
广东奥飞动漫文化股份有限公司

Guangdong Alpha Animation and Culture Co., Ltd.



2012 年半年度财务报告

股票简称：奥飞动漫

股票代码：002292

披露时间：2012 年 8 月 10 日

财务会计报告（未经审计）

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、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

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		486,147,202.89	640,548,128.36
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
应收票据		2,080,000	500,000
应收账款		218,955,576.38	147,321,679.51
预付款项		98,272,625.18	61,852,752.38
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
应收利息		697,423.89	1,229,117.05
应收股利		0	0
其他应收款		36,668,780.13	33,995,873.56
买入返售金融资产		0	0
存货		307,356,517.84	304,566,604.59
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		1,150,178,126.31	1,190,014,155.45
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0

长期股权投资		34,257,991.48	33,117,493.31
投资性房地产		0	0
固定资产		57,462,715.4	61,792,370.17
在建工程		131,553,497.44	107,221,706.16
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		190,244,539.72	191,703,453.59
开发支出		0	0
商誉		14,023,265.72	6,575,219.97
长期待摊费用		6,025,418.61	6,579,230.68
递延所得税资产		2,599,995.45	2,622,417.02
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		436,167,423.82	409,611,890.9
资产总计		1,586,345,550.13	1,599,626,046.35
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		96,719,695.16	101,275,912.48
预收款项		12,064,987.29	15,869,473.52
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬		13,161,867.29	9,608,958.95
应交税费		22,347,884.69	18,227,362.51
应付利息		0	0
应付股利		0	0
其他应付款		7,463,344.22	4,713,670.04
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0

代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
一年内到期的非流动负债		0	12,000,000
其他流动负债		0	0
流动负债合计		151,757,778.65	161,695,377.5
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		299,804.57	507,120
非流动负债合计		299,804.57	507,120
负债合计		152,057,583.22	162,202,497.5
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		409,600,000	409,600,000
资本公积		578,737,000	578,737,000
减：库存股		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		49,935,514.81	49,935,514.81
一般风险准备		0	0
未分配利润		322,587,166.28	341,393,623.45
外币报表折算差额		-87,128.1	-168,693.82
归属于母公司所有者权益合计		1,360,772,552.99	1,379,497,444.44
少数股东权益		73,515,413.92	57,926,104.41
所有者权益（或股东权益）合计		1,434,287,966.91	1,437,423,548.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,586,345,550.13	1,599,626,046.35

法定代表人：蔡东青先生

主管会计工作负责人：邓金华女士

会计机构负责人：陈臻女士

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		313,681,231.75	477,035,506.47
交易性金融资产			
应收票据		1,630,000	
应收账款		166,737,548.99	121,103,692.55
预付款项		77,628,889.72	56,019,944.28
应收利息		511,762.33	1,084,500
应收股利			
其他应收款		45,916,412.15	58,723,228.95
存货		216,887,658.37	216,248,548
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		822,993,503.31	930,215,420.25
非流动资产：			
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		350,988,736.11	307,868,011.55
投资性房地产			
固定资产		51,764,029.77	55,330,825.7
在建工程		131,553,497.44	107,221,706.16
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		55,230,040.9	54,122,875.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,055,602.9	4,314,750.1
递延所得税资产		1,437,838.65	1,594,400.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		595,029,745.77	530,452,569.32
资产总计		1,418,023,249.08	1,460,667,989.57
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		77,026,506.69	79,774,968.32
预收款项		11,534,015.54	4,485,288.8
应付职工薪酬		9,703,659.01	6,147,579.86
应交税费		22,779,778.85	18,314,796.9
应付利息			
应付股利			
其他应付款		89,718,042.22	105,473,530.3
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		210,762,002.31	214,196,164.18
非流动负债：			
长期借款			
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		270,000	300,000
非流动负债合计		270,000	300,000
负债合计		211,032,002.31	214,496,164.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		409,600,000	409,600,000
资本公积		578,737,000	578,737,000
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		49,935,514.81	49,935,514.81
未分配利润		168,718,731.96	207,899,310.58
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,206,991,246.77	1,246,171,825.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,418,023,249.08	1,460,667,989.57

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		492,051,229.59	478,029,303.17
其中：营业收入		492,051,229.59	478,029,303.17
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		417,274,277.88	415,807,883.83
其中：营业成本		289,755,647.15	298,594,246.29
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
营业税金及附加		7,882,677.71	8,026,457.17
销售费用		55,833,206.9	54,799,959.14
管理费用		66,859,430.43	60,422,466.23
财务费用		-6,894,354.43	-6,782,104.61
资产减值损失		3,837,670.12	746,859.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	85,150.68
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,659,501.83	-47,770.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,659,501.83	-47,770.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,117,449.88	62,258,799.41
加：营业外收入		5,719,606.62	7,368,176.96
减：营业外支出		183,562.41	1,329,171.52
其中：非流动资产处置损失		18,202.98	13,420.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,653,494.09	68,297,804.85

减：所得税费用		12,669,957.26	10,170,591.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,983,536.83	58,127,213.8
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
归属于母公司所有者的净利润		63,113,542.83	59,344,283.41
少数股东损益		2,869,994	-1,217,069.61
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.15	0.14
（二）稀释每股收益		0.15	0.14
七、其他综合收益		81,565.72	-55,891.19
八、综合收益总额		66,065,102.55	58,071,322.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,195,108.55	59,288,392.22
归属于少数股东的综合收益总额		2,869,994	-1,217,069.61

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：蔡东青先生

主管会计工作负责人：邓金华女士

会计机构负责人：陈臻女士

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		368,980,106.2	373,051,694.54
减：营业成本		244,476,440.56	268,255,513.31
营业税金及附加		3,115,752.56	2,514,591.4
销售费用		28,911,546.75	23,870,619.18
管理费用		44,899,481.32	41,244,157.33
财务费用		-5,794,021.61	-6,358,299.88
资产减值损失		2,100,845.24	-224,161.49
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）		-1,654,818.44	-47,770.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,654,818.44	-47,770.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,615,242.94	43,701,504.08
加：营业外收入		2,022,291.19	2,726,041.71

减：营业外支出		160,000	1,319,542.08
其中：非流动资产处置损失			3,791.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,477,534.13	45,108,003.71
减：所得税费用		8,738,112.75	6,425,028.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,739,421.38	38,682,975.18
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1	0.09
（二）稀释每股收益		0.1	0.09
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		42,739,421.38	38,682,975.18

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	465,924,814.53	524,342,195.69
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	2,777,078.08	388,346.87
收到其他与经营活动有关的现金	13,265,930.9	56,163,074.03
经营活动现金流入小计	481,967,823.51	580,893,616.59
购买商品、接受劳务支付的现金	305,436,801.26	480,062,421.08
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	81,648,410.72	77,996,607.67
支付的各项税费	49,097,738.65	43,467,739.25
支付其他与经营活动有关的现金	66,006,518.42	76,787,728.35
经营活动现金流出小计	502,189,469.05	678,314,496.35
经营活动产生的现金流量净额	-20,221,645.54	-97,420,879.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,500	122,750
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	0	0
投资活动现金流入小计	12,500	122,750
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,251,901.46	64,541,845.95
投资支付的现金	8,800,000	44,000,000
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	7,250,000	5,703,603.36
支付其他与投资活动有关的现金	0	500,000
投资活动现金流出小计	48,301,901.46	114,745,449.31
投资活动产生的现金流量净额	-48,289,401.46	-114,622,699.31
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	0	0
偿还债务支付的现金	12,000,000	3,000,000

