



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴所(2020)审字GD—039号

奥飞娱乐股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了奥飞娱乐股份有限公司(以下简称“奥飞娱乐”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了奥飞娱乐2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于奥飞娱乐,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期年度财务报表审计最为重要的事项,这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(一) 商誉减值

1、事项描述

如“本附注三、(二十三)长期资产减值及本附注五、(十五)商誉”所述,奥飞娱乐期末商誉账面价值208,069.91万元,商誉账面价值占总资产比例较高,商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值,涉及奥飞娱乐管理层(以下简称管理层)的重大判断和估计,同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性,故我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们评价和测试了与商誉减值测试相关的关键内部控制;评价管理层编制的企业价值测算表,将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比,评估测算表数据的合理性。

(2) 对未来现金流预测相关的关键指标,如收入预测数据、预测增长率、折现率等关键指标进行分析,判断收入预测、预测增长率、折现率的合理性。

(3) 将管理层上期预测中涉及本期预测数与本期实际数进行比较,以考虑管理层预测结果的历史准确性。

(4) 利用估值专家的工作并获取相关的评估报告,评价估值专家的工作,包括:评价估值专家的独立性,评价其工作结果或结论的相关性和合理性,工作结果或结论与其他审计证据的一致性,估值专家的工作涉及使用的重要假设和方法等。

(二) 收入确认

1、事项描述

如“本附注三、(二十八)收入及本附注五、(三十七)营业收入和营



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

业成本”所述,奥飞娱乐收入主要是玩具及婴童用品销售收入、影视(包括授权)收入、电视媒体收入, 2019年度公司营业收入272,692.04万元,营业收入是奥飞娱乐经常性盈利来源,收入确认的真实性和完整性对公司盈利影响重大,故我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和测试与收入相关的内部控制,判断内部控制关键控制点的适当性及内部控制运行的有效性。

(2) 对收入及毛利率进行分析性复核。对于收入和毛利率分月、分年进行分析性复核,比较月度之间、年度之间的波动是否异常。

(3) 检查收入确认资料及实施函证程序。抽选样本,检查与收入相关的资料,针对玩具及婴童用品销售收入,检查合同、发票、发货单、报关单、装箱单、交接单、签收单等;针对影视片播放或授权收入,检查合同、发票、上线通知单以及双方盖章确认的对账结算单;针对形象授权收入,检查合同、发票、作品交付单、每月双方盖章签字的分成结算单等;针对游戏运营收入,检查合同、发票、与运营商的结算对账单,以及后台导出的流水等。通过检查上述资料,确认原始凭证资料是否可以支撑收入确认;结合应收账款函证及替代测试,以评价收入确认的真实性。

(4) 检查销售回款。检查银行进账单,关注进账单位、金额与账面记录是否一致,有无异常。

(5) 截止性测试。检查截止日前后与收入确认相关的发货单、交接单、签收单及上线通知单等的日期,确认收入确认是否跨期。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

四、其他信息

奥飞娱乐管理层对其他信息负责。其他信息包括奥飞娱乐2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

奥飞娱乐管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估奥飞娱乐的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算奥飞娱乐、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥飞娱乐的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对奥飞娱乐持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致奥飞娱乐不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(6) 就奥飞娱乐中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二〇年四月八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	550,797,593.78	780,560,392.01
交易性金融资产	五、（二）	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五、（三）	158,500.00	422,500.00
应收账款	五、（四）	521,459,969.66	487,106,193.91
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（五）	83,121,947.26	146,699,208.92
其他应收款	五、（六）	87,468,266.80	230,531,306.51
其中：应收利息		-	24,854.86
应收股利		-	-
存货	五、（七）	903,812,444.75	844,402,915.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（八）	48,181,888.58	46,085,872.08
流动资产合计		2,195,000,610.83	2,535,808,388.82
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产			798,471,584.51
其他债权投资		-	-
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（九）	462,830,775.64	477,909,082.15
其他权益工具投资	五、（十）	639,189,872.23	
其他非流动金融资产	五、（十一）	62,615,633.96	
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（十二）	292,472,539.79	300,495,419.29
在建工程	五、（十三）	2,500,967.70	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产			
无形资产	五、（十四）	275,471,637.84	288,947,281.67
开发支出		-	-
商誉	五、（十五）	2,080,699,114.07	2,053,172,695.06
长期待摊费用	五、（十六）	42,272,778.98	52,726,808.40
递延所得税资产	五、（十七）	190,699,252.05	177,087,729.97
其他非流动资产	五、（十八）	331,845.06	2,187,482.33
非流动资产合计		4,049,084,417.32	4,150,998,083.38
资产总计		6,244,085,028.15	6,686,806,472.20

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	1,295,287,245.42	1,504,230,067.12
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（二十）	414,661,674.96	416,580,614.66
预收款项	五、（二十一）	124,474,253.37	98,277,757.86
应付职工薪酬	五、（二十二）	102,456,226.42	103,514,596.84
应交税费	五、（二十三）	28,266,262.42	42,447,439.66
其他应付款	五、（二十四）	35,186,595.85	23,269,284.89
其中：应付利息		-	8,978,010.84
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	66,606,169.01	224,726,245.72
其他流动负债	五、（二十六）	5,282,486.48	6,973,541.13
流动负债合计		2,072,220,913.93	2,420,019,547.88
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	58,092,598.75	142,801,867.09
应付债券	五、（二十八）	-	99,565,113.25
长期应付款	五、（二十九）	190,056.72	193,536.50
预计负债	五、（三十）	4,700,000.00	6,257,045.00
递延收益	五、（三十一）	6,254,506.23	8,411,556.97
递延所得税负债	五、（十七）	8,508,768.96	9,407,530.84
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		77,745,930.66	266,636,649.65
负债合计		2,149,966,844.59	2,686,656,197.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（三十二）	1,357,159,525.00	1,357,159,525.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	2,072,555,279.50	2,097,733,243.08
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（三十四）	97,203,648.51	104,488,357.10
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十五）	209,509,774.63	190,112,465.99
未分配利润	五、（三十六）	294,453,636.24	170,027,289.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,030,881,863.88	3,919,520,880.27
少数股东权益		63,236,319.68	80,629,394.40
所有者权益（或股东权益）合计		4,094,118,183.56	4,000,150,274.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,244,085,028.15	6,686,806,472.20

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		256,972,119.51	304,862,913.86
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、（一）	369,535,418.97	331,739,932.26
应收款项融资		-	-
预付款项		32,586,310.68	120,308,418.47
其他应收款	十五、（二）	233,911,610.97	402,184,321.48
其中：应收利息		-	24,854.86
应收股利		-	-
存货		265,806,500.31	252,268,642.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		941,323.90	3,012,922.98
流动资产合计		1,159,753,284.34	1,414,377,151.43
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产			399,000,490.82
其他债权投资		-	-
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、（三）	4,397,742,480.19	4,224,179,489.71
其他权益工具投资		262,926,240.00	-
其他非流动金融资产		62,615,633.96	-
投资性房地产		-	-
固定资产		135,603,454.25	151,748,055.43
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		64,444,549.05	65,795,497.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		9,868,258.94	15,464,078.62
递延所得税资产		74,068,450.24	57,446,983.78
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,007,269,066.63	4,913,634,595.43
资产总计		6,167,022,350.97	6,328,011,746.86

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,090,693,648.49	1,070,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		185,417,902.47	78,535,839.20
预收款项		39,916,960.03	36,370,216.29
应付职工薪酬		23,325,762.87	15,214,237.80
应交税费		8,262,542.75	3,806,654.13
其他应付款		770,225,479.53	1,093,871,591.72
其中：应付利息		-	8,288,718.00
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		66,606,169.01	17,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,184,448,465.15	2,314,798,539.14
非流动负债：			
长期借款		58,092,598.75	124,500,000.00
应付债券		-	99,565,113.25
长期应付款		-	-
预计负债		2,700,000.00	2,700,000.00
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		60,792,598.75	226,765,113.25
负债合计		2,245,241,063.90	2,541,563,652.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,357,159,525.00	1,357,159,525.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,093,679,220.30	2,093,679,220.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-63,247,310.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		209,770,480.24	190,373,171.60
未分配利润		324,419,371.53	145,236,177.57
所有者权益（或股东权益）合计		3,921,781,287.07	3,786,448,094.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,167,022,350.97	6,328,011,746.86

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附 注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		2,726,920,351.65	2,839,790,072.06
其中：营业收入	五、（三十七）	2,726,920,351.65	2,839,790,072.06
二、营业总成本		2,606,443,505.26	3,275,871,972.35
其中：营业成本	五、（三十七）	1,456,365,560.45	1,745,591,484.74
税金及附加	五、（三十八）	21,736,000.01	26,287,888.71
销售费用	五、（三十九）	477,588,822.54	638,854,005.41
管理费用	五、（四十）	378,125,245.54	445,816,652.61
研发费用	五、（四十一）	191,341,682.22	301,234,188.89
财务费用	五、（四十二）	81,286,194.50	118,087,751.99
其中：利息费用		76,358,647.62	115,089,430.52
利息收入		3,580,297.91	7,459,448.40
加：其他收益	五、（四十三）	26,205,859.49	37,104,069.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-2,294,947.20	122,498,017.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,877,060.57	-14,972,402.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-33,493,939.56	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-27,644,625.22	-1,495,219,701.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-430,997.44	-646,437.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,818,196.46	-1,772,345,952.40
加：营业外收入	五、（四十八）	29,460,415.31	10,665,742.91
减：营业外支出	五、（四十九）	7,749,077.10	12,242,420.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,529,534.67	-1,773,922,629.80
减：所得税费用	五、（五十）	469,533.61	-82,222,305.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,060,001.06	-1,691,700,324.40
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,060,001.06	-1,691,700,324.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		120,100,514.12	-1,630,190,056.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,040,513.06	-61,510,268.32
六、其他综合收益的税后净额	五、（五十一）	-17,496,691.56	92,667,304.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,024,746.37	92,073,724.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-60,600,215.45	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-60,600,215.45	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		43,575,469.08	92,073,724.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益		132,503.89	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-1,345,736.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		43,442,965.19	93,419,460.13
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-471,945.19	593,580.16
七、综合收益总额		86,563,309.50	-1,599,033,020.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		103,075,767.75	-1,538,116,331.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,512,458.25	-60,916,688.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、（二）	0.09	-1.20
（二）稀释每股收益	十六、（二）	0.09	-1.20

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、（四）	1,133,234,551.85	1,117,603,839.42
减：营业成本	十五、（四）	638,726,722.59	653,733,112.56
税金及附加		9,047,508.63	10,028,305.13
销售费用		182,877,381.58	270,101,791.11
管理费用		138,959,431.95	155,044,787.08
研发费用		65,286,780.53	93,075,635.98
财务费用		59,949,853.85	91,371,240.25
其中：利息费用		69,301,555.42	122,799,591.08
利息收入		9,225,565.97	24,333,117.12
加：其他收益		3,906,075.11	16,561,372.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	221,728,716.91	9,404,308.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,668,034.78	-4,863,028.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,345,787.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-74,756,565.58	-925,966,993.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-254,305.90	376,246.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		182,665,005.71	-1,055,376,097.49
加：营业外收入		14,257,769.04	2,519,764.36
减：营业外支出		10,767,719.40	8,072,387.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,155,055.35	-1,060,928,720.54
减：所得税费用		-7,818,031.09	-53,170,270.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		193,973,086.44	-1,007,758,449.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		193,973,086.44	-1,007,758,449.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-63,821,400.00	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-63,821,400.00	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-63,821,400.00	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		130,151,686.44	-1,007,758,449.60

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,854,895,414.15	3,225,876,816.91
收到的税费返还		56,099,920.07	77,759,900.89
收到的其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	74,538,866.95	71,179,480.84
经营活动现金流入小计		2,985,534,201.17	3,374,816,198.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,305,984,525.41	1,584,637,199.65
支付给职工以及为职工支付的现金		673,272,173.64	815,802,155.77
支付的各项税费		131,080,914.33	142,680,473.64
支付的其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	594,314,419.39	758,411,156.40
经营活动现金流出小计		2,704,652,032.77	3,301,530,985.46
经营活动产生的现金流量净额		280,882,168.40	73,285,213.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		88,400,217.30	121,901,862.36
取得投资收益所收到的现金		4,883,457.14	19,405,463.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,453,346.18	61,543,393.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		107,744,957.41	97,938,886.05
收到的其他与投资活动有关的现金		3,359,464.11	-
投资活动现金流入小计		207,841,442.14	300,789,605.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		75,569,085.10	66,749,671.71
投资所支付的现金		949,983.14	27,000,000.00
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		190,500,845.68	223,078,524.27
支付的其他与投资活动有关的现金	五、（五十二）	796,462.72	-
投资活动现金流出小计		267,816,376.64	316,828,195.98
投资活动产生的现金流量净额		-59,974,934.50	-16,038,590.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		496,939.00	704,660,099.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		496,939.00	4,660,128.00
取得借款所收到的现金		1,609,672,566.25	2,367,021,028.73
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	100,461,838.45	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,710,631,343.70	3,076,681,128.37
偿还债务所支付的现金		1,975,957,457.21	2,875,582,699.49
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		80,627,647.18	138,177,977.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	68,272,579.07	61,524,439.60
筹资活动现金流出小计		2,124,857,683.46	3,075,285,116.62
筹资活动产生的现金流量净额		-414,226,339.76	1,396,011.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,402,878.39	7,952,146.35
五、现金及现金等价物净增加额	五、（五十三）	-190,916,227.47	66,594,780.61
加：期初现金及现金等价物余额	五、（五十三）	735,881,116.18	669,286,335.57
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十三）	544,964,888.71	735,881,116.18

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,204,848,505.90	1,240,917,613.92
收到的税费返还		15,758,678.26	16,265,155.67
收到其他与经营活动有关的现金		28,193,350.26	60,981,681.82
经营活动现金流入小计		1,248,800,534.42	1,318,164,451.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,222,599,885.32	1,287,357,675.26
支付给职工以及为职工支付的现金		83,371,630.15	110,564,923.95
支付的各项税费		28,653,171.21	40,400,633.38
支付其他与经营活动有关的现金		250,181,949.98	331,478,247.34
经营活动现金流出小计		1,584,806,636.66	1,769,801,479.93
经营活动产生的现金流量净额		-336,006,102.24	-451,637,028.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	59,453,246.82
取得投资收益收到的现金		162,564,194.16	4,553,436.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,135.28	61,076,022.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		112,283,501.45	802,228.69
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		279,057,830.89	125,884,934.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,172,733.07	15,238,327.78
投资支付的现金		339,396,941.97	9,000,000.00
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		-	625,423,188.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,983,889.88
投资活动现金流出小计		350,569,675.04	651,645,405.66
投资活动产生的现金流量净额		-71,511,844.15	-525,760,471.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	681,126,037.35
取得借款收到的现金		1,037,500,000.00	1,493,199,454.69
收到其他与筹资活动有关的现金		2,651,987,059.14	4,015,058,519.42
筹资活动现金流入小计		3,689,487,059.14	6,189,384,011.46
偿还债务支付的现金		1,213,900,000.00	2,178,574,760.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,613,371.71	114,549,491.51
支付其他与筹资活动有关的现金		2,009,860,576.61	2,822,767,398.56
筹资活动现金流出小计		3,291,373,948.32	5,115,891,651.03
筹资活动产生的现金流量净额		398,113,110.82	1,073,492,360.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		643,136.17	-250,126.84
五、现金及现金等价物净增加额		-8,761,699.40	95,844,733.73
加：期初现金及现金等价物余额		261,176,798.03	165,332,064.30
六、期末现金及现金等价物余额		252,415,098.63	261,176,798.03

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2019年度

80710934, 55

单位: 元

币种: 人民币

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年度					
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,357,159,525.00	2,093,679,220.30	-	-	190,373,171.60	145,236,177.57
加：会计政策变更	-	-	574,090.00	-	-	4,607,416.16
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,357,159,525.00	2,093,679,220.30	574,090.00	-	190,373,171.60	149,843,593.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-63,821,400.00	-	19,397,308.64	174,575,777.80
（一）综合收益总额	-	-	-63,821,400.00	-	-	193,973,086.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	19,397,308.64	-19,397,308.64
1.提取盈余公积	-	-	-	-	19,397,308.64	-19,397,308.64
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,357,159,525.00	2,093,679,220.30	-63,247,310.00	-	209,770,480.24	324,419,371.53
						3,921,781,287.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2019年度

单位: 元 币种: 人民币



编制单位: 奥飞娱乐股份有限公司

	2018年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,306,944,319.00	1,454,612,496.17	-	-	190,373,171.60	1,152,994,627.17
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,306,944,319.00	1,454,612,496.17	-	-	190,373,171.60	1,152,994,627.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	50,215,206.00	639,066,724.13	-	-	-	-1,007,758,449.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-1,007,758,449.60
(二) 所有者投入和减少资本	50,215,206.00	639,066,724.13	-	-	-	689,281,930.13
1. 所有者投入的普通股	50,215,206.00	629,828,020.83	-	-	-	680,043,226.83
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	9,238,703.30	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	9,238,703.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,357,159,525.00	2,093,679,220.30	-	-	190,373,171.60	145,236,177.57
						3,786,448,094.47

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature and red stamp of the accounting institution responsible person.

