

广东奥飞动漫文化股份有限公司

Guangdong Alpha Animation and Culture Co., Ltd.



2013 半年度报告

股票简称：奥飞动漫

股票代码：002292

披露时间：2013 年 8 月 22 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人蔡东青、主管会计工作负责人邓金华及会计机构负责人(会计主管人员)陈臻声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在一定的风险，请投资者注意投资风险。

目录

2013 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	27
第八节 财务报告	28
第九节 备查文件目录	120

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、奥飞动漫、奥飞股份	指	广东奥飞动漫文化股份有限公司
奥迪动漫玩具、奥迪玩具	指	广东奥迪动漫玩具有限公司，为本公司的全资子公司
奥飞文化	指	广州奥飞文化传播有限公司，为本公司的全资子公司
中奥影迪	指	北京中奥影迪动画制作有限公司，为本公司的控股子公司
嘉佳卡通、嘉佳	指	广东嘉佳卡通影视有限公司,为本公司的控股子公司
奥飞香港	指	奥飞动漫文化（香港）有限公司，为本公司的全资子公司
奥飞英国	指	奥飞动漫玩具（英国）有限公司，为本公司的全资子公司
汕头奥飞	指	汕头奥飞玩具有限公司，为本公司的全资子公司
执诚服饰、执诚	指	广州市执诚服饰有限公司，为本公司的控股子公司
乐客友联、乐客	指	上海乐客友联童鞋有限公司，为本公司的控股子公司
明星动画、明星	指	广东明星创意动画有限公司，为本公司的控股子公司
精合动漫、精合	指	深圳市精合动漫有限公司，为本公司全资子公司奥飞文化的参股子公司
万象娱通、万象	指	北京万象娱通网络科技有限公司，为本公司的参股子公司
潘高文化、潘高	指	北京潘高文化传媒有限公司，为本公司的参股子公司
宝奥物流、宝奥	指	广东宝奥现代物流投资有限公司，为本公司的参股子公司
深交所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
证监局	指	中国证监会广东证监局
保荐人、主承销商	指	广发证券股份有限公司
律师	指	北京市大成律师事务所
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	奥飞动漫	股票代码	002292
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东奥飞动漫文化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	奥飞动漫		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Alpha Animation and Culture Co., Ltd.		
公司的法定代表人	蔡东青		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	658,125,991.09	492,051,229.59	33.75%
归属于上市公司股东的净利润(元)	90,225,466.52	63,113,542.83	42.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	88,795,231.07	57,602,172.92	54.15%
经营活动产生的现金流量净额(元)	12,033,974.25	-20,221,645.54	159.51%
基本每股收益(元/股)	0.15	0.1	50%
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.1	50%
加权平均净资产收益率(%)	5.95%	4.52%	1.43%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	2,534,783,942.88	1,924,874,098.35	31.69%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,548,769,686.48	1,479,079,998.54	4.71%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-21,930.76	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,592,181.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-153,519.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,020,228.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,029,591.35	
减:所得税影响额	73,157.76	
少数股东权益影响额(税后)	-96,024.57	
合计	1,430,235.45	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

我国动漫产业在经过一系列调整与改革后,其巨大市场发展空间与产业链经济价值已初步显现。2012年我国动漫产业总产值达759.94亿元,较2011年的621.72亿元同比增长22.23%。动漫衍生产业和动漫主题公园贡献了动漫产业的较大部分产值;漫画、动画电视、动画电影正处于结构调整阶段;手机(移动终端)动漫为代表的新媒体动漫日益成为我国动漫产业发展的重要突破口;同时,在政策引导和市场调节的双重作用下,品牌取代产品成为企业投入的重点。

二、主营业务分析

概述

上半年,公司经营团队努力拼搏,紧紧围绕公司发展战略,按照2013年度既定的计划发展各项业务。

报告期内,公司实现营业总收入65,812.60万元,同比增长33.75%,实现利润总额10,451.93万元,同比增长32.89%,归属于上市公司股东的净利润9,022.55万元,同比增长42.96%,公司总资产253,478.39万元,净资产154,876.97万元。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	658,125,991.09	492,051,229.59	33.75%	主要是报告期内动漫玩具销售增长所致
营业成本	369,429,114.11	289,755,647.15	27.5%	
销售费用	86,068,000.93	55,833,206.90	54.15%	原因一方面是公司本年度进一步深化渠道扁平化策略所增加营销费用,另一方面是本报告期销售以潮流型项目为主,推广费用相对较高。
管理费用	90,042,931.09	66,859,430.43	34.67%	主要是公司经营规模扩大、人员增加、研发投入增加所致
财务费用	512,857.43	-6,894,354.43	107.44%	主要是报告期内公司发行债券计提利息所致
所得税费用	15,553,499.96	12,669,957.26	22.76%	
研发投入	49,901,450.67	32,572,935.50	53.2%	主要是公司自主研发和新产品不断增加,研发设计、开发费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	12,033,974.25	-20,221,645.54	159.51%	主要是报告期内公司经营规模扩大销售增长回款增加的同时公司生产规模扩大采购、人员、间接投入等增加所致

投资活动产生的现金流量净额	41,963,930.66	-48,289,401.46	186.9%	主要是报告期内理财产品投资到期收回成本所致
筹资活动产生的现金流量净额	517,867,992.54	-86,087,047.70	701.56%	主要是报告期内发行债券收到现金所致
现金及现金等价物净增加额	569,301,350.19	-154,400,925.47	468.72%	主要是报告期内发行债券收到现金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内公司主要完成了如下工作：

1、内容链业务：

a、动漫电影逐渐成为重点业务

报告期内，公司成功上映两部动漫电影。2013年春节期间上映的“巴啦啦小魔仙大电影”，累计票房收入超过5000万元，配套动漫玩具衍生产品终端销售额近5000万。6月28日，由“明星动画”公司制作的“开心超人大电影”首映，据不完全统计，该片票房收入累计超3500万元，“开心宝贝”品牌价值得到有效提升，配套动漫玩具衍生产品也受到消费者喜爱。

b、多部动漫项目成功推出，探索国内周播新模式

上半年，在“陀螺”项目热潮持续时，公司同步推出了“翼空之巅”动漫项目，其配套动漫玩具手指滑板掀起了新一轮的风潮。长线英雄品牌“巨神战击队”动画片采用周播的新播出模式，并在多家电视台的收视率表现良好。“巴啦啦小魔仙之奇迹舞步”推出，获得女孩消费者的追捧。

c、嘉佳卡通频道覆盖北京、上海，媒体受众影响力加强

年初“嘉佳卡通频道”实现北京、上海两大城市的战略落地，全国覆盖人口达2.8亿。“嘉佳卡通频道”坚持栏目和模式双创新，推出自办栏目《健康宝贝—陈医生的星期天》，收视良好，与公司联合打造的“巴啦啦小魔仙优等生”评选大赛，吸引众多粉丝报名，首播收视率超时段均值34%。

d、奥飞动漫品牌持续受认可

“铠甲勇士”、“巴啦啦”、“开心宝贝”三大动画品牌获得消费者认可，授权收入稳步上升，三大品牌已成长为公司核心授权品牌。

2、玩具链业务：

a、动漫玩具业务逆势增长

公司坚持以组织驱动渠道、终端驱动业绩为管理方针，促使营销体系深入变革。上半年，已建立起敬业专业的营销团队，同时升级4R执行力管理系统，强化结果导向的组织管理模式初见成效，上半年，国内动漫玩具销售收入同比增幅明显，其中，零售渠道玩具业务和TRU业务增长较显著。

b、海外玩具业务拓展顺利

报告期内，公司欧美业务拓展顺利，新开拓意大利GP，与美国沃尔玛合作升级，成为其全球遥控车第二大供应商，在俄罗斯“遥控车”推广成果显著，在越南“飓风战魂”陀螺项目获得成功，成为当地玩具新热点。

c、电商发力，成为业务新增长点

去年底，公司成立了电商事业部，上半年其业务框架及组织架构不断完善的同时，与京东、当当等多家垂直电商平台建立起战略合作关系，使得线上的玩具及婴童产品销售业务得到快速发展，并对品牌传播起到较好地促进作用。

3、婴童链业务：

a、婴童产业营销渠道加速整合优化

持续推进市场渠道扁平化，报告期内，公司电商、礼品单渠道外的婴童经销商数量增加至170家（不含电商、礼品），较去年增加27家。婴童分销网点（母婴店、商超）增加至7892家，其中母婴店增加848家，总数达5885家。终端形象建设与投入加大，上半年公司完成25家样板母婴连锁门店形象建设，以及88家游泳馆澳贝终端形象建设。

b、“澳贝”品牌知名度与影响力进一步提升

上半年“澳贝”业绩持续增长，根据第三方进行的品牌调研结果显示，“澳贝”品牌知名度在国内婴幼儿玩具品牌中位列第一。“六一”期间，中国第一夫人访问特多赠送“澳贝”玩具，也提升了“澳贝”作为婴幼儿玩具第一国产品牌的知名度。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
动漫行业	658,031,331.25	369,429,114.11	43.86%	33.73%	27.5%	2.75%
分产品						
动漫影视类	84,968,938.27	27,093,279.18	68.11%	30.15%	23.71%	1.66%
动漫玩具类	379,367,874.65	214,560,851.67	43.44%	40.01%	32.17%	3.35%