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,087,047.7	71,924,150
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	0	0
筹资活动现金流出小计	86,087,047.7	74,924,150
筹资活动产生的现金流量净额	-86,087,047.7	-74,924,150
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	197,169.23	-166,810.23
五、现金及现金等价物净增加额	-154,400,925.47	-287,134,539.3
加：期初现金及现金等价物余额	640,548,128.36	884,867,899.15
六、期末现金及现金等价物余额	486,147,202.89	597,733,359.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	366,140,458.23	426,330,604.1
收到的税费返还	2,655,656.58	
收到其他与经营活动有关的现金	6,888,993.58	49,698,294.49
经营活动现金流入小计	375,685,108.39	476,028,898.59
购买商品、接受劳务支付的现金	268,109,331.29	404,491,560.15
支付给职工以及为职工支付的现金	43,033,685.03	48,316,234.88
支付的各项税费	32,048,449.03	29,838,177.87
支付其他与经营活动有关的现金	33,725,866.92	44,828,318.8
经营活动现金流出小计	376,917,332.27	527,474,291.7
经营活动产生的现金流量净额	-1,232,223.88	-51,445,393.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000
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	0	120,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,565,150.15	63,821,101.87
投资支付的现金	6,000,000	7,120,357.5
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	52,025,543	129,082,457.2
支付其他与投资活动有关的现金		500,000
投资活动现金流出小计	89,590,693.15	200,523,916.57
投资活动产生的现金流量净额	-89,590,693.15	-200,403,916.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,654,341.29	93,152,058.22
筹资活动现金流入小计	39,654,341.29	93,152,058.22
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,777,631.04	71,251,200
支付其他与筹资活动有关的现金	38,589,839.52	4,100,164.64
筹资活动现金流出小计	112,367,470.56	75,351,364.64
筹资活动产生的现金流量净额	-72,713,129.27	17,800,693.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	181,771.58	-130,305
五、现金及现金等价物净增加额	-163,354,274.72	-234,178,921.1
加：期初现金及现金等价物余额	477,035,506.47	739,803,628.89
六、期末现金及现金等价物余额	313,681,231.75	505,624,707.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	409,600,000	578,737,000			49,935,514.81		341,393,623.45	-168,693.82	57,926,104.41	1,437,423,548.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	409,600,000	578,737,000			49,935,514.81		341,393,623.45	-168,693.82	57,926,104.41	1,437,423,548.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-18,806,457.17	81,565.72	15,589,309.51	-3,135,581.94
(一) 净利润							63,113,542.83		2,869,994	65,983,536.83
(二) 其他综合收益								81,565.72		81,565.72
上述(一)和(二)小计							63,113,542.83	81,565.72	2,869,994	66,065,102.55
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	5,271,269	5,271,269
1. 所有者投入资本									5,271,269	5,271,269
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-81,920,000	0	0	-81,920,000
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-81,920,000			-81,920,000
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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									0	
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他								7,448,046.51	7,448,046.51	
四、本期期末余额	409,600,000	578,737,000			49,935,514.81		322,587,166.28	-87,128.1	73,515,413.92	1,434,287,966.91

上年金额

单位：元

项目	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
	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	732,337,000			39,874,251.21		296,064,453.6	-3,606.16	58,959,328.97	1,383,231,427.62
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	256,000,000	732,337,000			39,874,251.21		296,064,453.6	-3,606.16	58,959,328.97	1,383,231,427.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,600,000	-153,600,000			10,061,263.6		45,329,169.85	-165,087.66	-1,033,224.56	54,192,121.23
（一）净利润							132,190,433.45		-1,399,010.54	130,791,422.91
（二）其他综合收益								-165,087.66		-165,087.66
上述（一）和（二）小计							132,190,433.45	-165,087.66	-1,399,010.54	130,626,335.25

(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	10,061,263.6	0	-86,861,263.6	0	0	-76,800,000
1. 提取盈余公积					10,061,263.6		-10,061,263.6			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-76,800,000			-76,800,000
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转	153,600,000	-153,600,000	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	153,600,000	-153,600,000								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他								365,785.98		365,785.98
(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	578,737,000			49,935,514.81		341,393,623.45	-168,693.82	57,926,104.41	1,437,423,548.85

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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

一、上年年末余额	409,600,000	578,737,000			49,935,514.81		207,899,310.58	1,246,171,825.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	409,600,000	578,737,000			49,935,514.81		207,899,310.58	1,246,171,825.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-39,180,578.62	-39,180,578.62
(一) 净利润							42,739,421.38	42,739,421.38
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							42,739,421.38	42,739,421.38
(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	-81,920,000	-81,920,000
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-81,920,000	-81,920,000
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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								
(七) 其他								

四、本期期末余额	409,600,000	578,737,000			49,935,514.81		168,718,731.96	1,206,991,246.77
----------	-------------	-------------	--	--	---------------	--	----------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	256,000,000	732,337,000			39,874,251.21		194,147,938.14	1,222,359,189.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	256,000,000	732,337,000			39,874,251.21		194,147,938.14	1,222,359,189.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,600,000	-153,600,000			10,061,263.6		13,751,372.44	23,812,636.04
（一）净利润							100,612,636.04	100,612,636.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							100,612,636.04	100,612,636.04
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	10,061,263.6	0	-86,861,263.6	-76,800,000
1. 提取盈余公积					10,061,263.6		-10,061,263.6	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-76,800,000	-76,800,000
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	153,600,000	-153,600,000	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	153,600,000	-153,600,000						

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	578,737,000			49,935,514.81		207,899,310.58	1,246,171,825.39

(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

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44050000004759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项批证件方可经营）。

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2012年6月30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）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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）。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

（2）外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

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。

（2）金融工具的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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	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	其他方法	应收出口退税款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	方法说明
应收出口退税款组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

11、存货**(1) 存货的分类**

原材料、低值易耗品、在产品和产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

发出时的成本采用加权平均法核算

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：分次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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。

(2) 后续计量及损益确认

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。

(3) 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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

13、投资性房地产

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。

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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

—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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	6	5	15.83
办公设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

——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。

（5）其他说明

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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。

（2）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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

（2）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。

(3) 暂停资本化期间

——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。

(4) 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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

——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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用年限
办公软件	5~6年	估计使用寿命
商标权	3~10年	法定年限内估计使用寿命
专利权	3年	法定年限内估计使用寿命
著作权	3年	法定年限内估计使用寿命
卡通频道经营权	30年	合同约定年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

——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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

——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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 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。

(2) 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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——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。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

- 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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

——在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，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。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。目前主要政府补助：财政贴息、研究开发补贴、政策性补贴。

(2) 会计处理方法

- 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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

——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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

——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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

——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。

(2) 融资租赁会计处理

——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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**(三) 税项****1、公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、13%
消费税		
营业税	营业额	5%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
文化事业建设费	广告收入	3%
堤围防护费	收入额	0.05%、0.1%、0.13%

