
广东奥飞动漫文化股份有限公司

Guangdong Alpha Animation and Culture Co., Ltd.



2013 年度报告

股票简称：奥飞动漫

股票代码：002292

披露时间：2014 年 4 月 9 日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），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

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
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.....	9
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	47
第八节 公司治理.....	54
第九节 内部控制.....	61
第十节 财务报告.....	67
第十一节 备查文件目录.....	179

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，为本公司全资子公司
汕头奥飞	指	汕头奥飞玩具有限公司，为本公司全资子公司
汕头奥迪	指	汕头奥迪玩具有限公司，为本公司全资子公司
原创、原创动力	指	广东原创动力文化传播有限公司，为本公司全资子公司
资讯港	指	资讯港管理有限公司，为本公司全资孙公司
执诚服饰、执诚	指	广州市执诚服饰有限公司，为本公司控股子公司
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，为本公司控股子公司
哈邻网络、哈邻	指	上海哈邻网络科技有限公司，为本公司参股子公司
万象娱通、万象	指	北京万象娱通网络科技有限，为本公司参股子公司
潘高文化、潘高	指	北京潘高文化传媒有限公司，为本公司参股子公司
拉阔	指	Lakoo Limited，为本公司参股子公司
魔屏	指	北京魔屏科技有限公司，为本公司参股子公司
宝奥物流、宝奥	指	广东宝奥现代物流投资有限公司，为本公司参股子公司
爱乐游	指	北京爱乐游信息技术有限公司，为本公司拟收购之全资子公司
方寸科技、方寸	指	上海方寸信息科技有限公司，为本公司拟收购之全资子公司
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	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（特殊普通合伙）

重大风险提示

不存在对公司生产经营状态、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的有关风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	奥飞动漫		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Alpha Animation and Culture Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Alpha		
公司的法定代表人	蔡东青		
注册地址	广东省汕头市澄海区文冠路中段奥迪工业园		
注册地址的邮政编码	515800		
办公地址	广东省广州市珠江新城临江大道 5 号保利中心 10 楼		
办公地址的邮政编码	510623		
公司网址	http://www.gdalphabet.com		
电子信箱	invest@gdalphabet.com		

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	
电话	020-38983278-3886	020-38983278-1102
传真	020-38336260	
电子信箱	invest@gdalphabet.com	invest@gdalphabet.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司资本战略部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 12 月 17 日	广东省汕头市工商行政管理局	440500000004759	粤国税字 440583617557490 号	61755749-0
报告期末注册	2013 年 08 月 12 日	广东省汕头市工商行政管理局	440500000004759	粤国税字 440583617557490 号	61755749-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
签字会计师姓名	熊永忠、杨新春

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	1,553,010,630.05	1,291,164,910.40	20.28%	1,056,782,127.38
归属于上市公司股东的净利润（元）	230,833,244.67	181,384,196.09	27.26%	132,190,433.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	217,604,535.05	171,264,917.38	27.06%	122,991,210.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	148,408,348.16	246,195,871.82	-39.72%	12,952,348.34
基本每股收益（元/股）	0.38	0.3	26.67%	0.32
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.3	26.67%	0.32
加权平均净资产收益率（%）	14.58%	12.75%	1.83%	9.82%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	3,242,717,975.85	1,924,874,098.35	68.46%	1,599,626,046.35
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,693,609,568.64	1,479,079,998.54	14.5%	1,379,497,444.44

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	230,833,244.67	181,384,196.09	1,693,609,568.64	1,479,079,998.54
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	230,833,244.67	181,384,196.09	1,693,609,568.64	1,479,079,998.54

按境外会计准则调整的项目及金额

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明：不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	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)	-203,378.98	-19,009.23	69,443.70	
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)	6,246,244.45	11,857,370.00	13,432,961.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,015,225.06	1,205,493.47	338,320.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,809,358.66	47,674.66	543,180.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	812,681.25	-784,836.41	-3,839,819.05	
减: 所得税影响额	1,823,698.81	978,963.89	1,356,995.20	
少数股东权益影响额(税后)	627,722.01	1,208,449.89	-12,130.02	
合计	13,228,709.62	10,119,278.71	9,199,222.50	--

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

在动漫产业化和产业动漫化的共同推动之下，我国动漫产业继续保持稳定增长的态势。2012年我国动漫产业总产值达到759.94亿元，较2011年增长了22.23%。同时，动漫产业结构进一步优化，以手机（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；动漫产业“走出去”步伐加快，核心动漫产品出口额达8.3亿元，国际竞争力不断提升。

随着动画精品工程的实施，国产电视动画片在逐步由注重产量、规模向注重质量、效益方向转变，2013年全年备案公示的国产电视动画片剧目数量为465部和327955分钟。国产动画企业市场意识、品牌意识进一步提升，动画片创作水平、艺术质量不断提高。我国动画电影制作发行和票房市场持续发酵，2013年国内院线共上映33部动画电影，产出票房约为16.4亿元，同比增长21%。其中国产动画电影达到24部，共计获得约为6.28亿元的票房，同比增长57%。国产动画电影精品大片数量稳中有升，单片成绩均有较大提升。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司主营业务结构未发生重大变化。公司的主营业务是动漫影视片制作、发行、授权以及动漫玩具和非动漫玩具的开发、生产与销售、媒体广告的经营。

报告期内，公司实现营业总收入155,301.06万元，同比增长20.28%；实现利润总额26,851.93万元，同比增长23.53%；归属于上市公司股东的净利润23,083.28万元，同比增长27.26%；营业成本86,741.54万元，同比增长8.55%；销售费用19,859.37万元，同比增长57.57%，管理费用20,003.24万元，同比增长40.18%；财务费用999.73万元，同比增长199.71%；经营活动产生的现金流量净额14,840.83万元，同比增加-39.72%。报告期末，公司总资产324,271.75万元，净资产169,360.91万元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况。

报告期公司总体经营情况

报告期内，公司在坚持原有动漫业务和动漫玩具主营业务的同时，加快动漫品牌的收购；同时，以并购的方式进入手机游戏。公司的主营业务拓宽到内容创作、手机游戏、媒体经营、玩具营销和婴童业务

五大板块。公司的娱乐业务得到加强，业务布局得到优化，整体竞争力提升。

2013年是公司战略发展过程中重要的一年，也是奥飞大娱乐产业布局全面铺开的一年，是“创新、变革、成长”的一年。整体来讲，2013年在我们团队的努力下，公司取得了一定的成长。

1、自有动漫品牌稳步成长,动漫IP进一步丰富。

根据新生代市场监测机构的调研报告显示;铠甲勇士目前在男孩动漫市场位列第三名，其品牌知名度达到83%（其中第一名是“喜羊羊与灰太狼”93%，第二名是“变形金刚”85%），“铠甲三”受到市场热捧，玩具销售掀起热潮；“巴啦啦小魔仙”跃居国内女孩动漫第一品牌。继“巴啦啦小魔仙”、“铠甲”、“开心宝贝”等重点品牌之后，中国原创第一品牌“喜羊羊与灰太狼”的加入进一步丰富了奥飞的动漫IP阵营，使奥飞成为业内拥有国产动漫知名品牌最多的动漫公司，这将对奥飞以动漫IP为核心的平台业务发展及业务整合，起到有力的支持作用。

报告期内，公司品牌授权业务稳步增长，随着奥飞对旗下“巴啦啦小魔仙”、“铠甲勇士”及“开心宝贝”等重点动漫品牌的推广力度不断加强，雅客、小洋人等知名企业陆续与公司开展授权业务合作，滨崎食品、360等品牌相继在“巴啦啦小魔仙”、“开心超人”系列影视作品中进行植入合作。2013年奥飞主题类授权业务增速明显“巴啦啦小魔仙”、“开心宝贝”“果宝特攻”等动漫主题舞台剧相继推出，全年在全国巡演达到103场，“奥飞欢乐王国”等主题移动乐园项目也在广东、江苏、天津、四川、贵州多地举办了超过13场活动，主题类授权业务的拓展有力的提升了公司动漫形象对于目标受众群的影响力，并带动了授权衍生产品在各地的销量。

2、大娱乐产业布局开始清晰部署，投资并购加速进行。

基于移动终端的迅猛发展，2013年公司以发行股份及现金支付相结合方式收购了北京爱乐游信息技术有限公司和上海方寸信息科技有限公司（已经通过中国证监会审核，尚未完成资产过户等工商变更手续），同时参股上海哈邻游戏、广州拉阔游戏、北京魔屏手机漫画等多家手机游戏及手机漫画公司，初步搭建起奥飞的互动娱乐业务板块，进入到全新的移动端动漫业务领域。

3、公司下属嘉佳卡通公司和万象娱通公司业务进一步增长

报告期末，嘉佳卡通覆盖版图深入至国内的中心城市北京及上海，完成广东省、广西省、贵州省、海南省、河南郑州、浙江温岭、福建晋江、泉州、四川成都等十一个省市地区以及IPTV所覆盖的上海、江苏、江西等十三个省份的覆盖。

2013年，嘉佳卡通公司综合收视稳居广东片区同类频道（包括央视少儿）第一，在广东所有频道综合收视排名第七，区域领先地位进一步巩固；报告期内开播的《健康宝贝》新栏目，强化了嘉佳卡通频道的

亲子定位，同时，嘉佳卡通对自办栏目《音乐涂鸦》、《大玩家特搜队》进行改版和升级，口碑及收视率得到提高；筹备成立了少儿艺术培训中心，奥飞动漫的卡通形象同步植入其中，开创了频道产业经营与卡通形象植入的联合推广新模式。

截止期末，“爱看动漫”已发展总用户超3000万户，其中互联网电视端2600万户，移动端371万户。日活跃用户365万人，日视频点播数1732万次，分别在各自领域占据了领先的位置。

“爱看动漫”自2013年10月接手运营ICNTV互联网电视动漫频道后，动漫频道在CNTV全平台排名第三，居电视剧、电影频道之后。通过四个月的运营，目前爱看动漫频道已经稳居CNTV全平台频道排名第一，日均点播次数增长436%，获得未来电视的一致认可，也使得与未来电视的合作更加稳固。

4、尝试开展电影的专业化发行

为更好地发展奥飞电影事业，2013年公司专门设立电影组，专业化运作奥飞卡通品牌电影宣发工作。去年，“巴啦啦小魔仙”和“开心超人”大电影的上映，进一步提升动漫品牌的知名度，尤其是开心超人取得了票房和口碑的双丰收。未来，电影业务板块是奥飞大娱乐板块当中的重要组成部分，公司计划每年推出3-4部高质量的大电影，逐步形成奥飞电影事业独特的竞争优势。

5、玩具渠道变革初显成效。

2013年，通过“组织驱动渠道，终端驱动业绩”，渠道精耕取得了阶段性成果，动漫玩具长线产品占比从38%增长到41%，结构得到初步优化，新老客户的拓展趋于良性，到2013年底，一级经销商数量达到400名，销售团队业务人员达到300名，销售战斗力明显提升。陀螺项目的分区域全年操作模式为未来的产品项目管理模式进行了有益探索。直营零售建设稳步推进，商超零售终端形象有较大提升。

6、电商业务取得良好的开端

公司2013年正式组建了电商团队，经过一年的发展，电商渠道发展及“澳贝”“奥迪”的品牌推广初见成效。报告期内超额60%完成年度收入目标，基本完成进入各电商平台的布局，初步建立起奥飞电商业务模式及产业链条，并为奥飞未来开展O2O（即：线上线下互动体验营销模式）初步奠定了基础。

7、国际合作业务稳步推进

孩之宝合作、SUPERWING国际项目顺利推进，有助于未来奥飞海外渠道拓展，以及提升动画项目制作的国际化水平。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

报告期内，公司各业务模块收入均稳定增长。

报告期内，公司合并报表范围发生变更，详见本章节之与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
动漫行业	销售量	47,516,953	45,484,348	4.47%
	生产量	53,251,117	45,227,657	17.74%
	库存量	11,767,044	6,732,371	74.78%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本报告期末库存数量同比上年增长 74.78%，主要原因如下：

- 1、销售渠道线下渠道扁平化，零售备货增加，同时电商渠道库存增加；
- 2、销售规模扩大，产品线增加；
- 3、产能调配，长线产品备货增加，比如澳贝、铠甲等；
- 4、2014 年新产品备货促使存货增加。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	160,808,719.37
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	10.35%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	第一名	52,091,978.85	3.35%
2	第二名	29,081,442.50	1.87%
3	第三名	28,150,514.40	1.81%
4	第四名	27,123,952.87	1.75%
5	第五名	24,360,830.75	1.57%
合计	——	160,808,719.37	10.35%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
动漫行业	营业成本	867,415,436.17	100%	799,115,769.22	100%	8.55%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
动漫影视类	成本	90,593,299.12	10.44%	70,132,205.04	8.78%	29.18%
动漫玩具类	成本	474,729,079.13	54.73%	461,622,958.56	57.77%	-3.4%
非动漫玩具类	成本	199,122,666.42	22.96%	188,001,594.36	23.53%	20.51%
电视媒体类	成本	39,665,119.94	4.57%	31,494,124.76	3.94%	25.94%
婴童用品类	成本	62,751,589.84	7.23%	47,864,886.50	5.99%	33.97%
表演类	成本	553,681.72	0.06%	0.00	0%	

说明

因公司产品来源和产品结构的复杂性，即产品来源上既有完全本企业生产制造的，又有部分委外加工和完全委外加工的；产品结构上既有实物产品、又有无形的劳务、授权、广告等等，以致成本结构上难以获取有可比性的数据进行对比。

如上表所示，公司产品分类成本列示，各品类产品成本的增减变动随着各自收入的变动而相应增减减少。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	200,170,609.77
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	36.56%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	第一名	63,079,250.00	11.52%
2	第二名	43,237,351.77	7.9%
3	第三名	40,698,671.97	7.43%
4	第四名	31,979,560.31	5.84%
5	第五名	21,175,775.72	3.87%
合计	—	200,170,609.77	36.56%

4、费用

销售费用19,859.37万元，同比增长57.57%，管理费用20,003.24万元，同比增长40.18%；财务费用999.73万元，同比增长199.71%，营业税金及附加1,411.54万元，同比减少20.43%。

(1) 销售费用本年发生额比上年发生额增加72,557,181.2元，增幅为57.57%，主要是公司不断扩大经营规模，在营业收入得到增长的同时相应的职工薪酬、推广促销展示费和运输商检仓储费等增长较快所致。

(2) 管理费用本年发生额比上年发生额增加57,330,946.12元，增幅为40.18%，主要是研发费用和职工薪酬增加所致。

(3) 财务费用本年发生额比上年发生额增加20,023,924.16元，增幅为199.71%，主要为公司于2013年6月发行了5.5亿元公司债及子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司外币借款导致利息支出增加所致。

5、研发支出

年度	2013年	2012年	2011年
研发投入	100,436,648.1	73,902,136.48	47,235,305.03
占营业收入比重	6.47%	5.72%	4.47%
占经审计净资产比重	5.93%	4.68%	3.29%

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

6、现金流

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	1,676,460,348.41	1,456,512,353.23	15.1%
经营活动现金流出小计	1,528,052,000.25	1,210,316,481.41	26.25%
经营活动产生的现金流量净额	148,408,348.16	246,195,871.82	-39.72%
投资活动现金流入小计	678,863,449.69	1,973,983.54	34,290.53%
投资活动现金流出小计	1,157,832,223.10	203,359,060.58	469.35%
投资活动产生的现金流量净额	-478,968,773.41	-201,385,077.04	137.84%
筹资活动现金流入小计	1,084,615,002.07	40,493,136.45	2,578.52%

筹资活动现金流出小计	605,617,122.44	107,290,882.45	464.46%
筹资活动产生的现金流量净额	478,997,879.63	-66,797,746.00	-817.09%
现金及现金等价物净增加额	142,818,834.03	-22,241,006.30	-742.14%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 经营经营活动产生的现金流量净额同比减少 39.72%，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。

(2) 投资活动现金流入同比增长 34290.53%，主要是报告期内理财产品投资到期收回成本所致；

(3) 投资活动现金流出小计同比增长 469.35%，主要是报告期内购买理财产品以及增加长期股权投资所致。

(4) 投资活动产生的现金流量净额同比增长 137.84%，基于上述投资活动流入及流出的增长的原因，且流出的绝对值大于流入的绝对值所致。

(5) 筹资活动现金流入同比增长 2578.52%，主要是报告期内发行债券及增加银行借款收到现金所致

(6) 筹资活动现金流出同比增长 464.46%，主要是报告期内增加银行存款质押所致。

(7) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长 817.07%，主要是及基于上述筹资活动流入增长幅度大于流出增长幅度所致。

(8) 现金及现金等价物净增加额同比增长 742.14%，主要是本年公司因发行 5.5 亿元的公司债而收到货币资金。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

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	1,552,261,637.29	867,415,436.17	44.12%	20.25%	8.55%	6.02%
分产品						
动漫影视类	217,009,549.33	90,593,299.12	58.25%	38.29%	29.18%	2.95%
动漫玩具类	861,296,698.05	474,729,079.13	44.88%	17.21%	2.84%	7.7%
非动漫玩具类	325,969,567.10	199,122,666.42	38.91%	16.04%	5.92%	5.84%
电视媒体类	43,006,940.98	39,665,119.94	7.77%	28.59%	25.94%	1.94%

婴童用品类	104,661,125.53	62,751,589.84	40.04%	23.38%	31.1%	-3.53%
表演类	317,756.30	553,681.72	-74.25%	100%		
分地区						
中国内地	1,313,560,591.08	711,882,398.12	45.84%	21.91%	15.71%	2.92%
境外(含香港)	238,701,046.21	155,533,038.05	34.84%	12.02%	-15.42%	21.14%

公司 2013 年度毛利率比上年同期增长 6.02%，主要是报告期内公司产品出厂价格提高以及渠道扁平化等原因造成。

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	1,289,116,132.09	39.75%	628,307,122.06	32.64%	7.11%	无重大变化
应收账款	324,242,727.48	10%	197,188,115.95	10.24%	-0.24%	无重大变化
存货	442,997,481.46	13.66%	315,173,024.72	16.37%	-2.71%	无重大变化
长期股权投资	57,794,876.83	1.78%	37,413,673.45	1.94%	-0.16%	无重大变化
固定资产	254,230,298.53	7.84%	74,152,313.24	3.85%	3.99%	无重大变化
在建工程	913,113.20	0.03%	142,062,771.67	7.38%	-7.35%	无重大变化

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增 减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比 例 (%)	金额	占总资产比 例 (%)		
短期借款	516,696,814.23	15.93%	20,000,000.00	1.04%	14.89%	短期借款本年末余额比上年末余额增加 496,696,814.23 元，增加率 2483.48%，主要是子公司奥飞动漫文化(香港)有限公司分别向兆丰银行、工商银行纽约分行和中国银行(香港)有限公司借款港币 88,000,000.00、美元 64,507,000.00 及港币 40,000,000.00 所致。
长期借款	6,575,000.00	0.2%	13,150,000.00	0.68%	-0.48%	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重分类至一年内到期所致

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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）			0	0			
2.衍生金融资产		239051				150,901.00	88150
3.可供出售金融资产							
金融资产小计		239051				150,901.00	88150
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他	105,047,674.66	7,647,813.32	0	0	555400000	668095487.98	0
上述合计	105,047,674.66	7,886,864.32	0	0	555400000	668,246,388.98	88150
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

1、清晰的以IP版权内容为核心的泛娱乐战略发展思路。

公司坚持“以IP版权内容为核心的，泛娱乐、大文化战略”，打造符合全年龄段需求的产业链，实现文化产业化，成为中国动漫行业中最大的，最有创造力的公司。

未来，奥飞会在内生增长的基础上，加强并购力度，“以内容为入口，以平台、产业链为着力点”，加快产业版图的扩张和产业规模的扩大，形成独特的业务模式和良好的竞争优势。

2、中国特色的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。

3、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”、“凯能机战”、“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“喜羊羊与灰太狼”、“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。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。

4、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、2012年参股“爱看动漫”，其于2013年进入未来电视等互联网电视渠道，成为公司独有的媒介资源。依靠这些媒介资源，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。

5、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。

6、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。2013年底，公司累计拥有的专利数量达到792个，商标申请数量达4476个，版权申请数量达2885个，自主创新能力和成果均处于国内领先水平。

六、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（%）
589,884,081.40	73,608,168.00	701.38%

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(%)
资讯港管理有限公司	版权运营	100%
Toon Express (Singapore)Pte. Ltd.	主要从事动画形象知识产权的授权业务	100%
动漫火车香港有限公司	主要从事动画形象知识产权的授权业务	100%
广东原创动力文化传播有限公司	动漫制作与发行	100%
佛山原创动力文化传播有限公司	动漫制作与发行	100%
广州新原动力动漫形象管理有限公司	动漫制作与发行	100%
广州奥飞文化发展有限公司	声乐、舞蹈、语言表演、乐器、绘画的培训	100%
汕头奥迪玩具有限公司	生产制造销售出口玩具	100%
上海哈邻网络科技有限公司	手机游戏	20%
Lakoo Limited	手机游戏	10.28%
北京魔屏科技有限公司	手机动漫	12.5%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
		0.00	0	0%	0	0%	0.00	0.00		
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
			0.00	0	0%	0	0%	0.00	0.00		
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)											