非动漫玩具类	139,201,214.66	87,620,466.03	37.05%	22.92%	14.61%	4.56%
电视媒体类	21,012,151.64	19,696,301.76	6.26%	5.73%	20.97%	-11.81%
其他婴童用品类	33,481,152.03	20,458,215.47	38.9%	47.61%	60%	-4.73%
分地区						
中国内地	591,907,024.38	323,339,825.24	45.37%	46.2%	64.03%	-5.94%
境外（含香港）	66,124,306.87	46,089,288.87	30.3%	-24.17%	-50.24%	36.53%

四、核心竞争力分析

1、动漫全产业链运营模式

经过多年的积累，公司目前已经搭建起大动漫娱乐产业的全产业链运营模式，业务范围涵盖了动漫内容创作、媒体发行、商品化授权、衍生产品运营、直营零售等产业链环节。公司凭借近二十年对市场的探索与实践，依据行业发展规律和市场特点，开展与动漫内容相配套的衍生产品的策划、制作，通过多媒体传播和品牌宣传，赋予产品深厚的文化内涵，再在公司完善的营销体系基础上，利用动漫内容的影响力和公司独有的传媒资源促进衍生产品的销售，实现盈利。然后，公司通过动漫衍生产品的盈利反哺动漫内容的成长，支持动漫卡通品牌的持续投入，不断打造出深入人心的动漫形象，从而形成一种良性互动的产业结构。未来，为实现动漫形象价值最大化，公司将继续积极推动各类动漫衍生事业的开展，进一步丰富和拓展大动漫娱乐产业布局。

2、品牌优势

公司拥有国内著名的青少年动漫品牌。除“铠甲勇士”、“火力少年王”、“果宝特工”、“战斗王”等以男孩为主要受众的动漫形象外，还专门开发了“巴啦啦小魔仙”等针对女孩的动漫形象，以及针对全年龄段青少年的“开心宝贝”等动漫形象。丰富的动漫形象极大地提高了公司的品牌知名度。目前公司动漫品牌在数量、知名度等方面均排名国内前列。

在玩具领域，公司多年来精心打造自身品牌，拥有国内知名的“奥迪双钻”、“雷速登”、“翼飞冲天”等玩具品牌。公司是玩具行业第一家被国家工商总局认定为“中国驰名商标”的企业。

在婴童领域，公司拥有“澳贝”、“藤木工坊”、“LUCKY UNION”等婴童用品品牌。涵盖婴童玩具、服装鞋帽、哺育用品、洗护用品等多个婴童用品的门类产品。

3、全方位立体的传播资源

公司2010年投资收购了嘉佳卡通频道的运营公司60%股权，其成为公司独有的媒介资源。依托嘉佳卡通这一稀缺媒介资源，公司构建了包括内容推广媒介与营销渠道相结合的产品媒体推广平台，形成了以核心目标受众为中心的立体营销平台，实现了对目标受众的完整覆盖，从而有效的提高内容产品对目标受众

的吸引力，进而转化为相关衍生品的购买力。

2012年进入儿童舞台剧的演艺业务，推出并公开上演“巴啦啦小魔仙”舞台剧，受到小朋友和家长的热烈欢迎。此外，公司于2012年投资入股了北京万象娱通网络科技有限公司，拥有了移动终端的传播平台。其经营的“爱看动漫”是中国最早的儿童专属移动终端动漫平台之一，专为2-12岁儿童提供动画片的移动点播业务，目前该平台下载会员数已超过100万人。

4、营销网络及推广优势

公司目前已建立起从经销商到分销商到终端零售商的三级营销渠道，与全国各区域经销商建立长期、稳定的合作关系，产品已进入了分布在全国各地的超过两万家百货商场、卖场和玩具销售店。

同时，在零售渠道建设方面成功实现玩具反斗城（Toys “Я” Us）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、唯品会等一线电子商务平台，使得公司的产品销售渠道结构进一步优化。

5、持续的自主创新能力

公司一直致力于自主创新和原创，持续加大对技术、产品自主创新的资金投入，吸收、培养技术和原创人才，建立培养优秀的研发、设计和创作队伍，制定创新激励机制和绩效机制，在资金、人才和机制上给予充分的保障。公司自主创新能力和成果均处于国内领先水平。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
0.00	25,750,000.00	100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金
-------	------	--------	------	--------	------	------	--------	----------	----------	------	----------

								金额	(如有)		额
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	4,500	2012年12月27日	2013年06月26日	4.45%	4,500	0	100.13	100.13
华夏银行股份有限公司广州分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	4,000	2012年12月28日	2013年06月27日	4.00%	4,000	0	79.34	79.34
华夏银行股份有限公司广州分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,000	2012年12月28日	2013年03月28日	3.60%	2,000	0	17.75	17.75
中国建设银行股份有限公司汕头澄海支行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,000	2013年05月21日	2013年08月19日	3.8%	0	0	18.74	0
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2013年06月21日	2013年07月31日	5%	0	0	5.48	0
合计				13,500	--	--	--	10,500	0	221.44	197.22
委托理财资金来源	闲置流动资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况(如适用)	无										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2013年01月11日										

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	141,561.06
报告期投入募集资金总额	57,798.00
已累计投入募集资金总额	124,906.41
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,000
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	3.53%

募集资金总体使用情况说明

公司 IPO 募集资金总额 91,680 万元,扣除发行费用后净额为 86,833.70 万元。止至 2013 年 6 月 30 日应存余额为人民币 16,654.66 万元,公司的 IPO 募集资金存储专户(包括定期存款)实际余额为 19,834.84 万元,实际余额与应存余额差异人民币 3,180.18 万元,为银行存款利息收入与银行手续费的差额 3,180.18 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。

截至 2013 年 6 月 30 日止,公司债募集资金总额 5.5 亿,募集资金净额 54,727.36 万元已全部用于补充流动资金。

上表所列募集资金总额指 IPO 募集资金净额和公司债募集资金净额之和。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
动漫影视制作及衍生品产业化项目	否	20,502.4	20,502.4	85.87	12,211.59	59.56%	-	1,931.48	是	否
动漫衍生品生产基地建设项目	是	18,616.1	23,613.8	2,529.38	22,420.51	94.95%	-	-	-	否
市场渠道优化升级技术改造项目	是	7,552.1	2,552.1	133.62	1,135.43	44.49%	-	-	不适用	否
玩具零售直营项目	是	0	5,000	0	0	0	-	-	否	否
承诺投资项目小计	--	46,670.6	51,668.3	2,748.87	35,767.53	--	--	1,931.48	--	--
超募资金投向										
部分超募资金用于投资《铠甲勇士刑天》、《雷速登之闪电急速》、《凯能机战》三个动画片	否	6,165.4	6,165.4	321.78	5,411.52	87.77%	-	228.17	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	3,000	0	3,000	100%	-	不适用	不适用	否
归还银行贷款(如有)	--	4,850	4,850	0	4,850	100%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	21,150	21,150	0	21,150	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	35,165.4	35,165.4	321.78	34,411.52	--	--	228.17	--	--
合计	--	81,836	86,833.7	3,070.65	70,179.05	--	--	2,159.65	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、动漫衍生品生产基地建设项目，在 2011 年底的实施环境发生了如下变化：一方面基于公司收入规模大幅度增长，产能也需要满足未来五年的发展需求，建筑面积由原先规划的 54,169.90 平方米，增加到 84,459 平方米；另一方面，建筑原材料和劳动力的价格大幅度上升，导致建筑造价超过原先预算，动漫衍生品生产基地建设项目的投资概算因而增加，为提高超额募集资金使用效率，公司将超额募集资金的全部余额 4,997.70 万元用于补充该项目资金；2、市场渠道化升级技术改造项目，由于玩具市场竞争环境和渠道业态发生较大变化而延迟进度，2012 年度将对该项目的实施方式进行变更，将该项目剩余的 6,844.90 万元募集资金中的 5,000.00 万元用于玩具零售直营项目；3、玩具零售直营项目，有利于指导各区域终端门店的建设和服务，完善和开拓公司现有的营销网络，有利于提升公司的品牌形象和有利于控制核心商圈优质店铺资源。为更好落实董事会决议，公司玩具价值链渠道管理进行了大的组织变革，分成流通部、零售部、电商事业部并聘请了专业的人员负责。由于</p>									

