

广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011 年度审计报告

目 录

项 目	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	3-10
合并资产负债表	3
母公司资产负债表	4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
母公司股东权益变动表	10
三、 财务报表附注	11-88

审 计 报 告

广会所审字[2012]第 12000080015 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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是奥飞动漫管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，奥飞动漫财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥飞动漫 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 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：吉争雄

中国注册会计师：杨新春

中国 广州

二〇一二年四月十五日

资产负债表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	640,548,128.36	477,035,506.47	884,867,899.15	739,803,628.89
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	500,000.00			
应收账款	147,321,679.51	121,103,692.55	112,031,541.55	107,556,500.68
预付款项	61,852,752.38	56,019,944.28	62,796,591.83	47,230,628.70
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,229,117.05	1,084,500.00	2,356,978.33	2,356,978.33
应收股利				
其他应收款	33,995,873.56	58,723,228.95	1,918,373.78	30,318,769.59
买入返售金融资产				
存货	304,566,604.59	216,248,548.00	251,733,867.15	167,345,842.05
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,190,014,155.45	930,215,420.25	1,315,705,251.79	1,094,612,348.24
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	33,117,493.31	307,868,011.55		161,661,072.04
投资性房地产				
固定资产	61,792,370.17	55,330,825.70	61,654,200.70	53,792,332.40
在建工程	107,221,706.16	107,221,706.16	24,499,514.41	24,499,514.41
工程物资				
固定资产清理				

生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	191,703,453.59	54,122,875.72	197,443,796.73	54,731,769.03
开发支出				
商誉	6,575,219.97			
长期待摊费用	6,579,230.68	4,314,750.10	6,878,532.82	5,543,193.97
递延所得税资产	2,622,417.02	1,594,400.09	2,424,342.53	1,475,306.29
其他非流动资产				
非流动资产合计	409,611,890.90	530,452,569.32	292,900,387.19	301,703,188.14
资产总计	1,599,626,046.35	1,460,667,989.57	1,608,605,638.98	1,396,315,536.38
流动负债：				
短期借款			10,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	101,275,912.48	79,774,968.32	132,228,437.83	127,281,626.89
预收款项	15,869,473.52	4,485,288.80	31,602,940.61	15,897,984.23
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,608,958.95	6,147,579.86	9,750,542.50	7,779,846.76
应交税费	18,227,362.51	18,314,796.90	24,846,467.81	22,476,879.00
应付利息			14,750.00	
应付股利				
其他应付款	4,713,670.04	105,473,530.30	1,571,072.61	160,010.15
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00		3,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	161,695,377.50	214,196,164.18	213,014,211.36	173,596,347.03
非流动负债：				
长期借款			12,000,000.00	

应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	507,120.00	300,000.00	360,000.00	360,000.00
非流动负债合计	507,120.00	300,000.00	12,360,000.00	360,000.00
负债合计	162,202,497.50	214,496,164.18	225,374,211.36	173,956,347.03
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	409,600,000.00	409,600,000.00	256,000,000.00	256,000,000.00
资本公积	578,737,000.00	578,737,000.00	732,337,000.00	732,337,000.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	49,935,514.81	49,935,514.81	39,874,251.21	39,874,251.21
一般风险准备				
未分配利润	341,393,623.45	207,899,310.58	296,064,453.60	194,147,938.14
外币报表折算差额	-168,693.82		-3,606.16	
归属于母公司所有者权益合计	1,379,497,444.44	1,246,171,825.39	1,324,272,098.65	1,222,359,189.35
少数股东权益	57,926,104.41		58,959,328.97	
所有者权益合计	1,437,423,548.85	1,246,171,825.39	1,383,231,427.62	1,222,359,189.35
负债和所有者权益总计	1,599,626,046.35	1,460,667,989.57	1,608,605,638.98	1,396,315,536.38

利润表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,056,782,127.38	815,299,513.48	903,069,352.92	745,443,252.72
其中：营业收入	1,056,782,127.38		903,069,352.92	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	913,180,876.80	698,481,005.08	763,224,441.06	619,706,018.54
其中：营业成本	668,289,526.08	558,823,476.75	579,894,321.76	527,981,623.73
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	14,902,413.76	6,384,313.27	10,207,922.07	5,200,434.70
销售费用	111,397,002.91	53,010,347.77	80,898,217.52	26,491,852.08
管理费用	122,272,779.84	85,339,179.47	87,954,903.52	60,414,513.40
财务费用	-11,363,085.58	-10,192,384.87	-7,233,273.03	-7,565,570.99
资产减值损失	7,682,239.79	5,116,072.69	11,502,349.22	7,183,165.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-339,325.74	-850,945.04		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-882,506.69	-882,506.69		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	143,261,924.84	115,967,563.36	139,844,911.86	125,737,234.18
加：营业外收入	15,912,762.94	5,871,607.84	12,906,068.72	9,808,535.00
减：营业外支出	6,250,176.57	5,941,907.42	5,354,188.51	5,231,022.20
其中：非流动资产处置损失	9,629.44		39,569.05	17,439.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	152,924,511.21	115,897,263.78	147,396,792.07	130,314,746.98
减：所得税费用	22,133,088.30	15,284,627.74	23,212,807.76	18,697,652.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	130,791,422.91	100,612,636.04	124,183,984.31	111,617,094.90
归属于母公司所有者的净利润	132,190,433.45	100,612,636.04	130,947,680.32	111,617,094.90
少数股东损益	-1,399,010.54		-6,763,696.01	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.32		0.32	
（二）稀释每股收益	0.32		0.32	
七、其他综合收益	-165,087.66		-3,606.16	
八、综合收益总额	130,626,335.25	100,612,636.04	124,180,378.15	111,617,094.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	132,025,345.79	100,612,636.04	130,944,074.16	111,617,094.90
归属于少数股东的综合收益总额	-1,399,010.54		-6,763,696.01	

现金流量表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,127,697,985.59	884,503,444.34	1,039,892,510.71	861,641,683.06
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	2,677,997.57	2,677,997.57	4,274,786.91	1,503,887.27
收到其他与经营活动有关的现金	34,889,892.51	19,338,600.67	24,528,492.50	17,778,665.63
经营活动现金流入小计	1,165,265,875.67	906,520,042.58	1,068,695,790.12	880,924,235.96
购买商品、接受劳务支付的现金	787,175,637.49	690,156,698.90	557,624,973.15	509,313,158.65
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	142,321,445.32	88,597,815.69	111,212,608.61	80,521,287.89
支付的各项税费	80,643,417.46	54,390,565.21	47,007,353.10	35,377,065.25
支付其他与经营活动有关的现金	142,173,027.06	93,634,028.13	106,111,344.46	58,581,607.50
经营活动现金流出小计	1,152,313,527.33	926,779,107.93	821,956,279.32	683,793,119.29
经营活动产生的现金流量净额	12,952,348.34	-20,259,065.35	246,739,510.80	197,131,116.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	147,000,000.00	30,000,000.00		

取得投资收益收到的现金	540,764.51	31,561.65		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,892,026.34	2,205,603.34	13,607.57	
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				
投资活动现金流入小计	149,432,790.85	32,237,164.99	13,607.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,194,249.72	98,228,491.67	36,573,441.14	29,744,189.68
投资支付的现金	181,000,000.00	170,133,510.20		
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	5,417,395.14	5,733,722.14	87,470,983.58	48,730,940.50
支付其他与投资活动有关的现金		20,908,730.86		
投资活动现金流出小计	285,611,644.86	295,004,454.87	124,044,424.72	78,475,130.18
投资活动产生的现金流量净额	-136,178,854.01	-262,767,289.88	-124,030,817.15	-78,475,130.18
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			10,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		130,210,056.74		
筹资活动现金流入小计		130,210,056.74	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金	13,000,000.00		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,929,725.00	76,800,000.00	1,278,357.50	148,532.50
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	30,000,000.00	33,000,000.00		67,330,485.82
筹资活动现金流出小计	120,929,725.00	109,800,000.00	26,278,357.50	87,479,018.32
筹资活动产生的现金流量净额	-120,929,725.00	20,410,056.74	-16,278,357.50	-87,479,018.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-163,540.12	-151,823.93	-612,679.84	-612,303.67
五、现金及现金等价物净增加额	-244,319,770.79	-262,768,122.42	105,817,656.31	30,564,664.50
加：期初现金及现金等价物余额	884,867,899.15	739,803,628.89	779,050,242.84	709,238,964.39
六、期末现金及现金等价物余额	640,548,128.36	477,035,506.47	884,867,899.15	739,803,628.89

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

2011 年度

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	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		296,064,453.60	-3,606.16	58,959,328.97	1,383,231,427.62	160,000,000.00	828,337,000.00			28,712,541.72		176,278,482.77		5,723,024.98	1,199,051,049.47		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		296,064,453.60	-3,606.16	58,959,328.97	1,383,231,427.62	160,000,000.00	828,337,000.00			28,712,541.72		176,278,482.77		5,723,024.98	1,199,051,049.47		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	153,600,000.00	-153,600,000.00			10,061,263.60		45,329,169.85	-165,087.66	-1,033,224.56	54,192,121.23	96,000,000.00	-96,000,000.00			11,161,709.49		119,785,970.83	-3,606.16	53,236,303.99	184,180,378.15		
（一）净利润							132,190,433.45		-1,399,010.54	130,791,422.91							130,947,680.32		-6,763,696.01	124,183,984.31		
（二）其他综合收益								-165,087.66		-165,087.66									-3,606.16	-3,606.16		
上述（一）和（二）小计							132,190,433.45	-165,087.66	-1,399,010.54	130,626,335.25							130,947,680.32	-3,606.16	-6,763,696.01	124,180,378.15		
（三）所有者投入和减少资本																			60,000,000.00	60,000,000.00		
1. 所有者投入资本																			60,000,000.00	60,000,000.00		