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

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	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	结构性存款产品	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	结构性存款理财产品	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	结构性存款理财产品	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	保本理财产品	2,000	2013年05月21日	2013年08月19日	3.8%	2,000	0	18.74	18.74
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	结构性存款产品	1,000	2013年06月21日	2013年07月31日	5%	1,000	0	5.55	5.55
中国民生银行股份有限公司汕头分行	非关联关系	否	结构性存款产品	5,450	2013年07月09日	2013年09月09日	5.40%	5,450	0	50.69	50.69
华夏银行股份有限公司广州分行	非关联关系	否	结构性存款理财产品	4,000	2013年07月18日	2013年10月18日	4.00%	4,000	0	40.33	40.33
招商银行广州分行	非关联关系	否	保本理财产品	5,000	2013年07月17日	2013年09月17日	5.10%	5,000	0	43.32	43.32
招商银行广州分行	非关联关系	否	保本理财产品	16,000	2013年07月19日	2013年09月18日	5.10%	16,000	0	136.37	136.37
中国建设银行股份有限公司汕头澄海支行	非关联关系	否	保本理财产品	3,500	2013年08月07日	2013年09月30日	5.00%	3,500	0	25.89	25.89

中国建设银行股份有限公司汕头澄海支行	非关联关系	否	保本理财产品	1,500	2013年08月07日	2013年11月05日	4.80%	1,500	0	17.75	17.75
招商银行广州分行	非关联关系	否	保本理财产品	2,000	2013年08月13日	2013年10月25日	4.80%	2,000	0	19.2	19.2
中国建设银行股份有限公司汕头澄海支行	非关联关系	否	保本理财产品	7,000	2013年08月20日	2013年11月29日	5.20%	7,000	0	100.72	100.72
招商银行广州分行	非关联关系	否	保本理财产品	8,090	2013年09月06日	2013年12月06日	5.5%	8,090	0	110.93	110.93
中国银行广州越秀分行	非关联关系	否	保本理财产品	700	2013年10月01日	2013年10月31日	4.7%	700	0	2.79	2.79
合计				66,740	--	--	--	66,740	0	769.5	769.5
委托理财资金来源	自有资金										
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										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例（%）	报告期实际损益金额
建行汕头澄海支行	非关联关系	否	远期结售汇		2013年06月14日	2013年12月30日					15.09
建行汕头澄海支行	非关联关系	否	远期结售汇		2013年09月03日	2014年04月30日					8.82
合计				0	--	--	0		0	0%	23.91
衍生品投资资金来源	公司进行的衍生品投资是基于公司出口业务实际情况，为防止远期人民币对主要外										

	币汇率波动而进行的远期外汇套期保值业务。
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 05 月 17 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	无
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司进行的远期外汇套期保值业务遵循的是锁定汇率、套期保值的原则，远期外汇交易合约的外币金额控制在公司出口业务预测量之内。远期外汇套期保值业务在一定程度上较少汇兑损失，可以帮助公司将汇率风险控制在合理范围内。公司相关审批程序合法、合规。

（3）委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）					
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

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	91,680
报告期投入募集资金总额	4,379.7
已累计投入募集资金总额	71,488.1
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（%）	5.76%
募集资金总体使用情况说明	
<p>报告期内，公司首次公开发行股份募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。报告期内，公司发行公司债 5.5 亿，债券利率为 5.2%，期限为 5 年，债券存续第 3 年末附公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权，本期公司债券已于 2013 年 7 月 23 日上市交易，证券简称 12 奥飞债，证券代码 112180。</p>	

(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	150.55	12,276.26	59.88%		2,472.21	是	否
动漫衍生品生产基地建设项目	是	18,616.1	23,613.8	3,660.87	23,551.99	99.74%				否
市场渠道优化升级技术改造项目	是	7,552.1	2,552.1	246.5	1,248.32	48.91%				
玩具零售直营项目	是	5,000	5,000						否	否
承诺投资项目小计	--	51,670.6	51,668.3	4,057.92	37,076.57	--	--	2,472.21	--	--
超募资金投向										
部分超募资金用于投资《铠甲勇士刑天》、《雷霆登之闪电急速》、《凯能机战》三个动画片	否	6,165.4	6,165.4	321.78	5,411.53	87.77%		210.09	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		3,000	100%				否
归还银行贷款(如有)	--	4,850	4,850		4,850	100%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	21,150	21,150		21,150	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	35,165.4	35,165.4	321.78	34,411.53	--	--	210.09	--	--
合计	--	86,836	86,833.7	4,379.7	71,488.1	--	--	2,682.3	--	--
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，该项目自 2013 年 7 月开始实施,相关费用计划公司自有资金先行垫付后再从专户汇总转出模式运作,截至 2013 年 12 月 31 日,通过自有资金已支付直营项目费用 260.88 万，期后将择时进行置换。</p>									

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8,000.00万元:其中人民币4,850.00万元用于偿还银行借款;人民币3,150.00万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,4,850.00万元资金已归还银行借款,3,150.00万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10,000.00万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2013年12月31日,公司累计已投入了5,411.53万元。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3,000.00万元参与设立广东宝奥现代物流投资有限责任公司。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。截至2011年12月31日,公司已投入了3,000.00万元。</p> <p>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8,000.00万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。2012年7月30日,公司第二届董事会第十九次会议,通过了“发行公司债券的募集资金拟用于补充公司流动资金,改善公司资金状况”的决议。</p> <p>2012年12月14日,公司董事会发表了《关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告》,公告公司于2012年12月13日,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号文),批准公司向社会公开发行面值不超过5.5亿元的公司债券。2013年6月7日,公司发行550万张公司债券,用于补充公司流动资金,期限为5年,共募集资金55,000万元,扣除发行费用272.64万元后,实际募集资金净额为54,727.36万元,于2013年6月17日全部到账。根据2012年7月30日的公司第二届董事会第十九次会议,将发行公司债券的募集资金净额为54,727.36万元全部用于补充公司流动资金。截至2013年12月31日,公司IPO募集资金中直接投入项目运用的募集资金45,488.10万元,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34,262.32万元;以募集资金补充流动资金及归还银行借款26,000.00万元,累计已使用71,488.10万元。</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</p>

	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。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
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	否	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)	1、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，因而延迟进度，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； 2、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。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	由于近两年电子商务和线上销售蓬勃发展，销售渠道处于结构性调整和变更之中。原来商超直营项目的实施环境发生了变化，公司三大销售渠道（批发、商超、电商）的投资重点也在调整，更加重视电商渠道，因此导致直营零售项目实施进展缓慢。								
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	374,487,242.31	332,620,672.69	230,404,086.44	32,785,255.23	31,931,253.24
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	147,331,647.69	127,440,907.48	191,849,725.85	30,790,545.36	30,918,857.60

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
广州奥飞文化发展有限公司	业务拓展和战略发展需要	通过设立或投资等方式取得的子公司	-1,068,019.77
汕头奥迪玩具有限公司	业务拓展和战略发展需要	通过设立或投资等方式取得的子公司	-1,695,226.39
广东原创动力文化传播有限公司	业务拓展和战略发展需要	非同一控制下的企业合并方式取得的子公司	4,211,892.47
佛山原创动力文化传播有限公司	业务拓展和战略发展需要	非同一控制下的企业合并方式取得的子公司	-709,852.17
资讯港管理有限公司	业务拓展和战略发展需要	非同一控制下的企业合并方式取得的子公司	383,624.96
动漫火车香港有限公司	业务拓展和战略发展需要	非同一控制下的企业合并方式取得的子公司	-790,591.96
广州新原动力动漫形象管理有限公司	业务拓展和战略发展需要	非同一控制下的企业合并方式取得的子公司	599,282.14
Toon Express (Singapore)Pte. Ltd.	业务拓展和战略发展需要	非同一控制下的企业合并方式取得的子公司	-16,485.16

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
“喜羊羊”品牌收购项目	535,023,066	535,023,066	535,023,066	100%	
合计	535,023,066	535,023,066	535,023,066	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 09 月 18 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见 2013 年 9 月 18 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的对外投资公告。				

七、公司控制的特殊目的主体情况

公司不存在控制下的特殊目的的主体。

八、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

1、动漫行业发展趋势

过去一年，大动漫产业的行业环境在变化，在传统动漫产品和传播渠道上，其盈利以及市场竞争格局方面没有太大的变化，但互联网（特别是移动互联网）数字化转型成为重要突破口。2013年，中国智能手机的用户接近4亿，中国已经进入全民移动互联时代。移动终端已经成为人们获取内容最为重要的方式，移动浪潮与各种产业的融合，也改变了人们的生活方式。视频、阅读、游戏、动漫、网格社交等都开始向移动端倾斜，以移动游戏和移动阅读、移动动漫为代表的娱乐内容应用需求旺盛，进入快速发展阶段。4G时代的即将到来，也将会进一步推动这个市场的发展。

2、市场竞争格局

因经济发展水平和产业化进程的差异，我国东部地区一直是引领全国动漫产业发展的核心区域。华东、华南板块利用区域优势已经逐步形成了产业集聚，且在市场份额上处于扩张趋势，而华中板块则收缩较为明显，华北、东北、西南、西北板块则显示出时高时低的不稳定发展态势。

大动漫行业的竞争格局没有太大变化，具备竞争优势的龙头企业将仍然获得良好的发展机遇，动漫资源、品牌、人才、继续向龙头企业聚集。

（二）2014年公司发展计划

2014年公司将围绕“变革升级，全面大娱乐产业化”的经营主题，开展各项重点经营工作，体现在四

个方面：

1、2014年奥飞的产业战略将进一步升级，由产业文化化步入文化产业化阶段，朝泛娱乐产业平台发展。

①以动漫IP为核心，以动漫衍生品为基础，继续布局移动互联行业，加快对国内优秀IP业务的整合，全年龄阶段布局IP。重点布局新衍生行业、移动互联网、新媒体、游戏等种子项目，形成新的业务增长点，加大在视频、微电影、娱乐、阅读方面的布局。

②围绕公司“动漫+媒体+玩具+游戏”的商业模式，重点发展可动漫化和长线玩具项目，以及可衍生化的动画项目。

③立足全球，加大投资并购力度。同时，增强并购的整合能力，将战略并购能力转化为实际经营能力。

2、加快现有业务发展，深化变革步伐，重点加大产品创新，实现玩具、婴童线下渠道变革升级，线上渠道倍增发展，内外部和线上线下优秀资源的有效整合。

①高度重视创新，通过建立更加符合产业特点的“创新管理机制”，激发公司创新活力。加大对管理创新、产品创新、经营创新、人才创新的激励力度，激发内部的创新性。

②加快新项目的培育与储备。一方面，建立专门的部门，加大对智能产品的研究并应用于玩具、婴童产品的研发。寻找合适的互联网内容、平台公司，使玩具及婴童业务增强与互联网的结合，使产品可以智能化、互联网化，实现虚拟与实体融合。另一方面，建立产品项目的标准运营模式，提高项目成功率，通过国际合作等方式发育适合全球市场的产品企划能力、品牌管理能力。

③深化营销渠道变革。以市、县为基础进行渠道精耕，加快流通渠道扁平化。同时，提升驻外团队管理水平，重点关注营销的系统化能力提升。

④加大海外市场发展力度，特别关注美国市场。在加快与孩之宝合作的同时，积极寻找合作方，加大海外业务拓展与分销能力。同时通过设立驻外试点，找到适合海外营销的可复制的商业模式。

⑤加强对O2O模式的研究，加快发展电商业务。使电商部门成为公司渠道爆发增长点。

3、通过对IP创意源头的整合覆盖，不断提升奥飞在内容形象上的创新力与生命力，加快奥飞经典品牌内容的打造。

①现有品牌内容继续加大创新力度，通过提高节目制作水准，重新布署新电影，在授权及品牌管理方面进行专业化提升，使“喜羊羊与灰太狼”、“巴啦啦”、“铠甲”、“开心宝贝”等奥飞核心动漫IP能够不断升级。

②大力发展自有品牌授权业务，提升授权业务的专业化水平。打开全品类授权市场，尤其加大消费品授权比重，使奥飞动画品牌知名度得到最大限度的提高。

③提升嘉佳卡通频道影响力，释放市场价值。大力推进北京、上海等重点城市的落地推广工作，打造优秀栏目，加大教育业务、多屏业务的拓展融合，打造向智能手机、智能电视延伸的能力，使嘉佳卡通成国内最领先的儿童内容研发及多屏入口协同的专业动漫媒体。

④培育和发展以动漫IP为核心的电影业务，以及基于互联网的微动画微视频影视业务。计划每年推出2-3部动漫大电影，建立独特的奥飞动漫品牌电影经营模式，使电影板块成为奥飞品牌推广与文化娱乐业务的重要一环。

4、发挥管理价值，通过组织变革与管理提升，推动业务的快速发展。

①通过组织变革，促进公司业务的转型发展与快速增长。发挥职能部门在组织变革当中的牵引与支持作用，加强业务的前瞻性，发挥财务管理部、法务部、人力资源部、资本战略部等职能部门在牵引公司发展方向、促进公司管理变革的作用。同时，职能部门要扮演业务的支持伙伴角色，协助业务部门提升效能、防范风险、实现收益。

②重视发展IT管理职能，重点清晰未来信息化发展规划，使IT在业务效率提升和资源优化配置方面发挥积极作用。随着互动娱乐体验时代来临，IT将成为奥飞业务发展的重要支撑。

③加强内部协同，形成内外部有效互动机制。奥飞的产业链条逐步拓展，各事业部将加强业务协同，尤其是加强与新业务的对接，形成清晰有效的合作模式。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

本报告期，公司年度财务报告没有被会计师事务所出具带有强调事项段或者其他事项段的无保留意见、保留意见、否定意见或者无法表示意见的审计报告的情况。

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，公司会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

报告期内，公司未发生重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，由公司设立而新增合并报表范围的公司有广州奥飞文化发展有限公司，合并报表时间为2013年9月；汕头奥迪玩具有限公司，合并报表时间2013年9月，以上两家公司持股比例均为100%。

由公司投资并购而新增合并报表范围的公司有资讯港管理有限公司，Toon Express (Singapore)Pte.

Ltd.， 动漫火车香港有限公司， 广州新原动力动漫形象管理有限公司， 广东原创动力文化传播有限公司， 佛山原创动力文化传播有限公司， 合并报表时间均为2013年11月， 公司持股比例均为100%。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和广东证监局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（广东证监[2012]91号）的要求，公司于2012年7月13日召开了第二届董事会第十八次会议审议通过了公司《未来三年股东回报规划》、相应修订了章程，并于2012年8月1日经过公司2012年第一次临时股东大会审议通过。制定的利润分配政策，复核公司实际情况及法律法规的要求，进一步完善了董事会、独立董事、股东大会对利润分配事项的决策程序和机制，增加了利润分配的原则、确定了现金分配的条件、现金分配的比例等，增加了利润分配政策的透明度和可操作性，充分保护中小投资者的合法权益，独立董事在上述制度的规划制定过程中积极履行责任，切实发挥了应有的作用。公司将严格执行上述相关制度和规定。具体内容详见2012年7月16日公司在《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。报告期内，公司按照制定的分红规划进行分红。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期未对现金分红政策进行调整。

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、公司2013年度权益分配方案

经广东正中珠江会计师事务所出具的广会所审字广会所审字[2014]第G14000690071号《广东奥飞动漫文化股份有限公司2013年审计报告》确定，母公司2013年度实现净利润174,096,822.88元，依据《公司法》和《公司章程》的规定，提取10%法定盈余公积金17,409,682.29元，加上年初未分配利润247,030,582.95元，扣除2013年度现金分红20,480,000.00元，2013年期末可供股东分配利润为383,237,723.54元。

根据公司实际发展需要，2013年度分配预案如下：

以2013年12月31日公司总股本61,440万股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），共计分派现金6,144万元。

该利润分配预案尚需提报股东大会审议。

2、公司2012年度权益分配方案

经广东正中珠江会计师事务所出具的广会所审字广会所审字[2013]第13000270018号《广东奥飞动漫文化股份有限公司2012年审计报告》确定，母公司2012年度实现净利润134,501,413.74元，依据《公司法》和《公司章程》的规定，提取10%法定盈余公积金13,450,141.37元，加上年初未分配利润元207,899,310.58元，扣除2012年度现金分红81,920,000.00元，2012年期末可供股东分配利润为247,030,582.95元。

根据公司实际发展需要，2012年度分配预案如下：

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股转增5股，共计转增20,480万股，转增后公司总股本将增加至61,440万股。

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0.5元人民币现金（含税），共计分派现金2048万元。

本次利润分配方案符合公司“未来三年股东回报规划”、“章程”等相关政策的规定。

3、公司2011年度权益分配方案

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

根据公司实际发展需要，2011年度分配预案如下：

以2011年12月31日公司总股本40,960万股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派1.8元）。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人所得发生地缴纳。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	61,440,000.00	230,833,244.67	26.62%

2012 年	20,480,000.00	181,384,196.09	11.29%
2011 年	81,920,000.00	132,190,433.45	61.97%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
分配预案的股本基数 (股)	614,400,000
现金分红总额 (元) (含税)	61,440,000.00
可分配利润 (元)	383,237,723.54
现金分红占利润分配总额的比例 (%)	100%
现金分红政策:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
详见上一章节中 2013 年度权益分配方案。	

十五、社会责任情况

2013年，公司根据自身实际情况，以贯彻落实科学发展观为指导，以促进社会和谐为己任，致力于履行企业社会责任，不仅认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务，更努力为社会公益事业做出力所能及的贡献，促进公司与社会、自然的协调、和谐发展。公司主动接受监管部门、社会各界的监督，不断完善公司治理体系，提升社会责任管理体系的建设，继续支持社会公益，扶助弱势群体，促进公司和周边社区的和谐发展，为和谐社会作出应有的贡献。

一、不断完善内部制度，规范运作

1、加强公司内控管理、完善公司制度。报告期内，公司管理层根据经营环境的变化对《内部审计制度》、《担保管理办法》、《独立董事制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会各专业委员会实施细则》、《对外投资制度》、《内幕知情人管理制度》、《募集资金管理制度》以及《公司章程》进行了修订，并新制定了《反舞弊制度》、《远期外汇交易业务管理制度》通过上述措施，完善、加强了公司内控管理，维护了股东的合法权益。

2、合法召开股东大会，维护股东权益 公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定和要求，确保所有股东特别是中小股东的正当权益。公司严格按照中国证监会有关要求召集、召开股

东大会，并请律师出席见证。报告期内共召开1次年度股东大会，3次临时股东大会，参会方式除了现场参会外，公司在决策重大事项时，还提供网络投票的方式以最大限度的维护中小投资者利益。

3、投资者关系管理。公司严格按照深交所信息披露指引等规定，履行信息披露责任，信息披露内容包括定期报告及其他临时性公告，基本涵盖了公司所有的重大事项，使投资者更快速的了解公司发展状况，维护广大投资者的利益。同时，公司积极参加广东上市协会组织举办的投资者集体接待日以及按时召开年度业绩网上说明会，并且设置投资者热线，由专人接听投资者咨询，通过各种方式切实加强了与中小投资者之间的沟通。

4、关于信息披露与透明度。董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待工作，指定《证券时报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)作为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司注重与投资者沟通交流，制定了《投资者关系管理制度》，还通过深圳证券交易所互动平台和接待来访等方式加强与投资者的沟通和交流。

二、积极提供就业岗位，努力保护员工权益

公司始终坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、生活、健康、安全，切实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

1、规范用工制度。

本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家及当地主管部门的规定、要求，为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和公积金。

2、关注员工的个人成长和身心健康。

公司订阅较为丰富的报刊杂志，并开办了“奥飞商学院”员工网络学习平台，不定期组织员工进行培训学习和自主学习，丰富了员工的生活，增强了公司凝聚力和向心力。在公司大力推行无纸化办公，为员工创造绿色环保办公环境。

3、公司建立了较为全面的绩效考核评价办法，高级管理人员的聘任公开、透明且符合有关法律、法规和公司内部规章制度的规定。公司董事和高级管理人员的绩效评价采取自我评价和薪酬委员会按绩效评价标准进行评价两部分相结合的绩效评价方式，对高级管理人员实行年薪制，年薪与年度经营指标完成情况挂钩，同时根据《公司章程》中对高级管理人员履职行为、权限和职责的明确规定进行综合考评。

三、积极开展各种社会公益活动，扶助弱势群体。

2013年公司通过广东省青少年发展基金会向发生地震的雅安灾区捐献两百万人民币以及一百万救灾物资，帮助灾区人民度过难关；并组织发起“童心同享——关爱留守儿童，澳贝在行动”公益活动在五月一—七月之间走访了广东、湖南、四川、河南等地，向留守儿童送上了澳贝礼包，将更多的爱心和关怀带给了留守儿童们；公司还在广西地区开展了“圆梦行动”，为当地儿童福利院、学校等地方的小朋友送去关爱。同时，奥飞动漫长期以来支持广州市金丝带特殊儿童家长互助中心开展公益活动。2013年12月，奥飞获得广州市金丝带特殊儿童家长互助中心授予的“友好合作伙伴”奖。

四、公司充分尊重银行、供应商、员工和顾客等其他利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立良好的企业形象，促进公司能够平稳持续地健康发展。

