

广东奥飞动漫文化股份有限公司

Guangdong Alpha Animation and Culture Co., Ltd.



2011 年度报告

股票简称：奥飞动漫

股票代码：002292

披露时间：2012 年 4 月 17 日



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2011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。

本公司年度财务报告经广东正中珠江会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。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、准确、完整。



目 录

第一节	公司基本情况	4
第二节	会计数据和业务数据摘要	6
第三节	股本变动及股东情况	10
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	14
第五节	公司治理结构	18
第六节	内部控制	24
第七节	股东大会情况简介	29
第八节	董事会报告	31
第九节	监事会报告	54
第十节	重要事项	57
第十一节	审计报告	64
第十二节	备查文件目录	150



第一节 公司基本情况

一、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.

二、公司法定代表人：蔡东青

三、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	020-38336260	
电子信箱	invest@gdalpha.com	

四、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

五、公司选定信息披露报纸：《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站：巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：公司资本战略部

六、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

七、其他有关资料

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

会计师事务所签字的注册会计师：吉争雄、杨新春

公司聘请的保荐机构名称：广发证券股份有限公司

公司聘请的保荐机构办公地址：广州市天河北路 183 号大都会广场 43 楼

保荐机构签字的保荐代表人：陈家茂、伍建筑

八、公司历史沿革

自 2009 年 10 月上市以来，公司共发生过三次工商变更登记，具体如下：

经中国证券监督管理委员会 2009 年 8 月 19 日（证监许可[2009]806 号）核准，公司向
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。公司于 2009 年 11 月 2 日在广东省汕头市工商行政
管理局完成了该事项的工商注册变更登记。

经公司 2010 年 4 月 21 日 2009 年度股东大会审议通过，以 2009 年末公司总股本 16,000
万股为基准以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 6 股，转增完成后公司的总股本为 25,600
万股。该方案已于 2010 年 5 月 4 日实施，并于 2010 年 5 月 20 日在广东省汕头市工商行政
管理局完成了该事项的工商注册变更登记。

经公司 2011 年 3 月 29 日 2010 年度股东大会审议通过，以 2010 年末公司总股本 25,600
万股为基准向全体股东每 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）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6
股，转增完成后公司总股本为 4,0960 万股。该方案已于 2011 年 5 月 11 日实施，并于 2011
年 5 月 23 日在广东省汕头市工商行政管理局完成了该事项的工商注册变更登记。

自公司股票上市以来，公司企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码均
未发生变更，也未发生设立或变更分公司的情况。



第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据（单位：元）：

	2011 年末	2010 年末	本年比上年增减	2009 年
营业总收入	1,056,782,127.38	903,069,352.92	17.02%	590,834,799.17
营业利润	143,261,924.84	139,844,911.86	2.44%	103,399,338.47
利润总额	152,924,511.21	147,396,792.07	3.75%	117,948,035.09
归属于上市公司股东的净利润	132,190,433.45	130,947,680.32	0.95%	101,646,458.16
扣除非经常性损益后的净利润	122,991,210.95	124,526,711.95	-1.23%	89,563,388.13
经营活动产生的现金流量净额	12,952,348.34	246,739,510.80	-94.75%	9,923,344.32
	2011 年末	2010 年末	本年比上年增减	2009 年
资产总额	1,599,626,046.35	1,608,605,638.98	-0.56%	1,280,365,255.07
负债总额	162,202,497.50	225,374,211.36	-28.03%	81,314,205.60
归属于上市公司股东的所有者权益	1,379,497,444.44	1,324,272,098.65	4.17%	1,193,328,024.49
总股本	409,600,000.00	256,000,000.00	60.00%	160,000,000.00

二、主要财务数据（单位：元）

	2011 年末	2010 年末	本年比上年增减	2009 年
基本每股收益	0.32	0.32	0.00%	0.31
稀释每股收益	0.32	0.32	0.00%	0.31
扣除非经常性损益后的每股收益	0.30	0.31	-3.23%	0.18
加权平均的净资产收益率（%）	9.82%	10.40%	-0.58%	20.69%
扣除非经常性损益后的加权平均的净资产收益率（%）	9.14%	9.89%	-0.75%	18.23%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.03	0.96	-96.88%	0.06
	2011 年末	2010 年末	本年比上年增减	2009 年
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.37	5.17	-34.82%	7.46
资产负债率	10.14%	14.01%	-3.87%	6.35%

计算过程：

(1) 加权平均净资产收益率计算过程



项目	序号	2011 年度	2010 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1 (P)	132,190,433.45	130,947,680.32
非经常性损益	2	9,199,222.50	6,420,968.37
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2(P)	122,991,210.95	124,526,711.95
归属于本公司普通股股东的期末净资产	4 (E)	1,379,497,444.44	1,324,272,098.65
归属于本公司普通股股东的期初净资产	5 (Eo)	1,324,272,098.65	1,193,328,024.49
报告期因发行新股或债转股等增加、归属于本公司普通股股东的净资产	6 (Ei)	-	-
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	7 (Mi)	-	-
回购或现金分红等减少的、归属于本公司普通股股东的净资产	8 (Ej)	76,800,000.00	-
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9 (Mj)	7	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	10 (Ek)	-165,087.66	-3,606.16
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	11(Mk)	6	6
报告期月份数	12(Mo)	12	12
归属于普通股股东的净资产加权平均数	$13 = E_o + P \div 2 + E_i \times M_i \div M_o - E_j \times M_j / M_o \pm E_k \times M_k / M_o$	1,345,484,771.55	1,258,801,864.65
加权平均净资产收益率 (I)	14=1÷13	9.82%	10.40%
加权平均净资产收益率 (II)	15=3÷13	9.14%	9.89%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2011 年度	2010 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	132,190,433.45	130,947,680.32
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	9,199,222.50	6,420,968.37
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的	3=1-2	122,991,210.95	124,526,711.95



项目	序号	2011 年度	2010 年度
净利润			
年初股份总数	4	256,000,000.00	160,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	153,600,000.00	249,600,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	-	
	6	-	-
	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-
	7	-	-
	7	-	-
报告期因回购等减少的股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	409,600,000.00	409,600,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	-	-
基本每股收益（I）	$14=1\div12$	0.32	0.32
基本每股收益（II）	$15=3\div13$	0.30	0.30
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		-
所得税率	17		15.00%
转换费用	18		-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		-
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.32	0.32
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.30	0.30



三、非经常性损益（单位：元）：

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	69,443.70	-39,569.05	-246,598.84
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,432,961.72	12,138,371.79	15,280,321.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	338,320.36	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	543,180.95		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,839,819.05	-4,546,922.53	-485.025.54
少数股东权益影响额	12,130.02	2,992.31	-258,750.00
所得税影响额	-1,356,995.20	-1,133,904.15	-2,206,876.59
合计	9,199,222.50	6,420,968.37	12,083,070.03



第三节 股本变动及股东情况

一、 股份变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	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%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
蔡东青	130,560,000	0	78,336,000	208,896,000	首发承诺	2012年9月10日
蔡晓东	32,640,000	0	19,584,000	52,224,000	首发承诺	2012年9月10日
李丽卿	28,800,000	0	17,280,000	46,080,000	首发承诺	2012年9月10日
合计	192,000,000	0	115,200,000	307,200,000	—	—

二、 证券发行与上市情况

(一) 公司前 3 年历次证券发行情况



2009 年 8 月 19 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]806 号文核准，公司向社会公开发行 4,000 万股。此次发行采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中，网下配售 800 万股，网上发行 3,200 万股，发行价格为 22.92 元/股。

经深圳证券交易所《关于广东奥飞动漫文化股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2009]84 号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“奥飞动漫”，股票代码“002292”；其中：本次公开发行中网上定价发行的 3,200 万股股票将于 2009 年 9 月 10 日起上市交易。

（二）报告期股本变动情况

经公司 2010 年度股东大会审议通过，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 25,600 万股为基数，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。本次权益分派方案已于 2011 年 5 月 11 日实施完毕。详见公司 2011 年 5 月 4 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2010 年度权益分派实施公告》

（三）内部职工股情况

公司无现存的内部职工股

三、 股东情况

（一）报告期末前 10 名股东持股情况表

单位：股

2011 年末股东总数	33,495	本年度报告公布日前一个月末股东总数	32,286		
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	境外自然人	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	0
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	3.05%	12,480,725	0	0
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.35%	5,525,531	0	0



银丰证券投资基金	境内非国有法人	0.42%	1,700,000	0	0
罗思学	境内自然人	0.24%	1,000,120	0	0
招商信诺人寿保险有限公司—投连保险产品	境内非国有法人	0.24%	999,908	0	0
群益证券投资信托股份有限公司—客户资金	境外法人	0.23%	949,217	0	0
中国工商银行—海富通中小盘股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.20%	800,000	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	12,480,725	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	5,525,531	人民币普通股
银丰证券投资基金	1,700,000	人民币普通股
罗思学	1,000,120	人民币普通股
招商信诺人寿保险有限公司—投连保险产品	999,908	人民币普通股
群益证券投资信托股份有限公司—客户资金	949,217	人民币普通股
中国工商银行—海富通中小盘股票型证券投资基金	800,000	人民币普通股
陆华	781,850	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	718,000	人民币普通股
融通新蓝筹证券投资基金	600,000	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、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。

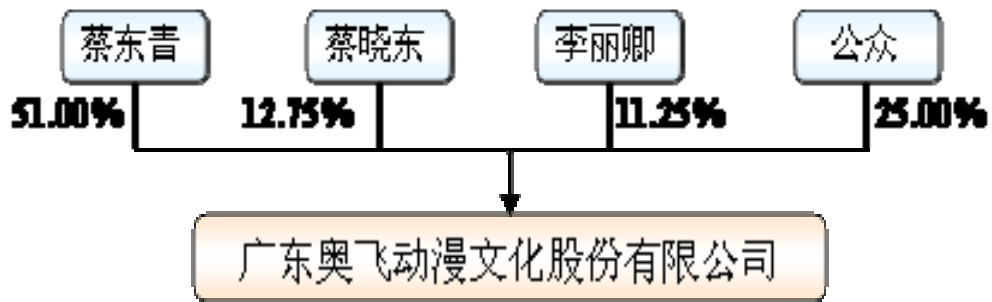
(二) 控股股东及实际控制人情况介绍

1、控股股东及实际控制人具体情况介绍

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生改变，仍为蔡东青先生。蔡东青先生为公司的创始人，报告期末蔡东青先生持有公司 208,896,000 股股份，占公司总股本的 51%。其持有本公司的股份不存在质押或其他有争议的情况。蔡东青先生简历如下：

蔡东青，董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1969年4月28日出生，中山大学EMBA学习经历，是公司的主要发起人、实际控制人，现任本公司董事长、总经理、广东省青联委员、广东省人大代表。截止报告期末持有本公司20,889.6万股股份，占总股本的51%。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东

公司无其他持有 10%以上（含 10%）的法人股东



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
蔡东青	董事长	男	42	2010-06-28	2013-06-28	130,560,000	208,896,000	2010 年度公积金转增股本
蔡晓东	董事	男	40	2010-06-28	2013-06-28	32,640,000	52,224,000	
邓金华	董事	女	38	2010-06-28	2013-06-28	0	0	
杨锐	董事	男	38	2010-06-28	2013-06-28	0	0	
张建琦	独立董事	男	54	2010-06-28	2013-06-28	0	0	
李卓明	独立董事	男	56	2010-06-28	2013-06-28	0	0	
蔡少河	独立董事	男	50	2010-06-28	2013-06-28	0	0	
罗育民	监事	男	56	2010-06-28	2013-06-28	0	0	
张振翔	监事	男	56	2010-06-28	2013-06-28	0	0	
王龙丰	监事	男	35	2010-06-28	2013-06-28	0	0	
蔡立东	副总经理	男	38	2010-06-28	2013-06-28	0	0	
李凯	副总经理	男	35	2010-06-28	2013-06-28	0	0	
郑克东	董事会秘书	男	41	2010-06-28	2013-06-28	0	0	
合计	-	-	-	-	-	163,200,000	261,120,000	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、现任董事主要工作经历

蔡东青，董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1969年4月28日出生，中山大学EMBA学习经历，是公司的主要发起人、实际控制人，现任本公司董事长、总经理、广东省青联委员、广东省人大代表。截止报告期末持有本公司20,889.6万股股份，占总股本的51%。

蔡晓东，董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1971年12月31日出生。长江商学院EMBA在读，现任本公司副董事长、副总经理，并担中国玩具协会企业副理事长、广东省电动玩具工程技术研究开发中心主任，全国玩具标准委员会专家组成员。截止报告期末持有本公司5,222.4万股股份，占总股本的12.75%。

邓金华，董事，女，中国国籍，无永久境外居留权，1973年9月10日出生，毕业于黑龙江商学院，长江商学院EMBA，曾就职于厦门达悦妇幼用品有限公司、广东美的制冷集团有限公司等，历任财务主管、总经理助理等职位，有超过10年的财务经验，熟悉内部财务管理、成



本控制。2003年加盟本公司，现任本公司董事、财务总监、副总经理。未持有本公司股份。

杨锐，非执行董事，男，中国国籍，无永久境外居留权。1973年8月4日出生，中共党员，复旦大学经济学硕士。杨先生自1997年从事投行至今拥有十五年的投资银行经验，现为美国PiperJaffray投资银行上海代表处首席代表，投资银行部董事总经理，主要从事企业海外融资与上市工作，熟悉香港、美国及大陆资本市场。杨先生曾任安徽省学生联合会执行主席，为香港证券及期货事务监察委员会注册机构融资持牌代表。杨先生未持有本公司股份。

张建琦，独立董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1957年2月9日出生。现为中山大学岭南学院战略管理学教授，博士生导师。毕业于陕西工商学院工业企业管理专业，获西安交通大学工学硕士学位和管理学博士学位，1994和2000年曾赴比利时安特卫普大学和美国麻省理工学院作访问学者。曾任陕西工商学院工业经济系讲师、经济管理研究所副所长、所长，中山大学岭南学院MBA中心主任、经济管理系主任，中山大学岭南学院副院长，现兼任广东省十届政协委员。2007年11月起担任本公司独立董事。

李卓明，独立董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1955年11月23日出生，中共党员，毕业于广州美术学院，工艺美术师，曾就职于广东舞蹈学校、广州军区政治部歌舞团、广东省工艺美术研究所、广东省商业厅南方市场信息报编辑，现任广东省玩具协会常务副会长、中外玩具制造杂志社社长、广东玩具文化经济发展研究会会长、国家强制性产品认证技术专家组专家、国家玩具缺陷调查与认定专家委员会专家、全国玩具标准化委员会委员。2007年6月起担任本公司独立董事。

蔡少河，独立董事，男，中国国籍，1961年4月14日出生。无永久境外居留权，中共党员，研究生学历，中国注册会计师、注册税务师，现兼任汕头市澄海区政协委员、澄海区工商联（总商会）执委、澄海区会计学会常务理事、澄海区外商投资企业协会常务理事。2007年6月起担任本公司独立董事。

2、公司监事情况

罗育民，男，中国国籍，无永久境外居留权，1955年3月出生，中专学历，曾任职于澄海县水产局、澄海县农业委员会、澄海县烤鳗厂、泰兴隆（澄海）食品有限公司总经理，2003年加入本公司，现任本公司工会主席。

张振翔，男，中国国籍，无永久境外居留权，1955年8月出生，中山大学EMBA学习经历，曾任职于澄海家用电器厂，1998年-2003年曾任广东奥迪玩具实业有限公司副总经理。

王龙丰，男，1976年4月8日生，2000年毕业于山西财经大学，中山大学MBA，经济师，具有律师执业资格。2002年加入本公司，曾任公司法务专员、法务主管、法务经理，现



任法务高级经理兼法律顾问。

3、公司高级管理人员情况

蔡东青，现任本公司总经理，简介详见本节“董事”。

蔡晓东，现任本公司副总经理，简介详见本节“董事”。

邓金华，现任本公司副总经理兼财务总监，简介详见本节“董事”。

蔡立东，男，中国国籍，香港永久居民。1973年12月出生。蔡立东先生为公司控股股东蔡东青先生的弟弟。2000年进入公司海外事业部至今，历任部门经理、部门总监，拥有丰富的海外市场拓展经验，现任公司副总经理，分管公司海外事业部。

李凯，男，中国国籍，无永久境外居住留权。1976年1月出生。2000年毕业于哈尔滨工程大学国际企业管理专业、长江商学院EMBA。曾就职于美的集团制冷公司、美的集团洗衣机公司、美的集团小天鹅公司，历任HRM、运营与人力总监。拥有10年的人力资源工作经验。现任公司副总经理，分管公司人力资源与运营管理部。

郑克东，男，1970年9月生，1992年毕业于华南理工大学。经济师。曾就职于汕头国际信托投资公司、汕头特区企业发展总公司。2001年加入公司任副总经理助理、2005年任人力资源部经理，2007年至今任董事会秘书兼资本战略总监。

(三) 董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况及所兼职单位与公司的关联关系

姓名	兼职单位	担任职务	兼职单位与公司的关联关系
蔡东青	广东省青年商会	副会长	无
	汕头东煌投资有限公司	董事长	同一控制人控制的企业
蔡晓东	广州市力奥盈辉环保科技有限公司	董事长	同一控制人控制的企业
	广州市力奥盈辉投资合伙企业	董事长	同一控制人控制的企业
杨锐	美国PiperJaffray投资银行	首席代表，董事总经理	无
张建琦	中山大学岭南学院	教授，博导	无
	佛山国星光电科技股份有限公司	独立董事	无
	珠光控股集团	独立董事	无
	金活医药集团有限公司	独立董事	无
李卓明	广东省玩具协会	常务副会长	无
	中外玩具制造杂志社	社长	无
	广东玩具文化经济发展研究会	会长	无
蔡少河	汕头市澄海区工商联（总商会）	执委	无
	汕头市澄海区外商投资企业协会	常务理事	无