																			000.00	.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配				10,061,263.60		-86,861,263.60				-76,800,000.00					11,161,709.49			-11,161,709.49		
1. 提取盈余公积				10,061,263.60		-10,061,263.60									11,161,709.49			-11,161,709.49		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配										-76,800,000.00										
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	153,600,000.00	-153,600,000.00									96,000,000.00	-96,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	153,600,000.00	-153,600,000.00									96,000,000.00	-96,000,000.00								
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																				

(七) 其他									365,785.98	365,785.98										
四、本期期末余额	409,600,000.00	578,737,000.00			49,935,514.81		341,393,623.45	-168,693.82	57,926,104.41	1,437,423,548.85	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		296,064,453.60	-3,606.16	58,959,328.97	1,383,231,427.62

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	所有者 权益 合计
一、上年年末余额	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		194,147,938.14	1,222,359,189.35	160,000,000.00	828,337,000.00			28,712,541.72		93,692,552.73	1,110,742,094.45
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		194,147,938.14	1,222,359,189.35	160,000,000.00	828,337,000.00			28,712,541.72		93,692,552.73	1,110,742,094.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,600,000.00	-153,600,000.00			10,061,263.60		13,751,372.44	23,812,636.04	96,000,000.00	-96,000,000.00			11,161,709.49		100,455,385.41	111,617,094.90
（一）净利润							100,612,636.04	100,612,636.04							111,617,094.90	111,617,094.90
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							100,612,636.04	100,612,636.04							111,617,094.90	111,617,094.90

							6.04	04						4.90	90
(三) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配				10,061,263.60		-86,861,263.60		-76,800,000.00				11,161,709.49		-11,161,709.49	
1. 提取盈余公积				10,061,263.60		-10,061,263.60						11,161,709.49		-11,161,709.49	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-76,800,000.00		-76,800,000.00							
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	153,600,000.00	-153,600,000.00							96,000,000.00	-96,000,000.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	153,600,000.00	-153,600,000.00							96,000,000.00	-96,000,000.00					
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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	409,600,000	578,737,00			49,935,51		207,899,31	1,246,171,82	256,000,000.	732,337,0			39,874,25		194,147,93	1,222,359,18
	.00	0.00			4.81		0.58	5.39	00	00.00			1.21		8.14	9.35

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。

经公司2010年4月21日股东大会决议和修改后的章程规定，公司由资本公积转增实收资本96,000,000.00元，变更后的注册资本和实收资本为人民币256,000,000.00元。

经公司2011年4月20日股东大会决议和修改后的章程规定，公司由资本公积转增实收资本153,600,000.00元，变更后的注册资本和实收资本为人民币409,600,000.00元。

行业性质

文化传播行业，从事玩具、童装的开发、生产、销售和动漫影视片、动漫图文作品的制作与发行和媒体广告的经营。

经营范围及主要产品或提供的劳务

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；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，婴童用品；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）。

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 2011 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。

二、主要会计政策、会计估计及前期差错

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。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当期损益。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，公司将其计入初始投资成本；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

- 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。

- 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。

- 金融工具确认依据和计量方法

——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、金融负债的公允价值的确定：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

— 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备

— 按组合计提坏账准备应收款项：

—— 确定组合的依据：

账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
应收出口退税款组合	应收出口退税款

—— 按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款组合	不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年内	2	2
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	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。

存货

—存货分类：原材料、低值易耗品、在产品和产成品等。

—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。

—参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫影视片（包括影片著作权、使用权等），在法定或合同约定的有效期内，均作为流动资产核算。

——公司委托拍摄的动漫影视作品的会计处理为：在委托摄制过程中将按合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，接受托方和动漫影视作品名分明细核算，公司为动漫影视作品发生的配音、剪辑等直接费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中核算；当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按与受托方结算的金额以及公司为该动漫影视作品发生的录歌、配音、剪辑等直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

——公司自制的动漫影视作品的会计处理为：动漫影视作品发生的所有拍摄费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中分明细核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

——“存货—产成品—动漫影视作品”成本在首次播放时起三年内按每一动漫影视作品所对应的动漫玩具当期实现的销售收入占预计总销售收入的比例进行摊销，同时结转营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动漫影视作品保留名义价值1元。动漫玩具的预计总销售收入为动漫影视作品首次播放起3年内预计所能实现的销售收入。在合并报表的情况下，公司将动漫影视作品与公司的相关动漫玩具的资产作为资产组考虑，播放的动漫影视作品自身在逐步给公司带来外部收入的同时，更主要的价值体现在带动动漫玩具销售额的增大和毛利率的提高。

——公司在每年末根据各动漫玩具当年销售情况来检查动漫影视作品是否有减值迹象，考虑是否需要计提减值准备，当需要计提减值准备时，将需要计提减值准备的动漫影视作品的尚未摊销完毕的成本根据测试结果的金额转入资产减值损失。

长期股权投资核算方法

——长期股权投资在取得时按照投资成本入账：

——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投资成本。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投资成本；长期股权投资的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，调整留存收益。

——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。

一长期股权投资减值准备

公司期末对长期股权投资逐项进行检查，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股权投资减值准备。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。

长期股权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。

—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。

—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

—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。

—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。

—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

—借款费用资本化的确认原则

——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。

- 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。

- 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

—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。

一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%
营业税	营业额的 5%、3%
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%
地方教育费附加	应缴纳流转税的 2%

项 目	税 (费) 率
文化事业建设费	广告收入的 3%
堤围防护费	收入额的 0.05%、0.10%、0.13%
企业所得税、利得税	参见本附注三

—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，自 2009 年 6 月 1 日玩具出口退税率 15%。

——公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司为自 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。

——子公司英国奥飞动漫玩具有限公司按提供商品或服务产生的价值部分征收赋税，按 17.5% 的税率计缴增值税 (value add tax)。

—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。子公司广州奥飞文化传播有限公司被认定为国家级重点动漫企业，自 2009 年 12 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日其自主开发、生产动漫产品涉及营业税应税劳务的 (除广告业、娱乐业外) 暂减按 3% 的税率计缴营业税; 根据财政部《关于扶持动漫产业发展增值税 营业税政策的通知》(财税[2011]119 号) 的规定，广州奥飞文化传播有限公司自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日自主开发、生产动漫产品涉及营业税应税劳务的 (除广告业、娱乐业外) 按 3% 的税率计缴营业税。

—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。

—地方教育费附加: 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 2% 计缴。

—堤围防护费：公司之子公司广东奥迪动漫玩具有限公司 2010 年度、2011 年度按当期收入额的 0.05%计缴；公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司自 2010 年 7 月 1 日起按当期收入额的 0.10%计缴；公司之子公司广州市执诚服饰有限公司按当期收入额的 0.10%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，2010年按15%的税率计缴企业所得税。奥飞动漫于2011年顺利通过高新技术企业复审，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201144000286，发证日期为2011年8月23日，有效期为三年。2011年按15%的税率计缴企业所得税。

——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），子公司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，2010 年按 15%的税率计缴企业所得税；奥迪玩具于 2011 年顺利通过高新技术企业复审，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GF201144000595，发证日期为 2011 年 8 月 23 日，有效期为三年。2011 年按 15%的税率计缴企业所得税。

——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），子公司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。根据《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2009】65 号），广州奥飞文化传播有限公司被认定为动漫企业，可享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策，2010 年、2011 年按 25%的税率减半计缴企业所得税。

- 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%。
- 子公司汕头奥飞玩具有限公司企业所得税税率为 25%。
- 子公司广东嘉佳卡通影视制作有限公司企业所得税税率为 25%。
- 子公司广州市执诚服饰有限公司企业所得税税率为 25%。
- 子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司按 16.5% 税率计缴利得税。
- 子公司英国奥飞动漫玩具有限公司按未扣除资本预留前的公司年度利润总额在当年利润弥补以前年度亏损后按 20% 的税率计缴公司税（Corporation Tax）。

四、企业合并和合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司有关情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
北京中奥影迪动画制作有限公司	控股子公司	北京市海淀区北三环中路 77 号北影招待所 101 室	文化业	1200	制作电视节目、代理、发布广告	600
汕头奥飞玩具有限公司	全资子公司	汕头市澄海区文冠路原星辰印刷厂	制造业	300	制造、加工：玩具、工艺品、数码电子产品、文具用品、塑料制品、五金制品、电子游戏机。	300
奥飞动漫文化（香港）有限公司	全资子公司	香港九龙尖沙咀么地道 75 号 南洋中心 14-15UG	贸易	10 万港币	塑料玩具批发零售贸易、产品展销等	435 万港币
英国奥飞动漫玩具有限公司	全资子公司	英国伦敦北芬奇利区屋柏瑞格鲁夫大街 2 号温宁顿室 N12 ODR	贸易	1 英镑	玩具批发零售贸易、产品专卖店及展销等	302,001.00 英镑

