



奥飞娱乐股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	321,408,247.35	576,249,784.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	100,235.90	
应收票据	10,930,000.00	8,483,600.00
应收账款	326,316,226.22	380,733,162.77
应收款项融资		
预付款项	163,250,106.19	95,273,721.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,191,440.09	59,779,030.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	897,792,924.41	877,780,755.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他流动资产	44,863,473.53	55,126,056.50
流动资产合计	1,821,852,653.69	2,053,426,111.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	443,809,216.79	455,237,836.02
其他权益工具投资	386,154,185.12	386,743,301.06
其他非流动金融资产	54,589,089.08	61,062,261.09
投资性房地产		
固定资产	282,052,362.40	285,858,086.95
在建工程	302,569.06	290,994.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	301,929,545.58	
无形资产	145,039,545.94	154,341,770.57
开发支出		
商誉	1,847,997,153.48	1,861,437,018.94
长期待摊费用	31,992,060.80	37,666,414.58
递延所得税资产	212,590,032.89	200,450,731.77
其他非流动资产	24,277,021.64	1,882,035.08
非流动资产合计	3,730,732,782.78	3,444,970,450.12
资产总计	5,552,585,436.47	5,498,396,561.77
流动负债：		
短期借款	1,219,819,940.85	1,389,838,490.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	417,763,001.76	470,679,619.64
预收款项		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	152,677,870.08	160,683,926.24
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	54,861,174.95	102,095,809.26
应交税费	11,638,409.18	18,862,881.53
其他应付款	59,692,126.62	6,681,016.84
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,519,097.24	35,055,534.77
其他流动负债	9,696,761.54	7,425,132.86
流动负债合计	1,938,668,382.22	2,191,322,411.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	46,476,752.76	45,068,750.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	326,814,146.19	
长期应付款	323,463.14	446,626.68
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,161,467.27	3,661,467.27
递延收益	10,787,660.50	10,951,667.70
递延所得税负债	2,044,558.54	2,099,308.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	388,608,048.40	62,227,820.33
负债合计	2,327,276,430.62	2,253,550,232.03
所有者权益：		
股本	1,357,159,525.00	1,357,159,525.00

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,057,237,649.98	2,060,492,771.77
减：库存股		
其他综合收益	-255,592,690.73	-232,661,917.43
专项储备		
盈余公积	209,509,774.63	209,509,774.63
一般风险准备		
未分配利润	-181,564,455.41	-178,295,450.42
归属于母公司所有者权益合计	3,186,749,803.47	3,216,204,703.55
少数股东权益	38,559,202.38	28,641,626.19
所有者权益合计	3,225,309,005.85	3,244,846,329.74
负债和所有者权益总计	5,552,585,436.47	5,498,396,561.77

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：孙靛

会计机构负责人：匡丽萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	36,328,895.17	211,961,818.19
交易性金融资产		
衍生金融资产	29,429.40	
应收票据		
应收账款	211,754,508.14	180,366,273.76
应收款项融资		
预付款项	42,308,048.77	21,089,862.02
其他应收款	89,606,754.61	365,763,251.20
其中：应收利息		
应收股利		100,000,000.00
存货	195,558,420.36	221,712,096.52
合同资产		
持有待售资产		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,584,265.56	3,692,310.89
流动资产合计	579,170,322.01	1,004,585,612.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,993,959,184.07	4,520,604,114.57
其他权益工具投资	176,149,054.37	175,399,054.37
其他非流动金融资产	54,589,089.08	61,062,261.09
投资性房地产		
固定资产	121,116,202.57	125,494,240.66
在建工程	302,569.06	290,994.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,860,805.78	
无形资产	54,189,294.37	58,257,789.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,259,013.11	4,810,459.86
递延所得税资产	99,060,320.64	95,398,608.40
其他非流动资产	22,500,000.00	
非流动资产合计	5,536,985,533.05	5,041,317,522.42
资产总计	6,116,155,855.06	6,045,903,135.00
流动负债：		
短期借款	940,701,570.26	1,154,416,877.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	147,608,295.09	97,137,670.00
预收款项		
合同负债	8,941,321.67	6,351,104.09
应付职工薪酬	1,245,397.34	5,296,286.29

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应交税费	1,382,994.43	1,236,627.77
其他应付款	919,579,642.79	940,330,416.10
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,519,097.24	35,055,534.77
其他流动负债	38,826.14	302,136.58
流动负债合计	2,032,017,144.96	2,240,126,652.71
非流动负债：		
长期借款	35,046,875.06	45,068,750.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,411,368.62	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,200,000.00	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	51,658,243.68	47,768,750.00
负债合计	2,083,675,388.64	2,287,895,402.71
所有者权益：		
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	2,094,950,113.83	2,094,325,716.86
减：库存股		
其他综合收益	-127,097,227.20	-127,097,227.20
专项储备		
盈余公积	209,770,480.24	209,770,480.24
未分配利润	497,697,574.55	223,849,237.39

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
所有者权益合计	4,032,480,466.42	3,758,007,732.29
负债和所有者权益总计	6,116,155,855.06	6,045,903,135.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,317,664,328.46	1,088,106,489.08
其中：营业收入	1,317,664,328.46	1,088,106,489.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,313,438,952.74	1,138,737,489.20
其中：营业成本	846,670,375.70	691,969,098.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,228,718.70	7,160,665.51
销售费用	169,833,366.72	163,713,663.58
管理费用	166,599,407.74	158,489,917.36
研发费用	82,975,441.65	80,979,297.89
财务费用	42,131,642.23	36,424,846.67
其中：利息费用	38,112,351.47	33,394,526.28
利息收入	1,418,388.57	3,296,172.11
加：其他收益	19,698,442.76	18,333,469.66
投资收益（损失以“－”号填列）	-10,911,255.31	-31,953,339.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,182,493.68	-18,025,136.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
汇兑收益（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）	100,235.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,285,583.94	11,883,293.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,561,090.30	-10,963,996.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,071,212.65	-2,130,922.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-662,662.52	-65,462,495.22
加：营业外收入	10,014,629.83	6,544,557.99
减：营业外支出	1,193,001.27	1,042,022.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,158,966.04	-59,959,959.59
减：所得税费用	-5,024,978.29	-14,966,778.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,183,944.33	-44,993,181.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,183,944.33	-44,993,181.24
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	5,178,354.96	-49,957,613.52
2.少数股东损益	8,005,589.37	4,964,432.28
六、其他综合收益的税后净额	-24,967,168.22	-20,244,008.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-23,120,413.98	-19,583,241.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-555,187.27	-44,830,700.00
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	-555,187.27	-44,830,700.00

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	-22,565,226.71	25,247,458.87
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-246,125.55	2,902.45
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-22,319,101.16	25,244,556.42
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,846,754.24	-660,767.13
七、综合收益总额	-11,783,223.89	-65,237,189.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,942,059.02	-69,540,854.65
归属于少数股东的综合收益总额	6,158,835.13	4,303,665.15
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0038	-0.0368
(二) 稀释每股收益	0.0038	-0.0368

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：蔡东青

主管会计工作负责人：孙靓

会计机构负责人：匡丽萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	444,799,467.38	336,570,051.27
减：营业成本	362,954,640.03	285,253,391.69
税金及附加	1,636,209.16	2,586,449.13

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
销售费用	18,650,349.08	54,295,302.70
管理费用	33,858,032.22	33,560,917.69
研发费用	13,344,139.63	26,929,504.05
财务费用	29,673,492.05	28,680,327.32
其中：利息费用	26,776,869.69	31,689,298.93
利息收入	1,731,410.22	5,000,957.02
加：其他收益	889,276.60	2,909,225.78
投资收益（损失以“-”号填列）	297,693,005.87	-9,192,654.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,503,732.50	-8,756,791.82
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）	29,429.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,420,596.80	9,153,896.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,288,373.10	-6,114,190.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,098.13	20,641.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	271,580,249.05	-97,958,922.97
加：营业外收入	1,912,705.43	3,878,708.45
减：营业外支出	378,748.72	208,648.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	273,114,205.76	-94,288,863.33
减：所得税费用	-3,427,562.54	-17,755,760.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	276,541,768.30	-76,533,103.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	276,541,768.30	-76,533,103.28
（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		-44,830,700.00

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-44,830,700.00
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		-44,830,700.00
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	276,541,768.30	-121,363,803.28
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	1,417,607,378.11	1,093,884,755.77
客户存款和同业存放款项净增加		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	28,039,167.30	30,297,810.67
收到其他与经营活动有关的现金	46,602,803.58	40,158,112.82
经营活动现金流入小计	1,492,249,348.99	1,164,340,679.26
购买商品、接受劳务支付的现金	857,338,767.32	538,726,072.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	351,009,359.78	299,398,727.59
支付的各项税费	29,860,285.65	46,668,477.92
支付其他与经营活动有关的现金	247,105,668.85	250,030,110.71
经营活动现金流出小计	1,485,314,081.60	1,134,823,388.44
经营活动产生的现金流量净额	6,935,267.39	29,517,290.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,992,019.03	12,725,785.82
取得投资收益收到的现金	271,238.37	761,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,483,820.00	2,564,104.36
处置子公司及其他营业单位收到	2,400,000.00	770,420.96

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,147,077.40	16,821,611.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,445,772.28	27,098,264.53
投资支付的现金	24,250,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,695,772.28	27,098,264.53
投资活动产生的现金流量净额	-40,548,694.88	-10,276,653.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00
取得借款收到的现金	675,921,452.03	905,471,753.71
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	725,921,452.03	905,571,753.71
偿还债务支付的现金	866,449,610.45	824,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,302,155.82	31,956,607.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	39,858,877.77	19,556,000.00
筹资活动现金流出小计	938,610,644.04	876,112,607.39
筹资活动产生的现金流量净额	-212,689,192.01	29,459,146.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,991,256.10	-152,072.73
五、现金及现金等价物净增加额	-250,293,875.60	48,547,711.02
加：期初现金及现金等价物余额	565,544,841.40	544,964,888.71
六、期末现金及现金等价物余额	315,250,965.80	593,512,599.73

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	447,939,720.87	491,270,191.11
收到的税费返还	6,396,705.27	6,828,312.85
收到其他与经营活动有关的现金	11,642,758.05	12,271,725.56
经营活动现金流入小计	465,979,184.19	510,370,229.52
购买商品、接受劳务支付的现金	491,191,985.65	879,163,645.47
支付给职工以及为职工支付的现金	20,117,240.47	29,971,772.48
支付的各项税费	4,013,412.72	11,842,294.10
支付其他与经营活动有关的现金	58,904,321.28	72,184,470.25
经营活动现金流出小计	574,226,960.12	993,162,182.30
经营活动产生的现金流量净额	-108,247,775.93	-482,791,952.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,473,172.01	1,606,020.95
取得投资收益收到的现金	200,196,738.37	15,761,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,720.00	81,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	206,726,630.38	17,448,990.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,099,088.52	4,495,318.89
投资支付的现金	23,250,000.00	18,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	468,000,000.00	99,430,180.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	494,349,088.52	122,825,498.89
投资活动产生的现金流量净额	-287,622,458.14	-105,376,507.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	419,690,000.00	631,905,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,427,286,090.72	1,123,975,777.44
筹资活动现金流入小计	1,846,976,090.72	1,755,880,977.44

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
偿还债务支付的现金	665,285,760.00	502,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,640,535.39	30,202,890.38
支付其他与筹资活动有关的现金	934,172,605.84	649,521,593.36
筹资活动现金流出小计	1,626,098,901.23	1,181,824,483.74
筹资活动产生的现金流量净额	220,877,189.49	574,056,493.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-391,397.90	595,684.70
五、现金及现金等价物净增加额	-175,384,442.48	-13,516,282.32
加：期初现金及现金等价物余额	207,156,316.77	252,415,098.63
六、期末现金及现金等价物余额	31,771,874.29	238,898,816.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,357,159,525.00				2,060,492,771.77		-232,661,917.43		209,509,774.63		-178,295,450.42		3,216,204,703.55	28,641,626.19	3,244,846,329.74
加：会计政策变更							189,640.68				-8,447,359.95		-8,257,719.27	-120,775.70	-8,378,494.97
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,357,159,525.00				2,060,492,771.77		-232,472,276.75		209,509,774.63		-186,742,810.37		3,207,946,984.28	28,520,850.49	3,236,467,834.77

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,255,121.79		-23,120,413.98				5,178,354.96		-21,197,180.81	10,038,351.89	-11,158,828.92
（一）综合收益总额							-23,120,413.98				5,178,354.96		-17,942,059.02	6,158,835.13	-11,783,223.89
（二）所有者投入和减少资本					-3,255,121.79								-3,255,121.79	3,879,516.76	624,394.97
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．股份支付计入所有者权益的金额					485,438.64								485,438.64		485,438.64
4．其他					-3,740,560.43								-3,740,560.43	3,879,516.76	138,956.33
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
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				2,057,237,649.98		-255,592,690.73		209,509,774.63		-181,564,455.41		3,186,749.803.47	38,559,202.38	3,225,309,005.85

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末 余额	1,357 ,159, 525.0 0				2,072, 555,27 9.50		97,203 ,648.5 1		209,50 9,774. 63		294,45 3,636. 24		4,030, 881,86 319.68	63,236, 319.68	4,094,1 18,183. 56
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一															

控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,357,159,525.00				2,072,555,279.50		97,203,648.51		209,509,774.63		294,453,636.24		4,030,881,863.88	63,236,319.68	4,094,118,183.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					146,587.74		-19,583,241.13				-49,107,613.52		-68,544,266.91	-38,037,797.01	-106,582,063.92
（一）综合收益总额							-19,583,241.13				-49,957,613.52		-69,540,854.65	4,303,665.15	-65,237,189.50
（二）所有者投入和减少资本					146,587.74								146,587.74	-42,341,462.16	-42,194,874.42
1．所有者投入的普通股														100,000.00	100,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					166,664.50								166,664.50		166,664.50
4．其他					-20,076.76								-20,076.76	-42,441,462.16	-42,461,538.92
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转											850,000.00		850,000.00		850,000.00

