



奥飞娱乐股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蔡东青、主管会计工作负责人孙靓及会计机构负责人（会计主管人员）匡丽萍声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不代表对未来公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	68
第五节 环境和社会责任.....	90
第六节 重要事项.....	91
第七节 股份变动及股东情况.....	102
第八节 优先股相关情况.....	109
第九节 债券相关情况.....	110
第十节 财务报告.....	111

## 备查文件目录

一、载有公司董事长、法定代表人签名的 2023 年年度报告全文及摘要；

二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

三、报告期内，公司在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、奥飞娱乐	指	奥飞娱乐股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
登记公司、中登	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
保荐人、主承销商	指	东方证券承销保荐有限公司
律师	指	上海市锦天城（北京）律师事务所
华兴、会计师	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	奥飞娱乐	股票代码	002292
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	奥飞娱乐股份有限公司		
公司的中文简称	奥飞娱乐		
公司的外文名称（如有）	Alpha Group		
公司的外文名称缩写（如有）	Alpha Group		
公司的法定代表人	蔡东青		
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		
注册地址的邮政编码	515800		
公司注册地址历史变更情况	2020年06月20日，公司注册地址由“广东省汕头市澄海区文冠路中段奥迪工业园”变更为“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”。		
办公地址	广东省广州市天河区珠江新城金穗路62号侨鑫国际金融中心37楼		
办公地址的邮政编码	510630		
公司网址	<a href="http://www.gdalphabet.com">http://www.gdalphabet.com</a>		
电子信箱	invest@gdalphabet.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘震东	李霖明
联系地址	广州市天河区珠江新城金穗路62号侨鑫国际37楼	广州市天河区珠江新城金穗路62号侨鑫国际37楼
电话	020-38983278-3826	020-38983278-3826
传真	020-38336260	020-38336260
电子信箱	invest@gdalphabet.com	invest@gdalphabet.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（http://www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440500617557490G
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名	杨新春，张慧颖

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东方证券承销保荐有限公司	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层	周洋、马康	2020 年 8 月 26 日至募集资金使用完毕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	2,738,759,20 5.55	2,656,755,01 0.83	2,656,755,01 0.83	3.09%	2,644,316,75 3.12	2,644,316,75 3.12

归属于上市公司股东的净利润（元）	93,642,611.74	- 171,598,809.76	- 171,401,074.13	154.63%	- 417,065,559.92	- 416,992,249.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,284,507.76	- 200,251,942.66	- 200,054,207.03	128.13%	- 491,245,682.48	- 491,172,372.09
经营活动产生的现金流量净额（元）	196,749,888.30	147,581,361.79	147,581,361.79	33.32%	- 41,133,785.28	- 41,133,785.28
基本每股收益（元/股）	0.06	-0.12	-0.12	150.00%	-0.3	-0.30
稀释每股收益（元/股）	0.06	-0.12	-0.12	150.00%	-0.3	-0.30
加权平均净资产收益率	2.84%	-5.37%	-5.37%	8.21%	-13.67%	-13.67%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	5,006,516,051.99	5,507,586,879.45	5,507,857,925.47	-9.10%	5,737,126,229.51	5,737,199,539.90
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,329,137,723.93	3,272,622,408.38	3,272,893,454.40	1.72%	3,240,089,636.66	3,240,162,947.05

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整；同时对 2022 年 1 月 1 日未分配利润进行调整，调增合并报告 2022 年 1 月 1 日未分配利润 73,310.39 元，调减母公司 2022 年 1 月 1 日未分配利润 99,530.51 元。

单位：元

合并资产负债表科目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
递延所得税资产	264,478,566.88	264,749,612.90	271,046.02

递延所得税负债	1,754,967.19	1,754,967.19	
盈余公积	232,503,266.45	232,503,266.45	
未分配利润	-797,010,671.87	-796,739,625.85	271,046.02
利润表项目	变更前 2022 年度发生额	变更后 2022 年度发生额	
所得税费用	-1,993,784.88	-2,191,520.51	-197,735.63

单位：元

母公司资产负债表科目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
递延所得税资产	129,734,321.91	129,739,000.34	4,678.43
递延所得税负债			
盈余公积	232,763,972.06	232,763,972.06	
未分配利润	270,635,059.62	270,639,738.05	4,678.43
利润表项目	变更前 2022 年度发生额	变更后 2022 年度发生额	
所得税费用	8,441,691.27	8,337,482.33	-104,208.94

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	602,343,222.69	697,948,458.98	719,478,825.18	718,988,698.70
归属于上市公司股东的净利润	16,673,884.85	43,780,336.87	20,968,872.39	12,219,517.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,547,901.41	36,530,328.49	12,764,589.90	-6,558,312.04
经营活动产生的现金流量净额	-212,519,126.21	144,664,581.76	90,434,205.78	174,170,226.97