Handwritten signature and red stamp of the chief accounting officer.

Handwritten signature and red stamp of the legal representative.

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(1) 历史沿革

奥飞娱乐股份有限公司(以下简称“奥飞娱乐”、“公司”或“本公司”)前身为澄海县奥迪玩具实业有限公司,于1993年12月17日在澄海县工商行政管理局注册成立,注册资金80万元,为蔡东青一人出资。2007年5月25日,根据广东奥迪玩具实业有限公司股东会决议和奥飞动漫文化发起人协议书,广东奥迪玩具实业有限公司原股东作为发起人,以发起方式将广东奥迪玩具实业有限公司整体变更为广东奥飞动漫文化股份有限公司,各股东以广东奥迪玩具实业有限公司截至2007年4月30日的净资产额128,397,992.94元中的120,000,000.00元作为折股依据,相应折合为奥飞娱乐的全部股份,于2007年6月27日经汕头市工商行政管理局核准工商登记注册,取得注册号为440500000004759号企业法人营业执照。2016年3月,公司名称变更为奥飞娱乐股份有限公司。

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

截至2019年12月31日,公司注册资本及实收资本1,357,159,525.00元。

(2) 公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址:广东省汕头市澄海区文冠路中段奥迪工业园。

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

总部地址:广东省广州市天河区金穗路62号侨鑫国际金融中心37楼。

（3）经营范围

制作、复制、发行：电视剧、动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻类），综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期至2021年3月31日）；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；利用互联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）、动漫产品（网络文化经营许可证有效期限至2020年8月12日）；从事投资管理及相关咨询服务；制造、加工、销售：玩具，工艺品（不含金银首饰），数码电子产品，文具用品，塑料制品，五金制品，精密齿轮轮箱，童车，电子游戏机，婴童用品；销售：家用电器，服装，日用百货，化工原料（危险化学品种除外），塑料原料。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，电子产品，体育用品；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（4）、业务性质及经营活动

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

（5）、财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于2020年04月08日批准报出。

2、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内子公司共71家，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例（直接或间接）	本年变化情况
1	广州奥飞文化传播有限公司	全资子公司	100%	
2	广州狼烟知产技术有限公司	全资孙公司	100%	
3	奥飞影业投资（北京）有限公司	全资孙公司	100%	
4	奥飞影业（上海）有限公司	全资孙公司	100%	
5	香港奥飞婴童玩具有限公司	全资孙公司	100%	
6	上海震雷文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
7	广州卓游信息科技有限公司	控股孙公司	51%	
8	上海掌致信息科技有限公司	控股孙公司	51%	
9	海南盛游信息科技有限公司	控股孙公司	51%	
10	卓越游戏科技有限公司	控股孙公司	51%	
11	广州麟游信息科技有限公司	控股孙公司	26.01%	

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例（直接或间接）	本年变化情况
12	广州晶音信息科技有限公司	控股孙公司	26.01%	
13	广州云间行信息科技有限公司	控股孙公司	26.01%	
14	广州位面信息科技有限公司	控股孙公司	32.10%	
15	深圳战艺网络科技有限公司	控股孙公司	30.60%	
16	广东奥迪动漫玩具有限公司	全资子公司	100%	
17	东莞奥迪贝乐童车有限公司	全资孙公司	100%	
18	东莞金旺儿童用品有限公司	全资孙公司	100%	
19	广东嘉佳卡通影视有限公司	控股子公司	60%	
20	香港奥飞娱乐有限公司	全资子公司	100%	
21	法国奥飞动漫玩具有限公司	全资孙公司	100%	
22	资讯港管理有限公司	全资孙公司	100%	
23	Toon Express HongKong limited	全资孙公司	100%	
24	广州奥飞动漫品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
25	Alpha Entertainment Group America Holding Corporation	全资孙公司	100%	
26	AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	全资孙公司	100%	
27	Baby Trend, Inc.	全资孙公司	100%	
28	Alpha Group US LLC	全资孙公司	100%	
29	Alpha Animation, Inc.	全资孙公司	100%	
30	Funny Flux CO., Ltd	控股孙公司	60.02%	
31	杭州华尼动漫有限公司	控股孙公司	60.02%	
32	FunnyPark Co., LTD	控股孙公司	60.02%	新增
33	Alpha Group Netherlands B.V.	全资孙公司	100%	
34	英国奥飞动漫玩具有限公司	全资子公司	100%	
35	汕头奥迪玩具有限公司	全资子公司	100%	
36	广东原创动力文化传播有限公司	全资子公司	100%	
37	广州原创动漫文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
38	北京爱乐游信息技术有限公司	全资子公司	100%	
39	上海方寸信息科技有限公司	全资子公司	100%	
40	掌中方寸信息科技有限公司	全资孙公司	100%	
41	上海方寸互娱网络科技有限公司	全资孙公司	100%	

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例（直接或间接）	本年变化情况
42	上海星落信息技术有限公司	控股孙公司	60%	
43	广州叶游信息技术有限公司	全资子公司	100%	
44	壹沙（北京）文化传媒有限公司	控股子公司	56%	
45	北京魔屏科技有限公司	控股子公司	60%	
46	上海奥飞网络科技有限公司	全资子公司	100%	
47	广东奥飞实业有限公司	全资子公司	100%	
48	广州戏胞文化传播有限公司	控股子公司	51%	
49	上海奥飞游戏有限公司	全资子公司	100%	
50	深圳市奥飞贝肯文化有限公司	全资子公司	100%	
51	广州奥飞文化产业投资管理有限公司	全资子公司	100%	
52	广东奥飞动漫文化产业投资基金（有限合伙）	全资子公司	100%	
53	北京四月星空网络技术有限公司	全资子公司	100%	
54	天津仙山文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
55	上海有妖气文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
56	上海奥飞数娱影视有限公司	全资子公司	100%	
57	广州奥飞婴童用品有限公司	全资子公司	100%	
58	珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	全资子公司	100%	
59	广东奥飞主题文化科技有限公司	控股子公司	55%	
60	奥飞动漫文化发展(广州)有限公司	全资子公司	100%	
61	合肥奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
62	慈溪奥飞动漫品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
63	郑州奥飞文化传播有限公司	全资孙公司	100%	新增
64	成都奥飞文化传播有限公司	全资孙公司	100%	新增
65	广州奥飞动漫文化传播有限公司	全资子公司	100%	新增
66	广州奥飞贸易有限公司	全资子公司	100%	新增
67	广州奥飞嘉佳教育有限公司	全资孙公司	100%	减少
68	北京绵绵堂科技有限公司	控股子公司	60%	减少
69	北京中盛天创科技发展有限公司	全资孙公司	100%	减少
70	北京奥飞传媒有限公司	全资子公司	100%	减少
71	霍尔果斯奥飞创业投资有限公司	全资子公司	100%	减少

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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

2. 非同一控制下企业合并：对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

2. 外币财务报表的折算

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

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未

分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

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

（十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关

投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收并表关联方款项；应收押金保证金备用金款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十二）应收账款

2019年1月1日之后：

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项 目	确定组合的依据
应收并表关联方组合	应收并表关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

（十三）其他应收款

2019年1月1日之后：

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收押金、保证金及备用金	应收押金、保证金及备用金
其他应收股权款	应收股权款
其他应收往来款	应收往来款
其他应收其他款	其他款项

2019年1月1日之前：

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过1,000万元(含1,000万元)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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账。

—按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联往来组合（含控股股东）	合并报表范围内的关联方及控股股东往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	个别认定法。单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

—以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	30.00	30.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4-5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十四）存货

1. 存货分类：原材料、周转材料、在产品和库存商品等。

2. 存货的核算：购入原材料、周转材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

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

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

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

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

5. 周转材料的摊销方法：采用分次摊销法摊销。

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

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

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

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

（4）公司在每年末根据各动漫影视作品当年收入实现情况来检查动漫影视作品是否

有减值迹象，考虑是否需要计提减值准备，当需要计提减值准备时，将需要计提减值准备的动漫影视作品的尚未摊销完毕的成本根据测试结果的金额转入资产减值损失。

（十五）持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小

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

（十六）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-（二十三）。

（十七）投资性房地产

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

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

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

3. 各类固定资产的折旧方法

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

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三、（二十三）。

5. 固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备。

6. 固定资产计价

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

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

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

（4）以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

（十九）在建工程

1. 在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、系统改造工程、大修理工程和固定资产新建等。

2. 在建工程的计量

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

3. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（二十）借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

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

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

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

（二十一）无形资产

1. 无形资产的确定标准和分类

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

2. 无形资产的计量

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

3. 无形资产的摊销

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

4. 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

（3）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。

(4) 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。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(二十二) 长期待摊费用

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

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

(二十三) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的

资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十五）预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十七）股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付

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

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

2. 以现金结算的股份支付

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

期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（二十八）收入

1. 销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3. 让渡资产使用权

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

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

4. 公司的营业收入主要包括动漫玩具及非动漫玩具销售收入、婴童用品销售收入、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、游乐收入等。

业务类型	具体收入确认原则
玩具及婴童用品销售收入	内销：①送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。②托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。 外销：①离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。②其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
广告发布与制作	在相关的广告或商业行为出现于公众面前时确认收入；广告的制作，根据制作广告的进度确认收入。
电影片票房分账收入	在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认。
电视剧销售收入	在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入公司时确认。
播片推广收入	公司为客户提供产品推广服务，根据合同或协议规定的收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入。
形象授权收入	公司需要不断的为客户提供新形象，需要提供后续服务的，在合同已经签订、对应的影视剧片已经制作完成且款项的可回收性有合理的保障，根据合同或协议规定的时间金额或收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入； 公司不需要提供后续服务的作为卖断商品形式来确认，在合同已经签订、作品已经制作完成且交付、除了制作动漫影视作品的拷贝并将其交付给被授权人以外不存在尚未履行的其他责任和义务、款项的可回收性有合理的保障时在授权期间的开始日予以确认。
游戏运营收入	自主运营：公司将游戏玩家实际充值并消费的金额确认为营业收入。 联合营运：公司根据游戏玩家实际充值的金额，按照与运营商合作协议所计算的分成金额确认为营业收入。
网站付费阅读收入	提供阅读产品后，根据实际阅读消耗金额确认收入。
游乐收入	提供游乐服务，根据游乐门票及套票、游戏币等实际消耗金额确认收入。

（二十九）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1. 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. 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税费用计量

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

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司发生重要要会计政策变更如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明：

(1) 财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），公司自 2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注 三、（三十一）3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项 目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	487,528,693.91		-487,528,693.91
应收票据		422,500.00	422,500.00
应收账款		487,106,193.91	487,106,193.91
应付票据及应付账款	416,580,614.66		-416,580,614.66
应付账款		416,580,614.66	416,580,614.66

2. 重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	780,560,392.01	780,560,392.01	
交易性金融资产		55,178,709.29	55,178,709.29
应收票据	422,500.00	422,500.00	
应收账款	487,106,193.91	492,183,770.55	5,077,576.64

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	146,699,208.92	146,699,208.92	
其他应收款	230,531,306.51	233,926,308.57	3,395,002.06
其中：应收利息	24,854.86	24,854.86	
应收股利			
存货	844,402,915.39	844,402,915.39	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	46,085,872.08	46,085,872.08	
流动资产合计	2,535,808,388.82	2,599,459,676.81	63,651,287.99
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	798,471,584.51		-798,471,584.51
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	477,909,082.15	477,909,082.15	
其他权益工具投资		712,238,447.02	712,238,447.02
其他非流动金融资产		61,665,650.83	61,665,650.83
固定资产	300,495,419.29	300,495,419.29	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	288,947,281.67	288,947,281.67	
开发支出			
商誉	2,053,172,695.06	2,053,172,695.06	
长期待摊费用	52,726,808.40	52,726,808.40	
递延所得税资产	177,087,729.97	176,154,309.36	-933,420.61
其他非流动资产	2,187,482.33	2,187,482.33	
非流动资产合计	4,150,998,083.38	4,125,497,176.11	-25,500,907.27
资产总计	6,686,806,472.20	6,724,956,852.92	38,150,380.72
流动负债：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
短期借款	1,504,230,067.12	1,506,345,201.99	2,115,134.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	416,580,614.66	416,580,614.66	
预收款项	98,277,757.86	98,277,757.86	
合同负债			
应付职工薪酬	103,514,596.84	103,514,596.84	
应交税费	42,447,439.66	42,447,439.66	
其他应付款	23,269,284.89	14,291,274.05	-8,978,010.84
其中：应付利息	8,978,010.84		-8,978,010.84
应付股利			
应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动负债	224,726,245.72	224,756,865.81	30,620.09
其他流动负债	6,973,541.13	6,973,541.13	
流动负债合计	2,420,019,547.88	2,413,187,292.00	-6,832,255.88
非流动负债：			
长期借款	142,801,867.09	143,017,684.61	215,817.52
应付债券	99,565,113.25	106,181,551.61	6,616,438.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	193,536.50	193,536.50	
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,257,045.00	6,257,045.00	
递延收益	8,411,556.97	8,411,556.97	
递延所得税负债	9,407,530.84	13,999,214.23	4,591,683.39
其他非流动负债			
非流动负债合计	266,636,649.65	278,060,588.92	11,423,939.27
负债合计	2,686,656,197.53	2,691,247,880.92	4,591,683.39
所有者权益（或股东权益）：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
实收资本（或股本）	1,357,159,525.00	1,357,159,525.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,097,733,243.08	2,097,733,243.08	
减：库存股			
其他综合收益	104,488,357.10	114,228,394.88	9,740,037.78
盈余公积	190,112,465.99	190,112,465.99	
未分配利润	170,027,289.10	193,750,430.76	23,723,141.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,919,520,880.27	3,952,984,059.71	33,463,179.44
少数股东权益	80,629,394.40	80,724,912.29	95,517.89
所有者权益（或股东权益）合计	4,000,150,274.67	4,033,708,972.00	33,558,697.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,686,806,472.20	6,724,956,852.92	38,150,380.72

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	304,862,913.86	304,862,913.86	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	331,739,932.26	336,373,360.45	4,633,428.19
应收款项融资			
预付款项	120,308,418.47	120,308,418.47	
其他应收款	402,184,321.48	402,971,382.89	787,061.41
其中：应收利息	24,854.86	24,854.86	
应收股利			
存货	252,268,642.38	252,268,642.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动资产	3,012,922.98	3,012,922.98	
流动资产合计	1,414,377,151.43	1,419,797,641.03	5,420,489.60
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	399,000,490.82		-399,000,490.82
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,224,179,489.71	4,224,179,489.71	
其他权益工具投资		338,010,239.99	338,010,239.99
其他非流动金融资产		61,665,650.83	61,665,650.83
投资性房地产			
固定资产	151,748,055.43	151,748,055.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	65,795,497.07	65,795,497.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,464,078.62	15,464,078.62	
递延所得税资产	57,446,983.78	56,633,910.34	-813,073.44
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,913,634,595.43	4,913,496,921.99	-137,673.44
资产总计	6,328,011,746.86	6,333,294,563.02	5,282,816.16
流动负债：			
短期借款	1,070,000,000.00	1,071,459,941.30	1,459,941.30
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付账款	78,535,839.20	78,535,839.20	
预收款项	36,370,216.29	36,370,216.29	-
合同负债			
应付职工薪酬	15,214,237.80	15,214,237.80	
应交税费	3,806,654.13	3,806,654.13	
其他应付款	1,093,871,591.72	1,085,582,873.72	-8,288,718.00
其中：应付利息	8,288,718.00		-8,288,718.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17,000,000.00	17,013,570.45	13,570.45
其他流动负债			
流动负债合计	2,314,798,539.14	2,307,983,332.89	-6,815,206.25
非流动负债：			
长期借款	124,500,000.00	124,698,767.89	198,767.89
应付债券	99,565,113.25	106,181,551.61	6,616,438.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,700,000.00	2,700,000.00	
递延收益			
递延所得税负债		101,310.00	101,310.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	226,765,113.25	233,681,629.50	6,916,516.25
负债合计	2,541,563,652.39	2,541,664,962.39	101,310.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,357,159,525.00	1,357,159,525.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资本公积	2,093,679,220.30	2,093,679,220.30	
减：库存股			
其他综合收益		574,090.00	574,090.00
专项储备			
盈余公积	190,373,171.60	190,373,171.60	
一般风险准备			
未分配利润	145,236,177.57	149,843,593.73	4,607,416.16
所有者权益（或股东权益）合计	3,786,448,094.47	3,791,629,600.63	5,181,506.16
负债和所有者权益(或股东权益)总计	6,328,011,746.86	6,333,294,563.02	5,282,816.16

调整情况说明：

(1) 2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产和金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并报表

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018/12/31	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019/1/1
一、金融资产				
1、可供出售金融资产（原准则）	798,471,584.51			
减：转出至其他权益工具投资		681,627,224.39		
转出至其他非流动金融资产		61,665,650.83		
转出至交易性金融资产		55,178,709.29		
按新金融工具准则列示的余额				
2、交易性金融资产				
加：自可供出售金融资产（原准则） 转入		55,178,709.29		
按新金融工具准则列示的余额				55,178,709.29
3、其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则） 转入		681,627,224.39	30,611,222.63	
按新金融工具准则列示的余额				712,238,447.02
4、其他非流动金融资产				
加：自可供出售金融资产（原准则） 转入		61,665,650.83		

