

广东奥飞动漫文化股份有限公司

Guangdong Alpha Animation and Culture Co., Ltd.



2013 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：2013 年 8 月 22 日

2013 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,275,108,472.25	628,307,122.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,095,694.44	105,047,674.66
应收票据	750,000.00	800,000.00
应收账款	165,712,865.02	197,188,115.95
预付款项	148,458,418.97	139,139,579.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,498,641.11	2,115,812.58
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	35,480,921.80	30,525,955.07
买入返售金融资产		
存货	343,653,254.08	315,173,024.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,703,021.23	922,229.71
流动资产合计	2,007,461,288.90	1,419,219,514.37

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	34,553,643.09	37,413,673.45
投资性房地产		
固定资产	183,547,689.68	74,152,313.24
在建工程	61,723,593.50	142,062,771.67
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	208,601,924.17	213,504,210.19
开发支出		
商誉	29,706,988.92	29,706,988.92
长期待摊费用	5,782,299.48	5,097,292.61
递延所得税资产	3,406,515.14	3,717,333.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	527,322,653.98	505,654,583.98
资产总计	2,534,783,942.88	1,924,874,098.35
流动负债：		
短期借款	90,096,400.00	20,000,000.00
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	6,759,979.20	6,992,355.80
应付账款	129,044,582.77	200,142,662.46
预收款项	42,434,260.44	37,615,168.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,256,565.15	21,933,500.57
应交税费	24,461,061.71	33,140,755.83

应付利息	2,022,964.23	24,711.05
应付股利	997,779.29	0.00
其他应付款	16,177,877.67	11,552,679.64
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	2,630,000.00	0.00
其他流动负债		
流动负债合计	330,881,470.46	331,401,833.75
非流动负债：		
长期借款	9,205,000.00	13,150,000.00
应付债券	547,305,825.60	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	14,354.17	6,274.49
其他非流动负债	210,240.00	338,080.00
非流动负债合计	556,735,419.77	13,494,354.49
负债合计	887,616,890.23	344,896,188.24
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	614,400,000.00	409,600,000.00
资本公积	373,937,000.00	578,737,000.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	63,385,656.18	63,385,656.18
一般风险准备		
未分配利润	497,153,144.69	427,407,678.17
外币报表折算差额	-106,114.39	-50,335.81
归属于母公司所有者权益合计	1,548,769,686.48	1,479,079,998.54
少数股东权益	98,397,366.17	100,897,911.57
所有者权益（或股东权益）合计	1,647,167,052.65	1,579,977,910.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,534,783,942.88	1,924,874,098.35

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

2、母公司资产负债表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	906,676,078.33	418,938,045.55
交易性金融资产	30,095,694.44	45,022,250.00
应收票据		
应收账款	89,716,868.05	128,387,506.87
预付款项	85,446,374.22	87,052,262.15
应收利息	1,959,555.56	1,576,894.52
应收股利	1,291,541.74	
其他应收款	40,706,060.98	39,387,979.62
存货	252,707,144.74	238,553,503.33
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,660.38	237,888.82
流动资产合计	1,408,604,978.44	959,156,330.86
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	380,266,421.67	377,176,801.74
投资性房地产		
固定资产	177,324,466.40	67,051,525.34
在建工程	61,723,593.50	142,062,771.67
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	58,062,748.33	58,999,939.33
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	3,292,928.93	3,003,301.09
递延所得税资产	2,575,816.55	2,284,587.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	683,245,975.38	650,578,926.24
资产总计	2,091,850,953.82	1,609,735,257.10
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	6,759,979.20	5,314,320.00
应付账款	109,215,243.14	179,479,976.20
预收款项	19,481,731.19	17,232,039.45
应付职工薪酬	11,460,798.63	12,073,656.95
应交税费	16,504,514.93	26,682,663.76
应付利息	1,880,547.95	
应付股利		
其他应付款	40,717,591.52	69,956,024.11
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	206,020,406.56	310,738,680.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	547,305,825.60	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	14,354.17	3,337.50
其他非流动负债	210,000.00	240,000.00
非流动负债合计	547,530,179.77	243,337.50
负债合计	753,550,586.33	310,982,017.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	614,400,000.00	409,600,000.00
资本公积	373,937,000.00	578,737,000.00
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	63,385,656.18	63,385,656.18
一般风险准备		
未分配利润	286,577,711.31	247,030,582.95
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,338,300,367.49	1,298,753,239.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,091,850,953.82	1,609,735,257.10

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

3、合并利润表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	658,125,991.09	492,051,229.59
其中：营业收入	658,125,991.09	492,051,229.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	552,307,534.91	417,274,277.88
其中：营业成本	369,429,114.11	289,755,647.15
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	5,917,399.92	7,882,677.71
销售费用	86,068,000.93	55,833,206.90
管理费用	90,042,931.09	66,859,430.43
财务费用	512,857.43	-6,894,354.43
资产减值损失	337,231.43	3,837,670.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	48,019.78	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-887,821.45	-1,659,501.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,860,030.36	-1,659,501.83

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,978,654.51	73,117,449.88
加：营业外收入	2,389,327.51	5,719,606.62
减：营业外支出	2,848,667.91	183,562.41
其中：非流动资产处置损失	21,930.76	18,202.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,519,314.11	78,653,494.09
减：所得税费用	15,553,499.96	12,669,957.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,965,814.15	65,983,536.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	90,225,466.52	63,113,542.83
少数股东损益	-1,259,652.37	2,869,994.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.1
（二）稀释每股收益	0.15	0.1
七、其他综合收益	-55,778.58	81,565.72
八、综合收益总额	88,910,035.57	66,065,102.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,169,687.94	63,195,108.55
归属于少数股东的综合收益总额	-1,259,652.37	2,869,994.00

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

4、母公司利润表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	491,410,289.90	368,980,106.20
减：营业成本	310,964,398.07	244,476,440.56
营业税金及附加	3,474,133.10	3,115,752.56
销售费用	43,632,227.52	28,911,546.75
管理费用	61,783,100.23	44,899,481.32
财务费用	305,850.85	-5,794,021.61
资产减值损失	-28,953.86	2,100,845.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	73,444.44	
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,611.33	-1,654,818.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,298,403.07	-1,654,818.44

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	71,347,367.10	49,615,242.94
加：营业外收入	1,494,662.41	2,022,291.19
减：营业外支出	2,494,978.66	160,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	70,347,050.85	51,477,534.13
减：所得税费用	10,319,922.49	8,738,112.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	60,027,128.36	42,739,421.38
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.07
（二）稀释每股收益	0.1	0.07
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	60,027,128.36	42,739,421.38

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

5、合并现金流量表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

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	756,948,426.40	465,924,814.53
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	1,544,140.98	2,777,078.08
收到其他与经营活动有关的现金	9,792,408.37	13,265,930.90
经营活动现金流入小计	768,284,975.75	481,967,823.51
购买商品、接受劳务支付的现金	437,016,164.99	305,436,801.26

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	120,424,977.88	81,648,410.72
支付的各项税费	69,028,216.61	49,097,738.65
支付其他与经营活动有关的现金	129,781,642.02	66,006,518.42
经营活动现金流出小计	756,251,001.50	502,189,469.05
经营活动产生的现金流量净额	12,033,974.25	-20,221,645.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	1,972,208.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,500.00	12,500.00
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		0.00
投资活动现金流入小计	106,982,708.91	12,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,018,778.25	32,251,901.46
投资支付的现金	30,000,000.00	8,800,000.00
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		7,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	65,018,778.25	48,301,901.46
投资活动产生的现金流量净额	41,963,930.66	-48,289,401.46
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	618,752,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	618,752,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	1,315,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,044,007.46	74,087,047.70
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	77,525,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	100,884,007.46	86,087,047.70
筹资活动产生的现金流量净额	517,867,992.54	-86,087,047.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,564,547.26	197,169.23
五、现金及现金等价物净增加额	569,301,350.19	-154,400,925.47
加：期初现金及现金等价物余额	628,307,122.06	640,548,128.36
六、期末现金及现金等价物余额	1,197,608,472.25	486,147,202.89

