

# 广东奥飞动漫文化股份有限公司

Guangdong Alpha Animation and Culture Co., Ltd.



## 2011 年半年度报告

股票简称：奥飞动漫

股票代码：002292

披露时间：2011 年 8 月 25 日

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事均亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司法定代表人、董事长蔡东青先生，主管会计工作负责人邓金华女士及会计机构负责人(会计主管人员)陈臻女士声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。

## 目 录

第一节	重要提示 .....	2
第二节	公司基本情况 .....	4
第三节	股本变动及股东情况 .....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员 .....	9
第五节	董事会报告 .....	10
第六节	重要事项 .....	20
第七节	财务报告（未经审计） .....	25
第八节	备查文件 .....	104

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

1、公司法定中文名称：广东奥飞动漫文化股份有限公司

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

2、公司法定代表人：蔡东青

3、联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑克东	高丹
联系地址	广东省广州市珠江新城临江大道 5 号保利中心 10 楼	
电话	020-38983278-3886	020-38983278-1102
传真	020-37597638/38336260	
电子信箱	invest@gdalpha.com	

4、公司注册地址：广东省汕头市澄海区文冠路中段奥迪工业园

公司办公地址：广东省广州市珠江新城临江大道 5 号保利中心 10 楼

邮政编码：510623

公司国际互联网网址：<http://www.gdalpha.com>

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

5、公司选定信息披露报纸：《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站：

巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))

公司半年度报告备置地点：公司资本战略部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：奥飞动漫

股票代码：002292

7、其他资料

公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 17 日

公司首次注册登记地点：广东省汕头市工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2011 年 5 月 23 日

公司变更登记地点：广东省汕头市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：440500000004759

税务登记证号：粤国税字 440583617557490 号

公司组织机构代码证：61755749-0

公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司

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

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）：

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,523,374,693.94	1,608,605,638.98	-5.30%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,306,983,195.24	1,324,272,098.65	-1.31%
股本	409,600,000.00	256,000,000.00	60.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.19	5.17	-38.30%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	478,029,303.17	309,091,876.66	54.66%
营业利润	62,258,799.41	46,476,206.16	33.96%
利润总额	68,297,804.85	53,158,455.57	28.48%
归属于上市公司股东的净利润	59,344,283.41	45,571,016.42	30.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	54,138,651.83	39,891,104.42	35.72%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.11	27.27%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.11	27.27%
加权平均净资产收益率（%）	4.42%	3.75%	0.67%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.04%	3.28%	0.76%
经营活动产生的现金流量净额	-97,420,879.76	-11,002,716.95	785.43%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.24	-0.03	700.00%

**2、非经常性损益（单位：人民币元）：**

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	8,044.41	
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	6,706,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-675,938.97	
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	85,150.68	公允价值变动损益
少数股东权益影响额	141.25	
所得税影响额	-918,665.79	
合计	5,205,631.58	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、 股份变动情况表

报告期内公司根据 2010 年度股东大会决议实施权益分配方案：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 25,600 万股为基础，以资本公积金每 10 股转增 6 股，共计转增 15,360 万股，转增后公司总股本将增加至 40,960 万股。

以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 25,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 2.7 元）。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人所得发生地缴纳。

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	192,000,000	75.00%			115,200,000		115,200,000	307,200,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	192,000,000	75.00%			115,200,000		115,200,000	307,200,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	192,000,000	75.00%			115,200,000		115,200,000	307,200,000	75.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	64,000,000	25.00%			38,400,000		38,400,000	102,400,000	25.00%
1、人民币普通股	64,000,000	25.00%			38,400,000		38,400,000	102,400,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	256,000,000	100.00%			153,600,000		153,600,000	409,600,000	100.00%

具体情况如下表所示：

#### 二、 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						15,233
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
蔡东青	境内自然人	51.00%	208,896,000	208,896,000	0	
蔡晓东	境内自然人	12.75%	52,224,000	52,224,000	40,000,000	
李丽卿	境内自然人	11.25%	46,080,000	46,080,000		
中国建设银行—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	4.00%	16,389,445	0	0	
国联证券股份有限公司	境内非国有法人	1.26%	5,165,309	0	0	
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.99%	4,066,165	0	0	
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.74%	3,023,685	0	0	
东海证券有限责任公司—建行—东风 3 号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.46%	1,887,159	0	0	
银丰证券投资基金	境内非国有法人	0.43%	1,747,200	0	0	
全国社保基金六零二组合	境内非国有法人	0.39%	1,599,882	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量	股份种类		
中国建设银行—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金			16,389,445	人民币普通股		
国联证券股份有限公司			5,165,309	人民币普通股		
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品			4,066,165	人民币普通股		
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金			3,023,685	人民币普通股		
东海证券有限责任公司—建行—东风 3 号集合资产管理计划			1,887,159	人民币普通股		
银丰证券投资基金			1,747,200	人民币普通股		
全国社保基金六零二组合			1,599,882	人民币普通股		
中国建设银行—东吴新经济股票型证券投资基金			1,229,056	人民币普通股		
东海证券—中信—东海精选 1 号集合资产管理计划			1,166,686	人民币普通股		
中信证券股份有限公司			914,393	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	蔡东青为本公司实际控制人，蔡晓东为蔡东青的弟弟，李丽卿为蔡东青和蔡晓东的母亲。三人合计持有本公司 75% 的股份。除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。					

### 三、 控股股东和实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
蔡东青	董事长	208,896,000	78,336,000	0	208,896,000	208,896,000	0	2010年度权益分派 公积金转增
蔡晓东	董事	52,224,000	19,584,000	0	52,224,000	52,224,000	0	2010年度权益分派 公积金转增

### 二、董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司未出现董事、监事、高级管理人员新聘和解聘的情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内整体经营情况

##### 1、公司总体经营情况

2011 年上半年，公司继续加大动漫玩具的投入，新推出《铠甲刑天》、《闪电极速》、《机甲兽神》、《超兽武装》、《啦啦小魔仙之彩虹心石》等项目，进一步丰富了公司动漫品牌和产品线。

公司在上半年加快玩具渠道结构调整力度，加强与沃尔玛、家乐福、大润发等大型超市的合作与管理。也实现了直接供货 TRU 玩具反斗城，与 TRU 的全面战略合作将提升公司在玩具零售管理的水平。

婴童用品方面在报告期收购“藤木工坊”品牌进入婴童内衣服饰领域，目前显现比较好的态势。澳贝也推出澳贝洗涤用品等婴童产品，同时，“澳贝”与日本“people”婴童品牌进行了全面的战略合作，将陆续推出“双品牌”的高端产品。

嘉佳卡通公司在落地播出方面获得新的进展，共有四个省：广东、广西、贵州、海南和 12 个城市地区：河南郑州，湖北武汉、荆州，浙江杭州，福建泉州、晋江，安徽合肥，四川绵阳、南充、资阳，吉林的长春、吉林，实现了落地播出，共覆盖人口：27504 万人，用户数达 4453 万户。

报告期内，公司实现营业收入 47,802.93 万元，同比增长 54.66%，实现利润总额 6,829.78 万元，同比增长 28.48%，实现净利润 5,934.43 万元，同比增长 30.22%，公司总资产 152,337.47 万元，净资产 130,698.32 万元。

##### 2、公司主营业务及其经营状况

公司经营范围为：“制作、复制、发行、广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻），综艺；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；制造、加工、销售；玩具，工艺品（不含金银首饰），数码电子产品，文具用品，塑料制品，五金制品，精密齿轮轮箱，童车，电子游戏机，婴童用品；销售：家用电器，服装，日用百货，化工原料（危险化学品除外），塑料原料。经营本企业

自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零备件及相关技术的进口业务，电子产品，体育用品；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营）。”

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

### （1）主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
动漫行业	47,802.93	29,859.42	37.54%	54.66%	55.94%	-0.51%
主营业务分产品情况						
动漫影视类收入	8,201.14	2,225.04	72.87%	102.00%	48.05%	9.89%
动漫图文类收入	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	0.00%
动漫玩具收入	27,934.91	18,620.61	33.34%	31.01%	38.11%	-3.43%
非动漫玩具收入	9,970.43	7,596.86	23.81%	91.96%	93.13%	-0.46%
电视媒体收入	1,239.25	1,159.29	6.45%	332.20%	551.39%	-31.48%
婴童用品收入	457.20	257.62	43.65%			
合计	47,802.93	29,859.42	37.54%	54.66%	55.94%	-0.51%

由于公司全资子公司迪文文化的注销，动漫图文类产品在本报告期已经无业务。

### （2）主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
中国内地	42,990.04	104.40%
境外（含香港）	4,812.89	-51.27%
合计	47,802.93	54.66%

### （3）主要会计数据及财务指标变动情况

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,523,374,693.94	1,608,605,638.98	-5.30%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,306,983,195.24	1,324,272,098.65	-1.31%

股本	409,600,000.00	256,000,000.00	60.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.19	5.17	-38.30%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	478,029,303.17	309,091,876.66	54.66%
营业利润	62,258,799.41	46,476,206.16	33.96%
利润总额	68,297,804.85	53,158,455.57	28.48%
归属于上市公司股东的净利润	59,344,283.41	45,571,016.42	30.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	54,138,651.83	39,891,104.42	35.72%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.11	27.27%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.11	27.27%
加权平均净资产收益率（%）	4.42%	3.75%	0.67%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.04%	3.28%	0.76%
经营活动产生的现金流量净额	-97,420,879.76	-11,002,716.95	785.43%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.24	-0.03	700.00%

## (4) 主营业务毛利率变动情况

单位：元

	报告期	上年同期	增减变动（%）
主营业务毛利率	37.54%	38.05%	-0.51%

(5) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(6) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

(7) 主要供应商、客户情况

单位：元

项目	采购/销售金额	占报告期全部采购/销售总金额的比	是否存在关联关系
前五名供应商	122,251,986.10	47.92%	否
前五名客户	45,825,322.72	9.59%	否

## (8) 非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	8,044.41	

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	6,706,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-675,938.97	
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	85,150.68	公允价值变动损益
少数股东权益影响额	141.25	
所得税影响额	-918,665.79	
合计	5,205,631.58	-

### 3、报告期公司主要资产构成情况

单位：元

项目	期末数		期初数		增减幅度 (%)
	合并金额	占总资产比重	合并金额	占总资产比重	
货币资金	597,733,359.85	39.24%	884867899.15	55.01%	-32.45%
交易性金融资产	40,085,150.68	2.63%			100.00%
应收账款	121,706,867.69	7.99%	112,031,541.55	6.96%	8.64%
预付款项	79,479,503.17	5.22%	62,796,591.83	3.90%	26.57%
应收利息	3,062,400.00	0.20%	2,356,978.33	0.001465231	29.93%
其他应收款	5,023,061.71	0.33%	1,918,373.78	0.12%	161.84%
存货	310,943,125.42	20.41%	251,733,867.15	15.65%	23.52%
长期股权投资	3,952,229.39	0.26%			100.00%
固定资产	65,118,388.22	4.27%	61,654,200.70	3.83%	5.62%
在建工程	79,581,131.56	5.22%	24,499,514.41	1.52%	224.83%
无形资产	194,700,690.43	12.78%	197,443,796.73	12.27%	-1.39%
商誉	14,003,205.44	0.92%			100.00%
长期待摊费用	6,023,551.34	0.40%	6,878,532.82	0.43%	-12.43%
递延所得税资产	1,962,029.04	0.13%	2,424,342.53	0.15%	-19.07%
资产总计	1,523,374,693.94	100.00%	1,608,605,638.98	100.00%	-5.30%

