

奥飞娱乐股份有限公司
2016 年度审计报告

广会审字[2017]G17001080026 号

目 录

报告正文.....	1-2
合并资产负债表.....	3
母公司资产负债表.....	4
合并利润表.....	5
母公司利润表.....	6
合并现金流量表.....	7
母公司现金流量表.....	8
合并股东权益变动表.....	9
母公司股东权益变动表.....	10
附注正文	11-152



审 计 报 告

广会审字[2017]G17001080026 号

奥飞娱乐股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的奥飞娱乐股份有限公司（以下简称“奥飞娱乐”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，奥飞娱乐财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥飞娱乐 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：张凤波

中国

广州

二零一七年三月二十九日

合并资产负债表

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2016.12.31	2015.12.31	项 目	附注	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	788,265,537.52	411,105,835.25	短期借款	五、19	1,056,047,196.00	651,838,155.18
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	五、2	5,332,000.00	10,133,042.06	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据	五、3	3,366,820.72	809,427.84	应付票据	五、21	11,052,593.73	2,088,540.00
应收账款	五、4	644,516,934.16	733,358,541.48	应付账款	五、21	491,298,388.65	183,938,823.06
预付款项	五、5	399,292,006.52	323,560,785.25	预收款项	五、22	80,838,280.23	51,273,850.53
应收利息	五、6	88,967.04	161,312.86	应付职工薪酬	五、23	80,727,379.71	56,538,795.38
应收股利		-	-	应交税费	五、24	92,692,387.00	88,888,027.99
其他应收款	五、7	121,289,810.50	165,447,518.51	应付利息	五、25	15,043,717.04	16,345,368.57
存货	五、8	1,195,325,960.00	434,288,789.55	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款	五、26	235,057,509.16	45,178,857.66
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	五、27	257,758,279.01	53,133,697.77
其他流动资产	五、9	34,782,016.05	21,399,162.79	其他流动负债	五、28	309,826,019.16	-
流动资产合计		3,192,260,052.51	2,100,264,415.59	流动负债合计		2,630,341,749.69	1,149,224,116.14
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	五、10	855,877,027.00	379,455,353.60	长期借款	五、29	1,200,000.00	-
持有至到期投资		-	-	应付债券	五、30	449,328,425.13	548,608,495.65
长期应收款		-	-	长期应付款	五、31	387,105,374.62	18,948,044.00
长期股权投资	五、11	541,860,785.44	330,204,638.24	递延收益	五、32	2,244,791.59	5,654,791.58
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	五、12	331,697,632.95	255,875,448.65	递延所得税负债	五、17	5,756,226.82	-
在建工程	五、13	3,545,037.24	-	其他非流动负债		-	-
工程物资		-	-	非流动负债合计		845,634,818.16	573,211,331.23
固定资产清理		-	-	负债合计		3,475,976,567.85	1,722,435,447.37
生产性生物资产		-	-	股东权益：			
油气资产		-	-	股本	五、33	1,307,889,679.00	1,264,551,960.00
无形资产	五、14	514,496,011.34	189,111,695.40	其他权益工具		-	-
开发支出		-	-	资本公积	五、34	1,464,459,004.24	243,310,733.97
商誉	五、15	2,600,409,606.39	1,190,558,479.10	减：库存股	五、35	9,188,980.21	17,541,557.11
长期待摊费用	五、16	32,674,524.60	25,448,573.16	其他综合收益	五、36	79,732,191.41	32,981,919.52
递延所得税资产	五、17	236,180,024.82	14,858,075.28	盈余公积	五、37	155,095,403.15	122,548,522.39
其他非流动资产	五、18	57,212,775.68	323,510,245.06	未分配利润	五、38	1,797,179,877.90	1,383,655,704.30
非流动资产合计		5,173,953,425.46	2,709,022,508.49	归属于母公司股东权益合计		4,795,167,175.49	3,029,507,283.07
				少数股东权益		95,069,734.63	57,344,193.64
				股东权益合计		4,890,236,910.12	3,086,851,476.71
资产总计		8,366,213,477.97	4,809,286,924.08	负债和股东权益总计		8,366,213,477.97	4,809,286,924.08

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2016.12.31	2015.12.31	项 目	附注	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		382,691,700.91	150,854,061.37	短期借款		710,000,000.00	599,992,309.18
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		5,332,000.00	-	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据		3,366,820.72	-	应付票据		-	-
应收账款	十五、1	309,101,160.06	468,568,879.35	应付账款		117,210,103.75	45,718,894.93
预付款项		137,928,677.17	120,404,867.10	预收款项		12,525,543.66	15,091,596.79
应收利息		26,973.37	46,853.47	应付职工薪酬		11,419,018.04	9,214,210.08
应收股利		-	-	应交税费		50,494,409.09	49,816,949.19
其他应收款	十五、2	656,727,584.28	736,301,939.63	应付利息		14,405,260.27	16,304,397.48
存货		190,174,543.96	164,892,572.71	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		860,626,115.56	652,080,032.32
其他流动资产		288,655.47	1,193,505.35	一年内到期的非流动负债		45,124,380.01	53,133,697.77
流动资产合计		1,685,638,115.94	1,642,262,678.98	其他流动负债		299,618,717.75	-
非流动资产：				流动负债合计		2,121,423,548.13	1,441,352,087.74
可供出售金融资产		452,716,450.43	190,000,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		449,328,425.13	548,608,495.65
长期股权投资	十五、3	3,974,522,782.94	2,109,754,881.01	长期应付款		-	18,948,044.00
投资性房地产		-	-	递延收益		2,244,791.59	4,804,791.58
固定资产		175,967,031.78	179,051,293.77	预计负债		-	-
在建工程		249,341.44	-	递延所得税负债		799,800.00	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		452,373,016.72	572,361,331.23
生产性生物资产		-	-	负债合计		2,573,796,564.85	2,013,713,418.97
油气资产		-	-	股东权益：			
无形资产		67,057,294.96	65,995,341.03	股本		1,307,889,679.00	1,264,551,960.00
开发支出		-	-	资本公积		1,456,967,814.38	243,310,733.97
商誉		-	-	减：库存股		9,188,980.21	17,541,557.11
长期待摊费用		7,887,440.39	17,200,649.82	其他综合收益		-	-
递延所得税资产		2,298,858.46	4,189,355.54	盈余公积		155,356,108.76	122,809,228.00
其他非流动资产		8,400,000.00	67,757,100.00	未分配利润		889,916,129.56	649,367,516.32
非流动资产合计		4,689,099,200.40	2,633,948,621.17	股东权益合计		3,800,940,751.49	2,262,497,881.18
资产总计		6,374,737,316.34	4,276,211,300.15	负债和股东权益总计		6,374,737,316.34	4,276,211,300.15

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入		3,360,668,382.81	2,589,170,846.06
其中：营业收入	五、39	3,360,668,382.81	2,589,170,846.06
二、营业总成本		2,981,865,582.09	2,184,549,000.22
其中：营业成本	五、39	1,699,818,422.38	1,207,104,025.02
税金及附加	五、40	30,319,848.06	27,614,399.19
销售费用	五、41	586,687,312.10	429,546,929.01
管理费用	五、42	597,775,528.71	477,961,356.60
财务费用	五、43	53,400,735.30	24,823,939.33
资产减值损失	五、44	13,863,735.54	17,498,351.07
加：公允价值变动收益	五、45	5,332,000.00	-205,550.00
投资收益	五、46	135,075,817.60	103,613,119.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,468,228.86	-21,097,311.04
汇兑收益		-	-
三、营业利润		519,210,618.32	508,029,415.26
加：营业外收入	五、47	49,408,871.35	45,805,633.59
其中：非流动资产处置利得		45,134.35	59,457.41
减：营业外支出	五、48	5,632,679.21	4,307,751.38
其中：非流动资产处置损失		2,001,977.43	1,393,653.63
四、利润总额		562,986,810.46	549,527,297.47
减：所得税费用	五、49	85,812,462.65	68,822,662.54
五、净利润		477,174,347.81	480,704,634.93
归属于母公司股东的净利润		498,444,367.91	489,039,975.91
少数股东损益		-21,270,020.10	-8,335,340.98
六、其他综合收益的税后净额	五、36	46,472,884.82	34,211,945.62
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		46,750,271.89	33,870,127.65
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		46,750,271.89	33,870,127.65
4. 现金流量套期损益的有效部分		-6,558,972.31	6,494,541.41
5. 外币财务报表折算差额		53,309,244.20	27,375,586.24
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-277,387.07	341,817.97
七、综合收益总额		523,647,232.63	514,916,580.55
归属于母公司股东的综合收益总额		545,194,639.80	522,910,103.56
归属于少数股东的综合收益总额		-21,547,407.17	-7,993,523.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	0.39
（二）稀释每股收益		0.39	0.39

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	十五、4	1,639,565,842.28	1,486,663,064.38
减：营业成本	十五、4	846,428,777.43	764,917,567.05
税金及附加		16,473,997.73	14,965,110.88
销售费用		263,872,535.00	240,053,330.60
管理费用		279,928,257.40	251,460,214.90
财务费用		53,616,175.61	28,002,506.19
资产减值损失		2,943,400.45	5,493,121.46
加：公允价值变动收益		5,332,000.00	-205,550.00
投资收益	十五、5	179,829,178.40	103,232,280.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,214,122.57	-12,213,128.10
二、营业利润		361,463,877.06	284,797,944.05
加：营业外收入		14,538,814.16	25,896,834.34
其中：非流动资产处置利得		3,645.24	-
减：营业外支出		2,764,464.81	1,895,401.21
其中：非流动资产处置损失		248,255.30	298,334.79
三、利润总额		373,238,226.41	308,799,377.18
减：所得税费用		47,769,418.86	41,343,862.73
四、净利润		325,468,807.55	267,455,514.45
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		325,468,807.55	267,455,514.45

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2016年度	2015年度
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		4,051,009,460.07	1,725,419,230.78
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		21,095,339.33	15,988,789.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	57,273,301.86	75,596,753.09
经营活动现金流入小计		4,129,378,101.26	1,817,004,773.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,244,958,189.97	627,521,206.68
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		683,886,329.10	508,093,322.90
支付的各项税费		283,524,043.34	239,273,596.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	731,058,582.45	538,732,099.36
经营活动现金流出小计		3,943,427,144.86	1,913,620,225.77
经营活动产生的现金流量净额		185,950,956.40	-96,615,452.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		233,616,493.97	408,464,095.68
取得投资收益收到的现金		11,578,289.15	1,586,774.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		312,592.88	4,088,297.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		272,118,285.27	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、50(3)	-	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		517,625,661.27	415,639,167.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,816,710.65	55,083,871.40
投资支付的现金		709,275,158.08	876,354,008.27
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		930,558,207.72	176,098,151.08
支付其他与投资活动有关的现金	五、50(4)	-	8,086,004.31
投资活动现金流出小计		1,957,650,076.45	1,115,622,035.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,440,024,415.18	-699,982,868.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		934,807,110.48	16,508,698.29
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,795,088.00	7,205,000.00
取得借款收到的现金		1,672,912,485.31	759,118,155.18
发行债券收到的现金		299,400,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50(5)	1,680,737,416.00	57,230,000.00
筹资活动现金流入小计		4,587,857,011.79	832,856,853.47
偿还债务支付的现金		1,391,805,093.54	400,152,899.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,049,027.84	94,740,444.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	749,599.69
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50(6)	1,478,419,801.07	32,540,667.28
筹资活动现金流出小计		2,987,273,922.45	527,434,011.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,600,583,089.34	305,422,842.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,624,128.88	3,571,060.47
五、现金及现金等价物净增加额		366,133,759.44	-487,604,417.79
加：期初现金及现金等价物余额		398,545,835.25	886,150,253.04
六、期末现金及现金等价物余额		764,679,594.69	398,545,835.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,950,896,709.64	1,275,454,509.38
收到的税费返还		12,563,283.43	10,000,057.01
收到其他与经营活动有关的现金		24,217,498.15	47,705,696.32
经营活动现金流入小计		1,987,677,491.22	1,333,160,262.71
购买商品、接受劳务支付的现金		902,600,916.00	525,111,323.76
支付给职工以及为职工支付的现金		131,309,992.20	119,829,730.71
支付的各项税费		121,991,282.40	107,677,055.67
支付其他与经营活动有关的现金		357,214,375.48	283,691,447.65
经营活动现金流出小计		1,513,116,566.08	1,036,309,557.79
经营活动产生的现金流量净额		474,560,925.14	296,850,704.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		130,571,629.56	317,475,560.50
取得投资收益收到的现金		10,397,651.65	2,180,391.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	59,846,562.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		276,575,400.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		417,553,681.21	379,502,515.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,358,105.18	31,914,681.94
投资支付的现金		300,476,056.00	267,186,250.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,628,803,039.96	538,201,035.17
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,958,637,201.14	837,301,967.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,541,083,519.93	-457,799,451.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		894,512,022.48	9,303,698.29
取得借款收到的现金		136,510,362.92	4,992,309.18
发行债券收到的现金		299,400,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,883,633,416.00	1,219,748,822.07
筹资活动现金流入小计		5,214,055,801.40	1,234,044,829.54
偿还债务支付的现金		241,502,672.10	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,849,770.17	93,078,552.12
支付其他与筹资活动有关的现金		3,585,139,107.64	956,022,812.28
筹资活动现金流出小计		3,928,491,549.91	1,144,101,364.40
筹资活动产生的现金流量净额		1,285,564,251.49	89,943,465.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,825,556.58	3,032,117.88
五、现金及现金等价物净增加额		231,867,213.28	-67,973,164.04
加：期初现金及现金等价物余额		140,294,061.37	208,267,225.41
六、期末现金及现金等价物余额		372,161,274.65	140,294,061.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

币种：人民币

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

	2016年度								2015年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股本			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
上期期末余额	264,551,960.00	243,310,733.97	17,541,557.11	32,981,919.52	122,548,522.39	1,383,655,704.30	57,344,193.64	3,086,851,476.71	631,940,162.00	857,724,831.96	17,720,480.15	-888,208.13	95,802,970.94	971,916,492.80	97,943,780.12	2,636,719,549.54	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年初余额	264,551,960.00	243,310,733.97	17,541,557.11	32,981,919.52	122,548,522.39	1,383,655,704.30	57,344,193.64	3,086,851,476.71	631,940,162.00	857,724,831.96	17,720,480.15	-888,208.13	95,802,970.94	971,916,492.80	97,943,780.12	2,636,719,549.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,337,719.00	1,221,148,270.27	-8,352,576.90	46,750,271.89	32,546,880.76	413,524,173.60	37,725,540.99	1,803,385,433.41	632,611,796.00	614,414,097.99	-178,923.04	33,870,127.65	26,745,551.45	411,739,211.50	-40,599,586.48	450,131,927.17	
（一）综合收益总额				46,750,271.89				523,647,232.69				33,870,127.65		489,039,975.91	-7,993,523.01	514,916,580.55	
（二）股东投入和减少资本	43,337,719.00	1,221,148,270.27	-8,352,576.90						671,636.00	17,526,064.01	178,923.04						
1. 股东投入资本	43,337,719.00	1,180,847,762.56						27,795,088.00	671,636.00	15,474,356.19							
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额		7,485,474.45						7,485,474.45		2,051,707.82						2,051,707.82	
4. 其他		47,785,962.06	-8,352,576.90					31,477,860.16			-178,923.04					176,923.04	
（三）利润分配					32,546,880.76	84,920,194.31		-52,373,313.55					26,745,551.45	77,300,764.41		-50,555,212.96	
1. 提取盈余公积					32,546,880.76	32,546,880.76							26,745,551.45	26,745,551.45			
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配								52,373,313.55								50,555,212.96	
4. 其他																	
（四）股东权益内部结转									631,940,162.00	-631,940,162.00							
1. 资本公积转增股本									631,940,162.00	-631,940,162.00							
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	1,307,889,679.00	1,464,459,004.24	9,188,980.21	79,732,191.41	155,095,403.15	1,797,179,877.90	95,069,734.63	4,890,236,910.12	1,264,551,960.00	245,310,733.97	17,541,557.11	32,981,919.52	122,548,522.39	1,383,655,704.30	57,344,193.64	3,086,851,476.71	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

币种：人民币

项 目	2016年度						2015年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	1,264,551,960.00	243,310,733.97	17,541,557.11	-	122,809,228.00	649,367,516.32	2,262,497,881.18	631,940,162.00	857,724,831.96	17,720,480.15	-	96,063,676.55	459,212,766.28	2,027,220,956.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,264,551,960.00	243,310,733.97	17,541,557.11	-	122,809,228.00	649,367,516.32	2,262,497,881.18	631,940,162.00	857,724,831.96	17,720,480.15	-	96,063,676.55	459,212,766.28	2,027,220,956.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,337,719.00	1,213,657,080.41	8,352,576.90	-	32,546,880.76	240,548,613.24	1,538,442,870.31	632,611,798.00	-614,414,097.99	178,923.04	-	26,745,551.45	190,154,750.04	235,276,924.54
（一）综合收益总额						325,468,807.55	325,468,807.55						267,455,514.45	267,455,514.45
（二）股东投入和减少资本	43,337,719.00	1,213,657,080.41	8,352,576.90				1,265,347,376.31	671,636.00	17,526,064.01	178,923.04				18,376,623.05
1. 股东投入资本	43,337,719.00	1,180,847,762.66					1,224,185,481.66	671,636.00	15,474,356.19					16,145,992.19
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额		7,485,474.45					7,485,474.45		2,051,707.82					2,051,707.82
4. 其他		40,294,792.20	-8,352,576.90				48,647,369.10			-178,923.04				178,923.04
（三）利润分配					32,546,880.76	84,920,194.31	-52,373,313.55					26,745,551.45	77,300,764.41	-50,555,212.96
1. 提取盈余公积					32,546,880.76	-32,546,880.76						26,745,551.45	26,745,551.45	
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配						52,373,313.55	52,373,313.55							50,555,212.96
4. 其他														
（四）股东权益内部结转								631,940,162.00	631,940,162.00					
1. 资本公积转增股本								631,940,162.00	631,940,162.00					
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	1,307,889,679.00	1,456,967,814.38	26,894,134.01	-	155,356,108.76	889,916,129.56	3,800,940,751.49	1,264,551,960.00	243,310,733.97	17,541,557.11	-	122,809,228.00	649,367,516.32	2,262,497,881.18

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




一、公司基本情况

1、公司概况

(1)、历史沿革

奥飞娱乐股份有限公司（以下简称“奥飞娱乐”、“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。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文化发起人协议书，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广东奥飞动漫文化股份有限公司，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，相应折合为奥飞娱乐的全部股份，于2007年6月27日经汕头市工商行政管理局核准工商登记注册，取得注册号为440500000004759号企业法人营业执照。2016年3月，公司名称变更为奥飞娱乐股份有限公司。

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。

截至2016年12月31日，公司注册资本及实收资本1,307,889,679.00元。

(2)、公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：广东省汕头市澄海区文冠路中段奥迪工业园。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，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。

总部地址：广东省广州市天河区珠江新城金穗路62号侨鑫国际金融中心37楼。

(3)、经营范围

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（不含时政新闻类），综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期至2017年7月21日）；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；利用互联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）、动漫

产品（网络文化经营许可证有效期至 2017 年 8 月 12 日）；从事投资管理及相关咨询服务；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、零配件及相关技术的进口业务，电子产品，体育用品；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(4)、业务性质及经营活动

文化传播行业，从事玩具、童装、童鞋等的开发、生产、销售，动漫影视片、动漫图文作品的制作与发行，媒体广告的经营及手游的研发、运营。

(5)、财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 03 月 29 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内子公司共的公司 67 家，具体包括：

序号	子 公 司 名 称	子公司类型	持股比例（直接或间接）	本年变化情况
1	广州奥飞文化传播有限公司	全资子公司	100%	
2	广州奥飞嘉佳教育有限公司	全资子公司	100%	
3	广州狼烟动画有限公司	控股子公司	85%	
4	奥飞影业投资（北京）有限公司	全资子公司	100%	
5	奥飞影业（上海）有限公司	全资子公司	100%	
6	奥飞影业（香港）有限公司	全资子公司	100%	
7	Alpha Pictures, Inc.	全资子公司	100%	
8	WONDER MAGIC GLOBAL LIMITED	全资子公司	100%	
9	Alpha Animation, Inc.	全资子公司	100%	
10	Alpha Pictures Capital GP Limited	全资子公司	100%	减少
11	上海震雷文化传播有限公司	全资子公司	100%	新增
12	广州卓游信息科技有限公司	控股子公司	51%	新增