子公司全称	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例		享有的表决权比例（%）	是否合并报表
		直接（%）	间接（%）		
北京中奥影迪动画制作有限公司	-	50	-	50	是
汕头奥飞玩具有限公司	-	100	-	100	是
奥飞动漫文化（香港）有限公司	-	100	-	100	是
英国奥飞动漫玩具有限公司	-	100	-	100	是

2、通过同一控制下的企业合并方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)
广州奥飞 文化传播 有限公司	全资子 公司	广州市越秀区广州 大道北 193 号新达 城广场南塔 13 楼	文化业	20,000	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。	20,000

子公司全称	实质上构成对子 公司的净投资的 其他项目余额	持股比例		享有的表决 权比例 (%)	是否合并 报表
		直接 (%)	间接 (%)		
广州奥飞文化传播有限公司	-	100	-	100	是

3、通过非同一控制下的企业合并方式取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额 (万元)
广东奥迪动漫 玩具有限公司	全资 子公司	广州市 天河区 天河北 路 30 号 中 1106A	贸易	1,000	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。货物进出口、技术进出口。	1,000
广东嘉佳卡通 影视有限公司	控股 子公司	广东省 越秀区 环市东 路 331 号 广东电 视台大 楼 1 楼	传媒业	1,000	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（有 效至 2012 年 07 月 10 日止）；电视 动漫衍生产品的开发；设计、制作、 发布、代理国内外各类广告；展览、 展示的策划；国内贸易（法律、法 规禁止的不得经营；国家专营专控 商品持有限的批准文件经营）。	9,000
广州市执诚服 饰有限公司	控股 子公司	广州市 荔湾区 黄沙大 道粤南 大街 25-29 号 1524 房	贸易	81.63	销售：服装及服装饰品；批发和零 售贸易；货物进出口、技术进出口。	695.59

子公司全称	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例		享有的表决权比例 (%)	是否合并报表
		直接 (%)	间接 (%)		
广东奥迪动漫玩具有限公司	-	100	-	100	是
广东嘉佳卡通影视有限公司	-	30	30	60	是
广州市执诚服饰有限公司	-	51		51	是

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%）和申果华（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。

——本期发生的非同一控制下的企业合并

子公司名称	购买日确定方法	相关交易公允价值确定方法
广州市执诚服饰有限公司	该股权转让协议和增资协议已双方获股东大会通过，支付股权款和增资款累计超过 50%，通过改组执诚服饰董事会奥飞动漫已经控制了执诚服饰的财务和经营政策并享有相应的利益、承担相应的风险，该日期为 2011 年 4 月 25 日，以最接近该日期的 4 月 30 日作为购买日	参考评估报告中价值确定

公司在需支付股权转让款 6,639,609.00 元并支付增资款 316,327.00 元后取得执诚服饰 51% 的股权，此时执诚服饰的可辨认净资产的公允价值为 746,502.01 元，公司将需支付的投资款 6,955,936.00 元与享有的执诚服饰的 51% 的可辨认净资产的公允价值 380,716.03 元之间的差额 6,575,219.97 元作为商誉。

——本期新纳入合并范围的子公司的情况如下表：

子公司名称	期末净资产	购买日至期末净利润
广州市执诚服饰有限公司	10,678,012.11	9,931,510.10

一、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外子公司名称	记账本位币	2011.12.31 折算汇率	2010.12.31 折算汇率
奥飞动漫文化（香港）有限公司	港币	0.8107	0.8805
英国奥飞动漫玩具有限公司	英镑	9.7116	10.2182

一、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	2011.12.31			2010.12.31		
	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	-	-	371,679.07	-	-	150,279.54
其中：人民币	-	-	338,591.26	-	-	137,211.02
英镑	3,407.04	9.7116	33,087.81	-	-	-
港币	-	-	-	14,842.50	0.8805	13,068.52
银行存款：	-	-	640,176,449.29	-	-	884,717,619.61
其中：人民币	-	-	631,917,036.65	-	-	871,491,673.33
美元	1,162,685.26	6.3009	7,325,963.55	1,494,286.36	6.6227	9,896,210.28
港币	378,916.81	0.8107	307,187.86	3,235,795.35	0.8805	2,849,053.09
欧元	37,899.65	8.1625	309,355.89	51,159.99	8.8065	450,540.45
英镑	32,631.63	9.7116	316,905.34	2,949.88	10.2182	30,142.46
其他货币资金：人民币	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	640,548,128.36	-	-	884,867,899.15

2、应收票据

票 据 种 类	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	500,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	500,000.00	-

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

类 别		2011.12.31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	151,557,112.46	100.00	4,235,432.95	2.79
组合小计		151,557,112.46	100.00	4,235,432.95	2.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		151,557,112.46	100.00	4,235,432.95	2.79

类 别		2010.12.31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	115,332,452.20	100.00	3,300,910.65	2.86
组合小计		115,332,452.20	100.00	3,300,910.65	2.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		115,332,452.20	100.00	3,300,910.65	2.86

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	142,805,487.61	94.23	2,856,109.78	102,904,182.31	89.22	2,058,083.66
1-2年	6,230,821.42	4.11	623,082.14	12,428,269.89	10.78	1,242,826.99
2-3年	2,520,803.43	1.66	756,241.03	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	151,557,112.46	100.00	4,235,432.95	115,332,452.20	100.00	3,300,910.65

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2011 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) 2011 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 (%)
广州澳翔玩具有限公司	无关联关系	7,596,110.35	1 年以内	5.01
北京元隆雅图文化传播有限责任公司	无关联关系	6,884,986.00	1 年以内	4.54
韩国 AI 公司	无关联关系	5,975,430.15	1 年以内	3.94
乌鲁木齐翔合升商贸有限公司	无关联关系	4,197,976.02	1 年以内	2.77
广州奥玥贸易有限公司	无关联关系	3,572,093.32	1 年以内	2.36
合计		28,226,595.84		18.62

(6) 应收外汇账款情况：

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	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	5,525,011.30	6.3009	34,812,543.70	9,145,922.05	6.6227	60,570,697.96
欧元	295,375.67	8.1625	2,411,003.91	16,132.73	8.8065	142,072.89
合计	5,820,386.97		37,223,547.61			60,712,770.85

4、预付款项

(1) 预付款项按帐龄列示

账龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,039,085.38	95.45	61,986,591.83	98.71
1-2 年	2,813,667.00	4.55	810,000.00	1.29
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	61,852,752.38	100.00	62,796,591.83	100.00

(2) 2011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
上海大模王动漫科技有限公司	无关联关系	20,000,000.00	1年以内	动漫制作费
上海铠钜图文设计工作室	无关联关系	10,026,186.00	1年以内	动漫制作费
西基动画(厦门)有限公司	无关联关系	4,826,640.00	1年以内	动漫制作费
		2,758,080.00	1-2年	
上海禾旭广告有限公司	无关联关系	2,191,387.79	1年以内	动漫版权费
河南有线电视网络集团有限公司	无关联关系	1,516,666.65	1年以内	频道落地费
合计		41,318,960.44		

(3) 截至2011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。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	别	2011.12.31			
		金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	34,460,688.21	99.05	795,130.09	2.31
	应收出口退税款组合	330,315.44	0.95	-	-
组合小计		34,791,003.65	100.00	795,130.09	2.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合计		34,791,003.65	100.00	795,130.09	2.29
类别	别	2010.12.31			
		金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	2,032,581.39	100.00	114,207.61	5.62
	应收出口退税款组合	-	-	-	-
组合小计		2,032,581.39	100.00	114,207.61	5.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合计		2,032,581.39	100.00	114,207.61	5.62

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	33,627,484.52	97.58	672,549.69	1,537,608.59	75.64	30,752.17
1-2 年	701,303.69	2.04	70,130.40	340,182.00	16.74	34,018.20
2-3 年	90,000.00	0.26	27,000.00	139,790.80	6.88	41,937.24
3-4 年	26,900.00	0.08	13,450.00	15,000.00	0.74	7,500.00
4-5 年	15,000.00	0.04	12,000.00	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	34,460,688.21	100.00	795,130.09	2,032,581.39	100.00	114,207.61

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(4) 2011 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 (%)
广东宝奥现代物流投资有限公司	联营企业	30,404,533.34	1 年以内	87.39
周向辉	无关联关系	427,353.97	1 年以内	1.23
保利房地产(集团)股份有限公司	无关联关系	414,933.03	1-2 年	1.19
澄海区国家税务局(出口退税)	无关联关系	330,315.44	1 年以内	0.95
陈绿梅	无关联关系	260,000.00	1 年以内	0.75
合 计		31,837,135.78		91.51

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2011. 12. 31		2010. 12. 31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	95,380,414.24	-	24,493,153.99	-
低值易耗品	10,970,646.80	-	6,869,485.50	-
在产品	16,215,428.32	-	13,023,534.28	-
其中: 动漫影视作品	6,635,101.47	-	8,024,746.57	-
玩具类产品	9,580,326.85	-	4,998,787.71	-

项 目	2011.12.31		2010.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
产成品	189,974,267.26	7,974,152.03	218,937,463.93	11,589,770.55
其中：动漫影视作品	75,428,631.74	1,860,691.87	84,633,973.33	5,425,252.08
玩具类产品	99,780,227.24	6,113,460.16	134,303,490.60	6,164,518.47
婴童用品类产品	14,765,408.28	-	-	-
合 计	312,540,756.62	7,974,152.03	263,323,637.70	11,589,770.55