五、公司未因产品质量被投诉，不存在被质量技术监督等部门提出整改要求或者进行立案稽查和行政处罚。公司未被环保部门提出整改要求或进行立案稽查和行政处罚。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、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12月31日	公司办公室	电话沟通	机构、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、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。

二、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。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)	
			0	0	0	0				
合计			0	0	0	0	--	0	--	
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)										0%

四、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重组相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
上海方寸信息科技有限公司	100%股权	32,500	未过户	加强公司的互联网领域业务,同时凭借公司	0	0%	否		2013年10月23日	具体内容详见刊登在2013年10月23日《证券时

				在动漫行业多年的产品衍生能力,可以在未来的网络游戏开发、运营,乃至产品衍生品开发上取得一定的先行性经验。						报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的广东奥飞动漫文化股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案等相关公告。
北京爱乐游信息技术有限公司	100%股权	36,700	未过户	加强公司的互联网领域业务,同时凭借公司在动漫行业多年的产品衍生能力,可以在未来的网络游戏开发、运营,乃至产品衍生品开发上取得一定的先行性经验。	0				否	2013年10月23日 具体内容详见刊登在2013年10月23日《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的广东奥飞动漫文化股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案等相关公告。

2、出售资产情况

报告期内公司不存在出售资产情况。

3、企业合并情况

报告期内,公司没有企业合并情况发生。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内,公司未实施股权激励。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内无日常经营相关的重大关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期无因资产收购、出售发生的重大关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

报告期无共同对外投资的重大关联交易。

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

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
无					0	0	0

5、其他重大关联交易

无

八、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

公司无此情况。

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，公司无此情况。

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，公司无此情况。

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	10,000	2013 年 01 月 01 日	144.18	连带责任保 证	3 个月	否	否
广东宝奥现代物流 投资有限公司	2012 年 10 月 29 日	10,200	2013 年 03 月 25 日	1,500	连带责任保 证	8 年 9 个月	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）				2,519.23
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			20,200	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				1,644.18
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	是	是
广州奥飞文化传播 有限公司	2013 年 06 月 29 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	1,052	连带责任保证	3 年	否	是
奥飞动漫文化香港 有限公司	2013 年 08 月 22 日	7,750	2013 年 02 月 25 日	6,952	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	连带责任保证	1 年	否	是
奥飞动漫文化香港 有限公司	2013 年 09 月 17 日	118,500	2013 年 09 月 30 日	43,154.3 4	连带责任保证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 （B1）			128,750	报告期内对子公司担保 实际发生额合计（B2）				52,106.34
报告期末已审批的对子公司担保额度 合计（B3）			131,250	报告期末对子公司实际 担保余额合计（B4）				53,158.34
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			128,750	报告期内担保实际发生额合				54,625.57

(A1+B1)		计 (A2+B2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	151,450	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	54,802.52
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)			32.36%
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务担保金额 (D)			52,658.34
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)			52,658.34
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

无采用复合式担保的情况

(1) 违规对外担保情况

报告期内，公司无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

公司无其他重大合同。

4、其他重大交易：无

九、承诺事项履行情况

1、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
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东蔡东青及其一致行动人蔡晓东	在满三十六个月锁定期后，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。

其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东蔡东青及其一致行动人蔡晓东、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。
	公司	分红承诺：公司将采取以现金分红为主的分红方式，亦可采取现金与股票相结合的分红方式，以及国家法律法规许可的方式分配股利。如公司确定采取现金方式分配利润，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。若公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%的，则不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原股东配售股份。公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况建议公司进行年度分配或中期分配。	2012年08月01日	2012年至2014年三个年度。	报告期内，公司严格履行相关承诺，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				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

不适用。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	熊永忠、杨新春

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2013 年度，公司因发行股份购买资产事项，聘请了广发证券为财务顾问，目前发行股份购买资产项目

已经获得中国证监会上市公司并购重组委员会 2014 年第 10 次工作会议审核通过，且已经取得证监许可[2014]321 号《关于核准广东奥飞动漫文化股份有限公司向张铮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准文件，目前资产尚未过户。报告期内，公司按照项目进度情况共支付给财务顾问费用人民币 300 万元。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

十二、处罚及整改情况

整改情况说明

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况：不适用

十四、其他重大事项的说明

2013年7月23日，公司发布了重大事项停牌公告，公司股票自2013年7月23日停牌，期间公司按照相关规定每5个交易日发布了事项进展公告。2013年10月23日，公司发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的预案》以及相关公告，公司股票自2013年10月23日开市起复牌。目前发行股份购买资产项目已经获得中国证监会上市公司并购重组委员会2014年第10次工作会议审核通过，并取得了书面核准文件，批文编号[2014]321号。目前资产过户手续尚在办理中。

十五、公司子公司重要事项

报告期内，公司自子公司未发生重大事项。

十六、公司发行公司债券的情况

2013年7月22日，公司发布了《公司债券上市公告书》，公司债券（债券简称：12奥飞债、证券代码：112180）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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	196,672,000	48.02%			98,336,000		98,336,000	295,008,000	48.02%
3、其他内资持股	196,672,000	48.02%			98,336,000		98,336,000	295,008,000	48.02%
境内自然人持股	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%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司实施了2012年度经股东大会审议的权益分派，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0.5元人民币现金（含税），共计分派现金2,048万元；以及以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股转增5股，共计转增20,480万股，转增后公司总股本将增加至61,440万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司2012年度权益分派方案已经公司2012年度董事会、股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2013年06月07日	5.2%	550,000,000	2013年07月23日	550,000,000	2018年06月07日
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

2012年12月11日，经中国证监会证监许可【2012】1664号文核准，公司获准发行不超过5.5亿（含5.5亿）公司债券。2013年6月7日，公司发行公司债5.5亿，债券利率为5.2%，期限为5年，债券存续第3年末附公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权，本期公司债券已于2013年7月23日上市交易，证券简称12奥飞债，证券代码112180。

2、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

报告期内，公司实施了2012年度经股东大会审议的权益分派，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股转增5股，共计转增20,480万股，转增后公司总股本将增加至61,440万股。报告期内，公司股东结构未发生重大变动。报告期内，除因主营业务收入变动引起公司资产和负责变动外，公司资产和负债结构均无较大变动。

3、现存的内部职工股情况

公司无现存的内部职工股情况。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	25,095	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	28,565
----------	--------	---------------------	--------

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	10444800	235,008,000	78,336,000	质押	77,879,900
蔡晓东	境内自然人	12.75%	78,336,000	26112000	60,000,000	18,336,000	质押	34,000,000
李丽卿	境内自然人	7.14%	43,870,000	-2210000	0	43,870,000		
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	2.28%	14,000,000	9303804	0	14,000,000		
全国社保基金一零四组合	境内非国有法人	1.53%	9,384,849	8884849	0	9,384,849		
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	1.38%	8,461,340	-6137251	0	8,461,340		
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	0.77%	4,748,616	3398679	0	4,748,616		
中国建设银行—兴全社会责任股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.64%	3,918,000		0	3,918,000		
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	0.61%	3,761,227		0	3,761,227		
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.53%	3,269,692		0	3,269,692		
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）	无							
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。							
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	43,870,000	人民币普通股	43,870,000					
蔡晓东	18,336,000	人民币普通股	18,336,000					
中国建设银行—华商盛世成长股票型证券投资基金	14,000,000	人民币普通股	14,000,000					
全国社保基金一零四组合	9,384,849	人民币普通股	9,384,849					
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	8,461,340	人民币普通股	8,461,340					

中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	4,748,616	人民币普通股	4,748,616
中国建设银行一兴全社会责任股票型证券投资基金	3,918,000	人民币普通股	3,918,000
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	3,761,227	人民币普通股	3,761,227
中国农业银行一华夏平稳增长混合型证券投资基金	3,269,692	人民币普通股	3,269,692
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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	报告期内，前十大股东没有参与融资融券业务情况。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡东青	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年，公司控股股东蔡东青先生一直担任本公司董事长、总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，最近 10 年未曾控股其他境内外上市公司。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

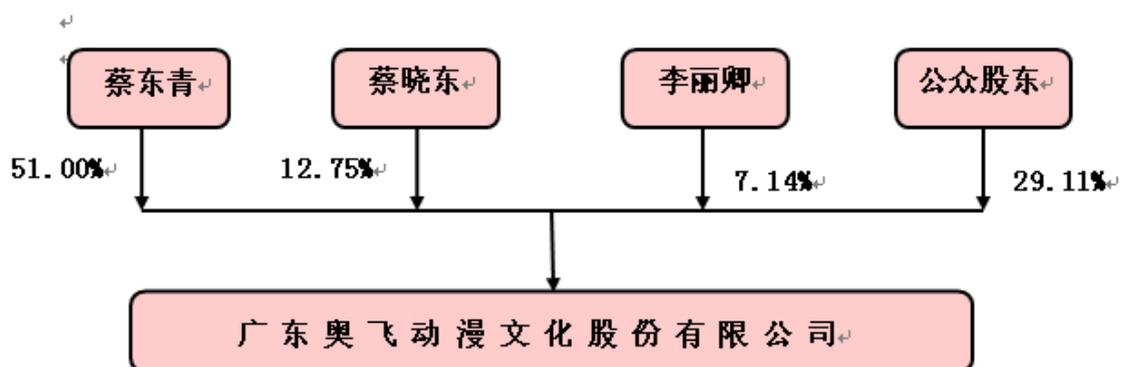
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡东青	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年，公司控股股东蔡东青先生一直担任本公司董事长、总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，最近 10 年未曾控股其他境内外上市公司。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

公司无其他持股在 10%以上的法人股东。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

公司股东及其一致行动人在报告期没有提出或实施股份增持计划的情况。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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)
蔡东青	董事长	现任	男	44	2013年07月16日	2016年07月16日	208,896,000	104,448,000	0	313,344,000
蔡晓东	董事	现任	男	42	2013年07月16日	2016年07月16日	52,224,000	26,112,000	0	78,336,000
邓金华	董事	现任	女	40	2013年07月16日	2016年07月16日	0	0	0	0
杨锐	董事	现任	男	40	2013年07月16日	2016年07月16日	0	0	0	0
杨建平	独立董事	现任	男	42	2013年07月16日	2016年07月16日	0	0	0	0
丑建忠	独立董事	现任	男	46	2013年07月16日	2016年07月16日	0	0	0	0
谭燕	独立董事	现任	女	49	2013年07月16日	2016年07月16日	0	0	0	0
李卓明	独立董事	离任	男	58	2010年06月28日	2013年07月16日	0	0	0	0
蔡少河	独立董事	离任	男	52	2010年06月28日	2013年07月16日	0	0	0	0
罗育民	监事	现任	男	58	2013年07月16日	2016年07月16日	0	0	0	0
王龙丰	监事	现任	男	37	2013年07月16日	2016年07月16日	0	0	0	0
蔡贤芳	监事	现任	女	55	2013年07月16日	2016年07月16日	0	0	0	0
张振翔	监事	离任	男	58	2010年06月28日	2013年07月16日	0	0	0	0
蔡立东	副总经理	现任	男	40	2013年07月16日	2016年07月16日	0	0	0	0
李凯	副总经理	现任	男	37	2013年07月16日	2016年07月16日	0	0	0	0
曹永强	副总经理	现任	男	40	2014年07月16日	2016年07月16日	0	0	0	0
郑克东	副总经理、董 事会秘书	现任	男	43	2013年07月16日	2016年07月16日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	261,120,000	130,560,000	0	391,680,000

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、现任董事主要工作经历

蔡东青：男，中国国籍，无永久境外居留权，1969年4月出生，中山大学EMBA学习经历，是公司的主要发起人、实际控制人，现任本公司董事长、总经理、广东省青联委员、广东省人大代表。截止目前持有本公司股份31,334.4万股，占总股本的51%。

蔡晓东：男，中国国籍，无永久境外居留权，1971年12月出生。长江商学院EMBA在读，现任本公司副董事长、副总经理，并担任中国玩具和婴童用品协会副会长、全国玩具标准委员会专家组成员。截止目前持有本公司股份7,833.6万股，占总股本的12.75%。

邓金华：女，中国国籍，无永久境外居留权，1973年9月出生，毕业于黑龙江商学院，长江商学院EMBA，曾就职于厦门达悦妇幼用品有限公司、广东美的制冷集团有限公司等，历任财务主管、总经理助理等职位，有超过10年的财务经验，熟悉内部财务管理、成本控制。2003年加盟本公司，现任本公司董事、财务总监、副总经理。邓金华女士与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩罚。

杨锐：男，中国国籍，无永久境外居留权。1973年8月出生，中共党员，复旦大学经济学硕士。杨先生自1997年从事投行至今拥有十多年的投资银行经验，曾担任美国PiperJaffray投资银行上海代表处首席代表，投资银行部董事总经理。杨先生曾任安徽省学生联合会执行主席，为香港证券及期货事务监察委员会注册机构融资持牌代表。杨锐先生与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩罚。

杨建平：男，中国国籍，无永久境外居留权，1972年2月出生，人民大学工商管理硕士，国际注册管理咨询师。2001年2月进入企业管理咨询界，一直实践于企业经营管理一线，历任和君咨询集团营销咨询公司总经理，和君创业管理咨询集团总裁。曾深度服务过数十家企业，目前担任北京元洲装饰有限责任公司执行总裁。杨建平先生与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩罚。

丑建忠：男，中国国籍，无永久境外居留权，1967年5月出生，经济学博士。曾任广东证券股份有限公司副总裁、高级经济师、厦门大学博士后研究员、佛山塑料集团股份有限公司独立董事、广东九州阳光传媒股份有限公司独立董事；现任广东华南科技资本研究院常务副院长、香港品质管理协会资深会员、广东省体改研究会特聘顾问、暨南大学工商管理硕士兼职导师、华南师范大学兼职教授、澳门城市大学教授与博士生导师、广东金融学会理事、广州暨南投资有限公司董事、广东骏丰频谱股份有限公司董事、广东锦龙发展股份有限公司第六届董事会独立董事、深圳英飞拓科技股份有限公司独立董事。丑建忠先生与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩罚。

谭燕：女，中国国籍，无永久境外居留权，1964年出生，中国人民大学会计学博士。现任中山大学管理学院会计系教授，博士生导师，主要从事会计理论与会计准则、财务会计与财务分析、国际会计比较、资本市场与会计信息质量等方面的研究。现任深圳市正弦电气股份有限公司独立董事，珠海威丝曼服饰股

份有限公司独立董事，宜华地产股份有限公司独立董事。谭燕女士与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩罚。

2、公司监事情况

罗育民，男，中国国籍，无永久境外居留权，1955年3月出生，中专学历，曾任职于澄海县水产局、澄海县农业委员会、澄海县烤鳗厂、泰兴隆（澄海）食品有限公司总经理，2003年加入本公司，现任本公司工会主席。罗育民先生与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩罚。

王龙丰，男，1976年4月8日生，2000年毕业于山西财经大学，中山大学MBA，经济师，具有律师执业资格。2002年加入本公司，曾任公司法务专员、法务主管、法务经理，现任法务部总监。王龙丰先生与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩罚。

蔡贤芳，女，中国国籍，无永久境外居留权，1958年1月出生，中专学历，自1994年加入公司，历任公司财务部各模块负责人，现任公司制造事业部财务负责人。蔡贤芳女士与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩罚。

3、公司高级管理人员情况

蔡东青，现任本公司总经理，简介详见本节“现任董事主要工作经历”。

蔡晓东，现任本公司副总经理，简介详见本节“现任董事主要工作经历”。

邓金华，现任本公司副总经理兼财务总监，简介详见本节“现任董事主要工作经历”。

蔡立东：男，1973年12月出生。蔡立东先生为公司控股股东蔡东青先生的弟弟。2000年进入公司海外事业部至今，历任部门经理、部门总监，现担任本公司副总经理，分管公司海外事业部，为公司控股股东蔡东青的弟弟，未持有公司股份。

李凯：男，1976年1月出生，毕业于哈尔滨工程大学国际企业管理专业、长江商学院EMBA。曾就职于美的集团制冷公司、美的集团洗衣机公司、美的集团小天鹅公司，曾任运营与人力总监。现担任本公司副总经理，分管公司人力资源与运营管理部。李凯先生与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩罚。

曹永强：男，1973年11月出生，1996年毕业于广东工业大学。自2003年7月开始任职公司，历任产品经理、市场经理、市场总监等职位，现担任公司副总经理，分管公司国内营销部。曹永强先生与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交

易所惩罚。

郑克东：男，1970年9月出生，毕业于华南理工大学，曾就职于汕头国际信托投资公司、汕头特区企业发展总公司。2001年加入公司历任副总经理助理、人力资源部经理、资本战略部总监、现担任公司副总经理，兼任董事会秘书并分管公司对外投资。郑克东先生与公司控股股东和实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩罚。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蔡东青	广东省青年商会	副会长			否
蔡东青	汕头东煌投资有限公司	董事长			否
蔡晓东	广州市力奥盈辉环保科技有限公司	董事长			否
蔡晓东	广州市力奥盈辉投资合伙企业	董事长			否
杨 锐	中国银河国际金融控股有限公司	投资银行部董事总经理			是
杨建平	北京元洲装饰有限责任公司	执行总裁			是
丑建忠	广东华南科技资本研究院	常务副院长			是
丑建忠	香港品质管理协会	资深会员			是
丑建忠	广东省体改研究会	特聘顾问			是
丑建忠	暨南大学	兼职导师			是
丑建忠	广东金融学会	理事			是
丑建忠	华南师范大学	兼职教授			是
丑建忠	广州暨南投资有限公司	董事			是
丑建忠	广东骏丰频谱股份有限公司	董事			是
丑建忠	深圳英飞拓科技股份有限公司	独立董事			是
谭燕	中山大学管理学院	教授			是
谭燕	深圳市正弦电气股份有限公司	独立董事			是
谭燕	珠海威丝曼服饰股份有限公司	独立董事			是
谭燕	宜华地产股份有限公司独立董事	独立董事			是
在其他单位任职情况的说明	上述任职单位中，汕头东煌投资有限公司、广州市力奥盈辉环保科技有限公司、广州市力奥盈辉投资合伙企业跟本公司为同一控制人控制的企业，其他单位跟本公司均无关联关系。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事的报酬是根据公司章程规定和经营情况，由董事会、监事会提出议案，股东大会批准决定，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准决定。报告期，实际发放额的确定依据是根据公司总体发展战略和年度的经营目标、其在公司担任的职务以及行业平均标准，结合公司的工资制度、考核办法获而确定的。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
蔡东青	董事长	男	44	现任	55.08		55.08
蔡晓东	副董事长	男	42	现任	46.58		46.58
邓金华	董事、副总裁	女	40	现任	66.53		66.53
杨锐	董事	男	40	现任	30		30
杨建平	独立董事	男	42	现任	8.92		8.92
丑建忠	独立董事	男	46	现任	4.6		4.6
谭燕	独立董事	女	49	现任	4.6		4.6
罗育民	监事会主席	男	58	现任	25.98		25.98
王龙丰	监事	男	37	现任	29.4		29.4
蔡贤芳	监事	女	55	现任	16.97		16.97
蔡立东	高管	男	40	现任	36.33		36.33
李凯	高管	男	37	现任	49.43		49.43
曹永强	高管	男	40	现任	67.83		67.83
郑克东	高管	男	43	现任	37.93		37.93
李卓明	独立董事	男	58	离任	4.3		4.3
蔡少河	独立董事	男	52	离任	4.3		4.3
张振翔	独立董事	男	58	离任	2.2		2.2
合计	--	--	--	--	490.98	0	490.98

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丑建忠	独立董事	聘任	2013年07月16日	公司第二届董事会独立董事任期届满，新聘任第三届独立董事。
谭燕	独立董事	聘任	2013年07月16日	公司第二届董事会独立董事任期届满，新聘任第三届独立董事。
蔡贤芳	监事	被选举	2013年07月16日	公司第二届监事会任期届满，新选举第三届监事。
郑克东	副总裁	聘任	2013年07月16日	公司董事会秘书聘任为高级管理人员，任期同第三届董事会。
李卓明	独立董事	任期满离任	2013年07月16日	连任公司第一届、第二届董事会独立董事，任期届满。
蔡少河	独立董事	任期满离任	2013年07月16日	连任公司第一届、第二届董事会独立董事，任期届满。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，没有对公司核心竞争力有重大影响的团队、人员发生变动的情况。

六、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司共有员工3286人，员工按专业结构和教育程度划分的构成情况如下：

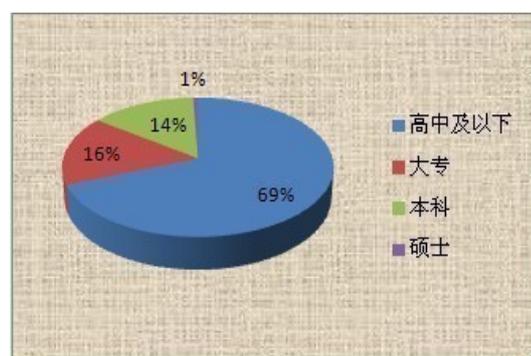
（一）专业构成情况

项目	人数(人)	占总人数比例(%)
生产人员	1879	57.18%
销售人员	207	6.30%
技术人员	514	15.64%
财务人员	36	1.10%
行政人员	650	19.78%
合计	3286	100%