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

6、母公司现金流量表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

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	577,272,797.57	366,140,458.23
收到的税费返还	1,541,677.25	2,655,656.58
收到其他与经营活动有关的现金	5,187,446.18	6,888,993.58
经营活动现金流入小计	584,001,921.00	375,685,108.39
购买商品、接受劳务支付的现金	385,726,004.79	268,109,331.29
支付给职工以及为职工支付的现金	71,015,379.59	43,033,685.03
支付的各项税费	47,005,437.79	32,048,449.03
支付其他与经营活动有关的现金	76,945,744.09	33,725,866.92
经营活动现金流出小计	580,692,566.26	376,917,332.27
经营活动产生的现金流量净额	3,309,354.74	-1,232,223.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	1,001,250.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	46,001,250.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,211,966.49	31,565,150.15
投资支付的现金	30,000,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,388,023.00	52,025,543.00

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	68,599,989.49	89,590,693.15
投资活动产生的现金流量净额	-22,598,739.49	-89,590,693.15
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	548,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	41,238,389.50	39,654,341.29
筹资活动现金流入小计	589,238,389.50	39,654,341.29
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	20,479,987.18	73,777,631.04
支付其他与筹资活动有关的现金	137,525,000.00	38,589,839.52
筹资活动现金流出小计	158,004,987.18	112,367,470.56
筹资活动产生的现金流量净额	431,233,402.32	-72,713,129.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,705,984.79	181,771.58
五、现金及现金等价物净增加额	410,238,032.78	-163,354,274.72
加：期初现金及现金等价物余额	418,938,045.55	477,035,506.47
六、期末现金及现金等价物余额	829,176,078.33	313,681,231.75

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

7、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

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	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		427,407,678.17	-50,335.81	100,897,911.57	1,579,977,910.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		427,407,678.17	-50,335.81	100,897,911.57	1,579,977,910.11

		00.00			656.18		678.17	81	11.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,800,000.00	-204,800,000.00					69,745,466.52	-55,778.58	-2,500,545.40	67,189,142.54
（一）净利润							90,225,466.52		-1,259,652.37	88,965,814.15
（二）其他综合收益								-55,778.58		-55,778.58
上述（一）和（二）小计							90,225,466.52	-55,778.58	-1,259,652.37	88,910,035.57
（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							-20,480,000.00		-1,240,893.03	-21,720,893.03
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							-20,480,000.00		-1,240,893.03	21,720,893.03
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	204,800,000.00	-204,800,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	204,800,000.00	-204,800,000.00								
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	614,400,000.00	373,937,000.00			63,385,656.18		497,153,144.69	-106,114.39	98,397,366.17	1,647,167,052.65

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	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
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					13,450,141.37		86,014,054.72	118,358.01	42,971,807.16	142,554,361.26
(一) 净利润							181,384,196.09		5,816,944.43	187,201,140.52
(二) 其他综合收益								118,358.01		118,358.01
上述(一)和(二)小计							181,384,196.09	118,358.01	5,816,944.43	187,319,498.53
(三) 所有者投入和减少资本									37,154,862.73	37,154,862.73
1. 所有者投入资本									37,154,862.73	37,154,862.73
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					13,450,141.37		-95,370,141.37			-81,920,000.00
1. 提取盈余公积					13,450,141.37		-13,450,141.37			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-81,920,000.00			-81,920,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		427,407,678.17	-50,335.81	100,897,911.57	1,579,977,910.11

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

8、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

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	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		247,030,582.95	1,298,753,239.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		247,030,582.95	1,298,753,239.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	204,800,000.00	-204,800,000.00					39,547,128.36	39,547,128.36
（一）净利润							60,027,128.36	60,027,128.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							60,027,128.36	60,027,128.36
（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							-20,480,000.00	-20,480,000.00
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							-20,480,000.00	-20,480,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	204,800,000.00	-204,800,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	204,800,000.00	-204,800,000.00						
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	614,400,000.00	373,937,000.00			63,385,656.18		286,577,711.31	1,338,300,367.49

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	409,600,000.00	578,737,000.00			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	409,600,000.00	578,737,000.00			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）					13,450,141.37		39,131,272.37	52,581,413.74
（一）净利润							134,501,413.74	134,501,413.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							134,501,413.74	134,501,413.74
（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					13,450,141.37		-95,370,141.37	-81,920,000.00
1. 提取盈余公积					13,450,141.37		-13,450,141.37	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-81,920,000.00	-81,920,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		247,030,582.95	1,298,753,239.13

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

三、公司基本情况

广东奥飞动漫文化股份有限公司（以下简称“奥飞动漫”、“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，占注册资本的40%；蔡晓东出资156万元，占注册资本的30%；蔡懿欣出资156万元，占注册资本的30%。

2001年6月15日，公司注册资本增至5,000万元，增资后各股东的出资额及出资比例为蔡东青出资2,000万元，占注册资本的40%；蔡晓东出资1500万元，占注册资本的30%；蔡懿欣出资1500万元，占注册资本的30%。

2006年3月15日，公司注册资本变更为8,000万元，增资后各股东出资比例为蔡东青出资3,200万元，占注册资本的40%；蔡晓东出资2,400万元，占注册资本的30%；蔡懿欣出资2,400万元，占注册资本的30%。

2007年4月30日，股东蔡懿欣将其持有的公司15%股权共1,200万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1,040万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5,440万元，占注册资本的68%；蔡晓东出资1,360万元，占注册资本的17%；李丽卿出资1,200万元，占注册资本的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动漫发起人协议书，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动漫，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，相应折合为奥飞动漫的全部股份，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动漫的股份。奥飞动漫于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。

经公司 2013 年 4 月 9 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 204,800,000.00 元，变更后的注册资本和实收资本为人民币 614,400,000.00 元。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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。

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

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

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

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。

——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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

——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。

(4) 金融负债终止确认条件**(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

— 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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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	不计提坏账准备

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—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

计价方法：加权平均法

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。

(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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：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) 投资成本的确定

——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。

（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，具体折旧率如下

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%

(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

—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。

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

——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。

16、借款费用

(1) 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。

(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。

——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。

(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、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

—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。

(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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(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

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

——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。

18、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。

19、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。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

——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。

(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) 确认提供劳务收入的依据

——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。

(4) 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

21、政府补助

(1) 类型

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。

(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。

22、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。

23、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。

(3) 售后租回的会计处理

24、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

报告期内，公司主要会计政策、会计估计未发生变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期主要会计政策不存在变更的情况。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计估计不存在变更的情况。

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

报告期内未发现前期会计差错的情况。

(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

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	见如下税率说明	销售额的 17%、13%、6%、3%
消费税	见如下税率说明	0
营业税	见如下税率说明	营业额的 5%、3%
城市维护建设税	见如下税率说明	应缴纳流转税的 7%
企业所得税	见如下税率说明	15%
教育费附加	见如下税率说明	应缴纳流转税的 3%
地方教育费附加	见如下税率说明	应缴纳流转税的 2%
文化事业建设费	见如下税率说明	广告收入（含增值税）的 3%
堤围防护费	见如下税率说明	收入额的 0.05%、0.10%、0.13%

各分公司、分厂执行的所得税税率

一 增值税：

——公司产品销售收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。奥飞动漫自2012年11月1日起在境内转让动漫版权（包括动漫品牌、形象或者内容的授权及再授权）按照6%的税率计算缴纳增值税。

——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。根据财政部、国家税务总局《关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点若干税收政策的补充通知》（财税[2012]53号）和《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）的规定，广州奥飞文化传播有限公司自2012年11月1日至2012年12月31日在境内转让动漫版权（包括动漫品牌、形象或者内容的授权及再授权）选择适用简易计税方法3%的税率计算缴纳增值税。自2013年1月1日起境内转让动漫版权（包括动漫品牌、形象或者内容的授权及再授权）按6%计算销项税。

——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20%的税率计缴增值税（value add tax）。

一 营业税：根据国家有关税法规定，公司按照属营业税征税范围的版权费收入、广告收入的5%计缴营业税。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，根据财政部、国家税务总局《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。

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

一教育费附加：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。

一地方教育费附加：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。

一堤围防护费：公司之子公司广东奥迪动漫玩具有限公司2011年度、2012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。

一企业所得税：

——奥飞动漫被确定为广东省2008年第一批高新技术企业，于2011年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。奥飞动漫2011年、2012年、2013年按15%的税率计缴企业所得税。

——子公司广东奥迪动漫玩具有限公司被认定为广东省2008年第二批高新技术企业，奥迪玩具于2011年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。奥迪玩具2011年、2012年、2013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；根据财政部 国家税务总局《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）和《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）的规定并经广州市越秀区国税局批准，奥飞文化2012年、2013年减按10%的税率计缴企业所得税。