序号	子 公 司 名 称	子公司类型	持股比例（直接或间接）	本年变化情况
13	上海掌致信息科技有限公司	控股子公司	51%	新增
14	海南盛游信息科技有限公司	控股子公司	51%	新增
15	广州麟游信息科技有限公司	控股子公司	26.01%	新增
16	广州晶音信息科技有限公司	控股子公司	26.01%	新增
17	广州云间行信息科技有限公司	控股子公司	26.01%	新增
18	上海攀塔文化传播有限公司		60%	减少
19	广东奥迪动漫玩具有限公司	全资子公司	100%	
20	东莞奥迪贝乐童车有限公司	全资子公司	100%	新增
21	东莞金旺儿童用品有限公司	全资子公司	100%	新增
22	香港奥飞娱乐有限公司	全资子公司	100%	
23	AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	全资子公司	100%	
24	法国奥飞动漫玩具有限公司	全资子公司	100%	新增
25	Baby Trend, Inc.	全资子公司	100%	新增
26	Alpha GROUP US LLC	全资子公司	100%	新增
27	资讯港管理有限公司	全资子公司	100%	
28	Toon Express HongKong limited	全资子公司	100%	
29	广州奥飞动漫品牌管理有限公司	全资子公司	100%	
30	英国奥飞动漫玩具有限公司	全资子公司	100%	
31	广东明星创意动画有限公司	全资子公司	70%	减少
32	汕头奥迪玩具有限公司	全资子公司	100%	
33	广东原创动力文化传播有限公司	全资子公司	100%	
34	佛山原创动力文化传播有限公司	全资子公司	100%	减少
35	广州叶游信息技术有限公司	控股子公司	60%	
36	广东奥飞实业有限公司	全资子公司	100%	
37	上海奥飞网络科技有限公司	全资子公司	100%	
38	广州戏胞文化传播有限公司	控股子公司	51%	
39	Alpha Entertainment (International) Company Limited	全资子公司	100%	

序号	子 公 司 名 称	子公司类型	持股比例（直接或间接）	本年变化情况
40	广州奥飞硅谷文化发展有限公司	全资子公司	100%	新增
41	广州奥娱叁特文化有限公司		90%	减少
42	广东嘉佳卡通影视有限公司	控股子公司	60%	
43	广州奥飞文化产业投资管理有限公司	全资子公司	100%	
44	广东奥飞动漫文化产业投资基金（有限合伙）	全资子公司	100%	
45	深圳市奥飞贝肯文化有限公司	控股子公司	55%	新增
46	广州奥飞婴童用品有限公司	全资子公司	100%	新增
47	广州奥玩商贸有限公司	全资子公司	100%	新增
48	珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	全资子公司	100%	新增
49	悦奥飞腾（苏州）投资管理	全资子公司	100%	新增
50	北京爱乐游信息技术有限公司	全资子公司	100%	
51	北京中盛天创科技发展有限公司	全资子公司	100%	
52	北京指游互动科技发展有限公司	全资子公司	100%	
53	壹沙（北京）文化传媒有限公司	控股子公司	56%	
54	北京魔屏科技有限公司	控股子公司	60%	
55	北京奥飞传媒有限公司	控股子公司	80%	
56	北京绵绵堂科技有限公司	控股子公司	60%	
57	北京中奥影迪动画制作有限公司	控股子公司	50%	
58	北京四月星空网络技术有限公司	全资子公司	100%	新增
59	天津仙山文化传播有限公司	全资子公司	100%	新增
60	北京夏日茉莉文化发展有限公司	全资子公司	100%	新增
61	上海有妖气文化发展有限公司	全资子公司	100%	新增
62	上海哇呀咖啡有限公司	全资子公司	100%	新增
63	上海方寸信息科技有限公司	全资子公司	100%	
64	掌中方寸信息科技有限公司	全资子公司	100%	
65	上海方寸互娱网络科技有限公司	全资子公司	100%	
66	苏州奥飞影视有限公司	全资子公司	100%	新增
67	上海奥飞游戏有限公司	全资子公司	100%	

注：奥飞娱乐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，其中由奥飞娱乐选任三人、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%）和申泉华（持股比例为 8%）共同选任一人，且由奥飞娱乐选任的董事担任董事长兼法定代表人，因此奥飞娱乐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，奥飞娱乐能够对中奥影迪实施控制，应将中奥影迪纳入奥飞娱乐财务报表的合并范围。

公司之全资子公司广州奥飞文化传播有限公司持有广州卓游信息科技有限公司 51%的股权，广州卓游信息科技有限公司持有广州麟游信息科技有限公司 51%的股权，广州麟游信息科技有限公司持有广州晶音信息科技有限公司及广州云间行信息科技有限公司 100%股权，故公司虽然最终只持有广州麟游信息科技有限公司、广州晶音信息科技有限公司及广州云间行信息科技有限公司 26.01%的股权，但是能控制，故纳入合并范围。

本报告期增加及减少子公司情况，具体见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、投资性房地产摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、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。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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，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。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、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。

9、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算方法

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；股东权益类项目除“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股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

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年末“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。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过100万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

——确定组合的依据：

账龄组合	除单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过100万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏帐准备。
应收退税款组合	应收出口退税款
应收并表关联方组合	合并报表范围内公司货款及往来款

——按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
应收退税款组合	不计提坏账准备
应收并表关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备。

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

（4）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（5）预付账款计提方法如下：

预付账款按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付账款款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）存货分类：原材料、周转材料、在产品 and 库存商品等。

（2）存货的核算：购入原材料、周转材料等按实际成本入账，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。

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：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) 周转材料的摊销方法：采用分次摊销法摊销。

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

①公司委托拍摄的动漫影视作品的会计处理为：在委托摄制过程中将按合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，按受托方和动漫影视作品名分明细核算，公司为动漫影视作品发生的配音、剪辑等直接费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中核算；当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按与受托方结算的金额以及公司为该动漫影视作品发生的录歌、配音、剪辑等直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

②公司自制的动漫影视作品的会计处理为：动漫影视作品发生的所有拍摄费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中分明细核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

③“存货—产成品—动漫影视作品”成本在首次播放时起三年内按每一动漫影视作品当期所实现的销售收入占预计总收入的比例进行摊销，同时结转营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动漫影视作品保留名义价值1元。动漫影视作品的预计总收入为动漫影视作品首次播放起3年内预计所能实现各类收入之和。

④公司在每年末根据各动漫影视作品当年收入实现情况来检查动漫影视作品是否有减值迹象，考虑是否需要计提减值准备，当需要计提减值准备时，将需要计提减值准备的动漫影视作品的尚未摊销完毕的成本根据测试结果的金额转入资产减值损失。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- (3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：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；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。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独

主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-21。

15、投资性房地产

(1) 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。

(2) 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。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30/10	5	3.17/9.5
机械设备	10	5	9.50
运输设备	6	5	15.83
电子设备	5	5	19.00
办公设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-21。

（5）固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备。

（6）固定资产计价

① 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。

② 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。

③ 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成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、系统改造工程、大修理工程和固定资产新建等。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。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。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发生额予以资本化。

18、借款费用

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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应予以资本化的费用。

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的，公司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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

19、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、软件、商标权、著作权、土地使用权、特许经营权等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

（4）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、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。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。主要包括办公室装修费、展厅装修费、零售店装修费等，其摊销方法如下：

类 别	摊销方法	摊销年限
办公室装修费、展厅装修费、零售店装修费	直线摊销法	2-5年

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

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、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但

存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、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

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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。

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、收入

（1）销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在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。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 公司的营业收入主要包括动漫玩具及非动漫玩具销售收入、婴童服饰销售收入、广告发布与制作、电影票房分账收入及其衍生收入、电视剧发行及其衍生收入、播片推广收入、形象授权收入等。

业务类型	具体收入确认原则
玩具及婴童服饰销售收入	内销：①送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。②托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。 外销：①离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。②其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
广告发布与制作	在相关的广告或商业行为出现于公众面前时确认收入；广告的制作，根据制作广告的进度确认收入。
电影片票房分账收入	在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认。
电视剧销售收入	在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入公司时确认。
播片推广收入	公司为客户提供产品推广服务，根据合同或协议规定的收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入。

业务类型	具体收入确认原则
形象授权收入	公司需要不断的为客户提供新形象，需要提供后续服务的，在合同已经签订、对应的影视剧片已经制作完成且款项的可回收性有合理的保障，根据合同或协议规定的时间金额或收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入； 公司不需要提供后续服务的作为卖断商品形式来确认，在合同已经签订、作品已经制作完成且交付、除了制作动漫影视作品的拷贝并将其交付给被授权人以外不存在尚未履行的其他责任和义务、款项的可回收性有合理的保障时在授权期间的开始日予以确认。
游戏运营收入	自主运营：公司将游戏玩家实际充值并消费的金额确认为营业收入。 联合营运：公司根据游戏玩家实际充值的金额，按照与运营商合作协议所计算的分成金额确认为营业收入。
网站付费阅读收入	提供阅读产品后，根据实际阅读消耗金额确认收入。

27、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②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。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更

报告期内未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

30、其他重要会计政策和会计估计

采用套期会计的依据、会计处理方法：

(1) 本公司套期业务为现金流量套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

- 1) 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- 2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- 3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- 4) 套期有效性能够可靠地计量；
- 5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期工具同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：

- 1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- 2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(3) 套期会计处理：

- 1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。
- 2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。且该预期交易使公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 (费) 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	17%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
文化事业建设费	广告收入收入	3%
堤围防护费	营业及销售收入	0.09%、0.10%、0.13%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%/10%/12.5%/16.5%/20%/33.33%/39.834%，优惠税率见“四、税项、2 税收优惠”

(1) 公司全资子公司奥飞影业(香港)有限公司、香港奥飞娱乐有限公司、Toon Express HongKong limited 及掌中方寸信息科技有限公司注册于香港，按 16.5%的税率计缴利得税。

(2) 公司之全资子公司 Alpha Pictures, Inc.、Alpha Animation, Inc.、AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC、Baby Trend, Inc. 及 Alpha GROUP US LLC 根据美国税法，适用 15%-39%的所得税税率。

(3) 公司之全资子公司英国奥飞动漫文化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)。

(4) 公司之全资子公司资讯港管理有限公司及 WONDER MAGIC GLOBAL LIMITED 注册于英属维尔京群岛、Alpha Entertainment (International) Company Limited 注册于开曼群岛，无公司税、增值税等，但其取得的来源于中国境内的利润、利息、租金、特许权使用费和其他所得缴纳企业所得税，该所得减按 10%的税率征收企业所得税。

(5) 公司二级子公司法国奥飞动漫玩具有限公司注册于法国，按 33.33%的税率计缴利得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明（未说明的按 25%）：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
奥飞娱乐股份有限公司	15%
广州奥飞文化传播有限公司	15%
奥飞影业（香港）有限公司	16.50%
Alpha Pictures, Inc.	15%-39%
Alpha Animation, Inc.	15%-39%
WONDER MAGIC GLOBAL LIMITED	免税/10%
广东奥迪动漫玩具有限公司	15%
东莞金旺儿童用品有限公司	15%
香港奥飞娱乐有限公司	16.50%
AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	15%-39%
法国奥飞动漫玩具有限公司	33.33%
Baby Trend, Inc.	15%-39%
Alpha GROUP US LLC	15%-39%
资讯港管理有限公司	免税/10%
Toon Express HongKong limited	16.50%
英国奥飞动漫文化玩具有限公司	20%
广东明星创意动画有限公司	12.5%
广东原创动力文化传播有限公司	15%

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
广州叶游信息技术有限公司	免税
Alpha Entertainment (International) Company Limited	免税/10%
北京爱乐游信息技术有限公司	15%
北京中盛天创科技发展有限公司	12.50%
北京四月星空网络技术有限公司	15%
天津仙山文化传播有限公司	免税
上海方寸信息科技有限公司	12.50%
掌中方寸信息科技有限公司	16.50%
上海方寸互娱网络科技有限公司	免税

2、税收优惠

增值税：

(1) 出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，自 2009 年 6 月 1 日玩具出口退税税率 15%。

(2) 根据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日发布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，公司之全资子公司上海方寸信息科技有限公司及全资孙公司上海方寸互娱网络科技有限公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定 17% 的税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

企业所得税：

(1) 公司被确定为广东省 2008 年第一批高新技术企业，于 2014 年第二次通过高新技术企业复审，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 GF201444000499，发证日期为 2014 年 8 月 23 日，有效期为三年，2014 年度到 2016 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 公司之全资子公司广州奥飞文化传播有限公司于 2015 年被认定为高新技术企业，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 GR201544001013，发证日期为 2015 年 10 月 10 日，有效期为三年，2016 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3)公司之全资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，于 2014 年第二次通过高新技术企业复审，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 GF201444000455，发证日期为 2014 年 8 月 23 日，有效期为三年，2014 年度到 2016 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 公司之全资子公司东莞金旺儿童用品有限公司于 2016 年度被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201644001423，有效期为三年，2016 年度到 2018 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(5) 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)，公司之控股子公司广东明星创意动画有限公司经认定为动漫企业，可申请享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策。即经认定的动漫企业，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2012 年 9 月，公司取得动漫企业认定，并经东莞市地方税务局备案，2012 年为认定后的第一个获利年度，免征企业所得税，2014 年度到 2016 年度按 12.5%的税率计缴企业所得税。

(6) 公司之全资子公司原创动力文化传播有限公司于 2016 年度被认定为广东省 2016 年度第三批高新技术企业，证书编号为 GR201644005356，有效期为三年，2016 年度到 2018 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(7) 公司之全资子公司广州叶游信息技术有限公司于 2015 年 12 月被认定为软件企业，根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2015 年为获利的第一个年度，2015 年度、2016 年度免缴企业所得税。

(8) 公司之全资子公司北京爱乐游信息技术有限公司于 2011 年度被认定为北京市 2011 年度第二批高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201111001229，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2011 年至 2013 年度。2014 年 10 月 22 日复审通过，继续享受三年高新技术企业所得税优惠，2014 年度到 2016 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(9)公司之全资子公司北京中盛天创科技发展有限公司于 2013 年 12 月 20 日被认定为软件企业，根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号），可以享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠，即 2013 年度至 2014 年度免交企业所得税，2016 年度减半按 12.5%的税率计缴企业所得税。

(10) 公司之全资子公司北京四月星空网络技术有限公司 2013 年被确定为北京市高新技术企业，2016 年度通过高新技术企业复审，证书编号为 GR201311000595，继续享受三年高新技术企业所得税优惠，2016 年度到 2018 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(11)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)，公司之全资孙公司天津仙山文化传播有限公司经认定为动漫企业，可申请享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策。即经认定的动漫企业，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2016 年 1 月公司取得动漫企业认定，2016 年度免征企业所得税。

(12) 2013 年 8 月，公司之全资子公司上海方寸信息科技有限公司被认定为软件企业，根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2013 年为获利的第一个年度，即 2013 年度、2014 年度免缴企业所得税，2016 年度减半按 12.5%的税率计缴企业所得税。

(13) 2015 年 12 月，公司之全资孙公司上海方寸互娱网络科技有限公司被认定为软件企业，根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2015 年为获利的第一个年度，即 2015 年度、2016 年度免缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金明细情况：

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
库存现金	163,365.06	220,854.78
银行存款	760,628,949.07	393,727,555.66
其他货币资金	27,473,223.39	17,157,424.81
合计	788,265,537.52	411,105,835.25
其中：存放在境外的款项总额	164,504,092.01	9,766,841.68

(2) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行贷款质押保证金	-	-
远期外汇交易保证金	-	-
银行承兑汇票保证金	12,750,000.00	11,500,000.00
信用证保证金	10,835,942.83	1,060,000.00
合 计	23,585,942.83	12,560,000.00

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
交易性金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生工具投资	5,332,000.00	-
套期工具	-	10,133,042.06
合 计	5,332,000.00	10,133,042.06

3、应收票据

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
商业承兑汇票	3,366,820.72	809,427.84
合 计	3,366,820.72	809,427.84

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提应 收账款坏账准备的应收账款	1,310,117.66	0.20	1,310,117.66	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	665,003,240.70	99.72	20,486,306.54	3.08	644,516,934.16
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	580,741.50	0.08	580,741.50	100.00	-
合 计	666,894,099.86	100.00	22,377,165.70	3.36	644,516,934.16
类 别	2015. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提应 收账款坏账准备的	1,080,000.00	0.14	1,080,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	755,235,197.47	99.86	21,876,655.99	2.90	733,358,541.48
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	756,315,197.47	100.00	22,956,655.99	3.04	733,358,541.48

(2) 单项金额重大并单项计提及单项金额不重大按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计 提 理 由
Wal-Mart Stores, Inc	580,741.50	580,741.50	100%	Baby Trend, Inc. 账龄超过一年以上的应收账款主要为有纠纷的款项，而按照其主要客户如 Toys R Us, Target 对供应商追款的规定等，超过两年的应收账款争议，不再复核审议，因此，管理层认为超过两年的应收账款可回收性基本为零。按照过往的经验，也从来没有超过 2 年的应收账款成功收回的情况发生。因此，管理层将超过 2 年的应收账款按照个别认定法，100%计提坏账准备。
Target Corporation	1,310,117.66	1,310,117.66	100%	
合 计	1,890,859.16	1,890,859.16		

(3) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2016. 12. 31		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	594,713,122.35	11,894,262.54	2.00
1-2 年	64,010,160.70	6,401,016.07	10.00
2-3 年	5,585,197.39	1,675,559.22	30.00
3-4 年	142,625.00	71,312.50	50.00
4-5 年	539,895.26	431,916.21	80.00
5 年以上	12,240.00	12,240.00	100.00
合 计	665,003,240.70	20,486,306.54	-

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(4) 本期计提、转销或转回的应收账款情况

本期非同一控制下企业合并增加坏账准备 4,868,016.91 元，本期计提坏账准备金额 3,411,668.57 元，本期转销坏账准备金额 8,568,434.51 元，处置子公司减少坏账准备金额 356,234.34 元，其他增加 65,493.08 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
货 款	8,568,434.51

其中重要的应收账款核销情况：

单 位 名 称	应收账款性质	核销金额	核 销 原 因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京优朋普乐科技有限公司	节目费收入	1,080,000.00	败诉无法收回	管理层审批	否
华特迪士尼(上海)有限公司	授权金	2,652,332.00	迪士尼是喜羊羊的总代理商，由迪士尼与授权商签订授权合同，迪士尼再与公司分摊收入。如果迪士尼签署的合同发生坏账，公司也要承担，承担范围在当年喜羊羊品牌总收入的 4%以内，超过部分由迪士尼自己承担；迪士尼在支付公司分成的授权费时，直接扣减了公司应承担的坏账部分 2,652,332.00 元，此部分确认资产减值损失	管理层审批	否
Firefly Games Inc.	业务款	1,725,295.00	未合作，预计无法收回	管理层审批	否
合 计	--	5,457,627.00	--	--	--

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 167,143,637.68 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 25.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,541,806.66 元。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

5、预付款项

(1) 预付款项按帐龄列示：

账 龄	2016. 12. 31		2015. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	363,298,965.68	90.99	258,652,603.43	79.95
1-2 年	32,745,468.71	8.20	64,630,554.06	19.97
2-3 年	3,119,988.50	0.78	269,311.68	0.08
3 年以上	127,583.63	0.03	8,316.08	-
合 计	399,292,006.52	100.00	323,560,785.25	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 95,184,112.04 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 23.84%。

(3) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项说明：

单 位	账龄超过 1 年金额	款项性质	未结转原因
北京文华东润投资有限公司	12,233,600.00	影视制作款	尚在制作中
北京剧角映画文化传媒有限公司	10,000,000.00	影视制作款	尚在制作中
Rainbow s.r.l	7,263,000.08	制作设计款	尚在设计中
合 计	29,496,600.08		

6、应收利息

(1) 应收利息明细情况：

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
定期存款利息	48,106.63	-
保证金利息	40,860.41	161,312.86
债权投资	-	-
合 计	88,967.04	161,312.86

公司不存在逾期的应收利息。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	113,735,652.11	90.05	5,016,766.86	4.41	108,718,885.25
应收退税组合	12,570,925.25	9.95	-	-	12,570,925.25
小 计	126,306,577.36	100.00	5,016,766.86	3.97	121,289,810.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	126,306,577.36	100.00	5,016,766.86	3.97	121,289,810.50
类 别	2015. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	160,010,153.96	94.25	4,323,574.28	2.70	155,686,579.68
应收退税组合	9,760,938.83	5.75	-	-	9,760,938.83
小计	169,771,092.79	100.00	4,323,574.28	2.55	165,447,518.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	169,771,092.79	100.00	4,323,574.28	2.55	165,447,518.51

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,992,305.97	1,979,846.08	2
1-2年	8,700,036.49	870,003.63	10
2-3年	4,648,088.37	1,394,426.51	30
3-4年	1,244,221.28	622,110.64	50
4-5年	3,100.00	2,480.00	80
5年以上	147,900.00	147,900.00	100
合 计	113,735,652.11	5,016,766.86	-