①货币资金减少32.45%主要是本期内经营性支出、投资性支出以及利润分配支出等金额较大所致。

②交易性金融资产增加100.00%主要是公司本期内购入的保本浮动收益型银行理财产品。

③其他应收款增加161.84%主要是应收退税款及对外暂借款增加所致。

④长期股权投资收益增加100.00%是本期对北京潘高公司进行股权投资。

⑤在建工程增加224.83%主要是募投项目之新衍生品生产基地建设按进度推进。

#### 4、主要费用情况

单位：元

项目	本期		上年同期		同比增减(%)
	合并金额	占营业收入比重	合并金额	占营业收入比重	
销售费用	54,799,959.14	11.46%	35,943,232.13	11.63%	52.46%
管理费用	60,422,466.23	12.64%	34,045,222.10	11.01%	77.48%
财务费用	-6,782,104.61	-1.42%	-2,537,477.20	-0.82%	167.28%
营业税金及附加	8,026,457.17	1.68%	3,141,363.37	1.02%	155.51%

①销售费用同比增加52.46%主要是报告期公司销售规模扩大，经营领域不断拓宽和做深，取得收入增长的同时，经营性费用增加。

②管理费用同比增加77.48%主要是公司规模扩大，管理费用支出增长。

④财务费用同比减少167.28%主要是银行存款利率不断提高的同时，公司合理利用定存等工具提高财务利息收入所致。

⑤营业税金及附加同比增长155.51%，主要是收入增加所致。

#### 5、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减%
经营活动现金流入小计	580,893,616.59	331,086,005.14	75.45%
经营活动现金流出小计	678,314,496.35	342,088,722.09	98.29%
经营活动产生的现金流量净额	-97,420,879.76	-11,002,716.95	785.43%
投资活动现金流入小计	122,750.00	2,960.00	4046.96%
投资活动现金流出小计	114,745,449.31	96,589,215.67	18.80%
投资活动产生的现金流量净额	-114,622,699.31	-96,586,255.67	18.67%
筹资活动现金流入小计			
筹资活动现金流出小计	74,924,150.00	25,664,532.50	191.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-74,924,150.00	-25,664,532.50	191.94%

①经营活动产生的现金流量净额同比增加785.43%，主要是销售收入增加所致现金流入增加。经营活动现金流出增长98.29%主要是上年底销售规模及生产量增长较大，年末集中大量的采购款在本年度上半年到期支付，因此导致本报告期支付供应

商贷款大幅增加。

②投资活动产生的现金流入同比增加4046.90%主要是处置固定资产收益增加所致。

③筹资活动产生的现金流出同比增加191.94%主要是报告期2010年度分派红利所致。

## 6、存货情况

单位：元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	存货跌价准备的计提情况
原材料	42,393,327.01	24,493,153.99	-
低值易耗品	8,340,621.17	6,869,485.50	-
在产品	13,216,381.31	13,023,534.28	-
产成品	252,297,998.03	218,937,463.93	5,305,202.10
其中：动漫影视作品	91,273,609.15	84,633,973.33	
玩具类产品	157,203,363.33	134,303,490.60	5,305,202.10
婴童用品	3,544,051.13		
合计	316,248,327.52	263,323,637.70	5,305,202.10

存货余额 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加 52,924,689.82 元,增幅为 20.10%, 主要为公司制作的动漫影视作品增多, 相应储备的动漫影视作品及动漫玩具产成品增加。

### (二) 公司对下半年的展望

#### 1、公司 2011 年下半年经营计划

2011 年下半年公司未对年初制定的经营计划做大的调整, 将继续以资本为纽带, 加快内外部合作和现有业务发展的步伐, 加大内容和产品创新的力度, 在巩固玩具业务优势的同时, 加快婴童产品项目等新业务的发展; 通过对动漫内容和形象开发的持续投入, 加快打造内容品牌片的步伐。

#### 2、2011 年 1-9 月盈利预测

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动	归属于上市公司股东的净利润比上年同	10%	~~	40%

幅度的预计范围	期增减变动幅度为：		
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	77,956,040.20	
业绩变动的原因说明	公司业绩受报告期内新老动画片项目的推出时间以及其市场表现的影响。		

### 三、 募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		86,833.70		本报告期投入募集资金总额		6,264.31				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		24,039.91				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额比例		0.00%				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
动漫影视制作及衍生品产业化项目	否	20,502.40	20,502.40	84.14	10,561.11	51.51%	2012年12月31日	5,336.06	是	否
动漫衍生品生产基地建设项目	否	18,616.10	18,616.10	5,463.86	10,257.47	55.10%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
市场渠道优化升级技术改造项目	否	7,552.10	7,552.10	108.63	394.33	5.22%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	46,670.60	46,670.60	5,656.63	21,212.91	-	-	5,336.06	-	-
超募资金投向										
部分超募资金用于投资《铠甲勇士刑天》、《雷速登之闪电急速》、《凯能机战》三个动画片	否	6,165.40	6,165.40	607.67	2,827.00	45.85%	2012年12月31日	3,226.75	是	否
部分超募资金用于投资广东宝奥现代物流投资有限公司	否	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-	4,850.00	4,850.00		4,850.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	13,150.00	13,150.00		13,150.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	27,165.40	27,165.40	607.67	20,827.00	-	-	3,226.75	-	-
合计	-	73,836.00	73,836.00	6,264.30	42,039.91	-	-	8,562.81	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	因经营环境变化，动漫衍生品生产基地建设项目中生产基地的建设重新规划延迟该项目的进度；市场渠道优化升级技术改造项目由于市场竞争环境和渠道业态发生较大变化，需重新评估，调整具体实施对象。因而延迟进度。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途	适用									

及使用进展情况	<p>1、2009年10月15日，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于用募集资金超额部分偿还银行借款及补充公司流动资金的议案》，将募集资金超额部分人民币8,000万元：其中人民币4,850万元用于偿还银行借款；人民币3,150万元用于补充公司流动资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。截止2009年12月31日，4,850万元资金已归还银行借款，3,150万元已用于公司流动资金的补充。</p> <p>2、2010年3月16日，经公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于用募集资金超额部分补充流动资金的议案》，同意使用超募资金中的10,000万元用于永久性补充流动资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。截止2010年12月31日，该部分超募资金已经用于公司流动资金的补充。</p> <p>3、2010年7月29日，经公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用超额募集资金投资“铠甲勇士刑天”动画片项目的议案》、《关于使用超额募集资金投资“雷速登之闪电急速”动画片项目的议案》、《关于使用超额募集资金投资“凯能机战”动画片项目的议案》，同意分别使用超募资金2,040万元、1,327万元、2,798.40万元用于上述三个项目。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。截至2010年12月31日，公司累计已投入了2,219.33万元。</p> <p>4、2011年6月9日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用超额募集资金投资设立广东宝奥现代物流投资有限公司的议案》，同意使用超额募集资金3000万元，参与投资设立广东宝奥现代物流投资有限公司。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。截止目前，该公司已经完成登记设立。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为保证各募集资金项目得以顺利实施，公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金，进行募集资金投资项目的建设。2009年9月17日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过，将募集资金11,225.78万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均在公司募集资金专项账户上保存。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 三、董事会日常工作情况

#### (一) 董事会会议

报告期内，公司第二届董事会共召开四次会议，会议的通知、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等各项法律、法规及监管部门的要求。具体情况如下：

1、第二届董事会第六次会议暨 2010 年度董事会会议，2011 年 3 月 29 日召开，审议通过如下议案（详见巨潮资讯网、《证券时报》2011 年 3 月 31 日公司公告）：

- (1)、审议《2010 年度董事会工作报告》；
- (2)、审议《公司 2010 年度报告及摘要》；
- (3)、审议《公司 2010 年度财务决算报告》；
- (4)、审议《公司 2010 年度利润分配预案》；
- (5)、审议《公司 2010 年内部控制自我评价报告》；
- (6)、审议《关于续聘会计师事务所的议案》；
- (7)、审议《公司 2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告》；
- (8)、审议《关于公司拟对全资子公司广州奥飞文化传播有限公司现金增资 1 亿人民币的议案》；
- (9)、审议《关于审议公司董事、监事 2011 年度薪酬的议案》；
- (10)、审议《关于审议公司高管 2011 年度薪酬的议案》；
- (11)、审议《关于修订公司章程的议案》；
- (12)、审议《关于召开公司 2010 年度股东大会的议案》。

2、第二届董事会第七次会议，2011 年 4 月 22 日召开，审议通过如下议案（详见巨潮资讯网、《证券时报》2011 年 4 月 25 日公司公告）：

- (1)、审议《公司 2011 年第一季度报告全文及正文》。

3、第二届董事会第八次会议，2011 年 5 月 26 日召开，审议通过如下议案（详见巨潮资讯网、《证券时报》2011 年 5 月 28 日公司公告）：

- (1)、审议《关于公司跟民生银行汕头分行开展交易融资合作的议案》。

4、第二届董事会第九次会议，2011 年 6 月 9 日召开，审议通过如下议案（详见巨潮资讯网、《证券时报》2011 年 6 月 10 日公司公告）：

- (1)、审议《关于使用超额募集资金投资设立广东宝奥现代物流投资有限公司的议案》；
- (2)、审议《关于玩具产品捐赠的议案》。

## **(二) 董事会对股东大会的执行情况**

报告期内，公司董事会对股东大会负责，严格执行 2010 年度股东大会决议、2011 年第一次临时股东大会决议。

## **四、公司开展投资者关系工作的情况**

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等各项规定的要求，本着信息披露准确、公平的原则，在保证公司与投资者的沟通渠道畅通的基础上积极与投资者进行沟通交流。

公司指定董秘郑克东先生为投资者关系工作的负责人，资本战略部负责投资者关系管理的日常事务。

公司开设了投资者电话、传真、邮箱及投资者关系平台等通道，由资本战略部负责及时组织回复，公平、公正地向投资者提供准确、完整的公司信息。

公司通过投资者关系平台于2011年4月7日举办了2009年度网上业绩说明会，公司董事长/总经理蔡东青先生、独立董事蔡少河先生、董事/财务总监邓金华女士、董事会秘书郑克东先生和保荐代表人陈家茂先生等出席了本次网上说明会，就公司2010年度经营等情况与投资者进行了良好的沟通交流。

## 第六节 重要事项

### 一、 公司治理

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》以及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规定的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司规范运作，通过年度制度巡视检查加强公司内部控制，提高公司治理水平。

报告期内，公司修订了《公司章程》。截止报告期末，公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

### 二、报告期内公司利润分配方案实施情况

2011年4月20日，公司召开2010年度股东大会，审议通过2010年度利润分配方案，具体为：以2010年12月31日公司总股本25,600万股为基础，以资本公积金每10股转增6股，共计转增15,360万股，转增后公司总股本将增加至40,960万股；以2010年12月31日公司总股本25,600万股为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派2.7元）。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人所得发生地缴纳。