除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员无在其他单位兼职情况。

(四) 变动情况

报告期内，公司未出现董事、监事、高级管理人员变动的情况。

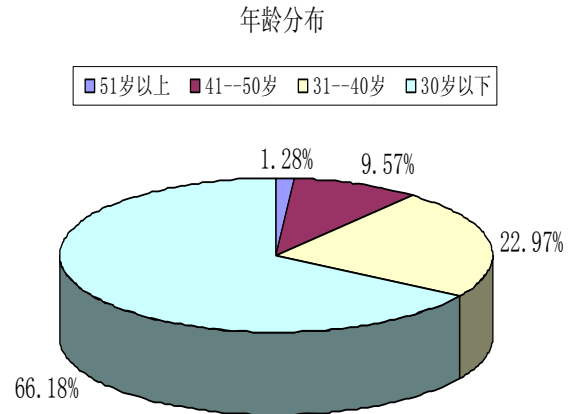


二、员工情况

截至2011年12月31日，公司共有员工2185人，按年龄情况、教育水平、专业等结构分布情况如下：

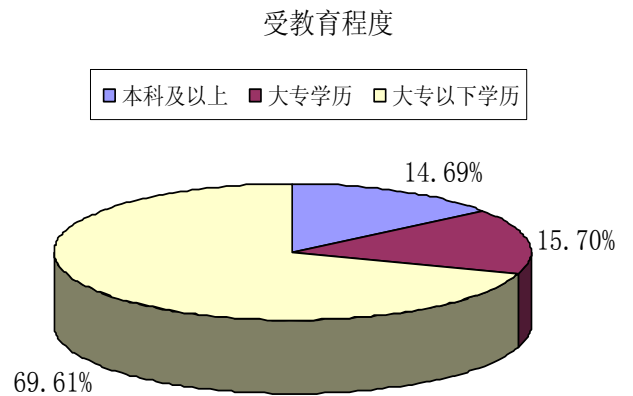
(一) 按年龄划分：

年 龄	人 数	比 例 (%)
30 岁以下	1446	66.18%
31~40 岁	502	22.97%
41~50 岁	209	9.57%
50 岁以上	28	1.28%
合 计	2185	100.0%



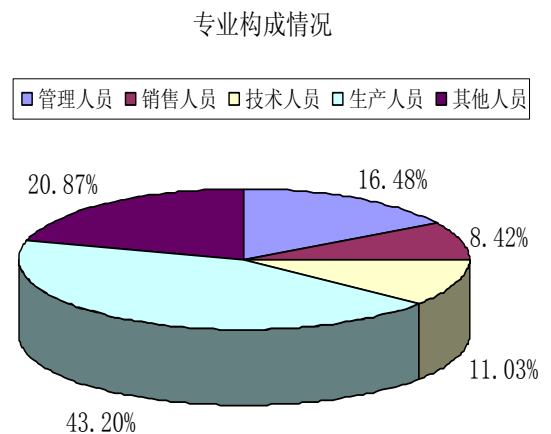
(二) 按教育程度划分：

学 历	人 数	比 例 (%)
本科及以上学历	321	14.69%
大专学历	343	15.70%
大专以下学历	1521	69.61%
合 计	2185	100.00%



(三) 按专业构成划分：

专 业	人 数	比 例 (%)
管理人员	360	16.48%
销售人员	184	8.42%
技术人员	241	11.03%
生产人员	944	43.20%
其他人员	456	20.87%
合 计	2185	100.00%





第五节 公司治理结构

一、公司治理基本情况

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》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的要求建立了健全的法人治理结构，坚持依法运作，公司章程明确规定了股东大会、董事会、监事会和经营层的权限、职责和义务。严格执行各项内控制度，不断完善公司治理结构，做好各项治理工作，积极完善投资者关系管理，加强与投资的信息交流，充分维护广大投资者的利益。报告期内，公司治理情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。报告期内，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的文件和限期整改的要求。

截止报告期末，公司已制定或修订的各项制度及公开信息披露情况如下：

序号	制度名称	披露日期
1	公司章程（2007年11月/2009年10月/2010年4月/2011年3月修订）	2009年8月21日
2	股东大会议事规则	2007年6月制定
3	董事会议事规则	2007年6月制定
4	监事会议事规则	2007年6月制定
5	董事会各委员会实施细则	2007年6月制定
6	募集资金使用管理制度	2007年6月制定
7	内部审计制度（2007年10月/2011年7月修订）	2011年7月29日
8	独立董事制度	2007年10月制定
9	担保管理办法	2007年10月制定
10	关联交易制度	2007年10月制定
11	经理工作细则	2007年10月制定
12	投资者关系管理制度	2009年5月制定
13	子公司管理办法	2009年5月制定
14	信息披露管理办法	2009年5月制定



15	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度	2010年6月10日
16	独立董事年度报告工作制度	2010年6月10日
17	内幕信息知情人登记管理制度（2011年12月修订）	2010年6月10日
18	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010年6月10日
19	审计委员会年报工作规程	2010年6月10日
20	财务管理制度（2011年7月修订）	2010年6月10日
21	对外投资管理制度	2010年6月10日

（一）关于股东、股东大会

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（1）决定公司的经营方针和投资计划；（2）选举和更换非由职工代表担任的董事，决定有关董事的报酬事项；（3）选举和更换非由职工代表担任的监事，决定有关监事的报酬事项；（4）审议批准董事会的报告；（5）审议批准监事会的报告；（6）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（7）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（8）对公司增加或者减少注册资本作出决议；（9）对发行公司债券作出决议；（10）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式等事项作出决议；（11）修改公司章程；（12）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（13）审议批准公司章程规定的担保事项；（14）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的事项；（15）审议股权激励计划；（16）审议批准变更募集资金用途事项；（17）审议法律、行政法规、部门规章或公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

本公司还依据《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等文件制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的权利、召集、召开程序、提案的审议、投票、表决、会议决议的形成、会议记录及其签署、对中小股东权益的保护等方面作了具体的规定。

（二）关于控股股东与公司

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。公司与第一大股东控制的企业在人员、资产、机构、业务、财务等方面均保持独立，与第一大股东不存在同业竞争的情况。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照



《公司章程》、《独立董事工作制度》及《董事会议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关规定召集召开董事会，各董事认真出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律法规选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见。

（五）关于信息披露与透明度

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》、“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

（六）关于投资者关系

公司制定董秘为投资者关系负责人，负责投资者来访接待相关工作；报告期内，公司通过股东大会、公司网站、投资者关系管理电话、电子邮箱、传真、巨潮咨询网、证券时报、投资者关系互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，并及时解答投资者的疑问。

2011 年 4 月 7 日公司通过全景网投资者关系互动平台举行了 2010 年度业绩网上说明会，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人参加了本次网上业绩说明会，并回答了投资者的咨询，与广大投资者进行了坦诚的沟通交流，使投资者能更深刻全面的了解公司各项情况。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履职情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、



《独立董事工作细则》及其他有关法律法规制度的规定和要求，恪尽职守、诚实守信地履行职责。董事长全力加强董事会建设，严格按照董事会集体决策机制，决定公司的重大经营事项，并严格执行股东大会的决议。公司现有独立董事 3 名，其中 1 名为会计专业人士。报告期内，公司的独立董事能按照有关法律、法规、《公司章程》、《独立董事制度》的规定勤勉地履行职责，以认真负责的态度出席历次董事会。公司独立董事能恪尽职守、勤勉尽责，详细了解公司整个生产运作情况，对公司重大事项发表了独立意见，对董事会决策的公正公平及保护中小投资者利益起到了积极作用。其他董事也严格遵守各项规定，尽职尽责，切实维护公司及股东利益。

报告期内公司董事会召开会议情况：

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

董事出席会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
蔡东青	董事长/总经理	10	9		1		否
蔡晓东	副董事长/副总经理	10	9		1		否
邓金华	董事/副总经理	10	9	1			否
杨锐	非执行董事	10	8	2			否
张建琦	独立董事	10	9	1			否
李卓明	独立董事	10	9	1			否
蔡少河	独立董事	10	9	1			否

报告期内没有董事连续两次未亲自出席会议的情况。

报告期内，公司现任独立董事对公司董事会议案及公司其他事项没有提出异议。

三、独立性情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，拥有独立完整的供应、生产和销售业务系统，具有面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

（一）资产完整

公司拥有完整的与经营相关的销售系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生



产经营相关的厂房、土地、设备、商标、专利及非专利技术等资产均合法拥有所有权或使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。目前本公司不存在以资产为股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

（二）人员独立

（1）公司所有员工均独立于控股股东控制的其他企业，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东控制的其他企业中兼职。

（2）公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，财务总监、副总经理等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。

（3）公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

（三）财务独立

（1）公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了《财务管理制度》等内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司的财务管理制度。

（2）公司独立在银行开户，不存在与控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

（3）公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

（四）机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，独立行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套部门，各部门已构成了一个有机整体。本公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，自本公司设立以来，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。



（五）业务独立

（1）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司目前主要从事动漫影视片的创作制作和玩具产品的开发、生产和销售，而公司控股股东控制的其他企业均不从事相同或相似的业务。持有公司5%以上股份的股东均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。

（2）公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和研发设计体系，具有面向市场自主经营的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

四、对高级管理人员的考评机制及实施情况

公司建立健全了关键业绩指标（KPI）管理体系，制定了与各工作岗位相符的切实可行的关键业绩指标（KPI），公司管理层和普通员工的收入与其工作绩效挂钩。

报告期内，公司以量化的考核指标定期对高级管理人员进行业绩考核，经过考评，2011年度公司高管人员认真的履行了工作职责，基本上完成了本年度所确定的任务。

五、公司治理专项活动情况

根据中国证监会广东监管局、深圳证券交易所相关文件的规定及要求，报告期内，公司继续深入推进公司治理活动。根据深交所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》，公司对内控规则的落实情况进行了严格的自查，在自查过程中修订完善了《内部审计制度》、《财务管理制度》，并根据自查整改计划与具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司广发证券签署《委托代办股份转让协议》。

公司根据《关于开展依法打击和防控内幕交易联合专项检查工作的通知》（广东证监[2011]170号）的要求，对内幕信息管理制度的建设情况和执行情况进行了自查，并对公司内幕信息知情人是否涉及内幕交易进行了排查。根据自查的结果，进一步加强了公司董事、监事、高级管理人员对内幕信息管理工作的认识，修订完善了《内幕信息知情人登记管理制度》，健全了内幕交易防控机制，保障了广大投资者的合法权益。



第六节 内部控制

一、公司内部控制的建立、健全情况

1、公司内部控制制度的建立

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，不断完善内部控制制度，建立内部控制管理，细化内部控制流程，结合自身经营实际，不断完善公司治理，强化内控检查，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率。在报告期内，公司管理层根据经营环境的变化对《内幕信息知情人登记管理制度》、《内部审计制度》以及《财务管理制度》进行了修订，并在日常工作中严格遵照执行，促使公司的内部控制制度体系更加健全，法人治理结构更加完善。

2、内部控制措施

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

交易授权控制：对日常的生产经营活动采用一般授权，对重大交易、投资则采用特别授权。日常经营活动的一般交易由各部门逐级审批或协调处理并将事项和最终处理意见提交总经理审批；重大事项由董事会或股东大会批准。

责任分工控制：对各个部门、环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

凭证与记录控制：制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。

资产接触与记录使用控制：设立档案室，确定专人保管对会计记录和重要业务记录；确定存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，实行每年一次定期盘点和抽查相结合的方式控制。

电脑系统控制：会计电算化核算系统，对人员分工和权限、系统组织和管理、系统设备安全、系统维护、文件资料保管、数据及程序、网络及系统安全等重要方面进行控制。

内部稽核控制：在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的经济运行质量、经济效益、内控的制度和执行、各项费用的支出以及资产保护等进行审计和监督。



3、重点控制

(1) 对全资及控股子公司的管理控制

公司通过向全资及控股子公司委派高级管理人员加强对其的管理，并制定《子公司管理办法》，对子公司的运作、人事、财务、资金、担保、投资、信息、奖惩、内审等作了明确的规定和权限范围。

(2) 关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

(3) 对外担保的内部控制

公司《担保管理办法》对公司发生对外担保行为时的对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定，并明确规定：公司对外担保应当取得出席董事会会议的 2/3 以上董事同意并经全体独立董事 2/3 以上同意，或者经股东大会批准。未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。

(4) 募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

(5) 重大生产经营、重大投资及重要财务决策的内部控制

公司《重大生产经营、重大投资及重要财务决策程序与规则》对公司重大生产经营、重大投资及重要财务决策事项的范围、决策事项的提出和审议表决等方面作了明确规定。

(6) 信息披露的内部控制

公司建立了《信息披露管理制度》，从信息披露机构和人员、信披文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

4、内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

公司审计部负责对全公司及下属各企业、部门的财务收支及经济活动进行审计、监督，具体包括：负责审查各企业、部门经理任职目标和责任目标完成情况；负责审查各企业、部



门的财务账目和会计报表；负责对经理人员、财会人员进行 离任审计；负责对有关合作项目和与合作单位的财务审计；协助各有关企业、部门 进行财务清理、整顿、提高。通过审计、监督，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会。

另外，通过组织培训学习、普法宣传等，提高员工特别是董监高的守法意识，依法经营；通过深入推进监管部门组织的公司治理专项活动、防止大股东占用资金自查等活动，完善内部控制，提升公司治理水平。

公司建立了《内部审计制度》，明确了内部审计部门应依照国家法律、法规和政策以及公司的规章制度，遵循客观性、政策性和预防为主的原则，对公司及控股、参股公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督等职责，设立了在董事会的直接领导下的审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

二、内部控制相关情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会, 公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并担任召集人, 且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	否	人员流动, 未及时招聘到位。
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的, 公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
本年度公司审计委员会和内部审计部门制定年度审计计划方案, 对本年度定期报相关事项进行审计并出具意见; 内控制度的梳理及审计体系的规范; 公司募集资金等专项审计; 生产和销售衔接效率评估, 产品规划与新产品立项评审流		



程，组织绩效管理审计以及 2011 年度 KPI 体系梳理与重构等。

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

内部控制是一个长期、持续的工作，需要随着公司的发展不断完善。

三、对内部控制的评价和审核意见

1、董事会对内部控制的自我评价

公司董事会认为，公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律法规的规定和要求，符合当前公司的生产经营实际需要和公司发展需求，公司的内部控制制度具有合法性、合理性和有效性，能够保证经营风险的控制及各项业务的健康运行。同时，公司各项内部控制制度的有效执行，为公司发展战略的实施、各项经营活动有序开展和经营目标的实现提供了有效保障，确保了财务报表编制的真实性及信息披露的真实、准确、及时、完整，保障了公司和投资者权益。报告期内，董事会未发现公司存在内部控制设计或执行的重大缺陷。

《董事会关于2011年度内部控制的自我评价报告》刊登在2012年4月17日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

2、公司监事会的审核意见

公司已经基本建立健全了内部控制制度，能够适应当前公司管理的要求和发展的需要，且各项内部控制制度在营运环节中得到了有效执行。董事会出具的《公司2011年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及执行情况。

详见刊登在2012年4月17日《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第二届监事会第八次会议决议公告》。

3、公司独立董事的审核意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、深圳证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告披露工作的通知》等法律、法规和公司《独立董事工作制度》的有关规定，本人作为公司的独立董事，现就公司 2011 年度内部控制自我评价报告发表独立意见如下：

经核查，公司内部审计人员配备由于人员流动而人数不到位。除此之外公司已建立了相对较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行。本人将持续监督、督促公司按照《上市公司内部控制指引》等规定来制定、完善公司内控体系并开展工作。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。



详见刊登在2012年4月17日《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《独立董事对公司第四届董事会第十六次会议相关事项的独立意见》。

四、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。



第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会。股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

一、公司 2010 年度股东大会

公司 2010 年度股东大会于 2011 年 4 月 20 日上午 9:30-11:30 在广州市珠江新城临江大道 5 号保利中心 10 楼会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 6 名，代表有表决权的股份 192,042,800 股，占股份总数的 75.02%，本次会议由董事会召集，董事长蔡东青先生主持，符合《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定和《公司章程》的要求，会议审议通过了以下议案：

- 1、《2010 年度董事会工作报告》；
- 2、《2010 年度监事会工作报告》；
- 3、《公司 2010 年度报告及摘要》；
- 4、《公司 2010 年度财务决算报告》；
- 5、《公司 2010 年度利润分配预案》；
- 6、《关于续聘会计师事务所的议案》；
- 7、《关于审议公司董事、监事 2011 年度薪酬的议案》；
- 8、《关于修订公司章程的议案》。

独立董事代表张建琦先生做 2010 年度述职报告

公司 2010 年度股东大会决议公告于 2011 年 4 月 21 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上。

二、公司 2011 年度第一次临时股东大会

公司 2011 年度第一次临时股东大会于 2011 年 7 月 27 日 09:30 时在广州市珠江新城临江大道 5 号保利中心 10 楼会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 3 名，代表有表决权的股份 307,200,000 股，占股份总数的 75.00%，本次会议由董事会召集，董事长蔡东青先生主持，符合《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定和《公司章程》的要求，会议审议通过了以下议案：



1、《关于为控股子公司提供担保的议案》

上述股东大会的召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的规定，大会所通过的决议合法有效。

公司2011年度第一次临时股东大会决议公告于2011年7月28日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>) 上。



第八节 董事会报告

一、 管理层讨论与分析

十七大以来，中国动漫产业得到迅速发展，动漫产品质量大幅提升，技术创新能力持续增强，精品力作不断涌现，动漫产业的品牌化、市场化、产业化程度显著提高，整体国际竞争实力大幅增强，在满足人民群众精神文化需求、培育新的经济增长点方面，取得显著成效。

2011 年，我国原创漫画开始走向成熟，漫画期刊、图书的品种、质量和发行数量再创新高；全国制作完成的国产电视动画片共 435 部、261224 分钟，呈现平稳较快发展态势；国产动画电影共上映 19 部，票房收入超过 3 亿元，同比上年实现大幅增加，超过千万票房的国产动画电影数量达 6 部；手机等新媒体动漫快速兴起，已发展成为动漫传播的新途径之一。

（一）报告期内公司经营情况回顾

1、公司总体经营情况

2011 年公司坚持年初目标，加快内外部合作和现有业务发展的步伐。报告期内公司成功投资收购了广州市执诚服饰有限公司 51% 股权，丰富公司婴童产品品类的同时，做大做强了公司婴童产业；参股北京潘高文化传媒有限公司 20% 的股权，扩大了公司动漫内容源头。2011 年，公司的行业地位进一步提升，被光明日报、经济日报联合评定为“第三届中国文化企业三十强”。