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	12,510,748.48	-897,028.92	38,738,054.99	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,978,239.07	16,360,281.14	27,072,906.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,596,212.59	211,741.49	649,959.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,216,452.09	31,248.75	534,502.80	
债务重组损益	-7,950.00	378,891.66		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		677,968.37		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,465,706.76	15,370,246.93	15,966,184.09	
减：所得税影响额	5,054,404.66	3,001,762.79	7,684,147.77	
少数股东权益影响额（税后）	1,346,900.35	478,453.73	1,097,337.59	
合计	37,358,103.98	28,653,132.90	74,180,122.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项

目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

2023 年，全球经济受通胀高企、供应链受阻、贸易壁垒增加等因素影响，叠加地缘政治冲突，复苏进程持续承压，但随着国家新经济政策发力等因素，我国经济总体回升向好。

#### 1、国家政策助力，推动企业提质增效，优化产业布局。

##### (1) 引导文化产业提升质量效益，促进动漫“全产业链”和“全年龄段”发展

近年来，我国对文化产业建设的支持力度较大，各省市对动漫产业的发展亦表现出明确的支持态度。“十四五”以来，动画制作行业不再是动漫产业乃至文化产业中的一个孤立的部分，而开始注重产业链整体的协同发展，在产业链提质增效的背景下，动画制作及衍生产业进入了高质量发展阶段。

《“十四五”文化产业发展规划》提出要促进动漫“全产业链”和“全年龄段”发展，并从行业标准推广、优质文化产品供给、重点文化行业供给、产品质量提升等方面对中国动画制作行业进行了一定的指导。

二十大首次提出“文化自信自强”，倡导创新驱动，强化文化产业发展核心动能；推动重大文化产业项目建设，发挥辐射带动作用；加快传统文化产业转型升级，实现全面绿色发展。

##### (2) 鼓励创新驱动赋能，助力企业转型升级，优化产业布局

2022 年，工信部等五部门联合发《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》，提出增加升级创新产品，大力发展功能食品、化妆品、休闲健身产品、婴童用品、适老化轻工产品等；支持家用电器、家具、皮革、五金制品、玩具和婴童用品等行业设计创新。

2023 年 8 月，工信部发布《〈轻工业稳增长工作方案（2023—2024 年）〉系列解读之一：全力推进轻工业稳增长 全面服务人民美好生活》，明确指出要深化品牌授权工作，构建 IP 授权生态圈，助力品牌销量提升。

2023 年 9 月，“新质生产力”概念首次提出，后被写入《2024 政府工作报告》。报告提出，要大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力。充分发挥创新主导作用，以科技创新推动产业创新，加快推进新型工业化，提高全要素生产率，不断塑造发展新动能新优势，促进社会生产力实现新的跃升。

#### 2、动画市场前景广阔，促使作品日趋精品化，通过用户高渗透和圈层裂变实现 IP 的长尾效应。

2023 金融街论坛平行论坛之文化金融论坛上，与会嘉宾表示，作为面向大众提供直接文化产品的泛娱乐形式和面向国民经济发展的支柱性文化产业，动画是一片投资蓝海，是一座亟待发掘的经济宝藏，是世界文化娱乐市场增长速度最快、发展动力最强、投资潜力最大的行业。2023 年中国动漫产业总产值预计将突破 3000 亿元，展现客观的经济收益与巨大的市场前景。动画不仅是新的经济增长点，年轻态的生活方式，技术创新与进步的直接动力，更是讲好中国故事的最好载体。

2023 年，动画剧集及动画电影的数量，同比 2022 年均有明显增幅。根据国家广播电视总局公示的数据，2023 年国产

电视动画片制作备案公示数量为 598 部，18.11 万分钟，同比分别增长 28.6%、19.4%；2023 年全国制作发行电视动画片 345 部、9.38 万分钟，制作时间同比增长 5.29%。根据国家电影局公示的数据，2023 年动画影片备案共计 125 部，同比 2022 年增长 135.85%。2023 年电影公映许可证发放公示国产动画片 38 部，同比 2022 年增长 80.95%。

动画市场目前还处在上升时期，需要企业挖掘艺术性和商业性的更高平衡性，创造更加精品优质和具备独特性的作品。作品能否引发现实生活共鸣、自我价值认同等情感表达，能否与用户形成强烈的共情链接显得尤为重要，而用户的消费喜好正从单一型“物质消费”向复合型“精神消费”转变，超级内容、超级文化 IP 如何既能达成高势能传播，又能平衡好商业化，需要引发用户价值观共鸣和圈层共振，从圈层裂变和用户高渗透中打造多元收入增长曲线。

企业唯有不断孵化优质 IP 内容以及全产业链运营，通过多元内容实现品牌文化沉淀和年轻圈层的渗透，提升 IP 热度并激发用户消费，才能最大程度发挥 IP 的长尾效应和溢出效应。