奥飞股份企业所得税税率为15%；

子公司广东奥迪动漫玩具有限公司企业所得税税率为15%；

子公司广州奥飞文化传播有限公司企业所得税税率为15%；

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%；

子公司上海乐客友联童鞋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）。

2、税收优惠及批文

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。

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。2012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。2012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，发证日期为2009年12月14日，有效期为三年，2012年按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他说明

（四）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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）。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	12,000,000	制作电视节目、代理、发布广告	6,000,000		50%	50%	是	987,457.12	5,012,542.88	
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	3,000,000	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。	3,000,000		100%	100%	是			
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	85,993	塑料玩具批发零售贸易、产品展销等	85,993		100%	100%	是			
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 0DR	贸易	10.15	玩具批发零售贸易、产品专卖店及展销等	10.15		100%	100%	是			

上海乐客友联童鞋有限公司	控股子公司	上海市闵行区莘沥路600弄88号3幢2楼	贸易	45,000,000	鞋帽、服装服饰、针纺织品、工艺品、日用百货、文具、办公用品的销售等	22,950,000		51%	51%	是	152,059.22		
--------------	-------	----------------------	----	------------	-----------------------------------	------------	--	-----	-----	---	------------	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

注：奥飞动漫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，其中由奥飞动漫选任三人、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，且由奥飞动漫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，奥飞动漫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) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	200,000,000	动画片、电视剧等的制作与发行	200,000,000		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	10,000,000	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。	10,000,000		100%	100%	是			
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	传媒业	10,000,000	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	90,000,000		60%	60%	是	7,702.73	3,992.297.27	

		台大楼 1 楼			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的批准文件经营）。								
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	11,574,020	销售：服装及服饰品；批发和零售贸易；货物进出口、技术进出口。	27,642,453		51%	51%	是	18,850,641.25		

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

本报告期公司投资设立子公司上海乐客友联童鞋有限公司

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
上海乐客友联童鞋有限公司	23,260,324.94	310,324.94

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

奥飞动漫文化（香港）有限公司 港币 年初折算汇率：0.8107 期末折算汇率：0.8152
英国奥飞动漫玩具有限公司 英镑 年初折算汇率：9.7116 期末折算汇率：9.8169

处理方法：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。

（五）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	173,715.82	--	--	371,679.07
人民币	--	--	169,768.21	--	--	338,591.26
GBP				3,407.04	9.7116	33,087.81
HKD	4,842.5	0.8152	3,947.61			
银行存款：	--	--	485,973,487.07	--	--	640,176,449.29
人民币	--	--	475,302,568.18	--	--	631,917,036.65
USD	1,429,993.45	6.3249	9,044,565.57	1,162,685.26	6.3009	7,325,963.55
HKD	496,387.04	0.8152	404,654.72	378,916.81	0.8107	307,187.86
EUR	83,153.66	7.871	654,502.46	37,899.65	8.1625	309,355.89
GBP	57,777.52	9.8169	567,196.14	32,631.63	9.7116	316,905.34
其他货币资金：	--	--	0	--	--	0
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	486,147,202.89	--	--	640,548,128.36

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：无

2、交易性金融资产

（1）交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		

衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	0	0

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,080,000	500,000
合计	2,080,000	500,000

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0	0	0	0
其中：				
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0
其中：	--	--	--	--
合计	0	0	0	0

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定存利息	1,229,117.05	3,133,231.99	3,664,925.15	697,423.89
合计	1,229,117.05	3,133,231.99	3,664,925.15	697,423.89

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	224,677,970.62	100%	5,722,394.24	2.55%	151,557,112.46	100%	4,235,432.95	2.79%
组合小计	224,677,970.62	100%	5,722,394.24	2.55%	151,557,112.46	100%	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	0		0		0		0	
合计	224,677,970.62	--	5,722,394.24	--	151,557,112.46	--	4,235,432.95	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	216,106,235.6	96.18%	4,322,124.71	142,805,487.61	94.23%	2,856,109.78
1 年以内小计	216,106,235.6	96.18%	4,322,124.71	142,805,487.61	94.23%	2,856,109.78
1 至 2 年	5,856,254.86	2.61%	585,625.49	6,230,821.42	4.11%	623,082.14
2 至 3 年	2,715,480.16	1.21%	814,644.04	2,520,803.43	1.66%	756,241.03
3 年以上						

3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	224,677,970.62	--	5,722,394.24	151,557,112.46	--	4,235,432.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
三林玩具公司	无关联关系	9,856,444.85	1 年以内	4.39%
泰国荣裕丰公司	无关联关系	7,153,059.76	1 年以内	3.18%
广州澳翔玩具有限公司	无关联关系	6,788,250.95	1 年以内	3.02%
远利兄弟公司	无关联关系	6,124,972.18	1 年以内	2.73%
俄罗斯 Grand Toy 公司	无关联关系	5,953,608.07	1 年以内	2.65%
合计	--	35,876,335.81	--	15.97%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	0	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	37,048,289.43	98.68%	874,815.2	2.36%	34,460,688.21	99.05%	795,130.09	2.31%
应收出口退税款组合	495,305.9	1.32%			330,315.44	0.95%		
组合小计	37,543,595.33	100%	874,815.2	2.33%	34,791,003.65	100%	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	0		0		0		0	
合计	37,543,595.33	--	874,815.2	--	34,791,003.65	--	795,130.09	--

其他应收款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
1年以内	36,186,172.11	97.67%	723,723.45	33,627,484.52	97.58%	672,549.69
1年以内小计	36,186,172.11	97.67%	723,723.45	33,627,484.52	97.58%	672,549.69
1至2年	730,217.32	1.97%	73,021.75	701,303.69	2.04%	70,130.4
2至3年				90,000	0.26%	27,000

3年以上	131,900	0.36%	780,707	41,900	0.12%	25,450
3至4年	91,500	0.25%	45,750	26,900	0.08%	13,450
4至5年	40,400	0.11%	32,320	15,000	0.04%	12,000
5年以上						
合计	37,048,289.43	--	874,815.2	34,460,688.21	--	795,130.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
应收出口退税款组合	495,305.9	0
合计	495,305.9	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计	0	--	0%

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	31,399,466.68	1 年以内	83.63%
汕头市澄海区国土资源局	无关联关系	1,077,742	1 年以内	2.87%
保利房地产（集团）股份有限公司	无关联关系	498,986	1-2 年	1.33%
出口退税	无关联关系	495,305.9	1 年以内	1.32%
陈桂丹	公司员工	388,987.5	1 年之内	1.04%
合计	--	33,860,488.08	--	90.19%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末
资产:	
资产小计	0
负债:	
负债小计	0

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	82,296,785.18		59,039,085.38	95.45%
1 至 2 年	15,975,840.00		2,813,667	4.55%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	98,272,625.18	--	61,852,752.38	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海大模王动漫科技有限公司	无关联关系	20,000,000		动画片制作未完成
上海铠钜图文设计工作室	无关联关系	15,131,186		动画片制作未完成
西基动画(厦门)有限公司	无关联关系	7,584,720		动画片制作未完成
深圳市图艺动漫设计有限公司 (飓风战魂)	无关联关系	6,640,000		动画片制作未完成