	以上所述的人员组建及组织架构变化的原因，导致该玩具零售直营项目暂未按照原计划启动实施，将按照原定计划往后延期，择机实施。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>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。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。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2012年12月31日，公司累计已投入了5,089.75万元。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。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。2012年4月15日，公司第二届董事会第十六次审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，同意公司使用超额募集资金4,997.70万元补充动漫衍生品生产基地建设项目资金。截至2012年12月31日，公司直接投入项目运用的募集资金41,108.39万元，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为29,882.61万元；以募集资金补充流动资金及归还银行借款26,000万元，累计已使用67,108.39万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经2012年4月15日召开的第二届董事会第十六次会议并经2012年5月11日召开的2011年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金实施方式的议案》，同意变更募投项目之“市场渠道优化升级技术改造项目”的实施方式，将“市场渠道优化升级技术改造项目”5,000万元闲置募集资金用于“玩具零售直营项目”，原项目剩余资金将继续按照原计划使用。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p>
募集资金投资项目先	适用

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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	按照募集资金使用的相关规定，公司尚未使用的募集资金均存放于指定的募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
玩具零售直营项目	市场渠道优化升级技术改造项目	5,000	0	0	0%		0	是	否
合计	--	5,000	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			经2012年4月15日召开的第二届董事会第十六次会议并经2012年5月11日召开的2011年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金实施方式的议案》，同意变更募投项目之“市场渠道优化升级技术改造项目”的实施方式，将“市场渠道优化升级技术改造项目”5,000万元闲置募集资金用于“玩具零售直营项目”，原项目剩余资金将继续按照原计划使用。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。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			公司2012年4月董事会、股东大会审议该项目实施方式变更之后，为更好落实董事会决议，公司玩具价值链渠道管理进行了大的组织变革，分成流通部、零售部、电商事业部并聘请了专业的人员负责。由于以上所述的人员组建及组织架构变化的原因，导致该玩具零售直营项目暂未按照原计划启动实施，将按照原定计划往后延期，择机实施。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州奥飞文化传播有限公司	子公司	文化业	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。	200000000	376,455,716.92	322,965,476.80	90,635,619.31	24,835,149.23	22,276,057.35
广东奥迪动漫玩具有限公司	子公司	贸易	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。	100000000	125,662,426.88	113,451,696.49	92,655,257.01	15,165,734.02	12,914,408.46

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	30%	至	50%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	13,500.32	至	15,577.29
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	10,384.86		
业绩变动的原因说明	公司业绩增长的幅度受报告期内新老动画片项目的推出时间以及其市场表现的影响而波动。		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司2012年度权益分派方案为：以公司现有总股本409,600,000股为基数，向全体股东每10股派0.500000元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每10股派0.450000元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.475000元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款^a；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5.000000股。

【^a注：根据先进先出的原则，以投资者证券账户为单位计算持股期限，持股1个月（含1个月）以内，每10股补缴税款0.075000元；持股1个月以上至1年（含1年）的，每10股补缴税款0.025000元；持股超过1年的，不需补缴税款。】

分红前本公司总股本为409,600,000股，分红后总股本增至614,400,000股。

2013年4月18日，公司实施了2012年度权益分派方案。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年03月29日	2012年度网上业绩说明会	其他	个人	全体投资者	投资者网上提问
2013年04月23日	投资者电话沟通会	电话沟通	机构	广发证券、景顺长城、万家基金、华商基金、建信基金、第一创业证券、中投证券、民生证券等	行业情况、公司生产经营情况、募集资金使用情况，未提供资料。
2013年05月09日	广东辖区投资者集体接待日	其他	个人	全体投资者	投资者网上提问
2013年06月20日	中金公司组织的深圳策略会	其他	机构	华夏基金、南方基金、华商基金、鹏华基金等	行业情况、公司生产经营情况、募集资金使用情况，未提供资料。
2013年01月01日 2013年06月30日	公司办公室	电话沟通	个人	中投证券、中信证券、民生证券、华创证券、广发证券、招商证券、浙商证券、中金公司、以及个人股东	行业情况、公司生产经营情况，未提供资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

报告期内，公司没有收购资产情况。

2、出售资产情况

报告期内，公司没有出售资产情况。

3、企业合并情况

报告期内，公司无企业合并情况。

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司不存在与日常经营相关的重大关联交易情况。

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司不存在资产收购、出售发生的重大关联交易情况。

3、共同对外投资的重大关联交易

报告期内，公司不存在共同对外投资的重大。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

报告期内，无其他重大关联交易。

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

报告期内，公司无重大托管情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

报告期内，公司无重大承包情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

报告期内，公司无重大租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或

								否)
经销商	2012年07月17日	365	2012年12月04日	63.55	连带责任保证	1年	否	否
经销商	2012年07月17日	185	2012年12月19日	82.82	连带责任保证	1年	否	否
广东宝奥现代物流投资有限公司	2012年10月29日	3,450	2013年03月25日	900	连带责任保证	15年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)				1,206.81
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			13,450	报告期末实际对外担保余额合计(A4)				1,046.37
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
广州奥飞文化传播有限公司	2012年07月31日	2,000	2012年07月31日	2,000	连带责任保证	1年	否	是
广东嘉佳卡通影视有限公司	2011年07月12日	2,500	2012年10月09日	1,183.5	连带责任保证	3年	否	是
奥飞动漫文化香港有限公司	2013年8月22日	7,750	2013年02月25日	7,750	连带责任保证	1年	否	是
广东明星创意动画有限公司	2013年04月20日	500		0		1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			8,250	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				7,750
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			12,750	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				10,933.5
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)			8,250	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)				8,956.81
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)			26,200	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)				11,979.87
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例(%)								7.74%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)								0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债								0

务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明：报告期内，公司无采用复合方式担保的情况。

3、其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同。

4、其他重大交易

报告期内，公司无其他重大交易。

七、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东蔡东青、蔡晓东、李丽卿	自公司股票上市之日起三十六个月内，其不转让或者委托他人管理其在本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。同时，控股股东蔡东青、蔡晓东还承诺在前述锁定期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。若在申报离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票，出售数量不超过所持有本公司股份总数的 50%。上述股份不包括在此期间新增的股份。	2009 年 08 月 31 日	自公司上市后到其离职半年后的十二个月内。	报告期内，上述承诺在继续履行，承诺人严格履行相关承诺，未有违反，并将继续严格履行。
	当时担任公司董事、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，拟在任职期间买卖公司股份的，按有关规定提前向公司申报。	2009 年 08 月 31 日	自公司上市后到其离职后的半年内。	报告期内，上述承诺在继续履行，承诺人严格履行相关承诺，未有违反，并将继续严格履行。
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东蔡东青、蔡晓东、李丽卿	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。	2009 年 08 月 31 日	无	报告期内，上述承诺在继续履行，承诺人严格履行相关承诺，未有违反，并将继续严格履行。

承诺是否及时履行	是
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无

八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

九、处罚及整改情况

整改情况说明

适用 不适用

报告期内，公司无处罚及整改的情况。

十、其他重大事项的说明

2012年8月15日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过了关于发行公司债券的相关议案，2012年12月13日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准广东奥飞动漫文化股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1664号）。

报告期内，公司启动公司债发行工作，于2013年6月7号顺利发行，并于2013年7月23日上市交易。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	196,672,000	48.02%			98,336,000		98,336,000	295,008,000	48.02%
5、高管股份	196,672,000	48.02%			98,336,000		98,336,000	295,008,000	48.02%
二、无限售条件股份	212,928,000	51.98%			106,464,000		106,464,000	319,392,000	51.98%
1、人民币普通股	212,928,000	51.98%			106,464,000		106,464,000	319,392,000	51.98%
三、股份总数	409,600,000	100%			204,800,000		204,800,000	614,400,000	100%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司实施2012年度权益分派，公积金每10股转增5股。转增后股本变为61440万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司2013年4月9日召开了2012年度股东大会，审议通过了《2012年度利润分配方案》，以2012年12月31日公司总股本40,960万股为基数，向全体股东每10股派现金0.5元人民币（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2012年权益分派实施以后，转增股份于2013年4月18日全部直接计入股东证券账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

资本公积金转增股本后，公司股本相应增加，从而使计算归属于上市公司普通股股东的每股收益和净资产指标基数发生变化，导致指标计算结果发生相应变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司实施2012年度权益分派，公积金每10股转增5股。转增后股本变为61440万股。公司股东结构未发生变化。公司股本变动未导致资产、负责结构发生变动。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	25,745							
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡东青	境内自然人	51%	313,344,000	104,448,000	235,008,000	78,336,000	质押	68,557,999
蔡晓东	境外自然人	12.75%	78,336,000	26112000	60,000,000	18,336,000	质押	34,000,000
李丽卿	境外自然人	9.58%	58,870,000	12790000	0	58,870,000		
中国建设银行—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.02%	12,422,405	-2176186	0	12,422,405		
中国建设银行—华商盛世成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.79%	11,000,002	6303806	0	11,000,002		
全国社保基金—零四组合	境内非国有法人	1.07%	6,599,833	6099833	0	6,599,833		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	境内非国有法人	0.85%	5,218,453	-3868516	0	5,218,453		
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.6%	3,711,227	3371239	0	3,711,227		
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.56%	3,434,620	3,434,620	0	3,434,620		
广发基金公司—建行—中国平安人寿保险股份有限公司	境内非国有法人	0.52%	3,200,253	3,200,253	0	3,200,253		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	公司无此情况。							
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。除此以外，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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
蔡东青	78,336,000	人民币普通股	78,336,000					
李丽卿	58,870,000	人民币普通股	58,870,000					
蔡晓东	18,336,000	人民币普通股	18,336,000					
中国建设银行—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	12,422,405	人民币普通股	12,422,405					
中国建设银行—华商盛世成长股票型证券投资基金	11,000,002	人民币普通股	11,000,002					