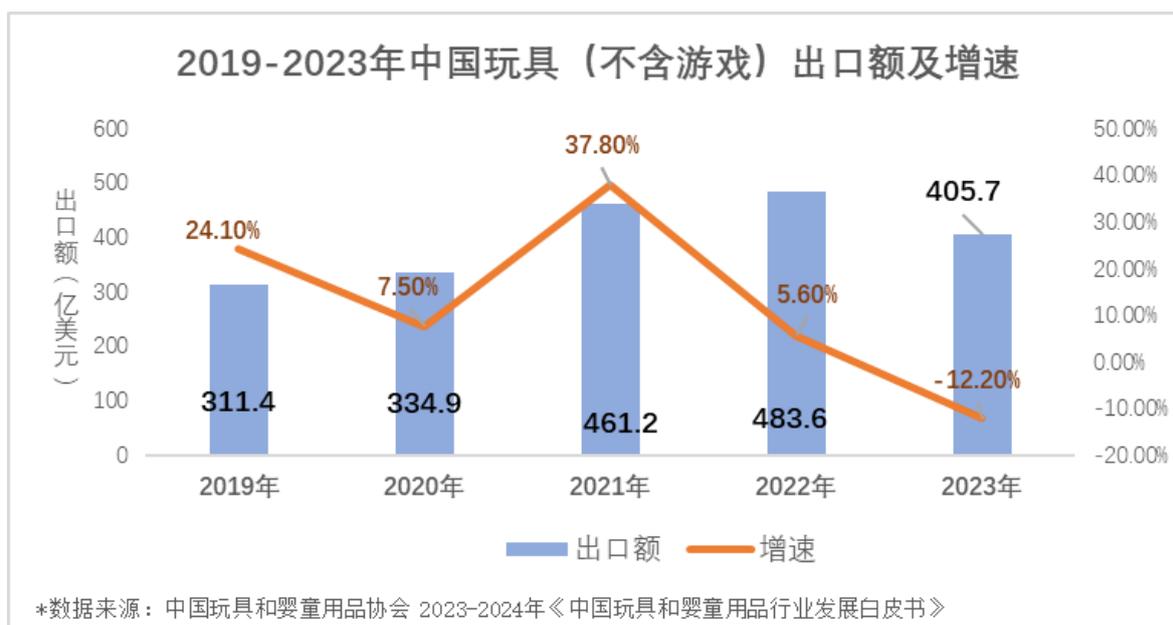
### 3、玩具和婴童行业总体呈现稳健发展态势。

#### (1) 玩具

据中国玩具和婴童用品协会发布的《2023 中国玩具婴童用品行业发展白皮书》以及《2024 中国玩具婴童用品行业发展白皮书》数据显示：

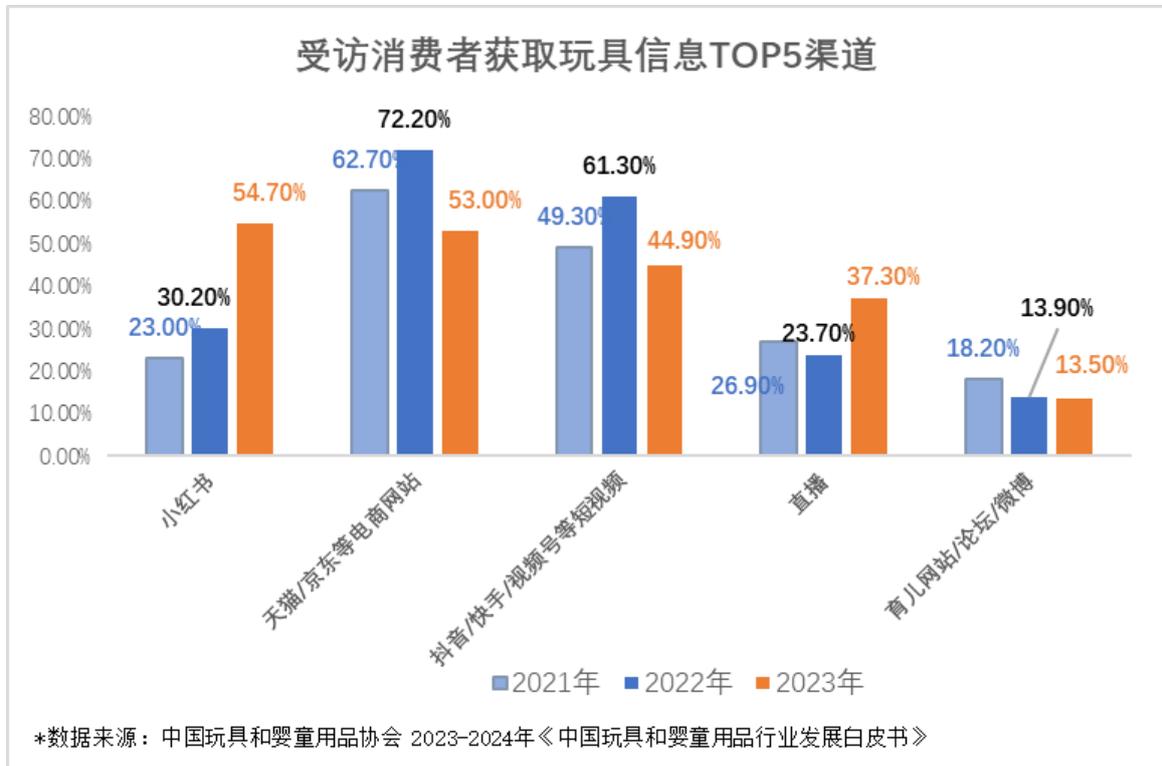
①2022 年，国内市场玩具零售总额为 883.1 亿元，比上年增长 3.3%。2023 年，国内市场玩具（不含潮流和收藏玩具）零售总额 906.9 亿元，比上年增长 2.7%。