根据股东大会决议，公司于2010年5月5日在巨潮资讯网、《证券时报》上刊登了2010年度权益分派实施公告，本次利润分配的股权登记日为2011年5月10日，除权除息日为2011年5月11日。

三、2011年半年度，公司无拟定的利润分配或资本公积金转增股本预案。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司股权的事项。

六、报告期内公司未发生重大资产收购及出售、吸收合并事项。

公司于2011年6月9日召开第二届董事会第九次会议，会议以7票赞成、0票反对、0票弃权审议通过了《关于使用超额募集资金投资设立广东宝奥现代物流投资有限公司的议案》。公司使用超额募集资金3,000万元人民币参与投资设立广东宝奥现代物流投资有限公司，持有其30%股权。

**七、报告期内，公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情形、发生关联交易事项。**

#### **八、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见**

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发【2003】56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年半年度报告披露工作的通知》的规定和要求，结合公司相关规章制度，作为公司的独立董事，本人对2011年1-6月份公司的资金占用情况、对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：

1、报告期内，公司与关联方的资金往来能够严格遵守证监会、深交所的规定，关联方之间发生的资金往来都属于经营性往来，规模较小且价格公允，不存在与规定相违背的情形。公司控股股东不存在占用公司资金的情况，不存在与上述法律、法规相违背的情形。

2、报告期内，公司没有为股东、实际控制人及其关联方、任何非法人单位或个人以及公司控股子公司提供担保，公司不存在对外担保事项，不存在与上述法律、法规相违背的情形。

#### **九、日常经营重大合同的签署和履行情况**

报告期内，未有达到披露要求的重大合同签订情况。

**十、报告期内，公司为了提高存款效益累计购入4000万元保本浮动收益型银行理财产品。**

**十一、公司股东及持有公司股份5%以上的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项及履行情况**

**1. 发起人股东以及全体董事、监事、高管发行时所作承诺：**（1）发行前控股股东蔡东青、蔡晓东、李丽卿承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，其不转让或者委托他人管理其在本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股

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

**2. 发起人股东其他承诺（含追加承诺）：**（1）发起人股东蔡东青、蔡晓东、李丽卿关于税收承诺：如发生因发行人享受的地方税收优惠政策与国家税收政策不符，而被要求补缴或追缴的情况，我们作为股份公司发起人将连带地全额承担发行人补缴（或被追缴）的发行上市前各年度的企业所得税差额。（2）避免同业竞争的承诺：公司控股股东蔡东青、蔡晓东、李丽卿承诺其所控制的除发行人外的企业及其控制的子公司、分公司目前未从事任何与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似业务，未发生构成或可能构成直接或间接竞争的情形。并保证将来亦不从事并不促使本人所控制的除发行人外的企业及其所控制的子公司、分公司从事与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似的业务，不会构成直接或间接竞争的情形。

**3. 上述承诺履行情况：**报告期内，上述承诺在继续履行，公司董事、监事及高级管理人员严格履行以上相关承诺，未有违反，并将继续严格履行。

## 十二、会计师事务所

（一）公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

（二）公司不存在更换会计师事务所的情形。

经公司2010年度股东大会审议通过，决定续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司作为公司2011年度财务报告审计机构。

**十三、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、证券市场禁入、通报批评、被其他行政管理部**

门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

#### 十四、报告期内公司披露的重大事项信息索引

根据《公司章程》规定,《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为刊登公司公告和其他需要披露信息的制定媒体。2011 年半年度公司公告情况如下:

序号	编号	公告名称	披露日期
1	2011-001	2010 年度业绩快报	2011-2-26
2	2011-002	对外投资公告	2011-3-29
3	2011-003	第二届董事会第六次会议暨 2010 年度董事会决议	2011-3-31
4	2011-004	2010 年度报告摘要	
5	2011-005	2010 年度股东大会通知	
6	2011-006	关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知	
7	2011-007	第二届监事会第四次会议暨 2010 年度监事会决议公告	
8		2010 年财务决算报告	
9		2010 年度财务报表	
10		2010 年度审计报告	
11		董事会关于募集资金存放的专项报告	
12		独立董事对相关议案的独立意见	
13		独立董事年度述职报告(张建琦、李卓明、蔡少河)	
14		公司 2010 年度内部控制自我评价报告	
15		公司 2011 年度董、监、高薪酬方案	
16		公司章程(2011 年 3 月)	
17		广发证券关于公司 2010 年度募集资金使用情况的专项核查意见	
18		广发证券关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见	
19		会计师对公司 2010 年关联方占用资金的专项说明	
20		会计师对公司 2010 年募集资金使用情况的鉴证报告	
21		会计师对公司的内控鉴证报告	

序号	编号	公告名称	披露日期
22	2011-008	奥飞动漫第一季度业绩预告	2011-4-15
23	2011-009	2010 年度股东大会决议	2011-4-21
24		2010 年度股东大会之法律意见书	
25	2011-010	奥飞动漫第一季度报告正文	2011-4-25
26		奥飞动漫第一季度报告全文	
27	2011-011	2010 年度权益分派实施公告	2011-5-5
28	2011-012	第二届董事会第八次会议决议	2011-5-28
29		独立董事对第二届董事会第八次会议相关议案的独立意见	
30		关于公司与民生银行汕头分行开展交易融资合作的公告	
31		广发证券关于奥飞动漫开展交易融资事项的保荐意见	
32	2011-013	第二届董事会第九次会议决议	2011-6-10
33	2011-014	关于使用超额募集资金投资设立广东宝奥现代物流投资有限公司的公告	
34		独立董事对第二届董事会第九次会议相关议案的独立意见	
35		广发证券关于奥飞动漫使用超募资金投资设立广东宝奥现代物流投资有限公司的核查意见的核查意见	
36	2011-015	股权质押公告	

## 第七节 财务报告（未经审计）

## 资产负债表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	597,733,359.85	505,624,707.79	884,867,899.15	739,803,628.89
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	40,085,150.68			
应收票据				
应收账款	121,706,867.69	102,143,438.42	112,031,541.55	107,556,500.68
预付款项	79,479,503.17	58,466,404.66	62,796,591.83	47,230,628.70
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	3,062,400.00	3,062,400.00	2,356,978.33	2,356,978.33
应收股利				
其他应收款	5,023,061.71	11,051,260.89	1,918,373.78	30,318,769.59
买入返售金融资产				
存货	310,943,125.42	215,230,510.50	251,733,867.15	167,345,842.05
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,158,033,468.52	895,578,722.26	1,315,705,251.79	1,094,612,348.24
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3,952,229.39	298,816,116.13		161,661,072.04
投资性房地产				
固定资产	65,118,388.22	57,619,214.14	61,654,200.70	53,792,332.40
在建工程	79,581,131.56	79,581,131.56	24,499,514.41	24,499,514.41
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	194,700,690.43	54,524,700.09	197,443,796.73	54,731,769.03
开发支出				

商誉	14,003,205.44			
长期待摊费用	6,023,551.34	4,760,361.50	6,878,532.82	5,543,193.97
递延所得税资产	1,962,029.04	1,312,784.62	2,424,342.53	1,475,306.29
其他非流动资产				
非流动资产合计	365,341,225.42	496,614,308.04	292,900,387.19	301,703,188.14
资产总计	1,523,374,693.94	1,392,193,030.30	1,608,605,638.98	1,396,315,536.38
流动负债：				
短期借款	10,000,000.00		10,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	70,471,007.90	63,914,152.24	132,228,437.83	127,281,626.89
预收款项	24,629,474.64	13,984,205.95	31,602,940.61	15,897,984.23
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,934,675.60	5,854,057.48	9,750,542.50	7,779,846.76
应交税费	16,128,932.86	16,182,210.10	24,846,467.81	22,476,879.00
应付利息	13,275.00		14,750.00	
应付股利				
其他应付款	3,260,202.60	107,686,240.00	1,571,072.61	160,010.15
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00		3,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	145,437,568.60	207,620,865.77	213,014,211.36	173,596,347.03
非流动负债：				
长期借款			12,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	330,000.00	330,000.00	360,000.00	360,000.00
非流动负债合计	330,000.00	330,000.00	12,360,000.00	360,000.00
负债合计	145,767,568.60	207,950,865.77	225,374,211.36	173,956,347.03
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	409,600,000.00	409,600,000.00	256,000,000.00	256,000,000.00
资本公积	578,737,000.00	578,737,000.00	732,337,000.00	732,337,000.00

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	39,874,251.21	39,874,251.21	39,874,251.21	39,874,251.21
一般风险准备				
未分配利润	278,608,737.01	156,030,913.32	296,064,453.60	194,147,938.14
外币报表折算差额	-59,497.35		-3,606.16	
归属于母公司所有者权益合计	1,306,760,490.87	1,184,242,164.53	1,324,272,098.65	1,222,359,189.35
少数股东权益	70,846,634.47		58,959,328.97	
所有者权益合计	1,377,607,125.34	1,184,242,164.53	1,383,231,427.62	1,222,359,189.35
负债和所有者权益总计	1,523,374,693.94	1,392,193,030.30	1,608,605,638.98	1,396,315,536.38

法定代表人:蔡东青

主管会计工作负责人: 邓金华

会计机构负责人: 陈臻

## 利润表

编制单位: 广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011年1-6月

单位: 元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	478,029,303.17	373,051,694.54	309,091,876.66	268,164,982.92
其中: 营业收入	478,029,303.17	373,051,694.54	309,091,876.66	268,164,982.92
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	415,807,883.83	329,302,419.85	262,615,670.50	219,422,763.79
其中: 营业成本	298,594,246.29	268,255,513.31	191,480,555.70	183,780,823.67
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	8,026,457.17	2,514,591.40	3,141,363.37	1,971,239.48
销售费用	54,799,959.14	23,870,619.18	35,943,232.13	12,600,403.64
管理费用	60,422,466.23	41,244,157.33	34,045,222.10	22,590,077.40
财务费用	-6,782,104.61	-6,358,299.88	-2,537,477.20	-2,545,777.16
资产减值损失	746,859.61	-224,161.49	542,774.40	1,025,996.76
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	85,150.68			
投资收益(损失以“-”号填列)	-47,770.61	-47,770.61		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	62,258,799.41	43,701,504.08	46,476,206.16	48,742,219.13
加: 营业外收入	7,368,176.96	2,726,041.71	7,342,402.00	5,370,602.00
减: 营业外支出	1,329,171.52	1,319,542.08	660,152.59	646,141.55

其中：非流动资产处置损失	13,420.85	3,791.41		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,297,804.85	45,108,003.71	53,158,455.57	53,466,679.58
减：所得税费用	10,170,591.05	6,425,028.53	8,236,903.75	7,915,277.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,127,213.80	38,682,975.18	44,921,551.82	45,551,401.85
归属于母公司所有者的净利润				
少数股东损益	59,344,283.41	38,682,975.18	45,571,016.42	45,551,401.85
六、每股收益：	-1,217,069.61		-649,464.60	
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益	0.14	0.09	0.11	0.11
七、其他综合收益	0.14	0.09	0.11	0.11
八、综合收益总额	-55,891.19			
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,071,322.61	38,682,975.18	44,921,551.82	45,551,401.85
归属于少数股东的综合收益总额	59,288,392.22	38,682,975.18	45,571,016.42	45,551,401.85