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(4) 本期计提、转销或转回的其他应收款情况

本期非同一控制下企业合并增加坏账准备 155,520.46 元，本期计提坏账准备金额 693,389.78 元，本期转销坏账准备金额 150,000.00 元，本期处置子公司减少坏账准备 5,717.66 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
业务款及押金	150,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单 位 名 称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
华特迪士尼互动科技（北京）有限公司	业务款	100,000.00	超出账期，预计无法收回	管理层审批	无
华特迪士尼有限公司	授权金	30,000.00	超出账期，预计无法收回	管理层审批	无
北京安畅顺达汽车租赁有限公司	押金	20,000.00	提前退租无法收回押金	管理层审批	无
合 计		150,000.00	--	--	--

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2016. 12. 31	2015. 12. 31
押金及保证金	24,404,055.86	9,878,511.56
借支款及备用金	11,427,687.34	7,116,054.30
往来款	20,983,980.39	9,711,453.33
应收退税款	12,570,925.25	9,760,938.83
代垫宣发成本	5,744,889.85	5,788,014.99
应收股权激励行权款	-	3,772,851.94
股权转让款	48,120,000.00	121,124,734.50
其他	3,055,038.67	2,618,533.34
合 计	126,306,577.36	169,771,092.79

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项性质	金 额	年限	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备
第一名	股权转让款	46,620,000.00	1年以内	36.91	932,400.00
第二名	经营性往来款	13,860,000.00	1年以内	10.97	277,200.00
第三名	出口退税	7,117,065.32	1年以内	5.63	-
第四名	即征即退增值税	5,282,285.50	1年以内	4.18	-
第五名	租赁保证金	4,986,495.96	1年以内	3.95	99,729.92
合 计		77,865,846.78		61.64	1,309,329.92

(8) 因涉及政府补助的其他应收款：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8、存货

(1) 存货分类：

项 目	2016. 12. 31			2015. 12. 31		
	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	171,304,572.82	-	171,304,572.82	32,622,775.42	-	32,622,775.42
周转材料	56,854,522.81	-	56,854,522.81	30,636,425.75		30,636,425.75
在产品	63,523,600.55	-	63,523,600.55	98,545,116.45	-	98,545,116.45
其中：影视作品类	60,740,956.09	-	60,740,956.09	96,242,685.97	-	96,242,685.97
玩具类产品	2,782,644.46	-	2,782,644.46	2,302,430.48	-	2,302,430.48
库存商品	916,592,000.97	12,948,737.15	903,643,263.82	273,251,790.61	767,318.68	272,484,471.93
其中：影视作品类	372,034,361.21	-	372,034,361.21	99,126,881.28	-	99,126,881.28
玩具类产品	232,245,389.52	8,196,892.15	224,048,497.37	161,056,631.16	767,318.68	160,289,312.48
婴童用品类产品	154,499,430.39	-	154,499,430.39	11,484.00	-	11,484.00
授权类产品	157,812,819.85	4,751,845.00	153,060,974.85	13,056,794.17	-	13,056,794.17
合 计	1,208,274,697.15	12,948,737.15	1,195,325,960.00	435,056,108.23	767,318.68	434,288,789.55

(2) 存货跌价准备

项 目	2015. 12. 31	本期增加		本期减少		2016. 12. 31
		新增	计 提	转回	转 销/其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	767, 318. 68	2, 168, 569. 59	10, 082, 240. 71	-	69, 391. 83	12, 948, 737. 15
合 计	767, 318. 68	2, 168, 569. 59	10, 082, 240. 71	-	69, 391. 83	12, 948, 737. 15

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

本年公司由于非同一控制合并增加存货跌价准备 2, 168, 569. 59 元，将上年计提跌价准备的部分存货出售，故转销已经计提的跌价准备 69, 391. 83 元。

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。

9、其他流动资产

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
待抵扣进项税	9, 411, 589. 63	11, 260, 793. 71
留抵税额	9, 377, 566. 60	-
预缴税费	15, 992, 859. 82	10, 138, 369. 08
合 计	34, 782, 016. 05	21, 399, 162. 79

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016. 12. 31			2015. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	855,877,027.00	-	855,877,027.00	379,455,353.60	-	379,455,353.60
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	855,877,027.00	-	855,877,027.00	379,455,353.60	-	379,455,353.60
合 计	855,877,027.00	-	855,877,027.00	379,455,353.60	-	379,455,353.60

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被 投 资 单 位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现金红利
	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末		
LAKOO LIMITED	15,909,442.20	1,077,302.70	-	16,986,744.90	-	-	-	-	12.26%	-
Best Assistant Education Online Limited	38,983,411.40	2,639,749.02	-	41,623,160.42	-	-	-	-	1.2560%	-
Zelix Holdings Limited	-	21,113,368.20	-	21,113,368.20	-	-	-	-	12.26%	-

被 投 资 单 位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现金红利
	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31	期 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
角川游戏株式会社	-	16,051,803.05	-	16,051,803.05	-	-	-	-	9.92%	-
珠海广发信德奥飞产业投资 基金一期（有限合伙）	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-	-	-	15.75%	7,357,651.65
上海悠游堂投资发展股份有 限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-	-	-	6.50%	-
东吴在线（苏州）互联网金 融科技服务有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
深圳暴风统帅科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	9.00%	-
广东明星创意动画有限公司	-	11,503,834.00	-	11,503,834.00	-	-	-	-	19.50%	-
上海哈邻网络科技有限公司	-	5,181,610.43	-	5,181,610.43	-	-	-	-	19.99%	-
北京大千阳光数字科技股份 有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	6.91%	-
北京诺亦腾科技有限公司	-	72,531,006.00	-	72,531,006.00	-	-	-	-	5%	-
北京光年无限科技有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	-	5%	-
上海诺亦腾影视科技有限公 司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-	-	12%	-
上海乐相科技有限公司	-	71,000,000.00	-	71,000,000.00	-	-	-	-	10%	-

被 投 资 单 位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现金红利
	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31	期 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
上海播朵广告有限公司	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-	-	-	-	5.00%	-
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	10%	-
北京二次元科技有限公司	18,562,500.00	-	-	18,562,500.00	-	-	-	-	14.22%	-
北京剧角映画文化传媒有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-	-	-	9.25%	-
北京万象传媒广告有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	2.50%	-
掌阅科技股份有限公司	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-	-	-	-	0.90%	-
上海攀塔文化传播有限公司	-	700,000.00	700,000.00	-	-	-	-	-	0.00%	-
成都像素星空科技有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-	-	-	19.99%	-
上海禾念信息科技有限公司	-	169,200.00	-	169,200.00	-	-	-	-	12.00%	-
上海天矢文化传播有限公司	-	153,800.00	-	153,800.00	-	-	-	-	12.00%	-
广州梦龙科技有限公司	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-	-	-	7.00%	-
上海翻翻豆网络科技有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	19.04%	-
无锡超导影视制作有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
北京融光文化传媒有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	-	6.00%	-

被 投 资 单 位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现金红利
	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31	期 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
北京时光梦幻科技有限公司	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
北京互动视界文化传媒有限 公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	16.67%	-
北京神武互动网络技术有限 公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	16.70%	-
上海牛卡网络科技有限公司	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-	-	-	15.00%	-
深圳看到科技有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	14.25%	-
浙江东阳一诺众合影视传媒 有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	19.90%	-
广东虚拟现实科技有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	5.00%	-
济南亿福莱网络科技有限公司	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-	-	-	8.00%	-
苏州市舞之数码动画制作有 限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	-	1.00%	-
合 计	379,455,353.60	477,121,673.40	700,000.00	855,877,027.00	-	-	-	-	-	7,357,651.65

11、长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
广州奥飞孩之宝玩具发展有限公司	18,897,093.87	-	-	-9,133,802.72	-	-	-	-4,950.00	9,758,341.15	-	-
小 计	18,897,093.87	-	-	-9,133,802.72	-	-	-	-4,950.00	9,758,341.15		
2. 联营企业									-		
广东衣酷文化发展股份有限公司	29,328,365.32	-	-	-184,848.43	-	-	-	-	29,143,516.89	-	-
上海祥同科技股份有限公司	26,122,664.05	-	-	-4,019,147.64	-	-	-	-	22,103,516.41	-	-
北京潘高文化传媒有限公司	4,522,374.95	-	-	301,564.48	-	-	-	-	4,823,939.43	-	-
北京万象娱通网络科技股份有限公司	819,582.24	-	-	-9,086,603.73	-	21,164,286.47	-	636,600.28	13,533,865.26	-	-
上海哈邻网络科技有限公司	9,072,354.44	-	9,072,354.44	-	-	-	-	-	-	-	-

被投资单位	2015. 12. 31	本期增减变动							2016. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	6,402,854.90	-	4,466,070.14	-1,936,784.76	-	-	-	-	-	-	-
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	6,540,334.85	-	-	1,798,312.25	-	-	3,040,000.00	-	5,298,647.10	-	-
北京灵龙文化发展有限公司	-	75,000,000.00	-	-135,362.57	-	-	-	-	74,864,637.43	-	-
广州数娱信息科技有限公司	-	20,000,000.00	-	-486,683.81	-	-	-	-	19,513,316.19	-	-
奥银湖杉(苏州)投资管理有限公司	-	1,050,000.00	-	-326,524.82	-	-	-	-	723,475.18	-	-
苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)	-	15,000,000.00	-	-4,240.82	-	-	-	-	14,995,759.18	-	-
北京爱乐游文化发展有限公司	49,590,319.11	50,000,000.00	-	17,795,439.01	-	-	-	-	117,385,758.12	-	-
Waystar Success Holding Limited	101,373,932.11	-	101,373,932.11	-	-	-	-	-	-	-	-
451 Media Group LLC	61,608,047.45	-	-	-4,281,345.15	-	-	-	4,171,768.89	61,498,471.19	-	-

被投资单位	2015. 12. 31	本期增减变动							2016. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
FunnyFlux Entertainment	-	59,053,265.25	-	3,267,557.19	-	-	-	-	62,320,822.44	-	-
广州轻阅网络科技有限公司	9,904,974.83	-	-	-1,304,032.53	-	-	-	-	8,600,942.30	-	-
深圳市贝美互动科技有限公司	6,021,740.12	-	-	-1,825,432.82	-	2,708,309.33	-	-	6,904,616.63	-	-
重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司	-	4,500,000.00	-	27,892.23	-	-	-	-	4,527,892.23	-	-
上海逸态品牌管理有限公司	-	1,791,912.50	-	-7,897.83	-	-	-	-	1,784,014.67	-	-
苏州六月品牌管理有限公司	-	5,540.03	-	-177.2	-	-	-	-	5,362.83	-	-
海南祺曜互动娱乐有限公司	-	10,000,000.00	-	-217,735.26	-	-	-	-	9,782,264.74	-	-
上海颖立文化传媒有限公司	-	75,000,000.00	-	-708,373.93	-	-	-	-	74,291,626.07	-	-
小 计	311,307,544.37	311,400,717.78	114,912,356.69	-1,334,426.14	-	23,872,595.80	3,040,000.00	4,808,369.17	532,102,444.29	-	-
合 计	330,204,638.24	311,400,717.78	114,912,356.69	-10,468,228.86	-	23,872,595.80	3,040,000.00	4,803,419.17	541,860,785.44	-	-

公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

12、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产明细情况

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1. 期初余额	199,078,826.47	87,299,236.20	7,579,914.99	38,823,094.33	25,951,846.33	30,722,590.16	389,455,508.48
2. 本期增加金额	46,433,045.66	33,481,930.86	740,640.72	13,676,820.56	14,686,308.00	27,658,163.13	136,676,908.93
(1) 购置	-	22,520,177.68	106,239.32	8,842,306.44	10,544,790.11	7,084,779.16	49,098,292.71
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	46,433,045.66	10,961,753.18	634,401.40	4,834,514.12	4,141,517.89	20,573,383.97	87,578,616.22
3. 本期减少金额	-	1,638,588.67	336,717.00	4,199,710.77	3,944,560.35	3,516,648.88	13,636,225.67
(1) 处置或报废	-	1,638,588.67	336,717.00	3,437,170.89	3,869,641.35	3,507,955.88	12,790,073.79
(2) 处置子公司或清算	-	-	-	762,539.88	74,919.00	8,693.00	846,151.88
4. 期末余额	245,511,872.13	119,142,578.39	7,983,838.71	48,300,204.12	36,693,593.98	54,864,104.41	512,496,191.74
二、累计折旧							
1. 期初余额	37,458,340.12	35,824,604.42	5,286,024.95	24,151,685.29	16,757,193.18	14,102,211.87	133,580,059.83
2. 本期增加金额	9,900,036.76	11,452,706.61	1,082,462.80	9,185,050.10	8,038,836.56	16,826,068.94	56,485,161.77
(1) 计提	7,394,374.82	8,575,403.64	840,718.97	6,481,672.73	5,221,979.48	5,424,717.81	33,938,867.45
(2) 合并转入	2,505,661.94	2,877,302.97	241,743.83	2,703,377.37	2,816,857.08	11,401,351.13	22,546,294.32

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
3. 本期减少金额	-	1,370,901.67	319,881.15	2,227,524.73	2,908,107.77	2,440,247.49	9,266,662.81
(1) 处置或报废	-	1,370,901.67	319,881.15	1,602,792.98	2,867,628.85	2,431,161.89	8,592,366.54
(2) 处置子公司或清算	-	-	-	624,731.75	40,478.92	9,085.60	674,296.27
4. 期末余额	47,358,376.88	45,906,409.36	6,048,606.60	31,109,210.66	21,887,921.97	28,488,033.32	180,798,558.79
三、减值准备							
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 期末账面价值	198,153,495.25	73,236,169.03	1,935,232.11	17,190,993.46	14,805,672.01	26,376,071.09	331,697,632.95
2. 期初账面价值	161,620,486.35	51,474,631.78	2,293,890.04	14,671,409.04	9,194,653.15	16,620,378.29	255,875,448.65

2016 年度折旧额为 33,938,867.45 元，本年在建工程转入固定资产 0.00 元。

(2) 公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司对固定资产进行全面清查，无闲置固定资产，未发现存在需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

13、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项 目	2016. 12. 31			2015. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	3,545,037.24	-	3,545,037.24	-	-	-

(2) 在建工程项目变动情况

项 目 名 称	2015. 12. 31	本期增加	转入资产/费用	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	2016. 12. 31
ERP 建设工程	-	249,341.44	-	-	-	-	自筹	249,341.44
动漫硅谷工程	-	1,637,099.33	-	-	-	-	自筹	1,637,099.33
办公室装修工程	-	1,658,596.47	-	-	-	-	自筹	1,658,596.47
合 计	-	3,545,037.24	-	-	-	-		3,545,037.24

14、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	著作权	特许经营权	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	60,392,214.00	36,027,742.41	8,087,343.88	19,017,726.39	3,015,614.85	145,081,881.76	271,622,523.29

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	著作权	特许经营权	合计
2. 本期增加金额	256,296,010.40	7,097,336.11	4,750,780.97	5,007,266.00	85,537,280.80	-	358,688,674.28
(1) 购置	240,188,993.04	5,379,587.15	2,952,171.41	2,524,839.91	8,628,071.61	-	259,673,663.12
(2) 企业合并增加	16,107,017.36	1,717,748.96	1,798,609.56	2,482,426.09	76,893,289.60	-	98,999,091.57
(3) 其他	-	-	-	-	15,919.59	-	15,919.59
3. 本期减少金额	-	158,290.60	13,050.00	65,382.92	2,250,000.00	-	2,486,723.52
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司或清算	-	158,290.60	13,050.00	65,382.92	2,250,000.00	-	2,486,723.52
4. 期末余额	316,688,224.40	42,966,787.92	12,825,074.85	23,959,609.47	86,302,895.65	145,081,881.76	627,824,474.05
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	12,166,817.56	25,067,847.43	4,620,073.58	10,370,170.38	2,075,553.02	28,210,365.92	82,510,827.89
2. 本期增加金额	5,103,434.67	4,287,521.25	2,658,311.17	4,540,947.70	11,462,285.56	4,836,062.73	32,888,563.08
(1) 计提	4,210,206.71	3,879,574.39	2,049,307.75	3,992,115.59	3,323,511.37	4,836,062.73	22,290,778.54
(2) 合并增加	893,227.96	407,946.86	609,003.42	548,832.11	8,138,774.19	-	10,597,784.54
3. 本期减少金额	-	23,438.81	3,537.93	18,951.52	2,025,000.00	-	2,070,928.26
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司或清算	-	23,438.81	3,537.93	18,951.52	2,025,000.00	-	2,070,928.26
4. 期末余额	17,270,252.23	29,331,929.87	7,274,846.82	14,892,166.56	11,512,838.58	33,046,428.65	113,328,462.71

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	著作权	特许经营权	合计
三、减值准备							
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司或清算	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 期末账面价值	299,417,972.17	13,634,858.05	5,550,228.03	9,067,442.91	74,790,057.07	112,035,453.11	514,496,011.34
2. 期初账面价值	48,225,396.44	10,959,894.98	3,467,270.30	8,647,556.01	940,061.83	116,871,515.84	189,111,695.40

(1) 本年增加的“其他”15,919.59元系内部研发形成。

(2) 特许经营权系公司收购广东嘉佳卡通影视有限公司60%股权时作为非同一控制下的企业合并产生的145,081,881.76元卡通频道经营权。

(3) 期初软件中包括2015年度购买上海方寸信息科技有限公司及北京爱乐游信息技术有限公司，复核收购日被收购单位财务报表及参考评估报告，确认被收购单位原账面未确认资产的游戏软件20,403,720.37元。

(4) 本年无形资产增加中包括2016年度购买北京四月星空网络技术有限公司，复核收购日被收购单位财务报表及参考评估报告，确认被收购单位著作权及商标权公允价值溢价21,474,733.00元。

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

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2015. 12. 31	本期增加		本期减少		2016. 12. 31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广东明星创意动画有限公司	15,683,723.19	-	-	15,683,723.19	-	-
广东原创动力文化传播有限公司	3,575,419.75	-	-	-	-	3,575,419.75
资讯港管理有限公司	483,227,292.54	-	32,721,578.82	-	-	515,948,871.36
北京爱乐游信息技术有限公司	349,883,473.96	-	-	-	-	349,883,473.96
上海方寸信息科技有限公司	279,559,334.10	-	-	-	-	279,559,334.10
广州叶游戏信息技术有限公司	22,257,544.88	-	-	-	-	22,257,544.88
壹沙（北京）文化传媒有限公司	2,838,796.95	-	-	-	-	2,838,796.95
北京魔屏科技有限公司	22,677,173.34	-	-	-	-	22,677,173.34
北京绵绵堂科技有限公司	4,203,463.67	-	-	-	-	4,203,463.67
上海攀塔文化传播有限公司	6,652,256.72	-	-	6,652,256.72	-	-
Baby Trend Inc.	-	289,330,432.95	16,283,271.45	-	-	305,613,704.40

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2015. 12. 31	本期增加		本期减少		2016. 12. 31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京四月星空网络技术有限公司	-	828,427,993.28	-	-	-	828,427,993.28
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	-	22,041,469.83	-	-	-	22,041,469.83
上海震雷文化传播有限公司	-	5,469,732.95	-	-	-	5,469,732.95
广州卓游信息科技有限公司	-	59,940,931.68	-	-	-	59,940,931.68
东莞金旺儿童用品有限公司	-	177,971,696.24	-	-	-	177,971,696.24
合 计	1,190,558,479.10	1,383,182,256.93	49,004,850.27	22,335,979.91	-	2,600,409,606.39

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015. 12. 31	本期增加		本期减少		2016. 12. 31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广东明星创意动画有限公司	-	-	-	-	-	-
广东原创动力文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-
资讯港管理有限公司	-	-	-	-	-	-
北京爱乐游信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
上海方寸信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
广州叶游戏信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015. 12. 31	本期增加		本期减少		2016. 12. 31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
壹沙（北京）文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
北京魔屏科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京绵绵堂科技有限公司	-	-	-	-	-	-
上海攀塔文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-
Baby Trend Inc.	-	-	-	-	-	-
北京四月星空网络技术有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	-	-	-	-	-	-
上海震雷文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-
广州卓游信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
东莞金旺儿童用品有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法：

2016 年期末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

16、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细情况：

项 目	2015. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016. 12. 31
新生产基地装修费	5,764,340.99	-	3,092,307.28	-	2,672,033.71
形象店装修费	2,647,369.13	3,094,383.89	2,958,161.39	-	2,783,591.63
办公室装修费	17,036,863.04	23,404,154.74	12,664,407.88	557,710.64	27,218,899.26
合 计	25,448,573.16	26,498,538.63	18,714,876.55	557,710.64	32,674,524.60