②2022 年，中国玩具（不含游戏）出口额为 483.6 亿美元，2023 年出口额为 405.7 亿美元，同比下降，但仍处历史高位。

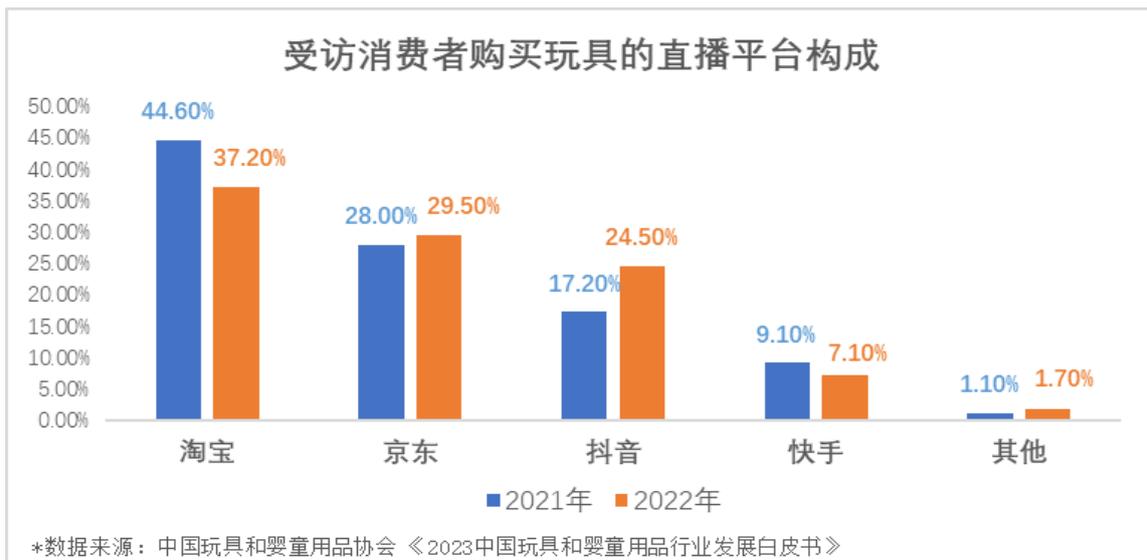


③2022 年中国玩具（不含游戏）对 RCEP（区域全面经济伙伴关系协定）成员国出口额为 118.1 亿美元，比上年增长 36.1%，占中国玩具（不含游戏）出口额的 24.4%，占比比上年增长 5.6 个百分点。

④2022 年，快手、抖音等短视频平台成为受访消费者获取玩具信息增长最快的渠道，占比比上年增长 12 个百分点。2023 年则是小红书成为增长最快的渠道，占比比上年提高 24.5%。但天猫、京东等电商网站是受访消费者获取玩具信息的主要渠道。



⑤2022 年，直播平台是消费者线上购买玩具的重要渠道，抖音是受访消费者购买玩具增长最快的直播平台，占比比上年增长 7.3 个百分点；淘宝平台占比最高，为 37.2%。



2024 玩具营销与可持续发展论坛上发布了《2024 中外玩具潮流趋势报告》，预测全球玩具市场潮流趋势涉及以下几个方面：

①儿童玩具下一风口将由 STEAM 玩具逐渐转为 MESH 玩具。MESH 这个词诞生于 10 年前——由心理(mental)、情感(emotional)和社会健康(sociahealth)这几个英文单词首字母组合而成的缩写，常见于儿童生长发育领域。