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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										850,000.00		850,000.00		850,000.00	
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				2,072,701,867.24		77,620,407.38		209,509,774.63		245,346,022.72		3,962,337,596.97	25,198,522.67	3,987,536,119.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,357,159,525.00				2,094,325,716.86		-127,097,227.20		209,770,480.24	223,849,237.39		3,758,007,732.29
加：会计政策变更										-2,693,431.14		-2,693,431.14
前期差错更正												

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
其他												
二、本年期初余额	1,357,159,525.00				2,094,325,716.86		-127,097,227.20		209,770,480.24	221,155,806.25		3,755,314,301.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					624,396.97					276,541,768.30		277,166,165.27
（一）综合收益总额										276,541,768.30		276,541,768.30
（二）所有者投入和减少资本					624,396.97							624,396.97
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. 股份支付计入所有者权益的金额					485,438.64							485,438.64
4. 其他					138,958.33							138,958.33
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
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				2,094,950,113.83		-127,097,227.20		209,770,480.24	497,697,574.55		4,032,480,466.42

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										784,626.89		784,626.89
二、本年期初余额	1,357,159,525.00				2,093,679,220.30		-63,247,310.00		209,770,480.24	325,203,998.42		3,922,565,913.96
三、本期增减变					166,664		-44,830,			-75,683,1		-120,347,13

动金额(减少以 “—”号填列)				.50		700.00			03.28		8.78
(一)综合收益 总额						-44,830, 700.00			-76,533,1 03.28		-121,363,80 3.28
(二)所有者投 入和减少资本				166,664 .50							166,664.50
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 入所有者权益 的金额				166,664 .50							166,664.50
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有者(或 股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权 益内部结转									850,000.0 0		850,000.00
1. 资本公积转 增资本(或股 本)											
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)											
3. 盈余公积弥 补亏损											
4. 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									850,000.0 0		850,000.00
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				2,093,845,884.80		-108,078,010.00		209,770,480.24	249,520,895.14		3,802,218,775.18

三、公司基本情况

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2021年06月30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凤翔路北侧、金鸿公路东侧奥飞动漫产业园。

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：广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻类），综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期至2022年8月20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至2023年8月12日）；制造、加工、销售：玩具工艺品（不含金银首饰），数码电子产品，文具用品，塑料制品，五金制品，精密

齿轮轮箱，童车，电子游戏机，婴童用品:销售:家用电器，服装，日用百货，化工原料(危险化学品除外)塑料原料。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零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2021年08月27日批准报出。

6、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内子公司共74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	广州麟游信息科技有限公司	控股孙公司	24.48%	
11	广州晶音信息科技有限公司	控股孙公司	24.48%	
12	卓越游戏科技有限公司	控股孙公司	51.00%	
13	广州位面信息科技有限公司	控股孙公司	32.10%	
14	香港奥飞娱乐有限公司	全资子公司	100%	
15	法国奥飞动漫玩具有限公司	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
16	资讯港管理有限公司	全资孙公司	100%	
17	Toon Express HongKong limited	全资孙公司	100%	
18	广州奥飞动漫品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
19	Alpha Entertainment Group America Holding Corporation	全资孙公司	100%	
20	AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	全资孙公司	100%	
21	Baby Trend, Inc.	全资孙公司	100%	
22	Alpha Group US LLC	全资孙公司	100%	
23	Alpha Animation, Inc.	全资孙公司	100%	
24	Funny Flux CO., Ltd	控股孙公司	60.02%	
25	FunnyPark Co., LTD	控股孙公司	60.02%	
26	FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd	控股孙公司	60.02%	
27	Alpha Group Netherlands B.V.	全资孙公司	100%	
28	英国奥飞动漫玩具有限公司	全资子公司	100%	
29	壹沙（北京）文化传媒有限公司	控股子公司	76%	
30	广东原创动力文化传播有限公司	全资子公司	100%	
31	广州原创动漫文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
32	北京爱乐游信息技术有限公司	全资子公司	100%	
33	上海方寸信息科技有限公司	全资子公司	100%	
34	掌中方寸信息科技有限公司	全资孙公司	100%	
35	上海方寸互娱网络科技有限公司	全资孙公司	100%	
36	上海星落信息技术有限公司	控股孙公司	60%	
37	北京魔屏科技有限公司	控股子公司	60%	
38	广州戏胞文化传播有限公司	控股子公司	90%	
39	广东奥迪动漫玩具有限公司	全资子公司	100%	
40	东莞奥迪贝乐童车有限公司	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
41	东莞金旺儿童用品有限公司	全资孙公司	100%	
42	上海奥飞网络科技有限公司	全资子公司	100%	
43	广东奥飞实业有限公司	全资子公司	100%	
44	汕头奥迪玩具有限公司	全资子公司	100%	
45	广州奥飞文化产业投资有限公司	全资子公司	100%	
46	广东奥飞动漫文化产业投资基金（有限合伙）	全资子公司	100%	
47	广州叶游信息技术有限公司	全资子公司	100%	
48	北京四月星空网络技术有限公司	全资子公司	100%	
49	天津仙山文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
50	上海奥飞数娱影视有限公司	全资子公司	100%	
51	珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	全资子公司	100%	
52	广州奥飞婴童信息技术有限公司	全资子公司	100%	
53	广州贝肯文化有限公司	全资子公司	100%	
54	上海奥飞游戏有限公司	全资子公司	100%	
55	广东奥飞主题文化科技有限公司	控股子公司	55%	
56	奥飞动漫文化发展(广州)有限公司	全资子公司	100%	
57	合肥奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
58	慈溪奥飞动漫品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
59	郑州奥飞文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
60	成都奥飞文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
61	无锡奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
62	苏州奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
63	杭州奥飞文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
64	西安奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
65	兴化奥飞动漫文化发展有限公司	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
66	周口奥飞动漫品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
67	商丘奥飞娱乐服务有限公司	全资孙公司	100%	
68	扬州奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
69	武汉奥飞奥乐文化传播有限公司	全资孙公司	100%	新增
70	深圳奥玩奥乐品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	新增
71	广州奥飞动漫文化传播有限公司	全资子公司	100%	
72	广东奥飞文娱品牌管理有限公司	全资子公司	100%	
73	杭州奥飞华尼动漫有限公司	全资子公司	100%	
74	海南奥飞企业管理有限公司	全资子公司	100%	新增

本报告期子公司情况，具体见本财务报表附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。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。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并：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。

6、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。

7、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

公司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。

10、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价格进行交易进行初始计量。

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。

11、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

12、应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项损失准备。单项评估信用风险的应收款项，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司对单项评估未发生信用减值的应收款项，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①风险特征组合的确定依据

组合名称	确定依据
组合A（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根

	据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备
组合B (应收并表关联方组合)	合并范围内关联方之间形成的应收款项

②按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

组合名称	计提方法
组合A (账龄组合)	以预计存续期基础计量的预期信用损失率
组合B (应收并表关联方组合)	以预计存续期基础计量的预期信用损失率

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。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。

公司以共同风险特征为依据,将其他应收款分为不同组别:

组合名称	确定依据
组合A (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备
组合B (押金保证金、备用金组合)	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金等其他应收款
组合C (应收退税款组合)	根据预期信用损失测算,信用风险极低的应收退税款等其他应收款
组合D (应收并表关联方组合)	合并范围内关联方之间形成的应收款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合A（账龄组合）	以预计存续期基础计量的预期信用损失率
组合B（押金、备用金组合）	以预计存续期基础计量的预期信用损失率
组合C（应收退税款组合）	以预计存续期基础计量的预期信用损失率
组合D（应收并表关联方组合）	以预计存续期基础计量的预期信用损失率

14、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。

15、持有待售资产

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。

16、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

详见本财务报表五、23。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（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。

18、固定资产

（1）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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30/10	5	3.17/9.5
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

19、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。

20、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。

21、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。

计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

23、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。

24、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

25、合同负债

公司将已收到或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

26、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。

27、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

28、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。

29、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。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一时，公司属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②公司已将该商品的实物转移给客户；

③公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、(十)金融资产减值)。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债或其他非流动负债列示。

业务类型	具体收入确认原则
玩具及婴童	内销：货物交付给承运人后，即视为完成交付，货物的控制权转移给购买方，确认收入。
用品销售收	外销：①离岸价（FOB）结算形式：货物已交付承运人，取得出口装船提单，货物的控制

入	权转移给购买方，确认收入。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或交付给承运人后，即视为完成交付，货物的控制权转移给购买方，确认收入。
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，即视为控制权转移，确认收入。
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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

31、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。

32、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。

33、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变

更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

1) 在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

34、其他重要的会计政策和会计估计

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市以及在境外上市并采用企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新准则，其他企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。按照财政部规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起施行《企业会计准则第 21 号——租赁》。	经第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十八次会议批准	详见其他说明

其他说明：本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，本公司作为承租人，根据首次执行新租赁准

则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

	合并报表		(单位：元)
项 目	调整前金额	调整后金额	变动额
预付款项	95,273,721.86	96,623,937.17	1,350,215.31
使用权资产	-	307,987,538.94	307,987,538.94
长期待摊费用	37,666,414.58	37,011,501.46	-654,913.12
应付账款	470,679,619.64	457,550,295.12	-13,129,324.52
租赁负债	-	330,190,660.62	330,190,660.62
其他综合收益	-232,661,917.43	-232,472,276.75	189,640.68
未分配利润	-178,295,450.42	-186,742,810.37	-8,447,359.95
少数股东权益	28,641,626.19	28,520,850.49	-120,775.70
	母公司报表		(单位：元)
项 目	调整前金额	调整后金额	变动额
使用权资产	-	15,830,864.17	15,830,864.17
应付账款	97,137,670.00	96,183,081.52	-954,588.48
租赁负债	-	19,478,883.79	19,478,883.79
未分配利润	223,849,237.39	221,155,806.25	-2,693,431.14

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	576,249,784.26	576,249,784.26	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,483,600.00	8,483,600.00	
应收账款	380,733,162.77	380,733,162.77	
应收款项融资			
预付款项	95,273,721.86	96,623,937.17	1,350,215.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	59,779,030.67	59,779,030.67	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	877,780,755.59	877,780,755.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他流动资产	55,126,056.50	55,126,056.50	
流动资产合计	2,053,426,111.65	2,054,776,326.96	1,350,215.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	455,237,836.02	455,237,836.02	
其他权益工具投资	386,743,301.06	386,743,301.06	
其他非流动金融资产	61,062,261.09	61,062,261.09	
投资性房地产			
固定资产	285,858,086.95	285,858,086.95	
在建工程	290,994.06	290,994.06	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		307,987,538.94	307,987,538.94
无形资产	154,341,770.57	154,341,770.57	
开发支出			
商誉	1,861,437,018.94	1,861,437,018.94	
长期待摊费用	37,666,414.58	37,011,501.46	-654,913.12
递延所得税资产	200,450,731.77	200,450,731.77	
其他非流动资产	1,882,035.08	1,882,035.08	
非流动资产合计	3,444,970,450.12	3,752,303,075.94	307,332,625.82

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
资产总计	5,498,396,561.77	5,807,079,402.90	308,682,841.13
流动负债：			
短期借款	1,389,838,490.56	1,389,838,490.56	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	470,679,619.64	457,550,295.12	-13,129,324.52
预收款项			
合同负债	160,683,926.24	160,683,926.24	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	102,095,809.26	102,095,809.26	
应交税费	18,862,881.53	18,862,881.53	
其他应付款	6,681,016.84	6,681,016.84	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	35,055,534.77	35,055,534.77	
其他流动负债	7,425,132.86	7,425,132.86	
流动负债合计	2,191,322,411.70	2,178,193,087.18	-13,129,324.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	45,068,750.00	45,068,750.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		330,190,660.62	330,190,660.62
长期应付款	446,626.68	446,626.68	
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,661,467.27	3,661,467.27	
递延收益	10,951,667.70	10,951,667.70	
递延所得税负债	2,099,308.68	2,099,308.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计	62,227,820.33	392,418,480.95	330,190,660.62
负债合计	2,253,550,232.03	2,570,611,568.13	317,061,336.10
所有者权益：			
股本	1,357,159,525.00	1,357,159,525.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
永续债			
资本公积	2,060,492,771.77	2,060,492,771.77	
减：库存股			
其他综合收益	-232,661,917.43	-232,472,276.75	189,640.68
专项储备			
盈余公积	209,509,774.63	209,509,774.63	
一般风险准备			
未分配利润	-178,295,450.42	-186,742,810.37	-8,447,359.95
归属于母公司所有者权益合计	3,216,204,703.55	3,207,946,984.28	-8,257,719.27
少数股东权益	28,641,626.19	28,520,850.49	-120,775.70
所有者权益合计	3,244,846,329.74	3,236,467,834.77	-8,378,494.97
负债和所有者权益总计	5,498,396,561.77	5,807,079,402.90	308,682,841.13

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	211,961,818.19	211,961,818.19	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	180,366,273.76	180,366,273.76	
应收款项融资			
预付款项	21,089,862.02	21,089,862.02	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他应收款	365,763,251.20	365,763,251.20	
其中：应收利息			
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00	
存货	221,712,096.52	221,712,096.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,692,310.89	3,692,310.89	
流动资产合计	1,004,585,612.58	1,004,585,612.58	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,520,604,114.57	4,520,604,114.57	
其他权益工具投资	175,399,054.37	175,399,054.37	
其他非流动金融资产	61,062,261.09	61,062,261.09	
投资性房地产			
固定资产	125,494,240.66	125,494,240.66	
在建工程	290,994.06	290,994.06	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,830,864.17	15,830,864.17

