过如下议案：

（1）、审议《 2008 年度董事会工作报告 》

（2）、审议《 2008 年度财务决算报告 》

（3）、审议《 2009 年度财务预算报告 》

（4）、审议《 关于 2008 年度利润分配政策的议案 》

（5）、审议《 关于续聘广东正中珠江公司为 2009 年度会计师事务所的议案 》

（6）、审议《 关于提交股东大会审议延长授权董事会全权办理首次公开发行股票并上市相关事宜的有效期限一年的议案 》

（7）、审议《 关于提交股东大会审议延长股份公司首次公开发行股票并上市方案的有效期限一年的议案 》

（8）、审议《 公司 2008 年度财务报表并据此修改招股说明书的议案 》

（9）、审议《 2008 年度内控鉴证报告 》

（10）、审议《 关于提高董事长对外投资审批权限额度并修改《 财务管理制度 》的议案 》

（11）、审议《 关于召开公司 2008 年度股东大会的议案 》

2、首届十次董事会(临时)会议，2009 年 5 月 11 日召开，审议通过如下议案：

（1）、审议《广州奥飞文化传播有限公司向中国银行股份有限公司广州东山支行申请叁仟万元人民币综合授信的议案》

（2）、审议《公司为广州奥飞文化传播有限公司向中国银行股份有限公司广州东山支行申请叁仟万元人民币综合授信提供全额连带责任保证担保的议案》

（3）、审议《蔡东青先生为广州奥飞文化传播有限公司向中国银行股份有限公司广州东山支行申请叁仟万元人民币综合授信提供全额连带责任保证担保的议案》

（4）、审议《公司向中国光大银行股份有限公司汕头支行申请叁仟万元人民币综合授信的议案》

3、首届十一次董事会会议，2009 年 6 月 15 日召开，审议通过如下议案：



(1)、审议《广东奥迪动漫玩具有限公司向华夏银行股份有限公司广州珠江支行申请最高额度为伍仟万元人民币的银行承兑汇票的议案》

(2)、审议《公司为广东奥迪动漫玩具有限公司向华夏银行股份有限公司广州珠江支行申请最高额度为伍仟万元人民币的银行承兑汇票提供连带责任保证担保的议案》

4、首届十二次董事会会议, 2009 年 7 月 17 日召开, 审议通过如下议案:

(1)、审议《公司 2009 年中报全文及摘要》

(2)、审议《募集资金使用管理办法》

5、首届董事会第十三次会议, 2009 年 9 月 17 日召开, 审议通过如下议案 (详见巨潮资讯网、《证券时报》2009 年 9 月 21 日公司公告):

(1)、审议《修订〈公司章程〉的议案》;

(2)、审议《变更公司工商登记资料的议案》;

(3)、审议《授权公司管理层参与竞买新衍生品生产基地规划调整增加用地 11836 m<sup>2</sup>的土地》的议案;

(4)、审议《用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金》的议案;

(5)、审议《为全资子公司“广州奥飞文化传播有限公司”增资》的议案;

(6)、审议《签订募集资金三方监管协议的议案》;

(7)、审议《召开 2009 第二次(临时)股东大会的议案》。

6、首届董事会第十四次(临时)会议, 2009 年 10 月 15 日召开, 审议通过如下议案(详见巨潮资讯网、《证券时报》2009 年 10 月 17 日公司公告):

(1)、审议《关于将〈御兽王者〉项目玩具产品外包给关联方生产的议案》;

(2)、审议《关于用募集资金超额部分偿还银行借款及补充公司流动资金的议案》。

7、首届董事会第十五次会议, 2009 年 10 月 20 日召开, 审议通过如下议案 (详见巨潮资讯网、《证券时报》2009 年 10 月 22 日公司公告):

(1)、审议《公司 2009 年第三季度报告的议案》。

8、首届董事会第十六次(临时)会议, 2009 年 12 月 21 日召开, 审议通过如下议案 (详见巨潮资讯网、《证券时报》2009 年 12 月 23 日公司公告):

(1)、审议《关于“加强上市公司治理专项活动”的自查报告和整改计划》;

(2)、审议《关于对全资子公司进行清算处理并注销工商登记的议案》。

## (二) 董事会对股东大会的执行情况

报告期内, 公司董事会对股东大会负责, 严格执行股东大会决议。



### （三）专门委员会履职情况

#### 1、董事会下设审计委员会履职情况

报告期内，首届董事会审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况。委员会认为公司内部控制基本体现了完整性、合理性，不存在重大缺陷。

#### 2、董事会下设薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司首届董事会薪酬与考核委员会认真审阅了公司考核和工资、奖励、福利发放情况。委员会认为公司的薪酬制度和考核奖励办法，能够在体现公司员工利益和公司整体发展相协调的基础上进行，基本符合按劳取酬和岗位绩效的原则。

#### 3、董事会下设战略委员会的履职情况

报告期内，董事会战略委员会根据公司发展战略的部署，及时查询、了解公司重大决策情况并提出建议。

#### 4、董事会下设提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会对公司所需人员进行广泛搜寻，并对搜集初选人的职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况切实进行了审查。

### 四、利润分配、资本公积金转增预案

经广东正中珠江会计师事务所出具的广会所审字（2010）第 10000640012 号《广东奥飞动漫文化股份有限公司 2009 年审计报告》确定，母公司 2009 年度实现净利润 64,554,685.56 元，依据《公司法》和《公司章程》的规定，提取 10%法定盈余公积金 6,455,468.56 元，加上年初未分配利润 35,593,335.73 元，2009 年期末可供股东分配利润为 93,692,552.73 元。

根据公司实际发展需要，2009 年度利润分配、资本公积金转增预案如下：

以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 16,000 万股为基础，以资本公积金每 10 股转增 6 股，共计转增 9600 万股，转增后公司总股本将增加至 25,600 万股。

该利润分配预案提报股东大会审议通过后公司将根据股本变动情况相应修改《公司章程》。

公司前三年现金分红情况如下：

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2008 年	-	65,179,573.37	-
2007 年	90,000,000.00	128,632,273.83	69.97%



2006 年	15,000,000.00	24,876,296.74	60.30%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润			144.04%



## 第八章 监事会报告

2009 年公司监事会在全体监事的共同努力下,根据《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章和《公司章程》的规定,对照公司《监事会议事规则》,本着对全体股东负责的精神,认真履行有关法律、法规赋予的职权,积极有效地开展工作,对公司依法运作情况和公司董事、高级管理人员履行职责情况进行监督,维护了公司及股东的合法权益。现将2009 年主要工作分述如下:

### 一、报告期内监事会的工作情况

(一)报告期内,公司监事会共召开了五次会议,具体情况如下:

1、公司首届监事会第五次暨年度监事会会议于 2009 年 3 月 18 日在广州市新达城广场南座 11 楼会议室召开,会议审议通过了如下议案:

- ①、审议《2008年度监事会工作报告》
- ②、审议《2008年度审计报告全文及摘要》
- ③、审议《2008年度利润分配政策的议案》
- ④、审议《2008年度决算报告》
- ⑤、审议《2009年度预算报告》
- ⑥、审议《2008年度内控鉴证报告》

2、公司首届监事会第六次(临时)会议于 2009 年 7 月 17 日在广州市新达城广场南座 11 楼会议室召开,会议审议通过《2009 年中报全文及摘要》

3、公司首届监事会第七次(临时)会议于 2009 年 9 月 17 日在广州市新达城广场南塔 11 楼会议室召开,会议审议通过了如下议案:

- ①、审议《修订〈公司章程〉》的议案
- ②、审议《用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金》的议案
- ③、审议《为全资子公司“广州奥飞文化传播有限公司”增资》的议案
- ④、审议《拟签订募集资金三方监管协议》的议案

4、公司首届监事会第八次(临时)会议于 2009 年 10 月 15 日在广州市新达城广场南塔 11 楼会议室召开,会议审议通过了如下议案:

- ①、审议《关于将〈御兽王者〉项目玩具产品外包给关联方生产的议案》



②、审议《关于用募集资金超额部分偿还银行贷款及补充公司流动资金的议案》

5、公司首届监事会第九次会议：2009 年 10 月 20 日 16:00 时在新达城广场南塔 11 楼会议室召开，会议审议通过了如下议案：

①、审议《公司 2009 年第三季度报告》的议案

(二) 报告期内，在公司全体股东的大力支持下，在董事会和经营层的积极配合下，监事会列席了历次董事会和股东大会会议，参与公司重大决策的讨论，依法监督各次董事会和股东大会审议的议案和会议召开程序。

(三) 报告期内，监事会密切关注公司经营运作情况，认真监督公司财务及资金运作等情况，检查公司董事会和经营层职务行为，保证了公司经营管理行为的规范。

## 二、监事会的独立意见

### 1、公司依法运作情况

2009 年公司监事会成员共计列席了报告期内的 8 次董事会会议，参加了 2 次股东大会。对股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、董事、经理和高级管理人员履行职责情况进行了全过程的监督和检查。监事会认为：本年度公司决策程序合法有效，股东大会、董事会决议能够得到很好的落实，内部控制制度健全完善，形成了较完善的经营机构、决策机构、监督机构之间的制衡机制。公司董事、经理及其他高级管理人员在 2009 年的工作中，廉洁勤政、忠于职守，严格遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，努力为公司的发展尽职尽责，圆满完成了年初制定的各项任务；本年度没有发现董事、经理和高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害本公司股东利益的行为。

### 2、检查公司财务情况

监事会成员通过听取公司财务负责人的专项汇报，审议公司年度报告，审查会计师事务所审计报告等方式，对公司财务运作情况进行检查、监督。监事会认为：本年度公司财务制度健全，各项费用提取合理。经具有证券业务资格的广东正中珠江会计师事务所对公司的财务报告进行审计，并出具了无保留意见的审计报告，认定公司会计报告符合《公司会计准则》的有关规定，真实地反映了公司 2009 年度的财务状况和经营成果。

### 3、审核公司内部控制情况

公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运作情况。

### 4、公司募集资金实际投入情况



公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金程序合法有效，未发现募集资金使用不当的情况，没有损害股东和公司利益的情况发生。

#### 5、收购、出售资产情况

通过对公司报告期内交易情况进行核查，公司无收购、出售资产行为。

#### 6、公司关联交易情况

根据公司首届董事会第十四次会议决议《将御兽王者项目玩具产品外包给关联方生产的议案》（详见巨潮资讯网公司2009年10月17日公告）同意将御兽王者项目玩具产品外包给关联方汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司生产，2009年度产生关联交易金额 2,261,936.89元，除此之外公司无其他关联交易情况发生。

#### 7、对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司没有对外担保及股权、资产置换的情况。



## 第九章 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

二、报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项

三、报告期内，公司无重大关联交易事项

存在控制关系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，故不作披露。

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内公司向关联方采购的情况如下：

关联方	2009 年度金额	2008 年度金额
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	2,261,936.89	722,614.53

### (2) 关联方担保

①、截至 2009 年 12 月 31 日，公司之股东蔡东青、蔡晓东、李丽卿为公司下列银行借款提供担保，具体情况如下：

贷款银行	担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
中国建设银行股份有限公司汕头市分行	20,000,000.00	2009.2.12~ 2010.2.11	5.0445%	连带责任保证

②、截至 2009 年 12 月 31 日，公司之股东蔡东青为公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司在中国银行股份有限公司广州东山支行的下列借款提供连带责任保证，该借款同时由公司提供连带责任保证，具体情况如下：