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016. 12. 31		2015. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,657,262.98	7,345,083.77	25,737,485.78	4,142,601.22
可抵扣亏损	36,519,186.80	9,299,698.39	14,934,946.95	3,329,600.49
股份支付	-	-	12,486,714.33	1,873,007.15
业绩承诺奖励金	12,242,810.61	4,876,801.18	-	-
与存货相关费用资本化	7,354,484.31	2,929,585.28	-	-
计入递延收益的政府补助	2,244,791.59	336,718.74	5,654,791.58	805,718.74
存货中未实现内部损益	56,435,122.56	15,855,831.36	31,380,984.50	4,707,147.68
境外商誉	490,877,908.61	195,536,306.10	-	-
合 计	640,331,567.46	236,180,024.82	90,194,923.14	14,858,075.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016. 12. 31		2015. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生工具收益余额	5,332,000.00	799,800.00	-	-
企业合并产生无形资产	23,617,467.90	3,542,620.18	-	-
企业合并产生固定资产	9,425,377.62	1,413,806.64	-	-
合 计	38,374,845.52	5,756,226.82	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
可抵扣减值暂时性差异	5,685,406.73	20,641,903.58
可抵扣亏损	151,656,961.87	141,583,681.73
合 计	157,342,368.60	162,225,585.31

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2016. 12. 31	2015. 12. 31	备 注
2016 年	-	1,702,256.57	
2017 年	2,199,448.57	2,199,448.57	
2018 年	2,029,942.76	2,807,366.80	
2019 年	9,757,542.95	9,505,055.29	
2020 年	51,539,357.60	51,753,998.23	
2021 年	48,760,464.70	-	
2021 年后	37,370,205.29	73,615,556.27	
合 计	151,656,961.87	141,583,681.73	

公司子公司香港奥飞娱乐有限公司及英国奥飞动漫文化玩具有限公司的亏损无期限结转以后年度弥补；子公司 Alpha Pictures, Inc.、Alpha Animation, Inc.、AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC 及 Alpha GROUP US LLC 亏损可以结转以后年度弥补，但是以二十年为期限。

18、其他非流动资产

借 款 类 别	2016. 12. 31	2015. 12. 31
预付股权款	50,680,000.00	123,510,245.06
预付其他长期资产款	6,532,775.68	-
认购非公开发行股票	-	200,000,000.00
合 计	57,212,775.68	323,510,245.06

19、短期借款

短期借款明细情况

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	241,047,196.00	56,838,155.18
质押借款	815,000,000.00	595,000,000.00
合计	1,056,047,196.00	651,838,155.18

短期借款分类说明：公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

20、应付票据

票据类别	2016.12.31	2015.12.31
商业承兑汇票	11,052,593.73	2,088,540.00
合计	11,052,593.73	2,088,540.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元

21、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露

种类	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	471,877,824.24	179,184,527.87
1-2年	10,816,005.20	3,914,272.47
2-3年	6,679,824.32	242,705.38
3年以上	1,924,734.89	597,317.34
合计	491,298,388.65	183,938,823.06

(2) 期末公司账龄超过 1 年的重要应付款项。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
韩国RG动画工作室	4,354,894.41	待支付尾款

22、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露

种 类	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1年以内	70,096,057.14	46,476,077.91
1-2年	9,807,139.08	3,233,461.46
2-3年	696,232.98	1,551,846.73
3年以上	238,851.03	12,464.43
合 计	80,838,280.23	51,273,850.53

(2) 期末公司账龄超过1年的重要预收款项。

单 位	账龄超过1年金额	款项性质	未结转原因
CatchPlay	9,345,875.83	影视投资款	影片尚未上映
合 计	9,345,875.83		

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
一、短期薪酬	56,327,899.97	670,022,297.15	646,270,889.94	80,079,307.18
二、离职后福利-设定提存计划	210,895.41	26,755,239.53	26,318,062.41	648,072.53
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	56,538,795.38	696,777,536.68	672,588,952.35	80,727,379.71

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期支付	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	56,110,382.53	621,788,848.31	598,680,606.74	79,218,624.10
二、职工福利费	-	20,419,120.79	20,412,348.79	6,772.00
三、社会保险费	135,942.44	15,363,826.53	14,890,219.72	609,549.25
工伤保险费	7,369.54	791,754.08	788,867.35	10,256.27
生育保险费	9,878.44	1,222,909.80	1,207,956.65	24,831.59
医疗保险费	118,694.46	13,123,036.47	12,667,361.47	574,369.46
重大疾病险	-	226,126.18	226,034.25	91.93
四、住房公积金	29,575.00	7,859,886.60	7,829,952.50	59,509.10
五、工会经费和职工教育经费	-	2,850,898.74	2,842,648.03	8,250.71
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、非货币性薪酬	-	-	-	-
八、股权激励费用	-	-	-	-
九、因解除劳动关系给予的补偿	52,000.00	1,739,716.18	1,615,114.16	176,602.02
合 计	56,327,899.97	670,022,297.15	646,270,889.94	80,079,307.18

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	199,707.87	25,549,886.17	25,125,138.88	624,455.16
2、失业保险费	11,187.54	1,205,353.36	1,192,923.53	23,617.37
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	210,895.41	26,755,239.53	26,318,062.41	648,072.53

24、应交税费

(1) 应交税费明细情况

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
增值税	22, 532, 208. 49	42, 884, 902. 68
营业税	-	291, 213. 14
企业所得税	58, 541, 624. 85	34, 038, 620. 29
城市维护建设税	3, 471, 603. 14	5, 080, 707. 06
印花税	1, 563, 806. 88	508, 501. 66
个人所得税	2, 700, 713. 16	1, 297, 588. 48
教育费附加	1, 468, 469. 95	2, 167, 278. 05
地方教育附加	517, 249. 40	980, 841. 18
堤围防护费	629, 447. 17	529, 564. 71
文化事业建设费	151, 195. 03	140, 986. 55
房产税	363, 936. 87	-
土地使用税	120, 003. 60	-
车船税	2, 524. 50	-
其他代扣税	629, 603. 96	967, 824. 19
合 计	92, 692, 387. 00	88, 888, 027. 99

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

25、应付利息

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
分期付息到期还本的长期借款利息	33, 631. 95	-
企业债券利息	13, 334, 794. 52	16, 298, 082. 21
短期借款应付利息	604, 824. 82	47, 286. 36
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
其他	1, 070, 465. 75	-
合 计	15, 043, 717. 04	16, 345, 368. 57

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

种 类	2016. 12. 31	2015. 12. 31
押金及保证金	11, 191, 596. 96	13, 080, 169. 35
往来款	209, 612, 465. 50	10, 030, 666. 67
应付费用	2, 213, 815. 61	1, 475, 723. 18
内部借款/员工代垫款	1, 607, 471. 41	472, 923. 89
代收电影扶持金	-	890, 875. 00
代扣社保、住房公积金	314, 053. 58	196, 732. 38
回购义务负债	9, 188, 980. 21	17, 541, 557. 11
其他	929, 125. 89	1, 490, 210. 08
合 计	235, 057, 509. 16	45, 178, 857. 66

(2) 期末公司账龄超过 1 年的重要其他应付款，见：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市汉唐韵文化投资发展有限公司	6, 650, 000. 00	原股东借款

27、一年内到期的非流动负债

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
一年内到期的长期借款	17, 000, 000. 00	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	240, 758, 279. 01	53, 133, 697. 77
合 计	257, 758, 279. 01	53, 133, 697. 77

28、其他流动负债

(1) 其他流动负债期末余额

借 款 类 别	2016. 12. 31	2015. 12. 31
待转销项税	10,546,924.05	-
应付短期融资券	299,279,095.11	-
合 计	309,826,019.16	-

29、长期借款

(1) 长期借款期末余额

借 款 类 别	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行借款	1,200,000.00	-
合 计	1,200,000.00	-

30、应付债券

(1) 应付债券期末余额

借 款 类 别	2016. 12. 31	2015. 12. 31
公司债券	449,328,425.13	548,608,495.65
合 计	449,328,425.13	548,608,495.65

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015.12.31	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	2016.12.31
公司债券	550,000,000.00	2013-06-07	5 年	550,000,000.00	548,608,495.65	25,636,712.31	719,929.48	100,000,000.00	449,328,425.13
合计				550,000,000.00	548,608,495.65	25,636,712.31	719,929.48	100,000,000.00	449,328,425.13

经证监会核准，公司于 2013 年 6 月发行了 5.5 亿元的公司债，发行及计息日期为 2013 年 6 月 7 日，债券期限 5 年，本次发行的债券为固定利率 5.2%，按年付息、到期一次还本。在本期债券存续期的第 3 年末，公司可行使调整票面利率选择权，上调票面利率 0 至 100 个基点（含本数），其中 1 个基点为 0.01%；投资者可选择是否将其持有的债券全部或部分回售给发行人。如投资者选择继续持有本期债券，未被回售部分债券票面年利率为债券存续期前 3 年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后 2 年固定不变。债券的利率将不超过国务院限定的利率。

31、长期应付款

(1) 长期应付款分项列示如下：

项 目	2016.12.31	2015.12.31
股权收购款	387,105,374.62	18,948,044.00
合 计	387,105,374.62	18,948,044.00

(2) 根据公司第三届董事会第四十二次会议，公司本年度收购 Baby Trend, Inc.，自正式签署合同日起的 30 个工作日公司支付投资款 10.64%，其余投资款根据业绩对赌要求分三年支付在 2016 年度、2017 年度、2018 年度在事务所对实际盈利情况出具《专项审核报告》支付，即 2017 年付 30%，2018 年付 30%，2019 年付 29.36%，截止 2016 年 12 月 31 日，未付款项为 8400 万美元，其中 2017 年应支付 2520 万美元，折合人民币 195,633,899.00 元；2017 年之后应支付 5580 万美元，折合人民币 387,105,374.62 元。

32、递延收益

(1) 递延收益增减变动

项 目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31	形成原因
政府补助	5,654,791.58	-	3,409,999.99	2,244,791.59	政府补助形成
合 计	5,654,791.58	-	3,409,999.99	2,244,791.59	

(2) 涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	2015. 12. 31	本期转入	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016. 12. 31	与资产相关/ 与收益相关
数码相机及智能玩具电子机芯生产	60,000.00	-	-	60,000.00	-	-	与资产相关
黄花岗广州动漫产业原创制作和品牌推广 展示平台建设资金政府补贴	4,744,791.58	-	-	2,499,999.99	-	2,244,791.59	与资产相关
2012 年科技三项费用、2015 年广州市企业 研发经费投入后补助专项资金、2014 年度 第二批文艺精品专项资金	850,000.00	-	-	850,000.00	-	-	与收益相关
合 计	5,654,791.58	-	-	3,409,999.99	-	2,244,791.59	

33、股本

	2015.12.31	本次变动增减(+、-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,264,551,960.00	44,386,379.00	-	-	-1,048,660	43,337,719.00	1,307,889,679.00

(1) 2016 年 1 月 27 日，公司取得中国证券监督管理委员会许可【2016】175 号《关于核准广东奥飞动漫文化股份有限公司向周靖淇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，以每股 25.97 元向周靖淇、董志凌、于相华、北京聚铭骋志文化发展企业（有限合伙）、中国文化产业投资基金（有限合伙）、博信优选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）、北京创新方舟科技有限公司缴纳发行 12,624,254.00 股用于支付北京四月星空网络技术有限公司 100% 股权的股份对价；以每股 28.87 元的发行价格，向 8 家符合中国证监会相关规定条件的特定投资者合计发行 31,312,781.00 股，用于支付北京四月星空网络技术有限公司 100% 股权的现金对价。

(2) 根据 2015 年 6 月 31 日奥飞娱乐发布的公告，奥飞娱乐股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期已符合行权条件与第一个解锁期已符合解锁条件，相关激励对象选择自主行权，2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，第一期期权行权结算合计 449,344.00 股。

(3) 2016 年 7 月 7 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过了《关于注销股权激励计划不符合激励条件的期权、第二期不符合行权条件的期权以及回购注销不符合激励条件的限制性股票、第二期不符合解锁条件的限制性股票的议案》，决议回购注销 50 名激励对象已获授但未能解锁的限制性股票合计 1,048,660 股，回购价格为 7.965 元/股，相关股票在 2016 年 9 月 22 日完成进行注销。

34、资本公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	227,413,426.47	1,188,151,679.55	7,303,916.90	1,408,261,189.12
其他资本公积	15,897,307.50	56,497,825.59	16,197,317.97	56,197,815.12
合 计	243,310,733.97	1,244,649,505.14	23,501,234.87	1,464,459,004.24

(1) 公司以每股 25.97 元向周靖淇、董志凌、于相华、北京聚铭骋志文化发展企业(有限合伙)、中国文化产业投资基金(有限合伙)、博信优选(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)、北京创新方舟科技有限公司缴纳发行 12,624,254.00 股用于支付北京四月星空网络技术有限公司 100% 股权的股份对价,增加资本公积-股本溢价 315,227,622.38 元;以每股 28.87 元的发行价格,向 8 家符合中国证监会相关规定条件的特定投资者合计发行 31,312,781.00 股,增加资本公积-股本溢价 872,687,206.47 元。扣除发行费用后,合计增加资本公积-股本溢价 1,172,597,306.92 元。

(2) 根据 2015 年 6 月 30 日奥飞娱乐发布的公告,奥飞娱乐股票期权第一个行权期已符合行权条件,相关激励对象选择自主行权,2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日,第一期期权行权结算合计 449,344.00 股,增加资本公积-股本溢价 8,733,217.34 元,减少资本公积-其他资本公积 1,590,677.76 元。

(3) 根据 2015 年 6 月 30 日奥飞娱乐发布的公告,奥飞娱乐限制性股票激励计划第一个解锁期已符合解锁条件,相关激励对象选择自主行权,解锁完毕后,增加资本公积-股本溢价 6,821,155.29 元,减少资本公积-其他资本公积 6,821,155.29 元。

(4) 2016 年 7 月 7 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过了《关于注销股权激励计划不符合激励条件的期权、第二期不符合行权条件的期权以及回购注销不符合激励条件的限制性股票、第二期不符合解锁条件的限制性股票的议案》,决议回购注销 50 名激励对象已获授但未能解锁的限制性股票合计 1,048,660 股,回购价格为 7.965 元/股,相关股票在 2016 年 9 月 22 日完成进行注销,减少资本公积-股本溢价 7,303,916.90 元。

(5) 根据公司公告的《奥飞动漫文化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》第三期行权业绩考核指标为“以 2013 年业绩为基准,2016 年公司实现的营业收入较 2013 年增长不低于 95%,2016 年公司实现的净利润较 2013 年增长不低于 140%,由于公司相关指标未达考核指标,原可行权的期权数 1,812,000 股,可解锁的限制性股票 1,139,440.00 股,由于第三期行权条件未满足而失效,冲减资本公积-其他资本公积 7,485,474.45 元。

(6) 2016 年 4 月公司收购控股子公司奥飞影业投资（北京）有限公司少数股东股份，减少资本公积-其他资本公积 300,010.47 元。

(7) 本公司股东蔡东青、蔡晓东、李丽卿免息借款给公司用于日常运营，公司根据贷款期限参照银行同期贷款利率计提财务费用 27,542,338.77 元，增加资本公积-其他资本公积 27,542,338.77 元。

(8) 2016 年 1 月 28 日公司联营单位北京万象娱通网络科技股份有限公司发布股票发行公告，发行价格为 13.33 元，发行前，奥飞娱乐持有万象娱通 540 万股，持股比例 36%，发行后，奥飞娱乐持股比例降至 26.66%，按照企业会计准则规定，投资者对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，根据公司按新持股比例享有联营公司净资产比例，增加公司资本公积-其他资本公积 21,164,286.47 元。

(9) 2016 年 5 月公司控股子公司壹沙（北京）文化传媒有限公司收到其他股东的增资并完成工商变更，增资完成后公司持股比例由 70%降低至 56%，按新比例享有的该公司净资产变动，增加公司资本公积-其他资本公积 5,082,891.00 元。

(10) 2016 年 5 月 18 日公司联营单位深圳市贝美互动科技有限公司收到其他股东的增资并完成工商变更，增资完成后，公司持股比例自 20%缩减到 16.8%，对该公司依然有重大影响，按照企业会计准则规定，投资者对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，根据公司按新持股比例享有联营公司净资产比例，增加公司资本公积-其他资本公积 2,708,309.35 元。

35、库存股

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
限制性股票回购义务	17,541,557.11	-	8,352,576.90	9,188,980.21
合 计	17,541,557.11	-	8,352,576.90	9,188,980.21

2016 年 7 月 7 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过了《关于注销股权激励计划不符合激励条件的期权、第二期不符合行权条件的期权以及回购注销不符合激励条件的限制性股票、第二期不符合解锁条件的限制性股票的议案》，决议回购注销 50 名激励对象已获授但未能解锁的限制性股票合计 1,048,660 股，减少库存股 8,352,576.90 元。

36、其他综合收益

项 目	2015. 12. 31	本期发生金额					2016. 12. 31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	32,981,919.52	53,309,244.20	6,836,359.38	-	46,750,271.89	-277,387.07	79,732,191.41
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	6,494,541.41	-	6,836,359.38	-	-6,558,972.31	-277,387.07	-
外币财务报表折算差额	26,487,378.11	53,309,244.20	-	-	53,309,244.20	-	79,732,191.41
其他综合收益合计	32,981,919.52	53,309,244.20	6,836,359.38	-	46,750,271.89	-277,387.07	79,732,191.41

37、盈余公积

项 目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
法定盈余公积	122, 548, 522. 39	32, 546, 880. 76	-	155, 095, 403. 15
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	122, 548, 522. 39	32, 546, 880. 76	-	155, 095, 403. 15

公司按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

38、未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	1, 383, 655, 704. 30	971, 916, 492. 80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1, 383, 655, 704. 30	971, 916, 492. 80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	498, 444, 367. 91	489, 039, 975. 91
减：提取法定盈余公积	32, 546, 880. 76	26, 745, 551. 45
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	52, 373, 313. 55	50, 555, 212. 96
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1, 797, 179, 877. 90	1, 383, 655, 704. 30

根据公司 2017 年 3 月 29 日召开的第四届董事会第九次会议决议，公司 2016 年度利润分配预案为：公司以股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），合计分配普通股股利 52,315,587.16 元。

39、营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	3, 345, 578, 647. 21	1, 687, 140, 981. 40	2, 571, 843, 387. 81	1, 193, 662, 706. 35
其他业务	15, 089, 735. 60	12, 677, 440. 98	17, 327, 458. 25	13, 441, 318. 67
合 计	3, 360, 668, 382. 81	1, 699, 818, 422. 38	2, 589, 170, 846. 06	1, 207, 104, 025. 02

40、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	计缴标准
营业税	64,876.33	653,588.03	见附注三
城市维护建设税	12,575,960.67	14,727,075.31	见附注三
教育费附加	5,482,904.67	6,324,400.05	见附注三
地方教育附加	3,652,716.27	4,216,266.72	见附注三
文化事业建设费	1,783,172.38	1,693,069.08	见附注三
房产税	1,096,120.96	-	见附注三
土地使用税	587,622.29	-	见附注三
印花税	3,441,047.71	-	见附注三
车船税	8,550.00	-	见附注三
防洪费	1,626,876.78	-	见附注三
合 计	30,319,848.06	27,614,399.19	-

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，2016 年 5 月 1 日后本规定而影响资产、负债等金额的，应按本规定调整。据此规定将“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”，同时从 2016 年 5 月 1 日开始将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费在“税金及附加”科目核算。

41、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
广告费	74,405,565.06	45,328,639.19
职工薪酬费用	163,750,872.68	128,642,876.98
运输商检仓储费	80,991,005.47	58,217,450.61
推广促销展示费	173,244,543.52	123,843,942.70
办公费用	18,667,576.80	18,839,651.66
宣传费用	4,723,754.69	3,274,677.77

项 目	2016 年度	2015 年度
业务招待费	2,554,721.76	2,498,910.62
差旅费	20,791,896.72	21,609,542.42
咨询费	27,346,436.99	10,295,377.38
租金水电及物管费	15,394,011.86	12,790,977.50
其他费用	4,816,926.55	4,204,882.18
合 计	586,687,312.10	429,546,929.01