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

## 现金流量表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	524,342,195.69	426,330,604.10	318,663,267.75	276,605,212.34
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	388,346.87		967,831.27	809,209.12
收到其他与经营活动有关的现金	56,163,074.03	49,698,294.49	11,454,906.12	9,132,991.89
经营活动现金流入小计	580,893,616.59	476,028,898.59	331,086,005.14	286,547,413.35
购买商品、接受劳务支付的现金	480,062,421.08	404,491,560.15	231,821,359.45	215,750,807.38
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				

支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	77,996,607.67	48,316,234.88	50,879,312.10	37,288,298.00
支付的各项税费	43,467,739.25	29,838,177.87	15,464,785.42	12,280,035.32
支付其他与经营活动有关的现金	76,787,728.35	44,828,318.80	43,923,265.12	23,987,005.49
经营活动现金流出小计	678,314,496.35	527,474,291.70	342,088,722.09	289,306,146.19
经营活动产生的现金流量净额	-97,420,879.76	-51,445,393.11	-11,002,716.95	-2,758,732.84
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,750.00	120,000.00	2,960.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	122,750.00	120,000.00	2,960.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,541,845.95	63,821,101.87	8,968,221.94	4,727,873.88
投资支付的现金	44,000,000.00	7,120,357.50		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,703,603.36	129,082,457.20	87,470,993.73	45,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	500,000.00	500,000.00	150,000.00	150,000.00
投资活动现金流出小计	114,745,449.31	200,523,916.57	96,589,215.67	49,877,873.88
投资活动产生的现金流量净额	-114,622,699.31	-200,403,916.57	-96,586,255.67	-49,877,873.88
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		93,152,058.22		6,176,181.18
筹资活动现金流入小计		93,152,058.22		6,176,181.18
偿还债务支付的现金	3,000,000.00		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,924,150.00	71,251,200.00	664,532.50	148,532.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		4,100,164.64		49,535,000.00
筹资活动现金流出小计	74,924,150.00	75,351,364.64	25,664,532.50	69,683,532.50
筹资活动产生的现金流量净额	-74,924,150.00	17,800,693.58	-25,664,532.50	-63,507,351.32

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-166,810.23	-130,305.00	-110,910.79	-110,875.94
五、现金及现金等价物净增加额	-287,134,539.30	-234,178,921.10	-133,364,415.91	-116,254,833.98
加：期初现金及现金等价物余额	884,867,899.15	739,803,628.89	779,050,242.84	709,238,964.39
六、期末现金及现金等价物余额	597,733,359.85	505,624,707.79	645,685,826.93	592,984,130.41

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

## 合并所有者权益变动表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		296,064,453.60	-3,606.16	58,959,328.97	1,383,231,427.62	160,000,000.00	828,337,000.00			28,712,541.72		176,278,482.77	5,723,024.98	1,199,051,049.47	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		296,064,453.60	-3,606.16	58,959,328.97	1,383,231,427.62	160,000,000.00	828,337,000.00			28,712,541.72		176,278,482.77	5,723,024.98	1,199,051,049.47	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	153,600,000.00	-153,600,000.00					-17,455,716.59	-55,891.19	11,887,305.50	-5,624,302.28	96,000,000.00	-96,000,000.00			11,161,709.49		119,785,970.83	-3,606.16	184,180,378.15	
(一) 净利润							59,344,283.41		-1,217,069.61	58,127,213.80							130,947,680.32		124,183,984.31	
(二) 其他综合								-55,891.19		-55,891.19								-3,606.16		

收益								1.19											6
上述（一）和（二）小计						59,344,283.41	-55,891.19	-1,217,069.61	58,071,322.61							130,947,680.32	-3,606.16	-6,763,696.01	124,180,378.15
（三）所有者投入和减少资本								13,104,375.11	13,104,375.11									60,000,000.00	60,000,000.00
1. 所有者投入资本								13,104,375.11	13,104,375.11									60,000,000.00	60,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
（四）利润分配						-76,800,000.00			-76,800,000.00					11,161,709.49	-11,161,709.49				
1. 提取盈余公积														11,161,709.49	-11,161,709.49				
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有（或股东）的分配						-76,800,000.00			-76,800,000.00										
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转	153,600,000.00	-153,600,000.00								96,000,000.00	-96,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股	153,600,000.00	-153,600,000.00								96,000,000.00	-96,000,000.00								

本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
(六)专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
四、本期期末余额																					

法定代表人:蔡东青

主管会计工作负责人: 邓金华

会计机构负责人: 陈臻

### 母公司所有者权益变动表

编制单位: 广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011 半年度

单位: 元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		194,147,938.14	1,222,359,189.35	160,000,000.00	828,337,000.00			28,712,541.72		93,692,552.73	1,110,742,094.45

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21	194,147,938.14	1,222,359,189.35	160,000,000.00	828,337,000.00			28,712,541.72		93,692,552.73	1,110,742,094.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,600,000.00	-153,600,000.00				-38,117,024.82	-38,117,024.82	96,000,000.00	-96,000,000.00			11,161,709.49		100,455,385.41	111,617,094.90
（一）净利润						38,682,975.18	38,682,975.18							111,617,094.90	111,617,094.90
（二）其他综合收益															
上述（一）和（二）小计						38,682,975.18	38,682,975.18							111,617,094.90	111,617,094.90
（三）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
（四）利润分配						-76,800,000.00	-76,800,000.00					11,161,709.49		-11,161,709.49	
1. 提取盈余公积												11,161,709.49		-11,161,709.49	

2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配						-76,800,000.00	-76,800,000.00									
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	153,600,000.00	-153,600,000.00						96,000,000.00	-96,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	153,600,000.00	-153,600,000.00						96,000,000.00	-96,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	409,600,000.00	578,737,000.00			39,874,251.21	156,030,913.32	1,184,242,164.53	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		194,147,938.14	1,222,359,189.35	

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

## 2011 年半年度财务报表附注

截止 2011 年 6 月 30 日

### 一、公司基本情况

#### 历史沿革

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

1995 年 3 月 21 日，公司名称变更为澄海市奥迪玩具实业有限公司。

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

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

1997 年 7 月 31 日，公司变更名称为广东奥迪玩具实业有限公司。

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

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

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

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

2007年5月25日，根据广东奥迪玩具实业有限公司股东会决议和奥飞股份发起人协议书，广东奥迪玩具实业有限公司原股东作为发起人，以发起方式将广东奥迪玩具实业有限公司整体变更为奥飞股份，各股东以广东奥迪玩具实业有限公司截至2007年4月30日的净资产额128,397,992.94元中的120,000,000.00元作为折股依据，相应折合为奥飞股份的全部股份，各发起人所持有的广东奥迪玩具实业有限公司的股权相应转为奥飞股份的股份。奥飞股份于2007年6月27日经汕头市工商行政管理局核准工商登记注册，取得注册号为440500000004759号企业法人营业执照，注册资本为人民币12,000万元，实收资本为12,000万元。至此各股东持股比例分别为：蔡东青持有公司8,160万股，占股本总额的68.00%；蔡晓东持有公司2,040万股，占股本总额的17.00%；李丽卿持有公司1,800万股，占股本总额的15.00%。

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

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

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

## **行业性质**

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

## **经营范围及主要产品或提供的劳务**

制造、复制、发行：广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻

类)，综艺；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；制造、加工、销售：玩具、工艺品（不含金银首饰），数码电子产品，文具用品，塑料制品，五金制品，精密齿轮轮箱，童车，电子游戏机，婴童用品。销售：家用电器，服装，日用百货，化工原料（危险化学品除外），塑料原料。经营本企业自产产品及相关技术出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，电子产品，体育用品；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（经营范围中凡涉及专项规定持有效专批证件方可经营）。

### **公司住所**

广东省汕头市澄海区文冠路中段奥迪工业园。

### **母公司以及集团最终母公司**

截至 2011 年 6 月 30 日，公司的控股股东和实际控制人为自然人蔡东青。

### **公司的基本组织架构**

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

## **二、主要会计政策、会计估计及其变更以及合并财务报表编制方法**

### **财务报表的编制基础**

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

### **遵循企业会计准则的声明**

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

此外，公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010 年颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表的披露要求。

### **会计期间**

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

### **记账本位币**

公司以人民币作为记账本位币。

### **同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

——非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入合并成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入初始投资成本；购买

成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

### **合并财务报表的编制方法**

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

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

### **现金及现金等价物的确定标准**

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

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

### **外币业务和外币财务报表折算**

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

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

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

## **金融工具**

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

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

### —金融工具确认依据和计量方法

——当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

——公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

———持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

———在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工

具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

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

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

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

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

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

——不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

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

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

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

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

一一公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

一金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

一金融资产的减值准备

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

一一可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

一一持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

**应收款项**

一单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

<p>单项金额重大的判断依据或金额</p>	<p>单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项</p>
-----------------------	-------------------------------------

标准	
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备</p>

—按组合计提坏账准备应收款项：

——确定组合的依据：

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

——按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款组合	不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

一 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。

## 存货

一 存货分类：原材料、低值易耗品、在产品和产成品等。

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

一 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。

一 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期

末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

—低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用分次摊销法摊销。

—包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

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

——公司委托拍摄的动漫影视作品的会计处理为：在委托摄制过程中将按合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，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”。

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

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

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

### **长期股权投资核算方法**

—长期股权投资在取得时按照投资成本入账：

——投资成本确认方法如下：

——企业合并形成长期股权投资

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

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

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

——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

——发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

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

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

——长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，其中：母公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算

的长期股权投资，公司以被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

——在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，整留存收益。

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

——确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

——重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。主要体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重

大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### —长期股权投资减值准备

公司期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **投资性房地产**

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

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

### **固定资产**

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

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

—固定资产计价

——外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态

前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；

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

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

——以债务重组取得的固定资产，对受让的固定资产按其公允价值入账。

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

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

—固定资产减值准备：

——公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处臵时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

——固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

——长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；

——由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

——虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

——已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

——其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

——已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

—融资租入固定资产的认定依据

—融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

——满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

——在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

——承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

——即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；

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

——租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

—融资租入固定资产的计价方法

——按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## **在建工程**

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

### ——在建工程的计量

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

### ——在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

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

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## **借款费用**

### —借款费用资本化的确认原则

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

### —借款费用资本化期间

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

——资产支出已经发生；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

### —借款费用资本化金额的计算方法

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门

借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **无形资产**

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

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

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

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

——运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

——技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

——以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

——现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

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

——对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

——与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

—划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

——公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

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

——完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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

### **长期待摊费用**

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

### **预计负债**

—预计负债的确认标准

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

——该义务是本公司承担的现时义务；

——该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

——该义务的金额能够可靠地计量。

—预计负债的计量方法

——预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一

个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

——或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

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

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

## **收入**

——销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

——收入的金额能够可靠计量；

——相关经济利益很可能流入公司；

——相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

——提供劳务收入的确认方法：

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

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——收入的金额能够可靠计量；

——相关的经济利益很可能流入公司；

——交易的完工进度能够可靠确定；

——交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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