担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
20,000,000.00	2009.5.13~ 2012.5.13	5.40%	连带责任保证

### (3)、关联方未结算余额

项目	2009.12.31	2008.12.31
预付账款		
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	1,276,850.88	-
应付账款		



项目	2009. 12. 31	2008. 12. 31
预付账款		
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	1, 276, 850. 88	-
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	-	209, 484. 00

#### 四、报告期内重大合同及履行情况

(一) 报告期内, 公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内, 公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

#### 五、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股份限售承诺: (1) 发行前控股股东蔡东青、蔡晓东、李丽卿承诺自公司股票上市之日起三十六个月内, 其不转让或者委托他人管理其在本次发行前已持有的公司股份, 也不由公司回购其持有的股份。同时, 控股股东蔡东青、蔡晓东还承诺在前述锁定期满后, 在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%; 离职后半年内, 不转让其所持有的本公司股份。若在申报离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票, 出售数量不超过所持有本公司股份总数的 50%。上述股份不包括在此期间新增的股份。(2) 担任公司董事、监事及高级管理人员的邓金华、杨锐、张建琦、李卓明、蔡少河、罗育民、张振翔、王龙丰、郑克东承诺定期向公司申报其所持有的公司的股份及其变动情况; 在公司股票上市交易之日起如有持有公司股份的情况, 承诺自公司股票上市之日起一年内和离职后半年内, 不转让其所持公司股份, 在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五, 拟在任职期间买卖贵公司股份的, 按有关规定提前向公司申报。

发行时所作承诺: 公司及全体董事、监事、高级管理人员对上市申请文件、发行申请文件的承诺: 承诺申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

其他承诺 (含追加承诺): (1) 发起人股东蔡东青、蔡晓东、李丽卿关于税收承诺: 如发生因发行人享受的地方税收优惠政策与国家税收政策不符, 而被要求补缴或追缴的情况, 我们作为股份公司发起人将连带地全额承担发行人补缴 (或被追缴) 的发行上市前各年度的企业所得税差额。(2) 避免同业竞争的承诺: 公司控股股东蔡东青、蔡晓东、



李丽卿承诺其所控制的除发行人外的企业及其控制的子公司、分公司目前未从事任何与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似业务，未发生构成或可能构成直接或间接竞争的情形。并保证将来亦不从事并不促使本人所控制的除发行人外的企业及其所控制的子公司、分公司从事与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似的业务，不会构成直接或间接竞争的情形。

## 六、公司控股股东及其他关联方无占用公司资金的情况

关联方汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司由于经营性关联交易 2009 年期末与公司往来资金余额 1,276,850.88 元。详见广东正中珠江会计师事务所出具的广会所专字（2010）第 10000640023 号关于广东奥飞动漫文化股份有限公司控股股东及其它关联方占用资金情况的专项说明

## 七、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，为本公司提供审计服务的为广东正中珠江会计师事务所有限公司，审计费用总额 80 万元。该会计师事务所为本公司提供审计服务的连续年限为 3 年。

## 八、公司、董事会、董事无受处罚及整改情况

## 九、报告期内公司披露的重大事项信息索引

根据《公司章程》规定，《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为刊登公司公告和其他需要披露信息的制定媒体。2009 年公司公告情况如下：

序号	编号	公告名称	披露日期
1	2009-001	首届董事会第十三次（临时）会议决议公告	2009-9-21
2	2009-002	关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	
3	2009-003	首届监事会第七次（临时）决议公告	
4		独立董事对关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金发表的独立意见	
5		广发证券关于奥飞动漫募集资金置换的核查意见	
6		广东正中珠江关于奥飞动漫募集资金置换专项鉴证报告	
7	2009-004	广东奥飞动漫文化股份有限公司 2009 年度第二次（临时）股东大会通知	2009-9-26
8	2009-005	三方监管协议公告	2009-9-29
9	2009-006	奥飞动漫 2009 年度第二次临时股东大会决议公告	2009-10-16



10		奥飞动漫 2009 年度第二次临时股东大会的律师见证法律意见书		
11		公司章程(2009 年 10 月)		
12	2009-007	首届第十四次董事会决议公告	2009-10-17	
13		广发证券关于奥飞动漫首届董事会第十四次会议关联交易事项的专项意见		
14		广发证券关于奥飞动漫首次公开发行股票超额募集资金使用的保荐意见		
15		关于将御兽王者项目玩具产品外包给关联方生产的独立意见		
16		关于用超额募集资金偿还银行贷款及补充流动资金的独立意见		
17	2009-008	关于将御兽王者项目玩具产品外包给关联方生产的关联交易公告		
18	2009-009	超额募集资金偿还银行借款及补充公司流动资金公告		
19	2009-010	首届八次监事会决议公告		
20	2009-011	全资子公司工商变更的公告		2009-10-24
21		奥飞动漫第三季度报告		
22	2009-012	关于完成工商登记的公告	2009-11-6	
23	2009-013	关于网下配售股票上市流通的提示性公告	2009-12-7	
24	2009-014	关于投资者关系互动平台的公告	2009-12-8	
25	2009-015	首届十六次董事会决议公告	2009-12-22	
26		“加强上市公司治理专项活动”的自查报告和整改计划	2009-12-22	
27	2009-016	获“全国企事业知识产权示范单位”公告	2009-12-22	
28	2009-017	关于电影《铠甲勇士之帝皇侠》的公告	2009-12-28	



## 第十章 财务报告

### 审计报告

广会所审字（2010）第 10000640012 号

广东奥飞动漫文化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东奥飞动漫文化股份有限公司（以下简称“奥飞动漫”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、2009 年度的利润表、2009 年度的现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是奥飞动漫管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见



我们认为，奥飞动漫财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了奥飞动漫 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：王旭彬

中国 广州

二〇一〇年三月二十八日



合并资产负债表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009. 12. 31	2008. 12. 31	项目	附注	2009. 12. 31	2008. 12. 31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	779,050,242.84	44,033,063.15	短期借款	五、12	20,000,000.00	135,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
交易性金融资产		-	-	拆入资金		-	-
应收票据		-	-	交易性金融负债		-	-
应收账款	五、2	146,026,761.97	76,500,081.68	应付票据	五、13	-	5,721,935.24
预付款项	五、3	36,290,107.99	41,029,982.45	应付账款	五、14	20,745,481.83	30,707,089.39
应收保费		-	-	预收款项	五、15	6,982,087.69	4,233,280.75
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	五、16	4,092,215.36	5,186,597.85
应收股利		-	-	应交税费	五、17	9,051,420.72	23,425,830.57
其他应收款	五、4	2,665,585.36	1,498,302.97	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	五、5	201,120,423.48	160,248,328.29	其他应付款	五、18	23,000.00	56,665.00
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,165,153,121.64</b>	<b>323,309,758.54</b>	代理买卖证券款		-	-
<b>非流动资产：</b>				代理承销证券款		-	-
发放贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动	五、19	5,000,000.00	-
可供出售金融资产		-	-	其他流动负债		-	-
持有至到期投资		-	-	<b>流动负债合计</b>		<b>65,894,205.60</b>	<b>204,331,398.80</b>
长期应收款		-	-	<b>非流动负债：</b>			
长期股权投资		-	-	长期借款	五、20	15,000,000.00	-
投资性房地产		-	-	应付债券		-	-
固定资产	五、6	61,665,034.24	62,913,121.37	长期应付款		-	-
在建工程	五、7	5,041,604.27	-	专项应付款	五、21	420,000.00	1,380,000.00
工程物资		-	-	预计负债		-	-
固定资产清理		-	-	递延所得税负债		-	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>15,420,000.00</b>	<b>1,380,000.00</b>
无形资产	五、8	46,026,920.28	45,893,965.40	<b>负债合计</b>		<b>81,314,205.60</b>	<b>205,711,398.80</b>
开发支出		-	-	<b>股东权益：</b>			
商誉		-	-	股本	五、22	160,000,000.00	120,000,000.00
长期待摊费用	五、9	214,633.69	1,282,355.65	资本公积	五、23	828,337,000.00	-
递延所得税资产	五、10	2,263,940.95	1,531,922.25	减：库存股		-	-
其他非流动资产		-	-	专项储备		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,212,133.43</b>	<b>111,621,364.67</b>	盈余公积	五、24	28,712,541.72	22,257,073.16
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、25	176,278,482.77	81,087,493.17
				外币报表折算差额		-	-
				<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,193,328,024.49</b>	<b>223,344,566.33</b>
				少数股东权益		5,723,024.98	5,875,158.08



				股东权益合计		1,199,051,049.47	229,219,724.41
资产总计		1,280,365,255.07	434,931,123.21	负债和股东权益总计		1,280,365,255.07	434,931,123.21

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

### 母公司资产负债表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009.12.31	2008.12.31	项目	附注	2009.12.31	2008.12.31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		709,238,964.39	31,044,278.96	短期借款		20,000,000.00	135,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	5,721,935.24
应收账款	十一、1	103,925,684.90	28,124,872.68	应付账款		22,146,542.62	26,003,268.14
预付款项		21,553,195.90	20,466,545.10	预收款项		4,297,761.01	
应收利息		-	-	应付职工薪酬		2,907,839.40	4,124,449.19
应收股利		-	-	应交税费		10,992,394.64	22,696,594.02
其他应收款	十一、2	3,184,966.73	56,614,362.89	应付利息		-	-
存货		124,925,684.36	98,657,434.81	应付股利		-	-
一年内到期非流动资产		-	-	其他应付款		13,676,087.27	
其他流动资产		-	-	一年内到期非流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>962,828,496.28</b>	<b>234,907,494.44</b>	其他流动负债		-	-
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		<b>74,020,624.94</b>	<b>193,546,246.59</b>
可供出售金融资产		-	-	<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	十一、3	112,930,121.39	35,930,121.39	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		420,000.00	1,380,000.00
固定资产		57,863,647.01	57,450,997.73	预计负债		-	-
在建工程		5,041,604.27		递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		420,000.00	1,380,000.00
生产性生物资产		-	-	<b>负债合计</b>		<b>74,440,624.94</b>	<b>194,926,246.59</b>
油气资产		-	-	<b>股东权益：</b>			
无形资产		44,181,281.15	43,705,382.32	股本		160,000,000.00	120,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积		828,337,000.00	
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		214,633.69	500,811.94	专项储备		-	-
递延所得税资产		2,122,935.60	281,847.66	盈余公积		28,712,541.72	22,257,073.16
其他非流动资产		-	-	一般风险准备		-	-



非流动资产合计		222,354,223.11	137,869,161.04	未分配利润		93,692,552.73	35,593,335.73
				股东权益合计		1,110,742,094.45	177,850,408.89
资产总计		1,185,182,719.39	372,776,655.48	负债和股东权益总计		1,185,182,719.39	372,776,655.48

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

### 合并利润表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009 年度	2008 年度
<b>一、营业总收入</b>		590,834,799.17	451,189,416.12
其中：营业收入	五、26	590,834,799.17	451,189,416.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		487,435,460.70	384,525,993.75
其中：营业成本	五、26	366,736,734.92	264,703,469.64
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、27	6,670,811.71	4,529,124.00
销售费用		48,329,297.62	47,325,084.55
管理费用		59,656,333.04	56,855,126.58
财务费用	五、28	3,542,565.54	13,318,625.47
资产减值损失	五、29	2,499,717.87	-2,205,436.49
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
<b>三、营业利润</b>		103,399,338.47	66,663,422.37
加：营业外收入	五、30	15,576,175.70	4,367,012.04
减：营业外支出	五、31	1,027,479.08	1,726,547.12
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额</b>		117,948,035.09	69,303,887.29
减：所得税费用	五、32	16,453,710.03	4,229,213.76
<b>五、净利润</b>		101,494,325.06	65,074,673.53
归属于母公司所有者的净利润		101,646,458.16	65,179,573.37