报告期内，公司实现营业总收入 105,678.21 万元，同比增长 17.02%，实现利润总额 15,292.45 元，同比增长 3.75%，归属于上市公司股东的净利润 13,219.04 万元，同比增长 0.95%，公司总资产 159,962.60 万元，净资产 137,949.74 万元。

报告期内公司主要完成了如下工作：

① 动漫卡通品牌进一步丰富，产业化能力进一步加强

2011 年，公司制作的《火力少年王 4》、《铠甲勇士刑天》、《雷霆登闪电冲线 2》、《翼飞冲天》、《啦啦啦彩虹心石》等动画片集超过 5000 分钟，在全国 73 家电视台进行了播出。

报告期内，内容版块业务呈现积极发展态势。通过外向投资合作，初步形成开放性的内容创意平台，创意形象更加丰富。“啦啦啦小魔仙”、“铠甲勇士”等品牌相继推出动漫舞台剧，进一步提升了公司品牌影响力及知名度。

报告期内动漫玩具业务继续保持良好发展态势，加大了与国际品牌公司的深度合作。产



品渠道销售能力进一步提升，其中，在零售渠道建设方面成功实现 TRU 的直营及几大全球知名零售系统（如沃尔玛、家乐福）的总部直接对接，开拓了京东商城、淘宝、宝尊电商、唯品会等一线电子商务平台，使得公司渠道结构调整初见成效。

②婴童业务推出更多品类产品上市

2011 年是婴童业务产品结构完善与渠道进一步深化的一年。2011 年婴童业务加快渠道扁平化的步伐，积极开发中小型客户，逐步完善分销网点（母婴店、商超），新增分销网点 2344 家，总数达到 6401 家；其中母婴店新增 1948 家，总数达到 4711 家。同时，随着电子商务的发展，公司维护了电商渠道网络零售价格的稳定性，保持销售收入的稳定增长。

报告期内，公司投资收购广州市执诚服饰有限公司 51% 股权，使婴童业务在原有澳贝玩具基础上新增棉品系列产品。公司与日本高端婴童品牌 PEOPLE 达成战略合作，开启了在婴童领域国际合作道路上的初步探索；同时，也成功为娃哈哈、宝洁、惠氏公司配套礼品市场，并逐步建立起长期合作的关系，为做大婴童业务打下坚实的基础。

③嘉佳卡通频道的综合市场份额大幅提升

2011 年，嘉佳卡通在全国 16 个重点省份和城市实现落地，分别为广东省、广西省、贵州省、海南省、湖北荆州市、湖北十堰市、湖北襄阳市、河南郑州市、福建泉州市（含晋江市）、安徽合肥市、四川成都市、四川绵阳市、四川南充市、四川资阳市、吉林长春市、吉林市，总覆盖人口达 2.8 亿。在玩具业务与频道产业合作的带动下，嘉佳卡通频道收视率及营收大幅增长，广东省内所有频道排名跻身第 4 位，同类频道处于领先地位。根据央视-索福瑞公司统计数据显示，2011 年底，嘉佳卡通在广东省内落地覆盖已实现 97%，综合市场份额达 2.09%；在全国 71 城市卫视综合市场份额排名第 25 位，综合市场份额为 0.3%。

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	105,678.21	66,828.95	36.76%	17.05%	15.24%	0.99%
主营业务分产品情况						
动漫影视类收入	16,100.77	7,788.90	51.62%	8.03%	50.67%	-7.53%
动漫玩具收入	61,570.37	38,656.77	37.22%	2.19%	-4.67%	4.53%
非动漫玩具收入	21,669.15	15,902.90	26.61%	49.47%	45.91%	1.79%
电视媒体收入	2,382.65	2,449.36	-2.80%	306.32%	86.01%	121.76%
其他婴童用品收入	3,955.27	2,031.02	48.65%			48.65%
合计	105,678.21	66,828.95	36.76%	17.05%	15.24%	0.99%

注1：报告期非动漫玩具收入增加48.92%，主要是“澳贝”玩具收入增加所致；

注2：报告期电视媒体收入增长306.32%，主要是报告期内子公司嘉佳卡通在全国16个重点省份和城市实现落地，在玩具业务与频道产业合作的带动下，嘉佳卡通频道收视率及营收取得大幅增长；

注3：报告期内公司收购广州执诚服饰公司51%的股权，致使公司主营业务新增婴童用品收入类别。

(2) 主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
中国内地	90,884.92	25.53%
境外 (含香港)	14,793.29	-17.39%
合计	105,678.21	17.02%

(3) 近三年主要会计数据及财务指标变动情况

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	1,056,782,127.38	903,069,352.92	17.02%	590,834,799.17
营业利润	143,261,924.84	139,844,911.86	2.44%	103,399,338.47
利润总额	152,924,511.21	147,396,792.07	3.75%	117,948,035.09



归属于上市公司股东的净利润	132,190,433.45	130,947,680.32	0.95%	101,646,458.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	122,991,210.95	124,526,711.95	-1.23%	89,563,388.13
经营活动产生的现金流量净额	12,952,348.34	246,739,510.80	-94.75%	9,923,344.32
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,599,626,046.35	1,608,605,638.98	-0.56%	1,280,365,255.07
负债总额	162,202,497.50	225,374,211.36	-28.03%	81,314,205.60
归属于上市公司股东的所有者权益	1,379,497,444.44	1,324,272,098.65	4.17%	1,193,328,024.49
总股本 (股)	409,600,000.00	256,000,000.00	60.00%	160,000,000.00

注4：报告期经营活动产生的现金流量净额为1,295.23万元，同比减少94.75%，主要原因一方面是由于经营规模的扩大和产品品类的增加，公司应收帐款和存货有所增加，另一方面是因为上年底大量生产性原材料采购款在本年度进行支付；

注5：报告期末公司负债总额比上年度末减少28.03%，主要是因为一方面上年底大量原材料采购款在本年度支付导致应付账款减少，另一方面是公司为了降低资金成本，偿还到期银行贷款；

注6：报告期股本增加60%，是经2011年4月22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15360万元，变更后的注册资本和实收资本为人民币40960万元。

(4) 主营业务毛利率变动情况

单位：元

	2011 年末	2010 年末	增减变动 (%)	2009 年末
主营业务毛利率	36.76%	35.77%	0.99%	37.93%

注7：报告期内主营业务毛利率同比上升0.99%，未发生显著变化。

(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) 主要产品、原材料等价格变动情况：

报告期内，公司主要产品、原材料等市场价格有小幅上升。

(8) 主要供应商、客户情况

单位：元

名称	前五名供应商采购金额	占年度采购总额的比例	关联关系 (是/否)
第一名	78,037,351.00	13.44%	否
第二名	77,311,756.80	13.32%	否



第三名	48,752,564.78	8.40%	否
第四名	32,351,796.69	5.57%	否
第五名	26,527,063.17	4.57%	否
合计	262,980,532.44	45.30%	-
名称	前五名客户销售金额	额占年度销售总额的比例	关联关系（是/否）
第一名	18,854,098.71	1.78%	否
第二名	14,743,055.03	1.40%	否
第三名	13,825,922.20	1.31%	否
第四名	13,599,905.30	1.29%	否
第五名	12,187,671.88	1.15%	否
合计	73,210,653.12	6.93%	-

注8：第一名供应商采购金额占年度采购总额的13.44%，为公司供应原材料塑料；第二名供应商采购金额占年度采购金额的13.32%，是公司遥控飞机产品的外发供应商。

(9) 非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	69,443.70	-39,569.05	-246,598.84
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,432,961.72	12,138,371.79	15,280,321.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	338,320.36	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	543,180.95	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,839,819.05	-4,546,922.53	-485,025.54
少数股东权益影响额	12,130.02	2,992.31	-258,750.00
所得税影响额	-1,356,995.20	-1,133,904.15	-2,206,876.59
合计	9,199,222.50	6,420,968.37	12,083,070.03

3、报告期公司主要资产构成情况

单位：元

项目	2011 年末		2010 年末		同比增减 (%)
	合并金额	占总资产比重	合并金额	占总资产比重	
货币资金	640,548,128.36	40.04%	884,867,899.15	55.01%	-27.61%
应收账款	147,321,679.51	9.21%	112,031,541.55	6.96%	31.50%
预付款项	61,852,752.38	3.87%	62,796,591.83	3.90%	-1.50%
其他应收款	33,995,873.56	2.13%	1,918,373.78	0.12%	1672.12%
存货	304,566,604.59	19.04%	251,733,867.15	15.65%	20.99%
固定资产	61,792,370.17	3.86%	61,654,200.70	3.83%	0.22%



在建工程	107,221,706.16	6.70%	24,499,514.41	1.52%	337.65%
无形资产	191,703,453.59	11.98%	197,443,796.73	12.27%	-2.91%
合计	1,549,002,568.32	96.84%	1,596,945,785.30	99.28%	-3.00%

注9: 报告期货币资金同比减少27.61%，主要是公司报告期募投项目投资性现金支出、股权投资支出以及现金分红支出等方面所致；

注10: 报告期应收账款同比增长31.50%，主要是一方面公司经营销售规模扩大；另一方面公司渠道向扁平化发展，客户数量不断增加所致；

注11: 报告期其他应收款同比增长1672.12%，主要是报告期公司对参股公司宝奥现代物流的有偿借款3000万元所致；

注12: 报告期存货同比增长20.99%，主要是公司报告期内经营的规模有所扩大、经营的品类有所增加，导致存货相应增加；

注13: 报告期在建工程同比增长337.65%，主要是报告期公司募投项目衍生产品生产基地工程建设推进当中。

4、主要费用情况

单位：元

项目	2011 年末		2010 年末		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	
营业成本	668,289,526.08	63.24%	579,894,321.76	64.21%	15.24%
销售费用	111,397,002.91	10.54%	80,898,217.52	8.96%	37.70%
管理费用	122,272,779.84	11.57%	87,954,903.52	9.74%	39.02%
财务费用	-11,363,085.58	-1.08%	-7,233,273.03	-0.80%	57.09%
营业税金及附加	14,902,413.76	1.41%	10,207,922.07	1.13%	45.99%

注14: 报告期销售费用占营业收入比重10.54%，同比增长37.70%，主要是报告期内公司不断扩大经营规模，在营业收入得到增长时相应的推销促销费用、职工薪酬、办公费用等均增长较快所致；

注15: 报告期管理费用占营业收入比重11.57%，同比增长39.02%，主要是报告期内公司不断扩大经营规模，在营业收入得到增长时相应的职工薪酬、研发费用、办公费用等等均增长较快，而新增的固定资产、无形资产使得折旧摊销费增加所致；

注16: 报告期财务费用占营业收入比重-1.08%，同比增长57.09%，主要是报告期内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；

注17: 报告期营业税金及附加占营业收入比重1.41%，同比增长45.99%，主要是报告期内



公司营业收入增长导致相应应交税费有所增加。

5、经营环境分析

项目	对 2011 年度业绩及财务状况影响情况	对未来业绩及财务状况影响情况	对公司承诺事项的影响情况
国内市场变化	无重大影响	国家加快启动消费对经济拉动以及对文化产业的扶持，对公司有一定正面影响	无影响
国外市场变化	无重大影响	中国动画片和相关动漫玩具出口潜力巨大，但也碰到一些文化障碍	无影响
信贷政策调整	无影响	无影响	无影响
汇率变动	无影响	如果人民币汇率上升对出口有一定影响	无影响
利率变动	无影响	无影响	无影响
成本要素的价格变化	劳动力成本和原材料价格上升对公司毛利率有一定影响	劳动力成本和原材料价格上升对公司毛利率有一定影响	无影响
通货膨胀或通货紧缩	无影响	无影响	无影响

6、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 年度	2010 年度	同比增减%
经营活动现金流入小计	1,165,265,875.67	1,068,695,790.12	9.04%
经营活动现金流出小计	1,152,313,527.33	821,956,279.32	40.19%
经营活动产生的现金流量净额	12,952,348.34	246,739,510.80	-94.75%
投资活动现金流入小计	149,432,790.85	13,607.57	1,098,059.27%
投资活动现金流出小计	285,611,644.86	124,044,424.72	130.25%
投资活动产生的现金流量净额	-136,178,854.01	-124,030,817.15	9.79%
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	120,929,725.00	26,278,357.50	360.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-120,929,725.00	-16,278,357.50	642.89%
现金及现金等价物净增加额	-244,319,770.79	105,817,656.31	-330.89%

注18：报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少94.75%，主要原因一方面是由于经营规模的扩大和产品品类的增加，公司应收帐款和存货有所增加，另一方面是因为上年底大量生产性原材料采购款在本年度进行支付；

注19：报告期投资活动现金流入增长1,098,059.27%，主要是报告期公司购买的银行理财产品到期收回的本金；

注20：报告期投资活动现金流出增长130.25%，主要原因：一是新衍生品生产基地建设方面资金投入；二是报告期公司对宝奥物流、北京潘高等公司进行股权投资；三是公司为了提



高资金使用效益购买银行理财产品；

注21：报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增长642.89%，主要原因一是报告期内公司现金分红7680万元；二是对参股公司宝奥现代物流有偿借款3000万元；三是报告期公司偿还银行贷款1300万元等所致；

注22：报告期现金及现金等价物净增加额同比减少330.89%，主要是经营活动和筹资活动由于上述等原因导致现金流入与去年同比大幅减少所致。

7、存货情况

单位：元

项目	2011 年末账面余额	2010 年末账面余额	存货跌价准备的计提情况
原材料	95,380,414.24	24,493,153.99	-
低值易耗品	10,970,646.80	6,869,485.50	-
在产品	16,215,428.32	13,023,534.28	-
产成品	189,974,267.26	218,937,463.93	7,974,152.03
合计	312,540,756.62	263,323,637.70	7,974,152.03

注23：报告期末存货余额同比增加4,921.71万元，增幅为18.69%，主要是公司报告期内经营的规模有所扩大、经营的品类有所增加，导致存货相应增加。

8、重要资产情况

单位：元

类别	年初账面价值	年末账面价值	占固定资产比率%
房屋及建筑物	27,161,381.69	29,077,840.21	47.06%
机器设备	20,747,278.76	16,902,660.47	27.35%
运输设备	4,561,656.93	7,097,064.91	11.49%
电子设备	3,365,936.01	1,919,029.28	3.11%
办公设备	2,995,655.45	4,432,970.89	7.17%
其他设备	2,822,291.86	2,362,804.41	3.82%
合计	61,654,200.70	61,792,370.17	100.00%

注24：报告期末固定资产情况同比没有重大变化，2011年度折旧额为10,630,391.92元。

9、主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况和重大前期会计差错情况

报告期内公司不存在主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况和重大前期会计差错情况。

10、金融资产投资情况



报告期内公司不存在证券投资等金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等相关业务。

11、主要资产的计量

报告期内公司主要资产采用实际成本计量；主要资产计量属性在报告期内未发生重大变化。

12、公司不存在PE投资的情况

13、债务变动

单位：元

项目	2011 年	2010 年	同比增减%
短期借款	-	10,000,000.00	-100.00%
应付票据	-	-	-
应付账款	101,275,912.48	132,228,437.83	-23.41%
预收账款	15,869,473.52	31,602,940.61	-49.78%
应付职工薪酬	9,608,958.95	9,750,542.50	-1.45%
应交税费	18,227,362.51	24,846,467.81	-26.64%
其他应付款	4,713,670.04	1,571,072.61	200.03%
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	3,000,000.00	300.00%

注25：报告期末短期借款同比减少100%，主要是报告期公司偿还到期银行贷款1000万元所致；

注26：报告期末应付账款同比减少23.41%，主要原因是，上年底正好为春节旺季备货和新产品线上市前备货，大量原材料集中在上年底采购入库，按照付款周期，大量采购款在本年度进行支付，导致应付账款大幅减少；

注27：报告期末预收账款减少49.78%，主要原因是，上年底潮流产品特别是悠悠球的预订单较多，甚至是出现缺货，导致上年末预收账款较多，而今年预收账款处于正常情况；

注28：报告期末其他应付款增加200.03%，主要是报告期子公司嘉佳卡通向新增广告总代理商收取的保证金导致其他应付款增加；

注29：报告期末一年内到期的非流动负债增加300.00%，主要是报告期末，公司向中国银行的借款余额1200万元将于2012年5月13日到期，故重分类到一年到到期的非流动负债所致。

14、偿债能力分析



财务指标	2011 年末	2010 年末	同比增减%	2009 年末
流动比率（倍）	7.36	6.18	19.09%	17.68
速动比率（倍）	5.48	4.99	9.82%	14.63
资产负债率（%）	10.14%	14.01%	-3.87%	6.35%
利息保障倍数（倍）	138.16	114.18	21.00%	20.65

注30：报告期末流动比率为7.36，速动比率为5.48，同比分别增加19.09%和9.82%，主要是报告期内公司应付账款、预收账款等流动负债明显减少所致；

注31：报告期末利息保障倍数为138.16，偿债能力良好，同比增长21.00%，主要是报告期内公司业绩保持稳定发展的同时，降低外部借款及利息支出所致。

15、资本营运能力分析

项目	2011 年末	2010 年末	同比增减	2009 年末
应收账款周转率（次）	8.15	7.00	16.43%	5.31
存货周转率（次）	2.40	2.56	-6.25%	2.03
总资产周转率（次）	0.66	0.56	17.86%	0.69

16、研发情况

公司近三年研发投入如下：

年度	2011 年度	2010 年度	2009 年度
研发投入（万元）	47,235,305.03	32,997,798.74	27,019,921.08
占营业收入比重	4.47%	3.65%	4.57%

公司历来注重研发创新。创新是企业的核心和灵魂所在，是奥飞动漫所秉持的核心价值观之一。公司依托广东省工程技术研究开发中心，充分发挥设计、创意、开发工程师人员的创造性。近三年来，公司每年申请的专利均并全部予以应用及产业化。目前公司知识产权拥有量在国内玩具行业名列第一。每年自主研发和上市的新产品达到100个SKU以上，公司产品设计能力、工艺技术、外型包装均处于国内领先水平。

17、报告期内，公司未发生并购重组事项

18、董事、监事和高管年度薪酬情况

现任董事、监事和高管年度薪酬情况表：

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
蔡东青	董事长、总经理	男	42	2010-06-28	2013-06-28	50.50	否
蔡晓东	董事、副总经理	男	40	2010-06-28	2013-06-28	42.00	否