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
无形资产	58,257,789.41	58,257,789.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,810,459.86	4,810,459.86	
递延所得税资产	95,398,608.40	95,398,608.40	
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,041,317,522.42	5,057,148,386.59	15,830,864.17
资产总计	6,045,903,135.00	6,061,733,999.17	15,830,864.17
流动负债：			
短期借款	1,154,416,877.11	1,154,416,877.11	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	97,137,670.00	96,183,081.52	-954,588.48
预收款项			
合同负债	6,351,104.09	6,351,104.09	
应付职工薪酬	5,296,286.29	5,296,286.29	
应交税费	1,236,627.77	1,236,627.77	
其他应付款	940,330,416.10	940,330,416.10	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	35,055,534.77	35,055,534.77	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他流动负债	302,136.58	302,136.58	
流动负债合计	2,240,126,652.71	2,239,172,064.23	-954,588.48
非流动负债：			
长期借款	45,068,750.00	45,068,750.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,478,883.79	19,478,883.79
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计	47,768,750.00	67,247,633.79	19,478,883.79
负债合计	2,287,895,402.71	2,306,419,698.02	18,524,295.31
所有者权益：			
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	2,094,325,716.86	2,094,325,716.86	
减：库存股			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他综合收益	-127,097,227.20	-127,097,227.20	
专项储备			
盈余公积	209,770,480.24	209,770,480.24	
未分配利润	223,849,237.39	221,155,806.25	-2,693,431.14
所有者权益合计	3,758,007,732.29	3,755,314,301.15	-2,693,431.14
负债和所有者权益总计	6,045,903,135.00	6,061,733,999.17	15,830,864.17

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

36、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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、20、21
城市维护建设税	应缴流转税	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25，不同税率主体见下说明及“六、税项 2、税收优惠”
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

印花税	合同金额、实收资本及资本公积增加额	0.03、0.05、0.1、0.005
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
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	3、4 元/平方米

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	10.00、20.00

纳税主体名称	所得税税率
FunnyPark Co., LTD	10.00、20.00
FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd	10.00、20.00
Alpha Group Netherlands B.V.	16.5、22.55
英国奥飞动漫玩具有限公司	17
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
广东奥飞实业有限公司	15.00
海南奥飞企业管理有限公司	15.00

2、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日玩具出口退税率为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有限公司、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2020年通过高新技术企业复审，发证日期2020年12月09日，证书编号为GR202044011367，有效期为三年，2020年度到2022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。目前正在申请复审高新技术企业，所得税率按15%计算。

(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，于2020年通过高新技术企业复审，发证日期2020年12月09日，证书编号为GR202044005846，认定有效期为三年，2020年度到2022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2020年通过高新技术企业复审，发证日期2020年12月9日，证书编号为GR202044010793，有效期为三年，2020年度到2022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) 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。目前正在申请复审高新技术企业，所得税率按15%计算。

(8) 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。

(9) 公司之全资子公司海南奥飞企业管理有限公司2021年成立于海南自由贸易港，属于实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(10) 公司之全资孙公司无锡奥飞动漫文化发展有限公司、苏州奥飞动漫文化发展有限公司、杭州奥飞文化传播有限公司、西安奥飞动漫文化发展有限公司、商丘奥飞娱乐服务有限公司、周口奥飞动漫品牌管理有限公司、扬州奥飞动漫文化发展有限公司、合肥奥飞动漫文化发展有限公司、慈溪奥飞动漫品牌管

理有限公司、郑州奥飞文化传播有限公司、成都奥飞文化传播有限公司、兴化奥飞动漫文化发展有限公司、广州狼烟知产技术有限公司、武汉奥飞奥乐文化传播有限公司、深圳奥玩奥乐品牌管理有限公司，全资子公司珠海奥飞动漫品牌管理有限公司、广州戏胞文化传播有限公司、广东奥飞主题文化科技有限公司、广东奥飞文娱品牌管理有限公司、广州奥飞文化产业投资有限公司及广州奥飞婴童信息技术有限公司属于小型微利企业。根据国家税务总局公告2019年第2号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的第一条和国家税务总局公告2021年第8号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》第一条：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

(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17%的税率计缴公司税（Corporation Tax）。

(6) 公司之控股孙公司Funny Flux CO., Ltd、FunnyPark Co., LTD及FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd根据韩国税法，应税利润小于2亿韩元的部分，按10%的税率计缴企业所得税，应税利润超过2亿韩元但不超过200亿韩元的部分，按20%的税率计缴企业所得税。

(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16.5%的税率计缴企业所得税，应税利润超过20万欧元的部分，按22.55%的税率计缴企业所得税。

(8) 公司之全资孙公司Alpha Group Netherlands B.V., 食品、绘画适用9%的增值税率, 其他业务适用21%增值税率。

(9) 公司之全资孙公司法国奥飞动漫玩具有限公司, 销售货物的行为适用20%增值税税率, 授权服务适用10%增值税率。

(10) 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。

(11) 公司之控股孙公司Funny Flux CO., Ltd、FunnyPark Co., LTD及FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd商品和服务项目适用10%增值税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,717.48	29,092.63
银行存款	315,958,859.94	571,814,231.23
其他货币资金	5,410,669.93	4,406,460.40
合计	321,408,247.35	576,249,784.26
其中：存放在境外的款项总额	101,437,726.69	133,189,345.67
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,157,281.55	10,704,942.86

其他说明

(1) 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:

单位：元

项 目	2021.6.30	2020.12.31
诉讼冻结资金	4,557,020.88	9,098,788.00
境外信用卡保证金	325,561.84	328,827.49

保函保证金	1,274,698.83	1,028,846.83
定存款应收利息	0.00	248,480.54
合 计	6,157,281.55	10,704,942.86

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	100,235.90	0.00
合计	100,235.90	

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,800,000.00	8,483,600.00
商业承兑票据	5,130,000.00	
合计	10,930,000.00	8,483,600.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,800,000.00
商业承兑票据		5,130,000.00
合计		10,930,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	133,639,464.73	27.85%	132,699,464.73	99.30%	940,000.00	177,129,864.16	30.93%	176,189,864.16	99.47%	940,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	346,131,515.45	72.15%	20,755,289.23	6.00%	325,376,226.22	395,482,438.09	69.07%	15,689,275.32	3.97%	379,793,162.77
其中：										
账龄组合	346,131,515.45	72.15%	20,755,289.23	6.00%	325,376,226.22	395,482,438.09	69.07%	15,689,275.32	3.97%	379,793,162.77
合计	479,770,980.18	100.00%	153,454,753.96	31.99%	326,316,226.22	572,612,302.25	100.00%	191,879,139.48	33.51%	380,733,162.77

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Monarchy Enterprises S.a.r.l	83,722,896.00	83,722,896.00	100.00%	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，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，期初已对该应收账款全额计提坏账准备。
长沙市正美工贸有限公司	8,735,073.26	7,795,073.26	89.24%	注 2: 客户未能按照法院的判决要求及执行裁定书偿还奥飞欠款，预估未来拍卖房产可收回 94 万元，期初已对其计提减值 7,795,073.26 元。
广州唯观时尚科技有限公司	8,261,025.88	8,261,025.88	100.00%	注 3: 客户由于经营不善，连续亏损，目前已资不抵债，无法偿还公司债务。该公司代运营及自营的业务大幅缩减，大部分员工已遣散，仅保留 2-3 人处理收尾事项，款项很可能无法收回，期初已全额计提坏账。
TOYS R US	7,463,727.12	7,463,727.12	100.00%	注 4: 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。
CatchPlay Inc.	3,083,153.79	3,083,153.79	100.00%	注 5: 公司业务人员在催收该款项时遭拒付，考虑到跨境追收账款的风险及成本较高，期初已全额计提坏账准备。
上海亿一文化投资发展（集团）有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00	100.00%	注 6: 与客户无法取得联系，已被列为多项被执行人及失信人，款项很可能无法收回，期初已全额计提坏账。
北京万象娱通网络科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	注 7: 款项多次催收无果，很可能无法收回，期初已全额计提坏账。
BEST COSTUME	2,182,066.74	2,182,066.74	100.00%	注 8: 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。
SEARS HOLDINGS CORP	1,584,018.59	1,584,018.59	100.00%	见注 8。
J.C. PENNEY COMPANY INC.	599,263.68	599,263.68	100.00%	见注 8。
BLUESTEM BRANDS INC.	423,668.22	423,668.22	100.00%	见注 8。
深圳市金鹰达文化科技	400,343.20	400,343.20	100.00%	见注 8。

有限公司				
Shopko	357,281.91	357,281.91	100.00%	见注 8。
K-MART	282,889.78	282,889.78	100.00%	见注 8。
上海漫界文化传播有限公司	82,000.00	82,000.00	100.00%	见注 8。
广东奥亦乐园科技有限公司	75,852.93	75,852.93	100.00%	见注 8。
Columbus Closeouts	58,140.90	58,140.90	100.00%	见注 8。
Maxitoys	45,595.15	45,595.15	100.00%	见注 8。
Monomag	4,627.02	4,627.02	100.00%	见注 8。
香港权记玩具有限公司	2,020,376.96	2,020,376.96	100.00%	注 9：款项多次催收无果，收回可能性较小，且考虑到跨境追收账款的风险及成本较高，期初已全额计提坏账。
广州佳华影业股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	注 10：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。
福州明月星玩具有限公司	1,592,314.26	1,592,314.26	100.00%	注 11：客户已被列为多项被执行人及失信人，且迟迟未能按照法院的判决要求及执行裁定书偿还奥飞欠款，期初已全额计提坏账。
TARGET	1,415,341.50	1,415,341.50	100.00%	注 12：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，可回收性很小，期初已全额计提坏账。
AMAZON.COM	561,324.87	561,324.87	100.00%	见注 12。
WAL-MART CANADA	507,950.56	507,950.56	100.00%	见注 12。
SD E-BABY, INC. dba BABYVIVA	87,786.88	87,786.88	100.00%	见注 12。
TOYS 'R' US (CANADA) LTD.- POE	67,202.09	67,202.09	100.00%	见注 12。
SHOPKO	43,093.13	43,093.13	100.00%	见注 12。
LMC RIGHT START, INC.	3,908.36	3,908.36	100.00%	见注 12。
深圳市炫彩酷游科技有 限公司	832,549.02	832,549.02	100.00%	注:13: 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。
北京喜洋洋乳业有限公司	371,000.00	371,000.00	100.00%	见注 13。
EXIM	359,896.94	359,896.94	100.00%	见注 13。
IKP	115,293.00	115,293.00	100.00%	见注 13。
深圳市地恒商贸有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	见注 13。
Stor	48,450.75	48,450.75	100.00%	见注 13。
Turkish radio client	31,583.36	31,583.36	100.00%	见注 13。

douteux				
广州欢游网络科技有限公司	7,972.48	7,972.48	100.00%	见注 13。
美国 BCT Deals Inc.	498,638.97	498,638.97	100.00%	注 14: 款项多次催收无果, 该客户公司主营业务已停止经营, 并有多起其他经济纠纷诉讼, 款项很可能无法收回, 期初已全额计提坏账。
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	注 15: 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。
上海喵果信息技术有限公司	176,860.14	176,860.14	100.00%	注 16: 款项多次催收无果, 客户经营不善, 公司陷入困境, 款项很可能无法收回, 期初已全额计提坏账。
暴风集团股份有限公司	14,723.00	14,723.00	100.00%	注 17: 客户经营严重困难, 目前公司已退市且濒临破产, 款项很可能无法收回, 期初已全额计提坏账。
广州黑米区块链科技有限公司	1,574.29	1,574.29	100.00%	注 18: 款项多次催收无果, 收回可能性较小, 追收账款的成本较高, 期初已全额计提坏账准备。

合计	133,639,464.73	132,699,464.73	--	--
----	----------------	----------------	----	----

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	298,721,085.46	2,078,493.54	0.70%
1 至 2 年	18,936,920.22	1,960,511.01	10.35%
2 至 3 年	11,430,238.97	2,904,321.22	25.41%
3 至 4 年	2,483,449.98	1,014,287.01	40.84%
4 至 5 年	10,487,019.65	8,724,875.28	83.20%
5 年以上	4,072,801.17	4,072,801.17	100.00%
合计	346,131,515.45	20,755,289.23	--

确定该组合依据的说明:

相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	302,906,380.90
1 至 2 年	28,202,424.37
2 至 3 年	26,025,765.25
3 年以上	122,636,409.66
3 至 4 年	17,674,586.55
4 至 5 年	98,790,617.53
5 年以上	6,171,205.58
合计	479,770,980.18

(2) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	176,189,864.16	0.00	1,109,657.13	42,380,742.30		132,699,464.73
按组合计提	15,689,275.32	5,233,850.17			167,836.26	20,755,289.23
合计	191,879,139.48	5,233,850.17	1,109,657.13	42,380,742.30	167,836.26	153,454,753.96

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,380,742.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
西藏乐视网信息技术有限公司	网剧新媒体发行业务	32,000,000.00	客户资金周转困难，企业陷入困境，股权被冻结，款项无法收回。	内部审批	否
上海悠游堂投资发展股份有限公司	授权业务	8,038,799.82	客户已资不抵债，被列为多项被执行人及失信人，经营存在严重困难，款项无法收回。	内部审批	否

合计	--	40,038,799.82	--	--	--
----	----	---------------	----	----	----

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	83,722,896.00	17.45%	83,722,896.00
第二名	26,910,305.11	5.61%	7,680,341.69
第三名	26,062,099.08	5.43%	1,503,117.70
第四名	21,620,294.99	4.51%	634,654.06
第五名	20,600,348.56	4.29%	694,648.95
合计	178,915,943.74	37.29%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	143,085,485.86	87.65%	86,499,176.02	89.52%
1 至 2 年	18,760,738.00	11.49%	8,365,664.98	8.66%
2 至 3 年	50,307.10	0.03%	417,853.78	0.43%
3 年以上	1,353,575.23	0.83%	1,341,242.39	1.39%
合计	163,250,106.19	--	96,623,937.17	--