少数股东损益		-152,133.10	-104,899.84
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	五、33	0.78	0.54
（二）稀释每股收益	五、33	0.78	0.54
<b>七、其他综合收益</b>		-	-
<b>八、综合收益总额</b>		101,494,325.06	65,074,673.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,646,458.16	65,179,573.37
归属于少数股东的综合收益总额		-152,133.10	-104,899.84

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

### 母公司利润表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009 年度	2008 年度
<b>一、营业收入</b>	十一、4	494,610,943.14	362,214,751.29
减：营业成本	十一、4	347,844,781.55	260,818,467.18
营业税金及附加		3,014,649.19	2,415,616.10
销售费用		23,501,816.48	23,786,897.29
管理费用		37,025,792.15	33,839,621.31
财务费用		3,031,197.05	13,366,802.65
资产减值损失		12,273,919.61	-2,780,128.77
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润</b>		67,918,787.11	30,767,475.53
加：营业外收入		7,280,927.00	3,856,650.00
减：营业外支出		578,000.00	916,854.43
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额</b>		74,621,714.11	33,707,271.10
减：所得税费用		10,067,028.55	3,960,027.98
<b>四、净利润</b>		64,554,685.56	29,747,243.12
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.50	0.25
（二）稀释每股收益		0.50	0.25
<b>六、其他综合收益</b>		-	-



七、综合收益总额		64,554,685.56	29,747,243.12
----------	--	---------------	---------------

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

### 合并现金流量表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009 年度	2008 年度
<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		580,336,735.82	551,447,062.04
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		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
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		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		639,791.67	705,182.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	18,173,115.48	5,986,375.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>599,149,642.97</b>	<b>558,138,620.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		405,375,614.93	348,417,390.31
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		-	-
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		77,506,905.37	64,874,205.96
支付的各项税费		36,415,675.01	55,476,236.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	69,928,103.34	63,166,692.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>589,226,298.65</b>	<b>531,934,524.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,923,344.32</b>	<b>26,204,095.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	97,119,000.00
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		3,417.58	3,805.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-



项目	附注	2009 年度	2008 年度
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>		3,417.58	97,122,805.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,414,443.22	37,398,504.24
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>		25,414,443.22	37,398,504.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-25,411,025.64	59,724,300.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		868,337,000.00	-
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		80,000,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	3,238,623.03	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		951,575,623.03	210,000,000.00
偿还债务支付的现金		175,000,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,003,330.90	86,612,671.96
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	五、34	-	17,138,510.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		199,003,330.90	298,751,182.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		752,572,292.13	-88,751,182.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-64,739.08	-325,707.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		737,019,871.73	-3,148,493.78
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		42,030,371.11	45,178,864.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		779,050,242.84	42,030,371.11

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

### 母公司现金流量表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009 年度	2008 年度
<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		494,302,628.53	463,073,385.23
收到的税费返还		639,791.67	146,694.27
收到其他与经营活动有关的现金		9,622,047.80	5,357,532.70



<b>经营活动现金流入小计</b>		504,564,468.00	468,577,612.20
购买商品、接受劳务支付的现金		383,522,432.37	288,337,733.68
支付给职工以及为职工支付的现金		54,622,063.86	43,413,154.24
支付的各项税费		16,837,057.65	42,457,819.49
支付其他与经营活动有关的现金		42,486,554.89	38,557,452.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		497,468,108.77	412,766,159.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,096,359.23	55,811,452.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	97,119,000.00
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>		-	97,119,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,679,099.52	34,853,338.10
投资支付的现金		82,000,000.00	-
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>		106,679,099.52	34,853,338.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-106,679,099.52	62,265,661.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		868,337,000.00	
取得借款收到的现金		60,000,000.00	210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		49,844,985.46	2,539,191.90
<b>筹资活动现金流入小计</b>		978,181,985.46	212,539,191.90
偿还债务支付的现金		175,000,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,337,330.90	86,612,671.96
支付其他与筹资活动有关的现金		-	44,061,110.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		198,337,330.90	325,673,782.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		779,844,654.56	-113,134,590.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-64,536.80	-325,707.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		680,197,377.47	4,616,815.88
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		29,041,586.92	24,424,771.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		709,238,964.39	29,041,586.92

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻



合并所有者权益变动表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00				22,257,073.16		81,087,493.17		5,875,158.08	229,219,724.41	120,000,000.00				19,282,348.85		108,882,644.11		5,980,057.92	254,145,050.88
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	120,000,000.00				22,257,073.16		81,087,493.17		5,875,158.08	229,219,724.41	120,000,000.00				19,282,348.85		108,882,644.11		5,980,057.92	254,145,050.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,000,000.00	828,337,000.00			6,455,468.56		95,190,989.60		-152,133.10	969,831,325.06				2,974,724.31		-27,795,150.94		-104,899.84	-24,925,326.47	
(一) 净利润							101,646,458.16		-152,133.10	101,494,325.06						65,179,573.37		-104,899.84	65,074,673.53	
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							101,646,458.16		-152,133.10	101,494,325.06						65,179,573.37		-104,899.84	65,074,673.53	
(三) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00	828,337,000.00								868,337,000.00										
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	828,337,000.00								868,337,000.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配					6,455,468.56		-6,455,468.56						2,974,724.31		-92,974,724.31					-90,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,455,468.56		-6,455,468.56						2,974,724.31		-2,974,724.31					
2. 提取一般风险准备																				





广东奥飞动漫文化股份有限公司 2009 年度报告

三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00	828,337,000.00		6,455,468.56	58,099,217.00	932,891,685.56				2,974,724.31		-63,227,481.19	-60,252,756.88
(一) 净利润					64,554,685.56	64,554,685.56						29,747,243.12	29,747,243.12
(二) 其他综合收益													
上述(一)和(二)小计					64,554,685.56	64,554,685.56						29,747,243.12	29,747,243.12
(三) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00	828,337,000.00				868,337,000.00							
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	828,337,000.00				868,337,000.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他													
(四) 利润分配				6,455,468.56	-6,455,468.56					2,974,724.31		-92,974,724.31	-90,000,000.00
1. 提取盈余公积				6,455,468.56	-6,455,468.56					2,974,724.31		-2,974,724.31	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-90,000,000.00	-90,000,000.00
4. 其他													
(五) 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. 其他													
(六) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
四、本期末余额	160,000,000.00	828,337,000.00		28,712,541.72	93,692,552.73	1,110,742,094.45	120,000,000.00			22,257,073.16		35,593,335.73	177,850,408.89

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻



## 一、公司基本情况

### 历史沿革

广东奥飞动漫文化股份有限公司（以下简称“奥飞股份”、“公司”或“本公司”）前身为澄海县奥迪玩具实业有限公司，于 1993 年 12 月 17 日在澄海县工商行政管理局注册成立，注册资金 80 万元，为蔡东青一人出资。

1995 年 3 月 21 日，公司名称变更为澄海市奥迪玩具实业有限公司。

1996 年 12 月 23 日蔡东青将其 50%的股权进行转让，转让后各股东出资额及出资比例为蔡东青出资 40 万元，占注册资本的 50%；蔡晓东出资 20 万元，占注册资本的 25%；蔡立东出资 20 万元，占注册资本的 25%。

1997 年 5 月 30 日，公司注册资本变更为人民币 520 万元，其中蔡东青出资 208 万元，占注册资本的 40%；蔡晓东出资 156 万元，占注册资本的 30%；蔡立东出资 156 万元，占注册资本的 30%；同时公司名称变更为澄海市奥迪实业有限公司。

1997 年 7 月 31 日，公司变更名称为广东奥迪玩具实业有限公司。

1997 年 9 月 6 日，蔡立东将其出资转让给蔡懿欣，转让后各股东出资额及出资比例为蔡东青出资 208 万元，占 40%；蔡晓东出资 156 万元，占 30%；蔡懿欣出资 156 万元，占 30%。

2001 年 6 月 15 日，公司注册资本增至 5000 万元，增资后各股东的出资额及出资比例为蔡东青出资 2000 万元，占 40%；蔡晓东出资 1500 万元，占 30%；蔡懿欣出资 1500 万元，占 30%。

2006 年 3 月 15 日，公司注册资本变更为 8000 万元，增资后各股东出资比例为蔡东青出资 3200 万元，占 40%；蔡晓东出资 2400 万元，占 30%；蔡懿欣出资 2400 万元，占 30%。

2007 年 4 月 30 日，股东蔡懿欣将其持有的公司 15%股权共 1200 万元出资额转让给李丽卿，另 15%股权共 1200 万元出资额转让给蔡东青；蔡晓东将其持有的公司 13%股权共 1040 万元出资额转让给蔡东青。股权转让后各股东出资额及出资比例为蔡东青出资 5440 万元，占 68%；蔡晓东出资 1360 万元，占 17%；李丽卿出资 1200 万元，占 15%。

2007 年 5 月 25 日，根据广东奥迪玩具实业有限公司股东会决议和奥飞股份发起人



协议书，广东奥迪玩具实业有限公司原股东作为发起人，以发起方式将广东奥迪玩具实业有限公司整体变更为奥飞股份，各股东以广东奥迪玩具实业有限公司截至 2007 年 4 月 30 日的净资产额 128,397,992.94 元中的 120,000,000.00 元作为折股依据，相应折合为奥飞股份的全部股份，各发起人所持有的广东奥迪玩具实业有限公司的股权相应转为奥飞股份的股份。奥飞股份于 2007 年 6 月 27 日经汕头市工商行政管理局核准工商登记注册，取得注册号为 440500000004759 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 12,000 万元，实收资本为 12,000 万元。至此各股东持股比例分别为：蔡东青持有公司 8,160 万股，占股本总额的 68.00%；蔡晓东持有公司 2,040 万股，占股本总额的 17.00%；李丽卿持有公司 1,800 万股，占股本总额的 15.00%。

2009 年 8 月 19 日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2009]806 号）核准，向社会公开发行 4,000 万股，股本变更为 16,000 万股，公司股票于 2009 年 9 月 10 日在深圳证券交易所上市交易，股票代码为 002292。

## **行业性质**

文化传播行业，从事玩具的开发、生产、销售和动漫影视片、动漫图文作品的制作与发行。

## **经营范围及主要产品或提供的劳务**

制造、复制、发行：广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻类），综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2010 年 8 月 6 日）；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；制造、加工、销售：玩具、工艺品（不含金银首饰），数码电子产品，文具用品，塑料制品，五金制品，精密齿轮轮箱，童车，电子游戏机。销售：家用电器，服装，日用百货，化工原料（危险化学品除外），塑料原料。经营本企业自产产品及相关技术出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，电子产品，体育用品；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（经营范围中凡涉及专项规定持有效专批证件方可经营）。

## **公司住所**

广东省汕头市澄海区文冠路中段奥迪工业园。



## **母公司以及集团最终母公司**

截至 2009 年 12 月 31 日，公司的控股股东和实际控制人为自然人蔡东青。

## **公司的基本组织架构**

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

## **财务报告的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 3 月 28 日批准对外报出。

## **二、主要会计政策、会计估计及其变更以及合并财务报表编制方法**

### **财务报表的编制基础**

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，自 2007 年 1 月 1 日起按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