②儿童玩具的研发要特别注意安全、益智、教育等属性，而大童玩具的研发重点则在满足消费者的情感需求。

③天猫最新数据显示：潮玩领域 24 岁以下的消费者占比较高，增速迅猛；其中女性消费者占比已突破六成；毛绒玩具有望成为下一个百亿趋势赛道。

④IP 合作泛娱乐化，促使相关公司需要在产品开发思路、渠道拓展、营销推广等方面的做出相应的调整。

⑤迷你化就是从极致性价比中延伸出来的一个重要趋势，如积木品牌打造的迷你小场景、小摆件、可动积木人，以及各种萌粒盲袋、萌趣豆、迷你豆等迷你潮玩。

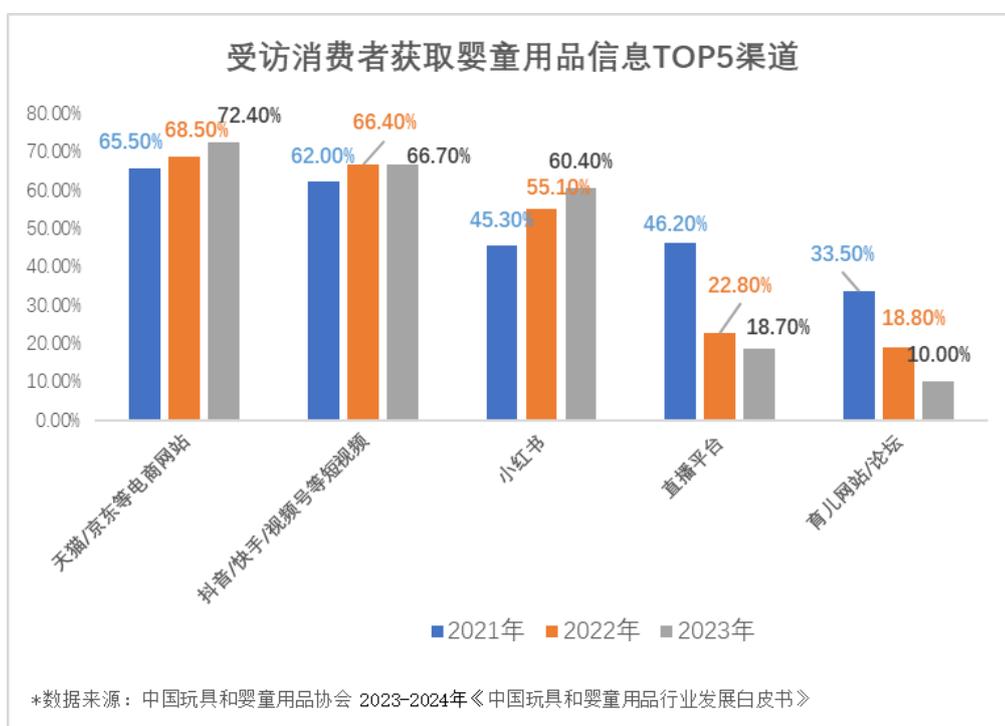
此外，积木玩具由于价值多元，覆盖年龄段广，全球及中国积木玩具市场规模不断增长，增速远超玩具整体水平，中国积木增速高于全球水平。根据广东玩具协会与 CIC 灼识咨询联合发布的《积木玩具行业白皮书》显示，全球玩具市场空间广阔且稳健增长，中国市场规模超百亿美元，稳居全球前三；近十年来中国人均玩具消费增长迅速，但仍远低于美国等发达市场，中国玩具产业仍有巨大的成长空间。而全球积木玩具市场规模持续攀升，中国积木玩具增速高于全球水平，其中大颗粒积木市场份额增速尤为显著。

## (2) 婴童用品

①由于经济压力、培育观念、养育成本等多重因素影响，我国人口出生率持续下滑，人口红利衰退，消费趋向理性和谨慎，但母婴行业市场规模仍在平稳增长。目前，Z 世代已逐渐成为孕育主力，伴随着该人群精细化科学化的育儿理念，一定程度上推动了母婴行业进一步提质扩容，预计到 2024 年将达到 7.75 万亿元。（数据来源：证券日报网，尼尔森 IQ《2023 母婴行业洞察报告》）

②据中国玩具和婴童用品协会发布的《2023 中国玩具婴童用品行业发展白皮书》以及《2024 中国玩具婴童用品行业发展白皮书》（下称“白皮书”）数据显示：

白皮书显示，母婴消费潜力正在逐步释放，电商渗透率逐渐提升，由于 90/95 后育儿观念的转化，他们消费前更依赖线上内容的种草，且影响他们消费购买的要素也变得丰富。2023 年，小红书是受访消费者获取婴童用品信息增长最快的渠道，2023 年占比比上年提高 5.3 个百分点。