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
北京剧角映画文化传媒有限公司	5,000,000.00	影视制作	制作未完成
SUPER Z Production Committee	2,792,045.06	预付分成款	根据销售收入及既定比例按月结 算
METHOD ANIMATION	2,322,074.13	影视制作	制作未完成
Jellyfish Pictures Ltd.	1,754,242.74	影视制作	制作未完成
上海汇观展示设计工程有限公司	1,236,188.07	设计费	服务未完成
Abominable Snowman Limited	1,051,488.24	影视制作	制作未完成
合 计	14,156,038.24		

(2) 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	12,611,479.86	7.73%
第二名	11,151,115.29	6.83%
第三名	7,168,301.89	4.39%
第四名	6,906,754.35	4.23%
第五名	5,232,680.87	3.21%
合 计	43,070,332.26	26.39%

其他说明：

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为43,070,332.26元，占预付账款年末余额合计数的比例为26.39%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,191,440.09	59,779,030.67
合计	57,191,440.09	59,779,030.67

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	3,684,659.00	8,584,659.00
押金及保证金	34,079,374.44	28,826,961.29
待退回制作费、分成款	43,028,977.63	48,651,441.01
借支款及备用金	2,420,411.56	5,437,950.13
应收退税款	4,270,007.37	3,609,802.26
其他	22,006.89	37,601.67
合计	87,505,436.89	95,148,415.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	25,913,926.20	9,455,458.49		35,369,384.69

2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-499.99	-2,216,278.80	2,216,778.79	
本期转回	2,838,609.10			2,838,609.10
本期转销			2,216,778.79	2,216,778.79
2021 年 6 月 30 日余额	23,074,817.11	7,239,179.69	0.00	30,313,996.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	29,283,394.47
1 至 2 年	3,509,699.89
2 至 3 年	6,387,441.50
3 年以上	48,324,901.03
3 至 4 年	2,025,226.73
4 至 5 年	39,107,921.86
5 年以上	7,191,752.44
合计	87,505,436.89

3) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提	9,455,458.49			2,216,278.80		7,239,179.69
按组合计提	25,913,926.20	0.00	2,838,609.10	499.99	0.00	23,074,817.11
合计	35,369,384.69	0.00	2,838,609.10	2,216,778.79	0.00	30,313,996.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
东阳华海时代影业传媒有限公司	3,883,571.50	银行存款
北京流金岁月文化传播股份有限公司	2,400,000.00	银行存款
合计	6,283,571.50	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
预计无法收回的股权受让款	2,000,000.00
预计无法收回的押金/保证金	216,778.79

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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
北京世纪星尊文化传媒有限公司	股权转让款	2,000,000.00	客户暂无可供执行财产，经法院裁定终结执行程序，款项已无收回可能。	内部审批	否
合计	--	2,000,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	21,017,460.00	4-5 年	24.02%	16,813,968.00
第二名	待退回制作费、分成款	11,272,797.56	2-3 年、4-5 年、5 年 以上	12.88%	3,652,398.78
第三名	待退回制作费、分成款	7,729,069.00	4-5 年	8.83%	6,183,255.20
第四名	应收退税款	3,942,347.68	1 年以内	4.51%	
第五名	应收股权转让款	3,684,658.00	1 年以内	4.21%	73,693.16
合计	--	47,646,332.24	--	54.45%	26,723,315.14

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	79,348,503.20	10,474,267.24	68,874,235.96	89,590,815.34	11,429,523.26	78,161,292.08
在产品	142,894,767.80	0.00	142,894,767.80	145,259,723.82		145,259,723.82

库存商品	677,060,241.41	31,846,770.06	645,213,471.35	654,309,655.14	39,628,146.03	614,681,509.11
周转材料	40,728,367.75		40,728,367.75	36,819,391.18		36,819,391.18
发出商品	82,081.55		82,081.55	1,357,720.78		1,357,720.78
委托加工物资			0.00	1,501,118.62		1,501,118.62
合计	940,113,961.71	42,321,037.30	897,792,924.41	928,838,424.88	51,057,669.29	877,780,755.59

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	11,429,523.26			955,256.02		10,474,267.24
库存商品	39,628,146.03	13,561,090.30		21,342,466.27		31,846,770.06
合计	51,057,669.29	13,561,090.30	0.00	22,297,722.29	0.00	42,321,037.30

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	4,977,917.46	3,382,680.31
留抵税额	33,306,769.91	39,853,929.32
预缴税费	6,578,786.16	11,889,446.87
合计	44,863,473.53	55,126,056.50

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

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、合营企业											
二、联营企业											
北京万象 娱通网络 科技股份 有限公司	10,127,653.34			-87,769.91						10,039,883.43	
广东衣酷 文化发展 股份有限 公司	5,403,654.19			-1,262,409.01						4,141,245.18	13,284,686.66
上海祥同 科技股份 有限公司	11,171,940.94			-719,255.79						10,452,685.15	2,033,976.01
北京灵龙 文化发展 有限公司	83,475,897.79			-693,610.94						82,782,286.85	
广州数娱 信息科技 有限公司	14,112,271.64			130,436.46						14,242,708.10	
奥银湖杉 (苏州)	1,028,132.87			65,122.79						1,093,255.66	

投资管理 有限公司											
广州唯观 时尚科技 有限公司										2,125,667 .30	
北京爱乐 游文化发 展有限公 司	102,398,2 78.38			-3,779,63 7.13	-246,125. 55					98,372,51 5.70	1,399,054 .69
451Media GroupLL C											51,841,60 7.28
广州轻阅 网络科技 有限公司	1,724,200 .48			145,826.6 1						1,870,027 .09	
重庆彩色 铅笔动漫 设计有限 责任公司	6,078,169 .38			-324,893. 72						5,753,275 .66	
广州奥飞 硅谷文化 发展有限 公司	103,197,5 52.46			-1,074,04 8.88						102,123,5 03.58	
上海逸态 品牌管理 有限公司											1,504,734 .19
上海颖立 文化传媒	55,913,32 8.62			-1,133,66 8.64						54,779,65 9.98	

有限公司											
深圳市奥 术信息科 技有限公 司	17,281,16 1.70			-2,596,22 6.13						14,684,93 5.57	
广东嘉佳 卡通影视 有限公司	43,325,59 4.23			147,640.6 1						43,473,23 4.84	
小计	455,237,8 36.02			-11,182,4 93.68	-246,125. 55					443,809,2 16.79	72,189,72 6.13
合计	455,237,8 36.02			-11,182,4 93.68	-246,125. 55					443,809,2 16.79	72,189,72 6.13

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

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		
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	81,867,604.73	81,867,604.73
北京光年无限科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
上海诺亦腾影视科技有限公司		
上海乐相科技有限公司	8,844,444.14	8,844,444.14
上海播朵文化传播有限公司		

项目	期末余额	期初余额
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	707,771.50	707,771.50
北京攀高文化传媒股份有限公司		
北京二次元科技有限公司		
北京剧角映画文化传媒股份有限公司	6,167,994.96	6,167,994.96
北京万象传媒广告有限公司		
广州梦龙科技有限公司		
无锡超导影视制作有限公司	944,398.92	1,364,946.61
北京融光文化传媒有限公司		
北京氮金科技有限公司		
LAKOO LIMITED	15,801,199.20	15,982,743.60
Best Assistant Education Online Limited	46,633,395.53	47,169,179.66
角川游戏株式会社	5,796,719.45	5,863,319.59
北京时光梦幻科技有限公司		
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		
上海牛卡网络科技有限公司		
深圳看到科技有限公司	59,670,000.00	59,670,000.00
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		
北京艾格文化传媒有限公司	439,358.79	511,025.25
北京玩思维文化发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
北京快乐工场网络科技有限公司	702,063.90	765,037.02
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		
广州大家一起上文化传播有限公司	750,000.00	
合计	386,154,185.12	386,743,301.06

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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					基于战略目的业	

项目名称	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
技术有限公司					务合作持有	
北京大千阳光数字科技股份有限公司		675,400.00			基于战略目的业务合作持有	
北京诺亦腾科技有限公司		9,336,598.73			基于战略目的业务合作持有	
北京光年无限科技有限公司			25,000,000.00		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			42,316,997.43	-16,409,002.57	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			9,292,228.50		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	

项目名称	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
北京二次元科技有限公司			18,562,500.00		基于战略目的业务合作持有	
北京剧角映画文化传媒有限公司			53,832,005.04		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	
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			29,055,601.08		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	
北京氪金科技有限公司				-35,600.00	基于战略目的业务合作持有	
LAKOO LIMITED			656,294.40		基于战略目的业务合作持有	
Best Assistant Education Online Limited		6,398,016.51			基于战略目的业务合作持有	
角川游戏株式会			240,763.64		基于战略目的业	

项目名称	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
社					务合作持有	
北京时光梦幻科技有限公司			12,000,000.00		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			20,000,000.00		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			2,560,641.21		基于战略目的业务合作持有	
北京玩思维文化					基于战略目的业	

项目名称	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
发展有限公司					务合作持有	
北京快乐工场网络科技有限公司			14,297,936.10		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	
广州大家一起上文化传播有限公司					基于战略目的业务合作持有	
合计		56,080,015.24	306,644,967.40	-28,259,944.57		

其他说明：

11、其他非流动金融资产

单位：元

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）	26,291,216.74	31,062,261.09
苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）	28,297,872.34	30,000,000.00
合计	54,589,089.08	61,062,261.09

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	282,052,362.40	285,858,086.95
合计	282,052,362.40	285,858,086.95

(1) 固定资产情况

单位：元

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	223,286,096.15	104,529,089.26	5,383,190.98	71,354,437.12	40,692,612.74	75,705,659.13	520,951,085.38
2.本期增加 金额	44,265.25	9,290,786.08	0.00	5,219,441.34	1,854,278.04	3,981,596.62	20,390,367.33
（1）购置	44,265.25	9,290,786.08	0.00	5,219,441.34	1,854,278.04	3,981,596.62	20,390,367.33
（2）在建 工程转入							
（3）企业 合并增加							
3.本期减少 金额	66,000.26	8,208,601.75	2,361.45	3,017,196.38	1,368,945.55	752,108.65	13,415,214.04
（1）处置 或报废	66,000.26	8,208,601.75	2,361.45	3,017,196.38	1,368,945.55	752,108.65	13,415,214.04
4.期末余额	223,264,361.14	105,611,273.59	5,380,829.53	73,556,682.08	41,177,945.23	78,935,147.10	527,926,238.67
二、累计折旧							
1.期初余额	58,626,057.63	51,463,351.42	4,706,603.09	40,875,429.66	32,889,852.27	46,531,704.36	235,092,998.43

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
2.本期增加 金额	4,789,756.47	4,715,482.21	63,064.63	5,259,870.68	1,680,960.14	4,133,157.70	20,642,291.83
(1) 计提	4,789,756.47	4,715,482.21	63,064.63	5,259,870.68	1,680,960.14	4,133,157.70	20,642,291.83
3.本期减少 金额	4,447.46	5,963,404.66	838.00	2,394,598.03	1,118,393.25	379,732.59	9,861,413.99
(1) 处置 或报废	4,447.46	5,963,404.66	838.00	2,394,598.03	1,118,393.25	379,732.59	9,861,413.99
4.期末余额	63,411,366.64	50,215,428.97	4,768,829.72	43,740,702.31	33,452,419.16	50,285,129.47	245,873,876.27
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	159,852,994.50	55,395,844.62	611,999.81	29,815,979.77	7,725,526.07	28,650,017.63	282,052,362.40

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
2.期初账面价值	164,660,038.52	53,065,737.84	676,587.89	30,479,007.46	7,802,760.47	29,173,954.77	285,858,086.95

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	302,569.06	290,994.06
合计	302,569.06	290,994.06

(1) 在建工程情况

单位：元

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
厂房新建扩建	302,569.06		302,569.06	290,994.06		290,994.06
合计	302,569.06		302,569.06	290,994.06		290,994.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
厂房新建扩建	98,200,000.00	290,994.06	11,575.00			302,569.06	0.31%	0.31				
合计	98,200,000.00	290,994.06	11,575.00			302,569.06	--	--				--

	00.00	06	0			06						
--	-------	----	---	--	--	----	--	--	--	--	--	--

14、使用权资产

单位：元

项目	场地租赁	设备租赁	合计
1.期初余额	412,451,751.36		412,451,751.36
2.本期增加金额	24,157,338.26		24,157,338.26
（1）新增租赁	24,157,338.26		24,157,338.26
4.期末余额	436,609,089.62		436,609,089.62
1.期初余额	104,464,212.42		104,464,212.42
2.本期增加金额	30,215,331.62		30,215,331.62
（1）计提	30,215,331.62		30,215,331.62
4.期末余额	134,679,544.04		134,679,544.04
1.期末账面价值	301,929,545.58		301,929,545.58
2.期初账面价值	307,987,538.94		307,987,538.94

其他说明：

15、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	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	20,655,358.13		81,211,804.24	57,958,319.05	152,229,063.49	4,656,814.94	377,610,591.21
2.本期		865,993.83		1,076,977.99	753,942.85	6,343,592.44		9,040,507.11

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	特许经营权	合计
增加金额								
(1) 购置	0.00	865,993.83	0.00	1,076,977.99	753,942.85	6,343,592.44	0.00	9,040,507.11
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	437,922.19	7,699.28	0.00	0.00	445,621.47
(1) 处置	0.00	0.00		437,922.19	7,699.28	0.00	0.00	445,621.47
4.期末余额	60,899,231.36	21,521,351.96	0.00	81,850,860.04	58,704,562.62	158,572,655.93	4,656,814.94	386,205,476.85
二、累计摊销								
1.期初余额	13,202,893.68	16,509,306.82		56,037,868.99	51,851,116.82	81,576,857.11	4,090,777.22	223,268,820.64
2.本期增加金额	626,007.96	1,172,096.80	0.00	4,166,199.60	1,609,217.31	10,072,021.45	377,358.48	18,022,901.60
(1) 计提	626,007.96	1,172,096.80		4,166,199.60	1,609,217.31	10,072,021.45	377,358.48	18,022,901.60
3.本期	0.00	0.00	0.00	125,791.33	0.00	0.00	0.00	125,791.33

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	特许经营权	合计
减少金额								
(1) 处置	0.00	0.00		125,791.33		0.00	0.00	125,791.33
4.期末 余额	13,828,901.64	17,681,403.62	0.00	60,078,277.26	53,460,334.13	91,648,878.56	4,468,135.70	241,165,930.91
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								
4.期末 余额								
四、账面价值								
1.期末 账面价值	47,070,329.72	3,839,948.34	0.00	21,772,582.78	5,244,228.49	66,923,777.37	188,679.24	145,039,545.94
2.期初	47,696,337.6	4,146,051.31		25,173,935.2	6,107,202.23	70,652,206.3	566,037.72	154,341,770.