北京潘高文化传媒有限公司	联营企业	3,042,000		动画片制作未完成
合计	--	52,397,906	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,623,702.79		87,623,702.79	95,380,414.24		95,380,414.24
在产品	44,954,386.85		44,954,386.85	16,215,428.32		16,215,428.32
库存商品	166,693,829.76	7,100,587.51	159,593,242.25	189,974,267.26	7,974,152.03	182,000,115.23
周转材料						
消耗性生物资产						
低值易耗品	15,185,185.95		15,185,185.95	10,970,646.8		10,970,646.8
合计	314,457,105.35	7,100,587.51	307,356,517.84	312,540,756.62	7,974,152.03	304,566,604.59

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	7,974,152.03	2,271,023.72		3,144,588.24	7,100,587.51
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	7,974,152.03	2,271,023.72	0	3,144,588.24	7,100,587.51

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品	可变现净值低于存货成本		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0	0

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计	0	0

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--	0	--	0	0	0	0

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例(%)
合计	0	--

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	0	0

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												

深圳市精合动漫有限公司	有限责任公司	深圳市福田区福强路益田花园 22 栋 14A	矫立超	文化业	1,538,462	35%	35%	3,726,314.35	182,022.9	3,544,291.45	274,174.69	-13,381.12
北京潘高文化传媒有限公司	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	文化业	20,000,000	20%	20%	5,383,498.19	233,295.1	5,150,203.09	56,400	1,524.71
广东宝奥现代物流投资有限公司	有限责任公司	汕头市澄海区金鸿公路边	刘武	交通运输业	100,000,000	30%	30%	194,112,835.3	102,644,267.17	91,468,568.13		-5,517,077.97

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：会计估计无重大差异

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
深圳市精合动漫有限公司	权益法	2,800,000		2,800,000	2,795,316.61	35%	35%		0	0	0
北京潘高文化传媒有限公司	权益法	4,000,000	4,021,799.48		4,022,104.43	20%	20%		0	0	0
广东宝奥现代物流投资有限公司	权益法	30,000,000	29,095,693.83		27,440,570.44	30%	30%		0	0	0
合计	--	36,800,000	33,117,493.31	2,800,000	34,257,991.48	--	--	--	0	0	0

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	118,393,123.48	1,489,884.03		326,653.5	119,556,354.01
其中：房屋及建筑物	42,143,919.29				42,143,919.29
机器设备	39,122,108.37	649,393.14			39,771,501.51
运输工具	9,329,695.12	38,290.6		98,300	9,269,685.72
电子设备	11,494,782.48	358,595.73		179,792.01	11,673,586.2
办公设备	9,951,330.2	68,585.84		25,869.61	9,994,046.43
其他设备	6,351,288.02	375,018.72		22,691.88	6,703,614.86
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	56,600,753.31	0	5,771,955.55	279,070.25	62,093,638.61
其中：房屋及建筑物	13,066,079.08	0	1,579,376.69		14,645,455.77
机器设备	22,214,866.99	0	1,362,841.15		23,577,708.14
运输工具	2,244,575.24	0	737,809.09	89,493.87	2,892,890.46
电子设备	9,668,039.42	0	567,695.41	171,158.85	10,064,575.98

办公设备	5,474,654.16	0	1,039,645.18	6,082.58	6,508,216.76
其他设备	3,932,538.42	0	484,588.03	12,334.95	4,404,791.5
--	期初账面余额	--	--	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	61,792,370.17	--	--	--	57,462,715.4
其中：房屋及建筑物	29,077,840.21	--	--	--	27,498,463.52
机器设备	16,907,241.38	--	--	--	16,193,793.37
运输工具	7,085,119.88	--	--	--	6,376,795.26
电子设备	1,826,743.06	--	--	--	1,609,010.22
办公设备	4,476,676.04	--	--	--	3,485,829.67
其他设备	2,418,749.6	--	--	--	2,298,823.36
四、减值准备合计	0	--	--	--	0
其中：房屋及建筑物	0	--	--	--	0
机器设备	0	--	--	--	0
运输工具	0	--	--	--	0
电子设备	0	--	--	--	0
办公设备	0	--	--	--	0
其他设备	0	--	--	--	0
五、固定资产账面价值合计	61,792,370.17	--	--	--	57,462,715.4
其中：房屋及建筑物	29,077,840.21	--	--	--	27,498,463.52
机器设备	16,907,241.38	--	--	--	16,193,793.37
运输工具	7,085,119.88	--	--	--	6,376,795.26
电子设备	1,826,743.06	--	--	--	1,609,010.22
办公设备	4,476,676.04	--	--	--	3,485,829.67
其他设备	2,418,749.6	--	--	--	2,298,823.36

本期折旧额 5,771,955.55 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
机器设备				0	
运输工具				0	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 项目	3,451,144.2	0	3,451,144.2	2,469,031.58	0	2,469,031.58
动漫衍生品生产基地	127,972,353.24	0	127,972,353.24	104,622,674.58	0	104,622,674.58
动漫硅谷	130,000	0	130,000	130,000	0	130,000
合计	131,553,497.44	0	131,553,497.44	107,221,706.16	0	107,221,706.16

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
动漫衍生品生产基地	177,800,000	104,622,674.58	23,349,678.66			71.98%	80%				募集资金	127,972,353.24
合计	177,800,000	104,622,674.58	23,349,678.66	0	0	--	--	0	0	--	--	127,972,353.24

在建工程项目变动情况的说明：2012年4月15日公司第二届董事会第十六次会议已经审议通过《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》并经公司2011年度股东大会审议通过。动漫衍生品生产基地项目是公司IPO募投项目之一，该募投项目在2007年规划和进行投资概算，到2011年底，项目实施的环境发生变化：一方面基于公司收入规模大幅增长，产能也需要满足未来五年的发展需求，经公司管委会、董事会慎重评估后，建筑面积做了如上的调整；另一方面，从2007到2011年建筑原材料价格和劳动力价格大幅上升，故建筑造价超过原预算，公司根据目前情况对工程相关费用做了如上调整。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0	0	0	0	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
动漫衍生品生产基地	80%	

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0	0	0	0

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0	0	--

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

□ 适用 √ 不适用

(2) 以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	211,137,767.41	2,584,080.26	0	213,721,847.67
土地使用权/工业园土地	15,600,000	0	0	15,600,000
土地使用权/衍生产品生产 生产基地工程	32,755,600	0	0	32,755,600
土地使用权/衍生产品生产 生产基地工程(第二期)	10,764,472	194,400	0	10,958,872
办公软件	1,443,838.96	153,846.15	0	1,597,685.11
商标权	3,782,418.69	684,080	0	4,466,498.69
专利权	1,651,446	1,494,014.11	0	3,145,460.11