### **遵循企业会计准则的声明**

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010 年颁布的《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》有关财务报表的披露要求。

### **会计期间**

公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **记账本位币**

公司以人民币作为记账本位币。

### **同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

一参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。



——同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

——非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入合并成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

### **合并财务报表的编制方法**

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与母公司不一致时，按照母公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与母公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

编制合并报表时，以母公司和子公司的个别财务报表为基础，在将母公司与子公司之间的投资、内部往来、内部交易及其未实现损益等全部抵销后，逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。少数股东权益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司资产负债表日应享有的权益；少数股东损益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司当期应享有的利润（或应承担的亏损）。



## **现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物指对持有的期限短（一般自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **外币业务和外币财务报表折算**

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

## **金融工具**

一按照投资目的和经济实质，公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

一按照经济实质，公司将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；其他金融负债。

一金融工具确认依据和计量方法

一一当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融



资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

——公司初始确认的金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

——公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

——持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

——在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

——对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

——公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

——因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

——与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

——不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当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：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

——公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变



动形成的利得或损失，计入当期损益；

——可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

——公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

—金融资产的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### —金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

### **应收款项**

—单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：



—— 单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100 万的应收款项（含关联方）。

—— 期末对于对除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和单项金额重大的应收账款和其他应收款运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

—— 对于经单独测试未减值的单项金额重大的应收账款和其他应收款与单项金额不重大的应收账款和其他应收款采用运用组合方式评估应收账款和其他应收款的减值损失，将其按类似信用风险特征划分为若干风险组合，再按这些应收账款和其他应收款组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目未来可能发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和已确认资产减值损失的单项金额重大的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

—— 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

—— 信用风险特征组合的确定依据：除单项金额超过100 万的应收账款（含关联方），5年以上的应收账款（不含关联方）划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项。

—— 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项，采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时，可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

—— 对于单项金额不重大的应收账款和其他应收款，根据以往的经验、债务单位的



财务状况和现金流量等情况以及其他相关信息，将应收账款和其他应收款以账龄作为类似信用风险特征进行风险组合，组合方式和计提坏账准备的比例确定如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年内	2
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

——对于出口业务形成的应收出口退税款列入单项金额重大应收款，单独进行减值测试，单项计提坏账准备。

## 存货

——存货分类：原材料、低值易耗品、在产品 and 产成品等。

——存货的核算：购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

——存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

——存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

——可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。



—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

—低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用分次摊销法摊销。

—包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

### **长期股权投资核算方法**

—长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账：

——初始投资成本确认方法如下：

——企业合并形成长期股权投资

——同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。

——通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

——对除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

——以支付现金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。

——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。

——投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资



采用成本法核算，其中：母公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，公司以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。

——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

——在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，整留存收益。

——处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

——确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

——共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

——重大影响是指对一个企业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。主要体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权



股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### 一长期投资减值准备

公司期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据资产的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。

长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **投资性房地产**

一投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

一公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

### **固定资产**

一固定资产的确认条件：使用年限超过一年以上的房屋建筑物、机械设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

一固定资产的分类为：房屋建筑物、机械设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备。

#### 一固定资产计价

——外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；

——投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；



——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账价值；

——以债务重组取得的固定资产，对受让的固定资产按其公允价值入账。

一固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机械设备	10	5	9.50
运输设备	6	5	15.83
电子设备	5	5	19.00
办公设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

一固定资产减值准备：

——公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

——固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

——长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；

——由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

——虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

——已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

——其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

——已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。



#### —融资租入固定资产的认定依据

—融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

——满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

——在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

——承租人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承租人将会行使这种选择权。

——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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；

——承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；

——租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### —融资租入固定资产的计价方法

——按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人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也计入资产的价值。

### **在建工程**

—在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

#### —在建工程的计量

——在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成



本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

一在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目在达到预定可使用状态时结转固定资产。在建工程项目按建造该项资产在达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

一公司在期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## **借款费用**

一借款费用资本化的确认原则

一一购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

一借款费用资本化期间

——开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

——资产支出已经发生；



——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

——暂停资本化：若资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

——停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

一借款费用资本化金额的计算方法

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额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。

## 无形资产

一无形资产计价：无形资产取得时按成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易换入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。



——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

——使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

——运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

——技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

——以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

——现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

——为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

——对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

——与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

—划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

——公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

——公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

——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；

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性；

——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；

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

—无形资产减值准备：公司期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **长期待摊费用**

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **预计负债**

—预计负债的确认标准

——当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

——该义务是本公司承担的现时义务；

——该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

——该义务的金额能够可靠地计量。



—预计负债的计量方法

——预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

——或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

——或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

——公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 收入

—销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常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计量；

——相关经济利益很可能流入公司；

——相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

—提供劳务收入的确认方法：

——在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——收入的金额能够可靠计量；

——相关的经济利益很可能流入公司；

——交易的完工进度能够可靠确定；

——交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。



——在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，分别下列情况处理：

——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；

——已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益；

——已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益。

——让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

——相关的经济利益很可能流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

## **政府补助**

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **递延所得税资产/递延所得税负债**

——所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

——递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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：

———该项交易不是企业合并；

———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）。

———公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

———公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

——递延所得税负债的确认

———除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

———商誉的初始确认；

———同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

———该项交易不是企业合并；

———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）。

———公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

———投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

———该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

——所得税费用计量

———公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

———企业合并；

———直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## **经营租赁、融资租赁**

——融资租赁的主要会计处理



——承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

——出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### —经营租赁的主要会计处理

——对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **利润分配政策**

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 按净利润的 10%提取法定公积金。
- (3) 经股东大会决议，可提取任意公积金。
- (4) 剩余利润根据股东大会决议进行分配。



## 主要会计政策、会计估计变更

公司报告期内不存在主要的会计政策及会计估计变更。

## 前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

## 三、税项

项 目	税（费）率
增值税—销项税额	销售额的 17%、13%、3%
营业税	营业额的 5%
城市维护建设税	应缴纳流转税的 7%
教育费附加	应缴纳流转税的 3%
堤围防护费	收入额的 0.05%、0.13%
企业所得税	参见本附注三

### 一增值税：

——公司产品销售收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

——出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，2007 年 7 月 1 日至 2008 年 10 月 31 日出口退税率为 11%，2008 年 11 月 1 日至 2009 年 5 月 31 日出口退税率提高到 14%，自 2009 年 6 月 1 日出口退税率提高到 15%。

——公司之子公司广州迪文文化传播有限公司自 2008 年 1 月 1 日起为增值税一般纳税人，按图书、杂志收入的 13%计算增值税销项。

——公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司为增值税小规模纳税人，按图书、杂志收入的 3%计算增值税销项，2009 年 7 月 1 日起为增值税一般纳税人，按图书、杂志收入的 13%计算增值税销项。

一营业税：根据国家有关税法规定，公司按照属营业税征税范围的版权费收入、广告收入的 5%计缴营业税。

一城市维护建设税：按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入城市维护建设税的计征范围）、应交营业税额的合计数的 7%计缴。



—教育费附加：按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围）、应交营业税额的合计数的 3%计缴。

—堤围防护费：根据广州市水利局穗水（2010）5 号的有关规定，公司之子公司广东奥迪动漫玩具有限公司 2009 年度按当期收入额的 0.05%计缴；其余公司按当期收入额的 0.13%计缴。

—企业所得税：

——根据 2009 年 2 月 18 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省 2008 年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2009】28 号），奥飞股份被确定为广东省 2008 年第一批高新技术企业，企业所得税优惠期为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，2008 年、2009 年按 15%的税率计缴企业所得税。

——子公司广东奥迪动漫玩具有限公司在 2007 年 9 月 25 日被认定广州市新办高新技术企业，依据《财政部、国家税务总局关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88 号）规定，国家高新技术产业开发区内新创办的高新技术企业，自获利年度起两年内免征企业所得税，免税期满后减按 15%的税率征收企业所得税。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）的有关规定，国家高新技术产业开发区内新创办的高新技术企业经严格认定后，自获利年度起两年内免征所得税。广东奥迪动漫玩具有限公司 2007 年为获利的第一个年度，2008 年免征企业所得税。根据 2009 年 4 月 15 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省 2008 年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2009】41 号），广东奥迪动漫玩具有限公司被认定为广东省 2008 年第二批高新技术企业，企业所得税优惠期为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，2009 年按 15%的税率计缴企业所得税。

——子公司广州奥飞文化传播有限公司 2008 年度起企业所得税税率为 25%；根据 2010 年 2 月 21 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省 2009 年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2010】42 号），广州奥飞文化传播有限公司被认定为广东省 2009 年第二批高新技术企业，企业所得税优惠期为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，2009 年按 15%的税率计缴企业所得税。

——子公司广州迪文文化传播有限公司自 2008 年 1 月 1 日起企业所得税税率为



25%。

——子公司北京中奥影迪动画制作有限公司自 2008 年 1 月 1 日起企业所得税税率为 25%。

#### 四、控股子公司、合营企业、分支机构及合并范围

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司有关情况如下：

子公司名称	注册地 址	经 营 范 围	注册资本 (万元)	直接及间接 投资额合计	直接及间接持股 比例合计
广州迪文文化传播有 限公司	广州市越秀区广州大道北 193 号 11B01 房	文学艺术创作。动漫形象设计 策划。装帧设计。设计、制作、 发布、代理国内外各类广告。	500	500	100%
北京中奥影迪动画制 作有限公司	北京市海淀区北三环中路 77 号北影招待所 101 室	制作电视节目、代理、发布广 告	1200	600	50%

注：奥飞股份为北京中奥影迪动画制作有限公司（以下简称“中奥影迪”）的最大股东，持股比例为 50%，中奥影迪章程约定设五人组成的董事会，其中由奥飞股份选任三人、股东中影动画产业有限公司（持股比例为 32%）选任一人、股东钟海（持股比例为 10%）和申杲华（持股比例为 8%）共同选任一人，且由奥飞股份选任的董事担任董事长兼法定代表人，因此奥飞股份通过董事会有权决定中奥影迪的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，奥飞股份能够对中奥影迪实施控制，应将中奥影迪纳入奥飞股份财务报表的合并范围。

##### 2、通过同一控制下的企业合并方式取得的子公司

子公司名称	注册地 址	经 营 范 围	注册资本 (万元)	直接及间接 投资额合计	直接及间接持股 比例 合计
广州奥飞文化传播有 限公司	广州市越秀区广州大道 北 193 号新达城广场南塔 13 楼	设计、制作、发布、代理国内 外各类广告；电视剧、综艺、 专题、动画故事片的制作、复 制、发行。批发、零售；国内 版图书、报纸、期刊。	10,000	10,000	100%

##### 3、通过非同一控制下的企业合并方式取得的子公司

子公司名称	注册地 址	经 营 范 围	注册资本 (万元)	直接及间接 投资额合计	直接及间接持股 比例 合计
-------	-------	---------	--------------	----------------	---------------------



广东奥迪动漫玩具有限公司	广州市天河区天河北路689号13楼F3房	研究、开发、设计；电子产品、玩具、动漫软件产品。文学艺术创作。电子计算机技术服务。批发和零售贸易。	1000	1000	100%
--------------	----------------------	---	------	------	------