42、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬费用	145,885,569.08	117,726,990.94
研发费用	229,291,646.23	199,345,391.93
租金水电及物管费	41,890,228.69	23,425,476.56
折旧摊销费用	30,792,597.76	30,963,341.85
业务招待费	6,048,539.33	5,283,287.81
知识产权保护费	15,714,442.92	9,016,536.25
差旅费	14,265,680.57	13,701,317.34
税费	3,888,415.86	7,642,123.01
招聘费	3,880,962.83	3,366,412.00
咨询费	30,535,905.17	19,119,385.78
办公费用	10,038,607.08	6,739,642.60
车辆交通费	4,021,148.38	2,731,072.83
会务费	1,216,275.41	3,635,022.89
电话邮寄费	3,017,005.45	2,260,426.26
修理费	14,575,672.92	10,594,103.80
信息项目费用	38,375,353.04	17,821,764.23
其他费用	4,337,477.99	4,589,060.52
合 计	597,775,528.71	477,961,356.60

43、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	51,340,368.16	43,118,358.37
减：利息收入	8,579,292.81	6,628,036.29
资金占用费	28,177,139.10	-335,252.24
汇兑损益	-22,136,596.92	-17,227,240.14
手续费支出	4,599,117.77	5,896,109.63
合 计	53,400,735.30	24,823,939.33

44、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	3,847,492.51	17,077,244.46
存货跌价损失	10,016,243.03	421,106.61
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
合 计	13,863,735.54	17,498,351.07

45、公允价值变动收益

项 目	2016 年度	2015 年度
远期外汇结算收益	5,332,000.00	-205,550.00
合 计	5,332,000.00	-205,550.00

46、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-10,468,228.86	-21,097,311.04
处置长期股权投资产生的投资收益	117,474,516.85	112,475,265.64
视同处置长期股权投资产生的投资收益	25,394,263.86	2,049,974.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,791,360.61	-332,750.00

项 目	2016年度	2015年度
银行理财产品利息收益	-	2,505,073.01
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-698,048.00	20,000,000.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	8,538,289.15	-
爱乐游业绩超额奖励	-8,956,336.01	-11,987,132.40
合 计	135,075,817.60	103,613,119.42

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被 投 资 单 位	2016年度	2015年度
广州奥飞孩之宝玩具发展有限公司	-9,133,802.72	416,643.87
广东衣酷文化发展股份有限公司	-184,848.43	-2,495,634.68
上海祥同科技股份有限公司	-4,019,147.64	-269,835.95
北京潘高文化传媒有限公司	301,564.48	433,343.57
北京万象娱通网络科技股份有限公司	-9,086,603.73	-7,424,361.50
上海哈邻网络科技有限公司	-	-481,699.83
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	-1,936,784.76	-1,196,831.04
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	1,798,312.25	1,458,162.08
北京灵龙文化发展有限公司	-135,362.57	-
广州数娱信息科技有限公司	-486,683.81	-
奥银湖杉(苏州)投资管理有限公司	-326,524.82	-
苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)	-4,240.82	-
北京爱乐游文化发展有限公司	17,795,439.01	-409,680.89
Waystar Success Holding Limited	-	-621,114.83
451 Media Group LLC	-4,281,345.15	-4,318,859.77
FunnyFlux Entertainment	3,267,557.19	-
广州轻阅网络科技有限公司	-1,304,032.53	-345,025.17
深圳市贝美互动科技有限公司	-1,825,432.82	-858,259.88
重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司	27,892.23	-
上海逸态品牌管理有限公司	-7,897.83	-
苏州六月品牌管理有限公司	-177.20	-
海南祺曜互动娱乐有限公司	-217,735.26	-

被 投 资 单 位	2016 年度	2015 年度
上海颖立文化传媒有限公司	-708,373.93	-
广东宝奥现代物流投资有限公司	-	-2,733,091.38
广州三乐信息科技有限公司	-	-2,251,065.64
合 计	-10,468,228.86	-21,097,311.04

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被 投 资 单 位	2016 年度	2015 年度
上海哈邻网络科技有限公司	4,309,255.99	-
广州奥娱叁特文化有限公司	125,023,150.75	-
北京万象娱通网络科技有限公司	1,883,495.34	-
广东明星创意动画有限公司	-5,678,539.98	-
Waystar Success Holding Limited	-4,360,846.11	-
上海攀塔文化传播有限公司	-3,701,999.14	-
广东宝奥现代物流投资有限公司	-	109,042,135.52
广州三乐信息科技有限公司	-	3,433,130.12
合 计	117,474,516.85	112,475,265.64

(4) 视同处置长期股权投资产生的投资收益

被 投 资 单 位	2016 年度	2015 年度
广东衣酷文化发展股份有限公司	-	873,284.60
上海祥同科技股份有限公司	-	1,176,689.61
广东明星创意动画有限公司	7,360,334.00	-
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	18,033,929.86	-
合 计	25,394,263.86	2,049,974.21

(5) 处置可供出售金融资产等取得的投资收益

被 投 资 单 位	2016 年度	2015 年度
中联畅想(北京)科技有限公司	-	20,000,000.00
上海攀塔文化传播有限公司	-698,048.00	-
合 计	-698,048.00	20,000,000.00

(6) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

被 投 资 单 位	2016 年度	2015 年度
珠海广发信德奥飞产业投资基金一期（有限合伙）	7,357,651.65	-
芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司	1,180,637.50	-
合 计	8,538,289.15	-

47、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	是否计入非经常性损益
非流动资产处置利得合计	45,134.35	59,457.41	是
其中：固定资产处置利得	45,134.35	59,457.41	
无形资产处置利得	-	-	
政府补助	44,856,952.58	37,681,327.58	除 5,728,105.69 元即征即退的增值税外，计入
罚没收入	3,319,398.71	7,128,442.78	是
其他	1,187,385.71	936,405.82	是
合 计	49,408,871.35	45,805,633.59	

计入当期损益的政府补助

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	-	408,000.00	收益相关
第六届市专利奖外观设计优秀奖奖金	-	10,000.00	收益相关
汕头市 2013 年第四季度专利申请资助资金	-	34,000.00	收益相关
汕头市知识产权局(项目经费)	-	160,000.00	收益相关
贷款贴息	-	294,650.00	收益相关
扶持款（其他涉外发展服务支出）	80,000.00	5,137,282.00	收益相关
汕头市澄海区专利申请资助经费	-	103,790.00	收益相关
奖励款（其他支持中小企业发展）	100,000.00	500,000.00	收益相关
14 年省专利技术实施计划专项资金	-	100,000.00	收益相关
2014 年度两新党建经费	-	11,760.00	收益相关

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
区政府扶持外贸发展出口大户奖励资金	-	100,000.00	收益相关
2014 年科技计划项目经费	-	200,000.00	收益相关
第七届市外观设计优秀奖奖金	-	10,000.00	收益相关
文化产业发展专项资金	-	1,300,000.00	收益相关
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	-	4,876,800.00	收益相关
2015 年度外经贸发展专项资金对外投资合作事项	-	2,059,386.00	收益相关
14 年广东省技术标准战略专项资金	-	20,000.00	收益相关
十六届中国专利奖金	160,000.00	500,000.00	收益相关
专利申请资助（汕头市澄海区国库支付管理办公室）	-	40,630.00	收益相关
专利申请补助（汕头市澄海区科学技术局）	-	281,965.00	收益相关
2015 年省级“走出去”专项资金项目	-	494,503.00	收益相关
进出口增量奖金	-	95,912.00	收益相关
新加坡 ATF 玩具展	-	32,085.85	收益相关
第七届中国国际影视动漫版权保护和贸易博览会动漫金羊奖奖金	-	1,886.79	收益相关
广电总局补助款	-	98,829.25	收益相关
汕头市 2013、2014 年度发展总部经济扶持资金	6,629,600.00	-	收益相关
汕头市澄海区国库电机能效提升项目补贴款	116,305.00	-	收益相关
广州市文化广电新闻出版局 2016 央视春晚补助	134,887.00	-	收益相关
澄海区财政存款户企业创新平台奖励款	150,000.00	-	收益相关
稳定岗位补贴金	413,050.41	-	收益相关
专利授权政府补贴	493,010.00	-	收益相关
社保补贴	43,905.32	-	收益相关
拨标准化补助经费	10,000.00	-	收益相关
外经贸发展资金企业品牌培育项目资金	800,000.00	-	收益相关
外经贸发展资金	733,582.00	-	收益相关
经贸发展与口岸建设专项资金（其他涉外发展服务支出）	489,089.00	-	收益相关
数码相机及智能玩具电子机芯生产	60,000.00	60,000.00	资产相关

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
黄花岗广州动漫产业原创制作和品牌推广展示平台建设资金政府补贴	2,499,999.99	2,307,291.74	资产相关
2011 年越秀区民营企业贷款贴息	-	300,000.00	与收益相关
2015 年广州市战略性主导产业发展资金动漫游戏类项目扶持金	-	800,000.00	与收益相关
开心超人 2 拍摄补贴	-	600,000.00	与收益相关
版权协会版权登记补贴	-	40,900.00	与收益相关
创投奖奖金	-	3,000.00	与收益相关
社保中心 2015 年度无工伤补贴	-	377.09	与收益相关
2014 年度税收扶持	-	120,000.00	与收益相关
演出补助收入	-	21,635.30	与收益相关
版权资助登记费	6,200.00	26,900.00	与收益相关
蔡东青 2015 特殊津贴	40,000.00	30,000.00	与收益相关
企业研发经费补助资金	316,130.00	316,130.00	与收益相关
少儿节目精品和动画片专项资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
主导产业标兵企业奖励	-	50,000.00	与收益相关
专利奖励款	-	100,000.00	与收益相关
确认影视片啦啦小魔仙之奇迹舞步政府补助递延收益	-	27,650.61	与收益相关
确认影视片啦啦小魔仙之奇迹舞步政府补助收入	-	148,259.46	与收益相关
2014 年中小企业发展专项基金-示范基地	-	500,000.00	与收益相关
13-14 年贴息资金	-	270,000.00	与收益相关
2015 市科技与金融结合专项资金（科技保险）	44,900.00	-	与收益相关
2015 年战略主导产业资金(火力少年王)	1,700,000.00	-	与收益相关
创新创业领军人才落户补助	100,000.00	-	与收益相关
超级飞侠系列动画与人工智能产业融合项目	4,500,000.00	-	与收益相关
2015 年广州市企业研究开发机构建设专项项目	400,000.00	-	与收益相关
超级飞侠经费补贴	188,679.25	-	与收益相关
广州市企业研究开发机构建设专项项目资金	600,000.00	-	与收益相关

项 目	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
15年度高新技术企业认定受理补贴穗科创字（2016）234	700,000.00	-	与收益相关
广州市越秀区文化广电新闻出版局创作扶持经费（零速争霸）	200,000.00	-	与收益相关
金龙奖超级飞侠动画金奖	18,867.92	-	与收益相关
15年度高新技术企业认定受理补贴穗科创字（2016）234	500,000.00	-	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金	882,300.00	-	与收益相关
2015年所得税退税款	-	2,000,000.00	与收益相关
2014上海动漫游戏产业发展扶持基金	-	94,339.62	与收益相关
2014年产业扶持款	-	130,000.00	与收益相关
专利资助费	-	1,365.00	与收益相关
2014年度少儿节目精品及国产动画发展专项资金	-	100,000.00	收益相关
广州市152个美术作品著作权登记政府资助收入（每个500元）	-	76,000.00	收益相关
2015年广州市企业研发经费投入后补助专项资金	38,135.00	38,135.00	收益相关
2014年度第二批文艺精品专项资金	100,000.00	100,000.00	收益相关
2015年度广州市科技创新小巨人企业补贴奖励项目经费	300,000.00	-	收益相关
2016年中央财政文化产业发展专项资金-（“喜羊羊与灰太狼”全年龄段系列动画和全产业链布局）	1,300,000.00	-	收益相关
广州市青少年图书馆项目专项资金	1,000,000.00	-	收益相关
2015年广州市企业研究开发机构建设专项项目资金	1,000,000.00	-	收益相关
2015年企业研究开发省级财政补助项目经费	152,500.00	-	收益相关
2016年度广东省文艺精品专项资金	400,000.00	-	收益相关
2015年服务贸易发展专项资金	280,000.00	-	收益相关
2016年服务贸易发展专项资金	200,000.00	-	收益相关
2015广州市战略性主导产业发展资金动漫游戏类项目经费-原始世界	320,000.00	-	收益相关
第十二届中国（深圳）国际文化产业博览交易会参展补助	40,000.00	-	收益相关
版权登记资助费	23,000.00	-	收益相关
“动感金羊”优秀作品扶持计划制作费补助	1,886.79	-	收益相关

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
第十一届中国国际动漫节展商服务费补助	9,433.96	-	收益相关
2013-2014 年度黄花岗科技园主导产业标兵企业奖	-	50,000.00	收益相关
全国文化名家暨“四个一批”人才工程补贴款-刘蔓仪	-	500,000.00	收益相关
动画片制作《喜羊羊与灰太狼》52 集项目经费	-	87,986.68	收益相关
巴拉拉 3 佳作奖励款	-	2,000,000.00	收益相关
增值税即征即退	5,728,105.69	9,809,877.19	收益相关
2015 年度文创专项资金	1,380,000.00	-	与收益相关
财政扶持资金	71,800.00	-	与收益相关
《镇魂街》项目金龙奖收入	4,716.98	-	收益相关
文化部《开封奇谈》漫画项目补贴款	94,339.62	-	收益相关
2016 年北京市文化创意产业发展专项资金项目	830,000.00	-	收益相关
2016 年度《暖暖屋》原动力政府扶持资金	141,509.43	-	收益相关
2016 年度《开封奇谈》原动力政府扶持资金	113,207.54	-	收益相关
2016 年度文化产业发展专项资金	2,500,000.00	-	收益相关
确认 2016 年“原动力”中国高校动漫出版孵化计划项目补贴收入	94,339.62	-	收益相关
科技企业房租补贴款	39,000.00	-	收益相关
广州动漫行业协会颁发超级飞侠获得 2016 “动感金羊”最佳动漫品牌奖奖金	18,867.92	-	收益相关
2015 年科技创新小巨人	300,000.00	-	收益相关
上海动漫游戏产业发展扶持资金	850,000.00	-	收益相关
科普微电影大赛奖金	1,553.00	-	收益相关
广州市版权保护中心版权登记补贴	5,700.00	-	收益相关
收研发后补助资金 1	489,040.00	-	收益相关
收研发后补助资金 2	739,000.00	-	收益相关
上海市科学技术委员会创新资金	100,000.00	-	收益相关
科技企业房租补贴款	84,905.66	-	收益相关
中新天津生态城文化产业发展专项资金	952,027.99	-	收益相关

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
文化部《馒头日记》项目经费补贴款	188,679.24	-	收益相关
职工培训补贴	69,138.25	-	收益相关
税费补贴	289,560.00	-	收益相关
2016 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款（电影《倒霉熊情人》配套资助）	400,000.00	-	收益相关
2016 年深圳市第二批境外商标注册申请资助拨款	6,000.00	-	收益相关
2016 年贷款贴息资助计划拟资助项目-“贝肯熊之全能先生”动漫作品推广项目	190,000.00	-	收益相关
2015 深圳市文化创意产业发展专项资金-电影《倒霉熊情人》配套资助款	800,000.00	-	收益相关
合 计	44,856,952.58	37,681,327.58	

48、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	是否计入非经常性损益
非流动资产处置损失	2,001,977.43	1,393,653.63	是
其中：固定资产处置损失	2,001,977.43	1,393,653.63	
对外捐赠	2,320,043.10	1,617,998.00	是
罚款及滞纳金	57,806.74	270,067.14	是
违约金	965,963.55	-	是
其他	286,888.39	1,026,032.61	是
合 计	5,632,679.21	4,307,751.38	

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	96,056,567.96	73,129,194.08
递延所得税调整	-10,244,105.31	-4,306,531.54
合 计	85,812,462.65	68,822,662.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	562,986,810.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,448,021.57
子公司适用不同税率的影响	6,753,219.68
调整以前期间所得税的影响	-98,985.53
非应税收入的影响	-7,642,310.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,920,972.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,760,986.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,584,672.21
研发加计扣除的影响	-12,392,141.64
其他	
所得税费用	85,812,462.65

50、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2016 年度	2015 年度
收到经营性往来款	-	20,000,000.00
收到政府补助	35,718,846.90	23,586,181.90
收到利息收入	8,651,638.63	8,216,079.42
收到押金、保证金	7,636,147.72	14,580,169.35
收到侵权赔偿收入	3,519,398.71	7,564,848.60
收到其他	1,747,269.90	1,649,473.82
合 计	57,273,301.86	75,596,753.09

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2016 年度	2015 年度
支付经营管理费	707,480,359.77	518,655,555.06
对外捐赠支出	2,320,043.10	1,617,998.00
支付押金、备用金	10,447,004.75	11,378,511.56
支付经营性往来款	8,266,404.87	-
代垫宣发费	-	5,788,014.99
支付其他	2,544,769.96	1,292,019.75
合 计	731,058,582.45	538,732,099.36

(3) 公司收到的其他与投资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2016 年度	2015 年度
收到长期资产相关政府补助	-	1,500,000.00
合 计	-	1,500,000.00

(4) 公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2016 年度	2015 年度
收到筹资往来款	1,662,556,262.67	21,971,802.80
收到资金占用费	296,403.33	-
收到解押的保证金	17,884,750.00	27,737,000.00
代收股东股权转让个税	-	7,521,197.20
其他	-	-
合 计	1,680,737,416.00	57,230,000.00

(5) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2016 年度	2015 年度
支付筹资往来款	1,434,467,534.50	12,030,960.28
支付的保证金	28,910,692.83	12,560,000.00
支付发行股票筹资费用	15,041,573.74	-
代付股东股权转让个税	-	7,949,707.00
合 计	1,478,419,801.07	32,540,667.28

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	477,174,347.81	480,704,634.93
加：资产减值准备	13,863,735.54	17,498,351.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,938,867.45	28,684,325.14
无形资产摊销	22,290,778.54	21,628,187.62
长期待摊费用摊销	18,714,876.55	12,109,003.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,956,843.08	1,334,196.22
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-5,332,000.00	205,550.00
财务费用（减：收益）	57,380,910.34	25,891,118.23
投资损失（减：收益）	-135,075,817.60	-103,613,119.42
递延所得税资产减少（减：增加）	-21,169,874.33	2,079,867.50
递延所得税负债增加（减：减少）	312,967.81	-1,168,658.38
存货的减少（减：增加）	-559,258,330.41	-18,388,637.08
经营性应收项目的减少（减：增加）	193,138,621.09	-535,809,376.70
经营性应付项目的增加（减：减少）	95,500,504.98	-32,892,044.49
其他	-7,485,474.45	5,121,149.78
经营活动产生的现金流量净额	185,950,956.40	-96,615,452.55
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	764,679,594.69	398,545,835.25
减：现金的期初余额	398,545,835.25	886,150,253.04
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	366,133,759.44	-487,604,417.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	920,067,025.64
其中：北京四月星空网络技术有限公司	511,170,900.00
Baby Trend, Inc.	65,123,338.28
东莞金旺儿童用品有限公司	313,172,787.36
广州卓游信息科技有限公司	20,000,000.00
上海震雷文化传播有限公司	5,600,000.00
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	42,642,515.69
其中：北京四月星空网络技术有限公司	15,196,148.54
Baby Trend, Inc.	2,102,098.40
东莞金旺儿童用品有限公司	8,596,723.50
广州卓游信息科技有限公司	11,240,764.51
上海震雷文化传播有限公司	4,537,194.71
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	969,586.03
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	53,133,697.77
其中：北京爱乐游信息技术有限公司	36,314,020.00
上海方寸信息科技有限公司	16,819,677.77
取得子公司支付的现金净额	930,558,207.72

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	278,577,352.00
其中：广州奥娱叁特文化有限公司	259,380,000.00
广东明星创意动画有限公司	17,195,400.00
上海攀塔文化传播有限公司	2,001,952.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,459,066.73
其中：广州奥娱叁特文化有限公司	1,085,432.61
广东明星创意动画有限公司	5,230,642.44
上海攀塔文化传播有限公司	142,991.68

	金 额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：	-
处置子公司收到的现金净额	272,118,285.27

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	764,679,594.69	398,545,835.25
其中：库存现金	163,365.06	220,854.78
可随时用于支付的银行存款	760,628,949.07	393,727,555.66
可随时用于支付的其他货币资金	3,887,280.56	4,597,424.81
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	764,679,594.69	398,545,835.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：2016年度现金流量表中现金的期末余额764,679,594.69元，2016年12月31日资产负债表中货币资金期末余额为788,265,537.52元，差额23,585,942.83元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金12,750,000.00元、信用证及远期外汇合约保证金10,835,942.83元。

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受 限 原 因
银行承兑汇票保证金	12,750,000.00	银行承兑汇票保证金为公司进行银行承兑汇票业务向中国民生银行缴纳的保证金
信用证保证金	10,835,942.83	信用证保证金为公司进行信用金经营事项向中国建设银行缴纳的保证金
合 计	23,585,942.83	