(2) 存货跌价准备

项 目	2010.12.31	本期计提额	本期减少		2011.12.31
			转 回	转 销	
库存材料	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
产成品	11,589,770.55	6,131,747.57	-	9,747,366.09	7,974,152.03
合 计	11,589,770.55	6,131,747.57	-	9,747,366.09	7,974,152.03

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。公司对于已拍摄完成但成本尚未摊销完毕的动漫影视作品，年末计算可回收金额，公司进行减值测试时，将动漫影视作品的可收回金额与尚未摊销的成本进行比较，若动漫影视作品的可收回金额低于尚未摊销的成本即计提减值准备。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他投资	33,117,493.31	-	33,117,493.31	-	-	-
合 计	33,117,493.31	-	33,117,493.31	-	-	-

(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	2010.12.31	本期投资增减额	本期权益增减额	累计权益增减额	2011.12.31	核算方法
北京潘高文化传媒有限公司	20	4,000,000.00	-	4,000,000.00	21,799.48	21,799.48	4,021,799.48	权益法
广东宝奥现代物流投资有限公司	30	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-904,306.17	-904,306.17	29,095,693.83	权益法
合 计		34,000,000.00	-	34,000,000.00	-882,506.69	-882,506.69	33,117,493.31	

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

(3) 对合营企业和联营企业投资分项列示如下：

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润总额
一、合营企业	无						
二、联营企业							
北京潘高文化传媒有限公司	20.00	20.00	5,329,286.28	233,295.10	5,095,991.18	3,044,036.00	108,997.41
广东宝奥现代物流投资有限公司	30.00	30.00	185,385,294.63	88,399,648.53	96,985,646.10	-	-3,014,353.90
合 计	-	-	190,714,580.91	88,632,943.63	102,081,637.28	3,044,036.00	-2,905,356.49

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	2010.12.31	本 期 增 加		本期减少	2011.12.31
固定资产原价					
房屋建筑物	38,943,575.48		3,200,343.81	-	42,143,919.29
机械设备	44,634,790.79		1,567,232.48	7,083,169.60	39,118,853.67
运输设备	5,777,019.12		3,947,094.00	394,418.00	9,329,695.12
电子设备	11,520,828.61		496,448.32	562,436.93	11,520,759.35
办公设备	6,713,559.97		3,371,303.04	38,585.81	9,980,357.85
其他设备	5,721,700.13		761,597.86	183,759.79	6,299,538.20
合 计	113,311,474.10		13,344,019.51	8,262,370.13	118,393,123.48
其中：在建工程转入	-			-	-
累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	11,782,193.79	-	1,283,885.29	-	13,066,079.08
机械设备	23,887,512.03	-	3,486,059.02	5,157,377.85	22,216,193.20
运输设备	1,215,362.19	-	1,313,016.03	295,748.01	2,232,630.21
电子设备	8,154,892.60	212,855.81	1,658,017.06	429,395.77	9,596,369.70
办公设备	3,717,904.52	11,956.53	1,852,088.97	29,202.69	5,552,747.33
其他设备	2,899,408.27	116,181.18	1,037,325.55	116,181.21	3,936,733.79
合 计	51,657,273.40	340,993.52	10,630,391.92	6,027,905.53	56,600,753.31
净值	61,654,200.70				61,792,370.17
减：固定资产减值准备					
房屋建筑物	-			-	-
机械设备	-			-	-
运输设备	-			-	-

项 目	2010.12.31	本 期 增 加	本期减少	2011.12.31
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
固定资产净额				
房屋建筑物	27,161,381.69	-	-	29,077,840.21
机械设备	20,747,278.76	-	-	16,902,660.47
运输设备	4,561,656.93	-	-	7,097,064.91
电子设备	3,365,936.01	-	-	1,919,029.28
办公设备	2,995,655.45	-	-	4,432,970.89
其他设备	2,822,291.86	-	-	2,362,804.41
合 计	61,654,200.70	-	-	61,792,370.17

2011年度折旧额为10,630,391.92元。

(2)截至2011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。

9、在建工程

(1)

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	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	107,221,706.16	-	107,221,706.16	24,499,514.41	-	24,499,514.41

(2) 在建工程项目变动情况

项 目 名 称	预算数 (万元)	2010.12.31	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	2011.12.31
衍生产品生产基地工程	18,616.10	22,095,892.65	82,526,781.93	-	-	-	-	募集资金	104,622,674.58
ERP 工程	2,000.00	2,403,621.76	65,409.82	-	-	-	-	募集资金	2,469,031.58
动漫硅谷项目	-	-	130,000.00	-	-	-	-	自筹	130,000.00
合 计	20,616.10	24,499,514.41	82,722,191.75	-	-	-	-	-	107,221,706.16

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	取得方式	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31	剩余摊销期限
一、原价合计		209,503,647.31	1,634,120.10	-	211,137,767.41	
奥迪工业园土地使用权	购入	15,600,000.00	-	-	15,600,000.00	35 年 8 个月
大埔村土地使用权	购入	32,755,600.00	-	-	32,755,600.00	46 年 4 个月
大埔村土地使用权 2	购入	10,764,472.00	-	-	10,764,472.00	48 年
软件	购入	1,276,146.66	167,692.30	-	1,443,838.96	5 个月-3 年 11 个月

项 目	取得方式	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31	剩余摊销期限
商标权	自行注册	2,943,085.89	839,332.80	-	3,782,418.69	1年-9年5个月
专利权	自行注册	1,082,461.00	568,985.00	-	1,651,446.00	1年2个月-2年11个月
著作权	自行注册	-	58,110.00	-	58,110.00	2年6个月
卡通频道经营权	并购	145,081,881.76	-	-	145,081,881.76	28年2个月
二、累计摊销合计		12,059,850.58	7,374,463.24		19,434,313.82	
奥迪工业园土地使用权		4,201,059.65	312,000.00	-	4,513,059.65	
大埔村土地使用权		1,746,965.18	655,112.03	-	2,402,077.21	
大埔村土地使用权2		215,289.44	215,289.44	-	430,578.88	
软件		739,885.77	282,342.40	-	1,022,228.17	
商标权		828,577.04	615,281.96	-	1,443,859.00	
专利权		298,021.23	454,390.25	-	752,411.48	
著作权		-	3,984.43	-	3,984.43	
卡通频道经营权		4,030,052.27	4,836,062.73	-	8,866,115.00	
三、无形资产减值准备累计金额合计		-	-	-	-	
奥迪工业园土地使用权		-	-	-	-	
大埔村土地使用权		-	-	-	-	

项 目	取得方式	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 12. 31	剩余摊销期限
软件						
商标权		-	-	-	-	
专利权		-	-	-	-	
著作权		-	-	-	-	
卡通频道经营权						
三、无形资产账面价值合计		197, 443, 796. 73	-	-	191, 703, 453. 59	
奥迪工业园土地使用权		11, 398, 940. 35	-	-	11, 086, 940. 35	
大埔村土地使用权		31, 008, 634. 82	-	-	30, 353, 522. 79	
大埔村土地使用权 2		10, 549, 182. 56	-	-	10, 333, 893. 12	
软件		536, 260. 89	-	-	421, 610. 79	
商标权		2, 114, 508. 85	-	-	2, 338, 559. 69	
专利权		784, 439. 77	-	-	899, 034. 52	
著作权		-	-	-	54, 125. 57	
卡通频道经营权		141, 051, 829. 49	-	-	136, 215, 766. 76	

2011 年度摊销额为 7, 374, 463. 24 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。

公司的卡通频道经营权为公司收购广东嘉佳卡通影视有限公司 60%股权时作为非同一控制下的企业合并时作为无形资产的公允价值所产生。

11、商誉

被 投 资 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州市执诚服饰有限公司	-	6,575,219.97	-	6,575,219.97	-
合 计	-	6,575,219.97	-	6,575,219.97	-

12、长期待摊费用

种 类	原始发生金额	2010.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	2011.12.31	剩余摊销年限
动画灯饰工程	450,000.00	225,000.00		225,000.00	450,000.00	-	-	
澄海办公楼三楼装修	288,317.60	213,542.54	7,036.64	144,158.80	211,897.22	-	76,420.38	11 个月
保利中心办公室装修	4,121,657.30	4,016,585.48		1,336,777.98	1,441,849.80	-	2,679,807.50	24 个月
零售终端小店装修款	2,437,451.34	1,088,065.95	1,193,947.40	888,263.87	1,043,701.86	-	1,393,749.48	8-22 个月
仓储基地装修	126,601.99		126,601.99	15,825.25	15,825.25	-	110,776.74	21 个月

种 类	原始发生金额	2010.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	2011.12.31	剩余摊销年限
澄海办公楼 3 楼海外 事业部装修	107,992.00		107,992.00	53,996.00	53,996.00	-	53,996.00	12 个月
办公室门禁、考勤及 语音交换机安装工程	51,953.96		51,953.96	51,953.96	51,953.96	-	-	30 个月
嘉佳办公区装修	622,450.08	194,203.75	-	117,570.02	545,816.35	-	76,633.73	7-18 个月
网络建设费	1,146,000.00	831,166.35	93,200.00	225,546.67	447,180.32	-	698,819.68	3-55 个月
香港奥飞办公装修	105,294.59	90,670.34		37,725.53	52,349.78	-	52,944.81	19 个月
英国奥飞办公装修	347,441.27	219,298.41	108,206.64	121,413.44	141,349.66	-	206,091.61	21-26 个月
小店形象装修	1,389,663.97		1,389,663.97	159,673.22	159,673.22	-	1,229,990.75	17-23 个月
合 计	11,194,824.10	6,878,532.82	3,078,602.60	3,377,904.74	4,615,593.42	-	6,579,230.68	