——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）。

——除上述说明以外，其他公司企业所得税适用25%的税率，增值税适用17%的税率。

2、税收优惠及批文

详见如上各公司税率说明

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

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	6,000,000.00	0.00	50%	50%	是	952,435.33	5,047,564.68	0.00
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。	3,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
奥飞动	全资	香港九龙尖	贸易	4350000	塑料玩具	9,613,3	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

漫文化(香港)有限公司	子公司	沙咀么地道75号 南洋中心 14-15UG		港币	批发零售贸易、产品展销等	39.50								
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	1 英镑	玩具批发零售贸易、产品专卖店及展销等	5,360,795.35	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00	
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	22,950,000.00	0.00	51%	51%	是	24,200,613.55	0.00	0.00	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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,因此奥飞动漫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动漫财务报表的合并范围。

(2) 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	文化业	200,000,000	设计、制作、发布、代理国内外各类广告; 电视剧、	20,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

		193 号 新达城 广场南 塔 13 楼			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。								
--	--	-------------------------------	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资 本	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	10,000,0 00.00	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。	10,000,0 00.00	0.00	100%	100 %	是	0.00	0.00	0.00
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	10,000,0 00	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；	90,000,0 00.00	0.00	30%	30%	是	50,829, 033.90	10,429, 730.12	0.00

					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人的批准文件经营）。								
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	11,574,020.00	销售：服装及服装装饰品；批发和零售贸易；货物进出口、技术进出口。	27,642,453.00	0.00	51%	51%	是	19,989,675.42	0.00	0.00
广东明星创意动画有限公司	控股子公司	广州市越秀区广州大道北路 193 号 11B01 自编 B01 号	文化业	10,500,000.00	制作、复制、发行；广播剧、电视剧、动画片（制作另行申报）、专题、专栏（不含时政新闻类）、综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2015 年 8 月 6 日）；动漫品牌的推广、策划；批发、零售；卡通衍生产品；货物进出口、技术进出口	21,250,000.00	0.00	70%	70%	是	2,425,607.97	724,392.03	0.00

单位：元

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无		0.00

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

公司无特殊目的的主题或通过受托经营和承租等方式形成控制权的经营实体的情况。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期公司合并报表范围未发生变更。

 适用 不适用**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

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

报告期内公司没有出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况。

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	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

报告期内，公司不存在反向购买的情况。

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

报告期内，公司不存在吸收合并的情况。

10、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	2013.6.30折算汇率	2012.12.31折算汇率
奥飞动漫文化（香港）有限公司	港币	0.7966	0.81085
英国奥飞动漫玩具有限公司	英镑	9.4213	10.1611

七、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：	--	--	173,304.17	--	--	276,916.26
人民币	--	--	173,304.17	--	--	268,679.54
港币				10,157.50	0.8109	8,236.72
银行存款：	--	--	1,274,935,168.08	--	--	628,030,205.80
人民币	--	--	1,190,851,916.82	--	--	588,950,646.32
美元	1,689,179.54	6.1787	10,436,933.62	5,911,986.08	6.2855	37,159,788.51
港币	88,775,811.77	0.7966	70,718,811.66	240,872.99	0.8109	195,323.91
欧元	26,459.41	8.0536	213,093.50	148,827.47	8.3176	1,237,887.36

英镑	288,114.43	9.4213	2,714,412.48	47,884.55	10.1611	486,559.70
合计	--	--	1,275,108,472.25	--	--	628,307,122.06

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

2013年6月末货币资金余额中使用受到限制的金额为人民币 77,500,000.00元，系广东奥飞动漫文化股份有限公司以自有的定期存款77,500,000.00元为奥飞动漫文化（香港）有限公司借款提供质押担保。

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
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	30,095,694.44	105,047,674.66
合计	30,095,694.44	105,047,674.66

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	750,000.00	800,000.00
合计	750,000.00	800,000.00

4、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	2,115,812.58	4,010,726.47	3,627,897.94	2,498,641.11
合计	2,115,812.58	4,010,726.47	3,627,897.94	2,498,641.11

(2) 应收利息的说明

5、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	171,404,471.73	100%	5,691,606.71	3.32%	203,269,916.38	100%	6,081,800.43	2.99%
组合小计	171,404,471.73	100%	5,691,606.71	3.32%	203,269,916.38	100%	6,081,800.43	2.99%
合计	171,404,471.73	--	5,691,606.71	--	203,269,916.38	--	6,081,800.43	--

应收账款种类的说明

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，按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	161,838,477.41	94.43%	3,236,769.53	193,092,035.55	94.99%	3,861,840.76
1 年以内小计	161,838,477.41	94.43%	3,236,769.53	193,092,035.55	94.99%	3,861,840.76
1 至 2 年	4,755,388.02	2.77%	475,538.77	5,539,990.23	2.73%	553,999.02
2 至 3 年	2,130,023.48	1.24%	639,007.00	3,264,923.26	1.61%	979,476.98
3 年以上	2,680,582.82	1.56%	1,340,291.41	1,372,967.34	0.67%	686,483.67
3 至 4 年	2,680,582.82	1.56%	1,340,291.41	1,372,967.34	0.67%	686,483.67
合计	171,404,471.73	--	5,691,606.71	203,269,916.38	--	6,081,800.43

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) 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 (%)
俄罗斯 Grand Toy 公司	非关联关系	8,490,466.41	1 年以内	4.95%
上海梓冶贸易有限公司	非关联关系	7,457,862.33	1 年以内	4.35%
上海东恩实业有限公司	非关联关系	5,742,510.09	1 年以内	3.35%
WAL-MART 公司	非关联关系	5,637,230.06	1 年以内	3.29%
上海酷酷家日用品有限公司	非关联关系	5,393,893.28	1 年以内	3.15%
合计	--	32,721,962.17	--	19.09%

(3) 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 (%)

6、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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	38,936,099.03	100%	3,455,177.23	8.87%	33,898,473.35	100%	3,372,518.28	9.95%
组合小计	38,936,099.03	100%	3,455,177.23	8.87%	33,898,473.35	100%	3,372,518.28	9.95%
合计	38,936,099.03	--	3,455,177.23	--	33,898,473.35	--	3,372,518.28	--

其他应收款种类的说明

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	7,853,830.48	20.17%	157,076.62	2,567,578.09	7.58%	51,351.56
1 年以内小计	7,853,830.48	20.17%	157,076.62	2,567,578.09	7.58%	51,351.56
1 至 2 年	30,393,899.80	78.06%	3,039,389.98	30,646,509.26	90.41%	3,064,650.92
2 至 3 年	502,968.75	1.29%	150,890.63	503,986.00	1.49%	151,195.80
3 年以上	185,400.00	0.48%	107,820.00	180,400.00	0.52%	105,320.00
3 至 4 年	145,000.00	0.37%	72,500.00	140,000.00	0.41%	70,000.00
4 至 5 年	25,400.00	0.07%	20,320.00	25,400.00	0.07%	20,320.00
5 年以上	15,000.00	0.04%	15,000.00	15,000.00	0.04%	15,000.00
合计	38,936,099.03	--	3,455,177.23	33,898,473.35	--	3,372,518.28

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

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) 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(%)
------	----	----------	----------------

说明

(3) 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	参股公司	30,000,000.00	1-2 年	77.05%

有限公司				
王振宇	公司员工	1,200,000.00	1 年以内	3.08%
保利房地产（集团）股份有限公司	非关联关系	623,618.00	1-2 年	1.6%
陈淑玲	公司员工	500,000.00	1 年以内	1.28%
王超煌	公司员工	498,000.00	1 年以内	1.28%
合计	--	32,821,618.00	--	84.29%

(4) 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	参股公司	30,000,000.00	77.05%
合计	--	30,000,000.00	77.05%

7、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	117,473,156.43	79.13%	107,126,132.38	76.99%
1 至 2 年	30,985,262.54	20.87%	31,968,256.24	22.98%
2 至 3 年			45,191.00	0.03%
合计	148,458,418.97	--	139,139,579.62	--

预付款项账龄的说明

(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	非关联关系	20,000,000.00	1-2 年	影视片制作
上海铠钜图文设计工作室（普通合伙）	非关联关系	18,744,456.82	1 年以内	影视片制作
西基动画（厦门）有限	非关联关系	15,629,120.00	1 年以内、1-2 年以及 2-3	影视片制作

公司			年	
重庆视美动画艺术有限公司	非关联关系	8,730,000.00	1 年以内	影片制作费
汕头市博迪科技有限公司	非关联关系	6,112,548.18	1 年以内	购买货物
合计	--	69,216,125.00	--	--