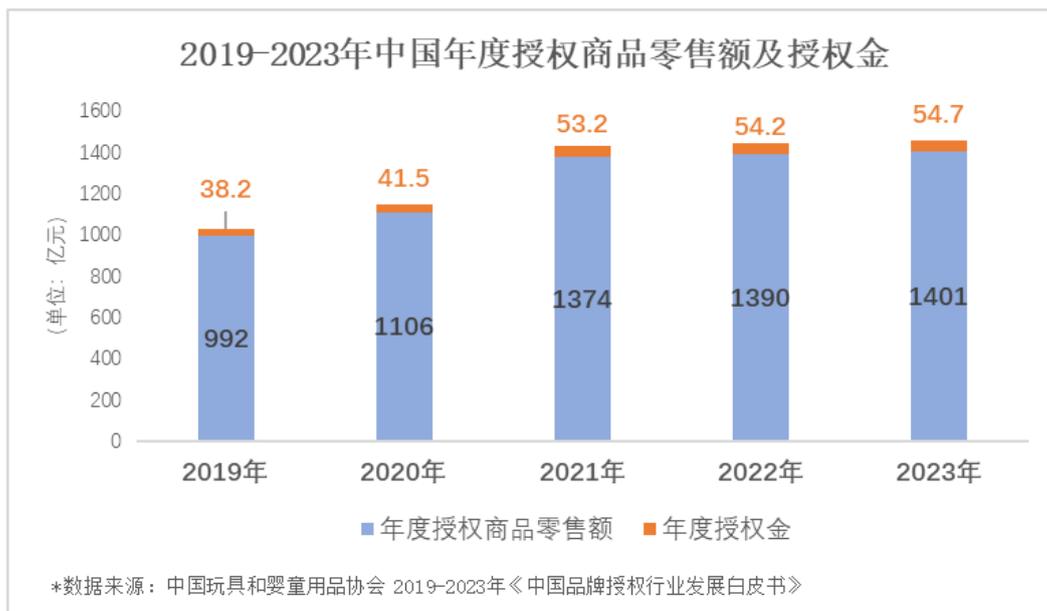


#### 4、授权行业继续保持增长态势

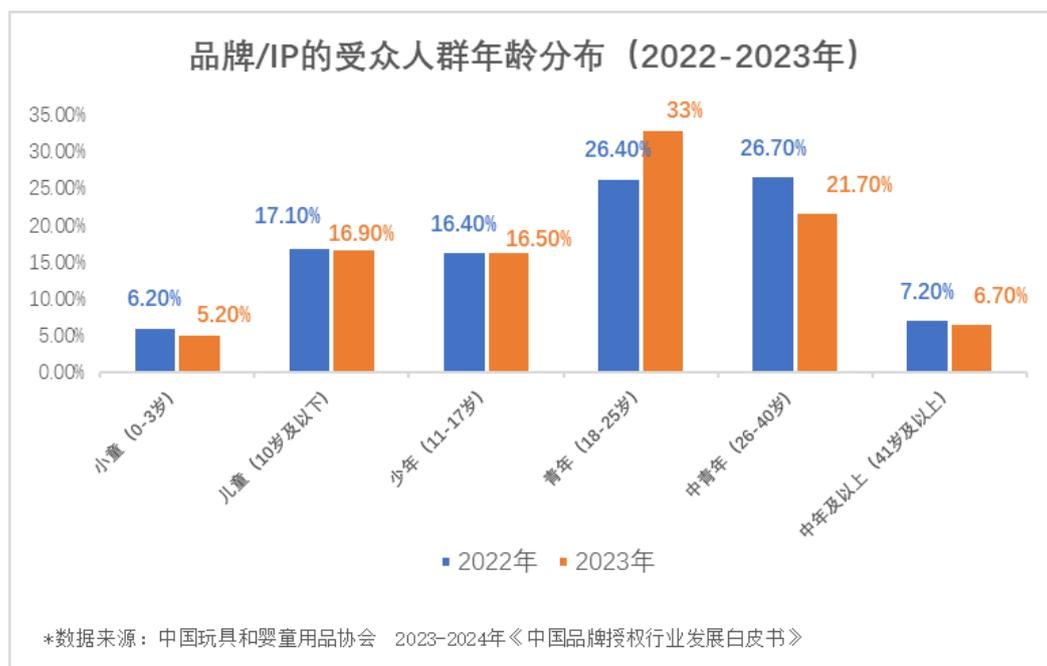
据国际授权业协会 (Licensing International) 《2023 Global Licensing Industry Study》数据显示，2022 年全球授权商品和服务销售达到 3408 亿美元，增长 8.02%。