全国社保基金一零四组合	6,599,833	人民币普通股	6,599,833
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	5,218,453	人民币普通股	5,218,453
中国光大银行股份有限公司一泰信先行策略开放式证券投资基金	3,711,227	人民币普通股	3,711,227
中国农业银行一景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	3,434,620	人民币普通股	3,434,620
广发基金公司一建行一中国平安人寿保险股份有限公司	3,200,253	人民币普通股	3,200,253
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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。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。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
蔡东青	董事长、总 经理	现任	208,896,000	104,448,000	0	313,344,000	0	0	0
蔡晓东	副董事长、 副总经理	现任	52,224,000	26,112,000	0	78,336,000	0	0	0
邓金华	董事、副总 经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨锐	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨建平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李卓明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡少河	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗育民	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
王龙丰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张振翔	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡立东	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李凯	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹永强	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑克东	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	261,120,000	130,560,000	0	391,680,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员变动情况。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

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

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	34,553,643.09	37,413,673.45
投资性房地产		
固定资产	183,547,689.68	74,152,313.24
在建工程	61,723,593.50	142,062,771.67
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	208,601,924.17	213,504,210.19
开发支出		
商誉	29,706,988.92	29,706,988.92
长期待摊费用	5,782,299.48	5,097,292.61
递延所得税资产	3,406,515.14	3,717,333.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	527,322,653.98	505,654,583.98
资产总计	2,534,783,942.88	1,924,874,098.35
流动负债：		
短期借款	90,096,400.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	6,759,979.20	6,992,355.80
应付账款	129,044,582.77	200,142,662.46
预收款项	42,434,260.44	37,615,168.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,256,565.15	21,933,500.57
应交税费	24,461,061.71	33,140,755.83

应付利息	2,022,964.23	24,711.05
应付股利	997,779.29	0.00
其他应付款	16,177,877.67	11,552,679.64
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	2,630,000.00	0.00
其他流动负债		
流动负债合计	330,881,470.46	331,401,833.75
非流动负债：		
长期借款	9,205,000.00	13,150,000.00
应付债券	547,305,825.60	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	14,354.17	6,274.49
其他非流动负债	210,240.00	338,080.00
非流动负债合计	556,735,419.77	13,494,354.49
负债合计	887,616,890.23	344,896,188.24
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	614,400,000.00	409,600,000.00
资本公积	373,937,000.00	578,737,000.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	63,385,656.18	63,385,656.18
一般风险准备		
未分配利润	497,153,144.69	427,407,678.17
外币报表折算差额	-106,114.39	-50,335.81
归属于母公司所有者权益合计	1,548,769,686.48	1,479,079,998.54
少数股东权益	98,397,366.17	100,897,911.57
所有者权益（或股东权益）合计	1,647,167,052.65	1,579,977,910.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,534,783,942.88	1,924,874,098.35

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

2、母公司资产负债表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

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

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

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

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

3、合并利润表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

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

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

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

4、母公司利润表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

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

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

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

5、合并现金流量表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	756,948,426.40	465,924,814.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,544,140.98	2,777,078.08
收到其他与经营活动有关的现金	9,792,408.37	13,265,930.90
经营活动现金流入小计	768,284,975.75	481,967,823.51
购买商品、接受劳务支付的现金	437,016,164.99	305,436,801.26

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	120,424,977.88	81,648,410.72
支付的各项税费	69,028,216.61	49,097,738.65
支付其他与经营活动有关的现金	129,781,642.02	66,006,518.42
经营活动现金流出小计	756,251,001.50	502,189,469.05
经营活动产生的现金流量净额	12,033,974.25	-20,221,645.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	1,972,208.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,500.00	12,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	106,982,708.91	12,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,018,778.25	32,251,901.46
投资支付的现金	30,000,000.00	8,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	65,018,778.25	48,301,901.46
投资活动产生的现金流量净额	41,963,930.66	-48,289,401.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	618,752,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	618,752,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	1,315,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,044,007.46	74,087,047.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	77,525,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	100,884,007.46	86,087,047.70
筹资活动产生的现金流量净额	517,867,992.54	-86,087,047.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,564,547.26	197,169.23
五、现金及现金等价物净增加额	569,301,350.19	-154,400,925.47
加：期初现金及现金等价物余额	628,307,122.06	640,548,128.36
六、期末现金及现金等价物余额	1,197,608,472.25	486,147,202.89

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

6、母公司现金流量表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

单位：元

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

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

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		427,407,678.17	-50,335.81	100,897,911.57	1,579,977,910.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		427,407,678.17	-50,335.81	100,897,911.57	1,579,977,910.11

		00.00			656.18		678.17	81	11.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,800,000.00	-204,800,000.00					69,745,466.52	-55,778.58	-2,500,545.40	67,189,142.54
（一）净利润							90,225,466.52		-1,259,652.37	88,965,814.15
（二）其他综合收益								-55,778.58		-55,778.58
上述（一）和（二）小计							90,225,466.52	-55,778.58	-1,259,652.37	88,910,035.57
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-20,480,000.00		-1,240,893.03	-21,720,893.03
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,480,000.00		-1,240,893.03	21,720,893.03
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	204,800,000.00	-204,800,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	204,800,000.00	-204,800,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	614,400,000.00	373,937,000.00			63,385,656.18		497,153,144.69	-106,114.39	98,397,366.17	1,647,167,052.65

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	409,600,000.00	578,737,000.00			49,935,514.81		341,393,623.45	-168,693.82	57,926,104.41	1,437,423,548.85
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	409,600,000.00	578,737,000.00			49,935,514.81		341,393,623.45	-168,693.82	57,926,104.41	1,437,423,548.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					13,450,141.37		86,014,054.72	118,358.01	42,971,807.16	142,554,361.26
(一)净利润							181,384,196.09		5,816,944.43	187,201,140.52
(二)其他综合收益								118,358.01		118,358.01
上述(一)和(二)小计							181,384,196.09	118,358.01	5,816,944.43	187,319,498.53
(三)所有者投入和减少资本									37,154,862.73	37,154,862.73
1.所有者投入资本									37,154,862.73	37,154,862.73
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					13,450,141.37		-95,370,141.37			-81,920,000.00
1.提取盈余公积					13,450,141.37		-13,450,141.37			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-81,920,000.00			-81,920,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		427,407,678.17	-50,335.81	100,897,911.57	1,579,977,910.11

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东奥飞动漫文化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		247,030,582.95	1,298,753,239.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		247,030,582.95	1,298,753,239.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	204,800,000.00	-204,800,000.00					39,547,128.36	39,547,128.36
（一）净利润							60,027,128.36	60,027,128.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							60,027,128.36	60,027,128.36
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配							-20,480,00 0.00	-20,480,00 0.00	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,480,00 0.00	-20,480,00 0.00	
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	204,800,00 0.00	-204,800,0 00.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	204,800,00 0.00	-204,800,0 00.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	614,400,00 0.00	373,937,00 0.00					63,385,656 .18	286,577,71 1.31	1,338,300, 367.49

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	409,600,00 0.00	578,737,00 0.00			49,935,514 .81		207,899,31 0.58	1,246,171, 825.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	409,600,00 0.00	578,737,00 0.00			49,935,514 .81		207,899,31 0.58	1,246,171, 825.39

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					13,450,141.37		39,131,272.37	52,581,413.74
（一）净利润							134,501,413.74	134,501,413.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							134,501,413.74	134,501,413.74
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					13,450,141.37		-95,370,141.37	-81,920,000.00
1. 提取盈余公积					13,450,141.37		-13,450,141.37	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-81,920,000.00	-81,920,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		247,030,582.95	1,298,753,239.13

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

三、公司基本情况

广东奥飞动漫文化股份有限公司（以下简称“奥飞动漫”、“公司”或“本公司”）前身为澄海县奥

迪玩具实业有限公司，于1993年12月17日在澄海县工商行政管理局注册成立，注册资金80万元，为蔡东青一人出资。

1995年3月21日，公司名称变更为澄海市奥迪玩具实业有限公司。

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

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

1997年7月31日，公司变更名称为广东奥迪玩具实业有限公司。

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

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

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

2007年4月30日，股东蔡懿欣将其持有的公司15%股权共1,200万元出资额转让给李丽卿，另15%股权共1200万元出资额转让给蔡东青；蔡晓东将其持有的公司13%股权共1,040万元出资额转让给蔡东青。股权转让后各股东出资额及出资比例为蔡东青出资5,440万元，占注册资本的68%；蔡晓东出资1,360万元，占注册资本的17%；李丽卿出资1,200万元，占注册资本的15%。