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018/12/31	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019/1/1
按新金融工具准则列示的余额				61,665,650.83
二、金融负债				
1、短期借款	1,504,230,067.12	2,115,134.87		1,506,345,201.99
2、其他应付款	23,269,284.89	-8,978,010.84		14,291,274.05
3、一年内到期的非流动负债	224,726,245.72	30,620.09		224,756,865.81
4、长期借款	142,801,867.09	215,817.52		143,017,684.61
5、应付债券	99,565,113.25	6,616,438.36		106,181,551.61

母公司报表

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018/12/31	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019/1/1
一、金融资产				
1、可供出售金融资产（原准则）	399,000,490.82			
减：转出至其他权益工具投资		337,334,839.99		
转出至其他非流动金融资产		61,665,650.83		
转出至交易性金融资产				
按新金融工具准则列示的余额				
2、其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		337,334,839.99	675,400.00	
按新金融工具准则列示的余额				338,010,239.99
3、其他非流动金融资产				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		61,665,650.83		
按新金融工具准则列示的余额				61,665,650.83
二、金融负债				
1、短期借款	1,070,000,000.00	1,459,941.30		1,071,459,941.30
2、其他应付款	1,093,871,591.72	-8,288,718.00		1,085,582,873.72
3、一年内到期的非流动负债	17,000,000.00	13,570.45		17,013,570.45
4、长期借款	124,500,000.00	198,767.89		124,698,767.89
5、应付债券	99,565,113.25	6,616,438.36		106,181,551.61

(2) 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

合并报表

项目	按原金融工具准则 计提的减值准备 2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则 计提的减值准备 2019/1/1
一、以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	191,016,533.88		-5,077,576.64	185,938,957.24
其他应收款减值准备	39,628,360.13		-3,395,002.06	36,233,358.07

母公司报表

项目	按原金融工具准则 计提的减值准备 2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则 计提的减值准备 2019/1/1
一、以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	32,656,334.53		-4,633,428.19	28,022,906.34
其他应收款减值准备	6,157,436.89		-787,061.41	5,370,375.48

4. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	3、5、6、9、10、13、16、20、21
城市维护建设税	应缴流转税	5、7
教育费附加	应缴流转税	3
地方教育附加	应缴流转税	1、2
文化事业建设费	广告收入	3
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.20、12
企业所得税	应纳税所得额	25，不同税率主体见下说明及“四、税项 2、税收优惠”

公司之全资孙公司 Alpha Group Netherlands B.V.，食品、机器、绘画、塑料业务适用 6%的增值税率，其他业务适用 21%增值税率。

公司之全资孙公司法国奥飞动漫玩具有限公司，销售货物和提供服务的行为适用 20%增值税税率。

公司之全资子公司英国奥飞动漫玩具有限公司，商品和服务项目适用 20%增值税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率（%）
奥飞娱乐股份有限公司	15.00
广州奥飞文化传播有限公司	15.00
香港奥飞婴童玩具有限公司	16.50
广州卓游信息科技有限公司	15.00
卓越游戏科技有限公司	16.50
广东奥迪动漫玩具有限公司	15.00
东莞金旺儿童用品有限公司	15.00
香港奥飞娱乐有限公司	16.50
法国奥飞动漫玩具有限公司	28、31
资讯港管理有限公司	10、免税
Toon Express HongKong limited	16.50
Alpha Entertainment Group America Holding Corporation	21-27.98
Auldey Toys Of North America LLC	21-27.98
Baby Trend, Inc.	21-27.98
Alpha Group US LLC	21-27.98
Alpha Animation, Inc.	21-27.98
Funny Flux CO., Ltd	20.00
Alpha Group Netherlands B.V.	19、25
英国奥飞动漫玩具有限公司	19
广东原创动力文化传播有限公司	15.00
北京四月星空网络技术有限公司	15.00
掌中方寸信息科技有限公司	16.50
上海方寸互娱网络科技有限公司	12.50

纳 税 主 体 名 称	所得税税率 (%)
广州叶游信息技术有限公司	12.50
广东奥飞实业有限公司	15.00
北京四月星空网络技术有限公司	15.00

(1) 公司之全资子公司香港奥飞娱乐有限公司、全资孙公司香港奥飞婴童玩具有限公司、Toon Express HongKong limited、掌中方寸信息科技有限公司及控股孙公司卓越游戏科技有限公司注册于香港，按 16.5% 的税率计缴利得税。

(2) 公司之全资孙公司法国奥飞动漫玩具有限公司注册于法国，应税利润小于 50 万欧元的部分，按 28% 的税率计缴企业所得税，应税利润超过 50 万欧元的部分，按 31% 的税率计缴企业所得税。

(3) 公司之全资孙公司资讯港管理有限公司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。

(4) 公司之全资孙公司 Alpha Entertainment Group America Holding Corporation、Auldey Toys Of North America LLC、Baby Trend, Inc.、Alpha Group US LLC、Alpha Animation, Inc.，根据美国税法，需缴纳联邦税及州税，适用 21%-27.98% 的综合所得税税率。

(5) 公司之全资子公司英国奥飞动漫文化玩具有限公司按未扣除资本预留前的公司年度利润总额在当年利润弥补以前年度亏损后按 19% 的税率计缴公司税 (Corporation Tax)。

(6) 公司之控股孙公司 Funny Flux CO., Ltd 根据韩国税法，适用 20% 的所得税税率。

(7) 公司之全资孙公司 Alpha Group Netherlands B.V. 注册在荷兰，应税利润小于 20 万欧元的部分，按 19% 的税率计缴企业所得税，应税利润超过 20 万欧元的部分，按 25% 的税率计缴企业所得税。

(二) 税收优惠

增值税：

(1) 出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，自 2009 年 6 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日玩具出口退税率 15%，2018 年 12 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日享受 16% 出口

退税率。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。公司自 2019 年 4 月 1 日开始享受 13%出口退税率。

（2）根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17.00%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司之全资孙公司上海方寸信息科技有限公司、全资孙公司上海方寸互娱网络科技、控股孙公司广州位面信息科技有限公司符合上述优惠政策条件。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的调整为 13%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

企业所得税：

（1）公司被确定为广东省 2008 年第一批高新技术企业，于 2017 年通过高新技术企业复审，发证日期 2017 年 12 月 11 日，证书编号为 GR201744007564，有效期为三年，2017 年度到 2019 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

（2）公司之全资子公司广州奥飞文化传播有限公司于 2015 年被认定为高新技术企业，于 2018 年通过高新技术企业复审，2018 年 11 月 28 日在高新技术企业认定管理网站公示，证书编号为 GR201844006001，有效期为三年，2018 年度到 2020 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

（3）公司之控股孙公司广州卓游信息科技有限公司被确定为广东省 2017 年第二批高新技术企业，证书编号为 GR201744009492 高新技术企业证书，认定有效期为三年，2017 年度到 2019 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

（4）公司之全资子公司广东奥迪动漫玩具有限公司被认定为广东省 2008 年第二批高新技术企业，于 2017 年通过高新技术企业复审，发证日期 2017 年 12 月 11 日，证书

编号为 GR201744009322，有效期为三年，2017 年度到 2019 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(5)公司之全资孙公司东莞金旺儿童用品有限公司于2016年度被认定为高新技术企业，于2019年度通过高新技术企业复审，发证日期2019年12月2日，证书编号为GR201944004196,有效期为3年，2019年度到2021年度按15%的税率计缴企业所得税。

(6)公司之全资子公司广东原创动力文化传播有限公司于2019年度被认定为广东省2019年度第三批高新技术企业，证书编号为GR201944009967，有效期为三年，2019年度到2021年度按15%的税率计缴企业所得税。

(7) 2015 年 12 月，公司之全资孙公司上海方寸互娱网络科技有限公司被认定为软件企业，根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2015 年为获利的第一个年度，即 2015 年度、2016 年度免缴企业所得税，2017 年度到 2019 年度减半按 12.5%的税率计缴企业所得税。

(8)公司之全资子公司广州叶游信息技术有限公司于 2015 年 12 月被认定为软件企业，根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2015 年为获利的第一个年度，2015 年度、2016 年度免缴企业所得税，2017 年度到 2019 年度减半按 12.5%的税率计缴企业所得税。

(9) 公司之全资子公司广东奥飞实业有限公司被确定为广东省 2018 年第一批高新技术企业，于 2018 年 11 月 28 日在高新技术企业认定管理网站公示，证书编号 GR201844001415，有效期为三年，2018 年度到 2020 年度按 15%税率计缴企业所得税。

(10) 公司之全资子公司北京四月星空网络技术有限公司2013年被确定为北京市高新技术企业，2019年度通过高新技术企业复审，证书编号为GR201911001692，有效期为三年，2019年度到2021年度按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	101,088.19	177,774.04
银行存款	548,884,658.78	735,612,399.83
其他货币资金	1,811,846.81	44,770,218.14
合 计	550,797,593.78	780,560,392.01
其中：存放在境外的款项总额	97,946,735.24	168,117,799.10
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,832,705.07	44,679,275.83

注：其他货币资金系保证金及支付宝等第三方支付平台账户余额。

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

项 目	期末余额	期初余额
银行借款保证金及质押存款		40,027,130.10
诉讼冻结资金	5,258,390.63	4,308,985.73
境外信用卡保证金	351,312.64	343,160.00
保函保证金	223,001.80	
合 计	5,832,705.07	44,679,275.83

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,178,709.29
合 计		55,178,709.29

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	158,500.00	422,500.00
商业承兑票据		
合 计	158,500.00	422,500.00

- 2、公司期末无已质押的票据。
- 3、公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 4、公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	451,407,796.92
1—2年（含2年）	47,598,342.88
2—3年（含3年）	152,108,901.73
3—4年（含4年）	61,981,995.11
4—5年（含5年）	1,434,519.89
5年以上	2,027,027.31
减：坏账准备	195,098,614.18
合 计	521,459,969.66

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	162,045,613.07	22.61	162,045,613.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	554,512,970.77	77.39	33,053,001.11	5.96	521,459,969.66
其中：					
账龄组合	554,512,970.77	77.39	33,053,001.11	5.96	521,459,969.66
合计	716,558,583.84	100.00	195,098,614.18	27.23	521,459,969.66
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	162,807,530.21	24.01	162,807,530.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	515,315,197.58	75.99	23,131,427.03	4.49	492,183,770.55
其中：					
账龄组合	515,315,197.58	75.99	23,131,427.03	4.49	492,183,770.55
合计	678,122,727.79	100.00	185,938,957.24	27.42	492,183,770.55

提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
MonarchyEnterprisesS. a. r. l	90,411,552.00	90,411,552.00	100	注 1
西藏乐视网信息技术有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00	100	注 2
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00	100	
TOYS R US	8,644,834.48	8,644,834.48	100	注 3
上海悠游堂投资发展股份有限公司	8,038,799.82	8,038,799.82	100	注 4
上海亿一文化投资发展(集团)有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00	100	注 5
广州佳华影业股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	注 6
成都九越网络科技有限公司	215,000.00	215,000.00	100	注 7
上海峻仕投资管理有限公司	449,166.63	449,166.63	100	注 8
福州创星互娱网络科技有限公司	10,367.40	10,367.40	100	注 9
北京乐赢互动科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	注 10
BEST COSTUME	2,356,392.93	2,356,392.93	100	注 11
北京万象娱通网络科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100	注 12
福州三方人子网络科技有限公司	15,156.60	15,156.60	100	
北京畅游时代数码技术有限公司	10,060.50	10,060.50	100	
TARGET	1,497,252.48	1,497,252.48	100	注 13
WAL-MART	1,094,597.10	1,094,597.10	100	
WAL-MART(CANADA)CORP.	548,530.93	548,530.93	100	
AMAZON.COM	285,633.53	285,633.53	100	
SDE-BABY, INC. dbaBABYVIVA	94,800.21	94,800.21	100	
BUY BUY BABY	19,973.35	19,973.35	100	
LMCRIGHTSTART, INC.	4,220.60	4,220.60	100	
SEARS	1,249,998.10	1,249,998.10	100	注 14
K-MART	305,489.96	305,489.96	100	
深圳市金鹰达文化科技有限公司	400,343.20	400,343.20	100	注 15
Shopko	385,825.30	385,825.30	100	
深圳市炫彩酷游科技有限公司	832,549.02	832,549.02	100	注 16
北京喜洋洋乳业有限公司	371,000.00	371,000.00	100	
深圳市地恒商贸有限公司	100,000.00	100,000.00	100	
乐糖光年(北京)科技有限公司	92,772.98	92,772.98	100	
深圳致晟文化创新有限公司	28,719.45	28,719.45	100	
南京比睿网络科技有限公司北京分公司	2,153.18	2,153.18	100	

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京拇指玩科技有限公司	702.97	702.97	100	
北京手游达趣科技有限公司	378.13	378.13	100	
浙江欢游网络科技有限公司	155.33	155.33	100	
玩客互动(北京)网络科技有限公司	9,977.63	9,977.63	100	注 17
游漾互娱科技(北京)有限公司	23,360.61	23,360.61	100	注 18
上海聚力传媒技术有限公司	24,620.72	24,620.72	100	注 19
深圳市全民点游科技有限公司、	654.55	654.55	100	注 20
重庆星游传媒有限公司	573.38	573.38	100	
合计	162,045,613.07	162,045,613.07	100	

注 1：该客户应收款项系公司对投资电影《刺客信条》确认的票房分成收入，2018 年公司收到对方交付的分成结算单，结算单显示公司应得的分成收入为零。公司对其远超行业费率的宣发费提出异议，目前双方仍在沟通协商，但基于已经收到的结算单，公司认为该应收账款的回收可能存在较大的不确定性，按照谨慎性原则公司已于 2018 年度对该应收账款全额计提坏账准备。

注 2：客户资金周转困难，企业陷入困境，股权被冻结，款项很可能无法收回，期初已全额计提坏账。

注 3：TOYS R US 系公司及公司之孙公司 Auldey Toys Of North America LLC 的客户，已申请破产清算，款项很可能无法收回，期初已全额计提坏账。

注 4：客户已资不抵债，已被列为多项被执行人及失信人，该客户经营已经存在严重困难，款项很可能无法收回，期初已全额计提坏账。

注 5：与客户无法取得联系，公司负责人已被列为失信人名单，款项很可能无法收回，全额计提坏账。

注 6：款项多次催收无果，客户已资不抵债，运营陷入困境，款项很可能无法收回，因此全额计提坏账。

注 7：与该客户的合同已过三年诉讼时效，款项已无法追索，预计无法收回，全额计提坏账。

注 8：客户经营不善，所有门店已结业，款项很可能无法收回，期初已全额计提坏账。

注 9：款项多次催收无果，客户已资不抵债，运营陷入困境，款项很可能无法收回，期初已全额计提坏账。

注 10：款项多次催收无果，客户经营严重困难，且被列入失信公司名单，款项很可能无法收回，全额计提坏账。

注 11：款项多次催收无果，客户经营困难，已准备申请破产清算，预计无法收回，全额计提坏账。

注 12：多次催收无果，款项很可能无法收回，全额计提坏账。

注 13：该应收余额系 Baby Trend, Inc.（以下简称“BT”）账龄超过 2 年以上的应收账款，系有纠纷的款项，按照其主要客户如 WAL-MART、TARGET 对供应商追款的规定，超过两年的应收账款争议不再复核审议，故 BT 管理层认为超过 2 年的应收账款可回收性很小。因此，BT 管理层将超过 2 年的应收账款按照个别认定法，100%计提坏账准备。

注 14：客户已申请破产清算，款项很可能无法收回，期初已全额计提坏账。

注 15：客户已申请破产清算，款项很可能无法收回，全额计提坏账。

注 16：与客户无法取得联系，款项很可能无法收回，全额计提坏账。

注 17：与客户无法取得联系，款项很可能无法收回，期初已全额计提坏账。

注 18：客户资金周转困难，企业陷入困境，款项很可能无法收回，期初已全额计提坏账。

注 19：多次催收无果，款项很可能无法收回，期初已全额计提坏账。

注 20：与客户无法取得联系，款项很可能无法收回，期初已全额计提坏账。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	451,276,671.74	6,641,967.45	1.47
1—2年	37,700,953.02	5,634,516.94	14.95
2—3年	32,731,759.01	8,792,979.04	26.86
3—4年	31,936,120.64	11,263,523.74	35.27
4—5年	737,262.11	589,809.69	80.00
5年以上	130,204.25	130,204.25	100.00
合计	554,512,970.77	33,053,001.11	5.96

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	162,807,530.21	16,053,370.06		16,815,287.20		162,045,613.07
按组合计提	23,131,427.03	10,042,745.70		121,171.62		33,053,001.11
合计	185,938,957.24	26,096,115.76		16,936,458.82		195,098,614.18