——已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

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

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

——让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

——相关的经济利益很可能流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

## **政府补助**

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

## **递延所得税资产/递延所得税负债**

一 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。

一一 递延所得税资产的确认

一一一 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：

一一一一 该项交易不是企业合并；

一一一一 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）。

一一一 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。

一一一 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。

一一 递延所得税负债的确认

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

一一一一 商誉的初始确认；

一一一一 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：

一一一一一 该项交易不是企业合并；

一一一一一 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—所得税费用计量

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

——企业合并；

——直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### **经营租赁、融资租赁**

—融资租赁的主要会计处理

——承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

——出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接

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

一经营租赁的主要会计处理

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

**利润分配政策**

公司税后利润按以下顺序进行分配：

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

**主要会计政策、会计估计变更**

公司报告期内不存在主要的会计政策及会计估计变更。

**前期会计差错更正**

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

**三、税项**

项 目	税 (费) 率
增值税—销项税额	销售额的 17%、13%、3%
营业税	营业额的 5%、3%

项 目	税 (费) 率
城市维护建设税	应缴纳流转税的 7%
教育费附加	应缴纳流转税的 3%
地方教育附加费	应缴纳流转税的 2%
文化事业建设费	广告收入的 3%
堤围防护费	收入额的 0.05%、0.13%
企业所得税、利得税	参见本附注三

#### —增值税：

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

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

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

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

——子公司英国奥飞动漫玩具有限公司按提供商品或服务产生的价值部分征收赋税，2010年按17.5%的税率计缴增值税（value add tax），2011年按20%的税率计缴增值税。

—营业税：根据国家有关税法规定，公司按照属营业税征税范围的版权费收入、广告收入的5%计缴营业税。子公司广州奥飞文化传播有限公司被认定为国家级重点动漫企业，自2009年12月1日起至2010年12月31日其自主开发、生产动漫产品涉及营业税应税劳务的（除广告业、娱乐业外）暂减按3%的税率计缴营业税。

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

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

—地方教育附加费：自 2011 年 1 月起，广东地区企业按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围）、应交营业税额的合计数的 2%计缴。

—堤围防护费：公司之子公司广东奥迪动漫玩具有限公司 2009 年度、2010 年度按当期收入额的 0.05%计缴；公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司自 2010 年 7 月 1 日起改按当期收入额的 0.10%计缴；其余公司按当期收入额的 0.13%计缴。

—企业所得税：

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

——根据 2009 年 4 月 15 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省 2008 年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2009】41 号），子公司广东奥迪动漫玩具有限公司被认定为广东省 2008 年第二批高新技术企业，企业所得税优惠期为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，2009 年、2010 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

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

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

——子公司汕头奥飞玩具有限公司自成立之日起企业所得税税率为 25%。

——子公司广东嘉佳卡通影视制作有限公司 2011 年企业所得税税率为 25%。

——子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司 2011 年按 16.5% 税率计缴利得税。

——子公司英国奥飞动漫玩具有限公司按未扣除资本预留前的公司年度利润总额在当年利润弥补以前年度亏损后按 20% 的税率计缴公司税（Corporation Tax）。

——子公司广州执诚服饰有限公司 2011 年企业所得税税率为 25%。

#### 四、控股子公司、合营企业、分支机构及合并范围

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司有关情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
北京中奥影迪动画制作有限公司	控股子公司	北京市海淀区北三环中路 77 号北影招待所 101 室	文化业	1200	制作电视节目、代理、发布广告	600
汕头奥飞玩具有限公司	全资子公司	汕头市澄海区文冠路原星辰印刷厂	生产业	300	制造、加工：玩具、工艺品、数码电子产品、文具用品、塑料制品、五金制品、电子游戏机。	300
奥飞动漫文化（香港）有限公司	全资子公司	香港九龙尖沙咀么地道 75 号南洋中心 14-15UG	贸易	10 万港币	塑料玩具批发零售贸易、产品展销等	435 万港币
英国奥飞动漫玩具有限公司	全资子公司	英国伦敦北芬奇利区屋柏瑞格鲁夫大街 2 号温宁顿室 N12 ODR	贸易	1 英镑	玩具批发零售贸易、产品专卖店及展销等	24.7 万英镑

子公司全称	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例		享有的表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
		直接（%）	间接（%）				
北京中奥影迪动画制作有限公司	—	50	—	50	是	6,617.49	—
汕头奥飞玩具有限公司	—	100	—	100	是	—	—
奥飞动漫文化（香港）有限公司	—	100	—	100	是	—	—
英国奥飞动漫玩具有限公司	—	100	—	100	是	—	—

注：奥飞股份为北京中奥影迪动画制作有限公司（以下简称“中奥影迪”）的最大股东，持股比例为 50%，中奥影迪章程约定设五人组成的董事会，其中由奥飞股份选任三人、股东中影动画产业有限公司（持股比例为 32%）选任一人、股东钟海（持股比例为 10%）和申杲华（持股比例为 8%）共同选任一人，且由奥飞股份选任的董事担任董事长兼法定代表人，因此奥飞股份通过董事会有权决定中奥影迪的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，奥飞股份能够对中奥影迪实施控制，应将中奥影迪纳入奥飞股份财务报表的合并范围。2009 年 12 月 31 日广州迪文文化传播有限公司已清算完毕，2010 年 5 月 4 日经广州市工商行政管理局核准注销工商登记。

## 2、通过同一控制下的企业合并方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
广州奥飞文化传播有限公司	全资子公司	广州市越秀区广州大道北 193 号新达城广场南塔 13 楼	文化业	20,000	设计、制作、发布、代理国内外各类广告；电视剧、综艺、专题、动画故事片的制作、复制、发行。批发、零售：国内版图书、报纸、期刊。	-

子公司全称	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例		享有的表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
		直接(%)	间接(%)				
广州奥飞文化传播有限公司	-	100	-	100	是	-	-

## 3、通过非同一控制下的企业合并方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
广东奥迪动漫玩具有限公司	全资子公司	广州市天河区天河北路 30 号中 1106A	贸易	1,000	研究、开发、设计；电子产品、玩具、动漫软件产品。文学艺术创作。电子计算机技术服务。批发和零售贸易。货物进出口、技术进出口。	1,000
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股子公司	广东省越秀区环市东路 331 号广东电视台大楼 1 楼	传媒业	1,000	制造、复制、发行：广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻类），综艺（有效至 2012 年 07 月 10 日止）；电视动漫衍生产品的开发；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；展览、展示的策划；国内贸易（法律、法规禁止的不得经营；国家专营专控商品持有限的批准文件经营）。	9,000

广州执诚服饰有限公司	控股子公司	广州市荔湾区黄沙大道粤华大街25-29号1524房	贸易	81.6327	销售：服装及服装饰品；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口、技术进出口（法律法规禁止的项目除外）	2,764.2453
------------	-------	---------------------------	----	---------	---	------------

子公司全称	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例		享有的表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
		直接（%）	间接（%）				
广东奥迪动漫玩具有限公司	-	100	-	100	是	-	-
广东嘉佳卡通影视有限公司		30	30	60	是	1,433,156.49	-
广州执诚服饰有限公司		51	-	51	是		

——本期新纳入合并范围的子公司的情况如下表：

子公司名称	期末净资产	本期净利润
广州执诚服饰有限公司	27,198,121.38	454,498.71

——截至2011年6月30日，奥飞动漫没有合营企业。

——报告期奥飞动漫子公司均按照企业会计准则的要求纳入合并报表范围。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2011.6.30			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			676,065.78			150,279.54
其中：人民币			672,038.66			137,211.02
港币	4,842.50	0.83162	4,027.12	14,842.50	0.8805	13,068.52
银行存款：			597,057,294.07			884,717,619.61
其中：人民币			591,153,414.20			871,491,673.33

美元	427,219.14	6.4716	2,764,791.39	1,494,286.36	6.6227	9,896,210.28
港币	3,398,326.48	0.83162	2,826,116.27	3,235,795.35	0.8805	2,849,053.09
欧元	22,908.56	9.3612	214,451.61	51,159.99	8.8065	450,540.45
英镑	9,474.41	10.3986	98,520.60	2,949.88	10.2182	30,142.46
其他货币资金： 人民币						-
合计			597,733,359.85			884,867,899.15

## 2、交易性金融资产

项 目	2011.6.30	2010.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,085,150.68	

报告期末公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，系公司本期内为了提高存款效益而购入的保本浮动收益型银行理财产品。

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2011.6.30			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	125,742,309.74	100.00	4,035,442.05	3.21
账龄组合				
组合小计	125,742,309.74	100.00	4,035,442.05	3.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	125,742,309.74	100.00	4,035,442.05	3.21
类 别	2010.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)

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

## (2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2011.6.30			2010.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	108,220,265.23	86.07%	2,164,405.32	102,904,182.31	89.22	2,058,083.66
1-2 年	16,927,883.05	13.46%	1,692,788.30	12,428,269.89	10.78	1,242,826.99
2-3 年	594,161.46	0.47%	178,248.43	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	125,742,309.74	100.00	4,035,442.05	115,332,452.20	100.00	3,300,910.65

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日, 应收账款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(5) 2011 年 6 月 30 日应收账款前五名单位情况如下:

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
沙特彩虹公司	无关联关系	4,642,512.54	1 年以内	3.69%
广州市奥宝商贸有限公司	无关联关系	4,029,453.62	1-2 年	3.20%
俄罗斯 Grand Toy 公司	无关联关系	3,924,953.31	1 年以内	3.12%

Danbar Toys Far East Limited(英国)	无关联关系	3,845,424.72	1-2年	3.06%
义乌信龙贸易商行(张永信)	无关联关系	3,794,871.40	1年以内	3.02%
合 计		20,237,215.59		16.09%

## (6) 应收外汇账款情况:

项目	2011.6.30			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	7,560,951.11	6.4716	48,931,451.20	9,145,922.05	6.6227	60,570,697.96
英镑	23,137.78	10.3986	240,600.52			
欧元	219,060.21	9.3612	2,050,666.44	16,132.73	8.8065	142,072.89
港币	2,340.00	0.83162	1,945.99			
合 计			51,224,664.15			60,712,770.85

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按帐龄列示

账 龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	78,206,163.90	98.40	61,986,591.83	98.71
1-2年	1,273,339.27	1.60	810,000.00	1.29
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	79,479,503.17	100.00	62,796,591.83	100.00

## (2) 2011年6月30日预付款项金额前五名单位情况

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	时 间	预付款项内容
上海大模王动漫科技有限公司	无关联关系	10,000,000.00	1年以内	动漫制作款
上海永旭广告有限公司	无关联关系	7,989,382.46	1年以内	动漫制作款及版权费

深圳市龙逸文化传播有限公司	无关联关系	6,585,000.00	1年以内	动漫制作款
西基动画(厦门)有限公司	无关联关系	5,975,840.00	1年以内	动漫制作款
汕头市怡达玩具有限公司	无关联关系	5,948,622.09	1年以内	玩具配件款
合 计		36,498,844.55		

(3) 截至2011年6月30日, 预付款项中不存在预付持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类 别		2011. 6. 30			
		金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	5,212,611.39	100.00	189,549.68	3.64
	应收出口退税款组合	-	-	-	-
组合小计		5,212,611.39	100.00	189,549.68	3.64
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		5,212,611.39	100.00	189,549.68	3.64
类 别		2010. 12. 31			
		金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	2,032,581.39	100.00	114,207.61	5.62
	应收出口退税款组合	-	-	-	-
组合小计		2,032,581.39	100.00	114,207.61	5.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		2,032,581.39	100.00	114,207.61	5.62