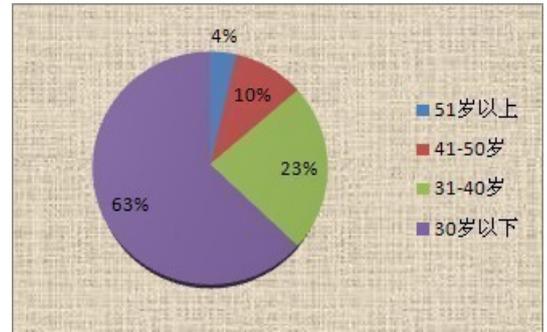
（二）受教育程度

项目	人数(人)	占总人数比例(%)
高中及以下	2266	68.96%
大专	533	16.22%
本科	466	14.18%
硕士	21	0.64%
合计	3286	100.00%



(三) 年龄分布

项目	人数(人)	占总人数比例(%)
51岁以上	123	3.74%
41-50岁	328	9.98%
31-40岁	766	23.31%
30岁以下	2069	62.96%
合计	3286	100.00%



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

（一）公司治理专项活动开展情况

报告期内，公司按照广东证监[2013]63号文《关于开展规范上市公司关联交易专项活动的通知》的要求，对公司关联交易制度的建立、执行以及决策程序、信息披露和交易定价等各方面进行自查，进一步完善了公司关联交易的内部控制。2013年6月，公司利用第二届董事会届满换届的机会，对公司相关制度进行了自查，并对原有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会各专业委员会议事规则》、《独立董事制度》、《担保管理办法》、《公司章程》等制度进行了修订完善。除通过如上自查以完善相应内部控制制度规范并提升内部治理水平外，公司也通过各种宣传、培训、沟通座谈会议等形式积极响应广东证监〔2013〕39号文《关于开展2013年广东上市公司投资者关系管理月活动的通知》、广东证监〔2013〕109号文《关于开展2013年“12.4”证券期货法制宣传活动的通知》的号召，开展投资者保护宣传工作，以引导投资者进行理性投资和长期投资。

（二）内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板诚信建设指引》等有关法律法规以及《公司章程》、《信

息披露管理制度》的相关规定，公司于 2013 年 9 月 9 日第三届董事会第三次会议审议通过了《关于修订“内幕知情人管理制度”的议案》，具体内容见公司信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》要求，定期向广东证监局、深圳证券交易所报送内幕知情人。

报告期内，公司对董事、监事、高级管理人员以及其他相关工作人员在重大事项披露等敏感期内买卖公司股票的情况进行了自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖公司股票的情况。在向外递送财务相关信息时，公司履行了对相关人员进行保密提示的义务。

报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生窗口期内及六个月短线期内买卖公司股票的行为。

报告期内，公司及相关人员未发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 04 月 09 日	1、审议《2012 年度董事会工作报告》；2、审议《2012 年度监事会工作报告》；3、审议《公司 2012 年度财务决算报告》；4、审议《公司 2012 年度利润分配预案》；5、审议《公司 2012 年度报告及摘要》；6、审议《关于续聘会计师事务所的议案》；7、审议《关于修订公司章程的议案》。	现场会议，全部议案审议通过	2013 年 04 月 10 日	《2012 年度股东大会决议公告》（2013-017）于 2013 年 4 月 10 日刊登于证券时报、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 07 月 16 日	1、《关于董事会换届的议案》；2、《关于第三届董事津贴的议案》；3、《关于修订“股东大会议事规则”的议案》；4、《关于修订“董事会议事规则”的议案》；5、《关于修订“监事会议事规则”的议案》；6、《关于修订“独立董事制度”的议案》；7、《关于修订“对外担保管理办法”的议案》；8、《关于修改公司营业范围的议案》；9、《关于修订<公司章程>的议案》；10、《关于监事会换届的议案》；11、《关于第三届监事津贴的议案》。	现场会议，全部议案审议通过	2013 年 07 月 17 日	《2013 年第一次临时股东大会决议公告》（2013-039）于 2013 年 7 月 17 日刊登于证券时报、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 10 月 11 日	1、《关于全资子公司向银行申请综合授信以及公司为其提供担保的议案》；2、《关于同意全资子公司“奥飞香港”对外投资的议案》；3、《关于同意公司受让“原创动力”100%股权的议案》；4、《关于同意为全资子公司	现场会议，全部议案审	2013 年 10 月 12 日	《2013 年第二次临时股东大会决议公告》（2013-067）于 2013 年

	日	司对外投资提供保证的议案》。	议通过		10月12日刊登于证券时报、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2013年第三次临时股东大会	2013年11月28日	1、《关于广东奥飞动漫文化股份有限公司符合向特定对象非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》；2、《关于广东奥飞动漫文化股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》、2.01 交易对方（一）、2.02 交易对方（二）、2.03 标的资产（一）方寸科技、2.04 标的资产（二）爱乐游、2.05 标的资产（一）的价格及定价依据、2.06 标的资产（二）的价格及定价依据、2.07 关于标的资产自资产评估基准日至交割日期间的损益归属、2.08 发行股票的种类和面值、2.09 发行方式、发行对象及认购方式、2.10 发行股份的定价原则及发行价格、2.11 发行数量、2.12 滚存未分配利润的安排、2.13 限售期安排、2.14 拟上市地点、2.15 标的资产办理权属转移的合同义务和违约责任、2.16 配套募集资金用途、2.17 决议有效期；3、《关于本次发行股份及支付现金购买资产不构成关联交易的议案》；4、《关于本次交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》；5、《关于本次交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第四十二条第二款规定的议案》；6、《关于签署附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产协议>和<盈利预测补偿协议>的议案》、6.01 交易标的（一）方寸科技、6.02 交易标的（二）爱乐游；7、《关于签署附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产协议>之补充协议和<盈利预测补偿协议>之补充协议的议案》、7.01 易标的（一）方寸科技、7.02 交易标的（二）爱乐游；8、《关于<广东奥飞动漫文化股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）及其摘要>的议案》；9、《关于批准公司本次发行股票并支付现金购买资产交易的相关审计报告、盈利预测审核报告与资产评估报告的议案》；10、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案》；11、《关于修订“募集资金使用管理制度”的议案》；12、《关于修订“公司章程”的议案》。	现场投票和网络投票相结合，全部议案审议通过	2013年11月29日	《2013年第三次临时股东大会决议公告》（2013-081）于2013年11月29日刊登于证券时报、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李卓明	5	4	1	0	0	否
蔡少河	5	4	1	0	0	否
杨建平	14	12	2	0	0	否
丑建忠	9	8	1	0	0	否
谭燕	9	8	1	0	0	否

独立董事列席股东大会次数	4
--------------	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司没有独立董事连续两次未亲自出席董事会的情况。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关法律法规的要求，勤勉尽职，主动、积极的关注公司运作的规范性，独立履责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业意见，对公司发生的投资设立子公司、对外投资、担保事项等需要发表独立意见的事项均出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会下设审计委员会履职情况

董事会下设审计委员会，由3名董事组成，其中2名为独立董事，1名独立董事为专业会计人士并担任召集人，主要负责公司内部审计、外部审计的沟通、监督和检查工作。报告期，审计委员会按照《年报审计工作规程》、《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，勤勉尽责的履行了以下工作职责：报告期内，公司审计委员会共召开了四次会议，讨论审议公司2013年度审计计划，内审部每个季度关于募集资金存放与使用报告、公司内部管理和财务状况等的内部审计报告，对公司内审部工作进行指导。在2013年年报审计工作中，审计委员会按照公司《审计委员会年报工作规程》规定与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议续聘，形成决议提交董事会。

2、董事会下设薪酬与考核委员会履职情况

董事会下设薪酬与考核委员会，由3名董事组成，其中2名为独立董事，并由1名独立董事担任召集人，

主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核、制定和审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案等。根据《薪酬与考核委员会工作细则》及2013年度公司经营情况等，第二届董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬发放进行了审核，认为2013年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬发放符合公司绩效考核指标及相关规定。

3、董事会下设战略委员会的履职情况

董事会下设战略委员会，由3名董事组成，其中1名为独立董事，主要负责公司长期发展战略和重大投资决策研究并提出建议。报告期内，战略委员会严格按照《战略委员会工作细则》的规定履行职责，通过对宏观经营环境、行业发展趋势的深入研究结合公司的实际经营情况和发展需要同意投资收购“资讯港管理有限公司”和“广东原创动力文化传播有限公司”100%，认为本次收购将大大提升奥飞旗下品牌群的影响力，强化奥飞在动漫行业中的领先地位。

4、董事会下设提名委员会的履职情况

董事会下设提名委员会，由3名董事组成，其中2名为独立董事，并由1名独立董事担任召集人，主要负责对公司董事、经理人员的人选、选择标准和程序进行审核并提出建议。报告期内，董事会提名委员会对公司所需管理层人员进行广泛搜寻，并对搜集初选人的职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况切实进行了审查，特别对公司新一届独立董事资格情况进行了相应的核查。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

（一）业务独立

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

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

(二) 人员独立

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

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

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

(三) 资产完整

公司拥有完整的与经营相关的销售系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的厂房、土地、设备、商标、专利及非专利技术资产均合法拥有所有权或使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。目前本公司不存在以资产为股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

(四) 机构独立

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

(五) 财务独立

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

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

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

七、同业竞争情况

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

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立健全了关键业绩指标（KPI）管理体系，制定了与各工作岗位相符的切实可行的关键业绩指标（KPI），公司管理层和普通员工的收入与其工作绩效挂钩。报告期内，公司以量化的考核指标定期对高级管理人员进行业绩考核，经过考评，2013 年度公司高管人员认真的履行了工作职责，基本上完成了本年度所确定的任务。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：广东奥飞动漫文化股份有限公司、广州奥飞文化传播有限公司、广东奥迪动漫玩具有限公司、广东嘉佳卡通影视有限公司、广州执诚服饰有限公司、上海乐客友联童鞋有限公司、广东明星创意动画有限公司、广东原创动力文化传播有限公司、广州新原动力动漫形象管理有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 98.09%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 99.15%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1. 公司治理

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规建立了股东大会、董事会、监事会、经营层为核心的较为完善的法人治理架构。公司在董事会下设战略、薪酬、审计专门委员会，专门委员会对董事会负责；公司各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，独立董事能在董事会重大决策事项发表独立意见，履行独立董事职责。公司股东大会、董事会、监事会和经理层之间权责明确，相互制衡、相互协调、相辅相成，按照公司章程和各自议事规则履行职责，以保证公司规范运作，促进公司健康发展；同时，公司及时建立和修订《股份公司责权手册》、《董事会秘书工作细则》、《重大信息内部报告制度》、《担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易制度》等制度，形成了比较系统的公司治理内控框架。

2. 风险评估

公司作为动漫产业，发展受国家政策、行业政策影响，同时面临行业周期、同行竞争等市场风险，因此公司根据战略目标和具体的经营目标，在 2012 年度全面风险管理体系建设的基础上，通过密切关注 2013 年公司内外部环境对经营活动的影响，全面系统的收集相关信息，即时的识别和充分评估所面临的各种风险，建立比较系统的风险评估体系。

3. 对全资及控股子公司的管理控制

公司各职能部门对子公司的相关业务和管理进行指导、服务和监督，从公司治理、财务管理等各方面

对子公司实施了有效的管理与控制。包括对控股子公司财务人员委派和轮换管理控制，对控股子公司重大事项进行审批等。各子公司执行与公司一致的会计制度。公司依据上市公司规范运作指引，要求控股子公司报送重大事项材料。报告期内，各控股子公司及时向公司总部报告重大业务事项、重大财务事项等，并按照权限规定报公司董事会审议或股东大会审议，定期向公司提交财务报告，未发生违规事项。

4. 资产管理

公司制定了《存货管理办法》、《固定资产管理规定》等资产管理制度，对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施；定期对存货、固定资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，且能按照公司制定的相关规定合理地计提资产减值准备，并把估计损失，计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

5. 销售与收款

公司制定了《流通经销商开户流程》、《客户汇款规范管理办法》、《2013 年渠道管理规定》、《预订单管理办法》等制度，对涉及销售与收款的各个环节如销售预测、销售计划、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、售后服务、应收账款的处理程序以及坏账处理等做出了明确规定；公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、信用调查、包装运输、售后服务等销售活动，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。本报告期内，销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

6. 采购业务

公司制定了《采购价格管理办法》、《设备采购管理规定》、《供应商管理程序》、《物料/辅料仓储管理》、《制造部 IT 设备采购办法》等一系列采购及付款管理制度，对物料申购、供应商选择评定、采购计划、采购定单、实施采购、物料验收入库、领用、退货处理、仓储等环节做出了明确规定；公司所建立的采购制度确保了公司库存保持在一个合适及安全的水平，相关制度的执行保证了所订购的物料符合订购所定规格以及减少供应商欺诈和其他不正当行为的发生，同时确保所有收到的物料及相关信息均经处理并且及时供生产、仓储及其他相关部门使用；保证物料采购有序进行。本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

7. 生产管理

公司制定了《传统产品项目库存财务管理办法》、《质量手册》、《管理体系手册》、《品质中心权责规定》、《合规性评价控制程序》等制度，规定了生产人员工作职责及管理标准、生产管理、设备管理、物料管理、

质量管理等一系列涉及生产流程的管理制度标准，确保了公司能够按照既定生产计划进行生产活动，保证生产过程在安全及有效率的情况下进行，同时生产的产品符合相关质量控制标准；本报告期内，公司生产人员能够严格按照以上制度规定进行生产活动，控制措施能被有效地执行。

8. 筹资与投资

公司根据国家法律、法规和行政规章的规定及公司章程，结合公司实际情况，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》，对筹资与投资循环所涉及的主要业务活动如审批权限、组织管理机构、投资的决策程序、投资的转让与收回、对外投资的人事管理、对外投资的财务管理及审计等进行了明确规定；针对筹资业务所设置的具体流程控制保证公司所有的筹资活动均经过恰当的授权和审批，确保了正常的资金周转、降低资金成本、减少筹资风险；针对投资业务所设置的流程控制确保公司能够建立行之有效的投资决策与运行机制，提高资金运作效率，保障公司对外投资的保值、增值。本报告期内，各环节的控制措施能被有效地执行。

9. 关联交易

公司建立了《关联交易制度》，在关联方关系、关联交易的内容、关联交易的审议程序和披露等进行了明确规定，确保了关联交易在“公平、公正、公开、等价有偿及不偏离市场独立第三方的价格或收费标准”的条件下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性；关联方的识别程序、关联交易发生前的审查决策程序以及关联股东回避表决制度等控制措施在本报告期内均得到有效地执行。

10. 对外担保

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

11. 信息披露

公司建立了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》等，从信息披露机构和人员、信披文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。《公司章程》规定，《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为刊登公司公告和其他需要披露信息的制定媒体。2013 年度对外信息披露文件共 163 份，准确、及时、完整的披露了公司各期定期报告、重大事项。

12. 人力资源管理

公司秉承“以人为本”的理念，重视人才队伍的建设，明确各岗位人员，特别是与风险和内部控制有关的人员的适任条件，明确有关教育、工作经历、培训和技能等方面的要求，确保相关人员能够胜任。公司建立完备的制度和程序，制定了《招聘与配置管理办法》、《培训管理细则》、《员工绩效管理细则》等一系列人力资源管理制度，对员工招聘、培训、晋升、绩效考核、薪酬、奖惩等进行明确规定，并充分考虑人力资源管理中的风险。

13. 信息技术控制

公司制定了《计算机网络管理运作规范》制度对硬件、操作系统、应用程序和操作环境实施控制，确保信息的完整性、安全性和可用性。同时对网络的安全、故障、性能、配置等进行有效管理。

14. 内部监督

公司的内部监督主要通过监事会、审计委员会、内部审计实施。监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监管，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。内部审计对董事会负责，通过定期或不定期对公司内部各单位进行审计、核查，及时发现内部控制的缺陷和不足，提出整改方案并监督落实，有效促进内部控制制度的完善和业务管理水平的提高。

重点关注的高风险领域主要包括：资金风险、存货风险、成本费用风险、市场风险、客户风险、供应商风险、投资风险、财务会计报告风险等内部控制风险。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

二、董事会关于内部控制责任的声明

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部相关规章制度，结合自身的经营模式组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1.财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	潜在错报 \geq 利润总额的5%	利润总额的3% \leq 潜在错报 $<$ 利润总额的5%	潜在错报 $<$ 利润总额的3%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷包括：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②公司对已经公布的财务报表进行重大更正；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；⑤已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。

重要缺陷包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接经济损失金额或潜在负面影响	损失或影响 \geq 2,000 万	1,000 万 \leq 损失或影响 $<$ 2,000 万	损失或影响 $<$ 1,000 万

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷包括：①严重违反国家法律、法规；②媒体负面新闻频现；③重要业务缺乏制度控制或内控系统失效，给公司造成按上述定量标准认定的重大损失；④非财务报告内部控制重大缺陷未得到整改。

重要缺陷包括：①公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；②损失或影响虽然未达到该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 09 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	2014 年 4 月 9 日《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告

适用 不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已严格按照中国证监会，深圳证券交易所等监管部门的要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 07 日
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	广会审字[2014]G14000690071 号
注册会计师姓名	熊永忠、杨新春

审计报告正文

广东奥飞动漫文化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东奥飞动漫文化股份有限公司（以下简称“奥飞动漫”）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，奥飞动漫财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥飞动漫

2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：杨新春

中国 广州

二〇一四年四月七日

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	1,289,116,132.09	628,307,122.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	88,150.00	105,047,674.66
应收票据		800,000.00
应收账款	324,242,727.48	197,188,115.95
预付款项	99,363,498.28	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	7,212,620.44	2,115,812.58
应收股利		
其他应收款	43,344,884.04	30,525,955.07
买入返售金融资产		
存货	442,997,481.46	315,173,024.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,404,386.98	922,229.71
流动资产合计	2,214,769,880.77	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	57,794,876.83	37,413,673.45
投资性房地产		
固定资产	254,230,298.53	74,152,313.24
在建工程	913,113.20	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	208,060,079.43	213,504,210.19
开发支出		
商誉	490,253,994.03	29,706,988.92
长期待摊费用	10,178,418.74	5,097,292.61
递延所得税资产	6,517,314.32	3,717,333.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,027,948,095.08	505,654,583.98
资产总计	3,242,717,975.85	1,924,874,098.35
流动负债：		
短期借款	516,696,814.23	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	1,361,100.00	6,992,355.80
应付账款	216,885,506.41	200,142,662.46
预收款项	34,545,942.88	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	27,463,905.60	21,933,500.57
应交税费	44,263,586.46	33,140,755.83

应付利息	17,985,177.21	24,711.05
应付股利	997,779.29	
其他应付款	26,176,927.65	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	3,945,000.00	
其他流动负债	2,210,000.00	
流动负债合计	892,531,739.73	331,401,833.75
非流动负债：		
长期借款	6,575,000.00	13,150,000.00
应付债券	547,569,948.73	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	13,222.50	6,274.49
其他非流动负债	180,000.00	338,080.00
非流动负债合计	554,338,171.23	13,494,354.49
负债合计	1,446,869,910.96	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	80,795,338.47	63,385,656.18
一般风险准备		
未分配利润	620,351,240.55	427,407,678.17
外币报表折算差额	4,125,989.62	-50,335.81
归属于母公司所有者权益合计	1,693,609,568.64	1,479,079,998.54
少数股东权益	102,238,496.25	100,897,911.57
所有者权益（或股东权益）合计	1,795,848,064.89	1,579,977,910.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,242,717,975.85	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	898,560,843.65	418,938,045.55
交易性金融资产	88,150.00	45,022,250.00
应收票据		
应收账款	164,963,597.58	128,387,506.87
预付款项	47,878,787.14	87,052,262.15
应收利息	6,444,283.48	1,576,894.52
应收股利	1,291,541.74	
其他应收款	100,041,167.79	39,387,979.62
存货	302,594,583.68	238,553,503.33
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,003.91	237,888.82
流动资产合计	1,522,012,958.97	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	433,241,118.37	377,176,801.74
投资性房地产		
固定资产	232,682,517.24	67,051,525.34
在建工程	913,113.20	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	58,920,222.51	58,999,939.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,569,994.55	3,003,301.09
递延所得税资产	2,863,192.38	2,284,587.07

其他非流动资产		
非流动资产合计	732,190,158.25	650,578,926.24
资产总计	2,254,203,117.22	1,609,735,257.10
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	1,361,100.00	5,314,320.00
应付账款	163,472,210.40	179,479,976.20
预收款项	9,108,376.30	17,232,039.45
应付职工薪酬	16,084,786.37	12,073,656.95
应交税费	34,587,805.78	26,682,663.76
应付利息	16,298,082.20	
应付股利		
其他应付款	13,157,522.93	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	254,069,883.98	310,738,680.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	547,569,948.73	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	13,222.50	3,337.50
其他非流动负债	180,000.00	240,000.00
非流动负债合计	547,763,171.23	243,337.50
负债合计	801,833,055.21	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	80,795,338.47	63,385,656.18
一般风险准备		