邓金华	董事、 副总经理	女	38	2010-06-28	2013-06-28	50.00	否
杨锐	董事	男	38	2010-06-28	2013-06-28	30.00	否
张建琦	独立董事	男	54	2010-06-28	2013-06-28	8.00	否
李卓明	独立董事	男	56	2010-06-28	2013-06-28	8.00	否
蔡少河	独立董事	男	50	2010-06-28	2013-06-28	8.00	否
罗育民	监事	男	56	2010-06-28	2013-06-28	18.05	否
张振翔	监事	男	56	2010-06-28	2013-06-28	4.00	否
王龙丰	监事	男	35	2010-06-28	2013-06-28	17.54	否
蔡立东	副总经理	男	38	2010-06-28	2013-06-28	33.50	否
李凯	副总经理	男	35	2010-06-28	2013-06-28	52.80	否
郑克东	董事会秘书	男	41	2010-06-28	2013-06-28	27.40	否
合计	-	-	-	-	-	349.79	-

19、主要子公司、参股子公司经营业绩情况

公司名称	注册地	注册资本	持股比例	是否列入 合并报表	净资产(元)	总资产(元)	净利润(元)
汕头奥飞玩具有限公司	汕头市	300 万	100%	是	2,061,456.95	3,051,446.17	-815,977.56
奥飞动漫文化(香港)有限公司	香港	10 万港币	100%	是	554,123.42	1,131,449.08	-2,615,187.81
英国奥飞动漫玩具有限公司 (Alpha Animation & Toys Ltd)	英国 伦敦	1 英镑	100%	是	-209,085.08	2,775,195.03	-2,936,806.59
广州奥飞文化传播有限公司	广州市	20000 万	100%	是	279,700,679.77	295,046,670.79	25,235,939.03
广东奥迪动漫玩具有限公司	广州市	1000 万	100%	是	77,167,768.43	101,535,598.73	12,381,737.63
北京中奥影迪动画制作有限公司	北京市	1200 万	50%	是	2,021,603.47	2,035,373.47	-9,334,476.41
广东嘉佳卡通影视有限公司	广州市	1000 万	60%	是	-7,008,074.91	23,709,544.06	840,532.00
广州市执诚服饰有限公司	广州市	81.63 万	51%	是	10,678,012.11	55,101,440.05	9,910,079.66
广东宝奥现代物流投资有限公司	汕头市	10000 万	30%	否	96,985,646.10	185,385,294.63	-3,014,353.90
北京潘高文化传媒有限公司	北京市	2000 万	20%	否	5,095,991.18	5,329,286.28	94,600.07

(二) 对公司未来发展展望

1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

1) 动漫行业发展趋势

动漫产业将与其他产业加速融合，动漫创意、制作、传播、消费、服务和应用正在形成一个相互合作的生态系统，中国动漫产业正全面步入“大动漫时代”。预计到“十二五”期末，我国动漫产业产值将达 1000 亿元人民币，比“十一五”末至少翻一番，现代动漫产业体系将基本形成。

2) 市场竞争格局



目前，国内的动漫企业超过 1.2 万家，各类动漫形象超过 10 万个，但整体仍小、散、弱，生存能力受到考验，在年产值、品牌、市场容量、人才等方面都与国际同行还有差距。同时，一批大型动漫企业开始主导国内市场，利用各种人才机制、规模等优势，快速发展，新媒体动漫也呈现蓬勃发展的势头。

2、2012 年公司发展计划

一、把握经济、产业发展方向，迎接机遇与挑战。

2012 年，是机遇与挑战并存的一年，尽管受到全球经济危机蔓延和投资拉动型增长方式转变的影响，中国经济仍处在一个较长的调整阶段，大部分企业都面临着传统业务需求不振，而创新业务还需要培育的不利局面。但对于大动漫文化产业，这也是一个充满机遇的时期，十二五期间，中国将加大对文化产业的各项扶持和规范力度。政府的扶持将为产业发展提供良好的政策环境，同时，随着中国经济增长方式向着内需、消费、创新方向的复苏发展，文化产业将迎来百花齐放的大繁荣时期。

2012 年，公司将通过产业整合，项目合作等方式加快产业布局，改善产业结构，并不断地通过创新和国际化合作来优化现有的商业模式和产业优势，深化营销体系的变革，打造覆盖 0—14 岁儿童娱乐和消费需求的产业运营平台。

二、以战略为导向，积极发展各项业务

2012 年，公司将以战略为指引，加快三大业务板块发展：

（一）内容链业务：

1、以多种形式（自创、入资、合资、合作、联合发行、媒体播出等）整合国内外优质动画资源，提升公司在内容创作和卡通形象的创造力、影响力和经营能力，把内容作为驱动公司发展的核心要素来抓。

2、加快卡通形象授权业务发展，协同品牌管理和终端销售，扩大卡通形象在消费各领域与消费者的接触度。

3、增强频道对产业的服务和支持能力。2012 年，嘉佳卡通将有计划性地开展落地工作，并通过梯队式节目和品牌栏目打造，以提高频道的收视率，增加收入规模。

4、注重新媒体特别是移动媒体的新传播方式，加大在新媒体的播出分钟数和点击数；

5、投资儿童动漫舞台剧，尝试进行演艺事业，以扩大卡通形象的知名度，增加与消费者的互动。

（二）玩具链业务：

1、通过拓宽产品合作平台范围，提升产品竞争力。加强国际市场运营能力，扩大公司品



牌在海外市场的知名度；

- 2、通过渠道扁平化和零售拓展两个方面，开展渠道变革；
- 3、重视电商渠道，主动迎接玩具渠道变革。

（二）婴童链业务：

1、巩固澳贝品牌在国内婴童玩具市场的领先地位。2012 年，公司将加强澳贝产品的研发能力，加快新品研发，丰富澳贝产品线。

2、加强婴童品牌形象建设和渠道开拓。公司将整合现有销售平台，渠道向二三线城市逐步渗透。

- 3、通过资本运作等方式，完成棉纺品类（包括童鞋类）的整合。

三、 动漫品牌建设工作

未来的竞争将是以品牌形象为核心的知识产权竞争。2012 年，公司将通过各种方式，确保资源更好地投入到品牌规划当中，提升动漫品牌影响力和美誉度，推动公司向品牌力竞争的方向发展。

四、 以公司战略为指引开展投资合作

2012 年，公司将更好地发挥资本优势，以大动漫产业发展战略为指引，加强产业链纵深和横向的投资合作。稳步增加长线产品领域的投资，做宽产品线，与此同时，有序布局互联网和新媒体行业，培养新的业务增长点。

五、 加强价值观管理与团队建设

2012 年，公司将强化企业文化管理，把核心价值观与人力资源政策有效的结合起来，并加大内部培训，以形成稳固的人才梯队，为公司的发展提供源源不断的动力。

六、 通过机制设计与管理提升，推动业务发展

2012 年，公司将通过机制调整、制度建设及流程变革等方式，解放生产力，提升管理效率。与此同时，公司将通过审计监察、维权打假、保密管理与诉讼等等，设置内外部的管理高压线，更好地维护我们的经营成果，保证组织机体更健康地发展。

二、报告期内投资情况

（一）募集资金投资情况

（1）实际募集资金金额、资金到账时间

2009 年 8 月 19 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]806 号文核准，公司向社
会公开发行人民币普通股（A 股）40,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价为人民
币 22.92 元，共募集资金 91,680 万元，扣除发行费用 4,846.30 万元后，实际募集资金净



额为 86,833.70 万元。该募集资金已于 2009 年 9 月 3 日全部到账，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具的广会所验字[2009]第 08001500193 号验资报告验证。

(2) 以前年度已使用金额

2011 年度募集资金使用金额及余额

货币单位：人民币元

募集资金净额	累计利息收入 额	以前年度已使 用金额	本年使用金额			期末余额
			直接投入 募集资金项目	补充流动资 金	本期补充流动 资金归还金额	
868,337,000.00	21,870,668.96	357,756,013.05	137,845,109.98	80,000,000.00	-	314,606,545.93

根据 2008 年 1 月 12 日通过的公司第一届董事会第四次决议和 2008 年 2 月 3 日通过的 2007 年度股东大会决议，募集资金在扣除发行费用后投入以下项目：

序号	项 目 名 称	投资额（万元）
1	动漫影视制作及衍生品产业化项目	20,502.40
2	动漫衍生品生产基地建设项目	18,616.10
3	市场渠道优化升级技术改造项目	7,552.10
	合 计	46,670.60

根据 2010 年 7 月 29 日通过的公司第二届董事会第二次决议，使用超额募集资金投入以下项目：

序号	项 目 名 称	投资额（万元）
1	《铠甲勇士刑天》动画片项目	2,040.00
2	《雷速登之闪电急速》动画片项目	1,327.00
3	《凯能机战》动画片项目	2,798.40
	合 计	6,165.40

2009 年 9 月 17 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金》的议案，同意公司将募集资金 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。

2009 年 10 月 15 日，经公司第一届董事会第十四次会议决议，公司将募集资金超额部分 8,000 万元用于偿还银行借款和补充流动资金，其中 4,850 万元用于偿还银行借款，3,150 万元用于补充公司流动资金。



2010年3月16日，经公司首董事会第十八次会议决议，公司将募集资金超额部分10,000万元用于补充流动资金。

截止2010年12月31日，公司直接投入项目运用的募集资金17,775.60万元，其中募集资金到位前投入金额为11,225.78万元，募集资金到位后投入金额6,549.82万元；以募集资金补充流动资金18,000万元，累计已使用35,775.60万元。

2010年3月16日公司首董事会第十八次（临时）会议审议通过了《关于使用超额募集资金部分补充公司流动资金的议案》，同意使用本次超额募集资金人民币10,000万元用于补充公司流动资金。

2011年6月9日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3000万元参与设立广东宝奥现代物流投资有限责任公司。

2011年7月8日公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超额募集资金补充公司流动资金的议案》。同意使用超额募集资金8000万元用于补充公司流动资金。

截止2011年12月31日，公司直接投入项目运用的募集资金31,560.11万元，其中募集资金到位前投入金额为11,225.78万元，募集资金到位后投入金额20,334.33万元；以募集资金补充流动资金26,000万元，累计已使用67,077.91万元。

扣除上述已使用资金后公司募集资金截止至2011年12月31日应存余额为人民币29,273.63万元，公司的募集资金存储专户（包括定期存款）实际余额为31,460.70万元，实际余额与应存余额差异人民币2,187.07万元，为银行存款利息收入与银行手续费的差额2,187.07万元；尚未使用的募集资金余额与募集资金专户中的期末资金余额相符。

（3）募集资金的存储情况如下：

金额单位：人民币万元

开户银行	存款方式	银行账号	存款余额
中国建设银行股份有限公司汕头澄海支行	活期存款	44001650101059002292	449.60
中国银行广州水荫路支行	活期存款	820916351908093001	444.81
花旗银行（中国）有限公司广州分行	活期存款	1734549289	168.31
中行广州水荫路支行	活期存款 2	820961656008094000	321.87
中国银行广州水荫路支行	定期存款	699057765181	2,015.50
		699057765181	3,000.00
		699057765181	1,000.00
		656157765767	1,000.00



		小计:	7,015.50
中国建设银行股份有限公司汕头澄海支行	定期存款	44001650101049002292*000*38	502.90
		44001650101049002292*000*39	502.90
		44001650101049002292*000*40	502.91
		4400650101049002292*000*35	1,007.75
		4400650101049002292*000*34	906.98
		4400650101049002292*000*18	5,182.90
		4400650101049002292*000*19	5,182.90
		小计:	13,789.24
中行东山水荫路支行	定期存款 2	61656008211001	1,007.75
		713357765182	1,007.75
		713357765182	1,007.75
		713357765182	1,007.75
		713357765182	1,007.75
		713357765182	201.55
		713357765182	1,007.75
		713357765182	1,007.75
		61656008211001	201.55
		61656008211001	302.33
		61656008211001	503.88
		61656008211001	503.88
		713357765182	503.88
		小计:	9,271.32
		合 计	

(4) 募集资金具体的投入情况见如下“募集资金使用情况对照表:

募集资金净额				86,833.70	本年度投入募集资金总额				21,784.50	
变更用途的募集资金总额				-	已累计投入募集资金总额				57,560.11	
变更用途的募集资金总额比例										
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)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	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	550.87	11,027.84	53.79	-	2,094.82	是	否
动漫衍生品生产基地建设项目	否	18,616.10	18,616.10	7,920.94	12,714.55	68.30	-	-	-	否
市场渠道优化升级技术改造项目	否	7,552.10	7,552.10	421.50	707.20	9.36	-	不适用	不适用	是
承诺投资项目小计:	否	46,670.60	46,670.60	8,893.31	24,449.59	52.39	-	2,094.82		
超募资金投向										
偿还银行贷款	否	4,850	4,850	-	4,850	100.00	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	21,150	21,150	8,000	21,150	100.00	不适用	不适用	不适用	否
部分超募资金用于投资《铠甲勇士刑天》、《雷霆登之闪电急速》、《凯能机战》三个动画片	否	6,165.40	6,165.40	1891.19	4,110.52	66.67	-	2,267.82	是	否
超募资金对外投资设立广东宝奥现代物流投资有限公司	否	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计	否	35,165.40	35,165.40	12,891.19	33,110.52	94.16		2,267.82		
合计		81,836.00	81,836.00	21,784.50	57,560.11	70.34		4,362.64		



广东奥飞动漫文化股份有限公司 2011 年度报告

未达到计划进度原因（分具体项目）	1、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，本年度将对该项目重新规划。 2、市场渠道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，因而延迟进度，本年度将对该项目的实施方式进行变更。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<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，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3000万元参与设立广东宝奥现代物流投资有限责任公司。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。截至2011年12月31日，公司已投入了3,000.00万元。</p> <p>5、2011年7月8日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超额募集资金补充公司流动资金的议案》，同意公司用募集资金超额部分人民币8000万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2011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>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无



（二）非募集资金投资情况

2011 年 1 月，公司以人民币 400 万元参股北京潘高文化传媒有限公司，占其 20%的股权。该事项在公司 2011 年第一季度报告中已经披露。

2011 年 3 月，公司投资收购广州市执诚服饰有限公司 51%股权，本次交易价格公允，为非关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。详见巨潮资讯网、证券时报公司 2011 年 3 月 29 日对外投资公告。

三、董事会日常工作情况

（一）董事会会议

报告期内，公司董事会召开了十次会议，共审议 30 个议案并及时准确披露，具体如下：

1、第二届董事会第六次会议，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)、《2010 年度董事会工作报告》；
- (2)、《公司 2010 年度报告及摘要》；
- (3)、《公司 2010 年度财务决算报告》；
- (4)、《公司 2010 年度利润分配预案》；
- (5)、《公司 2010 年内部控制自我评价报告》；
- (6)、《关于续聘会计师事务所的议案》；
- (7)、《公司 2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告》；
- (8)、《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》权；
- (9)、《关于审议公司董事、监事 2011 年度薪酬的议案》；
- (10)、《关于审议公司高管 2011 年度薪酬的议案》；
- (11)、《关于修订公司章程的议案》；
- (12)、《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)、《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)、《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)、《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》。

5、第二届董事会第十次会议, 2011 年 7 月 8 日召开, 审议通过如下议案 (详见巨潮资讯网、《证券时报》2011 年 7 月 12 日公司公告):

- (1)、《关于为控股子公司提供担保的议案》;
- (2)、《关于使用部分超额募集资金补充公司流动资金的的议案》;
- (3)、《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

6、第二届董事会第十一次会议, 2011 年 7 月 27 日召开, 审议通过如下议案 (详见巨潮资讯网、《证券时报》2011 年 7 月 29 日公司公告):

- (1)、《关于对外捐赠 150 万元人民币慈善款的议案》;
- (2)、《关于为参股子公司提供财务资助的议案》;
- (3)、《关于修订公司“内部审计制度”的议案》;
- (4)、《关于修订公司“内部审计制度”的议案》。

7、第二届董事会第十二次会议, 2011 年 8 月 24 日召开, 审议通过如下议案 (详见巨潮资讯网、《证券时报》2011 年 8 月 25 日公司公告):

- (1)、《2011 年半年度报告及其摘要》。

8、第二届董事会第十三次会议, 2011 年 9 月 27 日召开, 审议通过如下议案 (详见巨潮资讯网、《证券时报》2011 年 9 月 29 日公司公告):

- (1)、《关于“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的议案》;
- (2)、《关于公司与汕头市“宝新丽”公司日常关联交易的议案》。

9、第二届董事会第十四次会议, 2011 年 10 月 27 日召开, 审议通过如下议案 (详见巨潮资讯网、《证券时报》2011 年 10 月 28 日公司公告):

- (1)、《公司 2011 年第三季度报告全文及正文》;
- (2)、《关于聘请广发证券股份有限公司担任代办股份转让主办券商的议案》。

10、第二届董事会第十五次会议, 2011 年 12 月 23 日召开, 审议通过如下议案 (详见巨潮资讯网、《证券时报》2011 年 12 月 24 日公司公告):

- (1)、《关于聘任内审部负责人的议案》;
- (2)、《内幕信息知情人登记管理制度》。



（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，严格执行股东大会的各项决议。

（三）专门委员会履职情况

1、董事会下设审计委员会履职情况

董事会下设审计委员会，由3名董事组成，其中2名为独立董事，1名独立董事为专业会计人士并担任召集人，主要负责公司内部审计、外部审计的沟通、监督和检查工作。报告期，审计委员会按照《年报审计工作规程》、《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，勤勉尽责的履行了以下工作职责：

报告期内，公司审计委员会共召开了四次会议，讨论审议公司内审部关于募集资金存放与使用、公司内部管理和财务状况等的内部审计报告，对公司内审部工作进行指导。

在 2011 年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议续聘，形成决议提交董事会。

2、董事会下设薪酬与考核委员会履职情况

董事会下设薪酬与考核委员会，由3名董事组成，其中2名为独立董事，并由1名独立董事担任召集人，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核、制定和审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案等。根据《薪酬与考核委员会工作细则》及 2011年度公司经营情况等，第二届董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬发放进行了审核，认为2011年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬发放符合公司绩效考核指标及相关规定。