53、外币货币性项目

外币货币性项目明细

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			164,503,815.95
其中：美元	14,508,698.20	6.9370	100,646,839.41
英镑	2,641.76	8.5094	22,479.79
欧元	5,199,533.88	7.3068	37,991,954.15
港币	27,602,733.23	0.8945	24,690,644.87
台币	5,369,207.00	0.2143	1,150,621.06
新加坡币	266.00	4.7995	1,276.67
应收账款			398,227,155.80
其中：美元	38,059,038.58	6.9370	264,015,550.63
英镑	-	8.5094	-
欧元	4,890,728.18	7.3068	35,735,572.67
港币	110,046,521.08	0.8945	98,436,613.11
台币	183,944.88	0.2143	39,419.39
新加坡币	-	4.7995	-
其他应收款			97,174,891.03
其中：美元	2,920,013.33	6.9370	20,256,132.47
英镑	3,750.00	8.5094	31,910.25
欧元	30,130.08	7.3068	220,154.47
港币	85,708,992.56	0.8945	76,666,693.84
台币	-	0.2143	-
新加坡币	-	4.7995	-
应付账款			149,959,426.06
其中：美元	4,073,475.23	6.9370	28,257,697.67
英镑	2,943.50	8.5094	25,047.42
欧元	3,565,076.08	7.3068	26,049,297.90

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	106,905,962.07	0.8945	95,627,383.07
台币	-	0.2143	-
新加坡币	-	4.7995	-
其他应付款			53,121,201.43
其中：美元	7,040,343.34	6.9370	48,838,861.75
英镑	35,881.34	8.5094	305,328.67
欧元	13,845.08	7.3068	101,163.23
港币	4,332,976.84	0.8945	3,875,847.78
台币	-	0.2143	-
新加坡币	-	4.7995	-
短期借款			42,808,227.00
其中：美元	6,171,000.00	6.9370	42,808,227.00

(2) 重要经营实体说明

单 位 名 称	经 营 地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港奥飞娱乐有限公司	中国香港	港币	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用港币结算
资讯港管理有限公司	英属维尔京群岛	港币	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用港币结算
Toon Express HongKong limited	中国香港	港币	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用港币结算
Baby Trend, Inc.	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
英国奥飞动漫玩具有限公司	英国	英镑	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用英镑结算
法国奥飞动漫玩具有限公司	法国	欧元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用欧元结算

六、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京四月星空网络技术有限公司	2016. 2. 26	904,000,000.00	100.00%	现金及股份购买	2016. 2. 29	见合并成本公允价值的确定方法1)	86,331,464.67	3,501,063.55
广州卓游信息科技有限公司	2016. 3. 17	120,000,000.00	51.00%	现金增资	2016. 3. 31	股权转让协议签订、双方董事会通过、已支付增资款，已完成工商变更	70,810,155.54	2,831,578.13
上海震雷文化传播有限公司	2016. 4. 7	12,000,000.00	100.00%	现金购买及增资	2016. 3. 31	股权转让协议签订、双方董事会通过、已支付股东转让款，已完成工商变更	5,760,966.51	193,202.28
Baby Trend, Inc.	2016. 5. 26	596,229,703.27	100.00%	现金购买	2016. 5. 31	见合并成本公允价值的确定方法3)	518,528,516.48	27,647,115.49
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	2016. 10. 14	27,500,000.00	55.00%	现金购买	2016. 9. 30	股权转让协议签订、双方董事会通过、已支付股权转让款，已完成工商变更	2,120,755.92	-1,568,150.54
东莞金旺儿童用品有限公司	2016. 12. 28	313,172,787.36	100.00%	现金购买	2016. 12. 31	见合并成本公允价值的确定方法2)	-	-

其他说明：

①2015年8月17日，公司与周靖淇、董志凌、于相华、聚铭骋志、盛大网络、上海游嘉、文化产业投资基金、博信优选、禾源北极光、创新方舟签署了《关于购买四月星空100%股权的协议》，由上市公司以发行股份及支付现金方式支付，交易对价36.27%部分（327,852,000元）以发行股份方式支付，共计发行股份（12,624,254股），其余63.73%部分（576,148,000元）以现金方式支付。本次拟购买资产的交易价格参照中企华咨询出具的中企华咨报字（2015）102号估值报告的估值结果，由本次重组交易各方协商确定为9.04亿元。

2016年1月27日，根据《关于核准广东奥飞动漫文化股份有限公司向周靖淇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（许可【2016】175号），公司以每股25.97元向周靖淇、董志凌、于相华、北京聚铭骋志文化发展企业（有限合伙）、中国文化产业投资基金（有限合伙）、博信优选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）、北京创新方舟科技有限公司发行12,624,254.00股用于支付北京四月星空网络技术有限公司100%股权的股份对价；2016年2月3日，标的资产北京四月星空网络技术有限公司过户手续办理完毕；2016年2月26日，各股东已完成新增股票过户登记，故以2016年2月26日为股权取得时点，以接近取得时点的2016年2月29日作为购买日。

②2016年4月26日，公司全资子公司广东奥迪动漫玩具有限公司与东莞金旺儿童用品有限公司、金旺国际有限公司、以及自然人吴春美签订了《收购协议》，协议约定奥迪玩具以自有资金46,000,000美元或等值人民币购买东莞金旺儿童用品有限公司100%股权，奥飞娱乐第三届董事会第四十二次会议审议通过了该收购事项。收购协议约定广东奥迪投资款分两期支付，其中在补充协议签订后3个工作日内向金旺国际支付第一期投资款项2222.22万美金。截至2016年11月15日广东奥迪动漫玩具有限公司已经向金旺国际支付第二期投资款2377.78万美金。2016年12月28日，东莞金旺儿童用品有限公司已经办理实际交接手续并完成工商变更，故以接近的2016年12月31日作为购买日。

③2016年4月26日，公司全资子公司香港奥飞娱乐有限公司（以下简称“奥飞香港”）与 Baby Trend Inc.（以下简称“美国 BT”或“BT”）、自然人 Denny Tsai、Betty Tsai 签订了收购协议，协议约定奥飞香港以自有资金 94,000,000 美元或等值人民币购买美国 BT100%股权。协议约定双方正式签署合同日起的三十个工作日内甲方向乙方支付交易金额的 10.6%（即 1000 万美元）。剩余 89.4%的交易金额（8400 万美元）根据业绩对赌要求在三年内支付。在满足对赌要求，会计师事务所对目标公司 2016、2017、2018 三年每年的年实际盈利情况分别出具《专项审核报告》的 15 个工作日内分别支付交易金额的 30%、30%、29.4%。截至 2016 年 5 月 26 日奥飞香港支付首期款 1000 万美元，办理完毕原股东办理资产交接及股权变更手续，故以接近的 2016 年 5 月 31 日作为购买日。

④公司原持有深圳市奥飞贝肯文化有限公司 45%的股权，本年以 500 万元收购其 10%的股权后达到控制故将深圳市奥飞贝肯文化有限公司纳入合并范围。

（2）合并成本及商誉

合 并 成 本	北京四月星空网络科技有限公司	东莞金旺儿童用品有限公司	Baby Trend, Inc. (收购日)	深圳市奥飞贝肯文化有限公司	上海震雷文化传播有限公司	广州卓游信息科技有限公司
--现金	576,148,000.00	313,172,787.36	617,527,254.25	27,500,000.00	10,000,000.00	120,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-	-	-	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-	-	-	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	327,852,000.00	-	-	-	-	-
--或有对价的公允价值	-	-	-	-	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-	-	-	-
--或有对价的公允价值	-	-	-	-	-	-
合并成本合计	904,000,000.00	313,172,787.36	617,527,254.25	27,500,000.00	10,000,000.00	120,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	75,572,006.72	135,201,091.12	328,196,821.30	5,458,530.17	4,530,267.05	60,059,068.32
商誉	828,427,993.28	177,971,696.24	289,330,432.95	22,041,469.83	5,469,732.95	59,940,931.68

合并成本确定方法：

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《广东奥飞动漫文化股份有限公司拟收购北京四月星空网络技术有限公司 100%股权项目合并报表所涉及的北京四月星空网络技术有限公司资产评估报告》（中企华评报字(2015)第 1285 号）确认 100%股权评估价 91,057.93 万元，以次评估值为基础确定本次交易对价 90,400.00 万元。

根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《奥飞娱乐股份有限公司拟股权收购事宜所涉及东莞金旺儿童用品有限公司股东全部权益价值的评估报告》（联信(证)评报字 [2016]第 A0213 号）确认 100%评估价 29,917.13 万元，以次为基础确定本次交易对价 6,400.00 万美元。

根据广东中广信资产评估有限公司出具《奥飞娱乐股份有限公司拟进行股权收购事宜而涉及 Baby Trend, Inc. 股东全部权益价值的评估报告》（中广信评报字[2016]第 146 号）确认 100%评估价 10,090.40 万美元，以次为基础确定本次交易对价 9,400.00 万美元。

收购深圳市奥飞贝肯文化有限公司、上海震雷文化传播有限公司及广州卓游信息科技有限公司股权，以支付现金确认合并成本。

权益性工具的公允价值确定方法：

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》相关规定，公司需要确定所发行的权益性工具的公允价值。在确定所发行的权益性工具的公允价值过程中，公司管理层考虑了以下因素：

按照《重组管理办法》第四十四条规定，上市公司发行股份的价格不得低于本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价。董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价=决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总额/决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总量。据此计算，公司定价基准日前 20 个交易日的股票交易均价为 24.05 元/股。经交易各方友好协商，发行股份购买资产的发行价格为 26.55 元/股。

作为合并对价发行的股票附有一定限售期和限售条件：本次发行股份购买资产的交易对方文化产业投资基金、博信优选、禾源北极光、创新方舟以资产认购而取得的上市公司股份自股份发行结束并上市之日起十二个月内不得转让。本次发行股份购买资产的交易对方聚铭

骋志若取得本次发行的股份时，对其用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足十二个月，自本次发行结束并上市之日起三十六个月内不得转让；若取得本次发行的股份时，对其用于认购股份的资产持续拥有权益的时间超过十二个月，自本次发行结束并上市之日起十二个月内不得转让。本次发行股份购买资产的交易对方周靖淇、董志凌、于相华若取得奥飞动漫本次发行的股份时，距2014年12月18日不足十二个月，则其取得的奥飞动漫股份中的49.68%的股份自本次发行结束并上市之日起三十六个月内不得转让，其余50.32%比例的股份自本次发行结束并上市之日起十二个月内不得转让；若其取得奥飞动漫本次发行的股份时，距2014年12月18日已满十二个月，则其所取得的奥飞动漫全部股份自本次发行结束并上市之日起十二个月内不得转让。

在董事会就企业合并事项的决议公告日到购买日之间时间间隔较长，且在此期间公司股票价格出现较大幅度波动。

基于上述考虑，公司管理层认为不能直接采用购买日公司的股票价格作为确定所发行的权益性工具的公允价值，公司以股份发行价作为收购北京四月星空网络技术有限公司所发行的权益性工具的公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

非同一控制下合并北京四月星空网络技术有限公司成本904,000,000.00元，合并日北京四月星空网络技术有限公司净资产57,318,483.67元，根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的广东奥飞动漫文化股份有限公司拟收购北京四月星空网络技术有限公司100%股权项目合并报表所涉及的北京四月星空网络技术有限公司资产评估报告[中企华评报字(2015)第1285号]确认无形资产评估增值21,474,733.00元，扣除对应的递延所得税负债，净增值18,253,523.05元，合并日可辨认净资产公允价值75,572,006.72元，将合并成本与可辨认净资产公允价值的差额828,427,993.28元确认为商誉。

非同一控制下合并东莞金旺儿童用品有限公司成本313,172,787.36元，合并日东莞金旺儿童用品有限公司净资产122,609,479.75元，根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的“联信(证)评报字[2016]第A0213号”《奥飞娱乐股份有限公司拟股权收购事宜所涉及东莞金旺儿童用品有限公司股东全部权益价值的评估报告》确认固定资产及无形

资产评估增值 14,813,660.43 元，扣除对应的递延所得税负债，净增值 12,591,611.37 元，合并日可辨认净资产公允价值 135,201,091.12 元，将合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 177,971,696.24 元确认为商誉。

非同一控制下合并 Baby Trend, Inc. 应支付收购款美元 9400 万，换算为合并日港币 729,205,000.00 元。参考广东中广信资产评估有限公司出具的“中广信评报字[2016]第 146 号”《评估报告书》确认合并日存货评估增值人民币 11,318,377.55 元，扣除对应的递延所得税负债，净增值人民币 6,809,815.03 元，合并日可辨认净资产公允价值人民币 328,196,821.30 元换算为合并日港币 387,550,122.58 元，故将合并成本与可辨认净资产公允价值的差额港币 341,654,877.42 元确认为商誉，对应人民币 289,330,432.95 元。

非同一控制下合并深圳市奥飞贝肯文化有限公司成本 27,500,000.00 元，合并日深圳市奥飞贝肯文化有限公司可辨认净资产公允价值 5,458,530.17 元，将合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 22,041,469.83 元确认为商誉。

公司之全资子公司奥飞文化传播有限公司以支付 400 万元股权受让款及增资 800 万元取得上海震雷文化传播有限公司 100% 股权，在合并日已经支付 400 万元股权款及 600 万元增资款，故合并成本 10,000,000.00 元，合并日上海震雷文化传播有限公司可辨认净资产公允价值 5,458,530.17 元，将合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 5,469,732.95 元确认为商誉。

公司之全资子公司奥飞文化传播有限公司以 1.2 亿元对广州卓游信息科技有限公司增资，取得广州卓游信息科技有限公司 51% 股份。在股权实际交接日已经支付现金 4,000 万元，由于广州卓游信息科技有限公司非公司全资持有，合并日之后的增资款少数股东将享受 49% 的份额。故以全部增资款 1.2 亿元作为合并成本，合并日账面净资产 37,762,879.05 元，为确认商誉金额将期后增资的 8,000 万元模拟合并日可辨认净资产，即商誉金额 = 120,000,000.00 - (37,762,879.05 + 80,000,000.00) * 51% = 59,940,931.68 元。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京四月星空网络技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	125,584,444.54	104,109,711.54
货币资金	15,196,148.77	15,196,148.77
应收账款	24,807,905.94	24,807,905.94
预付账款	2,270,659.41	2,270,659.41
其他应收款	20,311,062.24	20,311,062.24
存货	15,495,579.97	15,495,579.97
可供出售金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00
长期股权投资	1,797,452.53	1,797,452.53
固定资产	1,615,468.86	1,615,468.86
无形资产	31,928,229.13	10,453,496.13
长期待摊费用	2,691,351.59	2,691,351.59
递延所得税资产	4,970,586.10	4,970,586.10
负债：	50,012,437.82	46,791,227.87
应付账款	5,299,600.05	5,299,600.05
预收款项	17,901,151.98	17,901,151.98
应付职工薪酬	3,552,419.15	3,552,419.15
应交税费	2,189,840.41	2,189,840.41
其他应付款	17,848,216.28	17,848,216.28
递延所得税负债	3,221,209.95	-
净资产	75,572,006.72	57,318,483.67
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	75,572,006.72	57,318,483.67

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

合并日北京四月星空网络技术有限公司净资产 57,318,483.67 元，根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的广东奥飞动漫文化股份有限公司拟收购北京四月星空网络技术有限公司 100%股权项目合并报表所涉及的北京四月星空网络技术有限公司资产评估报告[中企华评报字(2015)第 1285 号]确认无形资产评估增值 21,474,733.00 元，扣除对应的递延所得税负债，净增值 18,253,523.05 元，合并日可辨认净资产公允价值 75,572,006.72 元。

项 目	东莞金旺儿童用品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	287,351,130.80	272,537,470.37
货币资金	8,596,723.50	8,596,723.50
应收款项	82,650,641.88	82,650,641.88
预付账款	26,960.00	26,960.00
其他应收款	7,170,644.64	7,170,644.64
存货	100,583,529.30	100,583,529.30
其他流动资产	2,912,583.38	2,912,583.38
固定资产	60,439,247.94	51,013,870.32
无形资产	18,701,206.88	13,312,924.07
长期待摊费用	277,753.50	277,753.50
递延所得税资产	1,384,739.78	1,384,739.78
其他非流动资产	4,607,100.00	4,607,100.00
负债：	152,150,039.68	149,927,990.62
应付账款	111,694,643.67	111,694,643.67
预收款项	32,000,859.95	32,000,859.95
应付职工薪酬	5,629,394.49	5,629,394.49
应交税费	586,103.73	586,103.73
其他应付款	16,988.78	16,988.78
递延所得税负债	2,222,049.06	-
净资产	135,201,091.12	122,609,479.75
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	135,201,091.12	122,609,479.75

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

合并日东莞金旺儿童用品有限公司净资产 122,609,479.75 元，根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的“联信(证)评报字 [2016]第 A0213 号”《奥飞娱乐股份有限公司拟股权收购事宜所涉及东莞金旺儿童用品有限公司股东全部权益价值的评估报告》确认固定资产及无形资产评估增值 14,813,660.43 元，扣除对应的递延所得税负债，净增值 12,591,611.37 元，合并日可辨认净资产公允价值 135,201,091.12 元

项 目	BabyTrend, Inc	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	431,976,453.43	420,658,075.88
货币资金	2,102,098.39	2,102,098.39
应收账款	116,896,819.71	116,896,819.71
预付账款	6,495,537.88	6,495,537.88
其他应收款	1,068,943.03	1,068,943.03
存货	110,440,455.06	99,122,077.51
固定资产	1,987,158.06	1,987,158.06
无形资产	36,676.08	36,676.08
递延所得税资产	192,948,765.22	192,948,765.22
负债：	103,779,632.13	99,271,069.61
短期借款	23,454,135.00	23,454,135.00
应付账款	60,588,797.47	60,588,797.47
预收款项	36,050.68	36,050.68
应付职工薪酬	6,509,511.94	6,509,511.94
应交税费	1,557,738.84	1,557,738.84
其他应付款	7,124,835.68	7,124,835.68
递延所得税负债	4,508,562.52	-
净资产	328,196,821.30	321,387,006.27
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	328,196,821.30	321,387,006.27

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

参考广东中广信资产评估有限公司出具的“中广信评报字[2016]第 146 号”《评估报告书》确认合并日存货评估增值人民币 11,318,377.55 元，扣除对应的递延所得税负债，净增值人民币 6,809,815.03 元，合并日可辨认净资产公允价值人民币 328,196,821.30 元。

项 目	深圳市奥飞贝肯文化有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	49,129,645.62	49,129,645.62
货币资金	969,586.03	969,586.03
应收账款	569,293.43	569,293.43
预付账款	528,539.11	528,539.11
其他应收款	52,398.64	52,398.64
存货	5,327,963.95	5,327,963.95
其他流动资产	91,495.84	91,495.84
固定资产	600,563.78	600,563.78
无形资产	40,980,742.84	40,980,742.84
长期待摊费用	9,062.00	9,062.00
负债：	39,205,045.31	39,205,045.31
应付账款	5,159,027.35	5,159,027.35
预收款项	8,556,100.46	8,556,100.46
应付职工薪酬	176,326.27	176,326.27
应交税费	52,653.46	52,653.46
应付利息	310,937.77	310,937.77
其他应付款	7,150,000.00	7,150,000.00
一年内到期的非流动负债	17,000,000.00	17,000,000.00
递延收益	800,000.00	800,000.00
净资产	9,924,600.31	9,924,600.31
减：少数股东权益	4,466,070.14	4,466,070.14
取得的净资产	5,458,530.17	5,458,530.17

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

深圳市奥飞贝肯文化有限公司主要经营动漫发行及授权业务，账面存货系外购的贝肯熊商标权，其他资产负债主要是往来债权债务、少量办公设备，经复核可辨认资产负债的公允价值为账面净资产。

项 目	上海震雷文化传播有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	6,732,231.10	6,732,231.10
货币资金	4,537,194.71	4,537,194.71
预付账款	234,014.00	234,014.00
其他应收款	106,371.78	106,371.78
存货	1,729,518.71	1,729,518.71
其他流动资产	88,770.27	88,770.27
固定资产	36,361.63	36,361.63
负债：	2,201,964.05	2,201,964.05
应付账款	967,128.23	967,128.23
预收款项	1,002,626.14	1,002,626.14
应付职工薪酬	185,846.94	185,846.94
应交税费	1,398.04	1,398.04
其他应付款	44,964.70	44,964.70
净资产	4,530,267.05	4,530,267.05
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	4,530,267.05	4,530,267.05

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上海震雷文化传播有限公司主要经营漫画业务，收购时并无独家特许渠道，账面资产负债主要是往来债权债务、少量办公设备，经复核可辨认资产负债的公允价值为账面净资产。