#### 4、少数股东权益和少数股东损益

子 公 司 名 称		
<b>1、少数股东权益</b>	<b>2009.12.31</b>	<b>2008.12.31</b>
广州奥飞文化传播有限公司	-	-
广东奥迪动漫玩具有限公司	-	-
广州迪文文化传播有限公司	-	-
北京中奥影迪动画制作有限公司	5,723,024.98	5,875,158.08
合 计	5,723,024.98	5,875,158.08
<b>2、少数股东损益</b>	<b>2009 年度</b>	<b>2008 年度</b>
广州奥飞文化传播有限公司	-	-
广东奥迪动漫玩具有限公司	-	-
广州迪文文化传播有限公司	-	-
北京中奥影迪动画制作有限公司	-152,133.10	-104,899.84
合 计	-152,133.10	-104,899.84
<b>3、少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额</b>	<b>2009 年度</b>	<b>2008 年度</b>
广州奥飞文化传播有限公司	-	-
广东奥迪动漫玩具有限公司	-	-
广州迪文文化传播有限公司	-	-
北京中奥影迪动画制作有限公司	152,133.10	104,899.84
<b>4、从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额</b>	<b>2009 年度</b>	<b>2008 年度</b>
广州奥飞文化传播有限公司	-	-
广东奥迪动漫玩具有限公司	-	-
广州迪文文化传播有限公司	-	-
北京中奥影迪动画制作有限公司	-	-

—截至 2009 年 12 月 31 日，奥飞动漫没有合营企业。

—报告期奥飞动漫子公司均按照企业会计准则的要求纳入合并报表范围。



五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：人民币			63,492.48			127,884.37
银行存款：			778,986,750.36			41,902,486.74
其中：人民币			778,486,312.65			41,820,238.94
美元	55,158.60	6.8282	376,633.95	7.76	6.8346	53.04
港币	136,264.97	0.88048	119,978.58	93,197.27	0.88189	82,189.74
欧元	390.44	9.7971	3,825.18	0.52	9.659	5.02
其他货币资金：人民币			-			2,002,692.04
合计			779,050,242.84			44,033,063.15

货币资金 2009 年 12 月 31 日余额比 2008 年 12 月 31 日增加 735,017,179.69 元，增幅为 1,669.24%，主要是公司 2009 年 9 月公开发行新股的股权融资所致。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2009. 12. 31				2008. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	103,996,358.71	69.77	2,079,927.17	72.25	43,949,858.68	56.24	878,997.17	53.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他金额不重大的应收账款	45,064,810.64	30.23	954,480.21	27.75	34,196,658.56	43.76	767,438.39	46.61
合 计	149,061,169.35	100.00	3,034,407.38	100.00	78,146,517.24	100.00	1,646,435.56	100.00

(2) 应收账款分种类按帐龄披露：

项 目	账 龄	2009. 12. 31				2008. 12. 31		
		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
	1 年以内	103,996,358.71	69.77	2,079,927.17	2	43,949,858.68	56.24	878,997.17

单项金额重大的应收账款



项 目	账 龄	2009. 12. 31				2008. 12. 31		
		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
(100 万元以上)	1-2 年	-	-	-	-	-	-	-
	2-3 年	-	-	-	-	-	-	-
	3-4 年	-	-	-	-	-	-	-
	4-5 年	-	-	-	-	-	-	-
	5 年以上	-	-	-	-	-	-	-
	小计	103,996,358.71	69.77	2,079,927.17		43,949,858.68	56.24	878,997.17
	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款		-	-	-	-	-	-
其他金额不重大的应收账款	1 年以内	44,400,010.50	29.78	888,000.21	2	33,152,843.29	42.42	663,056.87
	1-2 年	664,800.14	0.45	66,480.00	10	1,043,815.27	1.34	104,381.52
	2-3 年	-	-	-	-	-	-	-
	3-4 年	-	-	-	-	-	-	-
	4-5 年	-	-	-	-	-	-	-
	5 年以上	-	-	-	-	-	-	-
	小计	45,064,810.64	30.23	954,480.21		34,196,658.56	43.76	767,438.39
合 计	149,061,169.35	100.00	3,034,407.38		78,146,517.24	100.00	1,646,435.56	

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日，应收账款中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(5) 2009 年 12 月 31 日应收账款前五名单位情况如下：

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
远利兄弟公司	无关联关系	35,794,496.16	1 年以内	24.01
广州市奥宝商贸有限公司	无关联关系	15,749,702.46	1 年以内	10.57
义乌信龙玩具商行	无关联关系	4,061,071.20	1 年以内	2.72
王元忠（北京来此购玩具城有限责任公司）	无关联关系	2,894,452.19	1 年以内	1.94
汕头市澄海区艳阳春贸易有限公司	无关联关系	2,824,190.84	1 年以内	1.89
合计		61,323,912.85		41.14

(6) 应收外汇账款情况：



项目	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	5,513,681.73	6.8282	37,648,521.59	2,026,912.35	6.8346	13,853,135.15
合计			37,648,521.59			13,853,135.15

(7) 应收账款净值 2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增加 69,121,986.23 元, 增幅为 90.36%, 主要是公司 2009 年度应收账款随着收入的增长而增长所致。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按帐龄列示

账龄	2009. 12. 31		2008. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,838,674.90	82.22	28,376,666.70	69.16
1-2 年	3,823,463.00	10.54	8,938,915.75	21.79
2-3 年	833,570.09	2.30	3,714,400.00	9.05
3 年以上	1,794,400.00	4.94	-	-
合计	36,290,107.99	100.00	41,029,982.45	100.00

(2) 2009 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	预付款项内容
澄海土地房产交易中心	无关联关系	7,920,000.00	1 年以内	预付购地款
深圳市图艺动漫设计有限公司	无关联关系	5,968,000.00	1 年以内	火力少年王、吧啦啦
上海博升文化传播有限公司	无关联关系	851,000.00	1 年以内	梁家妇女
		1,517,000.00	1-2 年	
		647,600.00	2-3 年	
		1,794,400.00	3 年以上	
广州蓝弧文化传播有限公司	无关联关系	2,700,000.00	1 年以内	制作费
凤翔街道涂地经济联合社	无关联关系	340,000.00	1 年以内	预付购地款
		1,966,872.00	1-2 年	
合计		23,704,872.00		

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日, 预付款项中不存在预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。



#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2009. 12. 31				2008. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	181,574.14	6.59	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大的其他应收款	2,572,097.09	93.41	88,085.87	100.00	1,531,736.05	100.00	33,433.08	100.00
合计	2,753,671.23	100.00	88,085.87	100.00	1,531,736.05	100.00	33,433.08	100.00

(2) 其他应收款分种类按帐龄披露：

项 目	账 龄	2009. 12. 31				2008. 12. 31		
		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款 (100 万元以上及出口退税款)	1 年以内	181,574.14	6.59	-	-	-	-	-
	1-2 年	-	-	-	-	-	-	-
	2-3 年	-	-	-	-	-	-	-
	3-4 年	-	-	-	-	-	-	-
	4-5 年	-	-	-	-	-	-	-
	5 年以上	-	-	-	-	-	-	-
	小计	181,574.14	6.59	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款		-	-	-	-	-	-	
其他金额不重大的其他应收款	1 年以内	2,271,496.81	82.49	45,429.95	2	1,496,756.57	97.72	29,935.13
	1-2 年	237,620.80	8.63	23,762.08	10	34,979.48	2.28	3,497.95
	2-3 年	62,979.48	2.29	18,893.84	30	-	-	-



项 目	账 龄	2009. 12. 31				2008. 12. 31		
		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
	3-4 年	-	-	-	-	-	-	-
	4-5 年	-	-	-	-	-	-	-
	5 年以上	-	-	-	-	-	-	-
	小计	2, 572, 097. 09	93. 41	88, 085. 87		1, 531, 736. 05	100. 00	33, 433. 08
合 计		2, 753, 671. 23	100. 00	88, 085. 87		1, 531, 736. 05	100. 00	33, 433. 08

(3) 单项金额重大的其他应收款 181, 574. 14 元是应收出口退税款, 由于出口退税款不存在无法收回的情况, 故公司单独测试, 对其余额不计提坏账准备。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日, 其他应收款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(5) 2009 年 12 月 31 日其他应收款前五名单位情况如下:

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应 收款 总额的比 例 (%)
王剑宇	无关联关系	357, 002. 45	1 年以内	12. 96
		277, 345. 18	1-2 年	10. 07
广州泰城物业管理有限公司	无关联关系	210, 720. 80	1-2 年	7. 65
北京卡酷全卡通动漫文化有限公司	无关联关系	100, 000. 00	1 年以内	3. 63
广州大洋佳隆办公设备有限公司	无关联关系	40, 000. 00	1-2 年	1. 45
广州润本实业有限公司	无关联关系	47, 979. 48	1-2 年	1. 74
合计		1, 033, 047. 91		37. 52

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2009. 12. 31		2008. 12. 31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	19, 253, 120. 37	-	10, 114, 753. 22	-
低值易耗品	6, 021, 630. 54	-	3, 936, 162. 67	-



在产品	15,644,939.18	-	9,622,443.53	-
其中：动漫影视作品	13,577,617.76	-	8,167,541.12	-
动漫图文作品	-	-	-	-
玩具类产品	2,067,321.42	-	1,454,902.41	-
产成品	160,998,552.36	797,818.97	136,918,681.76	343,712.89
其中：动漫影视作品	70,690,083.66	-	49,899,580.48	-
动漫图文作品	569,300.12	-	2,553,470.51	277,687.08
玩具类产品	89,739,168.58	797,818.97	84,465,630.77	66,025.81
形象产品	-	-	-	-
合    计	201,918,242.45	797,818.97	160,592,041.18	343,712.89

(2) 存货跌价准备

项    目	本    期    减    少				2009.12.31
	2008.12.31	本期计提额	转    回	转    销	
库存材料	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
产成品	343,712.89	1,005,788.72	-	551,682.64	797,818.97
合计	343,712.89	1,005,788.72	-	551,682.64	797,818.97

公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

**6、固定资产及累计折旧**

(1) 固定资产情况

项    目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
--------	------------	------	------	------------



项 目	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 12. 31
<b>固定资产原价</b>				
房屋建筑物	38,943,575.48	-	-	38,943,575.48
机械设备	39,490,699.51	6,613,649.47	-	46,104,348.98
运输设备	829,435.00	395,031.00	-	1,224,466.00
电子设备	8,603,063.18	201,737.31	-	8,804,800.49
办公设备	4,096,424.05	400,430.67	697,427.97	3,799,426.75
其他设备	3,918,464.41	608,251.38	-	4,526,715.79
合 计	95,881,661.63	8,219,099.83	697,427.97	103,403,333.49
其中：在建工程转入	-	-	-	-
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	9,315,767.38	1,233,213.24	-	10,548,980.62
机械设备	17,564,453.90	4,093,179.06	-	21,657,632.96
运输设备	256,072.74	133,455.90	-	389,528.64
电子设备	3,413,454.70	1,613,134.79	-	5,026,589.49
办公设备	1,325,694.90	1,296,764.99	411,747.70	2,210,712.19
其他设备	1,093,096.64	811,758.71	-	1,904,855.35
合 计	32,968,540.26	9,181,506.69	411,747.70	41,738,299.25
<b>净 值</b>	62,913,121.37			61,665,034.24
<b>减：固定资产减值准备</b>				
房屋建筑物	-	-	-	-
机械设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
<b>固定资产净额</b>				
房屋建筑物	29,627,808.10			28,394,594.86
机械设备	21,926,245.61			24,446,716.02
运输设备	573,362.26			834,937.36