3、董事会下设战略委员会的履职情况

董事会下设战略委员会，由3名董事组成，其中2名为独立董事，主要负责公司长期发展战略和重大投资决策研究并提出建议。报告期内，战略委员会严格按照《战略委员会工作细则》的规定履行职责，通过对宏观经营环境、行业发展趋势的深入研究结合公司的实际经营情况和发展需要同意投资收购广州市执诚服饰有限公司，以拓展婴童新业务，做大澳贝婴童事业的规模；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》并同意提请董事会审议。

4、董事会下设提名委员会的履职情况



董事会下设提名委员会，由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，并由 1 名独立董事担任召集人，主要负责对公司董事、经理人员的人选、选择标准和程序进行审核并提出建议。

报告期内，董事会提名委员会对公司所需管理层人员进行广泛搜寻，并对搜集初选人的职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况切实进行了审查。

四、利润分配、资本公积金转增预案

1、公司 2011 年度权益分配方案

经广东正中珠江会计师事务所出具的广会所审字[2012]第 12000080015 号《广东奥飞动漫文化股份有限公司 2011 年审计报告》确定，母公司 2011 年度实现净利润 100,612,636.04 元，依据《公司法》和《公司章程》的规定，提取 10%法定盈余公积金 10,061,263.60 元，加上年初未分配利润元 194,147,938.14 元，扣除 2010 年度现金分红 76,800,000.00 元，2011 年期末可供股东分配利润为 207,899,310.58 元。

根据公司实际发展需要，2011 年度分配预案如下：

以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 40,960 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 1.8 元）。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。

该利润分配预案提报股东大会审议。

2、公司 2010 年度权益分配方案

根据公司实际发展需要，2010 年度利润分配、资本公积金转增预案如下：

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。

3、公司 2009 年度权益分配方案

根据公司实际发展需要，2009 年度利润分配、资本公积金转增预案如下：

以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 16,000 万股为基础，以资本公积金每 10 股转增 6 股，共计转增 9600 万股，转增后公司总股本将增加至 25,600 万股。



4、公司前三年现金分红情况如下：

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	76,800,000.00	130,947,680.32	58.65%	194,147,938.14
2009 年	0.00	101,646,458.16	0.00%	93,692,552.73
2008 年	0.00	65,179,573.37	0.00%	35,593,335.73
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				77.37%

五、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

报告期内，公司严格执行中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，并根据广东证监[2011]170号《通知》的要求，对公司内幕信息管理制度的建设情况和执行情况进行了自查，并对公司内幕信息知情人是否涉及内幕交易进行了排查。为了加强内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，有效防范内幕信息知情人员进行内幕交易，公司根据有关法律法规对《内幕信息知情人报备制度》制度进行了修订和完善，加强保密措施，落实信息披露的归口管理责任，完善信息流程和控制机制，并组织内部相关人员认真学习相关规定制度、提高认识，定期如实登记报备内幕信息知情人的相关情况。

报告期内，公司无内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形发生，无监管处罚记录。



第九节 监事会报告

2011年公司监事会在全体监事的共同努力下,根据《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章和《公司章程》的规定,对照公司《监事会议事规则》,本着对全体股东负责的精神,认真履行有关法律、法规赋予的职权,积极有效地开展工作,对公司依法运作情况和公司董事、高级管理人员履行职责情况进行监督,维护了公司及股东的合法权益。

一、报告期内监事会会议召开情况

(一)报告期内,公司召开了4次监事会会议。会议的通知、召集、召开和表决程序均符合有关法律法规和《公司章程》的规定,具体情况如下:

1、公司第二届监事会第四次会议暨年度监事会会议于2011年3月29日在广州市珠江新城临江大道5号保利中心10楼会议室召开,会议审议通过了如下议案:

- ①、审议《2010年度监事会工作报告》;
- 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年度内部控制自我评价报告》;
- ⑥、审议《公司2010年度募集资金存放与使用情况专项报告》;
- ⑦、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》;
- ⑧、审议《关于审议公司高管2011年度薪酬的议案》。

第二届监事会第四次会议决议公告刊登在2011年3月31日的《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)上。

2、公司第二届监事会第五次会议于2011年4月22日在广州市珠江新城临江大道5号保利中心10楼会议室召开,会议审议通过了《2011年第一季度报告全文及正文》。

3、公司第二届监事会第六次会议于2011年8月24日在广州市珠江新城临江大道5号保利中心10楼会议室召开,会议审议通过了《2011年半年度报告及其摘要》。



4、公司第二届监事会第七次会议于 2011 年 11 月 27 日在广州市珠江新城临江大道 5 号保利中心 10 楼会议室召开，会议审议通过了《公司 2011 年第三季度报告全文及正文》。

(二) 报告期内，在公司全体股东的大力支持下，在董事会和经营层的积极配合下，监事会列席了历次董事会和股东大会会议，参与公司重大决策的讨论，依法监督各次董事会和股东大会审议的议案和会议召开程序。

(三) 报告期内，监事会密切关注公司经营运作情况，认真监督公司财务及资金运作等情况，检查公司董事会和经营层职务行为，保证了公司经营管理行为的规范。

二、监事会对2011年度公司相关事项的意见

2011年，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定，认真履行监事会职责，对公司的经营管理、财务状况、内部控制等事项进行了全面的监督、检查和审核，认为：

1、公司依法运作情况

2011年公司监事会成员共计列席了报告期内的10次董事会会议，参加了2次股东大会。对股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、董事、经理和高级管理人员履行职责情况进行了全过程的监督和检查。监事会认为：公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所以及《公司章程》所作出的各项规定；公司不断完善治理结构，并结合实际情况不断健全完善内部控制制度；三会运作规范、决策合理、程序合法，董事会认真执行股东大会的各项决议，忠实履行诚信义务；公司董事、高级管理人员在执行职务时不存在违反有关法律法规及《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会成员通过听取公司财务人员及内审人员的专项汇报，审议公司年度报告，审查会计师事务所审计报告等方式，对公司财务运作情况进行检查、监督。监事会认为：公司财务制度健全，内控体系完善，财务运作规范，财务状况良好。财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。经具有证券业务资格的广东正中珠江会计师事务所对公司的财务报告进行审计，并出具了无保留意见的审计报告，认定公司会计报告符合《公司会计准则》的有关规定，真实地反映了公司2011年度的财务状况和经营成果。



3、公司募集资金实际投入情况

报告期内，监事会对公司募集资金使用情况进行了监督检查，认为公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，使用超额募集资金3,000万元人民币投资设立广东宝奥现代物流投资有限公司以及使用超额募集资金人民币8000万元补充公司流动资金的决策程序合法有效，未发现募集资金使用不当的情况，没有损害股东和公司利益的情况发生。

4、收购、出售资产情况

2011年3月，公司投资收购广州市执诚服饰有限公司51%股权，本次交易价格公允，为非关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。详见巨潮资讯网、证券时报公司2011年3月29日对外投资公告。

5、公司关联交易情况

报告期内，公司无非经营性关联交易情况发生。

6、对公司内部控制自我评价的意见

公司已经基本建立健全了内部控制制度，能够适应当前公司管理的要求和发展的需要，且各项内部控制制度在营运环节中得到了有效执行。董事会出具的《公司2011年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及执行情况。

7、对内幕信息知情人管理制度的建立和实施的意見

公司建立了较为完善的内幕信息知情人管理制度，在信息披露过程中能够严格按照其要求执行相关程序，防止了内幕信息交易的发生。报告期内，公司根据广东证监[2011]170号《通知》的要求，对公司内幕信息管理制度的建设情况和执行情况进行了自查，并对公司内幕信息知情人是否涉及内幕交易进行了排查，根据自查结果完善了内幕信息登记管理制度。



第十节 重要事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况

报告期内，公司控股股东及其他关联方无非经营性占用公司资金的情况发生。

三、报告期内破产重整事项

报告期内，本公司无破产重整事项。

四、公司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情况

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的情况。

五、告期内收购及出售资产、企业合并事项的简要情况

报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

2011 年 1 月，公司以人民币 400 万元参股北京潘高文化传媒有限公司，占其 20% 的股权。该事项在公司 2011 年第一季度报告中已经披露。

2011 年 3 月，公司投资收购广州市执诚服饰有限公司 51% 股权，本次交易价格公允，为非关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。详见巨潮资讯网、证券时报公司 2011 年 3 月 29 日对外投资公告。

六、股权激励计划在本报告期的具体实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

七、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

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

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①、报告期内公司向关联方采购的情况如下（单位：元）：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及	2011 年度金额	2010 年度金额
-----	--------	-----------	-----------	-----------



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

②、报告期内向关联方提供劳务收入情况如下（单位：元）：

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

(2) 关联方管理服务

①、截止 2011 年 12 月 31 日，关联提供管理服务情况（单位：元）：

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

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

②、截止 2010 年 12 月 31 日，关联提供管理服务情况（单位：元）：

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

(3) 关联方租赁（单位：元）

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

(4) 关联方担保（单位：元）

①、截至 2011 年 12 月 31 日关联方担保情况如下：

截至 2011 年 12 月 31 日，公司之股东蔡东青为公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司在中国银行股份有限公司广州东山支行的下列借款提供连带责任保证，该借款同



时由公司提供连带责任保证，具体情况如下：

担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
12,000,000.00	2009.5.13~2012.5.13	5.82%	连带责任保证

②、截至 2010 年 12 月 31 日关联方担保情况如下：

截至 2010 年 12 月 31 日，公司之股东蔡东青为公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司在中国银行股份有限公司广州东山支行的下列借款提供连带责任保证，该借款同时由公司提供连带责任保证，具体情况如下（单位：元）：

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

(5) 关联方财务资助

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

关联方名称	财务资助金额（万元）	开始日	到期日	利率
广东宝奥现代物流投资有限公司	3,000.00	2011 年 10 月 19 日	2012 年 10 月 19 日	6.56%

(6)、关联方未结算余额（单位：元）

项目	2011. 12. 31		2010. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	-	-	126,690.00	-
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	311,099.19	-	-	-

八、报告期内重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项；

(二) 重大担保。报告期内，公司没有正在履行的及尚未履行完毕的担保合同；

(三) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项；

(四) 报告期内，公司无其他重大合同。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项



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公司发行前持有的公司股份，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、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，为本公司提供审计服务的为广东正中珠江会计师事务所有限公司，审计费用总额 90 万元。该会计师事务所为本公司提供审计服务的连续年限为 5 年。

十一、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人受处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人



均没有受过有权机构调查、处罚的情况。

十二、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	对外投资的公告(收购执诚服饰 51%股权)	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	2011-3-31
5	2011-005	2010 年度股东大会通知	2011-3-31
6	2011-006	关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知	2011-3-31
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	2011-3-31
8		2010 年财务决算报告	2011-3-31
9		2010 年度财务报表	2011-3-31
10	2011-008	2010 年度审计报告	2011-3-31
11		董事会关于募集资金存放的专项报告	2011-3-31
12		独立董事对相关议案的独立意见	2011-3-31
13		独立董事述职报告(蔡少河)	2011-3-31
14		独立董事述职报告(李卓明)	2011-3-31
15		独立董事述职报告(张建琦)	2011-3-31
16		公司 2010 年度内部控制自我评价报告	2011-3-31
17		公司 2011 年度董、监、高薪酬方案	2011-3-31
18		公司章程(2011 年 3 月)	2011-3-31
19		广发证券关于奥飞动漫 2010 年度募集资金使用情况的专项核查意见	2011-3-31
20		广发证券关于奥飞动漫 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见	2011-3-31
21		会计师对公司 2010 年关联方占用资金的专项说明	2011-3-31
22		会计师对公司 2010 年募集资金使用情况的鉴证报告	2011-3-31
23		会计师对公司的内控鉴证报告	2011-3-31
24	2011-008	奥飞动漫第一季度业绩预告	2011-4-15
25		2010 年度股东大会决议	2011-4-21
26		2010 年度股东大会之法律意见书	2011-4-21
27	2011-009	奥飞动漫第一季度报告正文	2011-4-25
28	2011-010	权益分派实施公告	2011-5-5
29	2011-011	第二届董事会第八次会议决议	2011-5-28



30		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	2011-5-28
31	2011-012	关于公司与民生银行汕头分行开展交易融资合作的公告	2011-5-28
32		广发证券关于奥飞动漫开展交易融资事项的保荐意见	2011-5-28
33	2011-013	第二届董事会第九次会议决议	2011-6-10
34	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	2011-6-10
35		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	2011-6-10
36		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	2011-6-10
37	2011-015	股权质押公告	2011-6-10
39	2011-016	第二届董事会第十次会议决议	2011-7-12
40	2011-017	关于为控股子公司提供担保的公告	2011-7-12
41	2011-018	关于使用部分超额募集资金补充公司流动资金的公告	2011-7-12
42	2011-019	2011 年第一次临时股东大会通知	2011-7-12
43		独立董事对第二届董事会第十次会议相关议案的独立意见	2011-7-12
44		广发证券关于奥飞动漫使用超募资金补充流动资金的保荐意见	2011-7-12
45	2011-020	关于广东宝奥现代物流投资有限公司完成公司登记的公告	2011-7-14
46	2011-021	2011 年第一次临时股东大会决议	2011-7-28
47		2011 年第一次临时股东大会之法律意见书	2011-7-28
48	2011-022	第二届董事会第十一次会议决议	2011-7-29
49	2011-023	关于公司为参股子公司提供财务资助的公告	2011-7-29
50		财务管理制度	2011-7-29
51		内部审计制度	2011-7-29
52		独立董事关于公司第二届董事会第十一次会议相关议案的独立意见	2011-7-29
53		广发证券关于公司为参股子公司提供财务资助的核查意见	2011-7-29
54	2011-024	2011 年半年度报告摘要	2011-8-25
55		2011 年半年度报告（含董事长签字页）	2011-8-25
56		2011 年半年度财务报告	2011-8-25
57		关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的独立意见	2011-8-25
58	2011-025	关于广东宝奥现代物流投资有限公司竞得国有土地使用权的公告	2011-9-23
59	2011-026	第二届董事会第十三次会议决议	2011-9-29
60	2011-027	关于“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的整改计划	2011-9-29
61		奥飞动漫关于内部控制规则落实情况自查表	2011-9-29
62		广发证券关于奥飞动漫内部控制自查表的专项核查报告	2011-9-29
63	2011-028	关于与宝新丽公司日常关联交易公告	2011-9-29
64		广发证券关于奥飞动漫关联交易事项的专项意见	2011-9-29



65		独立董事对公司与宝新丽的关联交易的独立意见	2011-9-29
67	2011-029	第二届董事会第十四次董事会决议公告	2011-10-28
68	2011-030	奥飞动漫 2011 年第三季度报告正文	2011-10-28
69		奥飞动漫 2011 年第三季度报告全文	2011-10-28
70	2011-031	第二届董事会第十五次董事会决议公告	2011-12-24
71		关于聘任内审部负责人的公告	2011-12-24
72		内幕信息知情人登记管理制度（修订稿）	2011-12-24
73		审计委员会关于提名内审负责人的审核意见	2011-12-24



第十一节 审计报告

广会所审字[2012]第 12000080015 号

广东奥飞动漫文化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东奥飞动漫文化股份有限公司（以下简称“奥飞动漫”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、 审计意见

我们认为，奥飞动漫财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥飞动漫 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：杨新春

中国 广州

二〇一二年四月十五日



资产负债表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

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



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



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

利润表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,056,782,127.38	815,299,513.48	903,069,352.92	745,443,252.72
其中：营业收入	1,056,782,127.38		903,069,352.92	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	913,180,876.80	698,481,005.08	763,224,441.06	619,706,018.54
其中：营业成本	668,289,526.08	558,823,476.75	579,894,321.76	527,981,623.73



利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	14,902,413.76	6,384,313.27	10,207,922.07	5,200,434.70
销售费用	111,397,002.91	53,010,347.77	80,898,217.52	26,491,852.08
管理费用	122,272,779.84	85,339,179.47	87,954,903.52	60,414,513.40
财务费用	-11,363,085.58	-10,192,384.87	-7,233,273.03	-7,565,570.99
资产减值损失	7,682,239.79	5,116,072.69	11,502,349.22	7,183,165.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-339,325.74	-850,945.04		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-882,506.69	-882,506.69		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	143,261,924.84	115,967,563.36	139,844,911.86	125,737,234.18
加：营业外收入	15,912,762.94	5,871,607.84	12,906,068.72	9,808,535.00
减：营业外支出	6,250,176.57	5,941,907.42	5,354,188.51	5,231,022.20
其中：非流动资产处置损失	9,629.44		39,569.05	17,439.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	152,924,511.21	115,897,263.78	147,396,792.07	130,314,746.98
减：所得税费用	22,133,088.30	15,284,627.74	23,212,807.76	18,697,652.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	130,791,422.91	100,612,636.04	124,183,984.31	111,617,094.90
归属于母公司所有者的净利润	132,190,433.45	100,612,636.04	130,947,680.32	111,617,094.90
少数股东损益	-1,399,010.54		-6,763,696.01	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.32		0.32	
（二）稀释每股收益	0.32		0.32	
七、其他综合收益	-165,087.66		-3,606.16	
八、综合收益总额	130,626,335.25	100,612,636.04	124,180,378.15	111,617,094.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	132,025,345.79	100,612,636.04	130,944,074.16	111,617,094.90
归属于少数股东的综合收益总额	-1,399,010.54		-6,763,696.01	



现金流量表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,127,697,985.59	884,503,444.34	1,039,892,510.71	861,641,683.06
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	2,677,997.57	2,677,997.57	4,274,786.91	1,503,887.27
收到其他与经营活动有关的现金	34,889,892.51	19,338,600.67	24,528,492.50	17,778,665.63
经营活动现金流入小计	1,165,265,875.67	906,520,042.58	1,068,695,790.12	880,924,235.96
购买商品、接受劳务支付的现金	787,175,637.49	690,156,698.90	557,624,973.15	509,313,158.65
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	142,321,445.32	88,597,815.69	111,212,608.61	80,521,287.89
支付的各项税费	80,643,417.46	54,390,565.21	47,007,353.10	35,377,065.25
支付其他与经营活动有关的现金	142,173,027.06	93,634,028.13	106,111,344.46	58,581,607.50
经营活动现金流出小计	1,152,313,527.33	926,779,107.93	821,956,279.32	683,793,119.29
经营活动产生的现金流量净额	12,952,348.34	-20,259,065.35	246,739,510.80	197,131,116.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	147,000,000.00	30,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	540,764.51	31,561.65		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	1,892,026.34	2,205,603.34	13,607.57	