13、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	2011. 12. 31	2010. 12. 31
一、递延所得税资产		
坏账准备的影响	821, 176. 13	509, 022. 29
存货跌价准备的影响	1, 196, 122. 80	1, 738, 465. 58
可抵扣亏损的影响	305, 955. 42	40, 855. 16
未支付工资余额的影响	299, 162. 67	135, 999. 50
合 计	2, 622, 417. 02	2, 424, 342. 53
二、递延所得税负债	-	-
	-	-
合 计	-	-

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异并计算了递延所得税费用情况如下：

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	5, 030, 563. 04
存货跌价准备	7, 974, 152. 03
待弥补亏损	1, 223, 821. 68
未支付工资余额	1, 788, 476. 74
合 计	16, 017, 013. 48

14、资产减值准备明细

项 目	2010. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2011. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备	3, 415, 118. 26	1, 615, 444. 78	-	-	5, 030, 563. 04
存货跌价准备	11, 589, 770. 55	6, 131, 747. 57	-	9, 747, 366. 09	7, 974, 152. 03
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
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	15, 004, 888. 81	7, 747, 192. 35	-	9, 747, 366. 09	13, 004, 715. 07

15、短期借款

借款类别	2011. 12. 31	2010. 12. 31
保证借款	-	-
信用借款	-	10,000,000.00
合计	-	10,000,000.00

短期借款 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日减少 10,000,000.00 元,主要是公司资金充裕偿还银行借款所致。2010 年 12 月 31 日余额为广东电视台委托中国银行越秀支行向广东嘉佳卡通影视制作有限公司发放的委托贷款。

16、应付账款

(1)

2011. 12. 31	2010. 12. 31
101,275,912.48	132,228,437.83

(2) 截至 2011 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 2011 年 12 月 31 日,公司不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露:

种 类	2011. 12. 31	2010. 12. 31
1年以内	15,273,541.04	31,548,760.86
1-2年	595,932.48	54,179.75
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合 计	15,869,473.52	31,602,940.61

(2) 截至 2011 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 2011 年 12 月 31 日,公司不存在账龄超过 1 年的大额预收账款。

18、应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期计提	本期支付	2011.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,708,753.50	128,273,496.32	128,010,016.07	8,972,233.75
二、职工福利费	155,115.46	8,051,031.05	8,206,146.51	-
三、社会保险费	29,120.44	7,367,636.80	7,396,757.24	-
其中：基本养老保险费	29,120.44	4,289,308.57	4,318,429.01	-
失业保险费	-	151,827.90	151,827.90	-
工伤保险费	-	462,172.77	462,172.77	-
生育保险费	-	242,158.00	242,158.00	-
医疗保险费	-	2,161,523.02	2,161,523.02	-
重大疾病险	-	60,646.54	60,646.54	-
四、工会经费	837,348.20	-	220,827.90	616,520.30
五、职工教育经费	20,204.90	1,739,157.49	1,739,157.49	20,204.90
六、住房公积金	-	256,990.00	256,990.00	-
七、非货币性福利	-	249,871.32	249,871.32	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	123,640.00	123,640.00	-
合 计	9,750,542.50	146,061,822.98	146,203,406.53	9,608,958.95

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。

19、应交税费

项 目	2011.12.31	2010.12.31
增值税	4,560,421.95	1,145,543.47
营业税	-1,322,075.41	819,535.70
企业所得税	10,038,630.91	16,866,831.81
城市维护建设税	2,662,298.99	3,593,173.72
印花税	444,371.51	443,769.90
个人所得税	232,893.25	293,725.61

项 目	2011.12.31	2010.12.31
教育费附加	1,132,566.37	1,540,162.55
地方教育费附加	226,468.25	-
堤围防护费	220,499.93	175,749.01
文化事业建设费	10,437.14	-32,023.96
其他代扣税	20,849.62	-
合 计	18,227,362.51	24,846,467.81

20、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露:

种 类	2011.12.31	2010.12.31
1年以内	4,513,375.04	1,411,072.61
1-2年	150,295.00	160,000.00
2-3年	50,000.00	-
3年以上	-	-
合 计	4,713,670.04	1,571,072.61

(2) 截至2011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2011年12月31日,不存在账龄超过1年的大额其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

借款类别	2011.12.31	2010.12.31
保证借款	12,000,000.00	3,000,000.00
合 计	12,000,000.00	3,000,000.00

截止2011年12月31日,中国银行股份有限公司广州东山支行借款余额1200万元将于2012年5月13日到期,故重分类到一年内到期的非流动负债。

22、长期借款

借款类别	2011. 12. 31	2010. 12. 31
保证借款	-	12,000,000.00
合计	-	12,000,000.00

23、其他非流动负债

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期结转	2011. 12. 31
挖潜改造贷款贴息	360,000.00	-	60,000.00	300,000.00
动漫产业发展基金 (火力少年王3)	-	207,120.00	-	207,120.00
合计	360,000.00	-	-	507,120.00

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；火力少年王3动漫产业发展基金为广州市越秀区科技和信息化局拨付的火力少年王3动漫发展资金补助，收款时间为2011年1月，在2011年将800,000.00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分摊转入当期损益。

24、股本

(1) 明细情况

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 12. 31
一、非上市流通股份				
1、发起人股份	-	-	-	-
其中：境内法人持有股份	-	-	-	-
境内自然人持有股份	-	-	-	-
2、募集法人股	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-
未上市流通股份合计	-	-	-	-

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
二、已上市流通股份				
1、有限售条件的股份	192,000,000.00	115,200,000.00	-	307,200,000.00
其他内资持股	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-
境内自然人持股	192,000,000.00	115,200,000.00	-	307,200,000.00
2、无限售条件的股份	64,000,000.00	38,400,000.00	-	102,400,000.00
人民币普通股	64,000,000.00	38,400,000.00	-	102,400,000.00
三、股份总数	256,000,000.00	153,600,000.00	-	409,600,000.00

有限售条件股份 307,200,000.00 股在 2012 年 9 月 10 日可上市交易。

(2) 经公司 2011 年 4 月 20 日股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本 153,600,000.00 元，变更后的注册资本和股本为人民币 409,600,000.00 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[2011]第 11000230109 号验资报告验证。

25、资本公积

项 目	股本溢价	合 计
2010 年 12 月 31 日	732,337,000.00	732,337,000.00
加：本期增加	-	-
减：本期减少	153,600,000.00	153,600,000.00
2011 年 12 月 31 日	578,737,000.00	578,737,000.00

本期减少数系 2011 年公司以资本公积转增股本 153,600,000.00 元。

26、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2010 年 12 月 31 日	39,874,251.21	-	39,874,251.21
加：本期增加	10,061,263.60	-	10,061,263.60
减：本期减少	-	-	-
2011 年 12 月 31 日	49,935,514.81	-	49,935,514.81

公司 2010 年度、2011 年度按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

27、未分配利润

项 目	2011 年度	2010 年度
期初未分配利润	296,064,453.60	176,278,482.77
其他转入	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,190,433.45	130,947,680.32
减：提取法定盈余公积	10,061,263.60	11,161,709.49
提取任意盈余公积	-	-
分配普通股现金股利	76,800,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	341,393,623.45	296,064,453.60

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	1,056,782,127.38	902,823,173.92
其他业务收入	-	246,179.00
合 计	1,056,782,127.38	903,069,352.92

(2) 营业成本

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	668,289,526.08	579,894,321.76
其他业务成本	-	-
合 计	668,289,526.08	579,894,321.76

(3) 营业收入按业务列示如下:

项 目	2011 年度	2010 年度
动漫影视类	161,007,734.53	149,035,330.38
动漫图文类	-	459,492.11
动漫玩具类	615,703,696.56	602,490,309.45
非动漫玩具类	216,691,492.27	144,974,052.94
电视媒体类	23,826,508.69	5,863,989.04
其他婴童用品类	39,552,695.33	-
其他业务	-	246,179.00
合 计	1,056,782,127.38	903,069,352.92

(4) 营业成本按业务列示如下:

项 目	2011 年度	2010 年度
动漫影视类	77,889,028.32	51,693,434.86
动漫图文类	-	516,521.95
动漫玩具类	386,567,715.09	405,525,972.71
非动漫玩具类	159,028,977.86	108,990,211.92
电视媒体类	24,493,615.47	13,168,180.32
其他婴童用品类	20,310,189.34	-
合 计	668,289,526.08	579,894,321.76

(5) 营业收入按地区列示如下:

地 区	2011 年度	2010 年度
中国内地	908,849,207.83	723,994,535.24
境外(含香港)	147,932,919.55	179,074,817.68
合 计	1,056,782,127.38	903,069,352.92

(6) 营业成本按地区列示如下:

地 区	2011 年度	2010 年度
中国内地	560,599,353.14	457,043,018.94
境外(含香港)	107,690,172.94	122,851,302.82
合 计	668,289,526.08	579,894,321.76