2007年5月25日，根据广东奥迪玩具实业有限公司股东会决议和奥飞动漫发起人协议书，广东奥迪玩具实业有限公司原股东作为发起人，以发起方式将广东奥迪玩具实业有限公司整体变更为奥飞动漫，各股东以广东奥迪玩具实业有限公司截至2007年4月30日的净资产额128,397,992.94元中的120,000,000.00元作为折股依据，相应折合为奥飞动漫的全部股份，各发起人所持有的广东奥迪玩具实业有限公司的股权相应转为奥飞动漫的股份。奥飞动漫于2007年6月27日经汕头市工商行政管理局核准工商登记注册，取得注册号为44050000004759号企业法人营业执照，注册资本为人民币12,000万元，实收资本为12,000万元。至此各股东持股比例分别为：蔡东青持有公司8,160万股，占股本总额的68.00%；蔡晓东持有公司2,040万股，占股本总额的17.00%；李丽卿持有公司1,800万股，占股本总额的15.00%。

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

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

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

经公司2013年4月9日股东大会决议和修改后的章程规定，公司由资本公积转增实收资本204,800,000.00元，变更后的注册资本和实收资本为人民币614,400,000.00元。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

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

3、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资

产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(2) 外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

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

用。但是，下列情况除外：

——持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

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

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

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

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法****(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率

	折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。
--	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
应收出口退税款组合	其他方法	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
应收出口退税款组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

原材料、低值易耗品、在产品和产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：分次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

——投资成本确认方法如下：——企业合并形成长期股权投资——同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本。——通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。——对除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。——发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权

益性证券的公允价值作为投资成本。——投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（2）后续计量及损益确认

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，其中：母公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，公司以被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。——在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。——处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。（3）

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

——共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。——重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。主要体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的

证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

—融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。——满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：——在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；——承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。——即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；——承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎

相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；——租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。——融资租入固定资产的计价方法——按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	6	5%	15.83%
办公设备	3	5%	31.67%
其他设备	5	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

——固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

——长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；

——由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

——虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

——已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

——其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

——已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（5）其他说明

—固定资产计价

——外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；

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

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

——以债务重组取得的固定资产，对受让的固定资产按其公允价值入账。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

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

性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

——资产支出已经发生；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

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

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

——运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

——技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

——以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

——现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

- 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

- 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

——销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；——收入的金额能够可靠计量；——相关经济利益很可能流入公司；——相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

- 相关的经济利益很可能流入公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 收入的金额能够可靠计量；
- 相关的经济利益很可能流入公司；

——交易的完工进度能够可靠确定；

——交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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

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

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

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

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

21、政府补助

(1) 类型

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。

(2) 会计处理方法

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

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：——该项交易不是企业合并；——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以

很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：——商誉的初始确认；——同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：——该项交易不是企业合并；——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

报告期内，公司主要会计政策、会计估计未发生变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期主要会计政策不存在变更的情况。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计估计不存在变更的情况。

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

报告期内未发现前期会计差错的情况。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

一 增值税：

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

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

——公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司为自2009年7月1日起为增值税一般纳税人，按图书、杂志收入的13%计算增值税销项。根据财政部、国家税务总局《关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点若干税收政策的补充通知》（财税[2012]53号）和《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）的规定，广州奥飞文化传播有限公司自2012年11月1日至2012年12月31日在境内转让动漫版权（包括动漫品牌、形象或者内容的授权及再授权）选择适用简易计税方法3%的税率计算缴纳增值税。自2013年1月1日起境内转让动漫版权（包括动漫品牌、形象或者内容的授权及再授权）按6%计算销项税。

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

一 营业税：根据国家有关税法规定，公司按照属营业税征税范围的版权费收入、广告收入的5%计缴营业税。子公司广州奥飞文化传播有限公司被认定为国家级重点动漫企业，根据财政部、国家税务总局《关

于扶持动漫产业发展增值税 营业税政策的通知》（财税[2011]119号）的规定，广州奥飞文化传播有限公司自2011年1月1日至2012年12月31日自主开发、生产动漫产品涉及营业税应税劳务的（除广告业、娱乐业外）按3%的税率计缴营业税。

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

一教育费附加：按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围）、应交营业税额的合计数的3%计缴。

一地方教育费附加：按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围）、应交营业税额的合计数的2%计缴。

一堤围防护费：公司之子公司广东奥迪动漫玩具有限公司2011年度、2012年度按当期收入额的0.05%计缴；公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司自2010年7月1日起按当期收入额的0.10%计缴；公司之子公司广州市执诚服饰有限公司按当期收入额的0.10%计缴；其余公司按当期收入额的0.13%计缴。

一企业所得税：

——奥飞动漫被确定为广东省2008年第一批高新技术企业，于2011年通过高新技术企业复审，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201144000286，发证日期为2011年8月23日，有效期为三年。奥飞动漫2011年、2012年、2013年按15%的税率计缴企业所得税。

——子公司广东奥迪动漫玩具有限公司被认定为广东省2008年第二批高新技术企业，奥迪玩具于2011年通过高新技术企业复审，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201144000595，发证日期为2011年8月23日，有效期为三年。奥迪玩具2011年、2012年、2013年按15%的税率计缴企业所得税。

——根据2010年2月21日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省2009年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2010]42号），子公司广州奥飞文化传播有限公司被认定为广东省2009年第二批高新技术企业，企业所得税优惠期为2009年1月1日至2011年12月31日。根据《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2009]65号），广州奥飞文化传播有限公司被认定为动漫企业，可享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策，2010年、2011年按25%的税率减半计缴企业所得税；根据财政部 国家税务总局《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2009]65号）和《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）的规定并经广州市越秀区国税局批准，奥飞文化2012年、2013年减按10%的税率计缴企业所得税。

——子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司按16.5%税率计缴利得税。

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

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

2、税收优惠及批文

详见如上各公司税率说明

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京中奥影迪动画制作有限公司	控股子公司	北京市海淀区北三环中路77号北影招待所101室	文化业	12,000,000	制作电视节目、代理、发布广告	6,000,000.00	0.00	50%	50%	是	952,435.33	5,047,564.68	0.00
汕头奥飞玩具有限公司	全资子公司	汕头市澄海区文冠路原星辰印刷厂	制造业	3,000,000	制造、加工：玩具、工艺品、数码电子产品、文具用品、塑料制品、五金制品、电子游戏机。	3,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
奥飞动	全资	香港九龙尖	贸易	4350000	塑料玩具	9,613,3	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

漫文化(香港)有限公司	子公司	沙咀么地道75号南洋中心14-15UG		港币	批发零售贸易、产品展销等	39.50									
英国奥飞动漫玩具有限公司	全资子公司	英国伦敦北芬奇利区屋柏瑞格鲁夫大街2号温宁顿室N120DR	贸易	1英镑	玩具批发零售贸易、产品专卖店及展销等	5,360,795.35	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00			0.00
上海乐客友联童鞋有限公司	控股子公司	上海市闵行区莘沥路600弄88号3幢2楼	贸易	45,000,000	鞋帽、服装服饰、针纺织品、工艺品、日用百货、文具、办公用品的销售等	22,950,000.00	0.00	51%	51%	是	24,200,613.55	0.00			0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

奥飞动漫为北京中奥影迪动画制作有限公司(以下简称“中奥影迪”)的最大股东,持股比例为50%,中奥影迪章程约定设五人组成的董事会,其中由奥飞动漫选任三人、股东中影动画产业有限公司(持股比例为32%)选任一人、股东钟海(持股比例为10%)和申杲华(持股比例为8%)共同选任一人,且由奥飞动漫选任的董事担任董事长兼法定代表人,因此奥飞动漫通过董事会有权决定中奥影迪的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益,奥飞动漫能够对中奥影迪实施控制,应将中奥影迪纳入奥飞动漫财务报表的合并范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广州奥飞文化传播有限公司	全资子公司	广州市越秀区广州大道北	文化业	200,000,000	设计、制作、发布、代理国内外各类广告;电视剧、	20,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

		193 号 新达城 广场南 塔 13 楼			综艺、专题、 动画故事片 的制作、复 制、发行。批 发、零售：国 内版图书、报 纸、期刊。								
--	--	-------------------------------	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资 本	经营范围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决 权比 例 (%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司年初所有 者权益中所享有份额后 的余额
广东奥 迪动漫 玩具 有限公司	全资子 公司	广州市 天河区 天河北 路 30 号 中 1106A	贸易	10,000,0 00.00	研究、开发、 设计；电子产 品、玩具、动 漫软件产品。 文学艺术创 作。电子计算 机技术服务。 批发和零售 贸易。货物进 出口、技术进 出口。	10,000,0 00.00	0.00	100%	100 %	是	0.00	0.00	0.00
广东嘉 佳卡通 影视有 限公司	控股子 公司	广东省 越秀区 环市东 路 331 号广东 电视台 大楼 1 楼	传媒 业	10,000,0 00	制造、复制、 发行：广播 剧、电视剧、 动画片（制作 须另申报）、 专题、专栏 （不含时政 新闻类），综 艺（有效至 2012 年 07 月 10 日止）；电 视动漫衍生 产品的开发；	90,000,0 00.00	0.00	30%	30%	是	50,829, 033.90	10,429, 730.12	0.00