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	16,936,458.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
TOYS R US	货款	16,575,618.62	客户已破产，企业预计款项无法收回	内部审批	否
合计	--	16,575,618.62	--	--	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	90,411,552.00	12.62	90,411,552.00
第二名	47,124,352.82	6.58	1,945,945.82
第三名	44,570,489.19	6.22	846,130.72
第四名	32,524,133.82	4.54	10,750,100.44
第五名	32,000,000.00	4.47	32,000,000.00
合计	246,630,527.83	34.43	135,953,728.98

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	62,865,075.99	75.63	116,767,947.27	79.60
1至2年（含2年）	13,301,485.81	16.00	27,815,861.12	18.96
2至3年（含3年）	5,749,015.30	6.92	933,770.75	0.64
3年以上	1,206,370.16	1.45	1,181,629.78	0.80
合计	83,121,947.26	100.00	146,699,208.92	100.00

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单 位	账龄超过1年金额	款项性质	未结转原因
上海永旭文化传播有限公司	5,830,991.02	预付制作费	根据制作进度结转
CJ E&M Corp.	3,454,066.90	版权金	根据授权期限尚未摊销完成
深圳圣景创筑环境艺术设计有限公司	2,575,471.71	设计费	服务未完成
深圳山成丰盈企业管理咨询有限公司	2,364,966.94	预付分成款	根据产生的收入及既定比例按月结算
合 计	14,225,496.57		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	6,564,062.99	7.90
第二名	3,454,066.90	4.16
第三名	3,341,000.00	4.02
第四名	2,886,792.46	3.47
第五名	2,575,471.71	3.10
合计	18,821,394.06	22.64

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		24,854.86
其他应收款	87,468,266.80	233,901,453.71
合计	87,468,266.80	233,926,308.57

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
保证金利息		24,854.86
合计		24,854.86

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	26,562,814.67
1—2年（含2年）	14,231,042.49
2—3年（含3年）	24,326,468.95
3—4年（含4年）	49,688,694.05
4—5年（含5年）	10,547,505.56
5年以上	92,997.00
减：坏账准备	37,981,255.92
合计	87,468,266.80

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	13,159,707.73	143,124,445.71
押金及保证金	24,935,408.11	24,039,613.37
待退回制作费、分成款	71,219,672.63	92,291,305.40
借支款及备用金	3,141,183.08	3,998,320.13
应收退税款	8,362,357.37	2,833,630.09
保险理赔款	2,775,196.02	2,078,774.23
其他	1,855,997.78	1,768,722.85
合计	125,449,522.72	270,134,811.78

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	26,602,226.00	4,631,132.07	5,000,000.00	36,233,358.07
2019年1月1日余额在本期	——		——	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		7,491,474.28		7,491,474.28
本期转回	93,650.48			93,650.48
本期转销				
本期核销	649,925.95		5,000,000.00	5,649,925.95
其他变动				
2019年12月31日余额	25,858,649.57	12,122,606.35		37,981,255.92

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	9,631,132.07	7,491,474.28		5,000,000.00		12,122,606.35
按组合计提	26,602,226.00		93,650.48	649,925.95		25,858,649.57
合计	36,233,358.07	7,491,474.28	93,650.48	5,649,925.95		37,981,255.92

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
预计无法收回的版权金/押金/保证金	5,649,925.95

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳黑猫游戏文化有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	公司于2018年9月向法院申请破产,2018年12月法院裁定受理破产清算申请,本期预期所欠款项无法收回予以核销	内部审批	否
合 计	--	5,000,000.00	--	--	--

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	待退回制作费、 分成款	24,067,460.00	3年以上	19.18	12,033,730.00
第二名	待退回制作费、 分成款	18,210,000.00	2-3年	14.52	8,105,000.00
第三名	待退回制作费、 分成款	11,272,797.56	1-2年、3 年以上	8.99	3,652,398.78
第四名	待退回制作费、 分成款	9,142,711.50	1年以内、 2-3年	7.29	2,591,422.29
第五名	股权转让款	6,450,000.00	2-3年	5.14	1,935,000.00
合计		69,142,969.06		55.12	28,317,551.07

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	123,074,802.09	24,514,426.69	98,560,375.40	141,507,923.27	36,613,167.32	104,894,755.95
周转材料	36,050,281.20		36,050,281.20	51,396,671.65		51,396,671.65
在产品	215,510,524.68		215,510,524.68	132,116,575.50		132,116,575.50
其中：影视作品类	215,087,202.57		215,087,202.57	131,137,064.76		131,137,064.76
玩具类产品	423,322.11		423,322.11	979,510.74		979,510.74
库存商品	578,982,824.00	27,225,874.80	551,756,949.20	630,472,931.08	87,459,257.98	543,013,673.10
其中：影视作品类	96,489,730.44		96,489,730.44	108,056,974.65	18,391,858.90	89,665,115.75
玩具类产品	187,554,156.44	23,623,054.92	163,931,101.52	253,460,623.78	65,686,641.99	187,773,981.79
婴童用品类产品	187,977,095.08	3,331,767.96	184,645,327.12	144,427,521.47	3,109,705.17	141,317,816.30
授权类产品	106,961,842.04	271,051.92	106,690,790.12	124,527,811.18	271,051.92	124,256,759.26
委托加工物资	1,635,739.19		1,635,739.19	2,221,063.30		2,221,063.30
发出商品	298,575.08		298,575.08	10,760,175.89		10,760,175.89
合计	955,552,746.24	51,740,301.49	903,812,444.75	968,475,340.69	124,072,425.30	844,402,915.39

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	36,613,167.32			12,098,740.63		24,514,426.69
在产品						
库存商品	87,459,257.98	25,610,649.21		85,844,032.39		27,225,874.80
合计	124,072,425.30	25,610,649.21		97,942,773.02		51,740,301.49

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

本年公司计提存货跌价准备25,610,649.21元,将上年计提跌价准备的部分存货出售或报废,转销已经计提的跌价准备97,942,773.02元。

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

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	5,143,177.90	10,243,853.45
留抵税额	38,293,381.12	26,769,837.47
预缴税费	4,745,329.56	9,072,181.16
合计	48,181,888.58	46,085,872.08

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京万象娱通网络 科技股份有限公司	10,423,784.84			-857,753.15						9,566,031.69	
珠海广发信德奥飞 资本管理有限公司	8,430,346.74		4,000,000.00	1,177,944.16			-4,846,742.14		-761,548.76		
广东衣酷文化发展 股份有限公司	8,670,637.02			-2,815,909.38						5,854,727.64	13,284,686.66
上海祥同科技股份 有限公司	16,197,291.32			-2,064,819.10				2,033,976.01		12,098,496.21	2,033,976.01
北京灵龙文化发展 有限公司	83,604,076.61			476,299.04						84,080,375.65	
广州数娱信息科技 有限公司	15,737,733.57			151,556.84						15,889,290.41	
奥银湖杉(苏州)投 资管理有限公司	1,039,809.97			-15,831.28						1,023,978.69	
广州唯观时尚科技 有限公司	8,390,960.98			-1,719,521.91						6,671,439.07	
北京爱乐游文化发 展有限公司	118,649,432.16			2,556,593.75	132,503.89	345,232.08				121,683,761.88	
451MediaGroupLLC											55,176,411.50
广州轻阅网络科技 有限公司	5,476,621.67			-2,347,441.27						3,129,180.40	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
重庆彩色铅笔动漫 设计有限责任公司	7,646,320.54			-792,423.77						6,853,896.77	
广州奥飞硅谷文化 发展有限公司	104,934,625.70			-740,166.41						104,194,459.29	
上海逸态品牌管理 有限公司											1,504,734.19
上海颖立文化传媒 有限公司	69,008,725.81			1,924,737.35						70,933,463.16	
深圳市奥术信息科 技有限公司	16,285,619.87			1,055,346.40						17,340,966.27	
广州雷神信息科技 有限公司											20,998,850.76
珠海市汇垠广奥股 权投资基金管理有 限公司	3,413,095.35			134,328.16			-36,715.00			3,510,708.51	
合计	477,909,082.15		4,000,000.00	-3,877,060.57	132,503.89	345,232.08	-4,883,457.14	2,033,976.01	-761,548.76	462,830,775.64	92,998,659.12

注：2017年4月27日，公司与上海沃肯资产管理有限公司、李涛共同设立嘉兴奥沃乐业股权投资基金管理有限公司（以下简称“嘉兴奥沃”），嘉兴奥沃注册资本100万元人民币，其中，公司认缴注册资本35万元人民币，持股份额为35%。根据公司章程约定，各股东应于嘉兴奥沃成立之日起5年内缴足，即2022年4月26日前缴足。截至2019年12月31日，公司尚未实缴出资，投资成本为0，其他股东也未实缴出资，嘉兴奥沃尚未正式经营，损益调整为0，且不存在本公司需补足已认缴但尚未实际缴纳的出资对应的应承担的预计负债，故公司对该投资未进行账务处理。

（十）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
东吴（苏州）金融科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
深圳暴风智能科技有限公司		50,000,000.00
广东明星创意动画有限公司	11,503,834.00	11,503,834.00
北京大千阳光数字科技股份有限公司	10,675,400.00	10,675,400.00
北京诺亦腾科技有限公司	78,931,006.00	72,531,006.00
北京光年无限科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
上海诺亦腾影视科技有限公司		15,000,000.00
上海乐相科技有限公司	65,016,000.00	71,000,000.00
上海播朵文化传播有限公司		7,500,000.00
北京智造宝科技有限公司	16,800,000.00	16,800,000.00
北京圣威特科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京攀高文化传媒股份有限公司		3,000,000.00
北京二次元科技有限公司	18,562,500.00	18,562,500.00
北京剧角映画文化传媒股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
北京万象传媒广告有限公司	13,184,658.00	11,200,000.00
广州梦龙科技有限公司		
无锡超导影视制作有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
北京融光文化传媒有限公司		3,000,000.00
北京氩金科技有限公司		35,600.00
LAKOO LIMITED	17,010,862.20	16,639,038.00

项目	期末余额	期初余额
Best Assistant Education Online Limited	50,203,421.60	40,771,163.15
角川游戏株式会社	6,240,488.12	6,104,083.24
北京时光梦幻科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
北京互动视界文化传媒股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京神武互动网络技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
上海牛卡网络科技有限公司		12,000,000.00
深圳看到科技有限公司	59,670,000.00	51,300,000.00
浙江东阳一诺众合影视传媒有限公司	29,850,000.00	29,850,000.00
广东虚拟现实科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
北京蒲蒲壳映画影视文化发展有限公司		3,330,000.00
北京艾格文化传媒有限公司	541,702.31	435,822.63
北京玩思维文化发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
北京快乐工场网络科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
苏州舞之动画股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
上海悠游堂投资发展股份有限公司		
上海哈邻网络科技有限公司		
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司		
上海翻翻豆网络科技有限公司		
合计	639,189,872.23	712,238,447.02

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海悠游堂投资发展股份有限公司					基于战略目的业务合作持有	
东吴（苏州）金融科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
深圳暴风智能科技有限公司			50,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
广东明星创意动画有限公司					基于战略目的业务合作持有	
上海哈邻网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京大千阳光数字科技股份有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京诺亦腾科技有限公司		7,075,400.00			基于战略目的业务合作持有	
北京光年无限科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
上海诺亦腾影视科技有限公司			15,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
上海乐相科技有限公司			5,984,000.00		基于战略目的业务合作持有	
上海播朵文化传播有限公司			7,500,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京智造宝科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京圣威特科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京攀高文化传媒股份有限公司			3,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京二次元科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京剧角映画文化传媒股份有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京万象传媒广告有限公司		3,184,658.00			基于战略目的业务合作持有	
广州梦龙科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海翻翻豆网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
无锡超导影视制作有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京融光文化传媒有限公司			3,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京氩金科技有限公司			35,600.00		基于战略目的业务合作持有	
LAKOO LIMITED		371,824.20			基于战略目的业务合作持有	
Best Assistant Education Online Limited		9,432,258.45			基于战略目的业务合作持有	
角川游戏株式会社		136,404.88			基于战略目的业务合作持有	
北京时光梦幻科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京互动视界文化传媒股份有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京神武互动网络技术有限公司					基于战略目的业务合作持有	
上海牛卡网络科技有限公司			12,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
深圳看到科技有限公司		39,670,000.00			基于战略目的业务合作持有	
浙江东阳一诺众合影视传媒有限公司					基于战略目的业务合作持有	
广东虚拟现实科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京蒲蒲壳映画影视文化发展有限公司			3,330,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京艾格文化传媒有限公司			2,458,297.69		基于战略目的业务合作持有	
北京玩思维文化发展有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京快乐工场网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
苏州舞之动画股份有限公司					基于战略目的业务合作持有	
合计		59,870,545.53	102,307,897.69			

(十一) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
广发信德奥飞产业投资基金一期（有限合伙）	32,615,633.96	31,665,650.83
苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	62,615,633.96	61,665,650.83

(十二) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	292,472,539.79	300,495,419.29
固定资产清理		
合 计	292,472,539.79	300,495,419.29

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	227,903,502.93	133,858,264.12	6,898,365.87	55,180,685.08	39,084,154.51	64,697,726.97	527,622,699.48
2. 本期增加金额	1,482,517.43	10,481,587.87	351,214.63	13,095,679.37	2,976,922.38	15,272,900.85	43,660,822.53
（1）购置	1,482,517.43	10,481,587.87	351,214.63	13,095,679.37	2,976,922.38	15,272,900.85	43,660,822.53
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	12,804,217.98	15,990,512.87	1,262,572.88	4,139,971.81	3,471,213.89	7,279,959.50	44,948,448.93
（1）处置或报废	12,804,217.98	15,990,512.87	1,262,572.88	4,135,241.33	3,471,213.89	7,279,959.50	44,943,718.45
（2）处置子公司或清算				4,730.48			4,730.48

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(3) 其他							
4. 期末余额	216,581,802.38	128,349,339.12	5,987,007.62	64,136,392.64	38,589,863.00	72,690,668.32	526,335,073.08
二、累计折旧							
1. 期初余额	48,162,611.80	61,872,490.88	6,012,325.54	37,785,476.94	28,071,638.73	45,222,736.30	227,127,280.19
2. 本期增加金额	9,041,746.79	10,888,442.18	274,500.31	6,787,187.25	5,902,029.53	7,952,434.52	40,846,340.58
(1) 合并转入							
(2) 计提	9,041,746.79	10,888,442.18	274,500.31	6,787,187.25	5,902,029.53	7,952,434.52	40,846,340.58
3. 本期减少金额	7,536,780.52	12,439,588.43	1,225,388.61	3,501,713.87	3,022,557.28	6,385,058.77	34,111,087.48
(1) 处置或报废	7,536,780.52	12,439,588.43	1,225,388.61	3,497,219.91	3,022,557.28	6,385,058.77	34,106,593.52
(2) 处置子公司或清算				4,493.96			4,493.96
(3) 其他							
4. 期末余额	49,667,578.07	60,321,344.63	5,061,437.24	41,070,950.32	30,951,110.98	46,790,112.05	233,862,533.29
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	166,914,224.31	68,027,994.49	925,570.38	23,065,442.32	7,638,752.02	25,900,556.27	292,472,539.79
2. 期初账面价值	179,740,891.13	71,985,773.24	886,040.33	17,395,208.14	11,012,515.78	19,474,990.67	300,495,419.29

(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情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十三) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,500,967.70	
合 计	2,500,967.70	

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修工程	2,500,967.70		2,500,967.70			
合 计	2,500,967.70		2,500,967.70			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公室装修工程	8,336,559.00		2,500,967.70			2,500,967.70	30	30				
合 计	8,336,559.00		2,500,967.70			2,500,967.70	--	--			--	--

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	著作权	特许经营权	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	60,899,231.36	67,738,183.66	15,416,071.76	52,695,479.17	120,306,109.48	147,346,032.64	464,401,108.07
2. 本期增加金额		4,882,548.80	4,214,940.93	3,428,803.59	17,392,642.40		29,918,935.72
(1) 购置		4,882,548.80	4,206,510.93	3,428,803.59	17,392,642.40		29,910,505.72
(2) 内部研发			8,430.00				8,430.00
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 处置子公司或清算							
4. 期末余额	60,899,231.36	72,620,732.46	19,631,012.69	56,124,282.76	137,698,751.88	147,346,032.64	494,320,043.79
二、累计摊销							
1. 期初余额	10,698,861.91	40,826,898.36	12,195,789.09	31,821,092.18	37,003,951.51	42,907,233.35	175,453,826.40
2. 本期增加金额	1,252,015.88	7,274,274.75	1,893,726.40	10,396,972.37	16,986,810.46	5,590,779.69	43,394,579.55

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	著作权	特许经营权	合计
(1) 合并转入							
(2) 计提	1,252,015.88	7,274,274.75	1,893,726.40	10,396,972.37	16,986,810.46	5,590,779.69	43,394,579.55
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 处置子公司或清算							
4. 期末余额	11,950,877.79	48,101,173.11	14,089,515.49	42,218,064.55	53,990,761.97	48,498,013.04	218,848,405.95
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 处置子公司或清算							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	48,948,353.57	24,519,559.35	5,541,497.20	13,906,218.21	83,707,989.91	98,848,019.60	275,471,637.84
2. 期初账面价值	50,200,369.45	26,911,285.30	3,220,282.67	20,874,386.99	83,302,157.97	104,438,799.29	288,947,281.67