未分配利润	383,237,723.54	247,030,582.95
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,452,370,062.01	1,298,753,239.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,254,203,117.22	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	1,553,010,630.05	1,291,164,910.40
其中：营业收入	1,553,010,630.05	1,291,164,910.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,291,697,816.84	1,080,397,233.62
其中：营业成本	867,415,436.17	799,115,769.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	14,115,360.69	17,739,896.66
销售费用	198,593,738.32	126,036,557.12
管理费用	200,032,354.08	142,701,407.96
财务费用	9,997,337.25	-10,026,586.91
资产减值损失	1,543,590.33	4,830,189.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	40,475.34	47,674.66
投资收益（损失以“-”号填列）	253,509.66	-4,503,819.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,515,373.66	-4,503,819.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	261,606,798.21	206,311,531.58
加：营业外收入	10,644,475.41	13,594,264.76
减：营业外支出	3,731,577.03	2,540,740.40
其中：非流动资产处置损失	126,446.28	25,533.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	268,519,696.59	217,365,055.94
减：所得税费用	35,104,974.21	30,163,915.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	233,414,722.38	187,201,140.52
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	230,833,244.67	181,384,196.09
少数股东损益	2,581,477.71	5,816,944.43
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.38	0.3
（二）稀释每股收益	0.38	0.3
七、其他综合收益	4,176,325.43	-165,087.66
八、综合收益总额	237,591,047.81	187,036,052.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	235,009,570.10	181,219,108.43
归属于少数股东的综合收益总额	2,581,477.71	5,816,944.43

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	1,133,872,034.47	970,285,204.34
减：营业成本	694,411,237.06	659,447,002.88
营业税金及附加	9,074,059.84	9,344,836.63
销售费用	90,678,754.61	53,910,087.81
管理费用	130,529,467.43	95,181,396.85
财务费用	7,587,503.82	-8,248,957.37
资产减值损失	2,534,863.26	3,060,690.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	65,900.00	22,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,316,655.68	-4,299,377.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,953,746.37	-4,299,377.81

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	196,805,392.77	153,313,019.48
加：营业外收入	4,923,895.82	4,214,220.93
减：营业外支出	2,798,038.85	2,507,693.68
其中：非流动资产处置损失	-31,234.31	7,693.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	198,931,249.74	155,019,546.73
减：所得税费用	24,834,426.86	20,518,132.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	174,096,822.88	134,501,413.74
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	174,096,822.88	134,501,413.74

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	1,643,904,577.89	1,428,149,427.74
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	3,921,842.60	3,278,817.82
收到其他与经营活动有关的现金	28,633,927.92	25,084,107.67
经营活动现金流入小计	1,676,460,348.41	1,456,512,353.23

购买商品、接受劳务支付的现金	905,088,907.42	815,459,296.97
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	263,274,582.13	167,145,480.72
支付的各项税费	123,673,787.00	96,429,334.77
支付其他与经营活动有关的现金	236,014,723.70	131,282,368.95
经营活动现金流出小计	1,528,052,000.25	1,210,316,481.41
经营活动产生的现金流量净额	148,408,348.16	246,195,871.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	670,764,425.00	
取得投资收益所收到的现金	7,846,388.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	252,635.71	1,973,983.54
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	678,663,449.69	1,973,983.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,959,269.87	73,568,616.53
投资支付的现金	594,428,147.60	113,800,000.00
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	508,444,805.63	15,990,444.05
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,157,832,223.10	203,359,060.58
投资活动产生的现金流量净额	-478,968,773.41	-201,385,077.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,271,269.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,271,269.76
取得借款收到的现金	524,615,002.07	33,150,000.00
发行债券收到的现金	550,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	2,071,866.69
筹资活动现金流入小计	1,084,615,002.07	40,493,136.45
偿还债务支付的现金	22,630,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,652,889.73	82,702,720.60

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	559,334,232.71	12,588,161.85
筹资活动现金流出小计	605,617,122.44	107,290,882.45
筹资活动产生的现金流量净额	478,997,879.63	-66,797,746.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,618,620.35	-254,055.08
五、现金及现金等价物净增加额	142,818,834.03	-22,241,006.30
加：期初现金及现金等价物余额	618,307,122.06	640,548,128.36
六、期末现金及现金等价物余额	761,125,956.09	618,307,122.06

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	1,211,948,547.51	1,087,208,989.80
收到的税费返还	3,825,522.69	3,150,962.48
收到其他与经营活动有关的现金	14,589,105.98	11,429,946.01
经营活动现金流入小计	1,230,363,176.18	1,101,789,898.29
购买商品、接受劳务支付的现金	720,412,559.71	632,733,317.00
支付给职工以及为职工支付的现金	148,942,082.72	97,972,932.02
支付的各项税费	79,217,291.16	63,428,020.74
支付其他与经营活动有关的现金	148,424,684.08	78,866,479.85
经营活动现金流出小计	1,096,996,617.67	873,000,749.61
经营活动产生的现金流量净额	133,366,558.51	228,789,148.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,868,000.00	
取得投资收益所收到的现金	3,345,548.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	466,091.87	1,961,483.54
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	254,679,640.82	1,961,483.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,342,518.57	69,719,021.59

投资支付的现金	232,980,239.00	74,408,168.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	36,396,000.00	44,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	317,718,757.57	188,327,189.59
投资活动产生的现金流量净额	-63,039,116.75	-186,365,706.05
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		
发行债券收到的现金	550,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	311,973,239.50	17,183,562.44
筹资活动现金流入小计	861,973,239.50	17,183,562.44
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	20,480,000.00	81,920,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	956,226,415.10	35,520,000.00
筹资活动现金流出小计	976,706,415.10	117,440,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-114,733,175.60	-100,256,437.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,961,644.06	-264,465.99
五、现金及现金等价物净增加额	-48,367,377.90	-58,097,460.92
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	370,570,667.65	418,938,045.55

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

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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	204,800,000.00	-204,800,000.00			17,409,682.29		192,943,562.38	4,176,325.43	1,340,584.68	215,870,154.78
(一) 净利润							230,833,244.67		2,581,477.71	233,414,722.38
(二) 其他综合收益								4,176,325.43		4,176,325.43
上述(一)和(二)小计							230,833,244.67	4,176,325.43	2,581,477.71	237,591,047.81
(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					17,409,682.29		-37,889,682.29		-1,240,893.03	-21,720,893.03
1. 提取盈余公积					17,409,682.29		-17,409,682.29			
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			80,795,338.47		620,351,240.55	4,125,989.62	102,238,496.25	1,795,848,064.89
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------	------------------

单位：元

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										
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			17,409,682.29		136,207,140.59	153,616,822.88

(一) 净利润							174,096,822.88	174,096,822.88
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							174,096,822.88	174,096,822.88
(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					17,409,682.29		-37,889,682.29	-20,480,000.00
1. 提取盈余公积					17,409,682.29		-17,409,682.29	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,480,000.00	-20,480,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	204,800,000.00	-204,800,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	204,800,000.00	-204,800,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	614,400,000.00	373,937,000.00			80,795,338.47		383,237,723.54	1,452,370,062.01

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	409,600,000.00	578,737,000.00			49,935,514.81		207,899,310.58	1,246,171,825.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	409,600,000.00	578,737,000.00			49,935,514.81		207,899,310.58	1,246,171,825.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,450,141.37		39,131,272.37	52,581,413.74
（一）净利润							134,501,413.74	134,501,413.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							134,501,413.74	134,501,413.74
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					13,450,141.37		-95,370,141.37	-81,920,000.00
1. 提取盈余公积					13,450,141.37		-13,450,141.37	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-81,920,000.00	-81,920,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								

四、本期期末余额	409,600,000.00	578,737,000.00			63,385,656.18		247,030,582.95	1,298,753,239.13
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	------------------

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：邓金华

会计机构负责人：陈臻

三、公司基本情况

历史沿革

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股本为人民币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股本为人民币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股本为人民币614,400,000.00元。

行业性质

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

经营范围及主要产品或提供的劳务

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

公司住所

广东省汕头市澄海区文冠路中段奥迪工业园。

母公司以及集团最终母公司

截至2013年12月31日，公司的控股股东和实际控制人为自然人蔡东青。

公司的基本组织架构

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

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

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

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

值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

——非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策：不适用

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、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：无

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

(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。

10、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。

——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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

——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

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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
无

11、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	应收出口退税款

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。

12、存货

(1) 存货的分类

—存货分类：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。

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

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

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

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

（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

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

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

——可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

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

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认

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

将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

——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

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

14、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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

—融资租入固定资产的认定依据 —融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。 —满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁： ———在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人； ———承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

——即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准； ———承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%； ———租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。 —融资租入固定资产的计价方法 —按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，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%	9.50
电子设备	5	5%	19.00

运输设备	6	5%	15.83
简易建筑物	10	5%	9.50
办公设备	3	5%	31.67
其他设备	5	5%	19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

——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

——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。

16、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) 在建工程的计量

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

(3) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

一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。

17、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。

18、生物资产：不适用

19、油气资产：不适用

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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

21、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。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

——该义务是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。

24、股份支付及权益工具（不适用）

- （1）股份支付的种类
- （2）权益工具公允价值的确定方法
- （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据
- （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份（不适用）

26、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。——本公司的营业收入主要包括动漫具及非动漫玩具销售收入、婴童服饰销售收入、广告发布与制作、电影票房分账收入及其衍生收入、电视剧发行及其衍生收入、播片推广收入、形象授权收入等。——玩具及婴童服饰销售收入：在客户收到交付的产品，公司不再对售出产品实施控制，收入成本均能可靠计量，且预期经济利益很可能流入公司时确认。——广告发布与制作：在相关的广告或商业行为出现于公众面前时确认收入，广告的制作，根据制作广告的进度确认收入。——电影片票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；——电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。——播片推广收入：公司为客户提供产品推广服务，根据合同或协议规定的收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入。——形象授权收入：公司需要不断的为客户提供新形象，需要提供后续服务的，在合同已经签订、对应的影视剧片已经制作完成且款项的可回收性有合理的保障，根据合同或协议规定的时间金额或收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入；公司不需要提供后续服务的作为卖断商品形式来确认，在合同已经签订、作品已经制作完成且交付、除了制作动漫影视作品的拷贝并将其交付给被授权人以外不存在尚未履行的其他责任和义务、款项的可回收性有合理的保障时在授权期间的开始日予以确认。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

—让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- 相关的经济利益很可能流入公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

—提供劳务收入的确认方法：

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

(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

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。

27、政府补助**(1) 类型**

公司在实际收到政府补助时确认，除非按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量。其中：政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 会计政策

—公司在实际收到政府补助时确认，除非按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计

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

一相关的政府文件明确补贴金额用于公司长期资产构建的，属于与资产相关的政府补助，收到时计入“递延收益”，在从资产可供使用时到资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)的资产寿命期限内平均分摊；补贴文件明确用于补偿以前及以后期间相关费用或损失的，属于与收益相关的政府补助，用于补偿以前期限相关费用或损失的，在收到时直接计入“营业外收入”，用于补偿以后期限相关费用或损失的，在收到时先计入“递延收益”，待发生相关费用或损失时转入“营业外收入”；若政府文件未明确规定补助对象，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

28、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

一一一公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一一一一该项交易不是企业合并；一一一一交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。一一一公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。一一一公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

一一一除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：一一一一商誉的初始确认；一一一一同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一一一一一该项交易不是企业合并；一一一一一交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。一一一一公司对与子公司、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：一一一一一投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；一一一一一该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

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

- 企业合并；
- 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

29、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

30、利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

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

31、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

32、资产证券化业务

33、套期会计

34、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

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

35、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

报告期没有发现前期会计差错。

(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

36、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

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	应税收入额的 17%、13%、6%、3%
消费税	不适用	不适用
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	参见附注
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 0.09%、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，图书、杂志收入按 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，从 2013 年 1 月开始，按 6% 的税率计算缴纳

增值税。

——公司之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)。

——公司之子公司原创动力文化传播有限公司，在 2012 年 11 月营改增后，电视剧播放授权等文化业务由原来应征营业税改为增值税，税率为 6%。

——公司之孙公司广州新原动力动漫形象管理有限公司的形象授权业务按 6% 的税率计算缴纳增值税。

—营业税：根据国家有关税法规定，公司按照属营业税征税范围的版权费收入、广告收入的 5% 计缴营业税。子公司广州奥飞文化传播有限公司被认定为国家级重点动漫企业，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；广州奥飞文化发展有限公司的文化培训收入按照 3% 的税率计缴营业税。

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

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

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

—堤围防护费：公司之子公司广东奥迪动漫玩具有限公司 2013 年度按当期收入额的 0.10% 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；公司之子公司广东原创动力文化传播有限公司按当期收入额的 0.10% 计缴；公司之孙公司佛山原创动力文化传播有限公司按当期收入额的 0.12% 计缴；公司之孙公司广州奥飞文化发展有限公司按当期收入额的 0.10% 计缴；公司之孙公司广州新原动力动漫形象管理有限公司按当期收入额的 0.09% 计缴；其余公司按当期收入额的 0.13% 计缴。

—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。广东奥迪动漫玩具有限公司 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，广州奥飞文化传播有限公司 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）。

——根据财政部和国家税务总局《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，子公司原创动力文化传播有限公司被认定为国家重点动漫企业，可享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策，广东原创动力文化传播有限公司 2013 年减按 10%的税率计缴企业所得税。

——孙公司资讯港管理有限公司、Toon Express International Limited 注册于英属维尔京群岛，无公司税、增值税等，但其取得的来源于中国境内的利润、利息、租金、特许权使用费和其他所得缴纳企业所得税，该所得减按 10%的税率征收企业所得税。

——孙公司之子公司 Toon Express(Singapore) Pte. Ltd. 注册于新加坡，在扣除税法规定的免税额度后按 17%税率计缴公司税。孙公司之子公司动漫火车香港有限公司注册于香港，按 16.5%的税率计缴利得税。

——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

无

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	12000000	制作电视节目、代理、发布广告	6,000,000.00		50%	50%	是	894,237.41	5,105,762.59	
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	3000000	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		100%	100%	是			
奥飞动漫文化（香港）有限公司	全资子公司	香港九龙尖沙咀么地道 75 号 南洋中心 14-15UG	贸易	3676535.5	塑料玩具批发零售贸易、产品展销等	10,847,379.50		100%	100%	是			

英国奥飞动漫玩具有限公司	全资子公司	英国伦敦北芬奇利区屋柏瑞格鲁夫大街 2 号温宁顿室 N12 0DR	贸易	10.15	玩具批发零售贸易、产品专卖店及展销等	5,360,795.35		100%	100%	是		
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	450000.00	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		51%	51%	是	26,758,242.67	
广州奥飞文化发展有限公司	全资子公司	广州市越秀区越秀北路 9 号三楼	文化业	500000.00	文艺创作；文化艺术活动策划、艺术赛事策划、企业形象策划；声乐、舞蹈、语言表演、乐器、绘画的培训（职业技能培训及中小学生课文辅导除外）；教育信息咨询（不含留学咨询）；批发和零售贸易	5,000,000.00		100%	100%	是		
汕头奥迪玩具有限公司	全资子公司	汕头市澄海区文冠路世聪工业园	制造业	500000.00	制造、加工：玩具、工艺品（不含金银首饰），数码电子产品，文具用品，塑料制品，五金制品，电子游戏机；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。	5,000,000.00		100%	100%	是		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(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 193 号 新达城 广场南 塔 13 楼	文化业	200000 000	设计、制 作、发布、 代理国内 外各类广 告；电视 剧、综艺、 专题、动 画故事片 的制作、 复制、发 行。批发、 零售；国 内版图 书、报纸、 期刊。	200,000, 000.00		100%	100%	是			

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

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	实质上 构成对	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	从母公司 所有者权
-----------	-----------	-----	----------	----------	------	------------	------------	-------------	-----------	------------	------------	------------	--------------

						额	子公司 净投资 的其他 项目余 额		(%)			中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	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	10000 000	研究、开发、 设计；电子 产品、玩具、 动漫软件产 品。文学艺 术创作。电 子计算机技 术服务。批 发和零售贸 易。货物进 出口、技术 进出口。	10,000, 000.00		100%	100%	是			
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	10000 000	制造、复制、 发行：广播 剧、电视剧、 动画片（制 作须另申 报）、专题、 专栏（不含 时政新闻 类），综艺 （有效至 2012 年 07 月 10 日 止）；电视动 漫衍生产品 的开发；设 计、制作、 发布、代理 国内外各类 广告；展览、	90,000, 000.00		60%	60%	是	50,158, 470.43	14,923, 411.33	

					展示的策 划；国内贸 易（法律、 法规禁止的 不得经营； 国家专营专 控商品持有 限的批准文 件经营）。							
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	11574 020	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		51%	51%	是	20,979, 505.85	
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	10500 000	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 效期到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		70%	70%	是	3,448,0 39.88	
广东原 创动力 文化传 播有限 公司	全资子 公司	广州市 越秀区 北较场 横路12 号物资	文化 业	50000 00	企业形象设 计；文化活 动的组织策 划（不含专 项审批项	36,396, 000.00		100%	100%	是		

		大厦 14 楼 1402 室			目);代理及发布国内外各类广告;企业经营管理信息咨询;国内贸易(法律、行政法规禁止不得经营,国家专营专控商品持有有效的批准文件经营);以下项目凭本公司有效许可证经营:互联网信息服务业务;制作、复制、发行:广播剧,电视剧、动画片(制作须另申报),专题、专栏(不含时政新闻类)、综艺。							
佛山原创动力文化传播有限公司	全资子公司	佛山市南海区桂城街道平洲永安路	文化业	5000000	企业形象设计,文化活动的组织策划,代理和发布国内外各类广告,企业经营管理信息咨询;国内贸易(法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营);		100%	100%	是			

					音乐、舞蹈表演，经营演出及经纪业务（持有有效的营业性演出许可证经营）。								
资讯港管理有限公司	全资子公司	于英属维尔京群岛	文化业	499990 美元	主要从事授权业务，动画形象商标及版权管理以及其他相关业务。	498,627,066.00		100%	100%	是			
动漫火车香港有限公司	全资子公司	香港北角渣华道 191 号嘉华国际中心 1105 室	文化业	10000 港币	主要从事动画形象知识产权的授权业务。			100%	100%	是			
广州新原动力动漫形象管理有限公司	全资子公司	广州市越秀区环市东路 33 号银政大厦西楼 12 楼	文化业	150000 港币	对动漫形象的推广，策划，批发卡通衍生产品（儿童文化用品，玩具，服装，家品）及进出口业务。（涉及配额许可管理、专项管理的商品按照国家有关规定办理）。			100%	100%	是			
Toon Express (Singapore) Pte. Ltd.	全资子公司	新加坡短街 89 号金城中心 03-01 室	文化业	1 新币	主要从事动画形象知识产权的授权业务。			100%	100%	是			

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：无**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

本报告期合并报表范围发生变化，合并报表单位数量增加。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 8 家，原因为

本报告期与上年同期相比，新增合并单位是由于报告期内新设立和股权投资等原因形成的。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

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
广州奥飞文化发展有限公司	3,931,980.23	-1,068,019.77
汕头奥迪玩具有限公司	3,728,580.02	-1,695,226.39
广东原创动力文化传播有限公司	41,730,995.37	4,211,892.47
佛山原创动力文化传播有限公司	-433,547.57	-709,852.17
资讯港管理有限公司	7,298,015.10	383,624.96
动漫火车香港有限公司	-24,502,724.10	-790,591.96
广州新原动力动漫形象管理有限公司	63,970,891.04	599,282.14
Toon Express (Singapore)Pte. Ltd.	112,752.09	-16,485.16

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
广东原创动力文化传播有限公司及佛山原创动力文化传播有限公司	3,575,419.75	参考评估报告中价值确定
资讯港管理有限公司、动漫火车香港有限公司、广州新原动力动漫形象管理有限公司、Toon Express (Singapore)Pte. Ltd.	456,971,585.36	参考评估报告中价值确定

非同一控制下企业合并的其他说明

2013年9月16日，公司与意马国际控股有限公司签署了股份出售及购买协议，协议约定由子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司以6.342亿港币收购意马国际之全资子公司资讯港管理有限公司100%已发行股份，公司为奥飞动漫文化（香港）有限公司在协议下的支付义务提供保证。同日，公司与自然人刘蔓仪、李家贤、黎丽斯签订股权转让协议，约定公司以人民币3,639.6万元受让其持有的广东原创动力文化传播有限公司100%股权。以上两项股份交割互为条件。按照本协议的条款和条件并以其为前提，卖方应出售及买方或其指定人士应购买目标公司股份（连同其当时附带的所有权利），包括收取于交割后该等目标公司股份宣派或派付股息的权利。除非另行载于本协议，目标公司股份的所有权和风险皆自交割日起转移给买方或其指定人士。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司：无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买：无

9、本报告期发生的吸收合并：无

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	2013.12.31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	0.78623	0.81085
英国奥飞动漫玩具有限公司	英镑	10.0556	10.1611
资讯港管理有限公司	美元	6.0969	6.2855
动漫火车香港有限公司	港元	0.78623	0.81085
Toon Express (Singapore) Pte. Ltd.	新元	4.7845	5.0929