(7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

①2010 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	53,744,602.32	5.95
义乌信龙贸易商行(张永信)	30,048,829.12	3.33
香港裕俊集团有限公司	27,657,714.45	3.06
沙特彩虹公司	24,421,408.30	2.70
深圳市凯勤实业发展有限公司	14,795,954.66	1.64
合 计	150,668,508.85	16.68

②2011 年度

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部营业收入的比例(%)
义乌信龙贸易商行(张永信)	18,854,098.71	1.78
俄罗斯 GrandToy 公司	14,743,055.03	1.40
上海炫动传播股份有限公司	13,825,922.20	1.31
湖南金鹰卡通有限公司	13,599,905.30	1.29
北京元隆雅图文化传播有限责任公司	12,187,671.88	1.15
合 计	73,210,653.12	6.93

29、营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度	计缴标准
营业税	6,958,866.39	4,696,603.60	见附注三
城市维护建设税	4,183,622.50	3,753,090.03	见附注三
教育费附加	1,792,981.17	1,608,467.12	见附注三
地方教育费附加	1,192,928.40	-	见附注三
文化事业建设费	774,015.30	149,761.32	见附注三
合计	14,902,413.76	10,207,922.07	

30、销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度
广告费	19,971,826.03	19,506,980.67
职工薪酬费用	22,209,623.16	14,571,985.10
运输商检仓储费	19,426,055.88	13,530,859.03
推广促销展示费	17,060,284.61	13,347,747.78
办公费用	22,670,541.44	15,185,834.15
宣传费用	5,512,511.97	2,795,509.27
业务招待费	1,490,346.40	869,335.77
其他费用	3,055,813.42	1,089,965.75
合 计	111,397,002.91	80,898,217.52

公司不断扩大经营规模，在营业收入得到增长时相应的推销促销费用、职工薪酬、办公费用等等均增长较快，销售费用 2011 年度发生额比 2010 年度增加 30,498,785.39 元，增幅为 37.70%。

31、管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬费用	36,135,915.22	28,016,844.86
研发费用	32,016,011.17	21,017,282.91
租金水电及物管费	7,954,014.69	6,275,031.50

项 目	2011 年度	2010 年度
折旧摊销费用	11,892,152.47	9,330,581.73
业务招待费	3,952,807.21	3,769,602.51
知识产权保护费	5,475,445.47	3,155,283.75
差旅费	3,002,177.01	3,066,906.55
税费	3,246,716.03	2,420,555.57
招聘费	497,612.90	1,111,929.62
咨询费	2,616,624.03	1,732,507.73
办公费用	2,039,031.25	1,077,303.55
车辆交通费	4,074,397.83	899,800.63
会务费	800,410.50	447,690.55
电话邮寄费	1,071,643.68	727,238.41
信息项目费用	2,042,394.03	657,272.57
其他费用	5,455,426.35	4,249,071.08
合 计	122,272,779.84	87,954,903.52

公司不断扩大经营规模，在营业收入得到增长时相应的职工薪酬、研发费用、办公费用等等均增长较快，而新增的固定资产、无形资产使得折旧摊销费增加，管理费用 2011 年度发生额比 2010 年度增加 34,317,876.32 元，增幅为 39.02%。

32、财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	1,114,975.00	1,302,347.65
减：利息收入	15,874,758.23	11,330,767.78
手续费支出	491,874.24	311,397.35
汇兑损益	2,904,823.41	2,483,749.75
合 计	-11,363,085.58	-7,233,273.03

财务费用 2011 年度发生额比 2010 年度减少 4,129,812.55 元，减幅为 59.18%，主要为公司定期存款增多期限延长，同时借款减少相应利息支出减少所致。

33、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	1,550,492.22	465,397.64
存货跌价损失	6,131,747.57	11,036,951.58
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	7,682,239.79	11,502,349.22

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-882,506.69	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	543,180.95	-
其他	-	-
合 计	-339,325.74	-

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被 投 资 单 位	2011 年度	2010 年度
北京潘高文化传媒有限公司	21,799.48	-
广东宝奥现代物流投资有限公司	-904,306.17	-
合 计	-882,506.69	-

(2) 处置交易性金融资产取得的投资收益为 2011 年购买银行理财产品的投资收益。

35、营业外收入

项 目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,432,961.72	12,138,371.79	全部计入
非流动资产处置利得合计	79,208.39	-	
其中：固定资产处置利得	79,208.39	-	
无形资产处置利得	-	-	
罚没收入	2,198,844.70	-	全部计入
其他	201,748.13	767,696.93	全部计入
合 计	15,912,762.94	12,906,068.72	

政府补助明细列示：

项 目	2011 年度	2010 年度
越秀区科信局拨 2010 第三批动漫产业发展资金	1,200,000.00	-
石家庄市财政集中支付中心人民会堂动漫补助	10,000.00	-
挖潜改造贷款贴息	60,000.00	-
广州原创动画片首播奖励	4,190,000.00	-
专利申请补助	181,300.00	-
广东省文化厅重点动漫产业发展补贴资金	900,000.00	-
澄海区出口大户奖励金	45,000.00	-
第十三届澄海玩博会补贴	20,000.00	-
澄海区财政上市奖励金	-	1,000,000.00
鄂尔多斯市东胜区财政国库支付中心奖金	80,000.00	-
广东省质量技术监督局 2010 年技术标准战略专项经费	30,000.00	-
广东省开拓国际市场专项资金	80,000.00	-
参展费补贴	174,240.00	16,000.00
中国国际动漫节节展办公室款	10,000.00	-
省中小企业专项资金银企合作项目资金	320,000.00	-
广州越秀区科技局拨第三批软件动漫产业发展资金	3,161,880.00	-

项 目	2011 年度	2010 年度
广州市越秀区科技和信息化局优秀民营企业奖励	10,000.00	
果宝奖金	300,000.00	-
动漫奖金	10,000.00	-
动画电影虎王归来华表奖奖金	30,000.00	-
动画电影虎王归来政府补贴款	225,000.00	-
动画电影马小跳华表奖奖金款	170,000.00	-
广州市国库文化产业发展专项基金	250,000.00	-
广州市国库科技三项经费	550,000.00	-
汕头财政局 2010 年两新产品专项资金	400,000.00	-
汕头市财政局 2010 年服务贸易发展专项资金	95,000.00	-
汕头质量技术监督局标准战略资金	20,000.00	-
汕头财政科技局研发与生产电子小子项目科技经费	80,000.00	-
汕头澄海区澄海华街道经济技术发展办公室省出口名牌产品奖励	100,000.00	-
2010 年美国纽约国际玩具博览会中小企业补贴	27,200.00	-
澄海区财政应用电子商务扶持资金	2,500.00	-
澄海区外向型民营企业发展资金	200,000.00	-
汕头市财政局 09 年机电和高新技术调整资金	-	800,000.00
汕头市财政局 09 年两新产品专项资金	-	690,000.00
汕头市财政局 09 年三季度扶持资金	-	83,040.00
澄海科技局经费	-	500,000.00
省财政挖潜改造资金切块和技术改术项目资金	-	500,000.00
财政局 09 年二三季度扶持资金	-	89,089.00
汕头财政局知识局补助金	-	41,800.00
09 年区优秀专利申请项目补助经费	-	12,700.00
汕头财政局 2009 年奖励企业上市专项资	-	1,000,000.00
汕头市知识产权局奖金	-	30,000.00
北京中轻联认证中心专项经费	-	71,000.00

项 目	2011 年度	2010 年度
澄华街道纳税大户奖金	-	100,000.00
澄海科技局原创动漫影视的制作和衍生品开发经费	-	100,000.00
汕头澄海区经济贸易局第 8 届上海玩具展位补贴专项	-	31,500.00
汕头澄海区经济贸易局第 21 届广州展位补贴专项	-	21,000.00
汕头财政局 09 年四季度退税扶持资金	-	33,624.00
09 年汕头行业知识产权保护试点扶持资金	-	80,000.00
汕头财政知识产权局补助金	-	11,500.00
广东玩具文化经济发展研究会 09 年中小企业资金补贴	-	21,000.00
澄海区国库扶持动漫文化产业发展专项资金	-	800,000.00
汕头市财政局 09 年度省国际市场开拓资金	-	45,000.00
广东省知识产权局专利奖奖金	500,000.00	500,000.00
汕头市财政局 09 年第四季度机电高新产品征退差	-	77,761.00
汕头财政大楼知识产权局专利资金	-	240,000.00
汕头国库知识产权局资助金	-	46,300.00
澄海区财政预拨省级企业技术中心专项资金	-	2,000,000.00
汕头市财政局 09 年四季度八类商品征退差及清算款	-	41,038.00
广州市软件经费补助	-	1,698,800.00
中小企业政银企贴息资金	-	273,000.00
广州市以上优秀原创奖金	-	605,600.00
中小企业政企银贴息资金	-	47,000.00
形象参展补贴	-	141,363.50
广州市科技局项目经费	-	100,000.00
2010 年第二届中国年度十大优秀动画歌曲奖	-	30,000.00
2010 年第二届中国年度十大最具产业价值动画形象奖	-	100,000.00
最佳动画衍生产品设计奖	-	100,000.00
社保局工伤事故较少单位奖励	841.72	256.29
合 计	13,432,961.72	12,138,371.79