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	特许经营权	合计
账面价值	8			5		8		57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	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	485,453,721.13		-5,514,159.94			479,939,561.19
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
BabyTrendInc.	471,529,546.72		-5,355,998.37			466,173,548.35
北京四月星空网	828,427,993.28					828,427,993.28

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
		企业合并形成的	其 他	处置	其 他	
络技术有限公司						
广州贝肯文化有 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.,Lt d	226,230,996.09		-2,569,707.15			223,661,288.94
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
合计	2,986,459,961.18		-13,439,865.46			2,973,020,095.72

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	企业合并形成	处置	其 他	
广东原创动力文 化传播有限公司	0.00					0.00

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
		计提	企业合并形成	处置	其 他	
资讯港管理有限 公司	0.00					0.00
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
BabyTrendInc.	0.00					0.00
北京四月星空网 络技术有限公司	380,020,654.91					380,020,654.91
广州贝肯文化有 限公司	0.00					0.00
上海震雷文化传 播有限公司	0.00					0.00
广州卓游信息科 技有限公司	39,183,833.82					39,183,833.82
东莞金旺儿童用 品有限公司	0.00					0.00
FunnyFluxCO.,Lt	0.00					0.00

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
		计提	企业合并形成	处置	其 他	
d						
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
合计	1,125,022,942.24					1,125,022,942.24

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2021年6月期末，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，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

注：其他变动为境外公司外币报表折算变动金额。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

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。

17、长期待摊费用

单位：元

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	28,551,196.71	2,350,984.80	5,368,757.05	0.00	25,533,424.46
办公室装修费	8,460,304.75	4,543,654.14	6,549,828.08	-4,505.53	6,458,636.34
合计	37,011,501.46	6,894,638.94	11,918,585.13	-4,505.53	31,992,060.80

其他说明

注：其他减少为境外公司外币报表折算差异金额。

18、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

单位：元

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	161,787,982.12	25,340,937.42	179,882,582.60	29,227,133.67
内部交易未实现利润	140,904,229.72	24,431,399.03	149,087,768.67	25,468,543.85
可抵扣亏损	957,494,260.96	161,790,444.32	863,964,708.18	145,013,554.07
未付薪酬	3,357,457.58	939,537.50	1,539,308.73	430,754.00
与存货相关费用资本化	8,291,526.16	2,320,267.51	8,374,696.84	2,343,541.66
计入递延收益的政府补助	693,042.40	103,956.36	693,042.40	103,956.36
预计负债	1,200,000.00	180,000.00	2,700,000.00	405,000.00
合计	1,273,728,498.94	215,106,542.14	1,206,242,107.42	202,992,483.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	13,894,265.65	2,044,558.54	13,995,391.13	2,099,308.68
固定资产折旧差异	8,992,800.16	2,516,509.25	9,083,005.18	2,541,751.84
合计	22,887,065.81	4,561,067.79	23,078,396.31	4,641,060.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	-2,516,509.25	212,590,032.89	-2,541,751.84	200,450,731.77
递延所得税负债	2,516,509.25	2,044,558.54	2,541,751.84	2,099,308.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	195,587,849.80	235,190,924.06
可抵扣亏损	809,104,439.15	778,923,421.80
预计负债	961,467.27	961,467.27
合计	1,005,653,756.22	1,015,075,813.13

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	78,898,749.86	87,761,347.17	

2022 年	118,711,839.59	119,669,079.36	
2023 年	182,119,712.64	182,131,816.16	
2024 年	31,784,869.59	32,568,465.33	
2025 年	157,114,359.92	163,261,057.67	
2026 年	77,449,955.54		
2027 年	5,537,330.95	19,467,136.89	
2028 年	35,994,334.97	44,321,165.40	
2029 年	30,024,883.68	30,024,883.68	
2030 年	33,283,439.22	33,283,439.22	
2031 年	9,267,590.67		
长期	48,917,372.52	66,435,030.92	
合计	809,104,439.15	778,923,421.80	--

其他说明：

(1) 公司之孙公司 AlphaGroupNetherlandsB.V.本期亏损 4,943,747.36 元，累计可弥补亏损 32,821,734.12 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。

(2) 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。

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日，公司之孙公司香港婴童玩具有限公司累计亏损 56,652,210.69 元，无期限结转以后年度弥补。

19、其他非流动资产

单位：元

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
预付股权投资款	23,500,000.00		23,500,000.00			
预付长期资产	462,700.00		462,700.00	1,552,200.00		1,552,200.00
其他	314,321.64		314,321.64	329,835.08		329,835.08

合计	24,277,021.64		24,277,021.64	1,882,035.08		1,882,035.08
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	160,687,571.10	158,289,879.96
保证借款	638,877,882.87	666,763,259.93
信用借款	420,254,486.88	564,785,350.67
合计	1,219,819,940.85	1,389,838,490.56

短期借款分类的说明：

公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产采购业务	9,728,005.36	14,840,184.27
原材料/商品采购业务	304,712,368.13	288,379,919.67
授权分成业务	15,456,565.47	7,962,780.69
影业类业务	17,565,678.05	26,135,477.42
广告业务	28,997,736.83	37,030,257.56
信息服务	5,710,178.17	15,099,441.16
游戏分成	7,609,843.07	7,552,817.72
律所结算	2,308,718.45	1,190,670.26
应付费用款	25,673,908.23	59,358,746.37

合计	417,763,001.76	457,550,295.12
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东嘉佳卡通影视有限公司	27,638,947.23	广告业务待结算款项
Monarchy Enterprises S.a.r.l	4,245,451.75	项目未结算
钟楼区荷花木笔动画工作室	1,900,895.43	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
上海徐璐动漫有限公司	1,200,000.00	项目未结算
陈学良	1,021,372.28	项目未结算
合计	37,424,356.04	--

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	107,266,043.25	121,727,817.37
1-2 年	44,076,016.51	35,305,896.23
2-3 年	920,936.36	1,931,315.99
3 年以上	414,873.96	1,718,896.65
合计	152,677,870.08	160,683,926.24

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,258,643.57	282,737,826.38	319,524,576.62	48,471,893.33
二、离职后福利-设定提存计划	8,450,013.13	12,836,412.98	14,620,685.28	6,665,740.83
三、辞退福利	8,387,152.56	397,444.31	9,061,056.08	-276,459.21
合计	102,095,809.26	295,971,683.67	343,206,317.98	54,861,174.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	84,602,258.46	266,468,907.67	303,144,661.49	47,926,504.64
2、职工福利费	15,000.00	2,885,213.01	2,886,619.00	13,594.01
3、社会保险费	548,210.77	9,192,678.83	9,303,300.12	437,589.48
其中：医疗保险费	541,205.56	8,033,928.07	8,149,712.24	425,421.39
工伤保险费	16.39	347,292.56	343,098.63	4,210.32
生育保险费	6,928.49	679,710.50	678,714.79	7,924.20
重大疾病险	60.33	131,747.70	131,774.46	33.57
4、住房公积金	23,257.06	3,138,330.81	3,137,323.80	24,264.07
5、工会经费和职工教育经费	69,917.28	1,052,696.06	1,052,672.21	69,941.13

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	85,258,643.57	282,737,826.38	319,524,576.62	48,471,893.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	8,449,942.92	12,492,511.45	14,283,820.74	6,658,633.63
2、失业保险费	70.21	343,901.53	336,864.54	7,107.20
合计	8,450,013.13	12,836,412.98	14,620,685.28	6,665,740.83

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,144,606.16	6,362,032.29
企业所得税	3,045,766.58	1,009,390.90
个人所得税	2,322,524.96	10,030,110.76
城市维护建设税	280,344.38	447,791.66
教育费附加	129,539.96	193,300.10
地方教育附加	77,719.41	127,228.62
印花税	255,611.90	254,514.05
其他代扣税	129,131.29	154,796.89
环境保护税	3,587.58	1,193.96
房产税	846,216.42	0.00
土地使用税	181,944.30	0.00

项目	期末余额	期初余额
销售税	221,188.59	282,522.30
其他税费	227.65	0.00
合计	11,638,409.18	18,862,881.53

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	59,692,126.62	6,681,016.84
合计	59,692,126.62	6,681,016.84

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,243,262.55	5,586,355.15
应付费用	0.00	0.00
内部借款/员工代垫款	115,138.98	610,112.86
代扣社保、住房公积金	71,344.13	38,075.76
大股东借款	50,000,000.00	
往来款		29,820.27
股权转让款	0.00	0.00
赔偿款	1,811,553.00	
其他	450,827.96	416,652.80

项目	期末余额	期初余额
合计	59,692,126.62	6,681,016.84

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,519,097.24	35,055,534.77
合计	12,519,097.24	35,055,534.77

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,696,761.54	7,425,132.86
合计	9,696,761.54	7,425,132.86

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	46,476,752.76	45,068,750.00
合计	46,476,752.76	45,068,750.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	326,814,146.19	330,190,660.62
合计	326,814,146.19	330,190,660.62

其他说明

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	323,463.14	446,626.68
合计	323,463.14	446,626.68

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助收益回报分成款	323,463.14	446,626.68

其他说明：

公司之控股孙公司FunnyFluxCO.,Ltd及其子公司FunnyFlux Guangzhou Co., 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2021年06月30日，已计提待返还的分成款余额折合人民币323,463.14元。

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

未决诉讼	2,161,467.27	3,661,467.27	预计很可能败诉
合计	2,161,467.27	3,661,467.27	--

32、递延收益

单位：元

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	10,951,667.70	2,426,935.05	2,590,942.25	10,787,660.50	政府补助形成
合计	10,951,667.70	2,426,935.05	2,590,942.25	10,787,660.50	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"数字漫画一带一路"海外平台推广计划项目扶持资金	78,499.99						78,499.99	与资产相关
超级飞侠电影	1,700,149.93	694,365.07				-79,964.77	2,314,550.23	与资产相关
恐龙战队政府补助	2,098,950.52					-98,721.92	2,000,228.60	与资产相关
SBA 新媒体"玩转韩语"支持项目	61,729.20	82,295.12			144,024.32		0.00	与资产相关
东莞市工业和信息化局	1,331,929.80			76,842.12			1,255,087.68	与资产相关

2020 年省级 促进经济高 新企业发展 补助								
2020 年省级 促进经济高 质量发展专 项资金	246,527.78			20,833.32			225,694.46	与收益相关
进项税额加 计抵减	5,433,880.48	1,650,274.86		2,170,555.80			4,913,599.54	与收益相关
合计	10,951,667.70	2,426,935.05	0.00	2,268,231.24	144,024.32	-178,686.69	10,787,660.50	

其他说明：

注：本期递延收益其他减少，系境外公司外币报表折算差异金额。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					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

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,977,953,452.66		3,879,518.76	1,974,073,933.90

其他资本公积	82,539,319.11	624,396.97		83,163,716.08
合计	2,060,492,771.77	624,396.97	3,879,518.76	2,057,237,649.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2021年1月，公司收购控股子公司广州戏胞文化传播有限公司少数股东股权，减少公司资本公积-股本溢价3,879,518.76元。

(2) 2020年5月，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》，向激励对象授予股票期权1027万份，在资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算出的股票期权授予日公允价值，2021年增加其他资本公积485,438.64元。

(3) 2021年6月，公司向大股东借款50,000,000元，按照同期银行贷款利率计提借款利息，形成其他资本公积138,958.33元。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	-250,891,764.89	-555,187.27	0.00	0.00	0.00	-555,187.27	0.00	-251,446,952.16
权益法下不能转损益的其他综合收益	-882,000.00							-882,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-250,009,764.89	-555,187.27				-555,187.27		-250,564,952.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,419,488.14	-22,565,226.71	0.00	0.00	0.00	-22,565,226.71	-1,846,754.24	-4,145,738.57

其中：权益法下可转损益 的其他综合收益	-457,351.83	-246,125.55				-246,125.55		-703,477.38
外币财务报表折 算差额	18,876,839.97	-22,319,101.16				-22,319,101.16	-1,846,754.24	-3,442,261.19
其他综合收益合计	-232,472,276.75	-23,120,413.98	0.00	0.00	0.00	-23,120,413.98	-1,846,754.24	-255,592,690.73

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	209,509,774.63			209,509,774.63
合计	209,509,774.63			209,509,774.63

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-178,295,450.42	294,453,636.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,447,359.95	
调整后期初未分配利润	-186,742,810.37	294,453,636.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,178,354.96	-450,288,851.86
其他综合收益结转留存收益		
处置其他权益工具投资		22,460,234.80
期末未分配利润	-181,564,455.41	-178,295,450.42

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-8,447,359.95 元。

3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,312,000,238.95	842,236,875.65	1,085,724,592.67	689,674,753.38
其他业务	5,664,089.51	4,433,500.05	2,381,896.41	2,294,344.81
合计	1,317,664,328.46	846,670,375.70	1,088,106,489.08	691,969,098.19

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
销售商品	1,036,982,501.87			
使用权转让	112,117,946.80			
服务业务	97,493,219.42			
其他	71,070,660.37			
其中：				
中国内陆	682,068,915.99			682,068,915.99
境外（含香港）	635,595,412.47			635,595,412.47
其中：				
动漫文化	1,317,664,328.46			1,317,664,328.46
其中：				
玩具销售	537,086,814.51			537,086,814.51