著作权	58,110	57,740	0	115,850
卡通频道经营权	145,081,881.76	0	0	145,081,881.76
二、累计摊销合计	19,434,313.82	4,042,994.13	0	23,477,307.95
土地使用权/工业园土地	4,513,059.65	156,000	0	4,669,059.65
土地使用权/衍生产品生产 生产基地工程	2,402,077.18	327,556.02	0	2,729,633.2
土地使用权/衍生产品生产 生产基地工程(第二期)	430,578.92	108,324.46	0	538,903.38
办公软件	1,022,228.17	124,949.93	0	1,147,178.1
商标权	1,443,858.99	467,799.29	0	1,911,658.28
专利权	752,411.48	423,541.85	0	1,175,953.33
著作权	3,984.43	16,791.2	0	20,775.63
卡通频道经营权	8,866,115	2,418,031.38	0	11,284,146.38
三、无形资产账面净值合 计	191,703,453.59	2,584,080.26	4,042,994.13	190,244,539.72
土地使用权/工业园土地	11,086,940.35		156,000	10,930,940.35
土地使用权/衍生产品生产 生产基地工程	30,353,522.82		327,556.02	30,025,966.8
土地使用权/衍生产品生产 生产基地工程(第二期)	10,333,893.08	194,400	108,324.46	10,419,968.62
办公软件	421,610.79	153,846.15	124,949.93	450,507.01
商标权	2,338,559.7	684,080	467,799.29	2,554,840.41
专利权	899,034.52	1,494,014.11	423,541.85	1,969,506.78
著作权	54,125.57	57,740	16,791.2	95,074.37
卡通频道经营权	136,215,766.76		2,418,031.38	133,797,735.38
四、减值准备合计	0	0	0	0
土地使用权/工业园土地				
土地使用权/衍生产品生产 生产基地工程				
土地使用权/衍生产品生产 生产基地工程(第二期)				
办公软件				
商标权				
专利权				
著作权				
卡通频道经营权				

无形资产账面价值合计	191,703,453.59	2,584,080.26	4,042,994.13	190,244,539.72
土地使用权/工业园土地	11,086,940.35		156,000	10,930,940.35
土地使用权/衍生产品生产 生产基地工程	30,353,522.82		327,556.02	30,025,966.8
土地使用权/衍生产品生产 生产基地工程(第二期)	10,333,893.08	194,400	108,324.46	10,419,968.62
办公软件	421,610.79	153,846.15	124,949.93	450,507.01
商标权	2,338,559.7	684,080	467,799.29	2,554,840.41
专利权	899,034.52	1,494,014.11	423,541.85	1,969,506.78
著作权	54,125.57	57,740	16,791.2	95,074.37
卡通频道经营权	136,215,766.76		2,418,031.38	133,797,735.38

本期摊销额 4,042,994.13 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0	0	0	0	0

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的 事项	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	7,448,045.75		14,023,265.72	0
合计	6,575,219.97	7,448,045.75	0	14,023,265.72	0

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
澄海办公楼三楼装修	130,416.38		103,545.11		26,871.27	
保利中心办公室装修	2,679,807.5		668,413.26		2,011,394.24	
零售终端小店装修款	1,393,749.48	1,397,891.19	853,429.54		1,938,211.13	
仓储基地装修	110,776.74		31,650.48		79,126.26	
嘉佳办公区装修	76,633.73		41,485.02		35,148.71	
网络建设费	698,819.68		97,899.99		600,919.69	
香港奥飞办公装修	52,944.81	35,217.51	17,495.72		70,666.6	
英国奥飞办公装修	206,091.61		54,301.33		151,790.28	
小店形象装修	1,229,990.75	101,549.33	494,605.21		836,934.87	
乐客友联办公装修		33,200	1,899.99		31,300.01	
乐客友联展柜		266,666.67	23,611.12		243,055.55	
合计	6,579,230.68	1,834,524.7	2,388,336.77	0	6,025,418.61	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,202,188.41	2,017,298.93
开办费		
可抵扣亏损	138,838.65	305,955.42
未支付工资余额的影响	258,968.39	299,162.67
小计	2,599,995.45	2,622,417.02
递延所得税负债：		

交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	79,184.71	64,483.48
可抵扣亏损	20,941,056.75	18,684,002.07
合计	21,020,241.46	18,748,485.55

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014年	7,362.69	7,362.69	
2015年	4,027,607.51	11,051,087.88	
2017年	46,689.22		
无限期	16,859,397.33	7,625,551.5	英国及香港子公司的可抵扣亏损无限期
合计	20,941,056.75	18,684,002.07	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计	0	0
可抵扣差异项目		
坏账准备	6,518,024.73	5,030,563.04
存货跌价准备	7,100,587.51	7,974,152.03
待弥补亏损	555,354.6	1,223,821.68
未支付工资余额	1,726,455.93	1,788,476.74
小计	15,979,607.48	16,017,013.48

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,030,563.04	1,566,646.4			6,597,209.44
二、存货跌价准备	7,974,152.03	2,271,023.72	0	3,144,588.24	7,100,587.51
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0	0			0
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					0
十四、其他					
合计	13,004,715.07	3,837,670.12	0	3,144,588.24	13,697,796.95

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0	0

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		

抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	0	0

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	0	0

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计	0	0

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	95,586,875.17	100,476,192.48
1-2 年	579,659.99	541,720.00
2-3 年	553,160.00	258,000.00
合计	96,719,695.16	101,275,912.48

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	12,003,392.92	15,273,541.04
1-2 年		595,932.48
2-3 年	61,594.37	
合计	12,064,987.29	15,869,473.52

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,972,233.75	75,926,258.96	72,414,300.62	12,487,192.09
二、职工福利费		3,257,594.07	3,230,671.07	26,923
三、社会保险费	0	4,241,794.44	4,241,794.44	0
其中：基本养老保险		2,521,419.82	2,521,419.82	0
失业保险费		252,444.96	252,444.96	0
工伤保险费		86,057.67	86,057.67	
生育保险费		155,528.19	155,528.19	
医疗保险费		1,192,698.42	1,192,698.42	0
重大疾病险		33,645.38	33,645.38	

四、住房公积金		493,769	482,742	11,027
五、辞退福利		87,439	87,439	
六、其他	636,725.2	724,412.75	724,412.75	636,725.2
其中：工会经费	616,520.3			616,520.3
职工教育经费	20,204.9	247,460.75	247,460.75	20,204.9
非货币性职工薪酬		476,952	476,952	
合计	9,608,958.95	84,731,268.22	81,181,359.88	13,161,867.29

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 247,460.75，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

公司应付职工薪酬均按时足额支付。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,416,478.09	4,560,421.95
消费税		
营业税	-2,014,063.02	-1,322,075.41
企业所得税	8,569,544.98	10,038,630.91
个人所得税	8,480,938.29	232,893.25
城市维护建设税	2,180,101.65	2,662,298.99
印花税	434,589	444,371.51
教育费附加	926,055.49	1,132,566.37
地方教育费附加	88,794.34	226,468.25
堤围防护费	197,154.73	220,499.93
文化事业建设费	140,699.78	10,437.14
房产税	131,040	
土地使用税	778,147.2	
其他代扣税	18,404.16	20,849.62
合计	22,347,884.69	18,227,362.51

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	0	0

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0	0	--

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,294,087.97	4,513,375.04
1-2 年	169,256.25	150,295.00
2-3 年		50,000.00
合计	7,463,344.22	4,713,670.04

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明:无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				

辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0	0	0	0

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	0	12,000,000
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	0	12,000,000

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	0	
抵押借款	0	
保证借款	0	12,000,000
信用借款	0	
合计	0	12,000,000