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备

账龄	2011.6.30			2010.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,828,393.39	92.63	96,567.88	1,537,608.59	75.64	30,752.17
1-2年	152,318.00	2.92	15,231.80	340,182.00	16.74	34,018.20
2-3年	191,000.00	3.66	57,300.00	139,790.80	6.88	41,937.24
3-4年	40,900.00	0.78	20,450.00	15,000.00	0.74	7,500.00
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	5,212,611.39	100.00	189,549.68	2,032,581.39	100.00	114,207.61

(3) 截至2011年6月30日,其他应收款中不存在应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(4) 2011年6月30日其他应收款前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
退税款	无关联关系	1,474,546.61	1年以内	28.29
保利房地产(集团)股份有限公司	无关联关系	962,782.27	1年以内	18.47
宝供物流企业集团有限公司	无关联关系	900,000.00	1年以内	17.27
北京卡酷全卡通动漫文化有限公司	无关联关系	108,000.00	1-2年	2.07
		100,000.00	2-3年	1.92
周斌	无关联关系	122,000.00	1年以内	2.34
合计		3,667,328.88		70.35

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	2011.6.30		2010.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	42,393,327.01		24,493,153.99	
低值易耗品	8,340,621.17		6,869,485.50	

在产品	13,216,381.31		13,023,534.28	
其中：动漫影视作品	3,182,906.44		8,024,746.57	
玩具类产品	7,464,045.43		4,998,787.71	
婴童用品	2,569,429.44			
产成品	252,297,998.03	5,305,202.10	218,937,463.93	11,589,770.55
其中：动漫影视作品	91,273,609.15		84,633,973.33	5,425,252.08
玩具类产品	157,203,363.33	5,305,202.10	134,303,490.60	6,164,518.47
婴童用品	3,544,051.13			
合    计	316,248,327.52	5,305,202.10	263,323,637.70	11,589,770.55

## (2) 存货跌价准备

项    目	本    期    减    少				2011.6.30
	2010.12.31	本期计提额	转    回	转    销	
库存材料	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
产成品	11,589,770.55		-	6,284,568.45	5,305,202.10
合计	11,589,770.55		-	6,284,568.45	5,305,202.10

存货余额 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加 52,924,689.82 元，增幅为 20.10%，主要为公司制作的动漫影视作品增多，相应储备的动漫影视作品及动漫玩具产成品增加。

公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。公司对于已拍摄完成但成本尚未摊销完毕的动漫影视作品，年末计算可回收金额，公司进行减值测试时，将动漫影视作品的可收回金额与尚未摊销的成本进行比较，若动漫影视作品的可收回金额低于尚未摊销的成本即计提减值准备。

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项 目	2010. 12. 31	本期增加		本期减少	2011. 6. 30
<b>固定资产原价</b>					
房屋建筑物	38,943,575.48		3,200,343.81		42,143,919.29
机械设备	44,634,790.79		270,683.73		44,905,474.52
运输设备	5,777,019.12		3,397,000.00	394,418.00	8,779,601.12
电子设备	11,520,828.61		229,436.85	562,436.93	11,187,828.53
办公设备	6,713,559.97		1,496,080.98	27,340.85	8,182,300.10
其他设备	5,721,700.13		564,154.49	183,759.79	6,102,094.83
合 计	113,311,474.10		12,669,900.23	2,761,759.62	121,301,218.39
其中：在建工程转入				-	
<b>累计折旧</b>		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	11,782,193.79		616,606.56		12,398,800.35
机械设备	23,887,512.03		1,852,390.68		25,739,902.71
运输设备	1,215,362.19		569,777.11	295,748.01	1,489,391.29
电子设备	8,154,892.60		930,105.55	429,395.77	8,655,602.38
办公设备	3,717,904.52	22,307.32	830,888.63	22,793.38	4,548,307.09
其他设备	2,899,408.27		567,599.29	116,181.21	3,350,826.35
合 计	51,657,273.40	22,307.32	5,367,367.82	864,118.37	56,182,830.17
<b>净 值</b>	61,654,200.70				65,118,388.22
<b>减：固定资产减值准备</b>					
房屋建筑物	-				-
机械设备	-		-	-	-
运输设备	-		-	-	-
电子设备	-		-	-	-
办公设备	-		-	-	-

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 6. 30
其他设备	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
<b>固定资产净额</b>				
房屋建筑物	27,161,381.69			29,745,118.94
机械设备	20,747,278.76			19,165,571.81
运输设备	4,561,656.93			7,290,209.83
电子设备	3,365,936.01			2,532,226.15
办公设备	2,995,655.45			3,633,993.01
其他设备	2,822,291.86			2,751,268.48
合 计	61,654,200.70			65,118,388.22

2011 年 1-6 月公司未有从在建工程转入固定资产。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司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。

### 8、在建工程

(1)

项 目	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	79,581,131.56	-	79,581,131.56	24,499,514.41	-	24,499,514.41

(2) 在建工程项目变动情况

项 目 名 称	预算数 (万元)	2010. 12. 31	本期增加	转入资产	其他 减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源	2011. 6. 30
衍生产品生产基地工程	18,616.10	22,095,892.65	55,043,890.15		-	-	-	募投	77,139,782.80
ERP 工程	2,000.00	2,403,621.76	37,727.00		-	-	-	募投并自筹	2,441,348.76
合计	20,616.10	24,499,514.41	55,081,617.15		-	-	-		79,581,131.56

### 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	取得方式	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 6. 30
<b>一、原价合计</b>		<b>209, 503, 647. 31</b>	<b>853, 955. 80</b>		<b>210, 357, 603. 11</b>
奥迪工业园土地使用权	购入	15, 600, 000. 00	-	-	15, 600, 000. 00
大埔村土地使用权	购入	32, 755, 600. 00	-	-	32, 755, 600. 00
大埔村土地使用权 2	购入	10, 764, 472. 00		-	10, 764, 472. 00
软件	购入	1, 276, 146. 66			1, 276, 146. 66
商标权	自行注册	2, 943, 085. 89	369, 860. 80	-	3, 312, 946. 69
专利权	自行注册	1, 082, 461. 00	484, 095. 00	-	1, 566, 556. 00
卡通频道经营权	并购	145, 081, 881. 76		-	145, 081, 881. 76
<b>二、累计摊销合计</b>		<b>12, 059, 850. 58</b>	<b>3, 597, 062. 10</b>	-	<b>15, 656, 912. 68</b>
奥迪工业园土地使用权		4, 201, 059. 65	156, 000. 00		4, 357, 059. 65
大埔村土地使用权		1, 746, 965. 18	327, 556. 02		2, 074, 521. 20
大埔村土地使用权 2		215, 289. 44	107, 644. 74	-	322, 934. 18
软件		739, 885. 77	123, 668. 21		863, 553. 99
商标权		828, 577. 04	273, 924. 45		1, 102, 501. 48
专利权		298, 021. 23	190, 237. 30		488, 258. 53
卡通频道经营权		4, 030, 052. 27	2, 418, 031. 38		6, 448, 083. 65
<b>三、无形资产减值准备累计金额合计</b>		-	-	-	-
奥迪工业园土地使用权		-	-	-	-

项 目	取得方式	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 6. 30
大埔村土地使用权		-	-	-	-
软件		-	-	-	-
商标权		-	-	-	-
专利权		-	-	-	-
卡通频道经营权		-	-	-	-
<b>四、无形资产账面价值合计</b>		<b>197, 443, 796. 73</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>194, 700, 690. 43</b>
奥迪工业园土地使用权		11, 398, 940. 35			11, 242, 940. 35
大埔村土地使用权		31, 008, 634. 82			30, 681, 078. 80
大埔村土地使用权 2		10, 549, 182. 56			10, 441, 537. 82
软件		536, 260. 88			412, 592. 67
商标权		2, 114, 508. 86			2, 210, 445. 21
专利权		784, 439. 77		-	1, 078, 297. 47
卡通频道经营权		141, 051, 829. 49		-	138, 633, 798. 11

2011年1-6月摊销额为3,597,062.10元。

(2) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

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

备。

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

## 10、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30	期末减值准备
广州执诚服饰有限公司		14,003,205.44		14,003,205.44	

报告期内所增加的商誉，系公司投资收购广州市执诚服饰有限公司，初始投资成本与投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额之间的差额所形成。

## 11、长期待摊费用

种 类	原始发生金额	2010.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	2011.6.30
动画灯饰工程	450,000.00	225,000.00		112,500.00	337,500.00	-	112,500.00
澄海办公楼三楼装修	222,827.00	213,542.54	107,992.00	87,204.41	96,488.87	-	234,330.13
保利中心办公室装修	4,128,157.30	4,016,585.48	45,453.96	674,149.54	785,721.36	-	3,387,889.90
零售终端小店装修款	1,301,203.94	1,088,065.95	312,844.64	317,569.12	473,007.11	-	1,083,341.47
嘉佳办公区装修款	622,450.08	194,203.75		62,245.02	490,491.35	-	131,958.73

网络建设费	1,088,400.00	831,166.35	83,000.00	112,500.00	286,733.65	-	801,666.35
香港奥飞办公装修款	105,294.59	219,298.41	-	19,208.44	33,832.69		71,461.90
英国奥飞办公装修款	262,217.12	90,670.34	22,982.49	41,878.04	61,814.26		200,402.86
合 计	8,752,906.53	6,878,532.82	572,273.09	1,427,254.57	3,137,945.79	-	6,023,551.34

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
一、递延所得税资产		
坏账准备的影响	639,282.13	509,022.29
存货跌价准备的影响	795,780.32	1,738,465.58
可抵扣亏损的影响	390,967.09	40,855.16
未支付工资余额的影响	135,999.50	135,999.50
合计	1,962,029.04	2,424,342.53
二、递延所得税负债	-	-
	-	-
合 计	-	-

## 13、资产减值准备明细

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少		2011. 6. 30
			转回	转 销	
坏账准备	3,415,118.26	809,873.47	-		4,224,991.73
存货跌价准备	11,589,770.55		-	6,284,568.45	5,305,202.10
长期股权投资减值准备	-		-		
固定资产减值准备	-		-		
在建工程减值准备	-		-		
无形资产减值准备	-		-		
其他资产减值准备	-		-		
合 计	15,004,888.81	809,873.47	-	6,284,568.45	9,530,103.83

## 14、短期借款

借款类别	2011. 6. 30	2010. 12. 31
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2011年6月30日余额为广东电视台委托中国银行越秀支行向广东嘉佳卡通影视制作有限公司发放的委托贷款。

## 15、应付账款

(1)

2011. 6. 30	2010. 12. 31
70, 471, 007. 90	132, 228, 437. 83

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 不存在应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 16、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露:

种 类	2011. 6. 30	2010. 12. 31
1年以内	24, 568, 774. 23	31, 548, 760. 86
1-2年	60, 700. 41	54, 179. 75
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合 计	24, 629, 474. 64	31, 602, 940. 61

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 预收款项中不存在预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司不存在账龄超过 1 年的大额预收账款。