					设计、制作、发布、代理国内外各类广告；展览、展示的策划；国内贸易（法律、法规禁止的不得经营；国家专营专控商品持有人的批准文件经营）。								
广州市执诚服饰有限公司	控股子公司	广州市荔湾区黄沙大道粤南大街25-29号1524房	贸易	11,574,020.00	销售：服装及服装饰品；批发和零售贸易；货物进出口、技术进出口。	27,642,453.00	0.00	51%	51%	是	19,989,675.42	0.00	0.00
广东明星创意动画有限公司	控股子公司	广州市越秀区广州大道北路193号11B01自编B01号	文化业	10,500,000.00	制作、复制、发行；广播剧、电视剧、动画片（制作另行申报）、专题、专栏（不含时政新闻类）、综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期至2015年8月6日）；动漫品牌的推广、策划；批发、零售；卡通衍生产品；货物进出口、技术进出口	21,250,000.00	0.00	70%	70%	是	2,425,607.97	724,392.03	0.00

单位：元

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

公司无特殊目的的主题或通过受托经营和承租等方式形成控制权的经营实体的情况。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期公司合并报表范围未发生变更。

 适用 不适用**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

报告期内公司没有出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况。

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

报告期内，公司不存在反向购买的情况。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

报告期内，公司不存在吸收合并的情况。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外子公司名称	记账本位币	2013.6.30折算汇率	2012.12.31折算汇率
奥飞动漫文化（香港）有限公司	港币	0.7966	0.81085
英国奥飞动漫玩具有限公司	英镑	9.4213	10.1611

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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

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

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

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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

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

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	750,000.00	800,000.00
合计	750,000.00	800,000.00

4、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定存利息	2,115,812.58	4,010,726.47	3,627,897.94	2,498,641.11
合计	2,115,812.58	4,010,726.47	3,627,897.94	2,498,641.11

(2) 应收利息的说明

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	171,404,471.73	100%	5,691,606.71	3.32%	203,269,916.38	100%	6,081,800.43	2.99%
组合小计	171,404,471.73	100%	5,691,606.71	3.32%	203,269,916.38	100%	6,081,800.43	2.99%
合计	171,404,471.73	--	5,691,606.71	--	203,269,916.38	--	6,081,800.43	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	161,838,477.41	94.43%	3,236,769.53	193,092,035.55	94.99%	3,861,840.76
1年以内小计	161,838,477.41	94.43%	3,236,769.53	193,092,035.55	94.99%	3,861,840.76
1至2年	4,755,388.02	2.77%	475,538.77	5,539,990.23	2.73%	553,999.02
2至3年	2,130,023.48	1.24%	639,007.00	3,264,923.26	1.61%	979,476.98
3年以上	2,680,582.82	1.56%	1,340,291.41	1,372,967.34	0.67%	686,483.67
3至4年	2,680,582.82	1.56%	1,340,291.41	1,372,967.34	0.67%	686,483.67
合计	171,404,471.73	--	5,691,606.71	203,269,916.38	--	6,081,800.43

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
俄罗斯 Grand Toy 公司	非关联关系	8,490,466.41	1 年以内	4.95%
上海梓冶贸易有限公司	非关联关系	7,457,862.33	1 年以内	4.35%
上海东恩实业有限公司	非关联关系	5,742,510.09	1 年以内	3.35%
WAL-MART 公司	非关联关系	5,637,230.06	1 年以内	3.29%
上海酷酷家日用品有限公司	非关联关系	5,393,893.28	1 年以内	3.15%
合计	--	32,721,962.17	--	19.09%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	38,936,099.03	100%	3,455,177.23	8.87%	33,898,473.35	100%	3,372,518.28	9.95%
组合小计	38,936,099.03	100%	3,455,177.23	8.87%	33,898,473.35	100%	3,372,518.28	9.95%
合计	38,936,099.03	--	3,455,177.23	--	33,898,473.35	--	3,372,518.28	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

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

说明

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广东宝奥现代物流投资	参股公司	30,000,000.00	1-2 年	77.05%

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

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广东宝奥现代物流投资有限公司	参股公司	30,000,000.00	77.05%
合计	--	30,000,000.00	77.05%

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	117,473,156.43	79.13%	107,126,132.38	76.99%
1 至 2 年	30,985,262.54	20.87%	31,968,256.24	22.98%
2 至 3 年			45,191.00	0.03%
合计	148,458,418.97	--	139,139,579.62	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海大模王动漫科技有限公司	非关联关系	20,000,000.00	1-2 年	影视片制作
上海铠钜图文设计工作室（普通合伙）	非关联关系	18,744,456.82	1 年以内	影视片制作
西基动画（厦门）有限	非关联关系	15,629,120.00	1 年以内、1-2 年以及 2-3	影视片制作

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

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

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

(4) 预付款项的说明

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0.00				0.00
在产品	0.00				0.00

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

(3) 存货跌价准备情况

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

存货的说明

9、其他流动资产

单位：元

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

其他流动资产说明

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							

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

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

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市精合动漫有限公司	权益法	2,800,000.00	2,595,557.95	-561,627.29	2,033,930.66	35%	35%		0.00	0.00	0.00
北京潘高文化传媒有限公司	权益法	4,000,000.00	4,079,126.50	-19,323.97	4,059,802.53	20%	20%		0.00	0.00	0.00
广东宝奥现代物流投资有限公司	权益法	30,000,000.00	25,798,129.60	-1,464,881.41	24,333,248.19	30%	30%		0.00	0.00	0.00
北京万象娱通网络科技有限公司	权益法	6,000,000.00	4,940,859.40	-814,197.69	4,126,661.71	37.5%	37.5%		0.00	0.00	0.00
合计	--	42,800,000.00	37,413,673.45	-2,860,030.36	34,553,643.09	--	--	--	0.00	0.00	0.00

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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

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

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

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 项目	89,716.98		89,716.98			
动漫衍生品生产基地	61,503,876.52		61,503,876.52	141,932,771.67		141,932,771.67
动漫硅谷	130,000.00		130,000.00	130,000.00		130,000.00
合计	61,723,593.50		61,723,593.50	142,062,771.67		142,062,771.67

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
动漫衍生品生产基地	224,800,000.00	141,932,771.67	35,701,642.33	116,130,537.48	0.00	85.06%	94.95%				IPO 募投资金	61,503,876.52
合计	224,800,000.00	141,932,771.67	35,701,642.33	116,130,537.48	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	61,503,876.52

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

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

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
动漫衍生品生产基地	94.95%	

(5) 在建工程的说明

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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

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

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

本期摊销额元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

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

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州市执诚服饰有限公司	14,023,265.73	0.00	0.00	14,023,265.73	0.00
广东明星创意动画有限公司	15,683,723.19	0.00	0.00	15,683,723.19	0.00
合计	29,706,988.92	0.00	0.00	29,706,988.92	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将其确认为商誉的减值损失。

16、长期待摊费用

单位：元

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

长期待摊费用的说明

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

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

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

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	164,061.46	118,490.75
可抵扣亏损	25,460,995.82	23,408,404.58
合计	25,625,057.28	23,526,895.33

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	7,362.69	7,362.69	
2015 年	10,768,163.61	11,009,693.44	
2017 年	104,298.61	104,298.61	
2018 年	346,025.85		
无限期	14,235,145.06	12,287,049.84	
合计	25,460,995.82	23,408,404.58	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

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

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,454,318.71	1,144,894.89	1,429,781.47	22,648.19	9,146,783.94
二、存货跌价准备	1,709,082.22	622,118.01	0.00	308,595.49	2,022,604.74
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
十三、商誉减值准备					0.00
合计	11,163,400.93	1,767,012.90	1,429,781.47	331,243.68	11,169,388.68

资产减值明细情况的说明

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

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

短期借款分类的说明

20、应付票据

单位：元

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

下一会计期间将到期的金额 2,961,979.20 元。

应付票据的说明

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

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

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

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

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,321,052.27	107,994,838.01	113,690,478.43	15,625,411.85
二、职工福利费	0.00	5,621,728.23	5,562,571.23	59,157.00
三、社会保险费	0.00	6,176,489.33	6,176,489.33	0.00
四、住房公积金	0.00	679,490.40	679,350.40	140.00
五、辞退福利	0.00	133,700.00	133,700.00	0.00
六、其他	612,448.30	1,079,070.87	1,119,662.87	571,856.30
合计	21,933,500.57	121,685,316.84	127,362,252.26	16,256,565.15

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

次月前发放上月工资

24、应交税费

单位：元

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

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

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	19,919.15	24,711.05
企业债券利息	1,880,547.95	
短期借款应付利息	122,497.13	
合计	2,022,964.23	24,711.05