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0	--	0

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

合 计	0	--	--	--	--	--
-----	---	----	----	----	----	----

资产负债表日后已偿还的金额元。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	0	0

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数

					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0	--	0

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	0	0	0	0

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计	0	0	0	0	--

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益（动画项目政府补助）	29,804.57	207,120

电动玩具技术补贴	270,000	300,000
合计	299,804.57	507,120

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

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。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	409,600,000	0	0	0	0	0	409,600,000

48、库存股

49、专项储备

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	578,737,000	0	0	578,737,000
其他资本公积	0			0
合计	578,737,000	0	0	578,737,000

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,935,514.81			49,935,514.81
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	49,935,514.81	0	0	49,935,514.81

52、一般风险准备**53、未分配利润**

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	341,393,623.45	--	296,064,453.6	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	341,393,623.45	--	296,064,453.6	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,113,542.83	--	132,190,433.45	--
减：提取法定盈余公积			10,061,263.6	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	81,920,000		76,800,000	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	322,587,166.28	--	341,393,623.45	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

54、营业收入及营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	492,051,229.59	478,029,303.17
其他业务收入		
营业成本	289,755,647.15	298,594,246.29

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动漫影视类	65,285,111.05	21,900,097.21	82,011,447.66	22,250,431.51
动漫玩具类	270,964,200.91	162,336,853.59	279,349,087.48	186,206,053.12
非动漫玩具类	113,246,663.98	76,449,949.48	99,704,304.64	75,968,562.51
电视媒体类	19,873,291.3	16,282,064.53	12,392,493.31	11,592,949.59
其他婴童用品类	22,681,962.35	12,786,682.34	4,571,970.08	2,576,249.56
合计	492,051,229.59	289,755,647.15	478,029,303.17	298,594,246.29

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	404,855,478.89	197,125,759.64	429,900,437.41	264,348,216.8
境外（含香港）	87,195,750.7	92,629,887.51	48,128,865.76	34,246,029.49
合计	492,051,229.59	289,755,647.15	478,029,303.17	298,594,246.29

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
三林玩具公司	13,290,978.03	2.7%
北京宏基宝利商贸有限公司	12,836,004.32	2.61%
远利兄弟公司	12,372,453.12	2.51%
广州汇峰广告有限公司	12,143,281	2.47%
义乌信龙贸易商行(张永信)	11,439,017.75	2.32%
合计	62,081,734.22	12.61%

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	3,552,093.69	4,847,870.32	
城市维护建设税	2,197,755.47	1,628,747.86	
教育费附加	942,040.38	727,463.06	
资源税			
地方教育费附加	628,026.89	433,536.03	
文化事业建设费	562,761.28	388,839.9	
合计	7,882,677.71	8,026,457.17	--

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		85,150.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0	0
合计	0	85,150.68

58、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	-1,659,501.83	-47,770.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-1,659,501.83	-47,770.61

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
	0	0	
合计	0	0	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市精合动漫有限公司	-4,683.39		新增投资
北京潘高文化传媒有限公司	304.95	-47,770.61	营业收入增加
广东宝奥现代物流投资有限公司	-1,655,123.39		新增投资
合计	-1,659,501.83	-47,770.61	--

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,566,646.4	746,859.61
二、存货跌价损失	2,271,023.72	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,837,670.12	746,859.61

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	5,905.41	21,465.26
其中：固定资产处置利得	5,905.41	21,465.26
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	5,224,365.43	6,706,900
其他	489,335.78	639,811.7
合计	5,719,606.62	7,368,176.96

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
优秀民营企业贴息资金	270,000		
产权局优秀专利奖金	6,000		
广东省汕头市质量技术监督局标准战略专项资金	20,000		
澄海区财政存款户中小企业发展专项自资金	500,000		
汕头市国库支付管理中心知识产权局经费	170,000		
澄海区科技局补助经费	8,000		
汕头市粮丰集团有限公司转付汕头市食品行业协会展位补助款	6,000		
澄海区财政存款户经济建设和精神建设奖励款	100,000		

澄海区财政“两新”产品专项资金	480,000		
汕头市国库支付管理中心产权局资助金	31,050		
汕头大学省科技计划项目《玩具创意设计辅助系统》资金	10,000		
2010 年文化产业专项资金	3,250,000		
澄海区财政服务贸易发展专项资金	150,000		
澄海玩具迪拜展示中心及推介会专项资金	16,000		
电动玩具技术补贴摊销	30,000	30,000	
火力 3 动画项目政府补助	177,315.43		
动漫游戏产业走出去项目扶持资金		900,000	
2010 年第三批动漫产业发展资金		3,369,000	
汕头财政局 2010 年两新产品专项资金		400,000	
汕头市财政局 2010 年服务贸易发展专项资金		95,000	
汕头质量技术监督局标准战略资金		20,000	
越秀区科信局拨 2010 第三批动漫产业发展资金		1,200,000	
汕头财政科技局研发与生产电子小子项目科技经费		80,000	
广州市国库科技三项经费		350,000	
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	
专利申请补助		132,900	
广东省质量技术监督局 2010 年技术标准战略专项经费		30,000	
合计	5,224,365.43	6,706,900	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	18,202.98	13,420.85
其中：固定资产处置损失	18,202.98	13,420.85
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	160,000	1,312,000
罚款支出	5,359.43	3,750.67
合计	183,562.41	1,329,171.52

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,647,535.69	9,645,117.41
递延所得税调整	22,421.57	525,473.64
合计	12,669,957.26	10,170,591.05

63、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

①2012年1-6月

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

$$=409,600,000$$

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

$$=63,113,542.83/409,600,000=0.15$$

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

$$=57,602,172.92/409,600,000=0.14$$

②2011年1-6月

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

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

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

$$=59,344,283.41/409,600,000=0.14$$

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

$$=54,138,651.83/409,600,000=0.13$$

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。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		

减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额	81,565.72	-55,891.19
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	81,565.72	-55,891.19
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	81,565.72	-55,891.19

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	
政府补助	5,017,050
利息收入	6,701,932.8
其他	1,546,948.1
合计	13,265,930.9

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营销支出	16,919,733.17
经营管理支出	44,154,862.73
捐赠支出	160,000
其他	4,771,922.52
合计	66,006,518.42

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	65,983,536.83	58,127,213.8
加：资产减值准备	3,837,670.12	746,859.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,771,955.55	5,367,816.93
无形资产摊销	4,042,994.13	3,597,062.1
长期待摊费用摊销	2,388,336.77	1,428,983.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	12,297.57	-8,044.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-85,150.68
财务费用（收益以“-”号填列）	-719,282.25	1,917,692
投资损失（收益以“-”号填列）	1,659,501.83	47,770.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,421.57	525,473.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,916,348.73	-52,579,432.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,929,800.26	-23,620,713.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,625,071.33	-92,886,411.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,221,645.54	-97,420,879.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
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变动情况：	--	--
现金的期末余额	486,147,202.89	597,733,359.85
减：现金的期初余额	640,548,128.36	884,867,899.15
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-154,400,925.47	-287,134,539.3

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	28,205,936	6,955,936
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	7,250,000	5,955,936
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		252,332.64
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,250,000	5,703,603.36
4. 取得子公司的净资产	0	0
流动资产		10,316,505.15
非流动资产		448,554.63
流动负债		10,018,557.77
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	0	0
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