36、营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,092,988.54	5,313,582.60	全部计入
罚款支出	5,538.81	1,036.86	全部计入
非流动资产处置损失	9,629.44	39,569.05	全部计入
其中：固定资产处置损失	9,629.44	39,569.05	全部计入
无形资产处置损失	-	-	
其他	142,019.78	-	全部计入
合 计	6,250,176.57	5,354,188.51	

37、所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,289,924.65	23,373,209.34
递延所得税调整	-156,836.35	-160,401.58
合 计	22,133,088.30	23,212,807.76

公司报告期内企业所得税的政策详见本附注三。

38、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

①2011 年度

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

$$= 256,000,000 + 256,000,000 \times 6/10 = 409,600,000$$

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益 = P ÷ S

$$= 132,190,433.45 / 409,600,000 = 0.32$$

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 ÷ S

$$= 122,991,210.95 / 409,600,000 = 0.30$$

②2010 年度

$$S=S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$
$$= (160,000,000 + 160,000,000 \times 6/10) \times 6/10 = 409,600,000$$

$$\text{归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益} = P \div S$$
$$= 130,947,680.32 / 409,600,000 = 0.32$$

$$\text{扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益} = P \div S$$
$$= 124,526,711.95 / 409,600,000 = 0.30$$

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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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。

39、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	2011 年度	2010 年度
往来款	2,855,000.00	2,786,537.26
政府补助	13,479,240.00	12,078,871.79
利息收入	16,667,971.49	8,973,789.45
其他	1,887,681.02	689,294.00
合 计	34,889,892.51	24,528,492.50

(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	2011 年度	2010 年度
营销支出	85,583,357.78	66,080,604.70
经营管理支出	49,209,868.03	5,313,582.60
捐赠支出	2,960,542.38	1,978,820.63
其他	4,419,258.87	1,978,820.63
合 计	142,173,027.06	106,111,344.46

(3) 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	2011 年度	2010 年度
对广东宝奥现代物流投资有限公司的财务资助	30,000,000.00	-
其他	-	-
合 计	30,000,000.00	-

40、现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	130,791,422.91	124,183,984.31
加: 资产减值准备	7,682,239.79	11,502,349.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,630,391.92	10,065,704.94
无形资产摊销	7,374,463.24	6,100,134.97
长期待摊费用摊销	3,377,904.74	982,452.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-69,578.95	39,569.05
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)	3,681,478.05	3,786,097.40

项 目	2011 年度	2010 年度
投资损失（减：收益）	339,325.74	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-156,836.35	-160,401.58
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-52,446,628.31	-61,391,351.62
经营性应收项目的减少（减：增加）	-101,603,288.51	7,770,550.52
经营性应付项目的增加（减：减少）	3,351,454.07	143,860,420.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,952,348.34	246,739,510.80
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	640,548,128.36	884,867,899.15
减：现金的期初余额	884,867,899.15	779,050,242.84
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	-244,319,770.79	105,817,656.31

(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	2011 年度	2010 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	6,955,936.00	90,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,955,936.00	90,000,000.00
减：母公司对子公司及其他单位增资的现金和现金等价物	316,327.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	222,213.86	2,529,016.42
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,417,395.14	87,470,983.58

项 目	2011 年度	2010 年度
4. 取得子公司的净资产	746,502.01	4,918,118.24
流动资产	10,316,505.15	5,009,237.23
非流动资产	448,554.63	1,769,431.18
流动负债	10,018,557.77	1,860,550.17
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	2011.12.31	2010.12.31
一、现金	640,548,128.36	884,867,899.15
其中：库存现金	371,679.07	150,279.54
可随时用于支付的银行存款	640,176,449.29	884,717,619.61
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	640,548,128.36	884,867,899.15
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	-	-

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。	20000	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 30 号中 1106A	蔡晓东	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。货物进出口、技术进出口。	1000	100%	100%	79941678-6
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
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股	有限责任公司	广州市越秀区环市东路 331 号广东电视台大楼 1 楼	肖兵	制作、复制、发行：广播剧、电视剧、动画片，专题、专栏综艺。	1000	60%	60%	78577297-4
汕头奥飞玩具有限公司	全资	有限责任公司	汕头市澄海区文冠路原星辰印刷厂	蔡晓东	制造、加工：玩具、工艺品、数码电子产品、文具用品、塑料制品、五金制品、电子游戏机。	300	100%	100%	56456705-3

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
奥飞动漫文化(香港)有限公司	全资	有限责任公司	香港九龙尖沙咀么地道 75 号南洋中心 14-15UG	蔡立东	塑料玩具批发零售贸易、产品展销等	10 万港币	100%	100%	-
英国奥飞动漫玩具有限公司	全资	有限责任公司	英国伦敦北芬奇利区屋柏瑞格鲁夫大街 2 号温宁顿室 N120DR	蔡立东	玩具批发零售贸易、产品专卖店及展销等	1 英镑	100%	100%	-
广州市执诚服饰有限公司	控股	有限责任公司	广州市荔湾区黄沙大道粤南大街 25-29 号 1524 房	邓金华	销售：服装及服装饰品；批发和零售贸易；货物进出口、技术进出口。	81.63	51%	51%	55236121-8

3、本公司的联营企业情况

公司全称	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
广东宝奥现代物流投资有限公司	联营	有限责任公司	汕头市澄海区金鸿公路边	刘武	实业投资开发；商品加工、维修、包装、代展、检验；国际货运代理；库场设备租赁；商品物资批发、零售；物资配送；报关业务；物流规划和咨询服务；市场开发、经营及管理服务；市场配套服务；网上销售玩具、毛衫、塑料原料；房地产开发，物业租赁和物业管理；物业及设备维修维护；股权投资。筹办：组织完成设计我国公路、水路、铁路运输的国际集装箱多式联运业务，货物装卸、搬运业务，普通货运，货物专用运输（集装箱），货物专用运输（冷鲜保鲜），商品储存。	10000	30%	30%	57791423-7
北京潘高文化传媒有限公司	联营	有限责任公司	北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街 5 号 051 室	刘浩	组织影视艺术文化交流活动；影视策划；动漫设计；会议服务；劳务服务；影视技术咨询；计算机系统集成；电脑图文设计、制作；承办展览展示；计算机软件开发；企业形象设计；公关策划；市场调查；租赁灯光音响、设备、办公设备；设计、制作、代理、发布广告；销售服装服饰、日用杂货、工艺品、文化用品、建筑材料、电子产品。	2000	20%	20%	55488643-X

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担任法定代表人的公司	73410864-3
汕头市丰迪房地产开发有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青控制的企业	76294862-3
惠州奥晨置业有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青控制的企业	79628812-5
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青配偶的兄弟担任法定代表人的公司	68244912-X

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

①、报告期内公司向关联方采购的情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年度金额	2010年度金额
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	将《御兽王者》项目玩具产品外包给关联方生产	市场价格，经第一届董事会第十四次会议决议	-	4,191,297.85
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	将外销授权仿真遥控车产品外包给关联方生产	市场价格，经第二届董事会第十三次会议决议	248,580.09	-

②、报告期内向关联方提供劳务收入情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年度金额	2010年度金额
惠州奥晨置业有限公司	关联方制作动漫	参照市价，金额较小，总经理办公会审议通过	260,000.00	-

(2) 关联方管理服务

①、截止2011年12月31日，关联提供管理服务情况：

委托方名称	受托方名称	管理资产情况	管理资产涉及金额	管理起始日	管理终止日	本年管理费
广东奥飞动漫文化股份有限公司	汕头市丰迪房地产开发有限公司	动漫衍生品生产基地	104,622,674.58	2010/8/10	竣工结算日	540,000.00

基于汕头市丰迪房地产开发有限公司的专业性,公司委托其负责动漫衍生品生产基地的工程管理。根据双方于2010年8月10日签订的委管理理合同:约定管理费180万元,双方合同签订后预付50%,主体工程完成封顶后支付30%,工程竣工结算完成后支付剩余20%。

②、截止2010年12月31日,关联提供管理服务情况:

委托方名称	受托方名称	管理资产情况	管理资产涉及金额	管理起始日	管理终止日	本年管理费
广东奥飞动漫文化股份有限公司	汕头市丰迪房地产开发有限公司	动漫衍生品生产基地	22,095,892.65	2010/8/10	竣工结算日	900,000.00

(3) 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2011年度租赁费	2010年度租赁费
汕头市丰迪房地产开发有限公司	广东奥飞动漫文化股份有限公司	员工宿舍	414,923.53	-

(4) 关联方担保

①、截至2011年12月31日关联方担保情况如下:

截至2011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
12,000,000.00	2009.5.13~2012.5.13	5.82%	连带责任保证

②、截至2010年12月31日关联方担保情况如下:

截至2010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
15,000,000.00	2009.5.13~2012.5.13	5.40%	连带责任保证

(5) 关联方财务资助

公司与广东宝奥现代物流投资有限公司其他股东按各自持股比例向宝奥物流提供总额 10,000 万元的借款，借款主要用于宝奥物流运作宝供国际物流中心项目购买土地之用，按照股权比例公司为其提供 3,000 万元的借款。上述事项经公司第二届董事会第十一次会审议通过。

关 联 方 名 称	财务资助金额 (万元)	开始日	到期日	利率
广东宝奥现代物流投资有限公 司	3,000.00	2011 年 10 月 19 日	2012 年 10 月 19 日	6.56 %