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：	--	--	151,143.75	--	--	276,916.26
人民币	--	--	143,678.08	--	--	268,679.54
欧元	260.40	8.4189	2,192.28			
台币	15,550.00	0.2063	3,207.97			
新加坡币	266.00	4.7845	1,272.68			
港币	1,008.28	0.7862	792.74	10,157.50	0.8109	8,236.72
银行存款：	--	--	753,261,135.75	--	--	628,030,205.80
人民币	--	--	682,460,861.51	--	--	588,950,646.32
美元	9,003,094.48	6.0969	54,890,966.74	5,911,986.08	6.2855	37,159,788.51
港币	17,833,848.96	0.7862	14,021,507.07	240,872.99	0.8109	195,323.91
欧元	126,139.65	8.4189	1,061,957.10	148,827.47	8.3176	1,237,887.36
台币	1,464,233.00	0.2063	302,071.27			
新加坡币	87,537.06	4.7845	418,821.06			
英镑	10,437.07	10.0556	104,951.00	47,884.55	10.1611	486,559.70
其他货币资金：	--	--	535,703,852.59	--	--	
人民币	--	--	0.00	--	--	
其中：支付宝			7,713,676.59			
保函保证金			527,500,000.00			
远期保证金			490,176.00			
合计	--	--	1,289,116,132.09	--	--	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年末货币资金余额中使用受到限制的金额为人民币527,990,176.00元，其中527,500,000.00元，系公司为子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司向兆丰银行、工商银行纽约分行和中国银行（香港）有限公司分别借款港币88,000,000.00元、美元64,507,000.00及港币40,000,000.00提供保证金质押担保；490,176.00元，系公司年末未到期之远期外汇交易合约保证金。

货币资金本年末余额比上年末余额增加660,809,010.03元，增加率105.17%，主要是本年公司因发行5.5亿元的公司债而收到货币资金。

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
衍生金融资产	88,150.00	
其他		105,047,674.66
合计	88,150.00	105,047,674.66

(3) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明：无

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		800,000.00
商业承兑汇票		
合计		800,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无此种情况

4、应收股利：无

5、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
定期存款利息	2,115,812.58	14,050,778.20	8,953,970.34	7,212,620.44
合计	2,115,812.58	14,050,778.20	8,953,970.34	7,212,620.44

(2) 逾期利息：无

(3) 应收利息的说明

应收利息本年末余额比上年末余额增加5,096,807.86元，增加率240.89%，主要是公司本年货币资金增加所致

6、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	338,264,045.17	100%	14,021,317.69	4.15%	203,269,916.38	100%	6,081,800.43	2.99%
组合小计	338,264,045.17	100%	14,021,317.69	4.15%	203,269,916.38	100%	6,081,800.43	2.99%
合计	338,264,045.17	--	14,021,317.69	--	203,269,916.38	--	6,081,800.43	--

应收账款种类的说明

应收账款本年末余额比上年末余额增加134,994,128.79元，增加率为66.41%，主要是本年收购的广东原创动力文化传播有限公司、资讯港管理有限公司的应收账款增加及公司销售收入增长致应收经销商货款增加所致。

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	300,477,904.49	88.83%	6,009,558.09	193,092,035.55	94.99%	3,861,840.76
1 年以内小计	300,477,904.49	88.83%	6,009,558.09	193,092,035.55	94.99%	3,861,840.76
1 至 2 年	29,810,294.97	8.81%	2,981,029.50	5,539,990.23	2.73%	553,999.02
2 至 3 年	3,977,398.99	1.18%	1,193,219.70	3,264,923.26	1.61%	979,476.98
3 年以上	3,998,446.72	1.18%	3,837,510.40	1,372,967.34	0.67%	686,483.67
3 至 4 年	305,689.97	0.09%	152,844.99	1,372,967.34	0.67%	686,483.67
4 至 5 年	40,456.72	0.01%	32,365.38			
5 年以上	3,652,300.03	1.08%	3,652,300.03			
合计	338,264,045.17	--	14,021,317.69	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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	播片推广费	2013 年 10 月 31 日	1,916,498.80	和解协议	否
客户 2	授权费	2013 年 12 月 31 日	255,112.00	已无合作，无法收回	否

客户 3	播片推广费	2013 年 12 月 31 日	131,659.81	和解协议	否
客户 4	授权费	2013 年 12 月 31 日	95,421.70	已无合作, 无法收回	否
客户 5	版权费	2013 年 09 月 30 日	92,181.02	已无合作, 无法收回	否
客户 6	授权费	2013 年 12 月 31 日	86,100.30	已无合作, 无法收回	否
客户 7	版权费	2013 年 12 月 31 日	84,260.55	已无合作, 无法收回	否
客户 8	授权费	2013 年 12 月 31 日	79,722.50	已无合作, 无法收回	否
客户 9	授权费	2013 年 12 月 31 日	31,889.00	已无合作, 无法收回	否
客户 10	授权费	2013 年 09 月 30 日	15,392.58	已无合作, 无法收回	否
客户 11	授权费	2013 年 12 月 31 日	14,142.48	已无合作, 无法收回	否
客户 12	授权费	2013 年 12 月 31 日	7,972.25	已无合作, 无法收回	否
客户 (零星) 13	授权费	2013 年 12 月 31 日	13,878.52	已无合作, 无法收回	否
合计	--	--	2,824,231.51	--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况: 无

(5) 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 (%)
第一名	非关联关系	25,162,433.38	1 年以内	7.44%
第二名	非关联关系	15,628,069.57	1 年以内	4.62%
第三名	非关联关系	12,875,436.91	1 年以内	3.81%
第四名	非关联关系	9,278,508.13	1 年以内	2.74%
第五名	非关联关系	8,479,731.23	1 年以内	2.51%
合计	--	71,424,179.22	--	21.12%

(6) 应收外汇账款情况

项目	2013.12.31			2012.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	5,716,895.44	6.0969	34,855,339.81	10,709,945.00	6.2855	67,317,359.30
英镑	369,600.00	10.0556	3,716,549.76	9,383.29	10.1611	95,344.55
欧元	-	-	-	77,877.96	8.3176	647,757.72
港币	85,508.52	0.7862	67,229.36	2,355,944.52	0.8109	1,910,435.41
台币	1,886,343.73	0.2063	389,152.71	-	-	-

合计	-		39,028,271.64	-		69,970,896.98
----	---	--	---------------	---	--	---------------

(7) 应收关联方账款情况：无

(8) 终止确认的应收款项情况：不适用

(9) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：不适用

7、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	45,448,295.33	100%	2,103,411.29	4.63%	33,898,473.35	100%	3,372,518.28	9.95%
应收出口退税款组合								
组合小计	45,448,295.33	100%	2,103,411.29	4.63%	33,898,473.35	100%	3,372,518.28	9.95%
合计	45,448,295.33	--	2,103,411.29	--	33,898,473.35	--	3,372,518.28	--

其他应收款种类的说明

其他应收款本年末余额比上年末余额增加11,549,821.98元，增加率34.07%，主要是本年支付经营性往来增加所致。

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	比例	账面余额		坏账准备	比例
	金额	比例			金额	比例		

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	37,933,048.04	83.47%	758,660.93	2,567,578.09	7.58%	51,351.56
1 年以内小计	37,933,048.04	83.47%	758,660.93	2,567,578.09	7.58%	51,351.56
1 至 2 年	5,957,777.15	13.11%	595,777.72	30,646,509.26	90.41%	3,064,650.92
2 至 3 年	482,812.14	1.06%	144,843.64	503,986.00	1.49%	151,195.80
3 年以上	1,074,658.00	2.36%	604,129.00	180,400.00	0.52%	105,320.00
3 至 4 年	883,058.00	1.94%	441,529.00	140,000.00	0.41%	70,000.00
4 至 5 年	145,000.00	0.32%	116,000.00	25,400.00	0.07%	20,320.00
5 年以上	46,600.00	0.1%	46,600.00	15,000.00	0.04%	15,000.00
合计	45,448,295.33	--	2,103,411.29	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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况：不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：不适用

(6) 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(%)
第一名	参股公司	31,076,933.34	1 年以内	68.38%
第二名	非关联关系	1,200,000.00	1 年以内	2.64%
第三名	非关联关系	1,024,839.46	1 年以内	2.25%
第四名	非关联关系	790,196.53	1 年以内	1.74%
第五名	非关联关系	623,618.00	1 年以内	1.37%
合计	--	34,715,587.33	--	76.38%

(7) 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	控股公司	31,076,933.34	68.38%
合计	--	31,076,933.34	68.38%

(8) 终止确认的其他应收款项情况：不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助：无

8、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	63,059,802.02	63.46%	107,126,132.38	76.99%
1至2年	15,030,572.26	15.13%	31,968,256.24	22.98%
2至3年	21,273,124.00	21.41%	45,191.00	0.03%
合计	99,363,498.28	--	139,139,579.62	--

预付款项账龄的说明

预付账款本年末余额比上年末余额减少39,776,081.34元，降幅为28.59%，主要是公司预付影片制作款于本年结转存货所致。

(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
第一名	非关联关系	20,000,000.00	2-3年	加工制作费
第二名	参股公司	13,233,056.44	1年以内及1-2年	加工制作费
第三名	非关联关系	11,342,439.97	1年以内及1-2年	版权费及加工制作费
第四名	非关联关系	9,491,679.81	1年以内	加工制作费

第五名	非关联关系	5,799,200.02	1 年以内	材料款
合计	--	59,866,376.24	--	--

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：无

(4) 预付款项的说明：无

9、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	39,897,293.37	9,828.95	39,887,464.42	55,910,421.31		55,910,421.31
在产品	64,249,818.43		64,249,818.43	65,698,036.76		65,698,036.76
库存商品	306,443,481.34	3,152,074.22	303,291,407.12	170,323,617.78	1,709,082.22	168,614,535.56
周转材料	35,568,791.49		35,568,791.49	24,950,031.09		24,950,031.09
合计	446,159,384.63	3,161,903.17	442,997,481.46	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		9,828.95			9,828.95
库存商品	1,709,082.22	2,220,187.77		777,195.77	3,152,074.22
合计	1,709,082.22	2,230,016.72		777,195.77	3,161,903.17

(3) 存货跌价准备情况：无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	8,404,386.98	922,229.71
合计	8,404,386.98	922,229.71

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

- (1) 可供出售金融资产情况：不适用
- (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资：不适用
- (3) 可供出售金融资产的减值情况：不适用
- (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：不适用
- (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明：不适用

12、持有至到期投资

- (1) 持有至到期投资情况：不适用
- (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况：不适用

13、长期应收款：无**14、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							
北京潘高文化传媒 有限公司	20%	20%	27,783,798.85	7,320,766.18	20,463,032.67	6,601,601.47	26,194.50
广东宝奥现代物 流投资有限公司	30%	30%	298,804,165.17	228,410,081.73	70,394,083.44		-15,334,004.03
深圳市精合动 漫有限公司	35%	35%				225,242.72	-1,604,649.40
北京万象娱通网 络科技有限公司	37.5%	37.5%	3,536,838.84	3,013,121.68	523,717.16	4,124,812.46	-4,266,623.37
上海哈邻网络科 技有限公司	20%	20%	14,650,292.54	453,282.62	14,197,009.92	280,650.59	-3,794,001.45
合计			344,775,095.40	239,197,252.21	105,577,843.19	11,232,307.24	-24,973,083.75

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

15、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
北京潘高文化传媒有限公司	权益法	4,000,000.00	4,079,126.50		4,084,365.40	20%	20%	一致	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		21,197,928.39	30%	30%	一致	0.00	0.00	0.00
深圳市精合动漫有限公司	权益法	2,800,000.00	2,595,557.95	-1,956,425.00		35%	35%	一致	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		3,340,875.63	37.5%	37.5%	一致	0.00	0.00	0.00
上海哈邻网络科技有限公司	权益法	10,000,000.00		10,000,000.00	9,241,199.71	20%	20%	一致	0.00	0.00	0.00
北京魔屏科技有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	12.5%	12.5%	一致	0.00	0.00	0.00
LAKOO LIMITED	成本法	15,043,878.00		14,930,507.70	14,930,507.70	12.26%	12.26%	一致	0.00	0.00	0.00
合计	--	72,843,878.00	37,413,673.45	27,974,082.70	57,794,876.83	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

长期股权投资的说明

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

公司之子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司以1,899.00万港币受让取得LAKOO LIMITED 12.26%的权益，以投资日汇算折算投资额为人民币 15,043,878.00元，期末余额14,930,507.70元，系按2013年12月31日汇率折算的人民币金额。

长期股权投资本年末余额比上年末余额增加20,381,203.38元，增加率54.48%，主要是公司增加对外投资所致。

16、投资性房地产：不适用

17、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：	140,513,288.44	209,566,447.54		8,751,940.07	341,327,795.91
其中：房屋及建筑物	42,143,919.29	154,143,734.44			17,237,417.03
机器设备	53,215,929.19	20,346,033.91		3,166,049.32	70,395,913.78
运输工具	10,411,198.10	3,674,218.44		3,687,341.00	10,398,075.54
电子设备	14,344,147.41	17,839,803.19		1,264,263.08	30,919,687.52
办公设备	11,344,306.69	5,262,264.49		436,424.31	16,170,146.87
其他设备	9,053,787.76	8,300,393.07		197,862.36	17,156,318.47
--	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：	66,360,975.20	7,796,143.62	18,753,755.19	5,813,376.63	87,097,497.38
其中：房屋及建筑物	15,768,783.51		6,406,939.87		22,175,723.38
机器设备	24,107,933.88		5,306,441.62	2,771,625.72	26,642,749.78
运输工具	3,649,889.08	502,274.81	1,544,695.76	1,459,572.60	4,237,287.05
电子设备	10,319,279.98	5,234,377.51	1,580,098.18	1,152,625.37	15,981,130.30
办公设备	7,651,755.14	1,830,001.04	2,397,028.12	230,708.17	11,648,076.13
其他设备	4,863,333.61	229,490.26	1,518,551.64	198,844.77	6,412,530.74
--	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	--			254,230,298.53
其中：房屋及建筑物	26,375,135.78	--			174,111,930.35
机器设备	29,107,995.31	--			43,753,164.00
运输工具	6,761,309.02	--			6,160,788.49
电子设备	4,024,867.43	--			14,938,557.22
办公设备	3,692,551.55	--			4,522,070.74
其他设备	4,190,454.15	--			10,743,787.73
电子设备		--			
办公设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	74,152,313.24	--			254,230,298.53
其中：房屋及建筑物	26,375,135.78	--			174,111,930.35

机器设备	29,107,995.31	--	43,753,164.00
运输工具	6,761,309.02	--	6,160,788.49
电子设备	4,024,867.43	--	14,938,557.22
办公设备	3,692,551.55	--	4,522,070.74
其他设备	4,190,454.15	--	10,743,787.73

本期折旧额 18,753,755.19 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 174,881,338.46 元。

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产：无
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无
- (5) 期末持有待售的固定资产情况：无
- (6) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

固定资产说明

固定资产本年末余额比上年末余额增加180,077,985.29元，增加率242.85%，主要是公司新生产基地主体工程于本年完工结转所致。

18、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
衍生产品生产基地工程	0.00	0.00	0.00	141,932,771.67	0.00	141,932,771.67
动漫硅谷项目	130,000.00	0.00	130,000.00	130,000.00	0.00	130,000.00
ERP 项目	783,113.20	0.00	783,113.20	0.00	0.00	0.00
合计	913,113.20		913,113.20	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	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------	-----

						算比例 (%)		计金额	资本化 金额	化率(%)		
衍生产品生产基地工程	224,800,000.00	141,932,771.67	38,036,18.01	176,721,651.90	3,247,237.78	86.1%	100%				募集资金	
合计	224,800,000.00	141,932,771.67	38,036,18.01	176,721,651.90	3,247,237.78	--	--			--	--	0.00

在建工程项目变动情况的说明

在建工程本年末余额比上年末余额减少141,149,658.47元，降幅为99.36%，主要是公司衍生产品生产基地工程本年完工结转所致。

(3) 在建工程减值准备：不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
衍生产品生产基地工程	100%	已全部完工转入固定资产

(5) 在建工程的说明：无

19、工程物资：不适用

20、固定资产清理：无

21、生产性生物资产：不适用

22、油气资产：不适用

23、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	7,631,091.42		251,378,248.57
奥迪工业园土地使用权	15,600,000.00			15,600,000.00
大埔村土地使用权	32,755,600.00			32,755,600.00
大埔村土地使用权 2	10,764,472.00			10,764,472.00

大埔村土地使用权 3	1,272,142.00			1,272,142.00
办公软件	2,210,078.24	449,649.96		2,659,728.20
ERP 软件	3,348,464.35			3,348,464.35
商标权	4,960,238.69	6,540,938.41		11,501,177.10
专利权	3,234,460.11	479,383.05		3,713,843.16
著作权	219,820.00	161,120.00		380,940.00
卡通频道经营权	145,081,881.76			145,081,881.76
明星著作权	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	13,075,222.18		43,318,169.14
奥迪工业园土地使用权	4,825,059.65	312,000.00		5,137,059.65
大埔村土地使用权	3,057,189.21	655,112.04		3,712,301.25
大埔村土地使用权 2	645,868.32	215,289.44		861,157.76
大埔村土地使用权 3	14,063.54	26,546.80		40,610.34
办公软件	1,285,079.64	335,300.00		1,620,379.64
ERP 软件	251,134.83	358,137.43		609,272.26
商标权	2,444,456.09	2,512,392.05		4,956,848.14
专利权	1,701,565.55	872,617.49		2,574,183.04
著作权	49,306.95	96,309.60		145,616.55
卡通频道经营权	13,702,177.73	4,836,062.73		18,538,240.46
明星著作权	262,500.00	450,000.00		712,500.00
乐客商标权	2,004,545.45	2,405,454.60		4,410,000.05
三、无形资产账面净值合计	213,504,210.19	-5,444,130.76	0.00	208,060,079.43
奥迪工业园土地使用权	10,774,940.35	-312,000.00	0.00	10,462,940.35
大埔村土地使用权	29,698,410.79	-655,112.04	0.00	29,043,298.75
大埔村土地使用权 2	10,118,603.68	-215,289.44	0.00	9,903,314.24
大埔村土地使用权 3	1,258,078.46	-26,546.80	0.00	1,231,531.66
办公软件	924,998.60	114,349.96	0.00	1,039,348.56
ERP 软件	3,097,329.52	-358,137.43	0.00	2,739,192.09
商标权	2,515,782.60	4,028,546.36	0.00	6,544,328.96
专利权	1,532,894.56	-393,234.44	0.00	1,139,660.12
著作权	170,513.05	64,810.40	0.00	235,323.45
卡通频道经营权	131,379,704.03	-4,836,062.73	0.00	126,543,641.30
明星著作权	1,987,500.00	-450,000.00	0.00	1,537,500.00

乐客商标权	20,045,454.55	-2,405,454.60	0.00	17,639,999.95
奥迪工业园土地使用权				
大埔村土地使用权				
大埔村土地使用权 2				
大埔村土地使用权 3				
办公软件				
ERP 软件				
商标权				
专利权				
著作权				
卡通频道经营权				
明星著作权				
乐客商标权				
无形资产账面价值合计	213,504,210.19	-5,444,130.76		208,060,079.43
奥迪工业园土地使用权	10,774,940.35			10,462,940.35
大埔村土地使用权	29,698,410.79			29,043,298.75
大埔村土地使用权 2	10,118,603.68			9,903,314.24
大埔村土地使用权 3	1,258,078.46			1,231,531.66
办公软件	924,998.60			1,039,348.56
ERP 软件	3,097,329.52			2,739,192.09
商标权	2,515,782.60			6,544,328.96
专利权	1,532,894.56			1,139,660.12
著作权	170,513.05			235,323.45
卡通频道经营权	131,379,704.03			126,543,641.30
明星著作权	1,987,500.00			1,537,500.00
乐客商标权	20,045,454.55			17,639,999.95

本期摊销额 11,969,008.62 元。

(2) 公司开发项目支出：无

24、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			14,023,265.73	
广东明星创意动画有限公司	15,683,723.19			15,683,723.19	
广东原创动力文化传播有限公司		3,575,419.75		3,575,419.75	
资讯港管理有限公司		456,971,585.36		456,971,585.36	
合计	29,706,988.92	460,547,005.11		490,253,994.03	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、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
保利中心办公室装修	1,336,826.45		1,336,826.45			
新基地实验室装修工程		566,033.46	110,062.05		455,971.41	
新基地办公区装修费		303,000.00	50,500.02		252,499.98	
零售终端小店装修款	1,618,998.86	2,322,426.52	1,952,548.52		1,988,876.86	
仓储基地装修	47,475.78		47,475.78			
厨房装修及 IQC 阁楼工程		636,975.00	70,775.00		566,200.00	
新基地宿舍装修费		334,305.00	27,858.70		306,446.30	
嘉佳办公区装修	11,567.93		11,567.93			
嘉佳网络建设费	512,979.47		193,256.08		319,723.39	
品牌推广费		602,358.49	301,179.25		301,179.24	
香港奥飞办公装修	47,727.15	409,047.16	98,858.03		357,916.28	
执诚小店形象装修	1,053,413.04	2,345,865.36	1,477,159.63		1,922,118.77	
乐客办公区装修款	22,883.35	12,981.00	19,022.59		16,841.76	
乐客小店形象建设	445,420.58	677,357.10	462,379.77		660,397.91	
汕头奥迪办公区装修款		588,786.00	47,454.78		541,331.22	
广东原创办公区装修款		1,346,755.61	74,185.90		1,272,569.71	
佛山原创办公区装修款		173,786.85	13,087.88		160,698.97	
新原广州办公区装修款		259,015.13	51,803.06		207,212.07	
动漫火车香港办公区装修款		128,694.06	13,546.74		115,147.32	
奥飞发展艺术中心装修款		758,573.35	25,285.80		733,287.55	
合计	5,097,292.61	11,465,960.09	6,384,833.96		10,178,418.74	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用本年末余额比上年末余额增加5,081,126.13元，增加率99.68%，主要是公司本年办公区