影视类	162,364,643.17			162,364,643.17
婴童用品	499,895,687.36			499,895,687.36
电视媒体	40,253,563.27			40,253,563.27
游戏类	37,888,324.47			37,888,324.47
信息服务类	6,992,959.78			6,992,959.78
其他类	33,182,335.90			33,182,335.90
其中：				
在某一时点转让	1,285,754,981.86			1,285,754,981.86
在某一时段内转让	31,909,346.60			31,909,346.60
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 289,036,400.59 元，其中，123,893,945.02 元预计将于 2021 年度确认收入，107,737,328.60 元预计将于 2022 年度确认收入，39,338,782.72 元预计将于 2023 年度确认收入。

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,935,407.71	3,121,659.90
教育费附加	768,020.47	1,241,388.34
资源税		0.00
房产税	892,296.31	846,216.46
土地使用税	181,944.30	181,944.18

车船使用税	8,933.56	660.00
印花税	924,101.48	732,184.78
地方教育费附加	512,014.90	828,913.23
文化事业建设费	0.00	205,615.67
堤围费	1,599.65	
环保税	4,400.32	2,082.95
合计	5,228,718.70	7,160,665.51

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	18,424,843.77	14,218,236.93
职工薪酬费用	57,593,822.01	53,011,879.12
运输商检仓储费	20,155,183.75	24,680,622.04
推广促销展示费	50,505,655.48	46,149,225.82
办公费用	7,338,680.20	5,746,193.70
宣传费用	672,389.18	1,163,778.90
业务招待费	419,094.06	471,681.14
差旅费	2,900,255.67	3,251,017.83
咨询费	1,452,783.24	2,311,055.41
租金水电及物管费	6,833,495.12	10,368,119.77
其他费用	3,537,164.24	2,341,852.92
合计	169,833,366.72	163,713,663.58

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	80,025,240.35	69,812,268.88
租金水电及物管费	29,126,892.21	32,304,453.05
折旧摊销费用	11,212,554.07	11,328,613.78
业务招待费	1,586,103.04	629,191.99
知识产权保护费	4,368,998.14	4,071,545.30
修理费	3,609,518.98	4,938,467.30
保险费	6,543,077.00	5,461,998.60
差旅费	2,214,046.95	1,581,787.60
招聘费	381,201.57	189,723.46
咨询费	16,377,977.08	18,058,806.66
办公费用	2,468,517.99	1,635,950.40
车辆交通费	675,049.28	443,878.61
电话邮寄费	1,244,795.13	1,314,655.09
信息项目费用	3,779,381.20	3,853,883.63
其他费用	2,986,054.75	2,864,693.01
合计	166,599,407.74	158,489,917.36

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	43,992,133.52	43,545,516.87

项目	本期发生额	上期发生额
新产品设计费	25,104,277.93	24,529,818.93
折旧摊销费用	7,245,201.17	7,471,149.16
运维费	88,494.30	336,247.31
知识产权保护费	89,808.68	108,661.14
差旅费	577,652.96	514,134.77
咨询费	1,776,974.11	422,227.61
办公费用	1,179,531.45	1,379,434.11
车辆交通费	30,704.95	34,563.71
会务费	5,660.00	84,746.34
租金水电及物管费	939,253.08	907,600.29
测试费	1,375,140.69	1,072,870.94
其他费用	570,608.81	572,326.71
合计	82,975,441.65	80,979,297.89

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,112,351.47	33,394,526.28
减：利息收入	1,418,388.57	3,296,172.11
汇兑损益	1,528,604.29	-961,241.70
手续费支出	3,909,075.04	4,411,778.10
现金折扣		2,875,956.10
合计	42,131,642.23	36,424,846.67

44、其他收益

单位：元

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	364,869.45	0.00
与日常经营活动相关的政府补助	19,333,573.31	18,333,469.66

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,182,493.68	-18,025,136.61
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-11,220,508.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益	115,210.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	-2,707,693.92
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	156,028.37	
合计	-10,911,255.31	-31,953,339.17

其他说明：

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	2021年6月	2020年6月
北京万象娱通网络科技股份有限公司	-87,769.91	-111,665.37
广东衣酷文化发展股份有限公司	-1,262,409.01	-1,003,284.97
上海祥同科技股份有限公司	-719,255.79	-676,884.68
北京灵龙文化发展有限公司	-693,610.94	-1,372,832.76
广州数娱信息科技有限公司	130,436.46	-1,565,505.60

被投资单位	2021年6月	2020年6月
奥银湖杉（苏州）投资管理有限公司	65,122.79	-726.65
广州唯观时尚科技有限公司		-3,883,037.63
北京爱乐游文化发展有限公司	-3,779,637.13	-4,915,126.66
广州轻阅网络科技有限公司	145,826.61	-1,143,321.48
重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司	-324,893.72	-211,318.29
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	-1,074,048.88	-105,937.47
上海颖立文化传媒有限公司	-1,133,668.64	-4,341,196.13
深圳市奥术信息科技有限公司	-2,596,226.13	1,174,444.66
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司		1,460.58
广东嘉佳卡通影视有限公司	147,640.61	129,795.84
合计	-11,182,493.68	-18,025,136.61

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

单位：元

被投资单位	2021年6月	2020年6月
广州雷神信息科技有限公司		2,500.00
广州奥飞嘉佳教育有先公司		306.34
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司		761,300.00
广东嘉佳卡通影视有限公司		-11,984,614.98
合计	-	-11,220,508.64

(3) 衍生金融资产在持有期间的投资收益

单位：元

被投资单位	2021年6月	2020年6月
远期结售汇	115,210.00	-
合计	115,210.00	-

(4) 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得

单位：元

被投资单位	2021年6月	2020年6月
广东嘉佳卡通影视有限公司	-	-2,707,693.92
合计	0.00	-2,707,693.92

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产	100,235.90	0.00
合计	100,235.90	

其他说明：

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,838,609.10	6,077,428.59
应收账款坏账损失	-4,124,193.04	5,805,864.47
合计	-1,285,583.94	11,883,293.06

其他说明：

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,561,090.30	-10,963,996.56
合计	-13,561,090.30	-10,963,996.56

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,071,212.65	-2,130,922.09
合计	1,071,212.65	-2,130,922.09

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	14,776.67	170,631.41	14,776.67
罚没收入	5,049,996.48	4,818,546.40	5,049,996.48
其他	4,949,856.68	1,555,380.18	4,949,856.68
合计	10,014,629.83	6,544,557.99	5,064,773.15

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	23,157.82	117,690.38	23,157.82
罚款支出	13,114.88		13,114.88
非流动资产报废	840,416.55	848,187.57	840,416.55
其他	316,312.02	76,144.41	316,312.02
合计	1,193,001.27	1,042,022.36	1,193,001.27

其他说明：

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,423,025.39	8,899,069.54
递延所得税费用	-12,448,003.68	-23,865,847.89
合计	-5,024,978.29	-14,966,778.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,158,966.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,223,844.91
子公司适用不同税率的影响	-5,409,418.48
调整以前期间所得税的影响	1,093,569.67
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,425,655.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-552,340.58
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	9,515,449.50
研发加计扣除的影响	-9,470,428.23
所得税费用	-5,024,978.29

其他说明

53、其他综合收益

详见附注七、35。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款		
收到政府补助	16,758,828.90	19,799,827.92
收到利息收入	3,566,526.98	3,296,172.11
收到押金、保证金	1,141,943.59	269,498.00
收到侵权赔偿收入	13,184,940.11	12,857,253.61
收到诉讼解冻资金	4,541,767.12	
收到退回分成款制作费	3,883,571.50	1,729,981.00
收到其他	3,525,225.38	2,205,380.18
合计	46,602,803.58	40,158,112.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营管理费	246,250,670.52	245,978,167.12
对外捐赠支出	11,157.82	117,690.38
支付押金、备用金	843,840.51	3,858,108.80

支付其他		76,144.41
代垫宣发费		
支付往来款		
合计	247,105,668.85	250,030,110.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资往来款		
收回保证金		
收到资金占用费		0.00
收到解押的保证金		0.00
收到大股东借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资往来款		
支付收购子公司少数股权款		18,900,000.00
支付保证金	842,892.73	
支付发行股票筹资费用		656,000.00
支付租赁负债款	39,015,985.04	
合计	39,858,877.77	19,556,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,183,944.33	-44,993,181.24
加：资产减值准备	14,846,674.24	-919,296.50
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	20,642,291.83	19,403,436.84
使用权资产折旧	30,215,331.62	
无形资产摊销	18,022,901.60	24,561,255.88
长期待摊费用摊销	11,918,585.13	8,944,524.11
处置固定资产、无形资产和其他	-1,071,212.65	2,130,922.09

长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	825,639.88	676,905.18
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-100,235.90	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	39,640,955.76	30,239,180.97
投资损失（收益以“—”号填列）	11,182,493.68	31,953,339.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,139,301.12	-31,655,670.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-54,750.14	-1,105,653.93
存货的减少（增加以“—”号填列）	-33,573,259.12	76,891,461.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,363,445.35	-35,841,287.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-99,241,346.40	-51,418,645.17
其他		650,000.00
经营活动产生的现金流量净额	6,935,267.39	29,517,290.82
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	315,250,965.80	593,512,599.73
减：现金的期初余额	565,544,841.40	544,964,888.71

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	-250,293,875.60	48,547,711.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	315,250,965.80	565,544,841.40
其中：库存现金	38,717.48	29,092.63

可随时用于支付的银行存款	311,401,839.06	562,466,962.69
可随时用于支付的其他货币资金	3,810,409.30	3,048,786.08
三、期末现金及现金等价物余额	315,250,965.80	565,544,841.40

其他说明：

2021年度现金流量表中现金的期末余额315,250,965.80元，2021年6月30日资产负债表中货币资金期末余额为321,408,247.35元，差额6,157,281.55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4,557,020.88元，境外信用卡保证金及保函保证金1,600,260.67元。

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,157,281.55	诉讼冻结/保函保证金及信用卡保证金
合计	6,157,281.55	--

其他说明：

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	22,502,039.24	6.4601	145,364,321.27
欧元	1,787,204.95	7.6862	13,736,814.68

港币	644,895.29	0.8321	536,604.45
英镑	509,337.74	8.9410	4,553,988.74
台币	113.00	0.2314	26.15
新加坡币	2.00	4.8027	9.61
韩元	1,649,632,679.00	0.0057	9,427,549.80
应收账款	--	--	
其中：美元	12,790,846.11	6.4601	82,630,144.97
欧元	1,778,634.15	7.6862	13,670,937.77
港币			
英镑	232,983.65	8.9410	2,083,106.77
韩元	963,319,292.53	0.0057	5,505,310.85
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
韩元	2,000,000,000.00	0.0057	11,429,877.70
应付账款		--	
其中：美元	3,419,571.78	6.4601	22,090,775.68
欧元	397,042.31	7.6862	3,051,746.60
英镑	171,697.83	8.9410	1,535,150.28
韩元	2,215,904,686.30	0.0057	12,663,759.78
短期借款		--	
其中：韩元	4,908,360,245.93	0.0057	28,050,978.66

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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
AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	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
Alpha Entertainment Group America Holding Corporation	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
FunnyPark Co., LTD	韩国	韩元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用韩元结算
FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd	韩国	韩元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用韩元结算
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

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年总部企业补贴	1,233,456.00	其他收益	1,233,456.00
2020 年 12 月中小微企业一次性吸纳就业补贴	49,000.00	其他收益	49,000.00
2020 年度外经贸发展专项资金(开拓重点市场)	425,827.00	其他收益	425,827.00
2020 年广州市黄埔区商务局其他营利性服务业企业经营贡献奖	1,350,000.00	其他收益	1,350,000.00
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	246,527.78	其他收益	20,833.32
2020 年市级促进外贸稳定增长专项资金	48,123.00	其他收益	48,123.00
2021 年戴帽转移支付汕头知识产权专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年广播电视节目创新创优奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年市商务发展专项资金服务贸易业绩补助	17,993.08	其他收益	17,993.08
2021 年文化和旅游产业发展专项资金"数字文化产业项目"资金（奥飞 Q 宠第一季）	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 省文化繁荣发展专项资	65,000.00	其他收益	65,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
金（省广播电视节目创新创优奖励扶持资金）			
SBA 新媒体"玩转韩语"支持项目	144,024.32	主营业务成本	144,024.32
奥飞动漫落户奖	8,000,000.00	其他收益	8,000,000.00
财政贴息	101,355.00	财务费用	101,355.00
残疾人超额安排就业奖励	1,405.10	其他收益	1,405.10
产业扶持专项资金-增值税返还	803,731.25	其他收益	803,731.25
东莞市工业和信息化局 2020 年省级促进经济高新企业发展补助	1,331,929.80	其他收益	76,842.12
高新技术企业认定通过奖励	770,000.00	其他收益	770,000.00
光州振兴院/2020 DS CG 利用项目支援金汇款	1,493,145.03	其他收益	1,493,145.03
广州市科学技术局 2018 年度高新技术企业认定通过奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
广州市科学技术局 2021 年科技保险保费补贴补助	10,800.00	其他收益	10,800.00
减免增值税附加税	44.80	其他收益	44.80
进项税加计扣除税额	7,084,155.34	其他收益	2,170,555.80
其他政府补贴	325,233.61	其他收益	325,233.61
企业研发投入补助资金	14,102.00	其他收益	14,102.00
区商务局 2020 年其他营利性服务业企业、住宿餐饮企业成	100,000.00	其他收益	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长壮大奖			
省级工程技术研究中心拟配套资助项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
适岗培训补贴	38,500.00	其他收益	38,500.00
以工代训补贴	676,000.00	其他收益	676,000.00
疫情支持企业复工复产补贴	13,200.00	其他收益	13,200.00
增值税即征即退税款	51,781.20	其他收益	51,781.20
职业技能提升行动资金	28,000.00	其他收益	28,000.00
总计	25,973,334.31		19,578,952.63

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	变动原因	设立/变更日期
武汉奥飞奥乐文化传播有限公司	设立	2021年4月30日
深圳奥玩奥乐品牌管理有限公司	设立	2021年5月19日