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



广东奥飞动漫文化股份有限公司 2011 年度报告

合并所有者权益变动表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本 (或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		296,064,453.60	-3,606.16	58,959,328.97	1,383,231,427.62	160,000,000.00	828,337,000.00			28,712,541.72		176,278,482.77		5,723,024.98	1,199,051,049.47		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		296,064,453.60	-3,606.16	58,959,328.97	1,383,231,427.62	160,000,000.00	828,337,000.00			28,712,541.72		176,278,482.77		5,723,024.98	1,199,051,049.47		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	153,600,000.00	-153,600,000.00			10,061,263.60		45,329,169.85	-165,087.66	-1,033,224.56	54,192,121.23	96,000,000.00	-96,000,000.00			11,161,709.49		119,785,970.83	-3,606.16	53,236,303.99	184,180,378.15		
(一) 净利润							132,190,433.45		-1,399,010.54	130,791,422.91							130,947,680.32		-6,763,696.01	124,183,984.31		
(二) 其他综合收益								-165,087.66		-165,087.66									-3,606.16		-3,606.16	
上述(一)和(二)小计							132,190,433.45	-165,087.66	-1,399,010.54	130,626,335.25							130,947,680.32	-3,606.16	-6,763,696.01	124,180,378.15		
(三) 所有者投入和减少资本																				60,000,000.00	60,000,000.00	
1. 所有者投入资本																				60,000,000.00	60,000,000.00	



广东奥飞动漫文化股份有限公司 2011 年度报告

2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配				10,061,263.60		-86,861,263.60			-76,800,000.00				11,161,709.49		-11,161,709.49					
1. 提取盈余公积				10,061,263.60		-10,061,263.60							11,161,709.49		-11,161,709.49					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配						-76,800,000.00			-76,800,000.00											
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	153,600,000.00	-153,600,000.00							96,000,000.00	-96,000,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	153,600,000.00	-153,600,000.00							96,000,000.00	-96,000,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他								365,785.98	365,785.98											
四、本期期末余额	409,600,000.00	578,737,000.00		49,935,514.81		341,393,623.45	-168,693.82	57,926,104.41	1,437,423,548.85	256,000,000.00	732,337,000.00		39,874,251.21		296,064,453.60	-3,606.16	58,959,328.97	1,383,231,427.62		



广东奥飞动漫文化股份有限公司 2011 年度报告

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		194,147,938.14	1,222,359,189.35	160,000,000.00	828,337,000.00			28,712,541.72		93,692,552.73	1,110,742,094.45
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		194,147,938.14	1,222,359,189.35	160,000,000.00	828,337,000.00			28,712,541.72		93,692,552.73	1,110,742,094.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,600,000.00	-153,600,000.00			10,061,263.60		13,751,372.44	23,812,636.04	96,000,000.00	-96,000,000.00			11,161,709.49		100,455,385.41	111,617,094.90
（一）净利润							100,612,636.04	100,612,636.04							111,617,094.90	111,617,094.90
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							100,612,636.04	100,612,636.04							111,617,094.90	111,617,094.90
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					10,061,263.60		-86,861,263.60	-76,800,000.00					11,161,709.49		-11,161,709.49	



广东奥飞动漫文化股份有限公司 2011 年度报告

					3.60		.60	0					9.49		9.49	
1. 提取盈余公积					10,061,263.60		-10,061,263.60						11,161,709.49		-11,161,709.49	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-76,800,000.00	-76,800,000.00								
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	153,600,000.00	-153,600,000.00							96,000,000.00	-96,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	153,600,000.00	-153,600,000.00							96,000,000.00	-96,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	409,600,000.00	578,737,000.00			49,935,514.81		207,899,310.58	1,246,171,825.39	256,000,000.00	732,337,000.00			39,874,251.21		194,147,938.14	1,222,359,189.35



一、公司基本情况

历史沿革

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

1995 年 3 月 21 日，公司名称变更为澄海市奥迪玩具实业有限公司。

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

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

1997 年 7 月 31 日，公司变更名称为广东奥迪玩具实业有限公司。

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

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

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

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

2007 年 5 月 25 日，根据广东奥迪玩具实业有限公司股东会决议和奥飞股份发起人协议书，广东奥迪玩具实业有限公司原股东作为发起人，以发起方式将广东奥迪玩具实业有限公司整体变更为奥飞股份，各股东以广东奥迪玩具实业有限公司截至 2007 年 4 月 30 日的净资产额 128,397,992.94 元中的 120,000,000.00 元作为折股依据，相应折合为奥飞股份的全部股份，各发起人所持有的广东奥迪玩具实业有限公司的股权相应转为奥飞股份的股份。奥飞



股份于 2007 年 6 月 27 日经汕头市工商行政管理局核准工商登记注册，取得注册号为 440500000004759 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 12,000 万元，实收资本为 12,000 万元。至此各股东持股比例分别为：蔡东青持有公司 8,160 万股，占股本总额的 68.00%；蔡晓东持有公司 2,040 万股，占股本总额的 17.00%；李丽卿持有公司 1,800 万股，占股本总额的 15.00%。

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

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

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

行业性质

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

经营范围及主要产品或提供的劳务

制作、复制、发行、广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻），综艺；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；制造、加工、销售；玩具，工艺品（不含金银首饰），数码电子产品，文具用品，塑料制品，五金制品，精密齿轮轮箱，童车，电子游戏机，婴童用品；销售：家用电器，服装，日用百货，化工原料（危险化学品除外），塑料原料。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零备件及相关技术的进口业务，电子产品，体育用品；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营）。

公司住所

广东省汕头市澄海区文冠路中段奥迪工业园。

母公司以及集团最终母公司

截至 2011 年 12 月 31 日，公司的控股股东和实际控制人为自然人蔡东青。

公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总



经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

二、主要会计政策、会计估计及前期差错

财务报表的编制基础

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

遵循企业会计准则的声明

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

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

会计期间

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

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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



——非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入初始投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

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

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

现金及现金等价物的确定标准

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

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

外币业务和外币财务报表折算

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

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折



算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

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

金融工具

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

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

—金融工具确认依据和计量方法

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

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

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

———持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

———在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

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



价值。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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：

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

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

应收款项

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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备

一按组合计提坏账准备应收款项：

——确定组合的依据：

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

——按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款组合	不计提坏账准备



——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

存货

—存货分类：原材料、低值易耗品、在产品和产成品等。

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

—存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

——存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

——可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货



的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

—低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用分次摊销法摊销。

—包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

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

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

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

——确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

——共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

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

——长期股权投资减值准备

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

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。



投资性房地产

—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



资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

—固定资产减值准备：

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

——固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

——长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；

——由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

——虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

——已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

——其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

——已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

—融资租入固定资产的认定依据

—融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

——满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

——在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

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

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



——租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

—融资租入固定资产的计价方法

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

在建工程

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

—在建工程的计量

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

—在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

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



很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

借款费用

—借款费用资本化的确认原则

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

—借款费用资本化期间

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

——资产支出已经发生；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

—借款费用资本化金额的计算方法

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

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

无形资产

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

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。



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

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

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

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

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

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

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

——运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

——技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

——以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

——现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

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

——对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；



——与公司持有的其他资产使用寿命的关联性。

—划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

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

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

——完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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

长期待摊费用

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

预计负债

—预计负债的确认标准

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

——该义务是本公司承担的现时义务；

——该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；



——该义务的金额能够可靠地计量。

—预计负债的计量方法

——预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

——或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

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

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

收入

—销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

——收入的金额能够可靠计量；

——相关经济利益很可能流入公司；

——相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

—提供劳务收入的确认方法：

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

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——收入的金额能够可靠计量；

——相关的经济利益很可能流入公司；

——交易的完工进度能够可靠确定；

——交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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

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



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

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

—让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

——相关的经济利益很可能流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

递延所得税资产/递延所得税负债

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

——递延所得税资产的确认

———公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

———该项交易不是企业合并；

———交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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



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

——递延所得税负债的确认

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

——商誉的初始确认；

——同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

——所得税费用计量

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

——企业合并；

——直接在所有者权益中确认的交易或事项。

经营租赁、融资租赁

——融资租赁的主要会计处理

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



计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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%
营业税	营业额的 5%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税的 7%
教育费附加	应缴纳流转税的 3%
地方教育费附加	应缴纳流转税的 2%
文化事业建设费	广告收入的 3%



项 目	税 (费) 率
堤围防护费	收入额的 0.05%、0.10%、0.13%
企业所得税、利得税	参见本附注三

—增值税：

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

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

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

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

—营业税：根据国家有关税法规定，公司按照属营业税征税范围的版权费收入、广告收入的 5%计缴营业税。子公司广州奥飞文化传播有限公司被认定为国家级重点动漫企业，自 2009 年 12 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日其自主开发、生产动漫产品涉及营业税应税劳务的（除广告业、娱乐业外）暂减按 3%的税率计缴营业税；根据财政部《关于扶持动漫产业发展增值税 营业税政策的通知》（财税[2011]119 号）的规定，广州奥飞文化传播有限公司自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日自主开发、生产动漫产品涉及营业税应税劳务的（除广告业、娱乐业外）按 3%的税率计缴营业税。

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

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

—地方教育费附加：按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围）、应交营业税额的合计数的 2%计缴。

—堤围防护费：公司之子公司广东奥迪动漫玩具有限公司 2010 年度、2011 年度按当期收入额的 0.05%计缴；公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司自 2010 年 7 月 1 日起按当期收入额的 0.10%计缴；公司之子公司广州市执诚服饰有限公司按当期收入额的 0.10%计缴；其余公司按当期收入额的 0.13%计缴。

—企业所得税：



——根据2009年2月18日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省2008年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2009】28号），奥飞股份被确定为广东省2008年第一批高新技术企业，企业所得税优惠期为2008年1月1日至2010年12月31日，2010年按15%的税率计缴企业所得税。奥飞动漫于2011年顺利通过高新技术企业复审，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201144000286，发证日期为2011年8月23日，有效期为三年。2011年按15%的税率计缴企业所得税。

——根据2009年4月15日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省2008年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2009】41号），子公司广东奥迪动漫玩具有限公司被认定为广东省2008年第二批高新技术企业，企业所得税优惠期为2008年1月1日至2010年12月31日，2010年按15%的税率计缴企业所得税；奥迪玩具于2011年顺利通过高新技术企业复审，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201144000595，发证日期为2011年8月23日，有效期为三年。2011年按15%的税率计缴企业所得税。

——根据2010年2月21日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省2009年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2010】42号），子公司广州奥飞文化传播有限公司被认定为广东省2009年第二批高新技术企业，企业所得税优惠期为2009年1月1日至2011年12月31日。根据《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2009】65号），广州奥飞文化传播有限公司被认定为动漫企业，可享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策，2010年、2011年按25%的税率减半计缴企业所得税。

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

——子公司汕头奥飞玩具有限公司企业所得税税率为25%。

——子公司广东嘉佳卡通影视制作有限公司企业所得税税率为25%。

——子公司广州市执诚服饰有限公司企业所得税税率为25%。

——子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司按16.5%税率计缴利得税。

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



四、企业合并和合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司有关情况如下：

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

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

2、通过同一控制下的企业合并方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
-------	-------	-----	------	--------------	------	-------------



广州奥飞文化传播有限公司	全资子公司	广州市越秀区广州大道北 193 号新达城广场南塔 13 楼	文化业	20,000	设计、制作、发布、代理国内外各类广告；电视剧、综艺、专题、动画故事片的制作、复制、发行。批发、零售：国内版图书、报纸、期刊。	20,000
--------------	-------	-------------------------------	-----	--------	----------------------------------------------------------------	--------

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

3、通过非同一控制下的企业合并方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
广东奥迪动漫玩具有限公司	全资子公司	广州市天河区天河北路 30 号中 1106A	贸易	1,000	研究、开发、设计；电子产品、玩具、动漫软件产品。文学艺术创作。电子计算机技术服务。批发和零售贸易。货物进出口、技术进出口。	1,000
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股子公司	广东省越秀区环市东路 331 号广东电视台大楼 1 楼	传媒业	1,000	制造、复制、发行：广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻类），综艺（有效至 2012 年 07 月 10 日止）；电视动漫衍生产品的开发；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；展览、展示的策划；国内贸易（法律、法规禁止的不得经营；国家专营专控商品持有批准的许可文件经营）。	9,000
广州市执诚服饰有限公司	控股子公司	广州市荔湾区黄沙大道粤南大街 25-29 号 1524 房	贸易	81.63	销售：服装及服装饰品；批发和零售贸易；货物进出口、技术进出口。	695.59

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



注：奥飞股份为北京中奥影迪动画制作有限公司（以下简称“中奥影迪”）的最大股东，持股比例为 50%，中奥影迪章程约定设五人组成的董事会，其中由奥飞股份选任三人、股东中影动画产业有限公司（持股比例为 32%）选任一人、股东钟海（持股比例为 10%）和申杲华（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。

——本期发生的非同一控制下的企业合并

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

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

——本期新纳入合并范围的子公司的情况如下表：

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

——境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

——报告期奥飞动漫子公司均按照企业会计准则的要求纳入合并报表范围。

五、合并财务报表主要项目注释



1、货币资金

项 目	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	-	-	371,679.07	-	-	150,279.54
其中：人民币	-	-	338,591.26	-	-	137,211.02
英镑	3,407.04	9.7116	33,087.81	-	-	-
港币	-	-	-	14,842.50	0.8805	13,068.52
银行存款：	-	-	640,176,449.29	-	-	884,717,619.61
其中：人民币	-	-	631,917,036.65	-	-	871,491,673.33
美元	1,162,685.26	6.3009	7,325,963.55	1,494,286.36	6.6227	9,896,210.28
港币	378,916.81	0.8107	307,187.86	3,235,795.35	0.8805	2,849,053.09
欧元	37,899.65	8.1625	309,355.89	51,159.99	8.8065	450,540.45
英镑	32,631.63	9.7116	316,905.34	2,949.88	10.2182	30,142.46
其他货币资金：人民币	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	640,548,128.36	-	-	884,867,899.15

2、应收票据

票 据 种 类	2011. 12. 31	2010. 12. 31
银行承兑汇票	500,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	500,000.00	-

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2011. 12. 31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的应 收账款	账龄组 合	151,557,112.46	100.00	4,235,432.95	2.79
组合小计		151,557,112.46	100.00	4,235,432.95	2.79



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	151,557,112.46	100.00	4,235,432.95	2.79

类 别	2010. 12. 31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	115,332,452.20	100.00	3,300,910.65	2.86
账龄组合				
组合小计	115,332,452.20	100.00	3,300,910.65	2.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	115,332,452.20	100.00	3,300,910.65	2.86

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	142,805,487.61	94.23	2,856,109.78	102,904,182.31	89.22	2,058,083.66
1-2 年	6,230,821.42	4.11	623,082.14	12,428,269.89	10.78	1,242,826.99
2-3 年	2,520,803.43	1.66	756,241.03	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	151,557,112.46	100.00	4,235,432.95	115,332,452.20	100.00	3,300,910.65

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应收账款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(5) 2011 年 12 月 31 日应收账款前五名单位情况如下:

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
广州澳翔玩具有限公司	无关联关系	7,596,110.35	1 年以内	5.01
北京元隆雅图文化传播有限责任公司	无关联关系	6,884,986.00	1 年以内	4.54



韩国 AI 公司	无关联关系	5,975,430.15	1 年以内	3.94
乌鲁木齐翔合升商贸有限公司	无关联关系	4,197,976.02	1 年以内	2.77
广州奥玥贸易有限公司	无关联关系	3,572,093.32	1 年以内	2.36
合 计		28,226,595.84		18.62

(6) 应收外汇账款情况:

项目	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	5,525,011.30	6.3009	34,812,543.70	9,145,922.05	6.6227	60,570,697.96
欧元	295,375.67	8.1625	2,411,003.91	16,132.73	8.8065	142,072.89
合计	5,820,386.97		37,223,547.61			60,712,770.85

4、预付款项

(1) 预付款项按帐龄列示

账 龄	2011. 12. 31		2010. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	59,039,085.38	95.45	61,986,591.83	98.71
1-2 年	2,813,667.00	4.55	810,000.00	1.29
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	61,852,752.38	100.00	62,796,591.83	100.00

(2) 2011 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

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



(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预付款项中不存在预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类 别		2011. 12. 31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其 他应收款	账龄组合	34,460,688.21	99.05	795,130.09	2.31
	应收出口退税款组合	330,315.44	0.95	-	-
组合小计		34,791,003.65	100.00	795,130.09	2.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		34,791,003.65	100.00	795,130.09	2.29
类 别		2010.12.31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其 他应收款	账龄组合	2,032,581.39	100.00	114,207.61	5.62
	应收出口退税款组合	-	-	-	-
组合小计		2,032,581.39	100.00	114,207.61	5.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		2,032,581.39	100.00	114,207.61	5.62

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款:

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



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

(4) 2011 年 12 月 31 日其他应收款前五名单位情况如下：

单 位 名 称	与本公司 关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例（%）
广东宝奥现代物流投资有限公司	联营企业	30,404,533.34	1 年以内	87.39
周向辉	无关联关系	427,353.97	1 年以内	1.23
保利房地产（集团）股份有限公司	无关联关系	414,933.03	1-2 年	1.19
澄海区国家税务局（出口退税）	无关联关系	330,315.44	1 年以内	0.95
陈绿梅	无关联关系	260,000.00	1 年以内	0.75
合 计		31,837,135.78		91.51

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2011. 12. 31		2010. 12. 31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	95,380,414.24	-	24,493,153.99	-
低值易耗品	10,970,646.80	-	6,869,485.50	-
在产品	16,215,428.32	-	13,023,534.28	-
其中：动漫影视作品	6,635,101.47	-	8,024,746.57	-
玩具类产品	9,580,326.85	-	4,998,787.71	-
产成品	189,974,267.26	7,974,152.03	218,937,463.93	11,589,770.55
其中：动漫影视作品	75,428,631.74	1,860,691.87	84,633,973.33	5,425,252.08
玩具类产品	99,780,227.24	6,113,460.16	134,303,490.60	6,164,518.47
婴童用品类产品	14,765,408.28	-	-	-
合 计	312,540,756.62	7,974,152.03	263,323,637.70	11,589,770.55