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

3、公司于报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
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	505,387,755.40		11,293,645.57			516,681,400.97
北京爱乐游信息技术有限公司	349,883,473.96					349,883,473.96
上海方寸信息科技有限公司	279,559,334.10					279,559,334.10
广州叶游戏信息技术有限公司	22,257,544.88					22,257,544.88
壹沙(北京)文化传媒有限公司	2,838,796.95					2,838,796.95
北京魔屏科技有限公司	22,677,173.34					22,677,173.34
北京绵绵堂科技有限公司	4,203,463.67			4,203,463.67		
BabyTrendInc.	490,891,816.98		10,969,712.14			501,861,529.12
北京四月星空网络技术有限公司	828,427,993.28					828,427,993.28
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	22,041,469.83					22,041,469.83
上海震雷文化传播有限公司	5,469,732.95					5,469,732.95
广州卓游信息科技有限公司	59,940,931.68					59,940,931.68
东莞金旺儿童用品有限公司	177,971,696.24					177,971,696.24
FunnyFluxCO.,Ltd	235,520,648.70		5,263,061.30			240,783,710.00
广州位面信息科技有限公司	14,438,149.55					14,438,149.55
上海星落信息技术有限公司	14,163,980.73					14,163,980.73
深圳战艺网络科技有限公司	9,771,092.92					9,771,092.92
合计	3,049,020,474.91		27,526,419.01	4,203,463.67		3,072,343,430.25

注：本期商誉其他增加系汇率变动导致。

2. 商誉减值准备

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
		企业合并形成	计提	处置	其他	
北京爱乐游信息技术有限公司	206,733,754.98					206,733,754.98
上海方寸信息科技有限公司	279,559,334.10					279,559,334.10
广州叶游戏信息技术有限公司	22,257,544.88					22,257,544.88
壹沙（北京）文化传媒有限公司	2,838,796.95					2,838,796.95
北京魔屏科技有限公司	22,677,173.34					22,677,173.34
北京绵绵堂科技有限公司	4,203,463.67			4,203,463.67		
北京四月星空网络技术有限公司	380,020,654.91					380,020,654.91
广州卓游信息科技有限公司	39,183,833.82					39,183,833.82
广州位面信息科技有限公司	14,438,149.55					14,438,149.55
上海星落信息技术有限公司	14,163,980.73					14,163,980.73
深圳战艺网络科技有限公司	9,771,092.92					9,771,092.92
合计	995,847,779.85			4,203,463.67		991,644,316.18

3. 说明商誉减值测试过程、关键参数商誉减值损失的确认方法

2019年期末，与商誉相关的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致，未发生变化。公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，对已发现的与商誉相关的资产组存在明显减值迹象的，计提了减值准备。

本年度商誉减值测试中，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称资产减值准则）的要求，将商誉分摊至相关资产组后，对含商誉的资产组采用收益法的现金流量折现法进行减值测试。现金流量折现法测试模型要求对资产组未来净经营现金流量作出预测，公司结合并购以来对并购项目资产组相关业务的整合情况，按照当下宏观经济的景气程度和相关资产组所处行业的发展趋势，对并购项目资产组预测期（通常为5年）的经营现金流量作出预计，各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。同时收益法的测试模型要求采用恰当的资本成本作为折现率，因此公司在谨慎并充分地考虑下述条件后，得出标的公司的资本成本：①公司选择税前加权平均资本成本（RWACC）作为折现率；②以多家同行业公司在评估基准日的无杠杆调整 β 值的平均值，经资本结构修正后作为本次评估 β 值的取值；③考虑到股权投资一般并非短期投资行为，选取发行期限为50年的国债到期利率加权平均值为无风险收益率；④根据我国证券市场的相关历史数据，测算得到评估基准日时中国市场风险溢价；⑤在对比参照企业后，考虑并购标的公司生产经营的优势和劣势确定特定风险调整系数；⑥按照标的公司的融资能力及债务融资环境对债务成本作出合理预计。

其中喜羊羊资产组预计未来现金流量的现值参考了专业评估机构北京经纬仁达资产评估有限公司出具的评估报告中的评估依据、评估参数及评估结果。

（十六）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
形象店及游乐园装修费	20,524,058.27	5,721,940.60	5,514,853.72		20,731,145.15
办公室装修费	32,202,750.13	3,824,687.28	14,543,313.62	-57,510.04	21,541,633.83
合 计	52,726,808.40	9,546,627.88	20,058,167.34	-57,510.04	42,272,778.98

注：其他减少为境外公司外币报表折算差异金额

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	220,136,630.99	35,862,981.23	334,713,993.96	49,331,485.45
可抵扣亏损	631,842,163.61	105,621,511.46	515,848,519.15	93,407,761.15
未付薪酬	885,844.85	247,891.28	789,817.06	221,022.40
与存货相关费用资本化	8,258,592.20	2,311,051.41	6,594,588.14	1,845,429.55
计入递延收益的政府补助	693,042.40	103,956.36	385,771.20	57,865.68
存货中未实现内部损益	137,029,637.16	32,947,520.19	112,580,112.43	30,585,745.13
预计负债	4,700,000.00	705,000.00	4,700,000.00	705,000.00
其他权益工具公允价值变动	74,408,600.00	11,161,290.00		
递延租金	6,210,959.69	1,738,050.12		
合 计	1,084,165,470.90	190,699,252.05	975,612,801.94	176,154,309.36

注：本期确认递延所得税资产的薪酬项目系公司系注册地在美国的各子公司的未付工资，根据美国税法规定，未付工资需要纳税调整。

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并产生无形资产	19,998,571.11	3,306,893.76	28,148,738.19	4,858,503.53
企业合并产生固定资产	8,135,268.78	1,220,290.32	8,459,598.43	1,268,939.76
合并产生存货	973,375.58	194,675.12	2,016,405.78	403,281.16
固定资产折旧差异	1,929,182.85	482,295.71		
可供出售金融资产公允价值变动			19,178,709.29	2,876,806.39
其他权益工具公允价值变动	22,030,760.33	3,304,614.05	30,611,222.63	4,591,683.39
合 计	53,067,158.65	8,508,768.96	88,414,674.32	13,999,214.23

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	240,744,511.99	123,750,130.83
可抵扣亏损	690,396,938.78	650,583,486.20
预计负债		1,557,045.00
合 计	931,141,450.77	775,890,662.03

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2019年		3,803,246.78	
2020年	37,291,059.96	46,898,804.17	
2021年	90,331,845.28	54,174,396.95	
2022年	119,987,685.21	117,866,406.79	
2023年	186,792,942.83	144,292,075.48	
2024年	31,967,648.15	8,188,667.49	
2025年	150,472.19	150,472.19	
2026年		37,652,688.86	
2027年	19,467,136.89	48,715,332.39	
2028年	45,211,853.95	31,360,844.48	
2029年	17,740,049.76		
长期	141,456,244.56	157,480,550.62	
合 计	690,396,938.78	650,583,486.20	

(1) 公司之孙公司广州卓游信息科技有限公司系高新技术企业，于2017年度获得高新技术资格，其2011年开始形成的待弥补亏损，可弥补期限延长至10年。

(2) 截至2019年12月31日，公司之孙公司香港婴童玩具有限公司累计亏损135,980,713.59元，资讯港管理有限公司累计亏损1,080,799.31元，ToonExpressHongKonglimited累计亏损4,394,731.66元，无期限结转以后年度弥补。

(3) 公司之孙公司AlphaGroupNetherlandsB.V. 本期亏损13,851,009.47元，累计可弥补亏损13,888,179.89元，根据荷兰的所得税政策，该亏损可结转以后年度弥补，但最长结转年限为9年。

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
返还型创始人保险		1,819,661.46
其他	331,845.06	367,820.87
合 计	331,845.06	2,187,482.33

（十九）短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	592,142,059.43	435,690,008.42
质押借款	306,800,000.00	145,000,000.00
信用借款	396,345,185.99	925,655,193.57
合 计	1,295,287,245.42	1,506,345,201.99

短期借款分类说明：公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	372,100,579.35	377,280,859.69
1-2年	18,936,181.07	31,264,393.94
2-3年	20,077,224.87	2,796,155.70
3年以上	3,547,689.67	5,239,205.33
合 计	414,661,674.96	416,580,614.66

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海颖立文化传媒有限公司	4,949,856.68	项目未结算
Monarchy Enterprises S.a.r.l	4,584,622.60	项目未结算
万达影视传媒有限公司	3,771,600.00	项目未结算
上海腾讯影业文化传播有限公司	2,408,931.20	项目未结算
福建广电网络股份有限公司	1,691,449.94	项目未结算
天翼阅读文化传播有限公司	1,417,689.35	项目未结算
深圳卖座影视传媒有限公司	1,358,490.57	项目未结算
上海徐璐动漫有限公司	1,200,000.00	项目未结算
伊犁卓然影业有限公司	1,053,907.40	项目未结算
上海禾旭广告有限公司	1,018,867.92	项目未结算
合 计	23,455,415.66	--

（二十一）预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	118,371,379.64	88,479,091.07
1-2年	4,684,706.39	3,182,480.37
2-3年	1,303,954.86	6,454,043.13
3年以上	114,212.48	162,143.29
合 计	124,474,253.37	98,277,757.86

2. 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
韩国教育广播电视台	1,714,800.29	影视项目尚未制作完成
Hiphone 娱乐株式会社	2,725,703.80	根据产生的收入及既定比例按季度结算
合 计	4,440,504.09	--

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	83,139,756.75	637,478,722.16	627,361,142.84	93,257,336.07
二、离职后福利-设定提存计划	7,339,284.13	31,200,381.71	31,044,082.30	7,495,583.54
三、辞退福利	13,035,555.96	3,684,891.78	15,017,140.93	1,703,306.81
四、一年内到期的其他福利				
五、其他长期职工福利				
合 计	103,514,596.84	672,363,995.65	673,422,366.07	102,456,226.42

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	82,455,212.62	591,689,340.93	581,535,242.33	92,609,311.22
2. 职工福利费	9,533.61	14,876,365.93	14,876,365.93	9,533.61
3. 社会保险费	529,850.42	20,801,233.35	20,813,933.62	517,150.15
其中：医疗保险费	511,106.63	17,434,703.67	17,445,894.27	499,916.03
工伤保险费	4,963.42	1,703,793.14	1,703,868.32	4,888.24
生育保险费	13,667.08	1,427,161.51	1,428,549.68	12,278.91
重大疾病险	113.29	235,575.03	235,621.35	66.97
4. 住房公积金	21,383.04	6,277,533.81	6,275,874.83	23,042.02
5. 工会经费和职工教育经费	123,777.06	3,834,248.14	3,859,726.13	98,299.07
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	83,139,756.75	637,478,722.16	627,361,142.84	93,257,336.07

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	7,328,538.46	30,244,608.24	30,086,670.02	7,486,476.68
2. 失业保险费	10,745.67	955,773.47	957,412.28	9,106.86
3. 企业年金缴费				
合计	7,339,284.13	31,200,381.71	31,044,082.30	7,495,583.54

(二十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	9,544,883.41	9,906,387.05
企业所得税	7,665,184.97	21,502,921.87
城市维护建设税	944,616.56	540,933.42
印花税	253,555.54	175,127.21
个人所得税	7,960,638.58	9,137,216.59
教育费附加	379,540.12	237,922.23
地方教育附加	253,026.66	151,504.49
其他代扣税	1,199,892.26	670,766.07
文化事业建设费	60,188.33	110,420.00
车船税		8,396.61
消费税	3,250.77	2,936.35
环境保护税	1,485.22	2,907.77
合 计	28,266,262.42	42,447,439.66

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	35,186,595.85	14,291,274.05
合计	35,186,595.85	14,291,274.05

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,550,110.05	6,242,174.27
应付费用	1,299,692.21	94,950.89
内部借款/员工代垫款	787,121.53	584,237.00
代扣社保、住房公积金	601,588.87	1,003,715.26

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,000,000.00	5,357,924.71
股权转让款	18,900,000.00	
其他	2,048,083.19	1,008,271.92
合计	35,186,595.85	14,291,274.05

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
叶航	5,000,000.00	叶航系公司之全资子公司广州叶游信息技术有限公司(下面简称“叶游”)的前股东、前总经理。以前年度因公司发展资金需要,叶航向叶游提供借款500万元
合计	5,000,000.00	--

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	66,606,169.01	35,332,494.05
1年内到期的长期应付款		189,424,371.76
合 计	66,606,169.01	224,756,865.81

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,282,486.48	6,973,541.13
合 计	5,282,486.48	6,973,541.13

(二十七) 长期借款

长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	58,092,598.75	143,017,684.61
合 计	58,092,598.75	143,017,684.61

(二十八) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	-	106,181,551.61
合 计	-	106,181,551.61

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	本期重分类	期末余额
公司债券	100,000,000.00	2018-2-12	2年	100,000,000.00	106,181,551,.61		883,561.64	434,886.75	107,500,000.00		
合计	100,000,000.00	/	/	100,000,000.00	106,181,551,.61		883,561.64	434,886.75	107,500,000.00		

根据《奥飞娱乐股份有限公司关于“18 奥飞 01” 回售申报登记情况的公告》（公告编号：2019-004），奥飞娱乐股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）投资者回售数为 1,000,000 张，回售金额为 107,500,000 元（包含利息），剩余债券托管数量为 0 张。公司已于 2019 年 2 月 12 日对有效申报回售的“18奥飞 01”债券持有人支付回售本金及自 2018 年 2 月 12 日至 2019 年 2 月 11 日期间的应计利息。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
政府补助收益回报分成款	190,056.72	193,536.50
合计	190,056.72	193,536.50

公司之控股孙公司FunnyFluxCO.,Ltd, 进行项目开发时得到了政府补助的支持, 根据韩国相关政策, 当该项目实现的销售额达到既定比例后需要向政府返还一定比例的分成款, 该分成款在7年内清算。截至2019年12月31日, 已计提待返还的分成款余额31,500,000.00韩元, 折合人民币190,056.72元。

(三十) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,700,000.00	6,257,045.00	预计很可能败诉
合 计	4,700,000.00	6,257,045.00	--

(三十一) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,411,556.97	4,847,056.13	7,004,106.87	6,254,506.23	政府补助形成
合 计	8,411,556.97	4,847,056.13	7,004,106.87	6,254,506.23	

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期转入	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益金额	本期冲减成本的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超级飞侠3研发费用补助	5,529,614.16					5,529,614.16			与资产相关
SW 电影研发费用补助	1,741,828.46						-31,318.02	1,710,510.44	与资产相关
“数字漫画一带一路”海外平台推广计划项目扶持资金	385,771.19				307,271.20			78,499.99	与资产相关
恐龙战队电影研发费用补助	754,343.16		1,357,398.12					2,111,741.28	与资产相关
增值税加计抵减			3,489,658.01		1,135,903.49			2,353,754.52	与收益相关
合计	8,411,556.97		4,847,056.13		1,443,174.69	5,529,614.16	-31,318.02	6,254,506.23	/

注：本期递延收益其他减少，系期末外币折算形成的汇兑损益。

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,357,159,525.00						1,357,159,525.00

(三十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,016,185,652.61		25,523,195.66	1,990,662,456.95
其他资本公积	81,547,590.47	345,232.08		81,892,822.55
合 计	2,097,733,243.08	345,232.08	25,523,195.66	2,072,555,279.50

2019年12月，公司收购控股子公司深圳市奥飞贝肯文化有限公司少数股东股权，减少资本公积-股本溢价25,491,328.11元。

2019年2月，公司收购控股子公司广州狼烟知产技术有限公司少数股东股权，减少资本公积-股本溢价484.15元。

2019年8月，公司收购控股子公司广州位面信息科技有限公司少数股东股权，减少资本公积-股本溢价31,383.40元。

2019年1月，公司联营单位北京爱乐游文化发展有限公司投资的联营单位其他股东增资导致净资产变动，公司按照持股比例计算享有的部分增加资本公积-其他资本公积345,232.08元。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	26,019,539.24	-73,048,574.80			-12,448,359.35	-60,600,215.45		-34,580,676.21
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	26,019,539.24	-73,048,574.80			-12,448,359.35	-60,600,215.45		-34,580,676.21
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	88,208,855.64	43,575,469.08				43,575,469.08	-471,945.19	131,784,324.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		132,503.89				132,503.89		132,503.89
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	88,208,855.64	43,442,965.19				43,442,965.19	-471,945.19	131,651,820.83
其他								
其他综合收益合计	114,228,394.88	-29,473,105.72			-12,448,359.35	-17,024,746.37	-471,945.19	97,203,648.51

(三十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	190,112,465.99	19,397,308.64		209,509,774.63
任意盈余公积				
合 计	190,112,465.99	19,397,308.64		209,509,774.63

本期盈余公积增加19,397,308.64元系按照公司章程规定按净利润10%计提的法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	170,027,289.10	1,800,217,345.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	23,723,141.66	
调整后期初未分配利润	193,750,430.76	1,800,217,345.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,100,514.12	-1,630,190,056.08
减：提取法定盈余公积	19,397,308.64	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	294,453,636.24	170,027,289.10