应付利息说明

26、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
周向辉	937,000.86	0.00	
邹刚	60,778.43		
合计	997,779.29	0.00	--

应付股利的说明

27、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

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

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

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

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	2,630,000.00	0.00
合计	2,630,000.00	0.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
广东嘉佳卡通影视有限公司	2012年10月09日	2013年10月09日	人民币元	6.77%	0.00	2,630,000.00	0.00	0.00
合计	--	--	--	--	--	2,630,000.00	--	0.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

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

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
广东嘉佳卡通影视有限公司	2012年07月19日	2015年07月19日	人民币元	6.77%		9,205,000.00		13,150,000.00
合计	--	--	--	--	--	9,205,000.00	--	13,150,000.00

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

30、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 奥飞债	550,000,000.00	2013年06月07日	5年	547,273,584.90	0.00	32,240.70	0.00	32,240.70	547,305,825.60

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

31、其他非流动负债

单位：元

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

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

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

益分摊转入当期损益。

32、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	409,600,000.00	0.00	0.00	204,800,000.00		204,800,000.00	614,400,000.00

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

33、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	578,737,000.00	0.00	204,800,000.00	373,937,000.00
合计	578,737,000.00	0.00	204,800,000.00	373,937,000.00

资本公积说明

34、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	63,385,656.18	0.00	0.00	63,385,656.18
合计	63,385,656.18	0.00	0.00	63,385,656.18

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

35、未分配利润

单位：元

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

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	658,031,331.25	492,051,229.59
其他业务收入	94,659.84	
营业成本	369,429,114.11	289,755,647.15

(2) 主营业务（分产品）

单位：元

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

(3) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	591,907,024.38	323,339,825.24	404,855,478.89	197,125,759.64
境外（含香港）	66,124,306.87	46,089,288.87	87,195,750.70	92,629,887.51

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

(4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州汇峰广告有限公司	14,550,800.00	2.21%
北京宏基宝利商贸有限公司	14,392,750.63	2.19%
WAL-MART 公司	12,505,478.19	1.9%
韩国 SONOKONG 公司	10,036,966.91	1.53%
广州澳翔玩具有限公司	9,364,662.47	1.42%
合计	60,850,658.20	9.25%

营业收入的说明

37、营业税金及附加

单位：元

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

营业税金及附加的说明

38、销售费用

单位：元

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

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

39、管理费用

单位：元

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

40、财务费用

单位：元

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

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	48,019.78	
合计	48,019.78	0.00

公允价值变动收益的说明

42、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

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

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-284,886.58	1,566,646.40
二、存货跌价损失	622,118.01	2,271,023.72
合计	337,231.43	3,837,670.12

44、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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

(2) 政府补助明细

单位：元

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

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

营业外收入说明

45、营业外支出

单位：元

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

营业外支出说明

46、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,234,601.52	12,647,535.69
递延所得税调整	318,898.44	22,421.57
合计	15,553,499.96	12,669,957.26

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

①2013年度

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

$$=614,400,000$$

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

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

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

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

②2012年度

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

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

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

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

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

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

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

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

48、其他综合收益

单位：元

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

其他综合收益说明

49、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	250,000.00
政府补助	1,464,341.71
利息收入	5,685,052.78
其他	2,393,013.88
合计	9,792,408.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	88,965,814.15	65,983,536.83
加：资产减值准备	337,231.43	3,837,670.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,641,224.27	5,771,955.55
无形资产摊销	5,864,833.04	4,042,994.13
长期待摊费用摊销	2,701,541.45	2,388,336.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		12,297.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,930.76	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-48,019.78	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,932,534.18	-719,282.25
投资损失（收益以“-”号填列）	887,821.45	1,659,501.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	310,818.76	22,421.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,079.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,793,751.88	-1,916,348.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,899,139.41	-110,929,800.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-99,695,222.67	9,625,071.33
经营活动产生的现金流量净额	12,033,974.25	-20,221,645.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,197,608,472.25	486,147,202.89
减：现金的期初余额	628,307,122.06	640,548,128.36
现金及现金等价物净增加额	569,301,350.19	-154,400,925.47

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		28,205,936.00

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

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

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

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
广州奥飞文化传播有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区广州大道北 193 号新达城广场南塔 13 楼	蔡东青	设计、制作、发布、代理国内外各类广告；电视剧、综艺、专题、动画故事片的制作、复制、发行。批发、零售：国内版图书、报纸、期刊。	200,000,000	100%	100%	76842853-0
广东奥迪动漫玩具有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市天河区河北路 30 号中 1106A	蔡晓东	研究、开发、设计；电子产品、玩具、动漫软件产品。文学艺术创作。电子计算机技术服务。批发和零售贸易。货物进出口、技术进出口。	10,000,000	100%	100%	79941678-6

北京中奥影迪动画制作有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市海淀区北三环中路 77 号北影招待所 101 室	蔡东青	制作电视节目、代理、发布广告	12,000,000	50%	50%	66843871-5
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区环市东路 331 号广东电视台大楼 1 楼	肖兵	制作、复制、发行：广播剧、电视剧、动画片，专题、专栏综艺。	10,000,000	60%	60%	78577297-4
汕头奥飞玩具有限公司	控股子公司	有限责任公司	汕头市澄海区文冠路原星辰印刷厂	蔡晓东	制造、加工：玩具、工艺品、数码电子产品、文具用品、塑料制品、五金制品、电子游戏机。	3,000,000	100%	100%	56456705-3
奥飞动漫文化（香港）有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港九龙尖沙咀么地道 75 号南洋中心 14-15UG	蔡立东	塑料玩具批发零售贸易、产品展销等	100,000 港币	100%	100%	-
英国奥飞动漫玩具有限公司	控股子公司	有限责任公司	英国伦敦北芬奇利区屋柏瑞格鲁夫大街 2 号温宁顿室 N120DR	蔡立东	玩具批发零售贸易、产品专卖店及展销等	1 英镑	100%	100%	-
广州市执诚服饰有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市荔湾区黄沙大道粤南大街 25-29 号 1524 房	邓金华	销售：服装及服装饰品；批发和零售贸易；货物进出口、技术进出口。	11,574,020	51%	51%	55236121-8
上海乐客友联童鞋有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市闵行区莘沥路 600 弄 88 号 3 幢 2 楼	蔡东青	鞋帽、服装服饰、针纺织品、工艺品、日用百货、文具、办公用品的销售等	45,000,000	51%	51%	59311098-4
广东明星创意动画有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区广州大道北路 193 号 11B01 自编 B01 号	蔡晓东	制作、复制、发行；广播剧、电视剧、动画片（制作另行申报）、专题、专栏（不含时政新闻类）、综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2015 年 8 月 6 日）；动漫	10,500,000	70%	70%	69815017-3

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

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
北京万象娱通网络科技有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区建国路 93 号院 8 号楼 2006 室	熊勇	技术开发；技术服务；承办展览展示活动；广告发布、代理；企业策划；计算机系统服务；版权贸易。	8,000,000	37.5%	37.5%	联营企业	56575314-9
深圳市精合动漫有限公司	有限责任公司	深圳市福田区福强路益田花园 22 栋 14A	矫立超	动漫设计；文化活动策划（不含专项审批项目）；经营演出及经纪业务（凭粤文 312 号营业性演出许可证经营）；自营演出票务的销售及其他票务的代售；演出器材销售和租赁（不含专营、专控、专卖商品，法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；企业经营管理信息咨询；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目必须取得许可后方可经营）；经营电子商务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）。	1,538,462	35%	35%	联营企业	78393320-1
广东宝奥现代物流投资有限公司	有限责任公司	汕头市澄海区金鸿公路边	刘武	实业投资开发；商品加工、维修、包装、代展、检验；国际货运代理；库场设备租赁；商品物资批发、零售；物资配送；报关业务；物流规划和咨询服务；市场开发、经营及管理服务；市场配套服务；网上销售玩具、毛衫、塑料原料；房地产开发，物业租赁和物业管理；物业及设备维修维护；股权投资。筹办；组织完成设计我国公路、水路、铁路运输的国际集装箱多式联运业务，货物装卸、搬运业务，普通货运，货物专用运输（集装箱），货物专用运输（冷鲜保鲜），商品储存。	100,000.000	30%	30%	联营企业	57791423-7

北京潘高文化传媒有限公司	有限责任公司	北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街5号051室	刘浩	组织影视艺术文化交流活动；影视策划；动漫设计；会议服务；劳务服务；影视技术咨询；计算机系统集成；电脑图文设计、制作；承办展览展示；计算机软件开发；企业形象设计；公关策划；市场调查；租赁灯光音响、设备、办公设备；设计、制作、代理、发布广告；销售服装服饰、日用杂货、工艺品、文化用品、建筑材料、电子产品。	20,000,000	20%	20%	联营企业	55488643-X
--------------	--------	----------------------	----	--	------------	-----	-----	------	------------