项 目	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 12. 31
电子设备	5, 189, 608. 48			3, 778, 211. 00
办公设备	2, 770, 729. 15			1, 588, 714. 56
其他设备	2, 825, 367. 77			2, 621, 860. 44
合 计	62, 913, 121. 37			61, 665, 034. 24

2009 年度折旧额为 9, 181, 506. 69 元。

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日, 公司对固定资产进行全面清查, 无闲置固定资产, 未发现存在需计提减值准备的情形, 故未计提固定资产减值准备。

**7、在建工程**

(1)

项 目	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	5,041,604.27	-	5,041,604.27	-	-	-

(2) 在建工程项目变动情况

项 目 名 称	预算数 (万元)	2008. 12. 31	本期增加	转入资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	资 金 来 源	2009. 12. 31
衍生产品生产基地工 程	18,616. 10	-	2,090,73 2.50	-	-	-	-	募 投	2,090,73 2.50
ERP 工程	2,000	-	2,950,87 1.77	-	-	-	-	自 筹	2,950,87 1.77
合计	20,616. 10	-	5,041,60 4.27	-	-	-	-		5,041,60 4.27



## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	取得方式	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 12. 31	剩余摊销期限
<b>一、原价合计</b>		<b>50,770,791.00</b>	<b>1,801,610.89</b>	<b>232,300.00</b>	<b>52,340,101.89</b>	
奥迪工业园土地使用权	购入	15,600,000.00	-	-	15,600,000.00	37年8个月
大埔村土地使用权	购入	32,029,560.00	726,040.00	-	32,755,600.00	48年4个月
软件 9 项	购入	1,313,186.00	50,000.00	44,720.00	1,318,466.00	1年6个月—4年4个月
商标权 63 项	自行注册	1,828,045.00	654,928.89	187,580.00	2,295,393.89	2年7个月—9年8个月
专利权 24 项	自行注册	-	370,642.00	-	370,642.00	2年7个月—2年11个月
<b>二、累计摊销合计</b>		<b>4,876,825.60</b>	<b>1,486,379.46</b>	<b>50,023.45</b>	<b>6,313,181.61</b>	
奥迪工业园土地使用权		3,577,059.65	312,000.00	-	3,889,059.65	
大埔村土地使用权		427,060.80	664,792.40	-	1,091,853.20	
软件 9 项		619,386.59	277,808.07	18,412.42	878,782.24	
商标权 63 项		253,318.56	196,180.82	31,611.03	417,888.35	
专利权 24 项		-	35,598.17	-	35,598.17	
<b>三、无形资产减值准备累计金额合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
奥迪工业园土地使用权		-	-	-	-	
大埔村土地使用权		-	-	-	-	
软件 9 项		-	-	-	-	
商标权 63 项		-	-	-	-	
专利权 24 项		-	-	-	-	
<b>三、无形资账面价值合计</b>		<b>45,893,965.40</b>			<b>46,026,920.28</b>	
奥迪工业园土地使用权		12,022,940.35			11,710,940.35	



项 目	取得方式	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 12. 31	剩余摊销期限
大埔村土地使用权		31,602,499.20			31,663,746.80	
软件 9 项		693,799.41			439,683.76	
商标权 63 项		1,574,726.44			1,877,505.54	
专利权 24 项		-			335,043.83	

2009 年度摊销额为 1,486,379.46 元。

(2) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

(3) 公司于报告期末对各项无形资产进行检查，未发现无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形，故不需要计提无形资产减值准备。

### 9、长期待摊费用

种 类	原始发生金额	2008. 12. 31	本期 增加	本期摊销	累计摊销	其他 转出	2009. 12. 31	剩余摊 销年限
广州办公室装修费用	1,465,394.43	781,543.71	-	781,543.71	1,465,394.43	-	-	
澄海办公室装修费	572,356.50	500,811.94	-	286,178.25	357,722.81	-	214,633.69	9 个月
合 计	2,037,750.93	1,282,355.65	-	1,067,721.96	1,823,117.24	-	214,633.69	

## 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

项 目	2009. 12. 31	2008. 12. 31
一、递延所得税资产		
坏账准备的影响	468,339.26	254,878.88
存货跌价准备的影响	119,672.85	79,325.63
可抵扣亏损的影响	1,675,928.84	1,197,717.74
合计	2,263,940.95	1,531,922.25
二、递延所得税负债	-	-
	-	-
合计	-	-

(2) 2009年12月31日，公司不存在未确认递延所得税资产的项目。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	3,122,261.75
存货跌价准备	797,818.97
待弥补亏损	11,172,858.96
合计	15,092,939.68

## 11、资产减值准备明细

项 目	2008. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2009. 12. 31
			转 回	转 销	
坏账准备	1,679,868.64	1,942,300.57	448,371.42	51,304.54	3,122,493.25
存货跌价准备	343,712.89	1,005,788.72	-	551,682.64	797,818.97
长期投资减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其他资产减值准备	-	-	-	-	-
合 计	2,023,581.53	2,948,089.29	448,371.42	602,987.18	3,920,312.22



## 12、短期借款

借款类别	2009. 12. 31	2008. 12. 31
保证借款	20,000,000.00	60,000,000.00
抵押、保证借款	-	75,000,000.00
合计	20,000,000.00	135,000,000.00

短期借款 2009 年 12 月 31 日余额比 2008 年 12 月 31 日减少 115,000,000.00 元，主要是公司超募资金偿还银行借款所致。

## 13、应付票据

(1)

类别	2009. 12. 31	2008. 12. 31
商业承兑汇票	-	5,721,935.24
银行承兑汇票	-	-
合计	-	5,721,935.24

## 14、应付账款

(1)

2009. 12. 31	2008. 12. 31
20,745,481.83	30,707,089.39

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 15、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

种类	2009. 12. 31	2008. 12. 31
1年以内	6,982,087.69	4,233,280.75
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	6,982,087.69	4,233,280.75

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，预收款项中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。



(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的大额预收账款。

### 16、应付职工薪酬

项 目	2008. 12. 31	本期计提	本期支付	2009. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,646,613.32	70,660,993.01	71,720,971.46	2,586,634.87
二、职工福利费	175,284.36	1,155,358.87	1,169,488.27	161,154.96
三、社会保险费	-	2,696,240.90	2,667,120.46	29,120.44
其中：基本养老保险费	-	1,607,058.19	1,577,937.75	29,120.44
失业保险费	-	76,377.52	76,377.52	-
工伤保险费	-	89,867.13	89,867.13	-
生育保险费	-	514,317.91	514,317.91	-
医疗保险费	-	384,449.18	384,449.18	-
重大疾病险	-	24,170.97	24,170.97	-
四、工会经费	1,317,385.46	-	60,422.08	1,256,963.38
五、职工教育经费	47,314.71	182,845.60	183,385.60	46,774.71
六、住房公积金	-	205,303.88	193,736.88	11,567.00
合计	5,186,597.85	74,900,742.26	75,995,124.75	4,092,215.36

注：公司应付职工薪酬中的工资一般当月发放上月，无拖欠性质的应付职工薪酬。

### 17、应交税费

项 目	2009. 12. 31	2008. 12. 31
增值税	-145,688.41	2,226,296.17
营业税	434,450.38	156,660.26
企业所得税	5,704,669.74	995,609.37
城市维护建设税	1,728,881.57	432,678.39
印花税	424,405.40	39,146.70
个人所得税	200,191.33	19,434,993.54
教育费附加	740,949.26	185,433.61
堤围防护费	-36,438.55	-44,987.47
文化事业建设费	-	-
合计	9,051,420.72	23,425,830.57



## 18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露:

种 类	2009. 12. 31	2008. 12. 31
1年以内	23,000.00	56,665.00
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合 计	23,000.00	56,665.00

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日, 不存在其他应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日, 不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 19、一年内到期的非流动负债

借款类别	2009. 12. 31	2008. 12. 31
保证借款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

## 20、长期借款

借款类别	2009. 12. 31	2008. 12. 31
保证借款	15,000,000.00	-
合计	15,000,000.00	-

## 21、其他非流动负债

项 目	2008. 12. 31	本期增加	本期结转	2009. 12. 31
挖潜改造贷款贴息	480,000.00	-	60,000.00	420,000.00
技术研究开发专项款	900,000.00	-	900,000.00	-
合 计	1,380,000.00	-	960,000.00	420,000.00

公司的其他非流动负债为递延收益, 其中挖潜改造贷款贴息为广东省财政厅、广东省经济贸易委员会无偿拨入智能玩具电子机芯生产配套改造项目的挖潜改造贷款贴息, 收款时间为 2005 年 2 月 23 日, 在 2007 年将 600,000.00 元作为与资产相关的政府补助转入递延收益, 在该项目期限内将递延收益平均分摊转入当期损益; 技术研究开发专项



款为澄海区澄华产业集群发展服务中心无偿拨入电动玩具工程技术研究开发专项款，收款时间为 2008 年 11 月 11 日，2009 年公司已经完成该项技术开发转为营业外收入。

## 22、股本

### (1) 明细情况

项 目	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 12. 31
<b>一、非上市流通股份</b>				
1、发起人股份	120,000,000.00	-	120,000,000.00	-
其中：境内法人持有股份	-	-	-	-
境内自然人持有股份	120,000,000.00	-	120,000,000.00	-
2、募集法人股	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-
未上市流通股份合计	-	-	-	-
<b>二、已上市流通股份</b>				
1、有限售条件的股份	-	120,000,000.00	-	120,000,000.00
其他内资持股	-	120,000,000.00	-	120,000,000.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-
境内自然人持股	-	120,000,000.00	-	120,000,000.00
2、无限售条件的股份	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00
人民币普通股	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00
<b>三、股份总数</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>160,000,000.00</b>

有限售条件股份 120,000,000.00 股在 2012 年 9 月 10 日可上市交易。

(2) 2009 年 8 月 19 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东奥飞动漫文化股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2009]806 号）文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）4000 万股，每股面值 1 元。上述新增股本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会所验字[2009]第 08001500193 号验资报告验证。

## 23、资本公积

项 目	股本溢价	合 计
2008 年 12 月 31 日	-	-
加：本期增加	828,337,000.00	828,337,000.00



减：本期减少	-	-
2009 年 12 月 31 日	828,337,000.00	828,337,000.00

本期增加数系 2009 年公司公开发行股票时募集资金净额超过新增注册资本部分作为股本溢价记入资本公积。

## 24、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2008 年 12 月 31 日	22,257,073.16	-	22,257,073.16
加：本期增加	6,455,468.56	-	6,455,468.56
减：本期减少	-	-	-
2009 年 12 月 31 日	28,712,541.72	-	28,712,541.72

公司 2008 年度、2009 年度按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。



## 25、未分配利润

项 目	2009 年度	2008 年度
期初未分配利润	81,087,493.17	108,882,644.11
其他转入	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,646,458.16	65,179,573.37
减：提取法定盈余公积	6,455,468.56	2,974,724.31
提取法定公益金	-	-
分配普通股现金股利	-	90,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	176,278,482.77	81,087,493.17

## 26、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	590,834,799.17	451,189,416.12
其他业务收入	-	-
合计	590,834,799.17	451,189,416.12

### (2) 营业成本

项目	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	366,736,734.92	264,703,469.64
其他业务成本	-	-
合计	366,736,734.92	264,703,469.64