海南奥飞企业管理有限公司	设立	2021年5月18日
--------------	----	------------

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州奥飞文化传播 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	知识产权		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
香港奥飞婴童玩 具有限公司	香港	香港	婴童用品销售		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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州麟游信息科技有限公司	广州	广州	游戏研发		24.48%	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		24.48%	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
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	美国	美国	玩具销售		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
OF NORTH AMERICA LLC						
Baby Trend, Inc.	美国	美国	婴童用品销售		100.00%	非同一控制下合并
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
FunnyPark Co., LTD	韩国	韩国	室内乐园		60.02%	设立
FunnyFlux Guangzhou 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
壹沙（北京）文化传媒有限公司	北京	北京	文化传媒	76.00%		非同一控制下合并
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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
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
广州戏胞文化传播有限公司	广州	广州	文化传媒	90.00%		设立
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	婴童用品生产		100.00%	设立
东莞金旺儿童用品有限公司	东莞	东莞	婴童用品生产		100.00%	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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
汕头奥迪玩具有限 公司	汕头	汕头	动漫玩具生产	100.00%		设立
广州奥飞文化产 业投资有限公司	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
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
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
上海奥飞数娱影 视有限公司	苏州	苏州	影视制作	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
广州奥飞婴童信 息技术有限公司	广州	广州	婴童用品销售	100.00%		设立
广州贝肯文化有 限公司	广州	广州	影视版权	100.00%		非同一控制下合 并
上海奥飞游戏有 限公司	上海	上海	游戏研发	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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
无锡奥飞动漫文化发展有限公司	无锡	无锡	商务服务业		100.00%	设立
苏州奥飞动漫文化发展有限公司	苏州	苏州	商务服务业		100.00%	设立
杭州奥飞文化传播有限公司	杭州	杭州	商务服务业		100.00%	设立
西安奥飞动漫文化发展有限公司	西安	西安	商务服务业		100.00%	设立
兴化奥飞动漫文化发展有限公司	兴化	兴化	商务服务业		100.00%	设立
周口奥飞动漫品牌管理有限公司	周口	周口	商务服务业		100.00%	设立
商丘奥飞娱乐服务有限公司	商丘	商丘	商务服务业		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
扬州奥飞动漫文化发展有限公司	扬州	扬州	商务服务业		100.00%	设立
武汉奥飞奥乐文化传播有限公司	武汉	武汉	商务服务业		100.00%	设立
深圳奥玩奥乐品牌管理有限公司	深圳	深圳	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
广东奥飞文娱品牌管理有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00%		非同一控制下合并
杭州奥飞华尼动漫有限公司	杭州	杭州	动漫设计	100.00%		设立
海南奥飞企业管理有限公司	海南	海南	商务服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

广州卓游信息科技有限公司	49.00%	4,764,602.33	0.00	11,323,547.58
FunnyFluxCO.,Ltd	39.98%	2,951,443.31	0.00	39,172,680.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
广州卓游信息科技有限公司	102,397,355.29	17,986,877.93	120,384,233.22	96,238,195.58	3,361,492.41	99,599,687.99	96,789,728.63	17,798,043.02	114,587,771.65	100,893,650.60	1,367,971.92	102,261,622.52
FunnyFluxCO.,Ltd	183,586,388.38	14,936,217.82	198,522,606.20	79,839,261.75	20,702,654.09	100,541,915.84	169,095,115.14	12,848,057.88	181,943,173.02	82,237,627.63	4,307,456.33	86,545,083.96

单位：元

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
广州卓游信息科技有限公司	37,199,130.21	9,723,678.22	9,723,678.22	-1,862,886.16	32,284,040.54	8,636,758.12	8,636,758.12	8,293,666.64
FunnyFluxCO.,Ltd	45,345,306.87	7,382,299.42	7,382,299.42	-12,162,418.78	46,682,734.78	5,622,106.71	5,622,106.71	-16,227,974.40

其他说明：

2、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发生变化的情况说明

(2) 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

单位：元

	广州戏胞文化传播有限公司
--现金	2.00
--非现金资产的公允价值	0
购买成本/处置对价合计	2.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,879,516.76
差额	-3,879,518.76
其中：调整资本公积	-3,879,518.76

其他说明：

2021年1月，公司以人民币2元收购少数股东持有的广州戏胞文化传播有限公司39.00%的股权。

3、在合营安排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	北京	北京	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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	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	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	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	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	545,322,347.31	87,243,556.71	63,493,478.23	160,113,168.29	407,290,689.30	98,207,048.66	66,003,198.72	162,035,045.43
非流动资产	13,738,392.43	320,905.72	46,332,110.17	52,217.50	247,410.08	175,224.43	47,233,885.49	447,420,638.64
资产合计	559,060,739.74	87,564,462.43	109,825,588.40	160,165,385.79	407,538,099.38	98,382,273.09	113,237,084.21	609,455,684.07
流动负债	197,258,206.73	53,750,946.71	9,971,055.20	29,727,261.59	172,666,855.26	60,173,205.89	5,166,708.80	26,781,693.56
非流动负债	130,000,000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
负债合计	327,258,206.73	53,750,946.71	9,971,055.20	29,727,261.59	172,666,855.26	60,173,205.89	5,166,708.80	26,781,693.56
少数股东权								-328,067.84

益								
归属于母公 司股东权益	231,802,533.01	33,485,447.88	99,854,533.20	130,438,124.20	234,871,244.12	38,209,067.20	108,070,375.41	582,673,990.51
按持股比例 计算的净资 产份额	81,130,886.55	8,036,507.49	48,928,721.27	18,587,432.70	82,204,935.44	9,170,176.13	52,954,483.95	83,031,043.64
--商誉	20,992,617.02	46,743,152.49	50,842,849.12	444,854.15	20,992,617.02	46,743,152.49	50,842,849.12	444,854.15
对联营企业 权益投资的 账面价值	102,123,503.58	54,779,659.98	99,771,570.39	82,782,286.85	103,197,552.47	55,913,328.62	103,797,333.07	83,475,897.79
营业收入	7,164.95	79,207.92	27,162,321.00	0.00	0.00	27,120,890.69	5,125,908.87	0.00
净利润	-3,068,711.11	-4,723,619.32	-7,713,545.17	-4,867,445.17	-302,678.49	-18,088,317.20	-10,030,870.73	-9,633,914.12
其他综合收 益			-502,297.04				5,923.35	
综合收益总 额	-3,068,711.11	-4,723,619.32	-8,215,842.21	-4,867,445.17	-302,678.49	-18,088,317.20	-10,024,947.38	-9,633,914.12

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	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	--	--
--净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	105,751,250.68	110,252,778.77
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,501,528.09	-10,031,638.81
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,501,528.09	-10,031,638.81

其他说明

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、上海祥同科技股份有限公司、深圳市奥术信息科技有限公司、广东嘉佳卡通影视有限公司。

十、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

2021 年 6 月 30 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相关科目的披露情况。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		232,690,844.40	153,463,340.72	386,154,185.12
（八）其他非流动金融资产			54,589,089.08	54,589,089.08
持续以公允价值计量的资产总额		232,690,844.40	208,052,429.80	440,743,274.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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。

3、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。

4、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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是蔡东青。

其他说明：

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	41.39	41.39	控股股东，实际控制人

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司的权益。

3、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附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	联营企业
广东嘉佳卡通影视有限公司	联营企业
广州雷神信息科技有限公司	联营企业（2020 年处置）
广州云雷网络科技有限公司	联营企业之控股子公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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；蔡晓东担任执行事务合伙人
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
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
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
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
广东奥亦乐园科技有限公司	蔡东青实际控制
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
广州奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
北京奥动新能源投资有限公司	蔡东青实际控制、担任董事长
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
福建奥基企业管理合伙企业（有限合伙）	蔡东青实际控制
贵州奥拓兴企业管理合伙企业（有限合伙）	蔡东青实际控制
广州妈妈抱抱教育科技投资有限公司	蔡东青子女实际控制、担任执行董事兼总经理
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
南平金泽股权投资合伙企业（有限合伙）	蔡晓东实际控制

厦门泽贤企业管理合伙企业（有限合伙）	蔡晓东实际控制
福建悦娜股权投资合伙企业（有限合伙）	蔡晓东实际控制
贵州铠贤贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	蔡晓东实际控制
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
广东省玩具协会	李卓明担任会长
广州力众网络科技有限公司	李卓明担任执行董事兼总经理
广州力通法兰克福展览有限公司	李卓明担任董事兼总经理
广州力中外文化传媒有限公司	李卓明担任执行董事兼总经理
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（已于 2021 年 6 月 15 日辞任）
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	刘娥平担任独立董事
飞翼传感技术(上海)有限公司	王龙丰担任董事
北京诺亦腾科技有限公司	刘震东担任董事
北京光年无限科技有限公司	刘震东担任董事

其他说明

5、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

单位：元

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	智能玩具采购		948,170.00	否	30,080.57
汕头市力源精密科技有限公司	采购乐迪机器人	188,384.81	500,000.00	否	302,073.41

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
广东省玩具协会	会员费	0.00	0.00		6,000.00
广州力中外文化传 媒有限公司	会员费	15,000.00	15,000.00	否	14,563.11
北京诺亦腾科技有 限公司	采购动捕设备	0.00	0.00		128,938.06
深圳市奥术信息科 技有限公司	奥术魔天记分成	1,767,266.07	1,767,266.07	否	7,765,248.45
深圳市奥术信息科 技有限公司	傲剑遮天游戏分 成	5,897.30	5,897.30	否	0.00
广州数娱信息科技 有限公司	商品采购	0.00	0.00	否	9,542.92
广州唯观时尚科技 有限公司	电商代运营费用	0.00	0.00	否	1,204,351.68
广州唯观时尚科技 有限公司	玩具研发费	118,340.36	118,340.36	否	3,287,830.50
广州唯观时尚科技 有限公司	婴童用品采购	119,857.80	119,857.80	否	461,776.92
广东嘉佳卡通影视 有限公司	广告代理成本及 推广费、制作费	6,627,239.80	33,000,000.00	否	18,675,090.97
广东嘉佳卡通影视 有限公司	咨询费	70,754.72	150,000.00	否	0.00
广州衣酷文化发展 股份有限公司	采购服装	890.41	890.41	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州奥睿智能科技有限公司	玩具销售、防伪标销售	15,676.36	17,046.27
广州唯观时尚科技有限公司	玩具、婴童用品销售	541,684.09	10,466,690.99
广州唯观时尚科技有限公司	服务费		338,239.95
广州奥睿智能科技有限公司	知识产权代理服务		1,566.04
奥动新能源汽车科技有限公司	提供文化演出		23,584.91
奥动新能源汽车科技有限公司	知识产权代理服务	52,257.58	0.00
广州妈妈抱抱教育科技投资有限公司	知识产权代理服务、设计制 作	5,123.58	100,211.32
广州妈妈抱抱教育科技投资有限公司	提供文化演出	28,301.88	64,150.93
广东嘉佳卡通影视有限公司	动画片销售		765,230.18
广东嘉佳卡通影视有限公司	广告服务		293,867.94
广东嘉佳卡通影视有限公司	授权收入	433,018.87	0.00
惠州奥晨投资有限公司	玩具销售		123.01
广东衣酷文化发展股份有限公司	服务费		19,107.48
广东衣酷文化发展股份有限公司	知识产权代理服务	4,029.55	0.00
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	玩具销售		123.01
广州雷神信息科技有限公司	镇魂街游戏短片		-331,350.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
奥动新能源汽车科技有限公司	办公家具	262,332.42	449,713.00
广州奥睿智能科技有限公司	办公楼		44,848.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
蔡东青	50,000,000.00	2021 年 06 月 08 日	2022 年 06 月 07 日	公司实际控制人蔡东青先生向公司提供财务资助。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,220,100.00	4,340,900.00

(8) 其他关联交易

公司于 2021 年 6 月 7 日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于与关联方共同投资暨关联交易的议案》，同意公司与福建奥基企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“福建奥基”）以合计人民币 6,000 万元认购上海起酷网络科技有限公司（以下简称“上海起酷”或“标的公司”）新增注册资本 164.6091 万元，占标的公司股权的 12.9032%。其中公司以人民币 4,500 万元认购标的公司新增注册资本 123.4568 万元，占标的公司 9.6774% 股权；福建奥基以人民币 1,500 万元认购标的公司新增注册资本 41.1523 万元，占标的公司 3.2258% 股权。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	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	2,400,000.00
应收账款	广州奥睿智能科技有限公司	3,720,232.06	952,857.96	3,855,312.78	813,768.38
应收账款	广州雷神信息科技有限公司	0.00	0.00	54,336.86	54,336.86
应收账款	深圳市奥术信息科技有限公司	254,569.69	144,449.55	254,569.69	127,284.85
应收账款	广州唯观时尚科技有限公司	8,261,025.88	8,261,025.88	8,588,939.48	8,588,939.48
应收账款	广州数娱信息科技有限公司	0.00	0.00	67,200.00	20,160.00
应收账款	广东奥亦乐园科技有限公司	75,852.93	75,852.93	75,852.93	75,852.93

应收账款	广东衣酷文化发展股份有限公司	23,631.13	472.62	19,359.81	387.20
应收账款	广州云雷网络科技有限公司	0.00	0.00	56,063.38	56,063.38
应收账款	广东嘉佳卡通影视有限公司	2,686,782.30	126,751.67	2,639,254.00	163,831.45
应收账款	广州妈妈抱抱教育科技有限公司	0.00	0.00	41,360.00	827.20
应收账款	汕头市力源精密科技有限公司	233.81	12.02	0.00	0.00
其他应收款	广东奥亦乐园科技有限公司	54,219.30	54,219.30	54,219.30	54,219.30
其他应收款	深圳市奥术信息科技有限公司	28,519.00	2,851.90	28,519.00	2,851.90
其他应收款	广东嘉佳卡通影视有限公司	150,000.00		150,000.00	
预付款项	广东衣酷文化发展股份有限公司	1,548.96		1,548.96	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海颖立文化传媒有限公司		4,949,856.68
应付账款	广东奥亦乐园科技有限公司		15,000.00
应付账款	广州奥睿智能科技有限公司	7,761.18	4,416.06
应付账款	深圳市奥术信息科技有限公司	930,597.30	1,514,173.25