预付款项主要单位的说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

8、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	39,124,514.44	0.00	39,124,514.44	55,910,421.31	0.00	55,910,421.31
在产品	59,075,983.18	0.00	59,075,983.18	65,698,036.76	0.00	65,698,036.76
库存商品	227,659,866.43	2,022,604.74	225,637,261.69	170,323,617.78	1,709,082.22	168,614,535.56
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	19,815,494.77		19,815,494.77	24,950,031.09		24,950,031.09
合计	345,675,858.82	2,022,604.74	343,653,254.08	316,882,106.94	1,709,082.22	315,173,024.72

(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	0.00				0.00
在产品	0.00				0.00

库存商品	1,709,082.22	622,118.01	0.00	308,595.49	2,022,604.74
周转材料	0.00				0.00
消耗性生物资产	0.00				0.00
合 计	1,709,082.22	622,118.01	0.00	308,595.49	2,022,604.74

(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 (%)
库存商品	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。		

存货的说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	5,703,021.23	922,229.71
合计	5,703,021.23	922,229.71

其他流动资产说明

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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	35%	35%	2,001,224.19	40,000.00	1,961,224.19	225,242.72	-1,604,649.39
北京潘高文化传媒有限公司	20%	20%	7,593,734.15	2,156,895.98	5,436,838.17	58,252.42	-96,619.84
广东宝奥现代物流投资有限公司	30%	30%	283,448,443.50	102,573,294.05	180,875,149.45	0.00	-4,882,938.02
北京万象娱通网络科技有限公司	37.5%	37.5%	4,048,084.55	1,428,937.85	2,619,146.70	1,645,064.52	-2,171,193.83

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

11、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	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	2,800,000.00	2,595,557.95	-561,627.29	2,033,930.66	35%	35%		0.00	0.00	0.00
北京潘高文化传媒有限公司	权益法	4,000,000.00	4,079,126.50	-19,323.97	4,059,802.53	20%	20%		0.00	0.00	0.00
广东宝奥现代物流投资有限公司	权益法	30,000,000.00	25,798,129.60	-1,464,881.41	24,333,248.19	30%	30%		0.00	0.00	0.00
北京万象娱通网络科技有限公司	权益法	6,000,000.00	4,940,859.40	-814,197.69	4,126,661.71	37.5%	37.5%		0.00	0.00	0.00
合计	--	42,800,000.00	37,413,673.45	-2,860,030.36	34,553,643.09	--	--	--	0.00	0.00	0.00

12、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：	140,431,123.78	117,073,058.93		616,048.88	256,888,133.83
其中：房屋及建筑物	42,143,919.29	91,478,336.62			133,622,255.91
机器设备	53,139,183.89	16,769,897.15			69,909,081.04
运输工具	10,491,198.10				10,491,198.10
电子设备	16,709,998.04	1,462,743.47		616,048.88	17,556,692.63
办公设备	8,469,651.83	615,509.24			9,085,161.07
其他设备	9,477,172.63	6,746,572.45			16,223,745.08
--	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：	66,278,810.54		7,641,224.27	579,590.66	73,340,444.15
其中：房屋及建筑物	15,768,783.51		2,075,686.13		17,844,469.64
机器设备	24,081,354.51		2,376,002.09		26,457,356.60
运输工具	3,673,579.37		841,470.50		4,515,049.87
电子设备	10,324,927.70		548,345.73	579,590.66	10,293,682.77
办公设备	7,586,256.34		986,445.72		8,572,702.06
其他设备	4,843,909.11		813,274.10		5,657,183.21
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	74,152,313.24	--			183,547,689.68
其中：房屋及建筑物	26,375,135.78	--			115,777,786.27
机器设备	29,057,829.38	--			43,451,724.44
运输工具	6,817,618.73	--			5,976,148.23
电子设备	6,385,070.34	--			7,263,009.86
办公设备	883,395.49	--			512,459.01
其他设备	4,633,263.52	--			10,566,561.87
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
电子设备	0.00	--			0.00
办公设备	0.00	--			0.00

其他设备	0.00	--	0.00
五、固定资产账面价值合计	74,152,313.24	--	183,547,689.68
其中：房屋及建筑物	26,375,135.78	--	115,777,786.27
机器设备	29,057,829.38	--	43,451,724.44
运输工具	6,817,618.73	--	5,976,148.23
电子设备	6,385,070.34	--	7,263,009.86
办公设备	883,395.49	--	512,459.01
其他设备	4,633,263.52	--	10,566,561.87

本期折旧额 7,641,224.27 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 116,130,537.48 元。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

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	89,716.98		89,716.98			
动漫衍生品生产基地	61,503,876.52		61,503,876.52	141,932,771.67		141,932,771.67
动漫硅谷	130,000.00		130,000.00	130,000.00		130,000.00
合计	61,723,593.50		61,723,593.50	142,062,771.67		142,062,771.67

(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	224,800,000.00	141,932,771.67	35,701,642.33	116,130,537.48	0.00	85.06%	94.95%				IPO 募投资金	61,503,876.52
合计	224,800,000.00	141,932,771.67	35,701,642.33	116,130,537.48	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	61,503,876.52

在建工程项目变动情况的说明

(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
----	-----	------	------	-----	------

(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	94.95%	

(5) 在建工程的说明

14、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	243,747,157.15	969,105.68	7,264.96	244,708,997.87
土地使用权/工业园土地	15,600,000.00			15,600,000.00
土地使用权/衍生产品生产 基地工程	32,755,600.00			32,755,600.00
土地使用权/衍生产品生产 基地工程(第二期)	12,036,614.00			12,036,614.00
办公软件	2,210,078.24	43,052.69	7,264.96	2,245,865.97
ERP 软件	3,348,464.35			3,348,464.35
商标权	4,960,238.69	784,871.99		5,745,110.68
专利权	3,234,460.11	86,351.00		3,320,811.11
著作权	219,820.00	54,830.00		274,650.00
卡通频道经营权	145,081,881.76			145,081,881.76
著作权(明星)	2,250,000.00			2,250,000.00
乐客商标权	22,050,000.00			22,050,000.00
二、累计摊销合计	30,242,946.96	5,864,833.04	706.30	36,107,073.70
土地使用权/工业园土地	4,825,059.65	156,000.00		5,429,644.19
土地使用权/衍生产品生产 基地工程	3,057,189.21	327,556.02		3,057,189.21
土地使用权/衍生产品生产 基地工程(第二期)	659,931.86	121,028.52		659,931.86

办公软件	1,285,079.64	174,219.55	706.30	1,458,592.89
ERP 软件	251,134.83	144,133.09		395,267.92
商标权	2,444,456.09	618,154.25		3,062,610.34
专利权	1,701,565.55	436,140.92		2,137,706.47
著作权	49,306.95	41,842.01		91,148.96
卡通频道经营权	13,702,177.73	2,418,031.38		16,120,209.11
著作权（明星）	262,500.00	225,000.00		487,500.00
乐客商标权	2,004,545.45	1,202,727.30		3,207,272.75
三、无形资产账面净值合计	213,504,210.19	-4,895,727.36	6,558.66	208,601,924.17
土地使用权/工业园土地	10,774,940.35	-156,000.00	0.00	10,170,355.81
土地使用权/衍生产品生产 基地工程	29,698,410.79	-327,556.02	0.00	29,698,410.79
土地使用权/衍生产品生产 基地工程(第二期)	11,376,682.14	-121,028.52	0.00	11,376,682.14
办公软件	924,998.60	-131,166.86	6,558.66	787,273.08
ERP 软件	3,097,329.52	-144,133.09	0.00	2,953,196.43
商标权	2,515,782.60	166,717.74	0.00	2,682,500.34
专利权	1,532,894.56	-349,789.92	0.00	1,183,104.64
著作权	170,513.05	12,987.99	0.00	183,501.04
卡通频道经营权	131,379,704.03	-2,418,031.38	0.00	128,961,672.65
著作权（明星）	1,987,500.00	-225,000.00	0.00	1,762,500.00
乐客商标权	20,045,454.55	-1,202,727.30	0.00	18,842,727.25
土地使用权/工业园土地				
土地使用权/衍生产品生产 基地工程				
土地使用权/衍生产品生产 基地工程(第二期)				
办公软件				
ERP 软件				
商标权				
专利权				
著作权				
卡通频道经营权				
著作权（明星）				
乐客商标权				