装修费增加所致。

26、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	3,453,905.88	1,689,081.68
可抵扣亏损	416,406.66	96,503.19
未支付工资余额的影响	1,291,436.17	1,122,153.17
投资损失的影响	1,320,310.74	809,595.86
长期待摊费用年限差异影响	35,254.87	
小计	6,517,314.32	3,717,333.90
递延所得税负债：		
公允价值变动收益影响	13,222.50	6,274.49
小计	13,222.50	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

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	7,362.69	7,362.69	
2015	11,211,734.80	11,009,693.44	
2016	207,822.77		
2017	714,648.12	104,298.61	
2018	3,027,405.96		
无限期	45,740,948.22	12,287,049.84	
合计	60,909,922.56	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	88,150.00	47,674.66
小计	88,150.00	47,674.66
可抵扣差异项目		
坏账准备	15,094,337.26	9,454,318.71
存货跌价准备	3,161,903.17	1,709,082.22
待弥补亏损	1,665,626.58	386,012.77
未支付工资余额	9,350,975.47	7,449,635.60
投资损失	8,802,071.61	5,465,453.05
长期待摊费用年限差异	141,019.44	
小计	38,215,933.53	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	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,517,314.32	3,717,333.90	3,717,333.90	2,622,417.02
递延所得税负债	13,222.50	6,274.49	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

27、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	12,899,830.05	3,405,188.27	2,744,231.51	16,124,728.98
二、存货跌价准备	1,709,082.22	2,230,016.72		777,195.77	3,161,903.17
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
合计	11,163,400.93	15,129,846.77	3,405,188.27	3,601,427.28	19,286,632.15

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产：无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	493,696,814.23	
保证借款	23,000,000.00	20,000,000.00
合计	516,696,814.23	20,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：无

30、交易性金融负债：无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,361,100.00	6,992,355.80
合计	1,361,100.00	6,992,355.80

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

32、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	214,087,235.72	183,072,547.89
1-2 年	2,369,830.91	16,733,546.95
2-3 年	91,941.28	285,399.46
3 年以上	336,498.50	51,168.16
合计	216,885,506.41	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：无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明：无

33、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	31,782,027.57	36,763,777.88
1-2 年	2,188,559.88	703,726.90
2-3 年	539,434.12	147,663.62
3 年以上	35,921.31	
合计	34,545,942.88	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：无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明：无

34、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	238,104,286.36	232,060,041.35	27,365,297.28
二、职工福利费		12,307,872.52	12,307,872.52	
三、社会保险费		14,187,365.77	14,133,322.35	54,043.42
其中：基本养老保险费		8,915,586.89	8,861,543.47	54,043.42
失业保险费		865,780.79	865,780.79	
工伤保险费		274,419.19	274,419.19	
生育保险费		485,241.11	485,241.11	
医疗保险费		3,487,576.61	3,487,576.61	
重大疾病险		158,761.18	158,761.18	
四、住房公积金		2,145,678.70	2,145,678.70	
六、其他	612,448.30	2,093,433.93	2,661,317.33	44,564.90
其中：工会经费	612,448.30	167,526.12	735,409.52	44,564.90
职工教育经费		1,925,907.81	1,925,907.81	

合计	21,933,500.57	268,838,637.28	263,308,232.25	27,463,905.60
----	---------------	----------------	----------------	---------------

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 2,661,317.33 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司应付职工薪酬中的工资一般当月发放上月，无拖欠性质的应付职工薪酬。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	22,370,742.01	16,281,154.58
营业税	-92,268.55	-2,931,186.81
企业所得税	14,341,925.34	13,896,228.59
个人所得税	747,996.56	311,278.73
城市维护建设税	3,497,500.84	2,815,443.95
印花税	505,708.98	537,632.32
教育费附加	1,499,131.72	1,228,930.93
地方教育费附加	490,489.34	310,355.52
堤围防护费	711,205.41	491,924.39
文化事业建设费	21,116.36	111,048.62
其他代扣税	170,038.45	87,945.01
合计	44,263,586.46	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

应交税费本年末余额比上年末余额增加11,122,830.63元，增加率33.56%，主要是公司收入增加导致增值税、企业所得税增加。

36、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	1,687,095.01	24,711.05
企业债券利息	16,298,082.20	
合计	17,985,177.21	24,711.05

应付利息说明

37、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	
周刚	60,778.43	00	
合计	997,779.29	00	--

应付股利的说明：广州市执诚服饰有限公司 2012 年度现金股利分红。

38、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	16,613,281.60	8,691,079.64
1-2 年	6,509,920.67	2,711,600.00
2-3 年	2,653,725.38	150,000.00
3 年以上	400,000.00	
合计	26,176,927.65	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：无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

截至2013年12月31日，公司不存在账龄超过一年的大额其他应付款情况。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款本年末余额比上年末余额增加14,624,248.01元，增加率126.59%，主要是收到客户保证金、代收分成款及应付律师费增加所致。

39、预计负债：无**40、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	3,945,000.00	
合计	3,945,000.00	

(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	3,945,000.00	
合计	3,945,000.00	

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
中国银行股份有限公司广州水荫路支行	2012 年 10 月 09 日	2014 年 04 月 09 日	人民币元	6.77%	0.00	515,000.00		0.00
中国银行股份有限公司广州水荫路支行	2012 年 10 月 09 日	2014 年 10 月 09 日	人民币元	6.77%	0.00	1,030,000.00		0.00
中国银行股份有限公司广州水荫路支行	2012 年 11 月 14 日	2014 年 05 月 14 日	人民币元	6.77%	0.00	800,000.00		0.00
中国银行股份有限公司广州水荫路支行	2014 年 11 月 14 日	2014 年 11 月 14 日	人民币元	6.77%	0.00	1,600,000.00		0.00
合计	--	--	--	--	--	3,945,000.00	--	0.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：无

(3) 一年内到期的应付债券：无

(4) 一年内到期的长期应付款：无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
广州市时尚创意示范工程专项资金	2,000,000.00	
广州市越秀区科技和信息化局专项资金	210,000.00	
合计	2,210,000.00	

其他流动负债说明

广州市时尚创意示范工程专项资金200万元用于资助广东原创动力文化传播有限公司制作以“喜羊羊与灰太狼”为主角的3D动画电影；广州市越秀区科技和信息化局21万的专项资金用于补助广东原创动力文化传播有限公司拍摄52集《喜洋洋与灰太狼》高清动画片，上述动画片尚未拍摄，故先计入“递延收益”。

42、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	6,575,000.00	13,150,000.00
合计	6,575,000.00	13,150,000.00

长期借款分类的说明

公司于2012年借入的13,150,000.00元，贷款合同约定分期偿还，2013年偿还2,630,000.00元，将在2014年到期的3,945,000.00元重分类至一年内到期的非流动负债。

(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
中国银行股份有限公司 广州水荫路 支行	2012年10月 09日	2015年10月 09日	人民币元	6.77%	0.00	3,156,000.00	0.00	5,150,000.00
中国银行股	2012年11月	2015年11月	人民币元	6.77%	0.00	3,419,000.00	0.00	8,000,000.00

份有限公司 广州水荫路 支行	14 日	14 日						
合计	--	--	--	--	--	6,575,000.00	--	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

43、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	550000000	2013 年 06 月 07 日	5 年	547,569,948.73	0.00	00	0.00	00	547,569,948.73

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会核准，公司于2013年6月发行了5.5亿元的公司债，发行及计息日期为2013年6月7日，债券期限5年，本次发行的债券为固定利率5.5%，按年付息、到期一次还本。

在本期债券存续期的第3年末，公司可行使调整票面利率选择权，上调票面利率0至100个基点（含本数），其中1个基点为0.01%；投资者可选择是否将其持有的债券全部或部分回售给发行人。如投资者选择继续持有本期债券，未被回售部分债券票面年利率为债券存续期前3年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后2年固定不变。债券的利率将不超过国务院限定的利率水平。

44、长期应付款：无

45、专项应付款：无

46、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	180,000.00	240,000.00
动漫产业发展基金（火力少年王3）		98,080.00
合计	180,000.00	338,080.00

其他非流动负债说明

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。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
挖潜改造资金	240,000.00	0.00	60,000.00	0.00	18,000.00	与资产相关
动漫产业发展基金（火力少年王3）	98,080.00	0.00	98,080.00	0.00	0.00	与资产相关
合计	338,080.00	0.00	158,080.00	0.00	18,000.00	--

47、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			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

经公司2013年4月9日股东大会决议，公司以资本公积转增股本204,800,000.00元，变更后的注册资本和股本为人民币614,400,000.00元。上述新增股本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会所验字（2013）第13000270141号验资报告验证。

48、库存股：无

49、专项储备：无

50、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		204,800,000.00	373,937,000.00

合计	578,737,000.00		204,800,000.00	373,937,000.00
----	----------------	--	----------------	----------------

资本公积说明

51、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	17,409,682.29		80,795,338.47
合计	63,385,656.18	17,409,682.29	0.00	80,795,338.47

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

公司按母公司当期净利润的10%计提法定盈余公积。

52、一般风险准备：无

53、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	230,832,806.63	--
减：提取法定盈余公积	17,409,682.29	10%
应付普通股股利	20,480,000.00	
期末未分配利润	620,351,240.55	--

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 0.00 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

未分配利润本年末余额比上年末余额增加192,943,124.34元，增加率45.14%，主要是归属于母公司所

有者的净利润增加。

54、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	1,552,261,637.29	1,290,910,735.64
其他业务收入	748,992.76	254,174.76
营业成本	867,415,436.17	799,115,769.22

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
动漫行业	1,552,261,637.29	867,415,436.17	1,290,910,735.64	799,115,769.22
合计	1,552,261,637.29	867,415,436.17	1,290,910,735.64	799,115,769.22

(3) 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	217,009,549.33	90,593,299.12	156,923,250.93	70,132,205.04
动漫玩具类	861,296,698.05	474,729,079.13	734,803,226.17	461,622,958.56
非动漫玩具类	325,969,567.10	199,122,666.42	280,908,799.06	188,001,594.36
电视媒体类	43,006,940.98	39,665,119.94	33,445,308.48	31,494,124.76
婴童用品类	104,661,125.53	62,751,589.84	84,830,151.00	47,864,886.50
表演类	317,756.30	553,681.72		
合计	1,552,261,637.29	867,415,436.17	1,290,910,735.64	799,115,769.22

(4) 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	1,313,560,591.08	711,882,398.12	1,077,824,551.42	615,228,311.08
境外（含香港）	238,701,046.21	155,533,038.05	213,086,184.22	183,887,458.14
合计	1,552,261,637.29	867,415,436.17	1,290,910,735.64	799,115,769.22

（5）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(%)
第一名	52,091,978.85	3.35%
第二名	29,081,442.50	1.87%
第三名	28,150,514.40	1.81%
第四名	27,123,952.87	1.75%
第五名	24,360,830.75	1.57%
合计	160,808,719.37	10.35%

营业收入的说明

55、合同项目收入：无

56、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	224,292.99	5,249,080.61	营业额的 5%、3%
城市维护建设税	7,407,979.03	6,707,019.74	应缴纳流转税的 7%
教育费附加	3,180,136.86	2,897,131.67	应缴纳流转税的 3%
地方教育费附加	2,120,091.19	1,931,421.09	应缴纳流转税的 2%
文化事业建设费	1,182,860.62	955,243.55	广告收入（含增值税）的 3%
合计	14,115,360.69	17,739,896.66	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	18,572,035.87	18,617,717.58
职工薪酬费用	38,473,403.33	27,840,691.80
运输商检仓储费	37,943,416.18	23,454,800.55

推广促销展示费	61,952,053.44	25,152,052.38
办公费用	10,657,395.60	6,083,574.01
宣传费用	5,124,060.62	5,397,583.40
业务招待费	1,712,543.89	1,501,497.88
差旅费	14,460,777.90	9,307,568.19
咨询费	3,766,587.04	2,524,800.42
租金水电及物管费	3,577,703.62	2,787,641.28
其他费用	2,353,760.83	3,368,629.63
合计	198,593,738.32	126,036,557.12

58、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	53,688,416.63	38,903,023.67
研发费用	62,653,319.54	46,057,490.48
租金水电及物管费	13,468,251.62	8,253,849.33
折旧摊销费用	20,569,783.37	15,197,607.66
业务招待费	4,510,353.19	2,841,800.17
知识产权保护费	8,117,375.84	5,440,175.89
差旅费	5,038,338.05	3,802,611.80
税费	4,096,547.92	3,565,453.67
招聘费	1,811,552.01	1,028,967.25
咨询费	4,060,295.44	2,216,116.24
办公费用	3,600,893.25	2,566,322.11
车辆交通费	4,625,330.50	4,017,149.15
会务费	861,384.50	574,817.94
电话邮寄费	1,410,908.54	1,002,867.19
信息项目费用	6,419,029.55	4,054,720.57
其他费用	5,100,574.13	3,178,434.84
合计	200,032,354.08	142,701,407.96

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	21,168,028.04	907,333.53
利息收入	-17,176,476.60	-11,362,333.18
资金占用费	-784,871.20	-909,382.56
手续费支出	1,698,508.33	570,759.55
汇兑损益	5,092,148.68	767,035.75
合计	9,997,337.25	-10,026,586.91

60、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	-47,674.66	47,674.66
远期外汇结算收益	88,150.00	
合计	40,475.34	47,674.66

公允价值变动收益的说明

61、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	-7,515,373.66	-4,503,819.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-77,505.66	
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,846,388.98	
合计	253,509.66	-4,503,819.86

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

(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	5,238.90	57,327.02	被投资企业净利润较上年减少
广东宝奥现代物流投资有限公司	-4,600,201.21	-3,297,564.23	被投资企业亏损

北京万象娱通网络科技有限公司	-1,599,983.77	-1,059,140.60	被投资企业亏损
深圳市精合动漫有限公司	-561,627.29	-204,442.05	被投资企业亏损
上海哈邻网络科技有限公司	-758,800.29		被投资企业亏损
合计	-7,515,373.66	-4,503,819.86	--

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
报告期内，投资收益汇回不存在重大限制的情况。

投资收益本年发生额比上年发生额增加4,757,329.53元，增幅为105.63%，主要是银行理财产品投资收益增加所致。

62、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	-295,235.20	4,419,598.48
二、存货跌价损失	1,838,825.53	410,591.09
合计	1,543,590.33	4,830,189.57

63、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	572.96	6,524.60	572.96
其中：固定资产处置利得	572.96	6,524.60	572.96
政府补助	6,246,244.45	11,857,370.00	6,246,244.45
罚没收入	3,759,205.23	1,413,032.26	3,759,205.23
其他	638,452.77	317,337.90	638,452.77
合计	10,644,475.41	13,594,264.76	10,644,475.41

营业外收入说明：无

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益

新加坡参展补贴	28,201.71		与收益相关	是
汕头市科学技术局项目经费	150,000.00		与收益相关	是
汕头市知识产权局专利奖金	10,000.00		与收益相关	是
澄海区科学技术局专利补助经费	8,400.00		与收益相关	是
现代服务业发展引导资金	500,000.00		与收益相关	是
2013 年第一季度汕头市专利资助经费	39,500.00		与收益相关	是
汕头市授权发明专利资助经费	12,000.00		与收益相关	是
中国年度最具产业价值影视动画形象奖	10,000.00		与收益相关	是
汕头市澄海区澄华街道经济发展"两新"组织党建补助经费	5,400.00		与收益相关	是
澄海区财政"两新"产品专项资金（涉外发展服务支出）	220,000.00		与收益相关	是
广东省玩具协会 12 年度开拓国际市场专项资金	15,000.00		与收益相关	是
广东省玩具协会 12 年度中小企业国际市场开拓资金	33,951.00		与收益相关	是
中工美国际展览有限责任公司中下企业补贴款	23,900.00		与收益相关	是
广东省财政厅第十四届中国专利奖奖励经费	500,000.00		与收益相关	是
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		与收益相关	是
中小企业国际市场开拓资金	31,709.00		与收益相关	是
汕头市澄海区国库支付管理办公室扶持外贸发展出口大户奖励资金	100,000.00		与收益相关	是
挖潜改造贷款贴息	60,000.00	60,000.00	与资产相关	是
广州市软件和动漫产业发展资金项目（火力三）	98,080.00		与收益相关	是
电击小子节目补贴	6,240.00		与收益相关	是
第五届中国年度十大动画衍生品制造奖（翼空之巅）	10,000.00		与收益相关	是
第五届中国年度十大优秀动画歌曲奖（巴啦啦小魔仙）	5,000.00		与收益相关	是
巴啦啦小魔仙国家动漫品牌奖扶持资金	566,037.74		与收益相关	是
省委宣传部文化产业资金（火力、雷速登）	1,400,000.00		与收益相关	是
最具产业价值奖（战斗王之飓风战魂）	10,000.00		与收益相关	是
2012 年度少儿精品及国产动画发展专项资金项目	200,000.00		与收益相关	是
绿色广告频率（频道）	250,000.00		与收益相关	是
广东省法国动漫展参展商补助	80,000.00		与收益相关	是
2012 年广东省文艺精品创作专项扶持发展资金	300,000.00		与收益相关	是
2012 年度少儿精品及国产动画发展专项资金	200,000.00		与收益相关	是
2012 年度广东省文艺精品创作专项扶持资金	500,000.00		与收益相关	是
版权补助	66,000.00		与收益相关	是
电影创作扶持资金	509,125.00		与收益相关	是

上海市闵行区国库收付中心税收补贴	45,700.00		与收益相关	是
上海市闵行区财政局 2012 年返税补助	50,000.00		与收益相关	是
广东省第八届精神文明建设"五个一工程"奖金	50,000.00		与收益相关	是
电影精品资助款	142,000.00		与收益相关	是
合计	6,246,244.45	60,000.00	--	--

64、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	126,446.28	25,533.83	126,446.28
其中：固定资产处置损失	126,446.28	25,533.83	126,446.28
对外捐赠	3,306,509.37	2,500,000.00	3,306,509.37
其他	298,621.38	15,206.57	298,621.38
合计	3,731,577.03	2,540,740.40	3,731,577.03

营业外支出说明

营业外支出本年发生额比上年发生额增加1,190,836.63元，增幅为46.87%，主要是公司本年对外捐赠支出增加所致。

65、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	35,247,815.13	31,157,008.83
递延所得税调整	-142,840.92	-993,093.41
合计	35,104,974.21	30,163,915.42

66、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

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

$$= 409,600,000.00 + 204,800,000.00 = 614,400,000.00$$

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益= $P \div S$

$$= 230,832,806.63 / 614,400,000.00 = 0.38$$

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= $P \div S$

$$= 217,604,097.01 / 614,400,000.00 = 0.35$$

②2012年度

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

$$= 614,400,000.00$$

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益= $P \div S$

$$= 181,384,196.09 / 614,400,000.00 = 0.30$$

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= $P \div S$

$$= 171,264,917.37 / 614,400,000.00 = 0.28$$

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。

67、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	4,176,325.43	-165,087.66
小计	4,176,325.43	-165,087.66
合计	4,176,325.43	-165,087.66

其他综合收益说明

68、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
收到经营性往来款	490,875.00
收到政府补助	6,368,042.74
收到利息收入	12,079,655.94
收到押金、备用金	6,205,154.56
收到侵权赔偿收入	3,220,013.44
收到其他	270,186.24
合计	28,633,927.92

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
支付经营管理费	225,325,019.64
对外捐赠支出	2,614,282.04
支付押金、备用金	7,023,620.14
支付往来款	1,051,801.88
合计	236,014,723.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金无****(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收到资金占用费	
收到解押的定期存款	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付往来款	29,107,817.61
质押的定期存款	
保函保证金	527,500,000.00
发行债券筹资费用	2,726,415.10
合计	559,334,232.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	233,414,722.38	187,201,140.52
加：资产减值准备	1,543,590.33	4,830,189.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,753,755.19	11,025,319.08
无形资产摊销	11,969,008.62	10,808,633.14
长期待摊费用摊销	6,384,833.96	4,675,927.88
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）	125,873.32	19,009.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-40,475.34	-47,674.66
财务费用（收益以“-”号填列）	25,475,305.52	764,986.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-253,509.66	4,503,819.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-367,607.05	-999,367.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,948.01	6,274.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-113,788,546.32	-9,225,478.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,681,656.75	-70,140,842.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,133,894.05	102,773,934.81
经营活动产生的现金流量净额	148,408,348.16	246,195,871.82
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	761,125,956.09	618,307,122.06

减：现金的期初余额	618,307,122.06	640,548,128.36
现金及现金等价物净增加额	142,818,834.03	-22,241,006.30

(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	543,020,328.00	21,250,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	543,020,328.00	21,250,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	34,575,522.37	5,259,555.95
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	508,444,805.63	15,990,444.05
4. 取得子公司的净资产	78,300,286.89	2,701,824.02
流动资产	140,076,934.78	2,078,290.96
非流动资产	19,883,416.72	2,500,674.58
流动负债	79,660,064.61	1,877,141.52
非流动负债	2,000,000.00	
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	761,125,956.09	618,307,122.06
其中：库存现金	151,143.75	276,916.26
可随时用于支付的银行存款	753,261,135.75	618,030,205.80
可随时用于支付的其他货币资金	7,713,676.59	
三、期末现金及现金等价物余额	761,125,956.09	618,307,122.06