(6)、关联方未结算余额

项 目	2011.12.31		2010.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款				
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	-	-	126,690.00	-
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	311,099.19	-	-	-

七、或有事项

截至 2011 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 2011 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) 公司与上海祥同儿童用品有限公司签订投资合作协议，协议两方共同投资设立一家有限责任公司经营童鞋业务，其中公司以自有资金出资 2,295 万元，占目标公司 51% 的股权，祥同以无形资产出资 2,205 万元，占目标公司 49% 的股权；2012 年 3 月 22 日目标公司已经完成工商登记，核准名称为上海乐客友联童鞋有限公司，上海市工商行政管理局闵行分

局为上海乐客友联童鞋有限公司颁发了《企业法人营业执照》，注册资本为人民币肆仟伍佰万元。

(2) 2012年4月10日公司的全资子公司广州奥飞文化传播有限公司（以下简称“奥飞文化”）与深圳市精合动漫有限公司（以下简称“精合动漫”）及自然人陈超先生、矫立超先生签订了股权投资协议，协议约定由奥飞文化出资280万元人民币，占精合动漫的35%股权，自然人陈超先生、矫立超先生各占精合动漫的32.5%股权。

(3) 根据董事会2012年4月15日通过的利润分配预案，公司以2011年12月31日公司总股本40,960万股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派1.8元）；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2011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：

类 别		2011.12.31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	124,026,655.22	100.00	2,922,962.67	2.36
组合小计		124,026,655.22	100.00	2,922,962.67	2.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		124,026,655.22	100.00	2,922,962.67	2.36
类 别		2010.12.31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	110,608,607.09	100.00	3,052,106.41	2.76

组合小计	110,608,607.09	100.00	3,052,106.41	2.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	110,608,607.09	100.00	3,052,106.41	2.76

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	118,496,285.60	95.54	2,369,925.71	100,109,428.78	90.51	2,002,188.58
1-2年	5,530,369.62	4.46	553,036.96	10,499,178.31	9.49	1,049,917.83
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	124,026,655.22	100.00	2,922,962.67	110,608,607.09	100.00	3,052,106.41

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至2011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) 2011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 (%)
广州澳翔玩具有限公司	无关联关系	7,596,110.35	1年以内	6.12
韩国 AI 公司	无关联关系	5,975,430.15	1年以内	4.82
乌鲁木齐翔合升商贸有限公司	无关联关系	4,197,976.02	1年以内	3.38
广州奥玥贸易有限公司	无关联关系	3,572,093.32	1年以内	2.88
深圳市凯勤实业发展有限公司	无关联关系	2,977,178.46	1年以内	2.40
合 计		24,318,788.30		19.60

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别		2011.12.31			
		金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款	账龄组合	59,985,824.64	99.45	1,592,911.13	2.66
	应收出口退税款组合	330,315.44	0.55	-	-
组合小计		60,316,140.08	100.00	1,592,911.13	2.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		60,316,140.08	100.00	1,592,911.13	2.66
类 别		2010.12.31			
		金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款	账龄组合	30,937,519.99	100.00	618,750.40	2.00
	应收出口退税款组合	-	-	-	-
组合小计		30,937,519.99	100.00	618,750.40	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		30,937,519.99	100.00	618,750.40	2.00

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	55,070,891.61	91.81	1,101,417.83	30,937,519.99	100.00	618,750.40
1-2年	4,914,933.03	8.19	491,493.30	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	59,985,824.64	100.00	1,592,911.13	30,937,519.99	100.00	618,750.40

(3) 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至2011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) 2011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(%)
广东宝奥物流现代投资有限公司	联营企业	30,404,533.34	1年以内	50.41
广州执诚服饰有限公司	控股子公司	20,686,517.00	1年以内	34.30
广东嘉佳卡通影视制作有限公司	控股子公司	4,500,000.00	1-2年	12.43
		3,000,000.00	1年以内	
保利房地产(集团)股份有限公司	无关联关系	414,933.03	1-2年	0.69
澄海区国家税务局(出口退税)	无关联关系	330,315.44	1年以内	0.55
合计		59,336,298.81		98.38

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	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	274,750,518.24	-	274,750,518.24	161,661,072.04	-	161,661,072.04
其他投资	33,117,493.31	-	33,117,493.31	-	-	-
合计	307,868,011.55	-	307,868,011.55	161,661,072.04	-	161,661,072.04

(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	2010.12.31	本期投资增减额	累计权益增减额	2011.12.31	核算方法
广州奥飞文化传播有限公司	100	200,000,000.00	96,930,121.39	100,000,000.00	-	196,930,121.39	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
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
奥飞动漫文化(香港)有限公司	100	3,676,535.50	730,940.50	2,945,595.00	-	3,676,535.50	成本法
英国奥飞动漫玩具有限公司	100	3,187,925.35	10.15	3,187,915.20	-	3,187,925.35	成本法
汕头奥飞玩具有限公司	100	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	成本法
广东嘉佳卡通影视有限公司	30	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	成本法
广州市执诚服饰有限公司	51	6,955,936.00	-	6,955,936.00	-	6,955,936.00	成本法
北京潘高文化传媒有限公司	20	4,000,000.00	-	4,000,000.00	21,799.48	4,021,799.48	权益法
广东宝奥现代物流投资有限公司	30	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-904,306.17	29,095,693.83	权益法
合 计		311,820,396.85	161,661,072.04	147,089,446.20	-882,506.69	307,868,011.55	

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	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	815,299,513.48	745,197,073.72
其他业务收入	-	246,179.00
合 计	815,299,513.48	745,443,252.72

(2) 营业成本

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	558,823,476.75	527,981,623.73
其他业务成本	-	-
合 计	558,823,476.75	527,981,623.73

(3) 营业收入按业务列示如下：

项 目	2011 年度	2010 年度
动漫影视类	19,730,558.95	15,893,429.12
动漫玩具类	615,049,281.05	605,479,230.72
非动漫玩具类	180,519,673.48	123,824,413.88
其他业务	-	246,179.00
合 计	815,299,513.48	745,443,252.72

(4) 营业成本按业务列示如下：

项 目	2011 年度	2010 年度
动漫影视类	19,746,502.20	12,209,877.56
动漫玩具类	386,518,830.67	408,864,878.67
非动漫玩具类	152,558,143.88	106,906,867.50
合 计	558,823,476.75	527,981,623.73

(5) 营业收入按地区列示如下:

地 区	2011 年度	2010 年度
中国内地	668,711,795.47	566,368,435.04
境外(含香港)	146,587,718.01	179,074,817.68
合 计	815,299,513.48	745,443,252.72

(6) 营业成本按地区列示如下:

地 区	2011 年度	2010 年度
中国内地	452,308,048.20	405,130,320.91
境外(含香港)	106,515,428.55	122,851,302.82
合 计	558,823,476.75	527,981,623.73

(7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

①2010 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	53,744,602.32	7.21
广东奥迪动漫玩具有限公司	47,285,111.01	6.34
香港裕俊集团有限公司	27,657,714.45	3.71
沙特彩虹公司	24,421,408.30	3.28
义乌信龙贸易商行(张永信)	18,170,173.34	2.44
合 计	171,279,009.42	22.98

②2011 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	70,209,039.09	8.61
义乌信龙贸易商行(张永信)	18,854,098.71	2.31
俄罗斯 GrandToy 公司	14,743,055.03	1.81
上海炫动传播股份有限公司	13,825,922.20	1.70
湖南金鹰卡通有限公司	12,187,671.88	1.49
合 计	129,819,786.91	15.92

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-882,506.69	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,561.65	-
其他	-	-
合 计	-850,945.04	-

6、母公司现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,612,636.04	111,617,094.90
加：资产减值准备	5,116,072.69	7,183,165.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,907,321.56	7,431,071.33
无形资产摊销	2,159,373.41	1,682,285.71
长期待摊费用摊销	2,672,680.91	715,927.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-79,073.14	17,439.60
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）	2,144,802.20	2,549,528.07
投资损失（减：收益）	850,945.04	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-119,093.80	647,629.31
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-53,173,761.65	-48,031,857.19
经营性应收项目的减少（减：增加）	-28,181,450.46	-58,013,517.56
经营性应付项目的增加（减：减少）	-60,169,518.15	171,332,348.92

项 目	2011 年度	2010 年度
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-20,259,065.35	197,131,116.67
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	477,035,506.47	739,803,628.89
减：现金的期初余额	739,803,628.89	709,238,964.39
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	-262,768,122.42	30,564,664.50

十二、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	2011 年度	2010 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	69,578.95	-39,569.05
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	13,432,961.72	12,138,371.79
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	338,320.36	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的初始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	-	-

项 目	2011年度	2010年
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	543,180.95	-
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	-	-
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、受托经营取得的管理费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-3,839,954.30	-4,546,922.53
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	10,544,087.68	7,551,880.21
减：非经常性损益相应的所得税	1,356,995.20	1,133,904.15
减：少数股东损益影响数	-12,130.02	-2,992.31
非经常性损益影响的净利润	9,199,222.50	6,420,968.37

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
2011年度	归属于公司普通股股东的净利润	9.82%	0.32	0.32
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.14%	0.30	0.30
2010年度	归属于公司普通股股东的净利润	10.40%	0.32	0.32
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.89%	0.30	0.30