调整期初未分配利润明细：

1. 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润23,723,141.66元。

(三十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,700,519,883.69	1,431,339,703.68	2,817,384,485.10	1,731,425,855.87
其他业务	26,400,467.96	25,025,856.77	22,405,586.96	14,165,628.87
合 计	2,726,920,351.65	1,456,365,560.45	2,839,790,072.06	1,745,591,484.74

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,999,448.22	11,044,804.65
教育费附加	3,979,781.58	5,050,039.00
地方教育附加	2,605,577.35	3,393,020.99
文化事业建设费	982,992.66	1,368,168.12
房产税	1,692,432.84	1,753,217.48
土地使用税	468,497.13	1,236,011.78
印花税	2,984,419.50	2,403,618.86
车船税	16,075.12	15,611.12
堤围防护费		5,617.55
环境保护税	6,775.61	17,779.16
合 计	21,736,000.01	26,287,888.71

(三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	148,068,083.64	192,614,642.52
推广促销展示费	147,938,137.04	176,564,581.19
运输商检仓储费	66,428,584.34	90,307,980.97
广告费	47,512,326.83	69,017,955.31
宣传费用	3,597,197.40	28,556,151.74
办公费用	18,087,696.20	21,885,456.79
差旅费	13,050,539.09	17,904,263.61
租金水电及物管费	19,501,874.75	17,652,657.06
咨询费	6,934,476.86	13,137,999.35
业务招待费	1,654,147.64	2,114,914.50
其他费用	4,815,758.75	9,097,402.37
合计	477,588,822.54	638,854,005.41

(四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	184,347,823.02	185,156,510.60
租金水电及物管费	53,295,899.36	60,233,335.34
咨询费	40,516,617.55	60,336,075.99
折旧摊销费用	26,740,840.48	40,054,010.52

项 目	本期发生额	上期发生额
信息项目费用	19,560,826.16	17,690,412.00
办公费用	3,079,537.77	17,447,360.07
知识产权保护费	7,065,370.02	12,245,995.33
修理费	13,840,491.06	11,984,865.08
差旅费	6,692,550.04	10,358,761.48
保险费	8,781,320.48	9,370,087.75
招聘费	2,086,797.34	2,491,956.84
业务招待费	3,120,358.16	4,500,017.16
电话邮寄费	2,875,183.33	3,369,582.99
车辆交通费	1,719,554.54	2,416,278.69
会务费	338,729.77	1,836,582.98
其他费用	4,063,346.46	6,324,819.79
合 计	378,125,245.54	445,816,652.61

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,621,445.39	151,919,548.76
新产品设计费	70,949,602.99	93,834,836.35
折旧摊销费	14,899,697.30	16,223,844.70
租金水电及物管费	2,121,379.75	6,073,101.40
专业咨询费	3,340,359.60	5,921,309.90
测试费	3,948,177.60	5,916,146.60
其他	2,715,892.78	4,929,300.15
试片费		4,557,754.31
差旅费	2,444,261.53	4,512,200.80
信息项目费用	2,286,250.11	3,124,241.17
办公费	974,942.79	1,896,979.37
运维费	508,765.99	1,132,681.49
招待费	182,190.51	566,689.95
交通费	129,362.84	324,676.23
会务费	219,353.04	300,877.71
合计	191,341,682.22	301,234,188.89

(四十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	76,358,647.62	115,089,430.52
减：利息收入	3,580,297.91	7,459,448.40
汇兑损益	-1,262,616.26	1,948,897.00
手续费支出	4,405,101.89	3,108,103.08
现金折扣	5,365,359.16	5,400,769.79
合 计	81,286,194.50	118,087,751.99

(四十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	957,628.92	1,088,175.15
与日常经营活动相关的政府补助	25,248,230.57	36,015,894.10
合 计	26,205,859.49	37,104,069.25

(四十四) 投资收益

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	-3,877,060.57	-14,972,402.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-360,490.04	57,818,850.66
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,553,436.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益		54,258,125.60
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		19,906,635.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,942,603.41	
其他金融资产收益		933,372.98
合 计	-2,294,947.20	122,498,017.96

(四十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-26,096,115.76	
其他应收款坏账损失	-7,397,823.80	
合 计	-33,493,939.56	

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-205,541,489.37
存货跌价损失	-25,610,649.21	-122,752,750.05
可供出售金融资产减值损失		-134,800,760.95
长期股权投资减值损失	-2,033,976.01	-88,253,900.40
商誉减值损失		-943,870,801.01
合 计	-27,644,625.22	-1,495,219,701.78

(四十七) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得	-430,997.44	-646,437.54
债务重组中处置非流动资产的处置利得		
非货币性资产交换利得		
合计	-430,997.44	-646,437.54

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废利得合计	133,605.51	59,956.02	133,605.51
其中：固定资产报废利得	133,605.51	59,956.02	133,605.51
政府补助		511,008.21	
罚没收入	303,947.90	954,272.60	303,947.90
赔偿收入	21,450,928.47	3,879,598.16	21,450,928.47
非同一控制下形成的营业外收入	2,350,279.92		2,350,279.92
往来款项清理	3,709,369.93	3,995,388.43	3,709,369.93
其他	1,512,283.58	1,265,519.49	1,512,283.58
合计	29,460,415.31	10,665,742.91	29,460,415.31

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
黄花岗广州动漫产业原创制作和品牌推广展示平台建设资金政府补贴	广州高新技术产业开发区黄花岗科技园管理委员会	鼓励发展动漫产业	B	否	否		192,708.21	与资产相关
给予2017年度获得上市融资及著名商标名牌产品企业奖励	澄海区财政存款户	奖励公司2016年度成功收购兼并其他企业	F	否	否		200,000.00	与收益相关
2017年度区文创产业专项资金	杭州市滨江区财政局	因政府扶持文化创意产业发展	B	否	否		118,300.00	与收益相关
合计							511,008.21	—

注：A、因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B、因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C、因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D、因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E、为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F、奖励上市而给予的政府补助

（四十九）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	6,691,178.36	585,526.97	6,691,178.36
其中：固定资产报废损失	6,691,178.36	585,526.97	6,691,178.36
对外捐赠	40,848.16	109,212.34	40,848.16
罚款及滞纳金	267,721.32	278,360.07	267,721.32
违约金	491,266.30	129,100.00	491,266.30
赔偿款	380.00	801,886.77	380.00
预计负债		4,700,000.00	
水灾导致存货损失	166,418.42	3,286,272.76	166,418.42
其他	91,264.54	2,352,061.40	91,264.54
合 计	7,749,077.10	12,242,420.31	7,749,077.10

（五十）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,500,305.93	12,668,640.29
递延所得税费用	-7,030,772.32	-94,890,945.69
合 计	469,533.61	-82,222,305.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	104,529,534.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,679,430.20
子公司适用不同税率的影响	6,374,330.87
调整以前期间所得税的影响	-3,057,078.79
非应税收入的影响	-991,346.32

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,833,702.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,208,807.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,322,793.05
研发加计扣除的影响	-17,818,634.46
其他	-7,664,856.14
所得税费用	469,533.61

其中，其他包括以下内容：

项 目	本期发生额
以前期间确认递延所得税本期转回	3,363,838.74
境外税法可抵扣项目	-11,515,374.82
汇率影响	486,679.94
合 计	-7,664,856.14

（五十一）其他综合收益

详见附注五、（三十四）。

（五十二）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	29,315,130.75	37,976,018.28
收到利息收入	3,580,297.91	7,434,593.54
收到押金、保证金	2,743,148.20	3,512,144.49
收到侵权赔偿收入	20,690,175.88	2,843,457.00
收到经营性往来款及代收款	-	18,000,000.00
收到退回分成款制作费	16,265,916.43	
收到其他	1,944,197.78	1,413,267.53
合 计	74,538,866.95	71,179,480.84

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付经营管理费	589,003,017.12	747,387,120.93
对外捐赠支出	40,848.16	109,212.34
支付押金、备用金	3,331,007.15	675,415.93
支付经营性往来款		3,300,000.00
支付诉讼冻结金及保证金	1,180,559.34	4,308,985.73
支付其他	758,987.62	2,630,421.47
合 计	594,314,419.39	758,411,156.40

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到保险投资及项目投资款	3,359,464.11	
合 计	3,359,464.11	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付会员资格费	796,462.72	
合 计	796,462.72	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到筹资往来款	428,000.00	5,000,000.00
收到解押的保证金	100,033,838.45	
合 计	100,461,838.45	5,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付收购子公司少数股权款	8,272,579.07	
支付的保证金	60,000,000.00	40,370,290.10
支付发行股票筹资费用	-	21,154,149.50
合 计	68,272,579.07	61,524,439.60

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--
净利润	104,060,001.06
加：资产减值准备	61,138,564.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,846,340.58
无形资产摊销	43,394,579.55
长期待摊费用摊销	20,058,167.34
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）	430,997.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,557,572.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	73,081,014.74
投资损失（收益以“-”号填列）	2,294,947.20

项 目	本期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,383,652.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,203,375.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-85,020,178.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,301,901.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,325,289.00
其他	
经营活动产生的现金流量净额	280,882,168.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--
现金的期末余额	544,964,888.71
减：现金的期初余额	735,881,116.18
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-190,916,227.47

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	64,106.21
其中：广州奥飞贸易有限公司	64,106.21
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	708.83
其中：广州奥飞贸易有限公司	708.83
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	190,437,448.30
其中：BabyTrend, Inc.	190,437,448.30
取得子公司支付的现金净额	190,500,845.68

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,000.00
其中：北京绵绵堂科技有限公司	100,000.00

项 目	金 额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,042.59
其中：北京绵绵堂科技有限公司	1,042.59
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	107,646,000.00
其中：广州奥飞硅谷文化发展有限公司	95,550,000.00
广州奥娱叁特文化有限公司	12,096,000.00
处置子公司收到的现金净额	107,744,957.41

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	544,964,888.71	735,881,116.18
其中：库存现金	101,088.19	177,774.04
可随时用于支付的银行存款	543,626,268.15	727,776,289.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,237,532.37	7,927,053.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	544,964,888.71	735,881,116.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

2019年度现金流量表中现金的期末余额544,964,888.71元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末余额为550,797,593.78元，差额5,832,705.07元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的诉讼冻结资金5,258,390.63元，境外信用卡保证金及保函保证金574,314.44元。

（五十四）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	5,258,390.63	诉讼冻结
其他货币资金	574,314.44	保函保证金及信用卡保证金
合 计	5,832,705.07	

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	10,823,698.29	6.9762	75,508,284.01
英镑	1,277,747.05	9.1501	11,691,513.28
欧元	3,307,841.90	7.8155	25,852,438.37
港币	2,026,079.15	0.8958	1,814,921.18
台币	29.34	0.2326	6.82
新加坡币	11.55	5.1739	59.76
韩元	3,225,047,096.00	0.0060	19,458,471.68
应收账款	--	--	
其中：美元	31,554,455.10	6.9762	220,130,189.64
英镑	733,379.73	9.1501	6,710,497.87
欧元	4,863,999.57	7.8155	38,014,588.64
港币	80,289.11	0.8958	71,921.38
台币	9,643.70	0.2326	2,243.12
日元	579.69	0.1560	90.45
韩元	1,306,756,178.00	0.0060	7,884,374.19
其他应收款	--	--	
其中：美元	1,139,625.41	6.9762	7,950,254.79
英镑	46,495.00	9.1501	425,433.90
欧元	135,304.59	7.8155	1,057,473.02
港币	398,278.98	0.8958	356,770.34
韩元	379,189,030.00	0.0060	2,287,854.65
应付账款	--	--	
其中：美元	7,107,712.46	6.9762	49,584,823.66
英镑	354,461.38	9.1501	3,243,357.07
欧元	1,957,129.83	7.8155	15,295,948.19
台币	14,500.17	0.2326	3,372.74
日元	2,494,678.56	0.1560	389,270.44
韩元	1,877,296,298.00	0.0060	11,326,754.54
其他应付款	--	--	
其中：美元	158,304.28	6.9762	1,104,362.32
韩元	271,500,000.00	0.0060	1,638,107.88
短期借款	--	--	
其中：美元	3,100,000.00	6.9762	21,626,220.00
应付利息			
其中：美元	50,603.19	6.9762	353,018.01

2. 重要经营实体说明

单 位 名 称	经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港奥飞娱乐有限公司	中国香港	港币	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用港币结算
英国奥飞动漫玩具有限公司	英国	英镑	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用英镑结算
AULDEYTOYSOFNORTHAMERICALLC	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
法国奥飞动漫玩具有限公司	法国	欧元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用欧元结算
BabyTrend, Inc.	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
资讯港管理有限公司	英属维尔京群岛	港币	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用港币结算
AlphaEntertainmentGroupAmericaHoldingCorporation	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
FunnyFluxCO., Ltd	韩国	韩元	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用韩元结算
Alpha Group Netherlands B. V.	荷兰	欧元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用欧元结算

（五十六）政府补助

1. 政府补助基本情况

项 目	金额	列报项目	计入本期损益
2017 年澄海区专利申请（授权）资助项目经费	450,820.00	其他收益	450,820.00
2017 年度大型工业企业研发机构建设奖补经费通知	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年促进经贸发展专项资金（服务贸易发展）	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2018 年度区扶持企业开拓市场奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年少儿节目精品发展专项资金扶持项目补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年影视产业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
209 年省文化繁荣发展专项资金（第十一批）	400,000.00	其他收益	400,000.00
博士站建站补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
财政扶持	955,830.69	其他收益	955,830.69
东莞市 2019 年第六批促进企业开拓境内外市场专项资金的通知	33,495.00	其他收益	33,495.00
高新技术企业补贴	880,000.00	其他收益	880,000.00
贯标补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2016 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款（电影《倒霉熊情人》配套资助）	-259,307.65	其他收益	-259,307.65
广州市科技创新委员会补助资金	695,000.00	其他收益	695,000.00
广州市文化广电旅游局时尚创意动漫扶持专项资金	920,000.00	其他收益	920,000.00
广州市文化广电旅游局文化繁荣发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
广州市知识产权局 2019 年度广州市专利工作专项资	50,000.00	其他收益	50,000.00

项 目	金 额	列 报 项 目	计 入 本 期 损 益
金（发展资金）贯标项目资金			
普陀区财政产业发展专项（2018 年产业长征款项）	30,000.00	其他收益	30,000.00
汕头市澄海区澄华街道经济发展办公室（党建补贴）	1,000.00	其他收益	1,000.00
汕头市澄海区国库支付管理办公室补贴款	300,000.00	其他收益	300,000.00
汕头市澄海区人力资源和社会保障局补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00
收广州市财政局国库支付分局广州市商务局市财政局拨付款	238,500.00	其他收益	238,500.00
收广州市财政局国库支付分局广州市知识产权局 2019 年度广州市贯彻知识产权管理规范项目款	50,000.00	其他收益	50,000.00
收广州市文化广电旅游局省文化繁荣发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
收广州市文化广电旅游局时尚创意动漫扶持专项款	2,026,100.00	其他收益	2,026,100.00
文创专项资金	318,900.00	其他收益	318,900.00
稳岗补贴	11,726,150.28	其他收益	11,726,150.28
研发补助	1,111,320.00	其他收益	1,111,320.00
增值税附加税减免	1,408.01	其他收益	1,408.01
增值税即征即退	156,272.63	其他收益	156,272.63
政府扶持专项补助款	162,100.00	其他收益	162,100.00
中共广东省委宣传部政府补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
中宣部“原动力”原创动漫扶持款项	18,867.92	其他收益	18,867.92
中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金（促进外贸转型升级项目）	28,599.00	其他收益	28,599.00
税费手续费返还	957,628.92	其他收益	957,628.92
萌鸡小队 3 研发费用补助	3,016,773.26	主营业务成本	3,016,773.26
进项税额加计抵扣	3,489,658.01	递延收益	1,135,903.49
“数字漫画一带一路”海外平台推广计划项目扶持资金		递延收益	307,271.20
超级飞侠 3 研发费用补助		递延收益	5,529,614.16
恐龙战队电影研发费用补助	1,357,398.12	递延收益	
合 计	32,626,514.19		34,752,246.91

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州奥飞贸易有限公司	2019/9/9	708.83	50	现金购买	2019/8/31	股权转让协议签订、双方董事会通过、已支付股权转让款，已完成工商变更		-941.77

2. 合并成本及商誉

合并成本	广州奥飞贸易有限公司
--现金	708.83
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	708.83
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,350,988.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,350,279.93

合并成本确定方法：

公司收购广州奥飞贸易有限公司股权，以双方协商确定的交易价作为合并成本。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	广州奥飞贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	64,106.21	64,106.21
其他流动资产	2,286,882.55	2,286,882.55
净资产	2,350,988.76	2,350,988.76
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,350,988.76	2,350,988.76

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

广州奥飞贸易有限公司主要经营玩具业务，账面资产负债主要是货币资金及留抵税额，可辨认资产负债的公允价值为账面净资产。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京绵绵堂科技有限公司	100,000.00	60.00	出售股权	2019-12-23	收到合同约定转让款,办理工商变更手续	401,058.72