现金流量表补充资料的说明

2013年度现金流量表中现金的期末余额761,125,956.09元，2013年12月31日资产负债表中货币资金期末余额为1,289,116,132.09元，差额527,990,176.00元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金527,500,000.00元及远期外汇交易合约保证金490,176.00元。

2012年度现金流量表中现金的期末余额为618,307,122.06元，2012年12月31日资产负债表中货币资金期末余额为628,307,122.06元，差额10,000,000.00元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的质押定

期存款10,000,000.00元。

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

本报告期末对上年年末余额进行调整的“其他”项目情况，不存在由同一控制下企业合并产生的追溯调整情况。

八、资产证券化业务的会计处理：不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本企业的控股股东为自然人蔡东青先生。

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	动画故事片的制作、复制、发行	20000 万元	100%	100%	76842853-0
广州奥飞文化发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区越秀北路9号三楼	李凯	文艺创作；文化艺术活动策划、艺术赛事策划、企业形象策划；声乐、舞蹈、语言表演、乐器、绘画的培训	500 万元	100%	100%	07653642-6
广东奥迪动漫玩具有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市天河区天河北路30号中1106A	蔡晓东	研究、开发、设计；电子产品、玩具、动漫软件产品。	1000 万元	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	蔡东青	制作电视节目、代理、发布广告	1200 万元	50%	50%	66843871-5

			101 室						
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。	1000 万元	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，玩具等。	300 万元	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	435 万港币	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：服装及装饰品；批发和零售贸易	1,157.402 万元	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	儿童鞋帽	4,500 万元	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	动画故事片的制作、复制、发行	1,050 万元	70%	70%	69815017-3
汕头奥迪玩具有限公司	控股子公司	有限责任公司	汕头市澄海区文冠路世聪工业园	蔡贤芳	制造、加工，玩具等。	500 万元	100%	100%	07670668-3
广东原创动力文化传播有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区北较场横路 12 号物	蔡晓东	动画故事片的制作、复制、发行	500 万元	100%	100%	76840306-9

			资大厦 14 楼 1402 室						
佛山原创动力文化传播有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市南海区桂城街道平洲永安路	刘蔓仪	动画故事片的制作、复制、发行	500 万元	100%	100%	56457823-8
资讯港管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	英属维尔京群岛	蔡立东	主要从事授权业务，动画形象商标及版权管理以及其他相关业务。	499,990 美元	100%	100%	-
动漫火车香港有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港北角渣华道 191 号嘉华国际中心 1105 室	蔡立东	主要从事动画形象知识产权的授权业务。	10,000 港币	100%	100%	-
广州新原动力动漫形象管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区环市东路 33 号银政大厦西楼 12 楼	蔡立东	动画故事片的制作、复制、发行	1,500,000 港币	100%	100%	68767600-6
Toon Express (Singapore) Pte. Ltd.	控股子公司	有限责任公司	新加坡短街 89 号金城中心 03-01 室	蔡立东	主要从事动画形象知识产权的授权业务。	1 新币	100%	100%	-

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	文化业	800 万元	37.5%	37.5%	参股公司	56575314-9
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	服务业	10,000 万元	30%	30%	参股公司	57791423-7
北京潘高	有限责任	北京市怀柔	刘浩	文化业	2000 万元	20%	20%	参股公司	55488643-

文化传媒 有限公司	公司	区杨宋镇凤 翔东大街 5 号 051 室							X
上海哈邻 网络科技 有限公司	有限责 任公 司	上海市崇明 县富民支路 58 号 2311 室	张建兵	文化业	1500 万元	20%	20%	参股公司	59975530-2

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

本企业的其他关联方情况的说明

以上关联方不存在控制关系。

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	将外销授权仿真遥控车产品外包给关联方生产	参照市价, 金额较小	290,188.05		0.00	0%
北京潘高文化传媒有限公司	《啦啦啦小魔仙 2》制作费	参照市价, 金额较小	7,500,000.00		0.00	0%
北京潘高文化传媒有限公司	《绿树林》制作费	参照市价, 金额较小	1,014,000.00		0.00	0%

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	金额	占同类交

				易金额的比例 (%)		易金额的比例 (%)
上海哈邻网络科技有限公司	授权业务	参照市价, 金额较小, 总经理办公会审议通过	508,187.97		0.00	0%
北京潘高文化传媒有限公司	艺人商演	参照市价, 金额较小, 总经理办公会审议通过	45,955.66		0.00	0%
汕头市澄海区奥达玩具实业有限公司	玩具销售	参照市价, 金额较小, 总经理办公会审议通过	132,650.57		0.00	0%

(2) 关联托管/承包情况: 无**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表: 不适用

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			参照市价, 金额较小	466,788.96

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
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	2013年07月31日	2014年07月30日	否
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	是

关联担保情况说明

截至2013年12月31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。

(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 18 日	2014 年 06 月 17 日	公司与广东宝奥现代物流投资有限公司其他股东按各自持股比例向宝奥物流提供总额 10,000 万元的借款，借款主要用于宝奥物流运作宝供国际物流中心项目购买土地之用，按照股权比例公司为其提供 3,000 万元的借款。上述事项经 2013 年 7 月 16 日召开的第三届董事会第一次会议审议通过。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 其他关联交易：无

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	31,076,933.34	621,538.67	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	汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司		311,099.19
预付账款	北京潘高文化传媒有限公司	13,233,056.44	5,070,000.00

十、股份支付：不适用

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、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12月31日，公司对经销商在华夏银行广州分行的借款余额1441828.86元提供连带责任保

证，该担保余额将在2014年3月陆续到期。

截至2013年12月31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

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2013年12月31日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无

十三、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

根据第三届董事会第十次会议通过的利润分配预案，公司以2013年12月31日总股本61,440万股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），共计分派现金6,144万元，分配预案待股东大会通过后实施。

3、其他资产负债表日后事项说明

2014年2月26日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2014年第10次工作会议审核，公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金事项获得有条件通过，并于2014年3月27日取得了中国证监会的书面核准文件。截至本报告出具日，相关资产尚未过户。

2014年3月5日，公司与广发信德投资管理有限公司签订了投资协议书，约定双方共同出资成立基金管理公司，名称暂定为“珠海广发信德奥飞资本管理有限公司”。目标公司注册资本为人民币1000万元，其中公司以货币资金认缴400万元，广发信德投资管理有限公司以货币资金认缴600万元。成立后的目标公司将作为普通合伙人及管理人，设立珠海广发信德奥飞产业投资基金，从事互联网文化产业股权投资或债权投资及相关顾问业务，为保证产业基金设立及运营，双方均作为产业基金的有限合伙人向产业基金出资，其中公司承诺出资4000万元人民币，广发信德承诺出资6000万元人民币，承诺的出资将在产业基金成立后

一个月内缴付。

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

十四、其他重要事项

2011年3月1日，公司与上海大模王动漫科技有限公司、杜心玥、李芳、沈乐平签订《动画项目合作协议》，约定奥飞同意就大模王及大模王控制人创作、制作的《植物世界》动画片进行投资；《植物世界》动画片100集总投资人民币3000万元，奥飞出资2000万元，占《植物世界》项目67%的权益。目前，双方对履行合同发生争议，正在友好解决中。

截至2013年12月31日，公司无其他需作披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

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	168,800,142.96	100%	3,836,545.38	2.27%	131,712,743.47	100%	3,325,236.60	2.52%
组合小计	168,800,142.96	100%	3,836,545.38	2.27%	131,712,743.47	100%	3,325,236.60	2.52%
合计	168,800,142.96	--	3,836,545.38	--	131,712,743.47	--	3,325,236.60	--

应收账款种类的说明

无

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	164,148,212.85	97.24%	3,282,964.26	127,307,712.90	96.66%	2,546,154.26
1 年以内小计	164,148,212.85	97.24%	3,282,964.26	127,307,712.90	96.66%	2,546,154.26
1 至 2 年	4,262,455.97	2.53%	426,245.60	2,712,134.14	2.06%	271,213.41
2 至 3 年	337,007.74	0.2%	101,102.32	1,692,896.43	1.28%	507,868.93
3 年以上	52,466.40	0.03%	26,233.20			
3 至 4 年	52,466.40	0.03%	26,233.20			
合计	168,800,142.96	--	3,836,545.38	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) 本报告期转回或收回的应收账款情况：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	货款	2013 年 10 月 31 日	947,757.93	和解协议	否
客户 2	货款	2013 年 12 月 31 日	84,260.55	公司解散款项收不回	否
客户 3	货款	2013 年 12 月 31 日	86,100.30	公司解散款项收不回	否
客户 4	货款	2013 年 12 月 31 日	15,392.58	公司解散款项收不回	否
客户 5	货款	2013 年 12 月 31 日	79,722.50	公司解散款项收不回	否
客户 6	货款	2013 年 12 月 31 日	31,889.00	公司解散款项收不回	否
客户 7	货款	2013 年 12 月 31 日	7,972.25	公司解散款项收不回	否
客户 8	货款	2013 年 12 月 31 日	255,112.00	公司解散款项收不回	否
客户 9	货款	2013 年 12 月 31 日	95,421.70	公司解散款项收不回	否
合计	--	--	1,603,628.81	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容：无

(6) 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 (%)
第一名	非关联关系	12,358,347.85	1 年以内	7.32%
第二名	子公司	12,173,985.89	1 年以内	7.21%
第三名	非关联关系	9,278,508.13	1 年以内	5.5%
第四名	非关联关系	7,288,433.87	1 年以内	4.32%
第五名	非关联关系	7,258,359.40	1 年以内	4.3%
合计	--	48,357,635.14	--	28.65%

(7) 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	子公司	12,173,985.89	7.21%
汕头奥迪玩具有限公司	子公司	269,523.50	0.16%
合计	--	12,443,509.39	7.37%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：不适用

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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收款								

账龄组合	103,751,107.70	100%	3,709,939.91	3.58%	44,335,730.33	100%	4,947,750.71	11.16%
应收出口退税款组合								
组合小计	103,751,107.70	100%	3,709,939.91	3.58%	44,335,730.33	100%	4,947,750.71	11.16%
合计	103,751,107.70	--	3,709,939.91	--	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	94,428,128.20	91.02%	1,888,562.56	6,070,244.03	13.69%	121,404.88
1 年以内小计	94,428,128.20	91.02%	1,888,562.56	6,070,244.03	13.69%	121,404.88
1 至 2 年	5,532,156.00	5.33%	553,215.60	33,266,500.30	75.03%	3,326,650.03
2 至 3 年	3,136,250.00	3.02%	940,875.00	4,998,986.00	11.28%	1,499,695.80
3 年以上	654,573.50	0.63%	327,286.75			
3 至 4 年	654,573.50	0.63%	327,286.75			
合计	103,751,107.70	--	3,709,939.91	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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：无

(6) 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(%)
第一名	子公司	60,000,000.00	1 年以内	57.83%
第二名	参股公司	31,076,933.34	1 年以内	29.95%
第三名	子公司	5,341,128.00	1 年以内、1-2 年	5.15%
第四名	子公司	3,520,428.75	1 年以内、2-3 年	3.39%
第五名	非关联关系	790,196.53	1 年以内	0.76%
合计	--	100,728,686.62	--	97.08%

(7) 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(%)
奥飞动漫文化（香港）有限公司	全资子公司	60,000,000.00	57.83%
广州市执诚服饰有限公司	控股子公司	5,341,128.00	5.15%
广东嘉佳卡通影视有限公司	控股子公司	3,520,428.75	3.39%
合计	--	68,861,556.75	66.37%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

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	200,000,000.00	196,930,121.39		196,930,121.39		100%	100%	一致		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%	一致		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%	一致		0.00	0.00	0.00
奥飞动漫 文化（香 港）有限 公司	成本法	10,847,379.50	6,398,186.50	4,449,193.00	10,847,379.50		100%	100%	一致		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%	一致		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%	一致		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		30%	30%	一致		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%	一致		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%	一致		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%	一致		0.00	0.00	0.00
汕头奥迪 玩具有限 公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		100%	100%	一致		0.00	0.00	0.00
广东原创 动力文化 传播有限 公司	成本法	36,396,000.00		36,396,000.00	36,396,000.00		100%	100%	一致		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	5,238.90	4,084,365.40	20%	20%	一致	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	-4,600,201.21	21,197,928.39	30%	30%	一致	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	-1,599,983.77	3,340,875.63	37.5%	37.5%	一致	0.00	0.00	0.00
上海哈邻 网络科技 有限公司	权益法	10,000,000.00		9,241,199.71	9,241,199.71	20%	20%	一致	0.00	0.00	0.00
北京魔屏 科技有限 公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	12.5%	12.5%	一致	0.00	0.00	0.00
合计	--	448,446,627.85	377,176,801.74	56,064,316.63	433,241,118.37	--	--	--	0.00	0.00	1,291,541.74

长期股权投资的说明

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

4、营业收入和营业成本

(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	1,133,193,616.12	970,225,204.34
其他业务收入	678,418.35	60,000.00
合计	1,133,872,034.47	970,285,204.34
营业成本	694,411,237.06	659,447,002.88

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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

动漫行业	1,133,193,616.12	694,411,237.06	970,225,204.34	659,447,002.88
合计	1,133,193,616.12	694,411,237.06	970,225,204.34	659,447,002.88

(3) 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	22,527,356.59	22,813,662.21	11,086,726.94	15,080,129.28
动漫玩具类	814,414,107.38	447,944,625.73	734,363,625.51	462,079,119.46
非动漫玩具类	296,252,152.15	223,652,949.12	224,774,851.89	182,287,754.14
合计	1,133,193,616.12	694,411,237.06	970,225,204.34	659,447,002.88

(4) 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	894,929,493.82	539,058,204.05	762,199,647.57	479,945,722.65
境外（含香港）	238,264,122.30	155,353,033.01	208,025,556.77	179,501,280.23
合计	1,133,193,616.12	694,411,237.06	970,225,204.34	659,447,002.88

(5) 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(%)
第一名	133,398,580.88	11.76%
第二名	52,091,978.85	4.59%
第三名	44,786,001.69	3.95%
第四名	27,123,952.87	2.39%
第五名	24,360,830.75	2.15%
合计	281,761,345.04	24.84%

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	-6,953,746.37	-4,299,377.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,345,548.95	
合计	-2,316,655.68	-4,299,377.81

(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	执诚公司 12 年现金分红
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	5,238.90	57,327.02	
广东宝奥现代物流投资有限公司	-4,600,201.21	-3,297,564.23	
北京万象娱通网络科技有限公司	-1,599,983.77	-1,059,140.60	
上海哈邻网络科技有限公司	-758,800.29		
合计	-6,953,746.37	-4,299,377.81	--

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	174,096,822.88	134,501,413.74
加：资产减值准备	2,534,863.26	3,060,690.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,550,815.80	8,872,110.37
无形资产摊销	3,981,875.55	3,425,061.17

长期待摊费用摊销	3,596,046.52	3,281,204.28
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）	-31,234.31	1,788.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-65,900.00	-22,250.00
财务费用（收益以“-”号填列）	19,655,801.66	-1,412,298.99
投资损失（收益以“-”号填列）	2,316,655.68	4,299,377.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-578,605.31	-690,186.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,885.00	3,337.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,698,816.82	-21,608,532.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,892,807.92	-38,146,585.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,108,843.48	133,224,019.22
经营活动产生的现金流量净额	133,366,558.51	228,789,148.68
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	370,570,667.65	418,938,045.55
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	-48,367,377.90	-58,097,460.92

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况：不适用

十六、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）	-203,378.98	
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）	6,246,244.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,015,225.06	
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	7,809,358.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	812,681.25	
减：所得税影响额	1,823,698.81	
少数股东权益影响额（税后）	627,722.01	
合计	13,228,709.62	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由： 适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	230,833,244.67	181,384,196.09	1,693,609,568.64	1,479,079,998.54
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	230,833,244.67	181,384,196.09	1,693,609,568.64	1,479,079,998.54
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	14.58%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.75%	0.35	0.35

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

一、资产负债表项目

1、货币资金本年末余额比上年末余额增加660,809,010.03元，增加率105.17%，主要是本年公司因发行5.5亿元的公司债而收到货币资金。

2、交易性金融资产本年末余额比上年末余额减少104,959,524.66元，降幅为99.92%，主要是上年末的银行理财产品于本年到期所致。

3、应收票据比上年减少100%，主要是报告期内应收票据到期收回所致

4、应收账款本年末余额比上年末增加率为64.43%主要是本年收购的广东原创动力文化传播有限公司、

资讯港管理有限公司的应收账款增加及公司销售收入增长致应收经销商货款增加所致。

5、应收利息本年末余额比上年末余额增加5,096,807.86元,增加率240.89%,主要是公司本年货币资金增加所致。

6、其他应收款本年末余额比上年末余额增加11,549,821.98元,增加率34.07%,主要是本年支付经营性往来增加所致。

7、存货本年末余额比上年末余额增加129,277,277.69元,增加率40.80%,主要是公司规模扩大、为新产品市场推广备库等原因带动存货增加所致。

8、长期股权投资本年末余额比上年末余额增加20,381,203.38元,增加率54.48%,主要是公司增加对外投资所致。

9、固定资产本年末余额比上年末余额增加180,077,985.29元,增加率242.85%,主要是公司新生产基地主体工程于本年完工结转所致。

10、商誉本年末余额比上年末余额增加460,547,005.11元,增加率1550.30%,主要是公司本年对广东原创动力文化传播有限公司和资讯港管理有限公司的投资溢价所致。长期待摊费用本年末余额比上年末余额增加5,081,126.13元,增加率99.68%,主要是公司本年办公区装修费增加所致。

11、长期待摊费用本年末余额比上年末余额增加5,081,126.13元,增加率99.68%,主要是公司本年办公区装修费增加所致。

12、递延所得税资产比上年增长75.32%,主要是暂时性差异金额较上年增长所致。

13、短期借款本年末余额比上年末余额增加496,696,814.23元,增加率2483.48%,主要是子公司奥飞动漫文化(香港)有限公司分别向兆丰银行、工商银行纽约分行和中国银行(香港)有限公司借款港币88,000,000.00元、美元64,507,000.00元及港币40,000,000.00元所致。

14、应付票据比上年末减少80.53%,主要是报告期内票据到期所致。

15、应交税费本年末余额比上年末余额增加11,122,830.63元,增加率33.56%,主要是公司收入增加导致增值税、企业所得税增加。

16、其他应付款本年末余额比上年末余额增加14,624,248.01元,增加率126.59%,主要是收到客户保证金、代收分成款及应付律师费增加所致。

17、1年内到期的非流动负债本年末余额比上年末余额增加4,005,000.00元,增加率100.00%,主要是公司将在2014年到期的长期借款3,945,000.00元重分类。

18、应付债券比上年末增长100%,主要是报告期内发行债券所致。

19、其他流动负债比上年末减少46.76%,主要是报告期内按期确认收益所致。

20、股本比上年末增加50%，主要是报告期内资本公积转增股本以及分配现金股利所致

21、资本公积比上年末减少35.39%，主要是报告期内资本公积转增股本以及分配现金股利所致

22、未分配利润本年末余额比上年末余额增加192,943,562.38元，增加率45.14%，主要是归属于母公司所有者的净利润增加。

二、利润表项目

1、销售费用本年发生额比上年发生额增加72,557,181.2元，增幅为57.57%，主要是公司不断扩大经营规模，在营业收入得到增长的同时相应的职工薪酬、推广促销展示费和运输商检仓储费等增长较快所致。

2、管理费用本年发生额比上年发生额增加57,330,946.12元，增幅为40.18%，主要是研发费用和职工薪酬增加所致。

3、财务费用本年发生额比上年发生额增加20,023,924.16元，增幅为199.71%，主要为公司于2013年6月发行了5.5亿元公司债及子公司奥飞动漫文化（香港）有限公司外币借款导致利息支出增加所致。

4、投资收益本年发生额比上年发生额增加4,757,329.53元，增幅为105.63%，主要是银行理财产品投资收益增加所致。

5、营业外支出本年发生额比上年发生额增加1,190,836.63元，增幅为46.87%，主要是公司本年对外捐赠支出增加所致。

三、现金流量表项目

1、经营经营活动产生的现金流量净额同比减少39.72%，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。

2、投资活动现金流入同比增长34290.53%，主要是报告期内理财产品投资到期收回成本所致；

3、投资活动现金流出小计同比增长469.35%，主要是报告期内购买理财产品以及增加长期股权投资所致。

4、投资活动产生的现金流量净额同比增长137.84%，基于上述投资活动流入及流出的增长的原因，且流出的绝对值大于流入的绝对值所致。

5、筹资活动现金流入同比增长2578.52%，主要是报告期内发行债券及增加银行借款收到现金所致

6、筹资活动现金流出同比增长464.46%，主要是报告期内增加银行存款质押所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额同比增长817.07%，主及基于上述筹资活动流入增长幅度大于流出增长幅度所致。

8、现金及现金等价物净增加额同比增长742.14%，主要是本年公司因发行5.5亿元的公司债而收到货币资金。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2013年度报告全文；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内，公司在《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件备置于公司资本战略部

广东奥飞动漫文化股份有限公司

董事长：蔡东青

二零一四年四月九日