据中国玩具和婴童用品协会授权行业分会《2023 中国品牌授权行业发展白皮书》及《2024 中国品牌授权行业发展白皮书》显示：

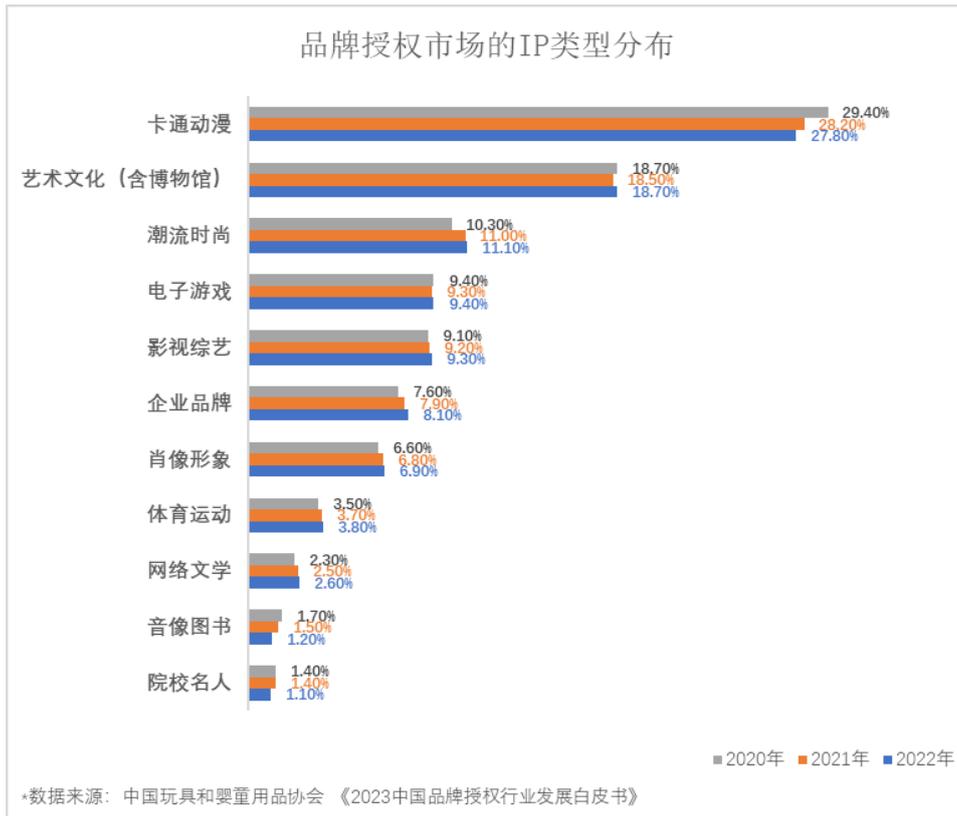
①近年来授权商品零售额和授权金规模持续增长。



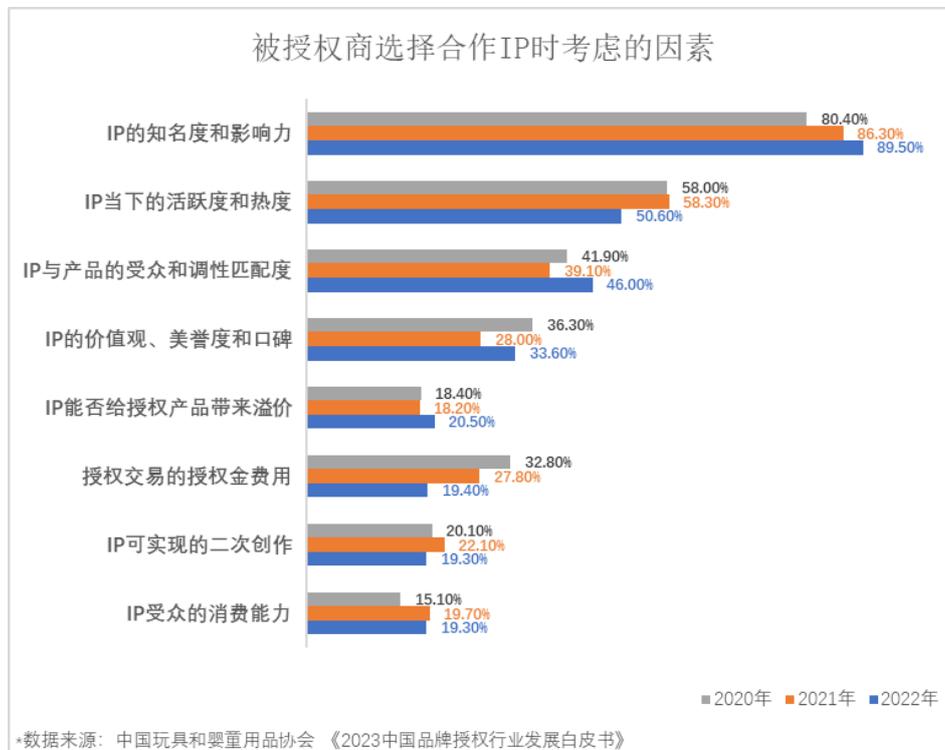
②18-40岁的青年和中青年逐渐成为IP受众的主力军，2022年IP受众主力军青年+中青年占比53.1%，2023年达54.7%。



③2022年，从品牌授权市场的IP类型分布来看，娱乐类IP（包括：卡通动漫、影视综艺、电子游戏、肖像形象、网络文学、音像图书）仍是最主要的IP类型（57.2%）。其中卡通动漫占比为27.8%。