## 17、应付职工薪酬

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期支付	2011. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	8, 708, 753. 50	70, 659, 412. 25	71, 412, 749. 24	7, 955, 416. 51
二、职工福利费	155, 115. 46	4, 367, 229. 42	4, 308, 238. 92	214, 105. 96
三、社会保险费	29, 120. 44	2, 987, 009. 06	3, 004, 257. 73	11, 871. 77
其中: 基本养老保险费	29, 120. 44	1, 760, 861. 56	1, 778, 110. 23	11, 871. 77
失业保险费		193, 900. 88	193, 900. 88	
工伤保险费		60, 369. 21	60, 369. 21	
生育保险费		90, 064. 40	90, 064. 40	
医疗保险费		858, 627. 27	858, 627. 27	
重大疾病险		23, 185. 74	23, 185. 74	
四、工会经费	837, 348. 20		104, 271. 74	733, 076. 46

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期支付	2011. 6. 30
五、职工教育经费	20,204.90	866,206.00	866,206.00	20,204.90
六、住房公积金		319,714.00	319,714.00	
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿		376,723.66	376,723.66	
合 计	9,750,542.50	79,576,294.39	80,392,161.29	8,934,675.60

注：公司应付职工薪酬中的工资一般当月发放上月，无拖欠性质的应付职工薪酬。

### 18、应交税费

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
增值税	-3,404,236.28	1,145,543.47
营业税	607,245.47	819,535.70
企业所得税	4,821,914.05	16,866,831.81
城市维护建设税	3,891,538.71	3,593,173.72
印花税	427,714.80	443,769.90
个人所得税	7,780,673.21	293,725.61
教育费附加	1,667,802.39	1,540,162.55
地方教育附加费	161,808.62	
堤围防护费	120,992.86	175,749.01
文化事业建设费	53,479.03	-32,023.96
合计	16,128,932.86	24,846,467.81

### 19、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露：

种 类	2011. 6. 30	2010. 12. 31
1年以内	3,250,202.60	1,411,072.61

1-2年	10,000.00	160,000.00
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	3,260,202.60	1,571,072.61

(2) 截至2011年6月31日，不存在其他应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

(3) 截至2011年6月30日，不存在账龄超过1年的大额其他应付款。

## 20、一年内到期的非流动负债

借款类别	2011.6.30	2010.12.31
保证借款	12,000,000.00	3,000,000.00
合计	12,000,000.00	3,000,000.00

## 21、长期借款

借款类别	2011.6.30	2010.12.31
保证借款		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

## 22、其他非流动负债

项目	2010.12.31	本期增加	本期结转	2011.6.30
挖潜改造贷款贴息	360,000.00	-	30,000.00	330,000.00
合计	360,000.00	-	30,000.00	330,000.00

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

## 23、股本

### (1) 明细情况

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
<b>一、非上市流通股份</b>				
1、发起人股份	-	-	-	-
其中：境内法人持有股份	-	-	-	-
境内自然人持有股份	-	-	-	-
2、募集法人股	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-
未上市流通股份合计	-	-	-	-
<b>二、已上市流通股份</b>				
1、有限售条件的股份	192,000,000.00	115,200,000.00	-	307,200,000.00
其他内资持股	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-
境内自然人持股	192,000,000.00	115,200,000.00	-	307,200,000.00
2、无限售条件的股份	64,000,000.00	38,400,000.00	-	102,400,000.00
人民币普通股	64,000,000.00	38,400,000.00	-	102,400,000.00
<b>三、股份总数</b>	<b>256,000,000.00</b>	<b>153,600,000.00</b>	<b>-</b>	<b>409,600,000.00</b>

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

(2) 经公司 2011 年 4 月 20 日股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增实收资本 153,600,000.00 元，变更后的注册资本和实收资本为人民币 409,600,000.00 元。上述新增股本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会所验字[2011]第 11000230109 号验资报告验证。

## 24、资本公积

项 目	股本溢价	合 计
2010 年 12 月 31 日	732,337,000.00	732,337,000.00
加：本期增加	-	-
减：本期减少	153,600,000.00	153,600,000.00
2011 年 6 月 30 日	578,737,000.00	578,737,000.00

本期减少数系本期内公司以资本公积转增实收资本 153,600,000.00 元。

## 25、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2010年12月31日	39,874,251.21		39,874,251.21
加：本期增加			
减：本期减少	-	-	-
2011年6月31日	39,874,251.21		39,874,251.21

## 26、未分配利润

项 目	2011年1-6月	2010年度
期初未分配利润	296,064,453.60	176,278,482.77
其他转入		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,344,283.41	130,947,680.32
减：提取法定盈余公积	-	11,161,709.49
提取法定公益金	-	-
分配普通股现金股利	76,800,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	278,608,737.01	296,064,453.60

## 27、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	478,029,303.17	309,091,876.66
其他业务收入		-
合计	478,029,303.17	309,091,876.66

### (2) 营业成本

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	298,594,246.29	191,480,555.70
其他业务成本	-	-
合计	298,594,246.29	191,480,555.70

## (3) 营业收入按业务列示如下:

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
动漫影视类收入	82,011,447.66	40,600,181.76
动漫图文类收入	-	459,492.11
动漫玩具收入	279,349,087.48	213,225,347.62
非动漫玩具收入	99,704,304.64	51,939,517.67
电视媒体收入	12,392,493.31	2,867,337.50
婴童用品收入	4,571,970.08	-
合计	478,029,303.17	309,091,876.66

## (4) 营业成本按业务列示如下:

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
动漫影视类成本	22,250,431.51	15,029,106.27
动漫图文类成本	-	516,521.95
动漫玩具成本	186,206,053.12	134,819,776.77
非动漫玩具成本	75,968,562.51	39,335,421.80
电视媒体成本	11,592,949.59	1,779,728.91
婴童用品成本	2,576,249.56	-
合计	298,594,246.29	191,480,555.70

## (5) 营业收入按地区列示如下:

地 区	2011年1-6月	2010年1-6月
中国内地	429,900,437.41	210,324,875.85
境外(含香港)	48,128,865.76	98,767,000.81

合 计	478,029,303.17	309,091,876.66
-----	----------------	----------------

(6) 营业成本按地区列示如下:

地 区	2011年1-6月	2010年1-6月
中国内地	264,348,216.80	128,404,295.65
境外(含香港)	34,246,029.49	63,076,260.05
合 计	298,594,246.29	191,480,555.70

(7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部营业收入的比例(%)
义乌信龙贸易商行	14,088,752.52	2.95%
北京宏基宝利商贸有限公司	8,140,965.30	1.70%
深圳市凯勤实业发展有限公司	8,088,860.06	1.69%
黄世秀	7,657,980.90	1.60%
福州明月星玩具有限公司	7,848,763.94	1.64%
合 计	45,825,322.72	9.59%

公司积累行业经验,不断挖掘动漫影视作品的价值来不断扩大经营规模,使营业收入得到持续稳定增长,营业收入2011年1-6月发生额比2010年1-6月增加168,937,426.51元,增幅为54.66%;相应的营业成本2011年1-6月发生额比2010年1-6月增加107,113,690.59元,增幅为55.94%。

## 28、营业税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
营业税	4,847,870.32	1,219,709.20	见附注三
城市维护建设税	1,628,747.86	1,293,680.88	见附注三
教育费附加	727,463.06	554,434.66	见附注三
地方教育附加费	433,536.03		见附注三
文化事业建设费	388,839.90	73,538.63	见附注三
合 计	8,026,457.17	3,141,363.37	

## 29、财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	671,475.00	664,532.50
减：利息收入	8,927,219.17	3,816,787.05
手续费支出	1,246,217.00	107,663.33
汇兑损益	227,422.56	507,114.02
合 计	-6,782,104.61	-2,537,477.20

财务费用2011年1-6月发生额比2010年同期减少4,244,627.41元，减幅为167.28%，主要为公司定期存款增多期限延长，同时借款减少相应利息支出减少所致。

### 30、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	746,859.61	542,774.40
存货跌价损失		
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
其他资产减值损失	-	-
合 计	746,859.61	542,774.40

### 31、公允价值变动净收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
交易性金融资产	85,150.68	

本期公允价值变动净收益，系公司本期购入的保本浮动收益型银行理财产品，按公允价值所确认的变动净收益。

### 32、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
----	-----------	-----------

权益法核算的长期股权投资收益	-47,770.61	-
合计	-47,770.61	-

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增减变动的 原因
北京潘高文化传媒有限公司	-47,770.61		本期新增投资,联营企业 本期净利润为亏损
合 计	-47,770.61		

## 33、营业外收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	6,706,900.00	7,185,553.00	全部计入
非流动资产处置利得合计	21,465.26	-	全部计入
其中: 固定资产处置利得	21,465.26	-	全部计入
无形资产处置利得	-	-	
其 他	639,811.70	156,849.00	全部计入
合 计	7,368,176.96	7,342,402.00	

## 34、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	1,312,000.00	639,357.60	全部计入
罚款支出	3,750.67	36.86	全部计入
非流动资产处置损失	13,420.85	20,758.13	全部计入
其中: 固定资产处置损失	13,420.85	20,758.13	全部计入
无形资产处置损失	-		
其他	-		
合 计	1,329,171.52	660,152.59	

## 35、所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
-----	-----------	-----------

按税法及相关规定计算的当期所得税	9,645,117.41	8,248,354.06
递延所得税调整	525,473.64	-11,450.31
合 计	10,170,591.05	8,236,903.75

公司报告期内企业所得税的政策详见本附注三。

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	58,127,213.80	44,921,551.82
加：资产减值准备	746,859.61	546,549.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,367,816.93	4,667,015.07
无形资产摊销	3,597,062.10	2,075,972.10
长期待摊费用摊销	1,428,983.88	274,779.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-8,044.41	
固定资产报废损失（减：收益）		15,391.68
公允价值变动净损失（减：收益）	-85,150.68	
财务费用（减：收益）	1,917,692.00	1,171,646.52
投资损失（减：收益）	47,770.61	
递延所得税资产减少（减：增加）	525,473.64	-11,450.31
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-52,579,432.06	-31,386,202.29
经营性应收项目的减少（减：增加）	-23,620,713.62	-36,961,797.45
经营性应付项目的增加（减：减少）	-92,886,411.56	3,683,827.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-97,420,879.76</b>	<b>-11,002,716.95</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	597,733,359.85	645,685,826.93
减：现金的期初余额	884,867,899.15	779,050,242.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-287,134,539.30</b>	<b>-133,364,415.91</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011.6.30	2010.12.31
一、现金	597,733,359.85	84,867,899.15
其中：库存现金	676,065.78	150,279.54
可随时用于支付的银行存款	597,057,294.07	884,717,619.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	597,733,359.85	884,867,899.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 六、关联方及关联交易