## (3) 营业收入按业务列示如下:

项 目	2009 年度	2008 年度
动漫影视类收入	64,309,174.55	4,026,850.33
动漫图文类收入	2,385,542.04	7,240,390.57
动漫玩具收入	408,902,315.65	275,013,369.12
非动漫玩具收入	114,311,589.20	161,395,846.97
其他授权产品收入	926,177.73	3,512,959.13
合计	590,834,799.17	451,189,416.12

## (4) 营业成本按业务列示如下:

项目	2009 年度	2008 年度
动漫影视类成本	24,555,953.06	7,962,427.48
动漫图文类成本	2,835,333.54	4,409,674.44
动漫玩具成本	249,618,433.29	131,632,378.01
非动漫玩具成本	88,738,304.18	118,297,389.81
其他授权产品成本	988,710.85	2,401,599.90
合计	366,736,734.92	264,703,469.64

## (5) 营业收入按地区列示如下:

地区	2009 年度	2008 年度
中国内地	441,722,677.91	378,781,729.12
境外(含香港)	149,112,121.26	72,407,687.00
合计	590,834,799.17	451,189,416.12

## (6) 营业成本按地区列示如下:

地区	2009 年度	2008 年度
中国内地	262,707,167.46	212,477,819.36
境外(含香港)	104,029,567.46	52,225,650.28
合计	366,736,734.92	264,703,469.64

## (7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:



## ①2008 年度

客 户 名 称	收入金额	占全部营业务收入的比例 (%)
远利兄弟公司	64,616,235.47	14.32
广州得力玩具行	19,188,931.50	4.25
广州市奥宝商贸有限公司	15,708,191.25	3.48
张永信 (义乌信龙玩具商行)	13,937,829.06	3.09
湖南金鹰卡通有限公司	9,196,178.05	2.04
合计	122,647,365.33	27.18

## ②2009 年度

客 户 名 称	收入金额	占全部营业收入的比例 (%)
远利兄弟公司	128,030,082.88	21.67
义乌信龙玩具商行	23,304,687.34	3.94
广州得力玩具行	14,839,279.74	2.51
广州市奥宝商贸有限公司	13,489,880.06	2.28
王元忠 (北京来此购玩具城有限责任公司)	9,828,861.37	1.66
合计	189,492,791.39	32.07

公司积累行业经验,挖掘动漫影视片的价值来不断扩大经营规模,使营业收入得到持续稳定增长,营业收入 2009 年度发生额比 2008 年度增加 139,645,383.05 元,增幅为 30.95%;相应的营业成本 2009 年度发生额比 2008 年度增加 102,033,265.28 元,增幅为 38.55%。

**27、营业税金及附加**

项 目	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	2,782,714.14	1,201,256.53	见附注三
城市维护建设税	2,721,676.40	2,319,763.22	见附注三
教育费附加	1,166,421.17	994,184.25	见附注三
文化事业建设费	-	13,920.00	见附注三
合 计	6,670,811.71	4,529,124.00	

**28、财务费用**

项 目	2009 年度	2008 年度



利息支出	6,003,330.90	12,912,671.96
减：利息收入	3,219,478.73	467,886.14
手续费支出	227,376.72	184,212.20
汇兑损益	531,336.65	689,627.45
合计	3,542,565.54	13,318,625.47

**29、资产减值损失**

项 目	2009 年度	2008 年度
坏账损失	1,493,929.15	-2,483,123.57
存货跌价损失	1,005,788.72	277,687.08
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
其他资产减值损失	-	-
合 计	2,499,717.87	-2,205,436.49

**30、营业外收入**

项 目	2009 年度	2008 年度
政府补助	15,340,321.00	3,719,450.00
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
其他	235,854.70	647,562.04
合 计	15,576,175.70	4,367,012.04

政府补助明细列示：

项 目	2009 年度	2008 年度
纳税大户财政奖励	-	200,000.00
国际市场开拓资金补贴	-	42,000.00



项 目	2009 年度	2008 年度
科技三项经费	-	500,000.00
电动玩具技术补助款	900,000.00	800,000.00
知识产权补贴	-	54,125.00
企业挖潜改造资金	-	700,000.00
知识产权扶持经费	-	190,000.00
省财政扶持发展资金	-	7,600.00
财政扶持中小企业发展资金	150,000.00	-
挖潜改造贷款贴息	60,000.00	60,000.00
07 专项资金补贴款	-	133,600.00
专利申请补助	39,700.00	22,125.00
广东省工业设计协会奖金	-	10,000.00
动漫产业发展资金	7,200,400.00	-
贷款贴息	557,137.00	-
中博会补助金	7,600.00	-
财政局补贴市级名牌奖励金	-	1,000,000.00
省科技项目经费补贴款	75,000.00	-
经济发展研究会 08 年中小企业资金补贴	21,000.00	-
08 年七类商品扶持资金	216,097.00	-
汕头市财政局 08 年度开拓新兴国际市场扶持资金	41,467.00	-
外经贸发展专项资金	73,700.00	-
汕头市财政局 09 年二季度机电产品退税扶持资金	80,256.00	-
汕头市财政局拨 04 年三部门资金	187,834.00	-
汕头市财政局 08 年中小企业市场开拓资金	25,000.00	-
澄海区财政 08 年上市奖励金	500,000.00	-
澄海区财政 08 年高新技术企业奖励金	200,000.00	-
财政局第三季度扶持资金	154,603.00	-
澄海财政中小企业开拓国际市场专项资金	21,000.00	-
参展费补贴	125,527.00	-
省中小企业专项资金银企合作项目资金	630,000.00	-
广州越秀区科技局拨第三批软件动漫产业发展资金	3,000,000.00	-
09 年省中小企业政银企合作项目补助金	117,000.00	-



项 目	2009 年度	2008 年度
09 年省中小企业政银企合作项目补助资金	203,000.00	-
知识产权经费补贴收入	30,000.00	-
五个一工程奖	10,000.00	-
影片奖励款	240,000.00	-
广电总局动画电视奖金	250,000.00	-
动画电影马小跳华表奖奖金款	200,000.00	-
澄海展览补贴	24,000.00	-
合 计	15,340,321.00	3,719,450.00

### 31、营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度
捐赠支出	578,000.00	1,708,734.49
罚款支出	5,000.00	12,700.00
非流动资产处置损失	246,598.84	-
其他	197,880.24	5,112.63
合 计	1,027,479.08	1,726,547.12

### 32、所得税费用

项 目	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,185,728.73	4,544,856.21
递延所得税调整	-732,018.70	-315,642.45
合 计	16,453,710.03	4,229,213.76

公司报告期内企业所得税的政策详见本附注三。

### 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

①2009 年度

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$$

$$=120,000,000.00+40,000,000.00 \times 3 \div 12=130,000,000.00$$

$$\text{归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益} = P \div S$$

$$=101,646,458.16 \div 130,000,000.00=0.78$$



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益= $P \div S$   
 $=89,563,388.13 \div 130,000,000.00=0.69$

②2008 年度

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$   
 $=120,000,000.00$

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益= $P \div S$   
 $=65,179,573.37 \div 120,000,000.00=0.54$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益= $P \div S$   
 $=62,937,662.37 \div 120,000,000.00=0.52$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 本公司各报告期内不存在发行可转换公司债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益相同。

### 34、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2009 年度	2008 年度
往来款	1,162,988.05	331,815.00
政府补助	13,554,794.00	4,559,450.00
其他	3,455,333.43	1,095,110.79
合 计	18,173,115.48	5,986,375.79

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2009 年度	2008 年度
营销支出	42,621,842.01	29,297,319.47
经营管理支出	25,079,942.67	30,982,104.99



项 目	2009 年度	2008 年度
捐赠支出	578,000.00	1,016,041.80
其他	1,648,318.66	1,871,225.80
合 计	69,928,103.34	63,166,692.06

(3) 公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2009 年度	2008 年度
保证金	2,002,692.04	-
其他	1,235,930.99	-
合 计	3,238,623.03	-

(4) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2009 年度	2008 年度
往来款	-	16,488,510.80
中介机构费用	-	650,000.00
合 计	-	17,138,510.80

### 35、现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	101,494,325.06	65,074,673.53
加：资产减值准备	2,499,717.87	-2,205,436.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,181,506.69	8,415,690.96
无形资产摊销	1,486,379.46	1,213,195.85
长期待摊费用摊销	1,067,721.96	755,395.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	6,534,667.55	13,602,299.41
投资损失（减：收益）	-	-



项 目	2009 年度	2008 年度
递延所得税资产减少（减：增加）	-732,018.70	-316,616.27
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-41,603,888.35	-49,797,807.68
经营性应收项目的减少（减：增加）	-67,722,012.93	-2,983,713.36
经营性应付项目的增加（减：减少）	-2,283,054.29	-7,553,585.41
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>9,923,344.32</b>	<b>26,204,095.82</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	779,050,242.84	42,030,371.11
减：现金的期初余额	42,030,371.11	45,178,864.89
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	737,019,871.73	-3,148,493.78

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2009 年度	2008 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-



项 目	2009 年度	2008 年度
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-



## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2009. 12. 31	2008. 12. 31
一、现金	779,050,242.84	42,030,371.11
其中：库存现金	63,492.48	127,884.37
可随时用于支付的银行存款	778,986,750.36	41,902,486.74
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	779,050,242.84	42,030,371.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：2008 年度现金流量表中现金的期末余额为 42,030,371.11 元，2008 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 44,033,063.15 元，差额 2,002,692.04 元，系现金流量表中现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑汇票贴现保证金 2,002,692.04 元。

## 六、关联方及关联交易

## 1、本公司的控股股东、实际控制人情况

关联方名称	对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	与公司关系
蔡东青	51.00	51.00	控股股东，实际控制人



## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码证
广州奥飞文化传播有限公司	全资	有限责任公司	广州市越秀区 广州大道北 193 号新达城广场 南塔 13 楼	蔡东青	设计、制作、发布、代理国内外各类广告；电视剧、综艺、专题、动画故事片的制作、复制、发行。批发、零售：国内版图书、报纸、期刊。	10000	100%	100%	76842853-0
广东奥迪动漫玩具有限公司	全资	有限责任公司	广州市天河区 天河北路 689 号 13 楼 F3 房	蔡东青	研究、开发、设计；电子产品、玩具、动漫软件产品。文学艺术创作。电子计算机技术服务。批发和零售贸易。	1000	100%	100%	79941678-6
广州迪文文化传播有限公司	全资	有限责任公司	广州市越秀区 广州大道北 193 号 11B01 房	蔡东青	文学艺术创作。动漫形象设计策划。装帧设计。设计、制作、发布、代理国内外各类广告。	500	100%	100%	66593029-6
北京中奥影迪动画制作有限公司	控股	有限责任公司	北京市海淀区 北三环中路 77 号北影招待所 101 室	蔡东青	制作电视节目、代理、发布广告	1200	50%	50%	66843871-5

## 3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无合营和联营企业。

## 4、不存在控制关系但存在关联交易的关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青配偶的兄弟控制的公司	73410864-3
蔡晓东	持股的 12.75% 股东	—
李丽卿	持股的 11.25% 股东	—

## 5、重大关联交易

存在控制关系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，故不作披露。

**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

报告期内公司向关联方采购的情况如下：

关 联 方	2009 年度金额	2008 年度金额
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	2,261,936.89	722,614.53