	司		
应付账款	广州数娱信息科技有限公司	6,214.86	6,214.86
应付账款	汕头市力源精密科技有限公司	266,328.98	202,519.35
应付账款	广东嘉佳卡通影视有限公司	28,748,114.23	36,869,880.20
其他应付款	广州奥动新能源科技有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	蔡东青	50,000,000.00	0.00
合同负债	广州唯观时尚科技有限公司		45,900.00
合同负债	广州妈妈抱抱教育科技投资有限公司	730.90	730.90
合同负债	广州奥动新能源科技有限公司	524,664.65	786,997.07

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	161,870.51
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 8.46 元/股，合同期限截至 2024 年 5 月 11 日

其他说明

因激励对象离职或预期将离职，本期失效股票期权42万份，合计金额161,870.51元。

2、以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据预计的可行权激励对象人数，以及对 2021 年度公司业绩和未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,131,935.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	485,438.64

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、公司存在对子公司提供担保情况：

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕
广东奥迪动漫玩具有限公司	2020年12月15日	25,000.00		0.00	连带责任保证	1年	否
广东奥飞实业有限公司	2019年12月17日	4,500.00	2020年4月28日	4,500.00	连带责任保证	1年	是
广东奥飞实业有限公司	2019年12月17日	4,000.00	2020年7月23日	4,000.00	连带责任保证	1年	否
广东奥飞实业有限公司	2019年12月17日	2,000.00	2020年8月7日	2,000.00	连带责任保证	1年	否
广东奥飞实业有限公司	2019年12月17日	1,000.00	2020年9月30日	1,000.00	连带责任保证	1年	否
广东奥飞实业有限公司	2019年12月17日	1,000.00	2020年10月12日	1,000.00	连带责任保证	1年	否
广东奥飞实业有限公司	2020年12月15日	1,500.00	2021年1月1日	1,500.00	连带责任保证	1年	否
广东奥飞实业有限公司	2020年12月15日	3,000.00	2021年1月15日	3,000.00	连带责任保证	9个月	否
广东奥飞实业有限公司	2020年12月15日	2,000.00	2021年6月7日	2,000.00	连带责任保证	1年	否
广东奥飞实业有限公司	2020年12月15日	18,500.00		0.00	连带责任保证	1年	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2019年12月17日	1,736.16	2020年5月14日	1,736.16	连带责任保证	8个月	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2019年12月17日	1,737.77	2020年6月29日	1,737.77	连带责任保证	1年	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2019年12月17日	1,485.82	2020年8月28日	1,485.82	连带责任保证	1年	否

东莞金旺儿童用品有限公司	2019年12月17日	1,938.03	2020年10月9日	1,938.03	连带责任保证	1年	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2020年12月15日	2,196.43	2021年1月6日	2,196.43	连带责任保证	10个月	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2020年12月15日	1,292.02	2021年1月8日	1,292.02	连带责任保证	1年	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2020年12月15日	1,808.83	2021年1月26日	1,808.83	连带责任保证	9个月	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2020年12月15日	600.00	2021年2月2日	600.00	连带责任保证	1年	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2020年12月15日	19,102.72		0.00	连带责任保证	1年	否
奥飞动漫文化发展(广州)有限公司	2020年12月15日	10,000.00		0.00	连带责任保证	1年	否
广州奥飞动漫文化传播有限公司	2020年12月15日	5,000.00		0.00	连带责任保证	1年	否

2、公司存在以下相关法律纠纷案件

星杰诉蓝弧、奥飞侵害著作权纠纷案：2018年4月10日广州知识产权法院一审判决广州蓝弧文化传播有限公司赔偿广州市星杰玩具有限公司120万元，公司之子公司广州奥飞文化有限公司承担连带责任，2019年12月27日广东省高级人民法院判决撤销一审判决，发回重审。截止2021年6月30日，公司确认120万元预计负债。

杭州瑞起网络科技有限公司依约向公司之子公司北京魔屏提供推广服务，北京魔屏一直未就业务进行结算，杭州瑞起网络科技有限公司于2020年5月25日提起上诉，要求北京魔屏支付服务费827,391.27元，及该款自2018年1月1日至2019年8月19日按照人民银行同期同类人民币贷款基准利率计算，自2019年8月20日起至实际付款之日止按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息损失。截止2021年6月30日，案件未判决，公司确认961,467.27元预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

无

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,187,183.12	1.83%	4,187,183.12	100.00%	0.00	5,770,347.91	2.98%	5,770,347.91	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	224,701,359.04	98.17%	12,946,850.90	5.76%	211,754,508.14	187,887,526.10	97.02%	7,521,252.34	4.00%	180,366,273.76
其中：										

账龄组合	69,671,338.99	30.44%	12,946,850.90	18.58%	56,724,488.09	66,082,053.68	34.12%	7,521,252.34	11.38%	58,560,801.34
应收并表关联方组合	155,030,020.05	67.73%	0.00	0.00%	155,030,020.05	121,805,472.42	62.90%		0.00%	121,805,472.42
合计	228,888,542.16	100.00%	17,134,034.02	7.49%	211,754,508.14	193,657,874.01	100.00%	13,291,600.25	6.86%	180,366,273.76

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
香港权记玩具有限公司	2,020,376.96	2,020,376.96	100.00%	参见附注七、4。
广东奥亦乐园科技有限公司	75,852.93	75,852.93	100.00%	参见附注七、4。
福州明月星玩具有限公司	1,592,314.26	1,592,314.26	100.00%	参见附注七、4。
美国 BCT Deals Inc.	498,638.97	498,638.97	100.00%	参见附注七、4。
合计	4,187,183.12	4,187,183.12	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,833,710.31	593,138.02	1.24%

1 至 2 年	6,261,537.83	1,003,098.36	16.02%
2 至 3 年	2,645,441.18	652,630.34	24.67%
3 至 4 年	1,808,677.61	655,283.90	36.23%
4 至 5 年	7,119,206.97	6,039,935.19	84.84%
5 年以上	4,002,765.09	4,002,765.09	100.00%
合计	69,671,338.99	12,946,850.90	--

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	198,035,627.51
1 至 2 年	11,165,493.61
2 至 3 年	3,144,080.15
3 年以上	16,543,340.89
3 至 4 年	4,577,681.37
4 至 5 年	7,962,894.43
5 年以上	4,002,765.09
合计	228,888,542.16

（2）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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	5,770,347.91		5,001.75	1,578,163.04		4,187,183.12
按组合计提	7,521,252.34	5,425,598.56				12,946,850.90
合计	13,291,600.25	5,425,598.56	5,001.75	1,578,163.04	0.00	17,134,034.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,578,163.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
上海悠游堂投资发展股份有限公司		1,465,648.35		内部审批	否
合计	--	1,465,648.35	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	66,392,485.92	29.01%	
第二名	48,146,472.51	21.03%	
第三名	18,767,604.22	8.20%	
第四名	13,071,016.22	5.71%	162,080.60
第五名	13,046,971.25	5.70%	161,782.44
合计	159,424,550.12	69.65%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		100,000,000.00
其他应收款	89,606,754.61	265,763,251.20
合计	89,606,754.61	365,763,251.20

（1）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东奥迪动漫玩具有限公司	0.00	100,000,000.00
合计		100,000,000.00

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	1.00	2,000,001.00
押金及保证金	2,231,364.98	2,259,310.98
待退回制作费、分成款	3,000,000.00	3,216,278.80
借支款及备用金	817,745.33	1,115,215.72
应收退税款	0.00	1,316,475.96
往来款	86,557,643.32	261,072,247.56
其他		
合计	92,606,754.63	270,979,530.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.02	5,216,278.80		5,216,278.82
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第三阶段		-2,216,278.80	2,216,278.80	
本期核销			2,216,278.80	2,216,278.80
2021 年 6 月 30 日余额	0.02	3,000,000.00	0.00	3,000,000.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	53,275,656.35
1 至 2 年	23,973,986.38
2 至 3 年	10,171,196.67
3 年以上	5,185,915.23
3 至 4 年	43,795.25
4 至 5 年	492,165.10
5 年以上	4,649,954.88
合计	92,606,754.63

3) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	5,216,278.80			2,216,278.80		3,000,000.00
按组合计提	0.02					0.02
合计	5,216,278.82	0.00		2,216,278.80		3,000,000.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
预计无法收回的股权让款	2,000,000.00

预计无法收回的往来款	216,278.79
------------	------------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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
北京世纪星尊文化传媒有限公司	股权转让款	2,000,000.00	客户暂无可供执行财产，经法院裁定终结执行程序，款项已无收回可能。	内部审批	否
合计	--	2,000,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	42,000,000.00	1 年以内	45.35%	
第二名	集团往来	22,120,000.00	1 年以内、1-2 年	23.89%	
第三名	集团往来	17,705,252.92	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.12%	
第四名	股权转让款	3,000,000.00	5 年以上	3.24%	3,000,000.00
第五名	集团往来	1,996,544.20	1 年以内、1-2 年	2.16%	
合计	--	86,821,797.12	--		3,000,000.00

3、长期股权投资

单位：元

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	5,704,823,861.18	864,075,878.26	4,840,747,982.92	5,228,965,059.18	864,075,878.26	4,364,889,180.92
对联营、合营企业投资	160,353,519.44	7,142,318.29	153,211,201.15	162,857,251.94	7,142,318.29	155,714,933.65
合计	5,865,177,380.62	871,218,196.55	4,993,959,184.07	5,391,822,311.12	871,218,196.55	4,520,604,114.57

(1) 对子公司投资

单位：元

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	240,000,000.00				250,000,000.00	
广州奥飞文化传播有限公司	593,930,121.39	6,000,000.00				599,930,121.39	
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	1,809,160,400.56					1,809,160,400.56	
英国奥飞动漫玩具有限公司	83,930,180.00					83,930,180.00	8,473,665.66
广东原创动力文化传播有限公司	95,896,000.00	8,000,000.00				103,896,000.00	
广州叶游信息技术有限公司		45,000,000.00				45,000,000.00	28,000,001.00
壹沙(北京)文化传媒有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	4,860,000.00

司							
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
广州贝肯文化有限公司	56,466,070.14					56,466,070.14	
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	7,858,802.00				10,918,802.00	
上海奥飞游戏有限公司		58,000,000.00				58,000,000.00	50,000,000.00
广州奥飞文化产业投资有限公司	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	21,000,000.00				574,429,300.00	429,570,700.00

公司							
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 信息技术有限 公司	20,000,000.00	6,000,000.00				26,000,000.00	
广东奥飞主题 文化科技有限 公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
奥飞动漫文化 发展（广州）有 限公司	60,000,000.00	80,000,000.00				140,000,000.00	
广州奥飞动漫 文化传播有限 公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
广东奥飞文娱 品牌管理有限 公司	708.83					708.83	
杭州奥飞华尼 动漫有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
海南奥飞企业 管理有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	4,364,889,180.92	475,858,802.00				4,840,747,982.92	864,075,878.26

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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、合营企业											
二、联营企业											
北京万象 娱通网络 科技股份 有限公司	10,127,65 3.34			-87,769.9 1						10,039,88 3.43	
广东衣酷 文化发展 股份有限 公司	5,403,654 .19			-1,262,40 9.01						4,141,245 .18	2,982,674 .98
上海祥同 科技股份 有限公司	12,271,08 0.85			-719,255. 79						11,551,82 5.06	2,033,976 .01
北京灵龙 文化发展 有限公司	83,475,89 7.79			-693,610. 94						82,782,28 6.85	
广州数娱 信息科技 有限公司	14,112,27 1.64			130,436.4 6						14,242,70 8.10	
奥银湖杉 （苏州） 投资管理 有限公司	1,028,132 .87			65,122.79						1,093,255 .66	

广州唯观 时尚科技 有限公司				0.00						0.00	2,125,667 .30
广东嘉佳 卡通影视 有限公司	29,296,24 2.97			63,753.90						29,359,99 6.87	
小计	155,714,9 33.65			-2,503,73 2.50						153,211,2 01.15	7,142,318 .29
合计	155,714,9 33.65			-2,503,73 2.50						153,211,2 01.15	7,142,318 .29

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,039,331.39	362,954,640.03	334,364,600.71	285,253,391.69
其他业务	1,760,135.99	0.00	2,205,450.56	0.00
合计	444,799,467.38	362,954,640.03	336,570,051.27	285,253,391.69

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
销售商品	399,673,922.04			399,673,922.04
使用权转让	43,365,409.35			43,365,409.35

其他	1,760,135.99			1,760,135.99
其中：				
中国内陆	367,146,711.03			367,146,711.03
境外（含香港）	77,652,756.35			77,652,756.35
其中：				
动漫文化	444,799,467.38			444,799,467.38
其中：				
玩具销售	399,673,922.04			399,673,922.04
影视类	43,365,409.35			43,365,409.35
其他类	1,760,135.99			1,760,135.99
其中：				
在某一时点转让	444,799,467.38			444,799,467.38
其中：				
其中：				
合计	444,799,467.38			444,799,467.38

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,357,418.76 元，其中，8,298,700.61 元预计将于 2021 年度确认收入，8,475,908.92 元预计将于 2022 年度确认收入，8,176,100.63 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	300,000,000.00	15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,503,732.50	-8,756,791.82
处置长期股权投资产生的投资收益		-15,435,862.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益	40,710.00	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	156,028.37	
合计	297,693,005.87	-9,192,654.07

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	249,034.68	
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）	17,356,615.63	
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	215,445.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,643,806.53	
减：所得税影响额	2,450,137.87	
少数股东权益影响额	774,735.25	

合计	24,240,029.62	--
----	---------------	----

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	0.16%	0.0038	0.0038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.60%	-0.0140	-0.0140

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称