项 目	广州卓游信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	38,268,813.28	38,268,813.28
货币资金	11,240,764.51	11,240,764.51
应收账款	108,865.65	108,865.65
预付账款	4,957,296.44	4,957,296.44
其他应收款	20,571,257.96	20,571,257.96
固定资产	353,521.63	353,521.63
递延所得税资产	1,037,107.09	1,037,107.09
负债：	505,934.23	505,934.23
应付账款	57,803.80	57,803.80
应付职工薪酬	442,042.05	442,042.05
应交税费	6,088.38	6,088.38
净资产	37,762,879.05	37,762,879.05
减：少数股东权益	18,503,810.73	18,503,810.73
取得的净资产	19,259,068.32	19,259,068.32

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

广州卓游信息科技有限公司主要经营游戏发行业务，账面资产负债主要是往来债权债务、少量办公设备，经复核可辨认资产负债的公允价值为账面净资产。

(4) 被购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	4,466,070.14	22,500,000.00	18,033,929.86	本年引进投资者的估值50,000,000.00元。	0.00

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
广州奥娱叁 特文化有限 公司	306,000,000.00	90%	出售股权	2016.6.29	收到大部分股权 处置款，办理工 商变更手续	125,023,150.75
上海攀塔文 化传播有限 公司	3,500,000.00	50%	出售股权	2016.5.31	收到大部分股权 处置款，办理工 商变更手续	2,950,257.59
广东明星创 意动画有限 公司	17,195,400.00	41.94%	出售股权 及其他股 东增资	2016.11.21	收到大部分股权 处置款，办理工 商变更手续	10,005,183.21

续：

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
19.499%	4,143,500.00	11,503,834.00	7,360,334.00	定增价	-

其他说明：无

5、其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	设立/变更日期
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	设立	2016.01.11
法国奥飞动漫玩具有限公司	设立	2016.02.04
苏州奥飞影视有限公司	设立	2016.03.25
Alpha GROUP US LLC	设立	2016.04.22
海南盛游信息科技有限公司	设立	2016.06.03
上海掌致信息科技有限公司	设立	2016.06.15
悦奥飞腾（苏州）投资管理	设立	2016.07.06
广州麟游信息科技有限公司	设立	2016.08.01
东莞奥迪贝乐童车有限公司	设立	2016.08.26
广州奥飞婴童用品有限公司	设立	2016.9.26
广州奥玩商贸有限公司	设立	2016.8.10
珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	设立	2016.11.30
广州晶音信息科技有限公司	零元收购	2016.09.08
广州云间行信息科技有限公司	零元收购	2016.09.13
佛山原创动力文化传播有限公司	注销	2016.10.27
Alpha Pictures Capital GP Limited	注销	2016.3.31

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	办公地	注册地	业务	直接持股	间接持股	取得方式
广州奥飞文化传播有限公司	广州	广州	文化传媒	100%		同一控制下合并
广州奥飞嘉佳教育有限公司	广州	广州	文化传媒		100%	设立
广州狼烟动画有限公司	广州	广州	文化传媒		85%	设立

奥飞娱乐股份有限公司
财务报表附注
2016年度

单位：元 币种：人民币

子 公 司 名 称	办公地	注册地	业务	直接持股	间接持股	取得方式
奥飞影业投资（北京）有限公司	北京	北京	影视制作		100%	设立
奥飞影业（上海）有限公司	上海	上海	文化传媒		100%	设立
奥飞影业（香港）有限公司	香港	香港	文化传媒		100%	设立
Alpha Pictures, Inc.	美国	美国	文化传媒		100%	设立
WONDER MAGIC GLOBAL LIMITED	维尔京群岛	维尔京群岛	文化传媒		100%	设立
Alpha Animation, Inc.	美国	美国	文化传媒		100%	设立
上海震雷文化传播有限公司	上海	上海	文化传媒		100%	非同一控制下合并
广州卓游信息科技有限公司	广州	广州	游戏研发		51%	非同一控制下合并
上海掌致信息科技有限公司	上海	上海	游戏研发		51%	非同一控制下合并
海南盛游信息科技有限公司	海南	海南	游戏研发		51%	非同一控制下合并
广州麟游信息科技有限公司	广州	广州	游戏研发		26.01%	非同一控制下合并
广州晶音信息科技有限公司	广州	广州	游戏研发		26.01%	非同一控制下合并
广州云间行信息科技有限公司	广州	广州	游戏研发		26.01%	非同一控制下合并
广东奥迪动漫玩具有限公司	广州	广州	玩具销售	100.00%		设立
东莞奥迪贝乐童车有限公司	东莞	东莞	玩具制作		100.00%	设立
东莞金旺儿童用品有限公司	东莞	东莞	玩具制作		100.00%	非同一控制下合并
香港奥飞娱乐有限公司	香港	香港	文化传媒	100.00%		设立
AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	美国	美国	玩具销售		100.00%	设立
法国奥飞动漫玩具有限公司	法国	法国	玩具销售		100.00%	设立
Baby Trend, Inc.	美国	美国	玩具销售		100.00%	非同一控制下合并
Alpha GROUP US LLC	美国	美国	玩具销售		100.00%	设立

奥飞娱乐股份有限公司
财务报表附注
2016年度

单位：元 币种：人民币

子 公 司 名 称	办公地	注册地	业务	直接持股	间接持股	取得方式
资讯港管理有限公司	维尔京群岛	维尔京群岛	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
Toon Express Hong Kong Limited	香港	香港	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
广州奥飞动漫品牌管理有限公司	广州	广州	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
英国奥飞动漫玩具有限公司	英国	英国	玩具销售	100.00%		设立
汕头奥迪玩具有限公司	汕头	汕头	动漫玩具生产	100.00%		设立
广东原创动力文化传播有限公司	广州	广州	文化传媒	100.00%		非同一控制下合并
广州叶游信息技术有限公司	广州	广州	游戏研发	60.00%		非同一控制下合并
广东奥飞实业有限公司	汕头	汕头	玩具生产	100.00%		设立
上海奥飞网络科技有限公司	上海	上海	玩具销售	100.00%		设立
广州戏胞文化传播有限公司	广州	广州	文化传媒	51.00%		设立
Alpha Entertainment (International) Company Limited	开曼群岛	开曼群岛	文化传媒		100.00%	设立
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	广州	广州	文化传媒		100.00%	设立
广东嘉佳卡通影视有限公司	广州	广州	文化传媒	60.00%		非同一控制下合并
广州奥飞文化产业投资管理有限公司	广州	广州	投资管理	100.00%		设立
广东奥飞动漫文化产业投资基金（有限合伙）	珠海	珠海	投资基金	90%	10.00%	设立
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	深圳	深圳	影视版权	55.00%		非同一控制下合并
广州奥飞婴童用品有限公司	广州	广州	玩具销售	100.00%		设立
广州奥玩商贸有限公司	广州	广州	玩具销售	100.00%		设立
珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	珠海	珠海	版权运营	100.00%		设立
悦奥飞腾（苏州）投资管理	苏州	苏州	投资管理	100.00%		设立
北京爱乐游信息技术有限公司	北京	北京	游戏研发	100.00%		非同一控制下合并
北京中盛天创科技发展有限公司	北京	北京	游戏研发		100.00%	非同一控制下合并

子 公 司 名 称	办公地	注册地	业务	直接持股	间接持股	取得方式
北京指游互动科技发展有限公司	北京	北京	游戏研发		100.00%	非同一控制下合并
壹沙（北京）文化传媒有限公司	北京	北京	文化传媒	56.00%		非同一控制下合并
北京魔屏科技有限公司	北京	北京	文化传媒	60.00%		非同一控制下合并
北京奥飞传媒有限公司	北京	北京	文化传媒	80.00%		设立
北京绵绵堂科技有限公司	北京	北京	文化传媒	60.00%		非同一控制下合并
北京中奥影迪动画制作有限公司	北京	北京	影视制作	50.00%		非同一控制下合并
北京四月星空网络技术有限公司	北京	北京	版权运营	100.00%		非同一控制下合并
天津仙山文化传播有限公司	天津	天津	版权运营		100.00%	非同一控制下合并
北京夏日茉莉文化发展有限公司	北京	北京	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
上海有妖气文化发展有限公司	上海	上海	版权运营		100.00%	非同一控制下合并
上海哇呀咖啡有限公司	上海	上海	咖啡店		100.00%	非同一控制下合并
上海方寸信息科技有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00%		非同一控制下合并
掌中方寸信息科技有限公司	香港	香港	游戏研发		100.00%	非同一控制下合并
上海方寸互娱网络科技有限公司	上海	上海	游戏研发		100.00%	非同一控制下合并
苏州奥飞影视有限公司	苏州	苏州	影视制作	100.00%		设立
上海奥飞游戏有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00%		设立

注释：公司之全资子公司广州奥飞文化传播有限公司持有广州卓游信息科技有限公司 51%的股权，广州卓游信息科技有限公司持有广州麟游信息科技有限公司 51%的股权，广州麟游信息科技有限公司全资持有广州晶音信息科技有限公司及广州云间行信息科技有限公司 100%股权。故公司最终间接持有广州麟游信息科技有限公司、广州晶音信息科技有限公司及广州云间行信息科技有限公司 26.01%的股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子 公 司 名 称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	45.00%	-705,667.74	-	3,760,402.40
广东嘉佳卡通影视有限公司	40.00%	-1,383,115.32	-	46,028,220.22
广州叶游信息技术有限公司	40.00%	-13,011,543.47	-	-10,406,116.72
北京魔屏科技有限公司	40.00%	-960,272.39	-	772,564.66

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子 公 司 名 称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	6,788,662.46	41,175,066.76	47,963,729.22	38,407,279.45	1,200,000.00	39,607,279.45
广东嘉佳卡通影视有限公司	21,275,995.83	114,718,652.51	135,994,648.34	20,924,097.80		20,924,097.80
广州叶游信息技术有限公司	9,172,133.55	668,684.64	9,840,818.19	35,856,109.99		35,856,109.99
北京魔屏科技有限公司	5,701,445.20	101,820.62	5,803,265.82	3,871,854.16		3,871,854.16

子公司名称	2015. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	5,990,438.33	42,719,612.56	48,710,050.88	16,681,484.45	17,800,000.00	34,481,484.45
广东嘉佳卡通影视有限公司	19,753,416.77	118,859,829.10	138,613,245.87	20,084,907.01	-	20,084,907.01
广州叶游信息技术有限公司	41,756,445.03	776,514.34	42,532,959.37	36,019,392.49	-	36,019,392.49
北京魔屏科技有限公司	6,278,213.78	312,680.59	6,590,894.37	2,258,801.74	-	2,258,801.74

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	2,120,755.92	-1,568,150.54	-1,568,150.54	-1,085,435.64	5,529,507.58	-2,659,624.55	-2,659,624.55	5,543,676.67
广东嘉佳卡通影视有限公司	69,555,147.74	-3,457,788.32	-3,457,788.32	4,587,853.21	80,594,534.21	-6,951,807.99	-6,951,807.99	7,805,464.52
广州叶游信息技术有限公司	129.58	-32,528,858.68	-32,528,858.68	-5,062,969.79	29,358,357.11	8,993,757.54	8,993,757.54	-8,986,517.22
北京魔屏科技有限公司	4,884,660.48	-2,400,680.97	-2,400,680.97	-2,005,513.75	2,422,219.24	-4,405,082.47	-4,405,082.47	-4,778,073.33

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	奥飞影业投资（北京）有限公司	壹沙（北京）文化传媒有限公司
购买成本/处置对价	500,000.00	-
--现金	500,000.00	-
--非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	-	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	199,989.53	5,082,891.00
差额	300,010.47	-5,082,891.00
其中：调整资本公积	300,010.47	-5,082,891.00
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

2016 年 3 月，公司全资子公司奥飞文化传播有限公司以人民币 50 万元，收购少数股东持有的奥飞影业投资（北京）有限公司 0.26% 的股份。

2016 年 5 月份，壹沙（北京）文化传媒有限公司接受新投资者投入人民币 500 万元，导致公司持股比例从 70% 降低到 56%，公司享有壹沙（北京）文化传媒有限公司净资产的份额增加 5,082,891.00 元。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营及联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东衣酷文化发展股份有限公司	广州	广州	婴童用品	45.61%	-	权益法
451 Media Group LLC	上海	上海	文化传媒	-	19.99%	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京灵龙文化发展有限公司	广州	广州	文化传媒	15.00%	-	权益法
北京爱乐游文化发展有限公司	北京	北京	游戏研发	-	49.00%	权益法
上海祥同科技股份有限公司	上海	上海	婴童用品	41.41%	-	权益法
广州奥飞孩之宝玩具发展有限公司	广州	广州	玩具	50.00%	-	权益法
Funny Flux Entertainment	韩国	韩国	动画		43.79%	权益法

北京灵龙文化发展有限公司，公司派驻董事，具有重大影响，故按权益法核算。

(2) 重要合营及联营企业财务信息：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广东衣酷文化发展股份有限公司	上海祥同科技股份有限公司	广东衣酷文化发展股份有限公司	上海祥同科技股份有限公司
流动资产	86,895,300.39	54,537,725.41	68,024,830.37	60,040,689.72
非流动资产	5,930,141.60	21,177,767.16	7,244,309.80	18,254,178.45
资产合计	92,825,441.99	75,715,492.57	75,269,140.17	78,294,868.17
流动负债	58,054,930.64	24,595,762.28	40,093,348.33	17,469,396.19
非流动负债			-	-
负债合计	58,054,930.64	24,595,762.28	40,093,348.33	17,469,396.19
少数股东权益			-	-
归属于母公司股东权益	34,770,511.35	51,119,730.29	35,175,791.84	60,825,471.98
按持股比例计算的净资产份额	15,858,830.23	21,168,680.31	16,043,678.66	25,187,827.95

项 目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广东衣酷文化 发展股份有限 公司	上海祥同科技 股份有限公司	广东衣酷文化发 展股份有限公司	上海祥同科技 股份有限公司
调整事项				
--商誉	13,284,686.66	934,836.10	13,284,686.66	934,836.10
--内部交易未实现利润	-		-	-
--其他	-		-	-
对联营企业权益投资的 账面价值	29,143,516.89	22,103,516.41	29,328,365.32	26,122,664.05
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值			-	-
营业收入	99,233,983.79	52,126,050.14	11,655,702.90	9,203,965.87
净利润	20,175.13	-9,569,315.02	-5,471,683.14	-651,620.26
终止经营的净利润			-	-
其他综合收益			-	-
综合收益总额	20,175.13	-9,569,315.02	-5,471,683.14	3,421,045.99
本年度收到的来自联营 企业的股利			-	-

(续)

项 目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京爱乐游文化 发展有限公司	451 Media Group LLC	北京爱乐游文化 发展有限公司	451 Media Group LLC
流动资产	149,629,442.75	27,740,843.72	50,117,903.12	49,539,468.53
非流动资产	7,583,279.48	2,897,979.62	194,623.77	9,599,626.78
资产合计	157,212,722.23	30,638,823.34	50,312,526.89	59,139,095.31
流动负债	21,410,867.12	749,042.83	827,894.25	1,246,093.67
非流动负债	-	17,342,500.00	-	16,224,000.00

项 目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京爱乐游文化 发展有限公司	451 Media Group LLC	北京爱乐游文化 发展有限公司	451 Media Group LLC
负债合计	21,410,867.12	18,091,542.83	827,894.25	17,470,093.67
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东 权益	135,801,855.11	12,547,280.51	49,484,632.64	41,669,001.64
按持股比例计算的 净资产份额	66,542,909.00	2,509,405.91	24,247,469.99	8,333,633.65
调整事项				
--商誉	50,842,849.12	58,989,065.28	25,342,849.12	53,274,413.80
--内部交易未实现 利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投 资的账面价值	117,385,758.12	61,498,471.19	49,590,319.11	61,608,047.45
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值	-	-	-	-
营业收入	94,312,568.78	5,407,243.12	42,452.83	844,201.51
净利润	36,317,222.47	-20,516,284.93	-1,025,367.36	-26,724,695.99
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	36,317,222.47	-20,516,284.93	-1,025,367.36	-26,724,695.99
本年度收到的来自 联营企业的股利	-	-	-	-

(续)

项 目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广州奥飞孩之宝 玩具发展有限公 司	Waystar Success Holding Limited	广州奥飞孩之宝 玩具发展有限公 司	Waystar Success Holding Limited
流动资产	13,357,395.50	-	37,996,915.37	28,316,301.65
非流动资产	6,089,201.83	-	-	112,404.49
资产合计	19,446,597.33	-	37,996,915.37	28,428,706.14
流动负债	1,915.00	-	202,727.63	111,833.12
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	1,915.00	-	202,727.63	111,833.12
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东 权益	19,444,682.33	-	37,794,187.74	28,316,873.02
按持股比例计算的 净资产份额	9,758,341.15	-	18,897,093.87	11,326,749.21
调整事项				
--商誉	-	-	-	89,436,470.79
--内部交易未实现 利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	610,712.11
对联营企业权益投 资的账面价值	9,758,341.15	-	18,897,093.87	101,373,932.11
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值	-	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	-18,267,605.45	-	833,287.76	-1,552,787.08
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-18,267,605.45	-	833,287.76	-1,552,787.08
本年度收到的来自 联营企业的股利	-	-	-	-

(续)

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京灵龙文化发 展有限公司	FunnyFlux Entertainment	北京灵龙文化 发展有限公司	FunnyFlux Entertainment
流动资产	73,018,264.77	32,602,858.25	-	
非流动资产	425,183,913.27	31,981,072.37	-	
资产合计	498,202,178.04	64,583,930.62	-	
流动负债	2,070,289.48	15,990,264.04	-	
非流动负债		3,753,193.40	-	
负债合计	2,070,289.48	19,743,457.44	-	
少数股东权益			-	
归属于母公司股 东权益	496,131,888.56	44,840,473.18	-	
按持股比例计算 的净资产份额	74,419,783.28	19,635,643.21	-	
调整事项				
--商誉	444,854.15	42,685,179.23	-	
--内部交易未实 现利润			-	
--其他			-	
对联营企业权益 投资的账面价值	74,864,637.43	62,320,822.44	-	
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值			-	
营业收入	2,256,407.78	36,932,323.38	-	
净利润	-3,868,111.44	7,849,019.55	-	
终止经营的净利 润			-	

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京灵龙文化发展有限公司	FunnyFlux Entertainment	北京灵龙文化发展有限公司	FunnyFlux Entertainment
其他综合收益			-	
综合收益总额	-3,868,111.44	7,849,019.55	-	
			-	
本年度收到的来自联营企业的股利			-	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	164,785,721.81	154,482,582.90
下列各项按持股比例计算的合计数	-13,776,718.55	-13,143,212.43
--净利润	-13,776,718.55	-13,143,212.43
--其他综合收益		
--综合收益总额	-13,776,718.55	-13,143,212.43

不重要联营企业包括：北京潘高文化传媒有限公司、北京万象娱通网络科技股份有限公司、珠海广发信德奥飞资本管理有限公司、广州数娱信息科技有限公司、奥银湖杉（苏州）投资管理有限公司、苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）、FunnyFlux Entertainment、广州轻阅网络科技有限公司、深圳市贝美互动科技有限公司、重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司、上海逸态品牌管理有限公司、苏州六月品牌管理有限公司、海南祺曜互动娱乐有限公司、上海颖立文化传媒有限公司。

(4) 联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 不存在未确认联营企业发生的超额亏损情况。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）其他价格风险

公司生产所需主要原材料多种，原材料上涨时，公司可以提高产品售价，原材料下跌时，公司将降低产品售价。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业收入波动的风险。在原材料价格大幅度上涨时，公司通过调高销售价格尽可能降低价格波动对公司销售的影响。

2、信用风险

2016年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,332,000.00	-	-	5,332,000.00
1. 交易性金融资产	5,332,000.00	-	-	5,332,000.00
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	5,332,000.00	-	-	5,332,000.00
（4）套期工具	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	-	-	-	-

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
(三) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	5,332,000.00			5,332,000.00
(四) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(五) 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司根据银行提供的期末远期结售汇牌价，选取售汇日与资金交割日接近日确定第一层次公允价值计量市价。

十、关联方及关联交易

1、公司的控股股东、实际控制人情况

关联方名称	对公司的持股比例 (%)	母公司对公司的表决权比例 (%)	与公司关系
蔡东青	44.33	44.33	控股股东，实际控制人

2、本企业的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七—1、（1）在子公司中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