(2) 存货跌价准备

项 目	2010. 12. 31	本期计提额	本期减少		2011. 12. 31
			转 回	转 销	
库存材料	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-



产成品	11,589,770.55	6,131,747.57	-	9,747,366.09	7,974,152.03
合 计	11,589,770.55	6,131,747.57	-	9,747,366.09	7,974,152.03

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

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账面余额	减值准备	账面价值
其他投资	33,117,493.31	-	33,117,493.31	-	-	-
合 计	33,117,493.31	-	33,117,493.31	-	-	-



(2) 长期股权投资明细列示如下:

被 投 资 单 位 名 称	股权及表决权比例 (%)	投资额	2010. 12. 31	本期投资增减额	本期权益增减额	累计权益增减额	2011. 12. 31	核算方法
北京潘高文化传媒有限公司	20	4,000,000.00	-	4,000,000.00	21,799.48	21,799.48	4,021,799.48	权益法
广东宝奥现代物流投资有限公司	30	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-904,306.17	-904,306.17	29,095,693.83	权益法
合 计		34,000,000.00	-	34,000,000.00	-882,506.69	-882,506.69	33,117,493.31	

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

(3) 对合营企业和联营企业投资分项列示如下:

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



8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	2010. 12. 31	本 期 增 加		本期减少	2011. 12. 31
固定资产原价					
房屋建筑物	38,943,575.48		3,200,343.81	-	42,143,919.29
机械设备	44,634,790.79		1,567,232.48	7,083,169.60	39,118,853.67
运输设备	5,777,019.12		3,947,094.00	394,418.00	9,329,695.12
电子设备	11,520,828.61		496,448.32	562,436.93	11,520,759.35
办公设备	6,713,559.97		3,371,303.04	38,585.81	9,980,357.85
其他设备	5,721,700.13		761,597.86	183,759.79	6,299,538.20
合 计	113,311,474.10		13,344,019.51	8,262,370.13	118,393,123.48
其中：在建工程转入	-			-	-
累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	11,782,193.79	-	1,283,885.29	-	13,066,079.08
机械设备	23,887,512.03	-	3,486,059.02	5,157,377.85	22,216,193.20
运输设备	1,215,362.19	-	1,313,016.03	295,748.01	2,232,630.21
电子设备	8,154,892.60	212,855.81	1,658,017.06	429,395.77	9,596,369.70
办公设备	3,717,904.52	11,956.53	1,852,088.97	29,202.69	5,552,747.33
其他设备	2,899,408.27	116,181.18	1,037,325.55	116,181.21	3,936,733.79
合 计	51,657,273.40	340,993.52	10,630,391.92	6,027,905.53	56,600,753.31
净值	61,654,200.70				61,792,370.17
减：固定资产减值准备					
房屋建筑物	-			-	-
机械设备	-			-	-
运输设备	-			-	-
电子设备	-			-	-
办公设备	-			-	-
其他设备	-			-	-
合 计	-			-	-



项 目	2010. 12. 31	本 期 增 加	本期减少	2011. 12. 31
固定资产净额				
房屋建筑物	27,161,381.69	-	-	29,077,840.21
机械设备	20,747,278.76	-	-	16,902,660.47
运输设备	4,561,656.93	-	-	7,097,064.91
电子设备	3,365,936.01	-	-	1,919,029.28
办公设备	2,995,655.45	-	-	4,432,970.89
其他设备	2,822,291.86	-	-	2,362,804.41
合 计	61,654,200.70	-	-	61,792,370.17

2011 年度折旧额为 10,630,391.92 元。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司对固定资产进行全面清查，无闲置固定资产，未发现存在需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

(1)

项 目	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	107,221,706.16	-	107,221,706.16	24,499,514.41	-	24,499,514.41



(2) 在建工程项目变动情况

项 目 名 称	预算数 (万元)	2010. 12. 31	本期增加	转入资产	其他 减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源	2011. 12. 31
衍生产品生产基地工程	18,616.10	22,095,892.65	82,526,781.93	-	-	-	-	募集资金	104,622,674.58
ERP 工程	2,000.00	2,403,621.76	65,409.82	-	-	-	-	募集资金	2,469,031.58
动漫硅谷项目	-	-	130,000.00	-	-	-	-	自筹	130,000.00
合 计	20,616.10	24,499,514.41	82,722,191.75	-	-	-	-	-	107,221,706.16

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	取得方式	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 12. 31	剩余摊销期限
一、原价合计		209,503,647.31	1,634,120.10	-	211,137,767.41	
奥迪工业园土地使用权	购入	15,600,000.00	-	-	15,600,000.00	35 年 8 个月
大埔村土地使用权	购入	32,755,600.00	-	-	32,755,600.00	46 年 4 个月
大埔村土地使用权 2	购入	10,764,472.00	-	-	10,764,472.00	48 年
软件	购入	1,276,146.66	167,692.30	-	1,443,838.96	5 个月-3 年 11 个月
商标权	自行注册	2,943,085.89	839,332.80	-	3,782,418.69	1 年-9 年 5 个月
专利权	自行注册	1,082,461.00	568,985.00	-	1,651,446.00	1 年 2 个月-2 年 11 个月



广东奥飞动漫文化股份有限公司 2011 年度报告

项 目	取得方式	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 12. 31	剩余摊销期限
著作权	自行注册	-	58,110.00	-	58,110.00	2 年 6 个月
卡通频道经营权	并购	145,081,881.76	-	-	145,081,881.76	28 年 2 个月
二、累计摊销合计		12,059,850.58	7,374,463.24		19,434,313.82	
奥迪工业园土地使用权		4,201,059.65	312,000.00	-	4,513,059.65	
大埔村土地使用权		1,746,965.18	655,112.03	-	2,402,077.21	
大埔村土地使用权 2		215,289.44	215,289.44	-	430,578.88	
软件		739,885.77	282,342.40	-	1,022,228.17	
商标权		828,577.04	615,281.96	-	1,443,859.00	
专利权		298,021.23	454,390.25	-	752,411.48	
著作权		-	3,984.43	-	3,984.43	
卡通频道经营权		4,030,052.27	4,836,062.73	-	8,866,115.00	
三、无形资产减值准备累计金额合计		-	-	-	-	
奥迪工业园土地使用权		-	-	-	-	
大埔村土地使用权		-	-	-	-	
软件						
商标权		-	-	-	-	
专利权		-	-	-	-	



广东奥飞动漫文化股份有限公司 2011 年度报告

项 目	取得方式	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 12. 31	剩余摊销期限
著作权		-	-	-	-	
卡通频道经营权						
三、无形资产账面价值合计		197,443,796.73	-	-	191,703,453.59	
奥迪工业园土地使用权		11,398,940.35	-	-	11,086,940.35	
大埔村土地使用权		31,008,634.82	-	-	30,353,522.79	
大埔村土地使用权 2		10,549,182.56	-	-	10,333,893.12	
软件		536,260.89	-	-	421,610.79	
商标权		2,114,508.85	-	-	2,338,559.69	
专利权		784,439.77	-	-	899,034.52	
著作权		-	-	-	54,125.57	
卡通频道经营权		141,051,829.49	-	-	136,215,766.76	

2011 年度摊销额为 7, 374, 463. 24 元。

(2) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

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

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



11、商誉

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

12、长期待摊费用

种 类	原始发生金额	2010. 12. 31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	2011. 12. 31	剩余摊销年限
动画灯饰工程	450,000.00	225,000.00		225,000.00	450,000.00	-	-	
澄海办公楼三楼装修	288,317.60	213,542.54	7,036.64	144,158.80	211,897.22	-	76,420.38	11 个月
保利中心办公室装修	4,121,657.30	4,016,585.48		1,336,777.98	1,441,849.80	-	2,679,807.50	24 个月
零售终端小店装修款	2,437,451.34	1,088,065.95	1,193,947.40	888,263.87	1,043,701.86	-	1,393,749.48	8-22 个月
仓储基地装修	126,601.99		126,601.99	15,825.25	15,825.25	-	110,776.74	21 个月
澄海办公楼 3 楼海外事业部装修	107,992.00		107,992.00	53,996.00	53,996.00	-	53,996.00	12 个月
办公室门禁、考勤及语音交换机安装工程	51,953.96		51,953.96	51,953.96	51,953.96	-	-	30 个月
嘉佳办公区装修	622,450.08	194,203.75	-	117,570.02	545,816.35	-	76,633.73	7-18 个月
网络建设费	1,146,000.00	831,166.35	93,200.00	225,546.67	447,180.32	-	698,819.68	3-55 个月



广东奥飞动漫文化股份有限公司 2011 年度报告

种 类	原始发生金额	2010. 12. 31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	2011. 12. 31	剩余摊销年限
香港奥飞办公装修	105,294.59	90,670.34		37,725.53	52,349.78	-	52,944.81	19 个月
英国奥飞办公装修	347,441.27	219,298.41	108,206.64	121,413.44	141,349.66	-	206,091.61	21-26 个月
小店形象装修	1,389,663.97		1,389,663.97	159,673.22	159,673.22	-	1,229,990.75	17-23 个月
合 计	11,194,824.10	6,878,532.82	3,078,602.60	3,377,904.74	4,615,593.42	-	6,579,230.68	

**13、递延所得税资产和递延所得税负债**

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
一、递延所得税资产		
坏账准备的影响	821,176.13	509,022.29
存货跌价准备的影响	1,196,122.80	1,738,465.58
可抵扣亏损的影响	305,955.42	40,855.16
未支付工资余额的影响	299,162.67	135,999.50
合 计	2,622,417.02	2,424,342.53
二、递延所得税负债	-	-
	-	-
合 计	-	-

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

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	5,030,563.04
存货跌价准备	7,974,152.03
待弥补亏损	1,223,821.68
未支付工资余额	1,788,476.74
合 计	16,017,013.48

14、资产减值准备明细

项 目	2010. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2011. 12. 31
			转 回	转 销	
坏账准备	3,415,118.26	1,615,444.78	-	-	5,030,563.04
存货跌价准备	11,589,770.55	6,131,747.57	-	9,747,366.09	7,974,152.03
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其他资产减值准备	-	-	-	-	-
合 计	15,004,888.81	7,747,192.35	-	9,747,366.09	13,004,715.07

**15、短期借款**

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

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

16、应付账款

(1)

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

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

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

17、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

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

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，预收款项中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

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

18、应付职工薪酬

项 目	2010. 12. 31	本期计提	本期支付	2011. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补	8,708,753.50	128,273,496.32	128,010,016.07	8,972,233.75



项 目	2010. 12. 31	本期计提	本期支付	2011. 12. 31
贴				
二、职工福利费	155,115.46	8,051,031.05	8,206,146.51	-
三、社会保险费	29,120.44	7,367,636.80	7,396,757.24	-
其中：基本养老保险费	29,120.44	4,289,308.57	4,318,429.01	-
失业保险费	-	151,827.90	151,827.90	-
工伤保险费	-	462,172.77	462,172.77	-
生育保险费	-	242,158.00	242,158.00	-
医疗保险费	-	2,161,523.02	2,161,523.02	-
重大疾病险	-	60,646.54	60,646.54	-
四、工会经费	837,348.20	-	220,827.90	616,520.30
五、职工教育经费	20,204.90	1,739,157.49	1,739,157.49	20,204.90
六、住房公积金	-	256,990.00	256,990.00	-
七、非货币性福利	-	249,871.32	249,871.32	-
八、因解除劳动关系给予的 补偿	-	123,640.00	123,640.00	-
合 计	9,750,542.50	146,061,822.98	146,203,406.53	9,608,958.95

注：公司应付职工薪酬中的工资一般当月发放上月，无拖欠性质的应付职工薪酬。

19、应交税费

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
增值税	4,560,421.95	1,145,543.47
营业税	-1,322,075.41	819,535.70
企业所得税	10,038,630.91	16,866,831.81
城市维护建设税	2,662,298.99	3,593,173.72
印花税	444,371.51	443,769.90
个人所得税	232,893.25	293,725.61
教育费附加	1,132,566.37	1,540,162.55



项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
地方教育费附加	226,468.25	-
堤围防护费	220,499.93	175,749.01
文化事业建设费	10,437.14	-32,023.96
其他代扣税	20,849.62	-
合 计	18,227,362.51	24,846,467.81

20、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露：

种 类	2011. 12. 31	2010. 12. 31
1年以内	4, 513, 375. 04	1, 411, 072. 61
1-2年	150, 295. 00	160, 000. 00
2-3年	50, 000. 00	-
3年以上	-	-
合 计	4, 713, 670. 04	1, 571, 072. 61

(2) 截至2011年12月31日，不存在其他应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

(3) 截至2011年12月31日，不存在账龄超过1年的大额其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

借款类别	2011. 12. 31	2010. 12. 31
保证借款	12,000,000.00	3,000,000.00
合 计	12,000,000.00	3,000,000.00

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

22、长期借款

借款类别	2011. 12. 31	2010. 12. 31
保证借款	-	12,000,000.00
合 计	-	12, 000, 000. 00

**23、其他非流动负债**

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

公司的其他非流动负债为递延收益，其中挖潜改造贷款贴息为广东省财政厅、广东省经济贸易委员会无偿拨入智能玩具电子机芯生产配套改造项目的挖潜改造贷款贴息，收款时间为 2005 年 2 月 23 日，在 2007 年将 600,000.00 元作为与资产相关的政府补助转入递延收益，在该项目期限内将递延收益平均分摊转入当期损益；火力少年王 3 动漫产业发展基金为广州市越秀区科技和信息化局拨付的火力少年王 3 动漫发展资金补助，收款时间为 2011 年 1 月，在 2011 年将 800,000.00 元作为与资产相关的政府补助转入递延收益，在该项目期限内将递延收益分摊转入当期损益。

24、股本**(1) 明细情况**

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 12. 31
一、非上市流通股份				
1、发起人股份	-	-	-	-
其中：境内法人持有股份	-	-	-	-
境内自然人持有股份	-	-	-	-
2、募集法人股	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-
未上市流通股份合计	-	-	-	-
二、已上市流通股份				
1、有限售条件的股份	192,000,000.00	115,200,000.00	-	307,200,000.00
其他内资持股	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-
境内自然人持股	192,000,000.00	115,200,000.00	-	307,200,000.00



项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
2、无限售条件的股份	64,000,000.00	38,400,000.00	-	102,400,000.00
人民币普通股	64,000,000.00	38,400,000.00	-	102,400,000.00
三、股份总数	256,000,000.00	153,600,000.00	-	409,600,000.00

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

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

25、资本公积

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

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

26、盈余公积

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

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

27、未分配利润

项 目	2011 年度	2010 年度
期初未分配利润	296,064,453.60	176,278,482.77
其他转入	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,190,433.45	130,947,680.32



减：提取法定盈余公积	10,061,263.60	11,161,709.49
提取任意盈余公积	-	-
分配普通股现金股利	76,800,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	341,393,623.45	296,064,453.60

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

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

(2) 营业成本

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

(3) 营业收入按业务列示如下：

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



(4) 营业成本按业务列示如下:

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

(5) 营业收入按地区列示如下:

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

(6) 营业成本按地区列示如下:

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

(7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

①2010 年度

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部营业收入的比例(%)
远利兄弟公司	53,744,602.32	5.95
义乌信龙贸易商行(张永信)	30,048,829.12	3.33
香港裕俊集团有限公司	27,657,714.45	3.06



沙特彩虹公司	24,421,408.30	2.70
深圳市凯勤实业发展有限公司	14,795,954.66	1.64
合 计	150,668,508.85	16.68

②2011 年度

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

29、营业税金及附加

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

30、销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度
广告费	19,971,826.03	19,506,980.67
职工薪酬费用	22,209,623.16	14,571,985.10
运输商检仓储费	19,426,055.88	13,530,859.03
推广促销展示费	17,060,284.61	13,347,747.78
办公费用	22,670,541.44	15,185,834.15
宣传费用	5,512,511.97	2,795,509.27



业务招待费	1,490,346.40	869,335.77
其他费用	3,055,813.42	1,089,965.75
合 计	111,397,002.91	80,898,217.52

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

31、管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬费用	36,135,915.22	28,016,844.86
研发费用	32,016,011.17	21,017,282.91
租金水电及物管费	7,954,014.69	6,275,031.50
折旧摊销费用	11,892,152.47	9,330,581.73
业务招待费	3,952,807.21	3,769,602.51
知识产权保护费	5,475,445.47	3,155,283.75
差旅费	3,002,177.01	3,066,906.55
税费	3,246,716.03	2,420,555.57
招聘费	497,612.90	1,111,929.62
咨询费	2,616,624.03	1,732,507.73
办公费用	2,039,031.25	1,077,303.55
车辆交通费	4,074,397.83	899,800.63
会务费	800,410.50	447,690.55
电话邮寄费	1,071,643.68	727,238.41
信息项目费用	2,042,394.03	657,272.57
其他费用	5,455,426.35	4,249,071.08
合 计	122,272,779.84	87,954,903.52

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



32、财务费用

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

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

33、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	1,550,492.22	465,397.64
存货跌价损失	6,131,747.57	11,036,951.58
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
其他资产减值损失	-	-
合 计	7,682,239.79	11,502,349.22

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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



合 计	-339,325.74	-
-----	-------------	---

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益:

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

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

35、营业外收入

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

政府补助明细列示:

项 目	2011 年度	2010 年度
越秀区科信局拨 2010 第三批动漫产业发展资金	1,200,000.00	-
石家庄市财政集中支付中心人民会堂动漫补助	10,000.00	-
挖潜改造贷款贴息	60,000.00	-
广州原创动画片首播奖励	4,190,000.00	-
专利申请补助	181,300.00	-
广东省文化厅重点动漫产业发展补贴资金	900,000.00	-
澄海区出口大户奖励金	45,000.00	-
第十三届澄海玩博会补贴	20,000.00	-