续:

丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

(五) 其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	设立/变更日期
FunnyPark Co., LTD	设立	2019-6-5
广州奥飞动漫文化传播有限公司	设立	2019-5-9
郑州奥飞文化传播有限公司	设立	2019-11-26
成都奥飞文化传播有限公司	设立	2019-9-19
北京奥飞传媒有限公司	注销	2019-2-11
北京中盛天创科技发展有限公司	注销	2019-10-28
霍尔果斯奥飞创业投资有限公司	注销	2019-11-13
广州奥飞嘉佳教育有限公司	注销	2019-12-31

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子 公 司 名 称	办公地	注册地	业务	直接持股	间接持股	取得方式
广州奥飞文化传播有限公司	广州	广州	文化传媒	100.00%		同一控制下合并
广州狼烟知产技术有限公司	广州	广州	文化传媒		100.00%	设立
奥飞影业投资(北京)有限公司	北京	北京	影视制作		100.00%	设立
奥飞影业(上海)有限公司	上海	上海	文化传媒		100.00%	设立

子 公 司 名 称	办公地	注册地	业务	直接持股	间接持股	取得方式
香港奥飞婴童玩具有限公司	香港	香港	文化传媒		100.00%	设立
上海震雷文化传播有限公司	上海	上海	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
广州卓游信息科技有限公司	广州	广州	游戏研发		51.00%	非同一控制下合并
上海掌致信息科技有限公司	上海	上海	游戏研发		51.00%	非同一控制下合并
海南盛游信息科技有限公司	海南	海南	游戏研发		51.00%	非同一控制下合并
卓越游戏科技有限公司	香港	香港	游戏研发		51.00%	设立
广州麟游信息科技有限公司	广州	广州	游戏研发		26.01%	非同一控制下合并
广州晶音信息科技有限公司	广州	广州	游戏研发		26.01%	非同一控制下合并
广州云间行信息科技有限公司	广州	广州	游戏研发		26.01%	非同一控制下合并
广州位面信息科技有限公司	广州	广州	信息技术		32.10%	非同一控制下合并
深圳战艺网络科技有限公司	深圳	深圳	游戏研发		30.60%	非同一控制下合并
广东奥迪动漫玩具有限公司	广州	广州	玩具销售	100.00%		设立
东莞奥迪贝乐童车有限公司	东莞	东莞	婴童用品制作		100.00%	设立
东莞金旺儿童用品有限公司	东莞	东莞	婴童用品制作		100.00%	非同一控制下合并
广东嘉佳卡通影视有限公司	广州	广州	文化传媒	30.00%	30.00%	非同一控制下合并
香港奥飞娱乐有限公司	香港	香港	文化传媒	100.00%		设立
法国奥飞动漫玩具有限公司	法国	法国	玩具销售		100.00%	设立
资讯港管理有限公司	维尔京群岛	维尔京群岛	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
Toon Express HongKong limited	香港	香港	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
广州奥飞动漫品牌管理有限公司	广州	广州	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
Alpha Entertainment Group America Holding Corporation	美国	美国	投资管理		100.00%	设立
AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	美国	美国	玩具销售		100.00%	设立
Baby Trend, Inc.	美国	美国	婴童用品销售		100.00%	非同一控制下合并

子 公 司 名 称	办公地	注册地	业务	直接持股	间接持股	取得方式
Alpha Group US LLC	美国	美国	玩具开发设计		100.00%	设立
Alpha Animation, Inc.	美国	美国	文化传媒		100.00%	设立
Funny Flux CO., Ltd	韩国	韩国	动漫设计		60.02%	非同一控制下合并
杭州华尼动漫有限公司	杭州	杭州	动漫设计		60.02%	非同一控制下合并
FunnyPark Co., LTD	韩国	韩国	动漫设计		60.02%	设立
Alpha Group Netherlands B.V.	荷兰	荷兰	玩具销售		100.00%	设立
英国奥飞动漫玩具有限公司	英国	英国	玩具销售	100.00%		设立
汕头奥迪玩具有限公司	汕头	汕头	动漫玩具生产	100.00%		设立
广东原创动力文化传播有限公司	广州	广州	文化传媒	100.00%		非同一控制下合并
广州原创动漫文化传播有限公司	广州	广州	文化传媒		100.00%	设立
北京爱乐游信息技术有限公司	北京	北京	游戏研发	100.00%		非同一控制下合并
上海方寸信息科技有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00%		非同一控制下合并
掌中方寸信息科技有限公司	香港	香港	游戏研发		100.00%	非同一控制下合并
上海方寸互娱网络科技有限公司	上海	上海	游戏研发		100.00%	非同一控制下合并
上海星落信息技术有限公司	上海	上海	游戏研发		60.00%	非同一控制下合并
广州叶游信息技术有限公司	广州	广州	游戏研发	100.00%		非同一控制下合并
壹沙（北京）文化传媒有限公司	北京	北京	文化传媒	56.00%		非同一控制下合并
北京魔屏科技有限公司	北京	北京	文化传媒	60.00%		非同一控制下合并
上海奥飞网络科技有限公司	上海	上海	玩具销售	100.00%		设立
广东奥飞实业有限公司	汕头	汕头	玩具生产	100.00%		设立
广州戏胞文化传播有限公司	广州	广州	文化传媒	51.00%		设立
上海奥飞游戏有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00%		设立
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	深圳	深圳	影视版权	100.00%		非同一控制下合并

子 公 司 名 称	办公地	注册地	业务	直接持股	间接持股	取得方式
广州奥飞文化产业投资管理有限公司	广州	广州	投资管理	100.00%		设立
广东奥飞动漫文化产业投资基金(有限合伙)	珠海	珠海	投资基金	96.67%	3.33%	设立
北京四月星空网络技术有限公司	北京	北京	版权运营	100.00%		非同一控制下合并
天津仙山文化传播有限公司	天津	天津	版权运营		100.00%	非同一控制下合并
上海有妖气文化发展有限公司	上海	上海	版权运营		100.00%	非同一控制下合并
上海奥飞数娱影视有限公司	苏州	苏州	影视制作	100.00%		设立
广州奥飞婴童用品有限公司	广州	广州	婴童用品销售	100.00%		设立
珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	珠海	珠海	版权运营	100.00%		设立
广东奥飞主题文化科技有限公司	广州	广州	室外乐园	55.00%		设立
奥飞动漫文化发展(广州)有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00%		设立
合肥奥飞动漫文化发展有限公司	合肥	合肥	商务服务业		100.00%	设立
慈溪奥飞动漫品牌管理有限公司	慈溪	慈溪	商务服务业		100.00%	设立
郑州奥飞文化传播有限公司	郑州	郑州	商务服务业		100.00%	设立
成都奥飞文化传播有限公司	成都	成都	商务服务业		100.00%	设立
广州奥飞动漫文化传播有限公司	广州	广州	文化传媒	100.00%		设立
广州奥飞贸易有限公司	广州	广州	玩具销售	100.00%		非同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东嘉佳卡通影视有限公司	40.00%	-1,479,121.52		42,629,999.34
广州卓游信息科技有限公司	49.00%	-9,483,243.07		2,855,041.95
FunnyFluxCO.,Ltd	39.98%	4,006,378.88		38,285,747.90

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东嘉佳卡通影视有限公司	48,703,641.07	98,630,631.76	147,334,272.83	40,759,274.47		40,759,274.47
广州卓游信息科技有限公司	101,992,871.73	21,092,272.61	123,085,144.34	116,896,666.00	761,473.66	117,658,139.66
FunnyFluxCO.,Ltd	117,220,748.63	21,044,514.42	138,265,263.05	37,067,596.24	5,435,415.93	42,503,012.17
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东嘉佳卡通影视有限公司	38,063,550.59	104,003,963.11	142,067,513.70	31,794,711.55		31,794,711.55
广州卓游信息科技有限公司	143,503,725.99	20,195,195.24	163,698,921.23	139,535,138.78		139,535,138.78
FunnyFluxCO.,Ltd	118,647,040.40	21,382,241.87	140,029,282.27	41,940,161.24	11,167,374.63	53,107,535.87

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东嘉佳卡通影视有限公司	58,086,524.81	-3,697,803.79	-3,697,803.79	1,051,536.91	59,434,733.39	-991,794.88	-991,794.88	-2,579,077.82
广州卓游信息科技有限公司	76,814,600.98	-19,233,911.63	-19,233,911.63	11,645,982.21	56,399,046.02	-87,545,524.38	-87,545,524.38	-36,827,307.12
FunnyFluxCO.,Ltd	102,662,173.98	10,020,957.67	10,020,957.67	10,182,519.74	104,014,593.25	-21,240,608.78	-21,240,608.78	-27,533,981.29

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	深圳市奥飞贝肯文化有限公司	广州狼烟知产技术有限公司	广州位面信息科技有限公司
购买成本			
--现金	27,000,000.00	196,973.84	1.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本对价合计	27,000,000.00	196,973.84	1.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,508,671.89	196,489.68	-31,382.40
差额	25,491,328.11	484.16	31,383.40
其中：调整资本公积	25,491,328.11	484.16	31,383.40
调整盈余公积			
调整未分配利润			

2019年12月，公司以人民币27,000,000.00元，收购少数股东持有的深圳市奥飞贝肯文化有限公司45%的股份。

2019年2月，公司以人民币196,973.84元，收购少数股东持有的广州狼烟知产技术有限公司15%的股份。

2019年8月，公司以人民币1.00元，收购少数股东持有的广州位面信息科技有限公司11.95%的股份。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	广州	广州	文化娱乐	35.00		权益法
北京灵龙文化发展有限公司	广州	广州	文化传媒	14.25		权益法
北京爱乐游文化发展有限公司	北京	北京	游戏研发		49.00	权益法
上海颖立文化传媒有限公司	上海	上海	文化传媒	24.00		权益法

北京灵龙文化发展有限公司，公司派驻董事，具有重大影响，故按权益法核算。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广州奥飞硅谷文化 发展有限公司	上海颖立文化传 媒有限公司	广东衣酷文化 发展股份有限 公司	上海祥同科技 股份有限公司
流动资产	290,701,360.02	256,698,998.85	92,754,800.11	62,757,246.16
非流动资产	3,285,408.13	778,639.66	6,527,685.61	18,796,735.36
资产合计	293,986,768.15	257,477,638.51	99,282,485.72	81,553,981.52
流动负债	56,267,218.82	156,684,677.40	80,272,099.80	44,697,050.31
非流动负债				
负债合计	56,267,218.82	156,684,677.40	80,272,099.80	44,697,050.31
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	237,719,549.33	100,792,961.11	19,010,385.92	36,856,931.21
按持股比例计算的净资产份 额	83,201,842.27	24,190,310.67	8,670,637.02	15,262,455.22
调整事项				
--商誉	20,992,617.02	46,743,152.49	13,284,686.66	934,836.10
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面 价值	104,194,459.29	70,933,463.16	21,955,323.68	16,197,291.32
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入		75,819,185.40	72,627,386.40	41,478,341.40
净利润	-2,114,761.17	-5,737,881.71	-5,389,989.30	-5,682,748.98
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,114,761.17	-5,737,881.71	-5,389,989.30	-5,682,748.98
本年度收到的来自联营企业 的股利				

续：

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京爱乐游文化 发展有限公司	北京灵龙文化发 展有限公司	北京爱乐游文化 发展有限公司	北京灵龙文化发 展有限公司
流动资产	122,739,265.81	148,810,094.67	94,669,773.76	127,439,003.16
非流动资产	55,224,816.41	456,420,638.64	50,417,676.54	456,688,704.11
资产合计	177,964,082.22	605,230,733.31	145,087,450.30	584,127,707.27
流动负债	33,390,790.87	18,314,792.96	6,706,668.59	554,216.32
非流动负债				
负债合计	33,390,790.87	18,314,792.96	6,706,668.59	554,216.32
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	144,573,291.35	586,915,940.35	138,380,781.71	583,573,490.95
按持股比例计算的净资产 份额	70,840,912.76	83,635,521.50	67,806,583.04	83,159,222.46
调整事项				
--商誉	50,842,849.12	444,854.15	50,842,849.12	444,854.15
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	121,683,761.88	84,080,375.65	118,649,432.16	83,604,076.61
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	148,766,670.56	9,976,528.52	41,753,354.82	11,636,700.54
净利润	5,217,538.27	3,342,449.34	-3,556,098.60	-388,884.49
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,487,954.37	3,342,449.34	-3,556,098.60	-388,884.49
本年度收到的来自联营企 业的股利			12,250,000.00	

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		-4,635,856.91
--净利润		-4,635,856.91
--其他综合收益		
--综合收益总额		-4,635,856.91
联营企业：		
投资账面价值合计	81,938,715.66	250,787,645.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,584,405.30	-6,339,176.43
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,584,405.30	-6,339,176.43

不重要联营企业包括：北京万象娱通网络科技有限公司、广州数娱信息科技有限公司、奥银湖杉（苏州）投资管理有限公司、广州唯观时尚科技有限公司、广州轻阅网络科技有限公司、重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司、广东衣酷文化发展股份有限公司、上海逸态品牌管理有限公司、上海祥同科技股份有限公司、广州雷神信息科技有限公司、深圳市奥术信息科技有限公司、珠海市汇垠广奥股权投资基金管理有限公司。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

（1）利率风险

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

（2）其他价格风险

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

2. 信用风险

2019年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

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

3. 流动风险

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

公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

项 目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		213,749,479.60	425,440,392.63	639,189,872.23
(四) 其他非流动金融资产			62,615,633.96	62,615,633.96
(五) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
可无限量添加行				
持续以公允价值计量的资产总额				
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
可无限量添加行				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
可无限量添加行				
非持续以公允价值计量的资产总额				
可无限量添加行				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上有报价的金融工具，本公司以其在活跃市场报价（有限售期的考虑限售折价）确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场没有报价，但是存在非活跃报价（转让或回购协议价、第三方增资或转让价）的，本公司在考虑回购协议价、第三方转让价后确定公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不存在市场报价的，本公司按照近似成本代表法确定公允价值。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的控股股东情况

关联方名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	与公司关系
蔡东青	42.69	42.69	控股股东，实际控制人

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七在其他主体中的权益附注（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东衣酷文化发展股份有限公司	联营企业
深圳市奥术信息科技有限公司	联营企业
广州数娱信息科技有限公司	联营企业
上海颖立文化传媒有限公司	联营企业
广州唯观时尚科技有限公司	联营企业
广州雷神信息科技有限公司	联营企业
广州云雷网络科技有限公司	联营企业之控股子公司

(四) 其他关联方情况

名称	与本公司关系
蔡东青	董事长、总经理
蔡晓东	董事、副总经理
何德华	董事、副总经理
孙巍	董事
李卓明	独立董事
刘娥平	独立董事
杨勇	独立董事
蔡贤芳	监事会主席
赵艳芬	监事
辛银玲	监事
王龙丰	副总经理
刘震东	副总经理
高丹	董事会秘书
孙靓	财务负责人
汕头市东煌投资有限公司	蔡东青实际控制、担任执行董事
广州奥晨房地产集团有限公司	蔡东青实际控制、担任董事长；蔡晓东担任董事
广州奥晨置业有限公司	蔡东青实际控制
汕头市丰迪房地产开发有限公司	蔡东青实际控制；蔡晓东担任执行董事
惠州奥晨投资有限公司	蔡东青实际控制、担任董事长
广州力奥盈辉环保科技有限公司	蔡东青实际控制、担任董事；蔡晓东担任董事长
广东力奥盈辉投资基金管理中心（有限合伙）	蔡东青实际控制
广东奥亦乐园科技有限公司	蔡东青实际控制
珠海市奥创丰投资合伙企业(有限合伙)	蔡晓东实际控制
汕头市力源精密科技有限公司	蔡晓东实际控制
广州斗鱼网络科技有限公司	蔡东青担任董事
北京鱼子酱文化传播有限责任公司	蔡东青担任董事
广州奥乐丰兴网络科技有限公司	蔡东青实际控制、担任执行董事及总经理
珠海市奥乐丰投资管理中心（有限合伙）	蔡东青实际控制
樟树市深耕投资管理中心（有限合伙）	蔡东青实际控制
樟树市奥创丰投资管理中心（有限合伙）	蔡东青实际控制