无形资产账面价值合计	213,504,210.19	-4,895,727.36	6,558.66	208,601,924.17
土地使用权/工业园土地	10,774,940.35	-156,000.00	0.00	10,170,355.81
土地使用权/衍生产品生产 基地工程	29,698,410.79	-327,556.02	0.00	29,698,410.79
土地使用权/衍生产品生产 基地工程(第二期)	11,376,682.14	-121,028.52	0.00	11,376,682.14
办公软件	924,998.60	-131,166.86	6,558.66	787,273.08
ERP 软件	3,097,329.52	-144,133.09	0.00	2,953,196.43
商标权	2,515,782.60	166,717.74	0.00	2,682,500.34
专利权	1,532,894.56	-349,789.92	0.00	1,183,104.64
著作权	170,513.05	12,987.99	0.00	183,501.04
卡通频道经营权	131,379,704.03	-2,418,031.38	0.00	128,961,672.65
著作权(明星)	1,987,500.00	-225,000.00	0.00	1,762,500.00
乐客商标权	20,045,454.55	-1,202,727.30	0.00	18,842,727.25

本期摊销额元。

(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	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

15、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	14,023,265.73	0.00	0.00	14,023,265.73	0.00
广东明星创意动画有限公司	15,683,723.19	0.00	0.00	15,683,723.19	0.00
合计	29,706,988.92	0.00	0.00	29,706,988.92	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关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，将其确认为商誉的减值损失。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
澄海办公楼三楼装修	47,475.79	566,033.46	47,373.63	0.00	566,135.62	
保利中心办公室装修	1,336,826.44	0.00	668,413.26	0.00	668,413.18	
零售终端小店装修款	1,618,998.86	1,408,817.84	969,436.57	0.00	2,058,380.13	
嘉佳办公区装修	11,567.93	0.00	11,567.93	0.00	0.00	
网络建设费	512,979.47	0.00	96,692.02	0.00	416,287.45	
香港奥飞办公装修	47,727.15	102,635.47	47,727.15	0.00	102,635.47	
小店形象装修（执诚）	1,053,413.04	1,110,861.55	688,329.54	0.00	1,475,945.05	
乐客友联办公装修	22,883.35	0.00	8,299.98	0.00	14,583.37	
乐客友联展柜	445,420.58	198,200.00	163,701.37	0.00	479,919.21	
合计	5,097,292.61	3,386,548.32	2,701,541.45	0.00	5,782,299.48	--

长期待摊费用的说明

17、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

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	1,676,412.17	1,689,081.68
可抵扣亏损	137,797.98	96,503.19
未支付工资余额的影响	384,684.54	1,122,153.17
投资损失的影响	1,207,620.45	809,595.86
小计	3,406,515.14	3,717,333.90
递延所得税负债：		

公允价值变动收益影响	14,354.17	6,274.49
小计	14,354.17	6,274.49

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	164,061.46	118,490.75
可抵扣亏损	25,460,995.82	23,408,404.58
合计	25,625,057.28	23,526,895.33

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	10,768,163.61	11,009,693.44	
2017 年	104,298.61	104,298.61	
2018 年	346,025.85		
无限期	14,235,145.06	12,287,049.84	
合计	25,460,995.82	23,408,404.58	--

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		
公允价值变动收益影响	95,694.44	47,674.66
小计	95,694.44	47,674.66
可抵扣差异项目		
资产减值准备	11,005,327.22	11,163,400.93
待弥补亏损	551,191.92	386,012.77
未支付工资余额	3,049,979.66	7,449,635.60
投资损失	8,306,159.44	5,465,453.05
小计	22,912,658.24	24,464,502.35

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的	报告期末互抵后的	报告期初互抵后的	报告期初互抵后的
----	----------	----------	----------	----------

	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	3,406,515.14		3,717,333.90	
递延所得税负债	14,354.17		6,274.49	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

18、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	9,454,318.71	1,144,894.89	1,429,781.47	22,648.19	9,146,783.94
二、存货跌价准备	1,709,082.22	622,118.01	0.00	308,595.49	2,022,604.74
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
十三、商誉减值准备					0.00
合计	11,163,400.93	1,767,012.90	1,429,781.47	331,243.68	11,169,388.68

资产减值明细情况的说明

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	90,096,400.00	20,000,000.00
合计	90,096,400.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明

20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	6,759,979.20	6,992,355.80
合计	6,759,979.20	6,992,355.80

下一会计期间将到期的金额 2,961,979.20 元。

应付票据的说明

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	127,317,690.07	183,072,547.89
1-2 年	1,373,836.38	16,733,546.95
2-3 年	301,888.16	285,399.46
3 年以上	51,168.16	51,168.16
合计	129,044,582.77	200,142,662.46

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	41,883,273.67	36,763,777.88
1-2 年	550,986.77	703,726.90
2-3 年		147,663.62
合计	42,434,260.44	37,615,168.40

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

23、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	21,321,052.27	107,994,838.01	113,690,478.43	15,625,411.85
二、职工福利费	0.00	5,621,728.23	5,562,571.23	59,157.00
三、社会保险费	0.00	6,176,489.33	6,176,489.33	0.00
四、住房公积金	0.00	679,490.40	679,350.40	140.00
五、辞退福利	0.00	133,700.00	133,700.00	0.00
六、其他	612,448.30	1,079,070.87	1,119,662.87	571,856.30
合计	21,933,500.57	121,685,316.84	127,362,252.26	16,256,565.15

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,119,662.87 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 133,700.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

次月前发放上月工资

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	6,532,817.16	16,281,154.58
消费税	0.00	0.00
营业税	-117,499.98	-2,931,186.81
企业所得税	13,061,137.64	13,896,228.59
个人所得税	852,471.76	311,278.73
城市维护建设税	2,180,960.47	2,815,443.95
印花税	454,754.78	537,632.32
教育费附加	934,791.62	1,228,930.93
地方教育费附加	114,262.64	310,355.52
堤围防护费	368,185.99	491,924.39
文化事业建设费	73,269.03	111,048.62
其他代扣税	5,910.60	87,945.01
合计	24,461,061.71	33,140,755.83

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

25、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	19,919.15	24,711.05
企业债券利息	1,880,547.95	
短期借款应付利息	122,497.13	
合计	2,022,964.23	24,711.05

应付利息说明

26、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
周向辉	937,000.86	0.00	
邹刚	60,778.43		
合计	997,779.29	0.00	--

应付股利的说明

27、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	13,332,877.67	8,691,079.64
1—2 年	2,845,000.00	2,711,600.00
2—3 年		150,000.00
3 年以上		
合计	16,177,877.67	11,552,679.64

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	2,630,000.00	0.00
合计	2,630,000.00	0.00

(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
保证借款	2,630,000.00	0.00
合计	2,630,000.00	0.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 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
广东嘉佳卡通影视有限公司	2012 年 10 月 09 日	2013 年 10 月 09 日	人民币元	6.77%	0.00	2,630,000.00	0.00	0.00
合计	--	--	--	--	--	2,630,000.00	--	0.00

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
------	------	------	---------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	9,205,000.00	13,150,000.00
合计	9,205,000.00	13,150,000.00

长期借款分类的说明

(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
广东嘉佳卡通影视有限公司	2012年07月19日	2015年07月19日	人民币元	6.77%		9,205,000.00		13,150,000.00
合计	--	--	--	--	--	9,205,000.00	--	13,150,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

30、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
12 奥飞债	550,000,000.00	2013年06月07日	5年	547,273,584.90	0.00	32,240.70	0.00	32,240.70	547,305,825.60

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
挖潜改造资金	210,000.00	240,000.00
动漫产业发展基金（火力少年王3）	240.00	98,080.00
合计	210,240.00	338,080.00

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，其中挖潜改造资金为广东省财政厅、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款项，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。

32、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	409,600,000.00	0.00	0.00	204,800,000.00		204,800,000.00	614,400,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况 2013年4月9日召开的2012年度股东大会审议通过以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

33、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）	578,737,000.00	0.00	204,800,000.00	373,937,000.00
合计	578,737,000.00	0.00	204,800,000.00	373,937,000.00

资本公积说明

34、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	63,385,656.18	0.00	0.00	63,385,656.18
合计	63,385,656.18	0.00	0.00	63,385,656.18

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

35、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	427,407,678.17	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	427,407,678.17	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,225,466.52	--
减：提取法定盈余公积	0.00	
期末未分配利润	497,153,144.69	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

36、营业收入、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	658,031,331.25	492,051,229.59
其他业务收入	94,659.84	
营业成本	369,429,114.11	289,755,647.15