## 1、本公司的控股股东、实际控制人情况

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

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码证
广州奥飞文化传播有限公司	全资	有限责任公司	广州市越秀区广州大道北193号新达城广场南塔13楼	蔡东青	设计、制作、发布、代理国内外各类广告；电视剧、综艺、专题、动画故事片的制作、复制、发行。批发、零售：国内版图书、报纸、期刊。	10000	100%	100%	76842853-0
广东奥迪动漫玩具有限公司	全资	有限责任公司	广州市天河区天河北路30号中1106A	蔡东青	研究、开发、设计；电子产品、玩具、动漫软件产品。文学艺术创作。电子计算机技术服务。批发和零售贸易。货物进出口、技术进出口。	1000	100%	100%	79941678-6
北京中奥影迪动画制作有限公司	控股	有限责任公司	北京市海淀区北三环中路77号北影招待所101室	蔡东青	制作电视节目、代理、发布广告	1200	50%	50%	66843871-5
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股	有限责任公司	广州市越秀区环市东路331号广东电视台大楼1楼	孙旭阳	制作、复制、发行：广播剧、电视剧、动画片，专题、专栏综艺。	1000	60%	60%	78577297-4
汕头奥飞玩具有限公司	全资	有限责任公司	汕头市澄海区文冠路原星辰印刷厂	蔡晓东	制造、加工：玩具、工艺品、数码电子产品、文具用品、塑料制品、五金制品、电子游戏机。	300	100%	100%	56456705-3
奥飞动漫文化(香港)有限公司	全资	有限责任公司	香港九龙尖沙咀么地道75号南洋中心14-15UG	蔡立东	塑料玩具批发零售贸易、产品展销等	10万港币	100%	100%	-
英国奥飞动漫玩具有限公司	全资	有限责任公司	英国伦敦北芬奇利区屋柏瑞格鲁夫大街2号温宁顿室 N12 ODR	蔡立东	玩具批发零售贸易、产品专卖店及展销等	1英镑	100%	100%	-
广州执诚服饰有限公司	控股	有限责任公司	广州市荔湾区黄沙大道粤华大街25-29号1524房	周向辉	服装及服装饰品，	81.6327	51%	51%	55236121-8

## 3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京潘高文化传播有限公司	有限责任公司	北京	刘浩	文化	2000	20%	20%

#### 4、不存在控制关系但存在关联交易的关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青配偶的兄弟担任法定代表人的公司	73410864-3
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青配偶的兄弟担任法定代表人的公司	68244912-X
蔡晓东	持股的12.75%股东	—
李丽卿	持股的11.25%股东	—

#### 5、重大关联交易

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

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内公司向关联方采购的情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	将《御兽王者》项目玩具产品外包给关联方生产	市场价格，经第一届董事会第十四次会议决议	377,846.15	0.15	3,196,210.54	1.22

报告期内公司向关联方销售的情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	销售	参考市场价格确定关联交易价格	212,460.92	0.04		

##### (2) 关联方担保

截至2011年6月30日关联方担保情况如下：

截至2011年6月30日，公司之股东蔡东青为公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司在中国银行股份有限公司广州东山支行的下列借款提供连带责任保证，该借款同时由公司提供连带责任保证，具体情况如下：

担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
15,000,000.00	2009.5.13~2012.5.13	5.40%	连带责任保证

## 6、关联方未结算余额

项 目	2011.6.30		2010.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>				
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	248,579.28	4,971.59		
<b>预付账款</b>	-	-		-
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	-	-	126,690.00	-

## 七、或有事项

截至2011年6月30日止，公司不存在其他影响正常生产、经营活动需作披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截至2011年6月30日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

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

## 十、其他重要事项

2011年3月22日公司与广州市执诚服饰有限公司（以下简称“执诚服饰”）所有股东签订《股权转让协议》，约定收购原股东植凤婉所持有的执诚服饰20%的股权，转让价款为663.9609万元；同时约定公司单方面增资执诚服饰，增资额为2100.2844万元（其中31.6327万元计入注册资本）。在上述交易完成后，公司持有执诚服饰51%的股权。2011年5月1日起，执诚服饰纳入公司合并报表范围。

截至2011年6月30日止，公司无其他需作披露的重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别		2011. 6. 30			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	105,364,597.80	100.00	3,221,159.38	3.06
组合小计		105,364,597.80	100.00	3,221,159.38	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		105,364,597.80	100.00	3,221,159.38	3.06
类 别		2010. 12. 31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	110,608,607.09	100.00	3,052,106.41	2.76
组合小计		110,608,607.09	100.00	3,052,106.41	2.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		110,608,607.09	100.00	3,052,106.41	2.76

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	91,441,254.95	86.79%	1,828,825.10	100,109,428.78	90.51	2,002,188.58
1-2年	13,923,342.85	13.21%	1,392,334.28	10,499,178.31	9.49	1,049,917.83
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-

账龄	2011.6.30			2010.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	105,364,597.80	100.00	3,221,159.38	110,608,607.09	100.00	3,052,106.41

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至2011年6月30日, 应收账款中不存在应收持有公司5%(含5%)

以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(5) 2011年6月30日应收账款前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
沙特彩虹公司	无关联关系	4,642,512.54	1年以内	4.41
俄罗斯 Grand Toy 公司	无关联关系	3,924,953.31	1年以内	3.73
Danbar Toys Far East Limited	无关联关系	3,845,424.72	1-2年	3.65
远利兄弟公司	无关联关系	3,556,869.14	1年以内	3.38
义乌信龙贸易商行(张永信)	无关联关系	3,517,678.96	1年以内	3.34
合计		19,487,438.67		18.50

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	2011.6.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	11,276,796.83	225,535.94	2.00
	应收出口退税款组合	-	-	-
组合小计	11,276,796.83	100.00	225,535.94	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	11,276,796.83	100.00	225,535.94	2.00

类 别	2010. 12. 31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	30,937,519.99	100.00	618,750.40	2.00
	应收出口退税款组合				
组合小计	30,937,519.99	100.00	618,750.40	2.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
合 计	30,937,519.99	100.00	618,750.40	2.00	

## (2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	11,276,796.83	100.00	225,535.94	30,937,519.99	100.00	618,750.40
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	11,276,796.83	100.00	225,535.94	30,937,519.99	100.00	618,750.40

(3) 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日, 其他应收款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 2011 年 6 月 30 日其他应收款前五名单位情况如下:

单 位 名 称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广东嘉佳卡通影视有限公司	子公司	7,772,801.25	1 年以内	68.93
退税款	无关联关系	1,474,546.61	1 年以内	13.08
保利房地产 (集团) 股份有限公司	无关联关系	962,782.27	1 年以内	8.54
宝供物流企业集团有限公司	无关联关系	900,000.00	1 年以内	7.98
刘震东	无关联关系	96,666.70	1 年以内	0.86
合 计		11,206,796.83		99.38

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	294,863,886.74	-	294,863,886.74	161,661,072.04	-	161,661,072.04
其他投资	3,952,229.39	-	3,952,229.39	-	-	-
合 计	298,816,116.13	-	298,816,116.13	161,661,072.04	-	161,661,072.04

## (2) 长期股权投资明细列示如下:

被 投 资 单 位 名 称	股权及表决权比例 (%)	投资额	2010. 12. 31	本期投资增减额	累计权益增减额	2011. 6. 30	核算方法
广州奥飞文化传播有限公司	100	200,000,000.00	96,930,121.39	100,000,000.00-	-	96,930,121.39	成本法
广东奥迪动漫玩具有限公司	100	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	成本法
北京中奥影迪动画制作有限公司	50	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	成本法
奥飞动漫文化(香港)有限公司	100	3,676,535.50	730,940.50	2,945,595.00	-	730,940.50	成本法
英国奥飞动漫玩具有限公司	100	2,614,776.85	10.15	2,614,766.70	-	10.15	成本法
汕头奥飞玩具有限公司	100	3,000,000.00	3,000,000.00		-	3,000,000.00	成本法
广东嘉佳卡通影视有限公司	30	45,000,000.00	45,000,000.00		-	45,000,000.00	成本法
广州执诚服饰有限公司	51	27,642,453.00		27,642,453.00			成本法
北京潘高文化传媒有限公司	20	4,000,000.00		4,000,000.00	-47,770.61	3,952,229.39	权益法
合 计		301,933,765.35	161,661,072.04	137,202,814.70	-47,770.61	298,816,116.13	

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	373,051,694.54	268,164,982.92
其他业务收入		-
合 计	373,051,694.54	268,164,982.92

##### (2) 营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	268,255,513.31	183,780,823.67
其他业务成本	-	-
合 计	268,255,513.31	183,780,823.67

##### (3) 营业收入按业务列示如下：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
动漫影视类收入	8,830,658.56	7,652,264.60
动漫玩具收入	279,128,057.02	215,363,223.53
非动漫玩具收入	85,092,978.96	45,149,494.79
合 计	373,051,694.54	268,164,982.92

##### (4) 营业成本按业务列示如下：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
动漫影视类成本	9,420,745.95	7,234,090.51
动漫玩具成本	186,236,877.02	137,307,637.37
非动漫玩具成本	72,597,890.34	39,239,095.79
合 计	268,255,513.31	183,780,823.67

##### (5) 营业收入按地区列示如下：

地 区	2011年1-6月	2010年1-6月
-----	-----------	-----------

中国内地	324,410,318.13	169,397,982.11
境外(含香港)	48,641,376.41	98,767,000.81
合 计	373,051,694.54	268,164,982.92

(6) 营业成本按地区列示如下:

地 区	2011年1-6月	2010年1-6月
中国内地	233,479,335.67	120,704,563.62
境外(含香港)	34,776,177.64	63,076,260.05
合 计	268,255,513.31	183,780,823.67

### 5、母公司现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	38,682,975.18	45,551,401.85
加: 资产减值准备	-224,161.49	1,025,996.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,915,627.46	3,555,749.82
无形资产摊销	977,384.74	674,525.77
长期待摊费用摊销	1,191,423.07	224,338.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-17,538.60	-
固定资产报废损失(减: 收益)		-
公允价值变动净损失(减: 收益)		-
财务费用(减: 收益)	1,263,373.36	655,611.67
投资损失(减: 收益)	47,770.61	-
递延所得税资产减少(减: 增加)	162,521.67	-104,724.20
递延所得税负债增加(减: 减少)		-
存货的减少(减: 增加)	-47,884,668.45	-27,640,083.46
经营性应收项目的减少(减: 增加)	8,043,626.22	-20,742,831.22
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-57,603,726.88	-5,958,718.77
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-51,445,393.11</b>	<b>-2,758,732.84</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		-

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		-
现金的期末余额	505,624,707.79	592,984,130.41
减：现金的期初余额	739,803,628.89	709,238,964.39
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	<b>-234,178,921.10</b>	<b>-116,254,833.98</b>

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益项目明细表

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
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	8,044.41	
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	6,706,900.00	7,342,402.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
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	85,150.68	-
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、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-675,938.97	-660,152.59
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	6,124,156.12	6,682,249.41
减：非经常性损益相应的所得税	918,665.79	-1,002,337.41
减：少数股东损益影响数	-141.25	-
非经常性损益影响的净利润	5,205,631.58	5,679,912.00

## 2、收益指标计算：

报告期利润		加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2011年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	4.42%	0.14	0.14
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.04%	0.13	0.13
2010年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	3.75%	0.11	0.11
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28%	0.10	0.10

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2011 半年度报告全文；
- 二、载有法定代表人、主管会计师工作负责人之职位代理人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内，公司在《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关材料

上述文件备置于公司资本战略部

广东奥飞动漫文化股份有限公司

董事长：蔡东青

二〇一一年八月二十四日