公司联营企业和合营企业的情况详见附注七—3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、不存在控制关系但存在关联交易的关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	信用代码
汕头市丰迪房地产开发有限公司	实际控制人蔡东青控制的企业	914405157629486236
惠州奥晨置业有限公司	实际控制人蔡东青控制的企业	914413227962881252
广州霸斧网络科技有限公司	实际控制人蔡东青及配偶控制的企业	91440101331321132E
广州弹幕网络科技有限公司	实际控制人蔡东青参股并担任董事的企业	914401013275880537
广东凯迪威文化股份有限公司	实际控制人蔡东青配偶的兄弟担任法定代表人的公司	9144050068244912XM
广东奥睿控股有限公司	实际控制人蔡东青控制的企业	91440101MA59C85F61
广州奥睿智能科技有限公司	广东奥睿控股有限公司全资子公司	91440101MA59E2K89N

5、重大关联交易

存在控制关系已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，故不作披露。

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①报告期内公司向关联方采购的情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年度金额	2015年度金额
广东衣酷文化发展股份有限公司	棉品	参照市价，金额较小	401,086.48	-
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	版权费	参照市价，金额较小	1,362,157.58	1,670,616.29
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	玩具采购	参照市价，金额较小	118,039.72	-
北京万象娱通网络科技股份有限公司	播放授权	参照市价，金额较小	442,428.42	-

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年度金额	2015年度金额
Funny Flux Entertainment Co, Ltd	制作成本	参照市价	9,500,247.31	-
Funny Flux Entertainment Co, Ltd	版权费	参照市价	19,435,247.44	
Funny Flux Entertainment Co, Ltd	机器人发布会视频制作	参照市价	927,022.84	
上海逸态品牌管理有限公司	制作费及设计费	参照市价, 金额较小	220,579.23	-
重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司	动画制作费	参照市价, 金额较小	908,184.47	-
广东凯迪威文化股份有限公司	外协	参照市价, 金额较小	26,222.11	30,748.72
广州霸斧网络科技有限公司	修理费	参照市价, 金额较小	23,710.80	
广州弹幕网络科技有限公司	动漫影视授权	参照市价, 金额较小	63,848.37	
北京潘高文化传媒有限公司	《绿树林》制作费	参照市价, 金额较小		6,838,716.96
上海颖立文化传媒有限公司	桃花缘项目收入分成成本	参照市价, 金额较小	2,566,037.74	

②报告期内向关联方提供劳务收入情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年度金额	2015年度金额
深圳市贝美互动科技有限公司	玩具销售	参照市价, 金额较小	1,408.19	-
深圳市贝美互动科技有限公司	授权业务	参照市价, 金额较小	149,487.18	-
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	2D 婴儿图库制作费用	参照市价, 金额较小	160,489.98	-
广东衣酷文化发展股份有限公司	防伪标签销售	参照市价, 金额较小	2,712.72	-
广东衣酷文化发展股份有限公司	授权业务	参照市价, 金额较小	364,489.80	-
广东凯迪威文化股份有限公司	玩具销售	参照市价, 金额较小	11,582.50	-
广州奥飞孩之宝玩具发展有限公司	玩具销售	参照市价	10,850,000.04	-
北京万象娱通网络科技股份有限公司	玩具销售	参照市价	5,014,150.96	-
广州奥睿智能科技有限公司	玩具销售	参照市价	2,879,672.54	-

北京弹幕网络科技有限公司	游戏联运	参照市价，金额较小	3,565.24	-
惠州奥晨置业有限公司	文化演出	参照市价，金额较小	6,537.74	
上海颖立文化传媒有限公司	桃花缘项目投资	参照市价	8,528,301.89	

(2) 关联方租赁

公司作为承租方。

出租方名称	租赁资产情况	2016 年度租赁费	2015 年度租赁费
汕头市丰迪房地产开发有限公司	员工宿舍	466,788.96	466,788.96

(3) 关联方担保

无

(4) 关联方资金拆借

报告期间公司向广东衣酷文化发展股份有限公司提供总额 9,200,000.00 元的借款，收取 341,212.67 元资金占用费，截至 2016 年 12 月 31 日，广东衣酷文化发展股份有限公司本息合计未偿还余额为 0.00 元。

报告期间公司股东蔡东青、蔡晓东，李丽卿提供总额为 1,632,000,000.00 元的无息借款，截止 2016 年 12 月 31 日，公司未偿还余额为 202,762,465.50 元。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头市丰迪房地产开发有限公司	转让参股公司给关联方	-	120,535,335.00
合计		-	120,535,335.00

(6) 关键管理人员薪酬

项目	2016 年度金额	2015 年度金额
关键管理人员报酬	836.27 万元	463.63 万元

(7) 关联方应收应付款

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项 目	2016. 12. 31		2015. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
广东衣酷文化发展股份有限公司	424,000.00	8,480.00	-	-
深圳市贝美互动科技有限公司	174,900.00	3,498.00	-	-
北京万象娱通网络科技股份有限公司	3,371,700.00	67,434.00	-	-
广州奥睿智能科技有限公司	104,618.31	2,092.37		
北京弹幕网络科技有限公司	3,565.24	71.30		
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	-	-	639,671.22	9,322.68
其他应收款				
汕头市丰迪房地产开发有限公司	-	-	84,374,734.50	1,687,494.69
广东衣酷文化发展股份有限公司	-	-	9,711,453.33	194,229.07
预付款项				
451 Media Group LLC	15,504,112.04	-	-	-
Funny Flux Entertainment Co, Ltd	7,406,929.01	-	-	-
上海颖立文化传媒有限公司	1,225,660.37			
北京潘高文化传媒有限公司	50,943.42	-	-	-
广东衣酷文化发展股份有限公司	-	-	1,016,320.00	-
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	-	-	4,950,000.00	-
应付账款				
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	-	-	38,579.49	-
北京弹幕网络科技有限公司	61,870.62	-	-	-
Funny Flux Entertainment Co, Ltd	16,700,844.55			
其他应付款				
北京万象传媒广告有限公司	-	-	10,030,666.67	-
蔡东青	79,361,652.82	-	-	-
蔡晓东	24,719,322.32	-	-	-
李丽卿	98,681,490.36	-	-	-

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	股票期权本期行权 449,344.00 股。
公司本期失效的各项权益工具总额	见说明（1）
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价 33.77 元/股，合同期限截至 2017 年 6 月 20 日
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票行权价 16.885 元/股，合同期限截至 2017 年 6 月 20 日

其他说明：

（1）据公司公告的《奥飞动漫文化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》第三期行权业绩考核指标为“以 2013 年业绩为基准，2016 年公司实现的营业收入较 2013 年增长不低于 95%，2016 年公司实现的净利润较 2013 年增长不低于 140%，由于公司相关指标未达考核指标，原可行权的期权数 1,812,000 股，可解锁的限制性股票 1,139,440.00 股，由于第三期行权条件未满足而失效。

（2）累计授予权益总量为 747.058 万份，其中：股票期权 459.2418 万份、限制性股票 287.8162 万股。第一期可行权的期权数量为 1,421,418 份，截止 2016 年 12 月 31 日实际行权数量 1,421,418 份，限制性股票第一期可解锁数量为 884,142 股。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model)
可行权权益工具数量的确定依据	期末最优估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	见附注十一 1、4
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,481,275.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-7,485,474.45

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司对经销商在华夏银行广州分行的借款余额 9,657,681.54 元提供连带责任保证，该担保余额最后一笔将在 2017 年 3 月到期。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无其他重要非调整事项。

2、利润分配情况

根据公司 2017 年 3 月 29 日召开的第四届董事会第九次会议决议，公司 2016 年度利润分配预案为：公司以股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），合计分配普通股股利 52,315,587.16 元。

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

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、 资产置换

无。

4、 年金计划

无。

5、 终止经营

无。

6、 分部信息

公司为综合性业务集团，以母（子）公司为基础进行财务核算，报告分部的资产总额和负债总额存在在不同公司之间混同情形，难以准确区分，尚未单独核算报告分部。

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2016 年 7 月 7 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于发行短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）申请注册发行不超过 12 亿元人民币的短期融资券，注册额度有效期为两年，发行期限不超过 1 年。根据交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2016]CP308 号），交易商协会决定接受公司的短期融资券注册。公司短期融资券注册金额为 12 亿元，注册额度自 2016 年 11 月 2 日起 2 年内有效。

公司于 2016 年 12 月 19 日召开的第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议、于 2017 年 1 月 6 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》、《非公开发行股票预案（修订稿）》等相关议案。鉴于发行方案调整涉及的相关事项已经落实，公司向中国证监会提交了《关于恢复审查上市公司非公开发行股票的申请》。2017 年 2 月 28 日，公司收到《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》（161151 号）恢复非公开发行审查程序。

2017 年 3 月 14 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准奥飞娱乐股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许

可[2017]249 号：一、核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 13 亿元的公司债券；二、本次公司债券采用分期发行方式，首期发行自中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成；三、本批复自核准发行之日起 24 个月内有效。

2017 年 3 月 28 日，公司与广州叶游信息技术有限公司之少数股东广州梦龙科技有限公司、广州掌速投资咨询有限公司、广州市梦嘉投资合伙企业（有限合伙）、陈少华及叶航签订《股权投资协议之补充协议（二）》，鉴于广州叶游信息技术有限公司未完成业绩承诺，少数股东同意将其持有目标公司 40%的股权按 1 元的价格或者法律法规允许的最低价格全部转让给公司，以作为广州叶游信息技术有限公司未能实现 2016 年业绩承诺的相应补偿。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206, 991, 356. 92	65. 66	6, 133, 868. 94	2. 96	200, 857, 487. 98
应收并表关联方组合	108, 243, 672. 08	34. 34	-	-	108, 243, 672. 08
小 计	315, 235, 029. 00	100	6, 133, 868. 94	1. 95	309, 101, 160. 06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	315, 235, 029. 00	100	6, 133, 868. 94	1. 95	309, 101, 160. 06
类 别	2015. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	353,425,167.86	74.24	7,496,235.56	2.12	345,928,932.3
应收并表关联方组合	122,639,947.05	25.76	-	-	122,639,947.05
小 计	476,065,114.91	100.00	7,496,235.56	1.57	468,568,879.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	476,065,114.91	100.00	7,496,235.56	1.57	468,568,879.35

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	185,873,254.65	3,717,465.09	2
1-2 年	20,349,169.00	2,034,916.90	10
2-3 年	392,741.33	117,822.40	30
3-4 年	124,296.68	62,148.34	50
4-5 年	251,895.26	201,516.21	80
5 年以上	-	-	100
合 计	206,991,356.92	6,133,868.94	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、转销或转回的应收账款情况

本期转回坏账准备金额 862,366.62 元，转销坏账准备金额 500,000.00 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
押金	500,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 156,817,296.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,206,664.34 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,119,970.86	8.37	1,422,228.25	2.58	53,697,742.61
出口退税组合	-	-	-	-	-
并表关联方组合	603,029,841.67	91.63	-	-	603,029,841.67
小计	658,149,812.53	100.00	1,422,228.25	0.22	656,727,584.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	658,149,812.53	100.00	1,422,228.25	0.22	656,727,584.28
类 别	2015. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,594,236.21	19.29	3,085,734.62	2.16	139,508,501.59
出口退税组合	2,229,520.41	0.30	-	-	2,229,520.41
并表关联方组合	594,563,917.63	80.41	-	-	594,563,917.63
小计	739,387,674.25	100.00	3,085,734.62	0.42	736,301,939.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	739,387,674.25	100.00	3,085,734.62	0.42	736,301,939.63

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2016. 12. 31		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1年以内	53,506,968.36	1,070,139.37	2
1-2年	659,059.34	65,905.93	10
2-3年	953,943.16	286,182.95	30
3-4年	-	-	50
4-5年	-	-	80
5年以上	-	-	100
合 计	55,119,970.86	1,422,228.25	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、转销或转回的其他应收款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 1,663,506.37 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2016. 12. 31	2015. 12. 31
押金及保证金	1,826,560.50	2,243,002.50
借支款及备用金	6,275,857.06	3,649,750.63
出口退税	-	2,229,520.41
往来款	603,029,841.67	604,275,370.96
待收款	-	-
股权激励行权代收款	-	3,772,851.94
股权转让款	46,620,000.00	121,124,734.50
其他	397,553.30	2,092,443.31
合 计	658,149,812.53	739,387,674.25

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	集团内部往来	209,196,134.97	1 年以内	31.79	-
第二名	集团内部往来	150,236,685.79	1 年以内	22.83	-
第三名	集团内部往来	107,000,000.00	1 年以内	16.26	-
第四名	集团内部往来	60,000,000.00	1 年以内	9.12	-
第五名	股权转让	46,620,000.00	1 年以内	7.08	932,400.00
合计		573,052,820.76		87.08	932,400.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2016. 12. 31			2015. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,788,966,640.49	-	3,788,966,640.49	2,017,252,128.16	-	2,017,252,128.16
联营、合营企业投资	185,556,142.45	-	185,556,142.45	92,502,752.85	-	92,502,752.85
合 计	3,974,522,782.94	-	3,974,522,782.94	2,109,754,881.01	-	2,109,754,881.01

(2) 对子公司投资：

被 投 资 单 位	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
汕头奥迪玩具有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广州奥飞文化产业投资管理有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
广东奥飞实业有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
广东奥迪动漫玩具有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海奥飞网络科技有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-

被 投 资 单 位	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
广州奥飞文化传播有限公司	196,930,121.39	300,000,000.00	-	496,930,121.39	-	-
奥飞动漫文化（香港）有限公司	614,366,729.12	247,071,442.19	-	861,438,171.31	-	-
英国奥飞动漫玩具有限公司	5,428,366.05	-	-	5,428,366.05	-	-
广东原创动力文化传播有限公司	36,396,000.00	-	-	36,396,000.00	-	-
广州奥娱叁特文化有限公司	10,000,000.00	170,000,000.00	180,000,000.00	-	-	-
上海方寸信息科技有限公司	325,000,000.00	-	-	325,000,000.00	-	-
北京爱乐游信息技术有限公司	435,960,911.60	-	-	435,960,911.60	-	-
上海奥飞游戏有限公司	7,000,000.00	43,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
广东嘉佳卡通影视有限公司	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-	-
广东明星创意动画有限公司	21,250,000.00	-	21,250,000.00	-	-	-
壹沙（北京）文化传媒有限公司	4,860,000.00	-	-	4,860,000.00	-	-
北京奥飞多屏传媒有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
广州戏胞文化传播有限公司	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00	-	-
北京绵绵堂科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被 投 资 单 位	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
北京魔屏科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
北京中奥影迪动画制作有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
广州叶游信息技术有限公司	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	-	-
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	-	9,466,070.14	-	9,466,070.14	-	-
广东奥飞动漫文化产业投资基金(有限 合伙)	-	182,427,000.00	-	182,427,000.00	-	-
北京四月星空网络技术有限公司	-	954,000,000.00	-	954,000,000.00	-	-
苏州奥飞影视有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
广州奥飞婴童用品有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
广州奥玩商贸有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合 计	2,017,252,128.16	1,972,964,512.33	201,250,000.00	3,788,966,640.49		

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
广州奥飞孩之宝玩具发展有限公司	18,897,093.87	-	-	-9,133,802.72	-	-	-	-4,950.00	9,758,341.15	-	-
小 计	18,897,093.87	-	-	-9,133,802.72	-	-	-	-4,950.00	9,758,341.15	-	-
2. 联营企业									-	-	-
广东衣酷文化发展股份有限公司	19,026,353.64	-	-	-184,848.43	-	-	-	-	18,841,505.21	-	-
上海祥同科技股份有限公司	27,221,803.96	-	-	-4,019,147.64	-	-	-	-	23,202,656.32	-	-
北京潘高文化传媒有限公司	4,522,374.95	-	-	301,564.48	-	-	-	-	4,823,939.43	-	-
北京万象娱通网络科技有限公司	819,582.24	-	-	-9,086,603.73	-	21,164,286.47	-	636,600.28	13,533,865.26	-	-

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
公司											
上海哈邻网络科技有限公司	9,072,354.44	-	9,072,354.44	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	6,402,854.90	5,000,000.00	-	-1,936,784.76	-	-	-	-9,466,070.14	-	-	-
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	6,540,334.85	-	-	1,798,312.25	-	-	3,040,000.00	-	5,298,647.10	-	-
北京灵龙文化发展有限公司	-	75,000,000.00	-	-135,362.57	-	-	-	-	74,864,637.43	-	-
广州数娱信息科技有限公司	-	20,000,000.00	-	-486,683.81	-	-	-	-	19,513,316.19	-	-
奥银湖杉(苏州)投资管理有限公司	-	1,050,000.00	-	-326,524.82	-	-	-	-	723,475.18	-	-
苏州奥银湖杉投	-	15,000,000.00	-	-4,240.82	-	-	-	-	14,995,759.18	-	-

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
资合伙企业（有限合伙）											
小 计	73,605,658.98	116,050,000.00	9,072,354.44	-14,080,319.85	-	21,164,286.47	3,040,000.00	-8,829,469.86	175,797,801.30	-	-
合 计	92,502,752.85	116,050,000.00	9,072,354.44	-23,214,122.57	-	21,164,286.47	3,040,000.00	-8,834,419.86	185,556,142.45	-	-

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制。

4、营业收入及营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,631,593,689.42	845,445,217.73	1,442,442,220.03	723,908,441.92
其他业务	7,972,152.86	983,559.70	44,220,844.35	41,009,125.13
合 计	1,639,565,842.28	846,428,777.43	1,486,663,064.38	764,917,567.05

5、投资收益

投资收益明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-23,214,122.57	-12,213,128.10
处置长期股权投资产生的投资收益	139,641,985.33	105,958,142.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-332,750.00
理财产品利息收益	-	1,807,148.89
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	20,000,000.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	7,357,651.65	-
持有子公司取得的投资收益	65,000,000.00	-
爱乐游业绩超额奖励	-8,956,336.01	-11,987,132.40
合 计	179,829,178.40	103,232,280.75

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	115,517,673.77	113,191,043.63
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	39,128,846.89	27,867,370.39

项 目	2016 年度	2015 年度
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	341,212.67	335,252.24
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	25,394,263.86	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	2,505,073.01
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,425,312.61	19,667,250.00
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的管理费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	876,082.64	5,154,830.85
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,956,336.01	-11,987,132.40
小计	180,727,056.43	156,733,687.72
减：非经常性损益相应的所得税	21,076,199.12	22,860,375.09
减：少数股东损益影响数	480,193.88	-979,428.55
非经常性损益影响的净利润	159,170,663.43	134,852,741.18

2、净资产收益率及每股收益

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
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	11.75%	0.39	0.39
	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.00%	0.26	0.26
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	17.46%	0.39	0.39
	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	12.67%	0.28	0.28

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、会计政策变更相关补充资料

无。



营业执照

(副本)

编号 S010201M034423 (8-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 合伙企业（特殊普通合伙）

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关



2016年06月07日

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师：

办公场所：

1001-1008房

特殊普通合伙

44010079

会计师事务所编号：

1044万元

注册资本(出资额)：

批准设立文号：粤财会[2013]45号

批准设立日期：2013年10月



发证机关：



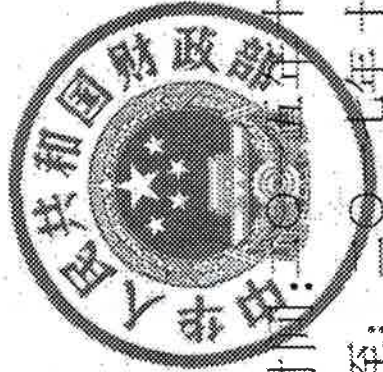
中华人民共和国财政部制

证书序号: 000461

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日

姓名 熊本忠
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1958-08-09
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号 440111196808095414
 Identity card



证书编号: 440100010997
 Cert. of Certificate

注册会计师协会 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年六月七日
 Date of Issuance

2011年4月30日换发

年度检验合格
 Annual Renewal Registration

本证书经年检合格有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day


同意转入
 Agree the holder being transferred to

根据粤财会[2013]43号 梁利为

注册会计师
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年11月2日
 Year Month Day

姓名: 张凤波
 Full name: 张凤波
 Sex: 男
 出生日期: 1984-09-07
 Date of Birth: 1984-09-07
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Work Address: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 421087198409072117
 Identity Card No.: 421087198409072117



证书编号: 440100790083
 Certificate No.: 440100790083
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
 发证日期: 2002年10月16日
 Date of Issuance: 2002年10月16日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年12月08日

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT
 广东正中珠江会计师事务所
 注册会计师工作单位变更事项登记
 (特殊普通合伙)
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 (Special General Partnership)

转出协会盖章
 Stamped by the transfer out Institute of CPAs

转出日期
 Date of transfer out

同意转入
 Agree the holder to be transferred into

根据粤财发[2008]45号转制为
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 协会盖章
 Group of the transfer-in Institute of CPAs
 2010年11月20日