(2) 主营业务（分产品）

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	84,968,938.27	27,093,279.18	65,285,111.05	21,900,097.21
动漫玩具类	379,367,874.65	214,560,851.67	270,964,200.91	162,336,853.59
非动漫玩具类	139,201,214.66	87,620,466.03	113,246,663.98	76,449,949.48
电视媒体类	21,012,151.64	19,696,301.76	19,873,291.30	16,282,064.53
其他婴童用品类	33,481,152.03	20,458,215.47	22,681,962.35	12,786,682.34
合计	658,031,331.25	369,429,114.11	492,051,229.59	289,755,647.15

(3) 主营业务（分地区）

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	591,907,024.38	323,339,825.24	404,855,478.89	197,125,759.64
境外（含香港）	66,124,306.87	46,089,288.87	87,195,750.70	92,629,887.51

合计	658,031,331.25	369,429,114.11	492,051,229.59	289,755,647.15
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 公司来自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(%)
广州汇峰广告有限公司	14,550,800.00	2.21%
北京宏基宝利商贸有限公司	14,392,750.63	2.19%
WAL-MART 公司	12,505,478.19	1.9%
韩国 SONOKONG 公司	10,036,966.91	1.53%
广州澳翔玩具有限公司	9,364,662.47	1.42%
合计	60,850,658.20	9.25%

营业收入的说明

37、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
营业税	188,403.67	3,552,093.69	
城市维护建设税	2,960,607.71	2,197,755.47	
教育费附加	1,272,632.26	942,040.38	
地方教育费附加	848,421.49	628,026.89	
文化事业建设费	647,334.79	562,761.28	
合计	5,917,399.92	7,882,677.71	--

营业税金及附加的说明

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	4,137,582.51	6,926,501.02
职工薪酬费用	18,528,356.66	12,182,971.06
运输商检仓储费	19,500,052.95	11,167,319.90
推广促销展示费	23,451,874.88	11,544,388.02
办公费用	12,656,705.02	10,511,318.22
宣传费用	5,650,146.85	1,972,090.30
业务招待费	1,277,403.77	562,607.95

其他费用	865,878.29	966,010.43
合计	86,068,000.93	55,833,206.90

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	20,782,550.05	19,012,867.21
研发费用	29,581,849.27	22,155,843.38
租金水电及物管费	4,737,406.70	3,977,970.42
折旧摊销费用	10,335,512.94	7,792,782.81
业务招待费	2,860,664.96	1,037,840.93
知识产权保护费	3,498,894.91	2,496,960.04
差旅费	3,021,875.08	1,217,548.37
税费	1,284,388.80	1,720,302.79
招聘费	1,121,979.75	297,330.00
咨询费	3,485,090.51	904,693.71
办公费用	2,604,218.23	1,064,829.26
车辆交通费	813,437.11	562,345.30
会务费	272,209.80	354,800.85
电话邮寄费	475,056.96	463,699.52
信息项目费用	674,158.24	1,560,891.71
其他费用	4,493,637.78	2,238,724.13
合计	90,042,931.09	66,859,430.43

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,344,424.32	411,103.19
利息收入	-5,763,482.86	-6,363,264.37
资金占用费	146,845.27	-921,851.00
汇兑损益	2,441,264.59	-208,534.44
手续费	343,806.11	188,192.19
合计	512,857.43	-6,894,354.43

41、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	48,019.78	
合计	48,019.78	0.00

公允价值变动收益的说明

42、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
权益法核算的长期股权投资收益	-2,860,030.36	-1,659,501.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,972,208.91	
合计	-887,821.45	-1,659,501.83

(2) 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的原因
深圳市精合动漫有限公司	-561,627.29	-4,683.39	被投资单位亏损
北京潘高文化传媒有限公司	-19,323.97	304.95	被投资单位亏损
广东宝奥现代物流投资有限公司	-1,464,881.41	-1,655,123.39	被投资单位亏损
北京万象娱通网络科技有限公司	-814,197.69		新增投资
合计	-2,860,030.36	-1,659,501.83	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

43、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	-284,886.58	1,566,646.40
二、存货跌价损失	622,118.01	2,271,023.72
合计	337,231.43	3,837,670.12

44、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		5,905.41	
其中：固定资产处置利得		5,905.41	
政府补助	1,592,181.71	5,224,365.43	1,592,181.71
其他	797,145.80	489,335.78	797,145.80
合计	2,389,327.51	5,719,606.62	2,389,327.51

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
新加坡展展位补贴	28,201.71		
广东省法国动漫展参展商补助	80,000.00		
收汕头市科学技术局项目经费	150,000.00		
收汕头市知识产权局专利奖金	10,000.00		
收澄海区科学技术局专利补助经费 2 单	8,400.00		
广播电视“绿色广告频率（道）综合试点扶持	250,000.00		
2012 年广东省文艺精品创作专项扶持发展资金	300,000.00		
2012 税收返还	50,000.00		
美猴奖	10,000.00		
电击小子节目补贴	6,240.00		
收澄海区财政存款户引导资金	500,000.00		
收汕头市国库支付管理中心知识产权局资助经费	51,500.00		
收中国国际影视动漫版权保护和贸易博览会组委会奖励金	10,000.00		
收中国国际影视动漫版权保护和贸易博览会组委会奖励金	10,000.00		
挖潜改造资金	30,000.00	30,000.00	

动漫产业发展基金（火力少年王3）	97,840.00	177,315.43	
优秀民营企业贴息资金		270,000.00	
产权局优秀专利奖金		6,000.00	
广东省汕头市质量技术监督局标准战略专项资金		20,000.00	
澄海区财政存款户中小企业发展专项自资金		500,000.00	
汕头市国库支付管理中心知识产权局经费		170,000.00	
澄海区科技局补助经费		8,000.00	
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		6,000.00	
澄海区财政存款户经济建设和精神文明建设奖励款		100,000.00	
澄海区财政“两新”产品专项资金		480,000.00	
汕头市国库支付管理中心产权局资助金		31,050.00	
汕头大学省科技计划项目《玩具创意设计辅助系统》资金		10,000.00	
2010 年文化产业专项资金		3,250,000.00	
澄海区财政服务贸易发展专项资金		150,000.00	
澄海玩具迪拜展示中心及推介会专项资金		16,000.00	
合计	1,592,181.71	5,224,365.43	--

营业外收入说明

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,930.76	18,202.98	21,930.76
对外捐赠	2,817,073.20	160,000.00	2,817,073.20
罚款支出	7,500.00	5,359.43	7,500.00
其他	2,163.95		2,163.95
合计	2,848,667.91	183,562.41	2,848,667.91

营业外支出说明

46、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	15,234,601.52	12,647,535.69
递延所得税调整	318,898.44	22,421.57
合计	15,553,499.96	12,669,957.26

47、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

①2013年度

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$$

$$=614,400,000$$

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

$$=90,225,466.52 / 614,400,000 = 0.15$$

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

$$=88,795,231.07 / 614,400,000 = 0.14$$

②2012年度

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$$

$$=490,600,000+204,800,000=614,400,000$$

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

$$=63,113,542.83 / 614,400,000 = 0.10$$

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

$$=57,602,172.92 / 614,400,000 = 0.09$$

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。

48、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-55,778.58	81,565.72
小计	-55,778.58	81,565.72
合计	-55,778.58	81,565.72

其他综合收益说明

49、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	250,000.00
政府补助	1,464,341.71
利息收入	5,685,052.78
其他	2,393,013.88
合计	9,792,408.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(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	80,967,354.66
经营管理支出	46,198,966.24
捐赠支出	2,228,512.82
其他	386,808.30
合计	129,781,642.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
发行债券费用资金支出	25,000.00
为子公司贷款提供质押担保	77,500,000.00
合计	77,525,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

50、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	88,965,814.15	65,983,536.83
加：资产减值准备	337,231.43	3,837,670.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,641,224.27	5,771,955.55
无形资产摊销	5,864,833.04	4,042,994.13
长期待摊费用摊销	2,701,541.45	2,388,336.77
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,930.76	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-48,019.78	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,932,534.18	-719,282.25
投资损失（收益以“-”号填列）	887,821.45	1,659,501.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	310,818.76	22,421.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,079.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,793,751.88	-1,916,348.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,899,139.41	-110,929,800.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-99,695,222.67	9,625,071.33
经营活动产生的现金流量净额	12,033,974.25	-20,221,645.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,197,608,472.25	486,147,202.89
减：现金的期初余额	628,307,122.06	640,548,128.36
现金及现金等价物净增加额	569,301,350.19	-154,400,925.47