项 目	2011 年度	2010 年度
澄海区财政上市奖励金	-	1,000,000.00
鄂尔多斯市东胜区财政国库支付中心奖金	80,000.00	-
广东省质量技术监督局 2010 年技术标准战略专项经费	30,000.00	-
广东省开拓国际市场专项资金	80,000.00	-
参展费补贴	174,240.00	16,000.00
中国国际动漫节节展办公室款	10,000.00	-
省中小企业专项资金银企合作项目资金	320,000.00	-
广州越秀区科技局拨第三批软件动漫产业发展资金	3,161,880.00	-
广州市越秀区科技和信息化局优秀民营企业奖励	10,000.00	-
果宝奖金	300,000.00	-
动漫奖金	10,000.00	-
动画电影虎王归来华表奖奖金	30,000.00	-
动画电影虎王归来政府补贴款	225,000.00	-
动画电影马小跳华表奖奖金款	170,000.00	-
广州市国库文化产业发展专项基金	250,000.00	-
广州市国库科技三项经费	550,000.00	-
汕头财政局 2010 年两新产品专项资金	400,000.00	-
汕头市财政局 2010 年服务贸易发展专项资金	95,000.00	-
汕头质量技术监督局标准战略资金	20,000.00	-
汕头财政科技局研发与生产电子小子项目科技经费	80,000.00	-
汕头澄海区澄海华街道经济技术发展办公室省出口名牌产品奖励	100,000.00	-
2010 年美国纽约国际玩具博览会中小企业补贴	27,200.00	-
澄海区财政应用电子商务扶持资金	2,500.00	-
澄海区外向型民营企业发展资金	200,000.00	-
汕头市财政局 09 年机电和高新技术调整资金	-	800,000.00
汕头市财政局 09 年两新产品专项资金	-	690,000.00
汕头市财政局 09 年三季度扶持资金	-	83,040.00
澄海科技局经费	-	500,000.00



项 目	2011 年度	2010 年度
省财政挖潜改造资金切块和技术改术项目资金	-	500,000.00
财政局 09 年二三季度扶持资金	-	89,089.00
汕头财政局知识局补助金	-	41,800.00
09 年区优秀专利申请项目补助经费	-	12,700.00
汕头财政局 2009 年奖励企业上市专项资	-	1,000,000.00
汕头市知识产权局奖金	-	30,000.00
北京中轻联认证中心专项经费	-	71,000.00
澄华街道纳税大户奖金	-	100,000.00
澄海科技局原创动漫影视的制作和衍生品开发经费	-	100,000.00
汕头澄海区经济贸易局第 8 届上海玩具展位补贴专项	-	31,500.00
汕头澄海区经济贸易局第 21 届广州展位补贴专项	-	21,000.00
汕头财政局 09 年四季度退税扶持资金	-	33,624.00
09 年汕头行业知识产权保护试点扶持资金	-	80,000.00
汕头财政知识产权局补助金	-	11,500.00
广东玩具文化经济发展研究会 09 年中小企业资金补贴	-	21,000.00
澄海区国库扶持动漫文化产业发展专项资金	-	800,000.00
汕头市财政局 09 年度省国际市场开拓资金	-	45,000.00
广东省知识产权局专利奖奖金	500,000.00	500,000.00
汕头市财政局 09 年第四季度机电高新产品征退差	-	77,761.00
汕头财政大楼知识产权局专利资金	-	240,000.00
汕头国库知识产权局资助金	-	46,300.00
澄海区财政预拨省级企业技术中心专项资金	-	2,000,000.00
汕头市财政局 09 年四季度八类商品征退差及清算款	-	41,038.00
广州市软件经费补助	-	1,698,800.00
中小企业政银企贴息资金	-	273,000.00
广州市以上优秀原创奖金	-	605,600.00
中小企业政企银贴息资金	-	47,000.00
形象参展补贴	-	141,363.50



项 目	2011 年度	2010 年度
广州市科技局项目经费	-	100,000.00
2010 年第二届中国年度十大优秀动画歌曲奖	-	30,000.00
2010 年第二届中国年度十大最具产业价值动画形象奖	-	100,000.00
最佳动画衍生产品设计奖	-	100,000.00
社保局工伤事故较少单位奖励	841.72	256.29
合 计	13,432,961.72	12,138,371.79

36、营业外支出

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

37、所得税费用

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

公司报告期内企业所得税的政策详见本附注三。

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

①2011 年度

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



$$=256,000,000+256,000,000*6/10=409,600,000$$

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益= $P \div S$

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

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

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

②2010 年度

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

$$=(160,000,000+160,000,000*6/10) *6/10=409,600,000$$

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益= $P \div S$

$$=130,947,680.32/409,600,000=0.32$$

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

$$=124,526,711.95/409,600,000=0.30$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 本公司各报告期内不存在发行可转换公司债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益相同。

39、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2011 年度	2010 年度
往来款	2,855,000.00	2,786,537.26
政府补助	13,479,240.00	12,078,871.79
利息收入	16,667,971.49	8,973,789.45
其他	1,887,681.02	689,294.00



项 目	2011 年度	2010 年度
合 计	34,889,892.51	24,528,492.50

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

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

(3) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下：

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

40、现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料

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



项 目	2011 年度	2010 年度
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	3,681,478.05	3,786,097.40
投资损失（减：收益）	339,325.74	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-156,836.35	-160,401.58
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-52,446,628.31	-61,391,351.62
经营性应收项目的减少（减：增加）	-101,603,288.51	7,770,550.52
经营性应付项目的增加（减：减少）	3,351,454.07	143,860,420.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,952,348.34	246,739,510.80
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	640,548,128.36	884,867,899.15
减：现金的期初余额	884,867,899.15	779,050,242.84
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-244,319,770.79	105,817,656.31

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2011 年度	2010 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	6,955,936.00	90,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,955,936.00	90,000,000.00
减：母公司对子公司及其他单位增资的现金和现金等价物	316,327.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	222,213.86	2,529,016.42



项 目	2011 年度	2010 年度
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,417,395.14	87,470,983.58
4. 取得子公司的净资产	746,502.01	4,918,118.24
流动资产	10,316,505.15	5,009,237.23
非流动资产	448,554.63	1,769,431.18
流动负债	10,018,557.77	1,860,550.17
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
一、现金	640,548,128.36	884,867,899.15
其中：库存现金	371,679.07	150,279.54
可随时用于支付的银行存款	640,176,449.29	884,717,619.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	640,548,128.36	884,867,899.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-



六、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

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

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码证
广州奥飞文化传播有限公司	全资	有限责任公司	广州市越秀区广州大道北 193 号新达城广场南塔 13 楼	蔡东青	设计、制作、发布、代理国内外各类广告；电视剧、综艺、专题、动画故事片的制作、复制、发行。批发、零售：国内版图书、报纸、期刊。	20000	100%	100%	76842853-0
广东奥迪动漫玩具有限公司	全资	有限责任公司	广州市天河区天河北路 30 号中 1106A	蔡晓东	研究、开发、设计；电子产品、玩具、动漫软件产品。文学艺术创作。电子计算机技术服务。批发和零售贸易。货物进出口、技术进出口。	1000	100%	100%	79941678-6
北京中奥影迪动画制作有限公司	控股	有限责任公司	北京市海淀区北三环中路 77 号北影招待所 101 室	蔡东青	制作电视节目、代理、发布广告	1200	50%	50%	66843871-5
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股	有限责任公司	广州市越秀区环市东路 331 号广东电视台大楼 1 楼	肖兵	制作、复制、发行：广播剧、电视剧、动画片，专题、专栏综艺。	1000	60%	60%	78577297-4
汕头奥飞玩具有限公司	全资	有限责任公司	汕头市澄海区文冠路原星辰印刷厂	蔡晓东	制造、加工：玩具、工艺品、数码电子产品、文具用品、塑料制品、五金制品、电子游戏机。	300	100%	100%	56456705-3
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%	-



广东奥飞动漫文化股份有限公司 2011 年度报告

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
英国奥飞动漫玩具有限公司	全资	有限责任公司	英国伦敦北芬奇利区屋柏瑞格鲁夫大街 2 号温宁顿室 N120DR	蔡立东	玩具批发零售贸易、产品专卖店及展销等	1 英镑	100%	100%	-
广州市执诚服饰有限公司	控股	有限责任公司	广州市荔湾区黄沙大道粤南大街 25-29 号 1524 房	邓金华	销售：服装及服装饰品；批发和零售贸易；货物进出口、技术进出口。	81.63	51%	51%	55236121-8

3、本公司的联营企业情况

公司全称	类型	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码证
广东宝奥现代物流投资有限公司	联营	有限责任公司	汕头市澄海区金鸿公路边	刘武	实业投资开发；商品加工、维修、包装、代展、检验；国际货运代理；库场设备租赁；商品物资批发、零售；物资配送；报关业务；物流规划和咨询服务；市场开发、经营及管理服务；市场配套服务；网上销售玩具、毛衫、塑料原料；房地产开发，物业租赁和物业管理；物业及设备维修维护；股权投资。筹办：组织完成设计我国公路、水路、铁路运输的国际集装箱多式联运业务，货物装卸、搬运业务，普通货运，货物专用运输（集装箱），货物专用运输（冷鲜保鲜），商品储存。	10000	30%	30%	57791423-7
北京潘高文化传媒有限公司	联营	有限责任公司	北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街 5 号 051 室	刘浩	组织影视艺术文化交流活动；影视策划；动漫设计；会议服务；劳务服务；影视技术咨询；计算机系统集成；电脑图文设计、制作；承办展览展示；计算机软件开发；企业形象设计；公关策划；市场调查；租赁灯光音响、设备、办公设备；设计、制作、代理、发布广告；销售服装服饰、日用杂货、工艺品、文化用品、建筑材料、电子产品。	2000	20%	20%	55488643-X



4、不存在控制关系但存在关联交易的关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青配偶的兄弟担任法定代表人的公司	73410864-3
汕头市丰迪房地产开发有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青控制的企业	76294862-3
惠州奥晨置业有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青控制的企业	79628812-5
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	控股股东及实际控制人蔡东青配偶的兄弟担任法定代表人的公司	68244912-X

5、重大关联交易

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

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①、报告期内公司向关联方采购的情况如下：

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

②、报告期内向关联方提供劳务收入情况如下：

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

(2) 关联方管理服务

①、截止 2011 年 12 月 31 日，关联提供管理服务情况：

委托方名称	受托方名称	管理资产情况	管理资产涉及金额	管理起始日	管理终止日	本年管理费



广东奥飞动漫文化股份有限公司	汕头市丰迪房地产开发有限公司	动漫衍生品生产基地	104,622,674.58	2010/8/10	竣工结算日	540,000.00
----------------	----------------	-----------	----------------	-----------	-------	------------

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

②、截止 2010 年 12 月 31 日，关联提供管理服务情况：

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

(3) 关联方租赁

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

(4) 关联方担保

①、截至 2011 年 12 月 31 日关联方担保情况如下：

截至 2011 年 12 月 31 日，公司之股东蔡东青为公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司在中国银行股份有限公司广州东山支行的下列借款提供连带责任保证，该借款同时由公司提供连带责任保证，具体情况如下：

担保金额	借 款 期 限	利 率	关联方担保方式
12,000,000.00	2009.5.13~2012.5.13	5.82%	连带责任保证

②、截至 2010 年 12 月 31 日关联方担保情况如下：

截至 2010 年 12 月 31 日，公司之股东蔡东青为公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司在中国银行股份有限公司广州东山支行的下列借款提供连带责任保证，该借款同时由公司提供连带责任保证，具体情况如下：

担保金额	借 款 期 限	利 率	关联方担保方式
------	---------	-----	---------



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

(5) 关联方财务资助

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

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

(6)、关联方未结算余额

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

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司不存在其他影响正常生产、经营活动需作披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

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



联童鞋有限公司，上海市工商行政管理局闵行分局为上海乐客友联童鞋有限公司颁发了《企业法人营业执照》，注册资本为人民币肆仟伍佰万元。

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

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

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

十、其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司无其他需作披露的重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2011. 12. 31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	124,026,655.22	100.00	2,922,962.67	2.36
组合小计		124,026,655.22	100.00	2,922,962.67	2.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		124,026,655.22	100.00	2,922,962.67	2.36
类 别	2010.12.31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	110,608,607.09	100.00	3,052,106.41	2.76



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

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	118,496,285.60	95.54	2,369,925.71	100,109,428.78	90.51	2,002,188.58
1-2 年	5,530,369.62	4.46	553,036.96	10,499,178.31	9.49	1,049,917.83
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	124,026,655.22	100.00	2,922,962.67	110,608,607.09	100.00	3,052,106.41

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应收账款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(5) 2011 年 12 月 31 日应收账款前五名单位情况如下:

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
广州澳翔玩具有限公司	无关联关系	7,596,110.35	1 年以内	6.12
韩国 AI 公司	无关联关系	5,975,430.15	1 年以内	4.82
乌鲁木齐翔合升商贸有限公司	无关联关系	4,197,976.02	1 年以内	3.38
广州奥玥贸易有限公司	无关联关系	3,572,093.32	1 年以内	2.88
深圳市凯勤实业发展有限公司	无关联关系	2,977,178.46	1 年以内	2.40
合 计		24,318,788.30		19.60

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:



类 别		2011. 12. 31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款	账龄组合	59,985,824.64	99.45	1,592,911.13	2.66
	应收出口退税款组合	330,315.44	0.55	-	-
组合小计		60,316,140.08	100.00	1,592,911.13	2.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		60,316,140.08	100.00	1,592,911.13	2.66
类 别		2010.12.31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款	账龄组合	30,937,519.99	100.00	618,750.40	2.00
	应收出口退税款组合	-	-	-	-
组合小计		30,937,519.99	100.00	618,750.40	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		30,937,519.99	100.00	618,750.40	2.00

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	55,070,891.61	91.81	1,101,417.83	30,937,519.99	100.00	618,750.40
1-2 年	4,914,933.03	8.19	491,493.30	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	59,985,824.64	100.00	1,592,911.13	30,937,519.99	100.00	618,750.40

(3) 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中不存在应收持有公司 5%（含 5%）



以上表决权股份的股东欠款。

(5) 2011 年 12 月 31 日其他应收款前五名单位情况如下：

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

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	274,750,518.24	-	274,750,518.24	161,661,072.04	-	161,661,072.04
其他投资	33,117,493.31	-	33,117,493.31	-	-	-
合计	307,868,011.55	-	307,868,011.55	161,661,072.04	-	161,661,072.04



(2) 长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	股权及表决权比例 (%)	投资额	2010. 12. 31	本期投资增减额	累计权益增减额	2011. 12. 31	核算方法
广州奥飞文化传播有限公司	100	200,000,000.00	96,930,121.39	100,000,000.00	-	196,930,121.39	成本法
广东奥迪动漫玩具有限公司	100	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	成本法
北京中奥影迪动画制作有限公司	50	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	成本法
奥飞动漫文化(香港)有限公司	100	3,676,535.50	730,940.50	2,945,595.00	-	3,676,535.50	成本法
英国奥飞动漫玩具有限公司	100	3,187,925.35	10.15	3,187,915.20	-	3,187,925.35	成本法
汕头奥飞玩具有限公司	100	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	成本法
广东嘉佳卡通影视有限公司	30	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	成本法
广州市执诚服饰有限公司	51	6,955,936.00	-	6,955,936.00	-	6,955,936.00	成本法
北京潘高文化传媒有限公司	20	4,000,000.00	-	4,000,000.00	21,799.48	4,021,799.48	权益法
广东宝奥现代物流投资有限公司	30	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-904,306.17	29,095,693.83	权益法
合 计		311,820,396.85	161,661,072.04	147,089,446.20	-882,506.69	307,868,011.55	

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。



4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

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

(2) 营业成本

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

(3) 营业收入按业务列示如下：

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

(4) 营业成本按业务列示如下：

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

(5) 营业收入按地区列示如下：



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

（6）营业成本按地区列示如下：

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

（7）公司前五名客户的营业收入情况如下：

①2010 年度

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部营业收入的比例（%）
远利兄弟公司	53,744,602.32	7.21
广东奥迪动漫玩具有限公司	47,285,111.01	6.34
香港裕俊集团有限公司	27,657,714.45	3.71
沙特彩虹公司	24,421,408.30	3.28
义乌信龙贸易商行(张永信)	18,170,173.34	2.44
合 计	171,279,009.42	22.98

②2011 年度

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部营业收入的比例（%）
广东奥迪动漫玩具有限公司	70,209,039.09	8.61
义乌信龙贸易商行(张永信)	18,854,098.71	2.31
俄罗斯 GrandToy 公司	14,743,055.03	1.81
上海炫动传播股份有限公司	13,825,922.20	1.70
湖南金鹰卡通有限公司	12,187,671.88	1.49
合 计	129,819,786.91	15.92

5、投资收益

（1）投资收益明细情况



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

6、母公司现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,612,636.04	111,617,094.90
加：资产减值准备	5,116,072.69	7,183,165.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,907,321.56	7,431,071.33
无形资产摊销	2,159,373.41	1,682,285.71
长期待摊费用摊销	2,672,680.91	715,927.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-79,073.14	17,439.60
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	2,144,802.20	2,549,528.07
投资损失（减：收益）	850,945.04	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-119,093.80	647,629.31
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-53,173,761.65	-48,031,857.19
经营性应收项目的减少（减：增加）	-28,181,450.46	-58,013,517.56
经营性应付项目的增加（减：减少）	-60,169,518.15	171,332,348.92
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-20,259,065.35	197,131,116.67
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		



项 目	2011 年度	2010 年度
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	477,035,506.47	739,803,628.89
减：现金的期初余额	739,803,628.89	709,238,964.39
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-262,768,122.42	30,564,664.50

十二、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	2011 年度	2010 年
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	69,578.95	-39,569.05
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,432,961.72	12,138,371.79
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	338,320.36	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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 年度	2010 年
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	543,180.95	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的管理费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-3,839,954.30	-4,546,922.53
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	10,544,087.68	7,551,880.21
减：非经常性损益相应的所得税	1,356,995.20	1,133,904.15
减：少数股东损益影响数	-12,130.02	-2,992.31
非经常性损益影响的净利润	9,199,222.50	6,420,968.37

2、收益指标计算：

报 告 期 利 润		加权平均净 资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2011 年度	归属于公司普通股股东的净利润	9.82%	0.32	0.32
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.14%	0.30	0.30
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	10.40%	0.32	0.32
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.89%	0.30	0.30



第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2011 年度报告全文；
- 二、载有法定代表人、主管会计师工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内，公司在《证券时报》和巨潮资讯网（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。

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

二〇一二年四月十五日