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	486,147,202.89	597,733,359.85
其中：库存现金	173,715.82	676,065.78
可随时用于支付的银行存款	485,973,487.07	597,057,294.07
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	0	0
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	486,147,202.89	640,548,128.36

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：无

（六）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（七）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
广州奥飞文化传播有限公司	控股子公司	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	文化	200,000,000	100%	100%	76842853-0
广东奥迪动漫玩具有限	控股子公司	有限责任公司	广州市天河区天河北路	蔡晓东	贸易	10,000,000	100%	100%	79941678-6

公司			30 号中 1106A						
北京中奥影 迪动画制作 有限公司	控股子公司	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	文化业	12,000,000	50%	50%	66843871-5
广东嘉佳卡 通影视有限 公司	控股子公司	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	传媒业	10,000,000	60%	60%	78577297-4
汕头奥飞玩 具有限公司	控股子公司	有限责任公 司	汕头市澄海 区文冠路原 星辰印刷厂	蔡晓东	制造业	3,000,000	100%	100%	56456705-3
奥飞动漫文 化(香港) 有限公司	控股子公司	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	贸易	85,993	100%	100%	-
英国奥飞动 漫玩具有限 公司	控股子公司	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	贸易	10.15	100%	100%	-
广州市执诚 服饰有限公司	控股子公司	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	周向辉	贸易	11,574,020	51%	51%	55236121-8
上海乐客友 联童鞋有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	上海市闵行 区莘沥路 600 弄 88 号 3 幢 2 楼	于飞	贸易	22,950,000	51%	51%	59311098-4

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
广东宝奥现代物流投资有限公司	有限责任公司	汕头市澄海区金鸿公路边	刘武	交通运输业	100,000,000	30%	30%	194,112,835.3	102,644,267.17	91,468,568.13	0	-5,517,077.97	联营	57791423-7
北京潘高文化传媒有限公司	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	文化业	20,000,000	20%	20%	5,383,498.19	233,295.1	5,150,203.09	56,400	1,524.71	联营	55488643-X
深圳市精合动漫有限公司	有限责任公司	深圳市福田区福强路益田花园22栋14A	矫立超	文化业	1,538,462	35%	35%	3,726,314.35	182,022.9	3,544,291.45	274,174.69	-13,381.12	联营	78393320-1

4、本企业的其他关联方情况

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

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响
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	127,972,353.24		2010年08月10日	竣工结算日	市场价格	0	

关联托管/承包情况说明

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监理。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%。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
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	房屋	员工宿舍	414,923.52	2011年12月28日	2012年12月27日	市场价格	414,923.52	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
广东宝奥现代物流投资有限公司	30,000,000	2011年10月19日	2012年10月19日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付账款	汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	311,099.19	311,099.19

(八) 股份支付**1、股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（九）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响:无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

经公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司跟民生银行汕头分行开展交易融资合作的议案》，此合作由民生银行汕头分行向公司提供综合授信额度，银行在额度内向公司所推荐的经销商进行授信，经销商通过民生银行向公司开具电子银行承兑汇票（期限三个月）用以发货，如经销商到期未付完款则由我司进行差额回购，本次的交易融资合作实质上形成了

公司对部分供应商的担保行为。

截止报告期末，经销商通过以上方式开具银行承兑汇票的余额为163万元，扣除经销商已缴30%保证金后，实质构成担保的余额为114.1万元，该担保事项未对公司财务状况构成重大影响。

（十）承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

（十一）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、其他资产负债表日后事项说明

2012年7月30日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了关于发行公司债券的相关事宜，本次发行的公司债券票面总额不超过6亿元（含6亿元）人民币，具体发行规模待8月15日公司股东大会授权董事会在上述范围内确定，本次发行公司债券为固定利率债券，期限为不超过5年期（含5年），本次发行公司债券的募集资金拟用于补充公司流动资金，改善公司资金状况。

(十二) 其他重要事项说明

- 1、非货币性资产交换：无
- 2、债务重组：无
- 3、企业合并：无
- 4、租赁：无
- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无
- 6、年金计划主要内容及重大变化：无
- 7、其他需要披露的重要事项：无

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	170,587,186.15	100%	3,849,637.16	2.26%	124,026,655.22	100%	2,922,962.67	2.36%
组合小计	170,587,186.15	100%	3,849,637.16	2.26%	124,026,655.22	100%	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	0		0		0		0	
合计	170,587,186.15	--	3,849,637.16	--	124,026,655.22	--	2,922,962.67	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内	165,113,518.18	96.79%	3,302,270.36	118,496,285.6	95.54%	2,369,925.71
1年以内小计	165,113,518.18	96.79%	3,302,270.36	118,496,285.6	95.54%	2,369,925.71
1至2年	5,473,667.97	3.21%	547,366.8	5,530,369.62	4.46%	553,036.96
2至3年						
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	170,587,186.15	--	3,849,637.16	124,026,655.22	--	2,922,962.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
三林玩具公司	无关联关系	9,856,444.85	1 年以内	5.78%
泰国荣裕丰公司	无关联关系	7,153,059.76	1 年以内	4.19%
远利兄弟公司	无关联关系	6,124,972.18	1 年以内	3.59%
俄罗斯 Grand Toy 公司	无关联关系	5,953,608.07	1 年以内	3.49%
韩国 AURORA 公司	无关联关系	5,535,664.49	1 年以内	3.25%
合计	--	34,623,749.35	--	20.3%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
Alpha Animation & Toys Ltd	子公司	2,577,407.25	1.51%
奥飞动漫文化(香港)有限公司	子公司	25,299.6	0.01%
合计	--	2,602,706.85	1.52%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	47,011,678.73	98.96 %	1,590,572.48	3.38%	59,985,824.64	99.45 %	1,592,911.13	2.66%
应收出口退税款组合	495,305.9	1.04%			330,315.44	0.55%		
组合小计	47,506,984.63	100%	1,590,572.48	3.35%	60,316,140.08	100%	1,592,911.13	2.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	47,506,984.63	--	1,590,572.48	--	60,316,140.08	--	1,592,911.13	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	38,882,442.43	82.71%	777,648.85	55,070,891.61	91.81%	1,101,417.83
1 年以内小计	38,882,442.43	82.71%	777,648.85	55,070,891.61	91.81%	1,101,417.83
1 至 2 年	8,129,236.3	17.29%	812,923.63	4,914,933.03	8.19%	491,493.3
2 至 3 年						
3 年以上						

3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	47,011,678.73	--	1,590,572.48	59,985,824.64	--	1,592,911.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
应收出口退税款组合	495,305.9	0
合计	495,305.9	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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的说明：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	联营公司	31,399,466.68	1 年以内	66.09%
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股子公司	7,500,000	1-2 年	15.79%
广州市执诚服饰有限公司	控股子公司	5,279,163.25	1 年以内	11.11%
汕头市澄海区国土资源局	无关联关系	1,077,742	1 年以内	2.27%
保利房地产（集团）股份有限公司	无关联关系	498,986	1 年以内	1.05%
合计	--	45,755,357.93	--	96.31%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	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	联营公司	31,399,466.68	66.09%
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股子公司	7,500,000	15.79%
广州市执诚服饰有限公司	控股子公司	5,279,163.25	11.11%
合计	--	44,178,629.93	92.99%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	--------	------	------	------	----------	----------	--------------	------	----------	--------