(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		28,205,936.00

2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		7,250,000.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,250,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	1,197,608,472.25	628,307,122.06
其中：库存现金	173,304.17	676,065.78
可随时用于支付的银行存款	1,197,425,168.08	597,057,294.07
三、期末现金及现金等价物余额	1,197,608,472.25	628,307,122.06

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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	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。	200,000,000	100%	100%	76842853-0
广东奥迪动漫玩具有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市天河区河北路 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。	10,000,000	100%	100%	79941678-6

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	制作电视节目、代理、发布广告	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	制作、复制、发行：广播剧、电视剧、动画片，专题、专栏综艺。	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、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%	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	塑料玩具批发零售贸易、产品展销等	100,000 港币	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	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	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。	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	蔡东青	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	45,000,000	51%	51%	59311098-4
广东明星创意动画有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区广州大道北路 193 号 11B01 自编 B01 号	蔡晓东	制作、复制、发行；广播剧、电视剧、动画片（制作另行申报）、专题、专栏（不含时政新闻类）、综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2015 年 8 月 6 日）；动漫	10,500,000	70%	70%	69815017-3

					品牌的推广、策划；批发、零售；卡通衍生产品；货物进出口、技术进出口				
--	--	--	--	--	-----------------------------------	--	--	--	--

3、本企业的合营和联营企业情况

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(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
北京万象娱通网络科技有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区建国路93号院8号楼2006室	熊勇	技术开发；技术服务；承办展览展示活动；广告发布、代理；企业策划；计算机系统服务；版权贸易。	8,000,000	37.5%	37.5%	联营企业	56575314-9
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	动漫设计；文化活动策划（不含专项审批项目）；经营演出及经纪业务（凭粤文312号营业性演出许可证经营）；自营演出票务的销售及其他票务的代售；演出器材销售和租赁（不含专营、专控、专卖商品，法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；企业经营管理信息咨询；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目必须取得许可后方可经营）；经营电子商务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）。	1,538,462	35%	35%	联营企业	78393320-1
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	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。	100,000.000	30%	30%	联营企业	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	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。	20,000,000	20%	20%	联营企业	55488643-X
--------------	--------	--------------------------	----	--	------------	-----	-----	------	------------

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
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 (%)
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	购买模具	参照市值，金额较小	280,000.00	0.1%		
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	购买物料	参照市值，金额较小	59,520.00	0.02%		

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 (%)
			0.00	0%		

(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

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	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
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	2010年08月10日		1800000/参考市场价格	360,000.00

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管理。根据双方于2010年8月10日签订的委托管理合同约定管理费180万元。截至2013年6月30日已支付全部款项。

(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

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
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	2012年12月28日	2014年12月27日		233,394.48

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
公司控股股东及实际控制人蔡东青	广州奥飞文化传播有限公司	20,000,000.00	2012年07月31日	2013年07月31日	否
广东奥飞动漫文化股份有限公司	广东宝奥现代物流投资有限公司	9,000,000.00	2013年3月25日	2013年3月1日	否

关联担保情况说明

截至2013年6月30日，公司控股股东及实际控制人蔡东青为公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司在招商银行股份有限公司广州分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。
截至2013年6月30日，公司对广东宝奥现代物流投资有限公司在国家开发银行股份有限公司的借款3000万元的30%提供连带责任保证。

(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	30,000,000.00	2013年06月28日	2014年06月17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	关联交易定价原则	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

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东宝奥现代物流投资有限公司	30,000,000.00	3,000,000.00	30,000,000.00	3,000,000.00

上市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	北京潘高文化传媒有限公司	6,084,000.00	5,070,000.00
预付账款	汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	0.00	311,099.19
应付账款	汕头市宝新丽儿童用品实业	0.81	0.00

	有限公司		
--	------	--	--

九、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2013年6月30日，公司对经销商在华夏银行广州分行的借款余额146.37万元提供连带责任保证，该担保余额将在2013年9月陆续到期。

截至2013年6月30日，公司对参股子公司广东宝奥现代物流投资有限公司在国家开发银行股份有限公司的借款3000万元的30%提供连带责任保证。

截至2013年6月30日，除上述事项外公司不存在影响正常生产、经营活动需作披露的或有事项。

其他或有负债及其财务影响：无

十、承诺事项

1、重大承诺事项：无

2、前期承诺履行情况：无

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

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

报告期内无非货币性资产交换的情况。

2、债务重组

报告期内，无债务重组情况。

3、企业合并

报告期内，无企业合并情况。

4、租赁

报告期内，无重大租赁情况。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	105,047,674.66	48,019.78	0.00	0.00	30,095,694.44
上述合计	105,047,674.66	95,694.44	75,047,674.66	0.00	30,095,694.44
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

报告期内，公司无年金计划。

9、其他

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	92,364,133.16	100%	2,647,265.11	2.87%	131,712,743.47	100%	3,325,236.60	2.52%
组合小计	92,364,133.16	100%	2,647,265.11	2.87%	131,712,743.47	100%	3,325,236.60	2.52%
合计	92,364,133.16	--	2,647,265.11	--	131,712,743.47	--	3,325,236.60	--

应收账款种类的说明

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	86,851,985.51	94.03%	1,737,039.71	127,307,712.90	96.66%	2,546,154.26
1 年以内小计	86,851,985.51	94.03%	1,737,039.71	127,307,712.90	96.66%	2,546,154.26
1 至 2 年	3,717,094.49	4.02%	371,709.45	2,712,134.14	2.06%	271,213.41
2 至 3 年	1,795,053.16	1.94%	538,515.95	1,692,896.43	1.28%	507,868.93
合计	92,364,133.16	--	2,647,265.11	131,712,743.47	--	3,325,236.60

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) 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 (%)
俄罗斯 Grand Toy 公司	非关联关系	8,490,466.41	1 年以内	9.19%
WAL-MART 公司	非关联关系	5,637,230.06	1 年以内	6.1%
玩具反斗城 (中国) 商贸有限公司	非关联关系	5,069,935.48	1 年以内	5.49%
韩国 SONOKONG 公司	非关联关系	4,924,942.54	1 年以内	5.33%
RADIO SHACK 全球有限公司	非关联关系	4,649,607.13	1 年以内	5.03%
合计	--	28,772,181.62	--	31.14%

(3) 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 (%)
广东奥迪动漫玩具有限公司	全资子公司	731,430.29	0.79%
奥飞动漫文化英国有限公司	全资子公司	2,517,830.51	2.73%
合计	--	3,249,260.80	3.52%

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	45,680,711.31	100%	4,974,650.33	10.89%	44,335,730.33	100%	4,947,750.71	11.16%
组合小计	45,680,711.31	100%	4,974,650.33	10.89%	44,335,730.33	100%	4,947,750.71	11.16%
合计	45,680,711.31	--	4,974,650.33	--	44,335,730.33	--	4,947,750.71	--

其他应收款种类的说明

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	7,415,225.01	16.23%	157,076.62	6,070,244.03	13.69%	121,404.88
1 年以内小计	7,415,225.01	16.23%	157,076.62	6,070,244.03	13.69%	121,404.88
1 至 2 年	33,266,500.30	72.82%	3,326,650.03	33,266,500.30	75.03%	3,326,650.03
2 至 3 年	4,998,986.00	10.94%	1,499,695.80	4,998,986.00	11.28%	1,499,695.80
合计	45,680,711.31	--	4,974,650.33	44,335,730.33	--	4,947,750.71

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

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) 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	参股公司	30,000,000.00	1-2 年	65.67%
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股公司	7,600,668.75	1 年以内、1-2 年以及 2-3 年	16.64%
广州市执诚服饰有限公司	控股公司	5,200,000.00	1 年以内	11.38%
保利房地产（集团）股份有限公司	非关联关系	623,618.00	1 年以内以及 2-3 年	1.37%
王超煌	公司员工	498,000.00	1 年以内	1.09%