**(2) 关联方担保**

①、截至 2009 年 12 月 31 日，公司之股东蔡东青、蔡晓东、李丽卿为公司下列银行借款提供担保，具体情况如下：

贷款银行	担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
中国建设银行股份有限公司汕头市分行	20,000,000.00	2009.2.12~2010.2.11	5.0445%	连带责任保证

②、截至 2009 年 12 月 31 日，公司之股东蔡东青为公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司在中国银行股份有限公司广州东山支行的下列借款提供连带责任保证，该借款同时由公司提供连带责任保证，具体情况如下：

担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
20,000,000.00	2009.5.13~2012.5.13	5.40%	连带责任保证

**6、关联方未结算余额**

项 目	2009.12.31	2008.12.31
<b>预付账款</b>		
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	1,276,850.88	-
<b>应付账款</b>		
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	-	209,484.00

**七、或有事项**

截至 2009 年 12 月 31 日止，公司不存在其他影响正常生产、经营活动需作披露的或有事项。

**八、承诺事项**

截至 2009 年 12 月 31 日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的承诺事项。



## 九、资产负债表日后事项

1、2010年3月10日奥飞动漫、广东奥迪动漫玩具有限公司与广东中唱一帆科技发展有限公司、广州金诚潮发展有限公司签订《股权转让协议》，分别以4,500万元受让广东中唱一帆科技发展有限公司所持有的广东佳嘉卡通影视有限公司30%股权、以4,500万元受让广州金诚潮发展有限公司所持有的广东佳嘉卡通影视有限公司30%股权。

2、根据董事会2010年3月28日通过的利润分配预案，公司按2009年12月31日总股本16,000万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，分配预案待股东大会通过后实施。

截至财务报表批准对外报出日止，除上述事项外公司无其他影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、其他重要事项

截至2009年12月31日止，公司无其他需作披露的重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2009. 12. 31				2008. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	88,127,991.68	83.10	1,762,559.83	83.10	25,685,212.07	89.24	513,704.24	78.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大的应收账款	17,918,625.56	16.90	358,372.51	16.90	3,097,224.03	10.76	143,859.18	21.88
合 计	106,046,617.24	100.00	2,120,932.34	100.00	28,782,436.10	100.00	657,563.42	100.00

(2) 应收账款分种类按帐龄披露：

项 目	账 龄	2009. 12. 31				2008. 12. 31		
		金 额	所占比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金 额	所占比例(%)	坏账准备
单项金额重大的	1年以内	88,127,991.68	83.10	1,762,559.83	2	25,685,212.07	89.24	513,704.24



项 目	账 龄	2009. 12. 31				2008. 12. 31		
		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
应收账款 (100 万元以上)	1-2 年	-	-	-	-	-	-	-
	2-3 年	-	-	-	-	-	-	-
	3-4 年	-	-	-	-	-	-	-
	4-5 年	-	-	-	-	-	-	-
	5 年以上	-	-	-	-	-	-	-
	小计	88, 127, 991. 68	83. 10	1, 762, 559. 83		25, 685, 212. 07	89. 24	513, 704. 24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款		-	-	-	-	-	-	-
其他金额不重大的应收账款	1 年以内	17, 918, 625. 56	16. 90	358, 372. 51	2	2, 073, 290. 29	7. 20	41, 465. 81
	1-2 年	-	-	-	10	1, 023, 933. 74	3. 56	102, 393. 37
	2-3 年	-	-	-	-	-	-	-
	3-4 年	-	-	-	-	-	-	-
	4-5 年	-	-	-	-	-	-	-
	5 年以上	-	-	-	-	-	-	-
	小计	17, 918, 625. 56	16. 90	358, 372. 51		3, 097, 224. 03	10. 76	143, 859. 18
合计		106, 046, 617. 24	100. 00	2, 120, 932. 34	100. 00	28, 782, 436. 10	100. 00	657, 563. 42

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日, 应收账款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(5) 2009 年 12 月 31 日应收账款前五名单位情况如下:

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
远利兄弟公司	无关联关系	22, 249, 758. 31	1 年以内	20. 98
广州市奥宝商贸有限公司	关联关系	9, 926, 341. 75	1 年以内	9. 36
张永信 (义乌信龙玩具商行)	无关联关系	4, 744, 665. 40	1 年以内	4. 47



张衡（恒业玩具贸易商行）	无关联关系	3,897,402.13	1 年以内	3.68
广东奥迪动漫玩具有限公司	子公司	2,457,976.00	1 年以内	2.32
合 计		43,276,143.59		40.81

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2009. 12. 31				2008. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	9,315,548.67	98.90	6,232,081.27	99.97	57,332,600.00	99.24	1,146,652.00	99.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大的其他应收款	103,570.75	1.10	2,071.42	0.03	437,158.05	0.76	8,743.16	0.76
合 计	9,419,119.42	100.00	6,234,152.69	100.00	57,769,758.05	100.00	1,155,395.16	100.00



## (2) 其他应收款分种类按帐龄披露:

项目	账龄	2009. 12. 31				2008. 12. 31		
		金额	所占比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款(100万元以上)	1年以内	9,315,548.67	98.90	6,232,081.27	2	57,332,600.00	99.24	1,146,652.00
	1-2年	-	-	-	-	-	-	-
	2-3年	-	-	-	-	-	-	-
	3-4年	-	-	-	-	-	-	-
	4-5年	-	-	-	-	-	-	-
	5年以上	-	-	-	-	-	-	-
	小计	9,315,548.67	98.90	6,232,081.27		57,332,600.00	99.24	1,146,652.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款		-	-	-	-	-	-	-
其他金额不重大的其他应收款	1年以内	103,570.75	1.10	2,071.42	2	437,158.05	0.76	8,743.16
	1-2年	-	-	-	-	-	-	-
	2-3年	-	-	-	-	-	-	-
	3-4年	-	-	-	-	-	-	-
	4-5年	-	-	-	-	-	-	-
	5年以上	-	-	-	-	-	-	-
	小计	103,570.75	1.10	2,071.42		437,158.05	0.76	8,743.16
合计		9,419,119.42	100.00	6,234,152.69		57,769,758.05	100.00	1,155,395.16

(3) 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日, 其他应收款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。



(5) 2009 年 12 月 31 日其他应收款前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广州迪文文化传播有限公司	子公司	6,273,029.71	1 年以内	66.61
广东奥飞文化传播有限公司	子公司	2,961,115.57	1 年以内	31.44
出口退税	无关联关系	181,574.14	1 年以内	1.93
梁国新	无关联关系	3,400.00	1 年以内	0.04
合计		9,419,119.42		

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	2009.12.31			2008.12.31		
	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	117,930,121.39	5,000,000.00	112,930,121.39	35,930,121.39	-	35,930,121.39
其他投资	-	-	-	-	-	-
合计	117,930,121.39	5,000,000.00	112,930,121.39	35,930,121.39	-	35,930,121.39

(2) 长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	股权及表决权比例 (%)	投资额	2008.12.31	本期投资增减额	累计权益增减额	2009.12.31	核算方法
广州奥飞文化传播有限公司	100	18,000,000.00	14,930,121.39	82,000,000.00	-	96,930,121.39	成本法
广东奥迪动漫玩具有限公司	100	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	成本法
广州迪文文化传播有限公司	100	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	成本法
北京中奥影迪动画制作有限公司	50	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	成本法
合计		39,000,000.00	35,930,121.39	82,000,000.00	-	117,930,121.39	



(3) 长期股权投资减值准备明细列示如下:

被投资单位名称	2008. 12. 31	本期计提	本期转销	2009. 12. 31
广州迪文文化传播有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
小计	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

#### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	494,610,943.14	362,214,751.29
其他业务收入	-	-
合计	494,610,943.14	362,214,751.29

(2) 营业成本

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	347,844,781.55	260,818,467.18
其他业务成本	-	-
合计	347,844,781.55	260,818,467.18

(3) 营业收入按业务列示如下:

项 目	2009 年度	2008 年度
动漫影视类收入	11,779,946.57	1,353,296.10
动漫玩具收入	375,060,744.99	217,993,218.09
非动漫玩具收入	107,770,251.58	142,868,237.10
合 计	494,610,943.14	362,214,751.29

(4) 营业成本按业务列示如下:

项 目	2009 年度	2008 年度
-----	---------	---------



动漫影视类成本	7,322,484.69	-
动漫玩具成本	251,777,543.48	142,840,777.81
非动漫玩具成本	88,744,753.38	117,977,689.37
合计	347,844,781.55	260,818,467.18

(5) 营业收入按地区列示如下:

地 区	2009 年度	2008 年度
中国内地	345,498,821.88	289,807,064.29
境外(含香港)	149,112,121.26	72,407,687.00
合 计	494,610,943.14	362,214,751.29

(6) 营业成本按地区列示如下:

地 区	2009 年度	2008 年度
中国内地	243,815,214.09	208,592,816.90
境外(含香港)	104,029,567.46	52,225,650.28
合 计	347,844,781.55	260,818,467.18

(7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

①2008 年度

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部营业务收入的比例 (%)
广东奥迪动漫玩具有限公司	238,475,874.22	65.84
远利兄弟公司	64,616,235.47	17.84
义乌信龙玩具商行	3,391,126.87	0.94
广州市奥宝商贸有限公司	1,816,538.46	0.50
恒业玩具贸易商行	1,189,743.59	0.32
合 计	309,489,518.61	85.44

②2009 年度

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部营业收入的比例 (%)
广东奥迪动漫玩具有限公司	169,854,993.93	34.34
远利兄弟公司	47,758,586.11	9.66



张永信（义乌信龙玩具商行）	6,758,110.21	1.37
韩国 AI 公司	5,529,651.48	1.12
万代贸易（广州）有限公司	4,168,259.33	0.84
合计	234,069,601.06	47.32

## 6、母公司现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	64,554,685.56	29,747,243.12
加：资产减值准备	12,273,919.61	-2,780,128.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,163,577.56	6,660,128.63
无形资产摊销	1,103,912.06	856,886.04
长期待摊费用摊销	286,178.25	71,544.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	5,868,465.27	13,602,299.41
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,841,087.94	745,653.71
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-27,000,042.71	-21,866,425.71
经营性应收项目的减少（减：增加）	-30,000,193.31	37,289,388.36
经营性应付项目的增加（减：减少）	-25,313,055.12	-8,515,136.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>7,096,359.23</b>	<b>55,811,452.44</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		



项 目	2009 年度	2008 年度
现金的期末余额	709,238,964.39	29,041,586.92
减：现金的期初余额	29,041,586.92	24,424,771.04
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	680,197,377.47	4,616,815.88

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益项目明细表

项 目	2009 年度	2008 年
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-246,598.84	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,340,321.00	3,719,450.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-



项 目	2009 年度	2008 年
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-545,025.54	-1,078,985.08
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	14,548,696.62	2,640,464.92
减：非经常性损益相应的所得税	2,206,876.59	398,553.92
减：少数股东损益影响数	258,750.00	-
非经常性损益影响的净利润	12,083,070.03	2,241,911.00

## 2、收益指标计算：

报告期利润		加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2009 年度	归属于公司普通股股东的净利润	20.69%	0.78	0.78
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.23%	0.69	0.69
2008 年度	归属于公司普通股股东的净利润	31.68%	0.54	0.54
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.59%	0.52	0.52



## 第十一章 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2009 年度报告全文；
- 二、载有法定代表人、主管会计师工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、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；
- 四、报告期内，公司在《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件备置于公司资本战略部

广东奥飞动漫文化股份有限公司

董事长：蔡东青

二〇一〇年三月二十八日