4、本企业的其他关联方情况

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

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	购买模具	参照市值，金额较小	280,000.00	0.1%		
汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	购买物料	参照市值，金额较小	59,520.00	0.02%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
			0.00	0%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
广东奥飞动漫文化股份有限公司	汕头市丰迪房地产开发有限公司	动漫衍生品生产基地	2010年08月10日		1800000/参考市场价格	360,000.00

关联托管/承包情况说明

基于汕头市丰迪房地产开发有限公司的专业性，公司委托其负责动漫衍生品生产基地的工程管理。根据双方于2010年8月10日签订的委托管理合同约定管理费180万元。截至2013年6月30日已支付全部款项。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
汕头市丰迪房地产开发有限公司	广东奥飞动漫文化股份有限公司	员工宿舍	2012年12月28日	2014年12月27日		233,394.48

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司控股股东及实际控制人蔡东青	广州奥飞文化传播有限公司	20,000,000.00	2012年07月31日	2013年07月31日	否
广东奥飞动漫文化股份有限公司	广东宝奥现代物流投资有限公司	9,000,000.00	2013年3月25日	2013年3月1日	否

关联担保情况说明

截至2013年6月30日，公司控股股东及实际控制人蔡东青为公司之子公司广州奥飞文化传播有限公司在招商银行股份有限公司广州分行的下列借款提供连带责任保证，该借款同时由公司提供连带责任保证。

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

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
广东宝奥现代物流投资有限公司	30,000,000.00	2013年06月28日	2014年06月17日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付账款	北京潘高文化传媒有限公司	6,084,000.00	5,070,000.00
预付账款	汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司	0.00	311,099.19
应付账款	汕头市宝新丽儿童用品实业	0.81	0.00

	有限公司		
--	------	--	--

九、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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

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

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

其他或有负债及其财务影响：无

十、承诺事项

1、重大承诺事项：无

2、前期承诺履行情况：无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

报告期内无非货币性资产交换的情况。

2、债务重组

报告期内，无债务重组情况。

3、企业合并

报告期内，无企业合并情况。

4、租赁

报告期内，无重大租赁情况。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

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

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

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

8、年金计划主要内容及重大变化

报告期内，公司无年金计划。

9、其他

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	92,364,133.16	100%	2,647,265.11	2.87%	131,712,743.47	100%	3,325,236.60	2.52%
组合小计	92,364,133.16	100%	2,647,265.11	2.87%	131,712,743.47	100%	3,325,236.60	2.52%
合计	92,364,133.16	--	2,647,265.11	--	131,712,743.47	--	3,325,236.60	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	86,851,985.51	94.03%	1,737,039.71	127,307,712.90	96.66%	2,546,154.26
1 年以内小计	86,851,985.51	94.03%	1,737,039.71	127,307,712.90	96.66%	2,546,154.26
1 至 2 年	3,717,094.49	4.02%	371,709.45	2,712,134.14	2.06%	271,213.41
2 至 3 年	1,795,053.16	1.94%	538,515.95	1,692,896.43	1.28%	507,868.93
合计	92,364,133.16	--	2,647,265.11	131,712,743.47	--	3,325,236.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
俄罗斯 Grand Toy 公司	非关联关系	8,490,466.41	1 年以内	9.19%
WAL-MART 公司	非关联关系	5,637,230.06	1 年以内	6.1%
玩具反斗城 (中国) 商贸有限公司	非关联关系	5,069,935.48	1 年以内	5.49%
韩国 SONOKONG 公司	非关联关系	4,924,942.54	1 年以内	5.33%
RADIO SHACK 全球有限公司	非关联关系	4,649,607.13	1 年以内	5.03%
合计	--	28,772,181.62	--	31.14%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
广东奥迪动漫玩具有限公司	全资子公司	731,430.29	0.79%
奥飞动漫文化英国有限公司	全资子公司	2,517,830.51	2.73%
合计	--	3,249,260.80	3.52%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	45,680,711.31	100%	4,974,650.33	10.89%	44,335,730.33	100%	4,947,750.71	11.16%
组合小计	45,680,711.31	100%	4,974,650.33	10.89%	44,335,730.33	100%	4,947,750.71	11.16%
合计	45,680,711.31	--	4,974,650.33	--	44,335,730.33	--	4,947,750.71	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	7,415,225.01	16.23%	157,076.62	6,070,244.03	13.69%	121,404.88
1 年以内小计	7,415,225.01	16.23%	157,076.62	6,070,244.03	13.69%	121,404.88
1 至 2 年	33,266,500.30	72.82%	3,326,650.03	33,266,500.30	75.03%	3,326,650.03
2 至 3 年	4,998,986.00	10.94%	1,499,695.80	4,998,986.00	11.28%	1,499,695.80
合计	45,680,711.31	--	4,974,650.33	44,335,730.33	--	4,947,750.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广东宝奥现代物流投资有限公司	参股公司	30,000,000.00	1-2 年	65.67%
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股公司	7,600,668.75	1 年以内、1-2 年以及 2-3 年	16.64%
广州市执诚服饰有限公司	控股公司	5,200,000.00	1 年以内	11.38%
保利房地产（集团）股份有限公司	非关联关系	623,618.00	1 年以内以及 2-3 年	1.37%
王超煌	公司员工	498,000.00	1 年以内	1.09%

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

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广东宝奥现代物流投资有限公司	参股公司	30,000,000.00	65.67%
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股公司	7,500,000.00	16.64%
广州市执诚服饰有限公司	控股公司	5,200,000.00	11.38%
合计	--	42,700,000.00	93.69%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州奥飞文化传播有限公司	成本法	196,930,121.39	196,930,121.39		196,930,121.39	100%	100%		0.00	0.00	0.00
广东奥迪动漫玩具有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
北京中奥影迪动画制作有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	50%	50%		0.00	0.00	0.00
奥飞动漫文化(香港)有限公司	成本法	9,613,339.50	6,398,186.50	3,215,153.00	9,613,339.50	100%	100%		0.00	0.00	0.00
英国奥飞动漫玩具有限公司	成本法	5,360,795.35	3,187,925.35	2,172,870.00	5,360,795.35	100%	100%		0.00	0.00	0.00
汕头奥飞玩具有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
广东嘉佳卡通影视有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	60%	60%		0.00	0.00	0.00
广州市执诚服饰有限公司	成本法	27,642,453.00	27,642,453.00		27,642,453.00	51%	51%		0.00	0.00	1,291,541.74
广东明星创意动画有限公司	成本法	21,250,000.00	21,250,000.00		21,250,000.00	70%	70%		0.00	0.00	0.00

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

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

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

(2) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动漫影视作品	4,777,373.56	9,627,662.55	8,555,631.11	7,034,494.59
动漫类玩具	376,267,078.89	214,535,253.64	270,720,572.71	162,631,881.40
非动漫玩具	110,271,177.61	86,801,481.88	89,703,902.38	74,810,064.57
合计	491,315,630.06	310,964,398.07	368,980,106.20	244,476,440.56

(3) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

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

(4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东奥迪动漫玩具有限公司	64,143,496.71	13.05%
WAL-MART 公司	12,505,478.19	2.54%
韩国 SONOKONG 公司	10,036,966.91	2.04%
俄罗斯 Grand Toy 公司	9,292,224.05	1.89%
广州奥飞文化传播有限公司	9,251,511.06	1.88%
合计	105,229,676.92	21.4%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州市执诚服饰有限公司	1,291,541.74	0.00	被投资单位发放现金股利
合计	1,291,541.74	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京潘高文化传媒有限公司	-19,323.97	304.95	联营企业本期净利润为亏损
广东宝奥现代物流投资有限公司	-1,464,881.41	-1,655,123.39	联营企业本期净利润为亏损
北京万象娱通网络科技有限公司	-814,197.69		本期新增投资，联营企业本期净利润为亏损
合计	-2,298,403.07	-1,654,818.44	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	60,027,128.36	42,739,421.38
加：资产减值准备	-28,953.86	2,100,845.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,607,761.89	4,685,654.57
无形资产摊销	1,899,031.72	1,476,915.08
长期待摊费用摊销	1,685,223.46	1,657,038.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-5,905.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-73,444.44	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,038,901.09	-1,434,269.81
投资损失（收益以“-”号填列）	5,611.33	1,654,818.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-291,229.48	156,561.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,016.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,467,163.93	-1,434,269.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,373,016.33	-65,150,359.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,731,511.74	12,321,326.21
经营活动产生的现金流量净额	3,309,354.74	-1,232,223.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	829,176,078.33	313,681,231.75
减：现金的期初余额	418,938,045.55	477,035,506.47
现金及现金等价物净增加额	410,238,032.78	-163,354,274.72

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-21,930.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,592,181.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-153,519.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,020,228.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,029,591.35	
减：所得税影响额	73,157.76	
少数股东权益影响额（税后）	-96,024.57	
合计	1,430,235.45	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.95%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.85%	0.14	0.14

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目变动情况说明：

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

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

利润表项目变动情况说明：

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

现金流量表项目变动情况说明：

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

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2013年半年度报告全文；
- 二、载有法定代表人、主管会计师工作负责人、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。