合计	--	43,922,286.75	--	96.15%
----	----	---------------	----	--------

(3) 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	参股公司	30,000,000.00	65.67%
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股公司	7,500,000.00	16.64%
广州市执诚服饰有限公司	控股公司	5,200,000.00	11.38%
合计	--	42,700,000.00	93.69%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
广州奥飞文化传播有限公司	成本法	196,930,121.39	196,930,121.39		196,930,121.39	100%	100%		0.00	0.00	0.00
广东奥迪动漫玩具有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
北京中奥影迪动画制作有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	50%	50%		0.00	0.00	0.00
奥飞动漫文化(香港)有限公司	成本法	9,613,339.50	6,398,186.50	3,215,153.00	9,613,339.50	100%	100%		0.00	0.00	0.00
英国奥飞动漫玩具有限公司	成本法	5,360,795.35	3,187,925.35	2,172,870.00	5,360,795.35	100%	100%		0.00	0.00	0.00
汕头奥飞玩具有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
广东嘉佳卡通影视有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	60%	60%		0.00	0.00	0.00
广州市执诚服饰有限公司	成本法	27,642,453.00	27,642,453.00		27,642,453.00	51%	51%		0.00	0.00	1,291,541.74
广东明星创意动画有限公司	成本法	21,250,000.00	21,250,000.00		21,250,000.00	70%	70%		0.00	0.00	0.00

上海乐客友联童鞋有限公司	成本法	22,950,000.00	22,950,000.00		22,950,000.00	51%	51%		0.00	0.00	0.00
北京潘高文化传媒有限公司	权益法	4,000,000.00	4,079,126.50	-19,323.97	4,059,802.53	20%	20%		0.00	0.00	0.00
广东宝奥现代物流投资有限公司	权益法	30,000,000.00	25,798,129.60	-1,464,881.41	24,333,248.19	30%	30%		0.00	0.00	0.00
北京万象娱通网络科技有限公司	权益法	6,000,000.00	4,940,859.40	-814,197.69	4,126,661.71	37.5%	37.5%		0.00	0.00	0.00
合计	--	387,746,709.24	377,176,801.74	3,089,619.93	380,266,421.67	--	--	--	0.00	0.00	1,291,541.74

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	491,315,630.06	368,980,106.20
其他业务收入	94,659.84	
合计	491,410,289.90	368,980,106.20
营业成本	310,964,398.07	244,476,440.56

(2) 主营业务（分产品）

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	4,777,373.56	9,627,662.55	8,555,631.11	7,034,494.59
动漫类玩具	376,267,078.89	214,535,253.64	270,720,572.71	162,631,881.40
非动漫玩具	110,271,177.61	86,801,481.88	89,703,902.38	74,810,064.57
合计	491,315,630.06	310,964,398.07	368,980,106.20	244,476,440.56

(3) 主营业务（分地区）

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	425,299,427.61	264,847,591.33	282,885,714.99	152,784,509.66
境外（含香港）	66,016,202.45	46,116,806.74	86,094,391.21	91,691,930.90
合计	491,315,630.06	310,964,398.07	368,980,106.20	244,476,440.56

(4) 公司来自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	64,143,496.71	13.05%
WAL-MART 公司	12,505,478.19	2.54%
韩国 SONOKONG 公司	10,036,966.91	2.04%
俄罗斯 Grand Toy 公司	9,292,224.05	1.89%
广州奥飞文化传播有限公司	9,251,511.06	1.88%
合计	105,229,676.92	21.4%

营业收入的说明

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	1,291,541.74	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,298,403.07	-1,654,818.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,001,250.00	
合计	-5,611.33	-1,654,818.44

(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
广州市执诚服饰有限公司	1,291,541.74	0.00	被投资单位发放现金股利
合计	1,291,541.74	0.00	--

(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	-19,323.97	304.95	联营企业本期净利润为亏损
广东宝奥现代物流投资有限公司	-1,464,881.41	-1,655,123.39	联营企业本期净利润为亏损
北京万象娱通网络科技有限公司	-814,197.69		本期新增投资，联营企业本期净利润为亏损
合计	-2,298,403.07	-1,654,818.44	--

投资收益的说明

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	60,027,128.36	42,739,421.38
加：资产减值准备	-28,953.86	2,100,845.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,607,761.89	4,685,654.57
无形资产摊销	1,899,031.72	1,476,915.08
长期待摊费用摊销	1,685,223.46	1,657,038.39
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
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-73,444.44	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,038,901.09	-1,434,269.81
投资损失（收益以“-”号填列）	5,611.33	1,654,818.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-291,229.48	156,561.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,016.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,467,163.93	-1,434,269.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,373,016.33	-65,150,359.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,731,511.74	12,321,326.21
经营活动产生的现金流量净额	3,309,354.74	-1,232,223.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	829,176,078.33	313,681,231.75
减：现金的期初余额	418,938,045.55	477,035,506.47
现金及现金等价物净增加额	410,238,032.78	-163,354,274.72

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-21,930.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,592,181.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-153,519.65	
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	2,020,228.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,029,591.35	
减：所得税影响额	73,157.76	
少数股东权益影响额（税后）	-96,024.57	
合计	1,430,235.45	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、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	5.95%	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	5.85%	0.14	0.14

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目变动情况说明：

- 1、货币资金与上年期末对比增长102.94%，主要是报告期内公司发行债券所致；
- 2、交易性金融资产与上年期末对比减少71.35%，主要是报告期内理财产品到期收回投资所致；
- 3、其他流动资产与上年期末对比增长518.39%，主要是报告期末待抵扣的进项税余额增加所致；

- 4、固定资产与上年期末对比增长147.53%，主要是报告期内新工业园建设工程转入固定资产所致；
- 5、在建工程与上年期末对比减少56.55%，主要是报告期内新工业园建设工程转入固定资产所致；
- 6、短期借款与上年期末对比增加350.48%，主要是报告期内子公司新增的银行贷款；
- 7、应付账款与上年期末对比减少35.52%，主要是上年底公司采购额相对较高所致；
- 8、应付利息与上年期末对比增加8086.48%，主要是报告期内发行债券计提利息所致；
- 9、其他应付款与上年期末对比增加40.04%，主要是报告期内销售渠道扁平化增加客户保证金所致；
- 10、新增一年内到期的非流动负债，主要是报告期内广东嘉佳卡通影视有限公司的长期借款部分一年内到期所致；
- 11、长期借款与上年期末对比减少30%，主要是报告期内广东嘉佳卡通影视有限公司的长期借款部分一年内到期所致；
- 12、新增应付债券，主要是报告期内发行债券所致；
- 13、递延所得税负债与上年期末对比增加128.77%，主要是报告期末公允价值变动收益形成的递延所得税负债减少所致；
- 14、其他非流动负责与上年期末对比减少37.81%，主要是上期末递延收益部分在本报告期符合确认条件确认收入所致；
- 15、股本与上年期末对比增加50%，主要是报告期内资本公积转增资本所致；
- 16、资本公积与上年期末对比减少35.39%，主要是报告期内资本公积转增资本所致。

利润表项目变动情况说明：

- 1、营业收入同比增加33.75%，主要是报告期内动漫玩具销售增长所致；
- 2、销售费用同比增加54.15%，原因一方面是公司本年度进一步深化渠道扁平化策略所增加营销费用，另一方面是本报告期销售以潮流型项目为主，推广费用相对较高；
- 3、管理费用同比增加34.67%，主要是公司经营规模扩大、人员增加、研发投入增加所致；
- 4、财务费用同比增加107.44%，主要是报告期内公司发行债券计提利息所致；
- 5、资产减值损失同比减少91.21%，主要是报告期末存货跌价的情况同比有所减少，因此计提的存货跌价损失也相对减少所致；
- 6、投资收益同比减少46.5%，主要是报告期内理财产品增加投资收益所致；
- 7、营业外收入同比减少58.23%，主要是报告期内政府补贴收入减少所致；
- 8、营业外支出同比增加1451.88%，主要是报告期内雅安捐赠所致；
- 9、归属于母公司所有者的净利润同比增加42.96%，主要是报告期内营业收入增长所致。

现金流量表项目变动情况说明：

- 1、经营活动现金流入同比增加59.41%，主要是报告期内公司经营规模扩大销售增长回款增加所致；
- 2、经营活动现金流出同比增加50.59%，主要是报告期内公司生产规模扩大采购、人员、间接投入等增加所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额同比减少159.91%，鉴于以上原因经营活动现金流入增长大于流出增长所致；
- 4、投资活动现金流入同比增长855761.67%，主要是报告期内理财产品投资到期收回成本所致；
- 5、投资活动现金流出同比增长34.61%，主要是报告期内购买理财产品所致；
- 6、投资活动产生的现金流量净额增加186.9%，基于上述原因投资活动流入增长大于流出增长所致；
- 7、新增筹资活动现金流入，主要是报告期内发行债券收到现金所致；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额增加701.56%，基于上述原因筹资活动现金流入增加、流出减少，净额大幅增加；
- 9、现金及现金等价物净增加额同比增加468.72%，主要是报告期内发行债券收到现金所致。