名称	与本公司关系
樟树市奥飞投资管理中心（有限合伙）	蔡东青实际控制
福建省奥拓丰企业管理合伙企业（有限合伙）	蔡东青实际控制
广州合摩计算机科技有限公司	蔡东青担任董事
珠海奥动投资有限公司	蔡东青实际控制、担任执行董事及总经理
广东奥动文化旅游开发有限公司	蔡东青实际控制
惠州奥动文化产业园有限公司	蔡东青实际控制
广东奥睿控股有限公司	蔡东青实际控制、担任董事长；蔡晓东、刘震东担任董事
惠州奥动置业有限公司	蔡东青实际控制
广州奥睿智能科技有限公司	蔡东青实际控制；蔡晓东担任副董事长
奥动新能源汽车科技有限公司	蔡东青实际控制、担任董事长；王龙丰担任董事
上海电巴新能源科技有限公司	蔡东青实际控制、担任董事；王龙丰担任董事
珠海奥立投资中心合伙企业（有限合伙）	蔡东青担任执行事务合伙人
珠海奥宁投资中心合伙企业（有限合伙）	蔡东青担任执行事务合伙人
珠海奥悦投资中心合伙企业（有限合伙）	蔡东青担任执行事务合伙人
广州奥动文化旅游发展有限公司	蔡东青实际控制
深圳妈妈资本管理有限公司	蔡晓东担任董事
深圳大禾投资管理有限公司	蔡晓东担任董事
有马健康管理（广州）有限公司	蔡晓东担任董事
实得（广州）健康科技有限公司	孙巍实际控制、担任执行董事及总经理
广州名医堂文化传媒有限公司	孙巍担任总经理
实丰文化发展股份有限公司	李卓明担任独立董事
广东省玩具协会	李卓明担任会长
广东天图物流股份有限公司	刘娥平担任独立董事
吉安满坤科技股份有限公司	刘娥平担任独立董事
信基沙溪集团股份有限公司	刘娥平担任独立董事
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	刘娥平担任独立董事
广东通盈创业投资有限公司	杨勇担任总裁
飞翼传感技术（上海）有限公司	王龙丰担任董事
北京互动视界文化传媒股份有限公司	刘震东担任董事

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州奥睿智能科技有限公司	广告推介	8,761.06			6,751.11
广东衣酷文化发展股份有限公司	T恤采购	10,248.49			529.46
深圳市奥术信息科技有限公司	魔天记 3D 成本	9,454,891.35	20,000,000.00	否	1,942,133.92
广州数娱信息科技有限公司	固定资产采购				158,375.19
广州数娱信息科技有限公司	公仔采购、授权	98,946.79			
广东奥亦乐园科技有限公司	门票收入				7,800.00
汕头市力源精密科技有限公司	采购模具	615,205.39			

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州奥睿智能科技有限公司	玩具销售	1,642,779.10	15,500,000.00	否	7,197,215.89
广州奥睿智能科技有限公司	授权收入	395,716.83	1,000,000.00	否	97,139.93
广州奥睿智能科技有限公司	防伪标签销售	2,134.17			1,500.00
上海颖立文化传媒有限公司	桃花缘项目投资	405,660.37			4,716,981.00
广州数娱信息科技有限公司	授权业务	156,000.00			222,275.94
广州数娱信息科技有限公司	防伪标签销售				2,120.17
广州唯观时尚科技有限公司	玩具、婴童用品销售	16,151,726.03	31,000,000.00	否	2,887,524.52
广州唯观时尚科技有限公司	服务费	6,132.08			
广州雷神信息科技有限公司	镇魂街游戏短片				99,056.60
北京万象娱通网络科技股份有限公司	项目授权费				20,418.81
惠州奥晨投资有限公司	节目制作收入	93,396.23			
广东衣酷文化发展股份有限公司	服务费	13,656.59			

2. 关联方租赁

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产情况	2019 年度租赁费	获批的交易额度	是否超过交易额度	2018 年度租赁费
-------	--------	------------	---------	----------	------------

汕头市丰迪房地产开发有限公司	员工宿舍				466,788.96
汕头市丰迪房地产开发有限公司	厂房租金				4,108,647.09
广东奥亦乐园科技有限公司	办公楼				84,540.70

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产情况	2019年度租赁费	获批的交易额度	是否超过交易额度	2018年度租赁费
广州雷神信息科技有限公司	办公楼	249,157.83			373,222.61
奥动新能源汽车科技有限公司	办公家具	412,236.66			149,904.24
广州云雷网络科技有限公司	办公楼	371,047.29			
广州奥睿智能科技有限公司	办公楼	306,323.59			
广东奥亦乐园科技有限公司	办公楼	110,867.43			

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度
广州奥晨置业有限公司	转让硅谷股权给关联方		99,000,000.00
深圳市奥术信息科技有限公司	转让固定资产给关联方	25,238.05	
合 计	/	25,238.05	99,000,000.00

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	827.38 万元	1,198.28 万元

(六) 关联方应收应付款项

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北京万象娱通网络科技股份有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	720,000.00
广州奥睿智能科技有限公司	4,369,945.52	289,111.44	4,262,275.09	85,245.50
广州雷神信息科技有限公司	351,232.00	93,881.86	351,232.00	35,123.20
深圳市奥术信息科技有限公司	304,569.69	81,409.35	304,569.69	30,456.97
广州唯观时尚科技有限公司	13,639,235.87	129,655.93	806,435.03	16,128.70
广州数娱信息科技有限公司	67,200.00	1,619.52	127,200.00	2,544.00

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东奥亦乐园科技有限公司	75,852.93	1,850.81		
广东衣酷文化发展股份有限公司	5,958.00	14.30		
广州云雷网络科技有限公司	56,063.38	1,367.95		
其他应收款				
广东奥亦乐园科技有限公司	54,219.35	84.39	50,000.00	5,000.00
广州奥晨置业有限公司			48,510,000.00	970,200.00
深圳市奥术信息科技有限公司	28,519.00	570.38		
其他应付款				
广州奥动新能源科技有限公司	200,000.00			
预付款项				
广州唯观时尚科技有限公司	3,341,000.00			
广州云雷网络科技有限公司	500,000.00			
上海颖立文化传媒有限公司			50,143.32	
应付账款				
上海颖立文化传媒有限公司	4,949,856.68		4,949,856.68	
广东奥亦乐园科技有限公司			7,722.00	
广州奥睿智能科技有限公司	7,342.08		8,923.70	
深圳市奥术信息科技有限公司	3,462,126.53		708,469.84	
广州数娱信息科技有限公司	39,051.20		51,067.21	
汕头市力源精密科技有限公司	469,979.95			
预收账款				
广州唯观时尚科技有限公司	45,900.00			
广州奥动新能源科技有限公司	517,169.52			

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

截至2019年12月31日，公司与侨鑫集团有限公司、广州市展汇房地产开发有限公司、广州市高德花花置业有限公司等分别签订了办公场地及室内乐园场地等经营租赁合同，

依据合同约定，公司未来最低应支付的租金汇总如下：

项 目	金 额
2020 年	30,040,465.50
2021 年	30,069,760.26
2022 年	25,590,423.64
2023 年	11,388,162.37
2024 年	9,021,429.27
2024 年以后年度	11,383,406.98
合 计	117,493,648.02

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

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

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2020 年 3 月 3 日召开的公司第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于〈奥飞娱乐股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及《关于〈奥飞娱

乐股份有限公司 2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法》的议案》，以进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住专业管理、核心技术和业务人才，充分调动其积极性和创造性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。

十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	333,827,367.98
1—2年（含2年）	11,055,929.97
2—3年（含3年）	12,881,349.25
3—4年（含4年）	31,169,464.54
4—5年（含5年）	589,320.69
5年以上	130,204.25
减：坏账准备	20,118,217.71
合 计	369,535,418.97

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,465,648.35	0.38	1,465,648.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	388,187,988.33	99.62	18,652,569.36	4.81	369,535,418.97
其中：					
账龄组合	172,467,755.76	44.26	18,652,569.36	10.82	153,815,186.40
应收并表关联方组合	215,720,232.57	55.36			215,720,232.57
合计	389,653,636.68	100.00	20,118,217.71	5.16	369,535,418.97
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,486,500.01	4.80	17,486,500.01	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	346,909,766.78	95.20	10,536,406.33	3.04	336,373,360.45
其中：					
账龄组合	155,674,363.83	42.72	10,536,406.33	6.77	145,137,957.50
应收并表关联方组合	191,235,402.95	52.48			191,235,402.95
合计	364,396,266.79	100.00	28,022,906.34	7.69	336,373,360.45

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海悠游堂投资发展股份有限公司	1,465,648.35	1,465,648.35	100.00	注 1
合计	1,465,648.35	1,465,648.35	--	--

注 1：客户已资不抵债，已被列为多项被执行人及失信人，该客户经营已经存在严重困难，款项很可能无法收回，全额计提坏账。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	118,107,135.41	2,881,814.10	2.44
1—2 年	11,055,929.97	1,776,687.95	16.07
2—3 年	11,415,700.90	2,508,029.49	21.97
3—4 年	31,169,464.54	10,884,377.02	34.92
4—5 年	589,320.69	471,456.55	80.00
5 年以上	130,204.25	130,204.25	100.00
合 计	172,467,755.76	18,652,569.36	10.82

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	17,486,500.01			16,020,851.66		1,465,648.35
按组合计提	10,536,406.33	8,116,163.03				18,652,569.36
合 计	28,022,906.34	8,116,163.03		16,020,851.66		20,118,217.71

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	16,020,851.66

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
TOYS R US	货款	16,020,851.66	客户已破产，企业预计款项无法收回	内部审批	否
合计	--	16,020,851.66	--	--	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位 名 称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	64,036,020.23	16.43	
第二名	40,778,064.18	10.47	
第三名	32,524,133.82	8.35	10,750,100.44
第四名	31,764,188.85	8.15	
第五名	26,329,360.16	6.76	
合 计	195,431,767.24	50.16	10,750,100.44

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		24,854.86
应收股利		
其他应收款	233,911,610.97	402,946,528.03
合 计	233,911,610.97	402,971,382.89

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	182,651,887.31
1—2年（含2年）	7,800,403.36
2—3年（含3年）	41,942,860.32
3—4年（含4年）	2,116,459.98
4—5年（含5年）	3,000,000.00
5年以上	
减：坏账准备	3,600,000.00
合 计	233,911,610.97

(2) 按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	2,000,000.00	14,096,000.00
押金及保证金	3,121,095.23	3,632,224.43
待退回制作费、分成款	3,000,000.00	3,000,000.00
借支款及备用金	856,659.04	2,526,801.05
应收退税款	5,028,626.98	1,417,134.66
往来款	223,505,229.72	381,565,969.14
其他		2,078,774.23
合 计	237,511,610.97	408,316,903.51

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,870,375.48	1,500,000.00		5,370,375.48
2019年1月1日余额在本期	——		——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,500,000.00		1,500,000.00
本期转回	3,270,375.48			3,270,375.48
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	600,000.00	3,000,000.00		3,600,000.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	1,500,000.00	1,500,000.00				3,000,000.00
按组合计提	3,870,375.48		3,270,375.48			600,000.00
合计	5,370,375.48	1,500,000.00	3,270,375.48			3,600,000.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	集团往来	65,346,544.20	1年以内	27.51	
第二名	集团往来	51,817,183.42	1年以内	21.82	
第三名	集团往来	40,950,796.24	1年以内、1-2年、2-3年	17.24	
第四名	集团往来	34,433,833.27	1年以内	14.50	
第五名	集团往来	16,449,190.42	1年以内	6.93	
合计		208,997,547.55		88.00	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,125,534,879.18	864,075,878.26	4,261,459,000.92	4,886,187,921.35	815,602,212.60	4,070,585,708.75
对联营、合营企业投资	141,300,130.26	5,016,650.99	136,283,479.27	162,436,461.39	8,842,680.43	153,593,780.96
合计	5,266,835,009.44	869,092,529.25	4,397,742,480.19	5,048,624,382.74	824,444,893.03	4,224,179,489.71

1. 对子公司投资

被 投 资 单 位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东奥迪动漫玩具有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广州奥飞文化传播有限公司	567,930,121.39	4,000,000.00				571,930,121.39	
汕头奥迪玩具有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
香港奥飞娱乐有限公司	1,549,814,150.56	259,346,250.00				1,809,160,400.56	
英国奥飞动漫玩具有限公司	8,473,665.66			8,473,665.66			8,473,665.66
广东嘉佳卡通影视有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
广东原创动力文化传播有限公司	71,396,000.00	7,000,000.00				78,396,000.00	
广州叶游信息技术有限公司							28,000,001.00
壹沙(北京)文化传媒有限公司							4,860,000.00
上海方寸信息科技有限公司	99,230,500.00					99,230,500.00	225,769,500.00
北京爱乐游信息技术有限公司	348,558,900.00					348,558,900.00	87,402,011.60

被 投 资 单 位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	9,466,070.14	27,000,000.00				36,466,070.14	
北京奥飞传媒有限公司	8,000,001.00		8,000,001.00				
上海奥飞网络科技有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
广东奥飞实业有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
广州戏胞文化传播有限公司	3,060,000.00					3,060,000.00	
北京绵绵堂科技有限公司							
上海奥飞游戏有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00			50,000,000.00
广州奥飞文化产业投资管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京魔屏科技有限公司							30,000,000.00
广东奥飞动漫文化产业投资基金(有限合伙)	215,227,000.00					215,227,000.00	
北京四月星空网络技术有限公司	553,429,300.00					553,429,300.00	429,570,700.00
上海奥飞数娱影视有限公司	110,000,000.00					110,000,000.00	
广州奥飞婴童用品有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
霍尔果斯奥飞创业投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00				
广东奥飞主题文化科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
广州奥飞亲子乐园文化发展有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
广州奥飞动漫文化传播有限公司		60,000,000.00				60,000,000.00	
广州奥飞贸易有限公司		708.83				708.83	
合 计	4,070,585,708.75	357,346,958.83	108,000,001.00	58,473,665.66		4,261,459,000.92	864,075,878.26

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京万象娱通网络科技有限公司	10,423,784.84			-857,753.15						9,566,031.69	
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	8,430,346.74		4,000,000.00	1,177,944.16			-4,846,742.14		-761,548.76		
广东衣酷文化发展股份有限公司	8,670,637.02			-2,815,909.38						5,854,727.64	2,982,674.98
上海祥同科技股份有限公司	17,296,431.23			-2,064,819.10				2,033,976.01		13,197,636.12	2,033,976.01
北京灵龙文化发展有限公司	83,604,076.61			476,299.04						84,080,375.65	
广州数娱信息科技有限公司	15,737,733.57			151,556.84						15,889,290.41	
奥银湖杉(苏州)投资管理有限公司	1,039,809.97			-15,831.28						1,023,978.69	
广州唯观时尚科技有限公司	8,390,960.98			-1,719,521.91						6,671,439.07	
合计	153,593,780.96		4,000,000.00	-5,668,034.78			-4,846,742.14	2,033,976.01	-761,548.76	136,283,479.27	5,016,650.99

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,120,025,823.75	638,726,722.59	1,104,547,274.70	653,733,112.56
其他业务	13,208,728.10		13,056,564.72	
合计	1,133,234,551.85	638,726,722.59	1,117,603,839.42	653,733,112.56

（五）投资收益

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	235,970,800.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-5,668,034.78	-4,863,028.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,574,048.31	-1,197,771.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,553,436.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益		9,978,300.00
其他金融资产收益		933,372.98
合 计	221,728,716.91	9,404,308.88

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动资产处置损益	-7,349,060.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	33,460,070.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,350,279.92	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,942,603.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,918,631.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,965,298.69	
少数股东权益影响额(税后)	4,711,558.42	
合计	46,645,667.82	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.01	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.05	0.05

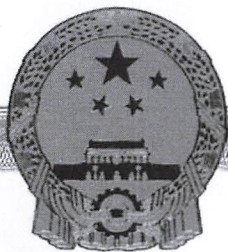
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奥飞娱乐股份有限公司

2020年04月08日



统一社会信用代码

91350100084343026U

营业执照

(副本) 副本编号: 1-1



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 林宝明

经营范围 审查会计报表、出具审计报告、验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年12月09日

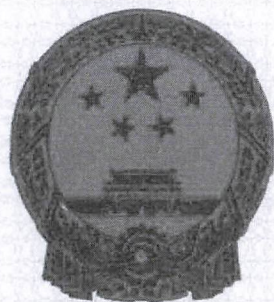
合伙期限 2013年12月09日至 长期

主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

登记机关



2020年1月7日



会计师事务所 执业证书

名称:

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

林宝明

经营场所:

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

35010001

批准执业文号:

闽财会(2013)46号

批准执业日期:

2013年11月29日

证书序号:0001939

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000395

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：林宝明

证书号：47

发证时间：二〇一九年十月十日

证书有效期至：二〇二一年十月十日



姓名 冯军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-10-14
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 342126198210149037
Identity card No.



证书编号: 440100790050
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年九月十二日
Date of Issuance
2011年4月30日换发



冯军(440100790050), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。

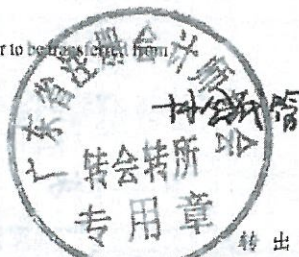


440100790050

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年12月20日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月20日
/y /m /d

姓名: 杨新春
 Full name: Yang Xinchun
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1981-02-19
 Date of birth: 1981-02-19
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit: Guangdong Zhengzhongzhujiang CPAs
 身份证号码: 430121198102197312
 Identity card No.: 430121198102197312



证书编号: 440100790060
 No. of Certificate: 440100790060

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 2006年09月14日
 Date of Issuance: 2006 y 09 m 14 d

2015年4月换发



杨新春(440100790060), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



440100790060

年 月 日
 y m d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年7月14日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

华兴会计师事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年7月14日