						比例(%)	权比例(%)	表决权比例不一致的说明			
北京潘高文化传媒有限公司	权益法	4,000,000	4,021,799.48	304.95	4,022,104.43	20%	20%		0	0	0
广东宝奥现代物流投资有限公司	权益法	30,000,000	29,095,693.83	-1,655,123.39	27,440,570.44	30%	30%		0	0	0
广州奥飞文化传播有限公司	成本法	196,930,121.39	196,930,121.39	0	196,930,121.39	100%	100%		0	0	0
广东奥迪动漫玩具有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	100%	100%		0	0	0
北京中奥影迪动画制作有限公司	成本法	6,000,000	6,000,000	0	6,000,000	50%	50%		0	0	0
奥飞动漫文化(香港)有限公司	成本法	4,815,561.5	3,676,535.5	1,139,026	4,815,561.5	100%	100%		0	0	0
英国奥飞动漫玩具有限公司	成本法	3,187,925.35	3,187,925.35	0	3,187,925.35	100%	100%		0	0	0
汕头奥飞玩具有限公司	成本法	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	100%	100%		0	0	0
广东嘉佳卡通影视有限公司	成本法	45,000,000	45,000,000	0	45,000,000	30%	30%		0	0	0
广州市执诚服饰有限公司	成本法	27,642,453	6,955,936	20,686,517	27,642,453	51%	51%		0	0	0
上海乐客友联童鞋有限公司	成本法	22,950,000	0	22,950,000	22,950,000	51%	51%		0	0	0
合计	--	353,526,061.24	307,868,011.55	43,120,724.56	350,988,736.11	--	--	--	0	0	0

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	368,980,106.2	373,051,694.54
其他业务收入	0	0
营业成本	244,476,440.56	268,255,513.31
合计		

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动漫影视作品	8,555,631.11	7,034,494.59	8,830,658.56	9,420,745.95
动漫玩具类	270,720,572.71	162,631,881.4	279,128,057.02	186,236,877.02
非动漫玩具	89,703,902.38	74,810,064.57	85,092,978.96	72,597,890.34
合计	368,980,106.2	244,476,440.56	373,051,694.54	268,255,513.31

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	282,885,714.99	152,784,509.66	324,410,318.13	233,479,335.67
境外（含香港）	86,094,391.21	91,691,930.9	48,641,376.41	34,776,177.64
合计	368,980,106.2	244,476,440.56	373,051,694.54	268,255,513.31

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东奥迪动漫玩具有限公司	49,094,793.09	13.31%
三林玩具公司	13,290,978.03	3.60%
远利兄弟公司	12,372,453.12	3.35%
泰国荣裕丰公司	11,155,186.30	3.02%
俄罗斯 Grand Toy 公司	9,064,616.65	3.46%
合计	94,978,027.19	25.74%

注：公司前五名客户中第一名广东奥迪动漫玩具有限公司为公司为公司的全资子公司。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	-1,654,818.44	-47,770.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-1,654,818.44	-47,770.61

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京潘高文化传媒有限公司	304.95	-47,770.61	联营企业本期净利润为盈利
广东宝奥现代物流投资有限公司	-1,655,123.39		本期新增投资，联营企业本期净利润为亏损
合计	-1,654,818.44	-47,770.61	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,739,421.38	38,682,975.18
加：资产减值准备	2,100,845.24	-224,161.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,685,654.57	3,915,627.46
无形资产摊销	1,476,915.08	977,384.74
长期待摊费用摊销	1,657,038.39	1,191,423.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,905.41	-17,538.6
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,434,269.81	1,263,373.36
投资损失（收益以“-”号填列）	1,654,818.44	47,770.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	156,561.44	162,521.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,434,269.77	-47,884,668.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,150,359.64	8,043,626.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,321,326.21	-57,603,726.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,232,223.88	-51,445,393.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
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变动情况：	--	--
现金的期末余额	313,681,231.75	505,624,707.79
减：现金的期初余额	477,035,506.47	739,803,628.89

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	-163,354,274.72	-234,178,921.1

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

（十四）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	4.52%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.14	0.14

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明：

资产负债表项目	本报告期末	上年度期末	增减金额	增减比例	变动原因说明
货币资金	486,147,202.89	640,548,128.36	-154,400,925.47	-24.10%	主要是本报告期经营活动净流出，以及投资、分配股利等现金流出所致。
应收票据	2,080,000.00	500,000.00	1,580,000.00	316.00%	主要是开展交易融资合作向玩具经销商收取的银行承兑汇票增加所致。
应收账款	218,955,576.38	147,321,679.51	71,633,896.87	48.62%	主要是公司2012年经销商渠道战略进一步扁平化，信贷期相对较长的零售客户占比有所提高，平均账龄相对延长所致
预付款项	98,272,625.18	61,852,752.38	36,419,872.80	58.88%	主要是在投资动漫影视片项目增多，预付的制作款增加所致
应收利息	697,423.89	1,229,117.05	-531,693.16	-43.26%	主要是货币资金余额降低，应收

					的定存利息相应减少所致
在建工程	131,553,497.44	107,221,706.16	24,331,791.28	22.69%	公司主要工程处于投入阶段投入增加所致
预收款项	12,064,987.29	15,869,473.52	-3,804,486.23	-23.97%	主要是新产品比年初相对减少,向经销商收取的预收款有所减少所致
应付职工薪酬	13,161,867.29	9,608,958.95	3,552,908.34	36.97%	主要是公司经营规模扩大、人员及职工薪酬等有所增加所致
应交税费	22,347,884.69	18,227,362.51	4,120,522.18	22.61%	主要是报告期税费同比增加所致
其他应付款	7,463,344.22	4,713,670.04	2,749,674.18	58.33%	主要是子公司执诚服饰接受其他股东的财务资助所致
一年内到期的非流动负债		12,000,000.00	-12,000,000.00	-100.00%	主要是报告期偿还了相应到期银行贷款所致
递延收益(其他非流动负债)	299,804.57	507,120.00	-207,315.43	-40.88%	主要是公司前期收到的动漫政府补贴按进度确认所致
利润现金流项目	本报告期	上年同期	增减金额	增减比例	变动原因说明
资产减值损失	3,837,670.12	746,859.61	3,090,810.51	413.84%	主要是本报告期计提的坏帐损失及存货跌价损失增加所致
公允价值变动净收益		85,150.68	-85,150.68	-100.00%	去年同期主要是公司所购的银行理财产品按公允价值确认的变动净收益所致
投资收益	-1,659,501.83	-47,770.61	-1,611,731.22	3373.90%	主要是本报告期对宝奥物流股权确认的投资损失所致
营业外收入	5,719,606.62	7,368,176.96	-1,648,570.34	-22.37%	主要是本报告期政府补贴同比减少所致
营业外支出	183,562.41	1,329,171.52	-1,145,609.11	-86.19%	主要是本报告期捐赠支出减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-20,221,645.54	-97,420,879.76	77,199,234.22	279.24%	主要是本报告期经营活动现金流出同比减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-48,289,401.46	-114,622,699.31	66,333,297.85	257.87%	主要是本报告期工程投资及股权投资同比大幅减少所致