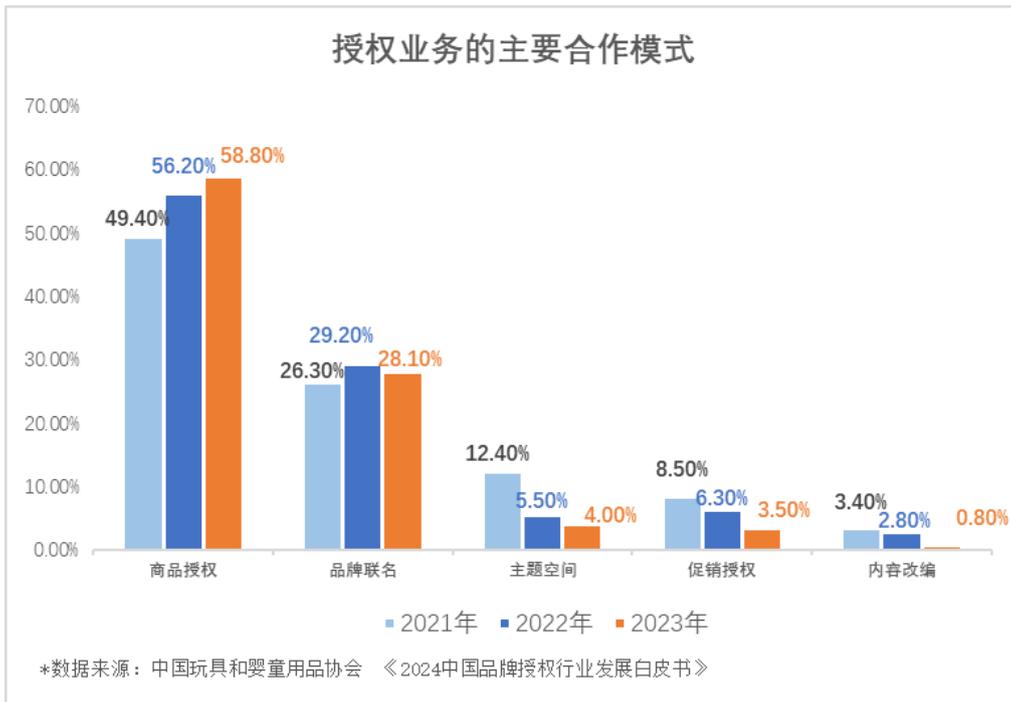


④目前，被授权商选择 IP 进行授权合作考虑最多的维度是 IP 的知名度和影响力，被授权商认为 IP 活跃度和热度重要的占比比上年提高 6.8 个百分点。（数据来源：中国玩具和婴童用品协会）

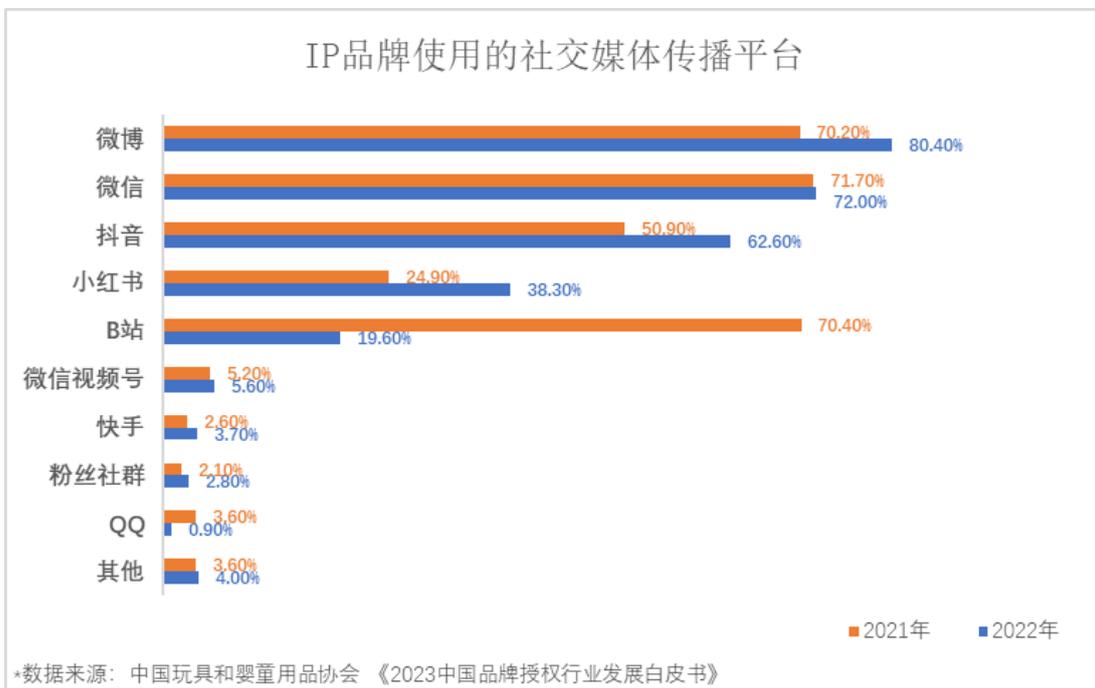


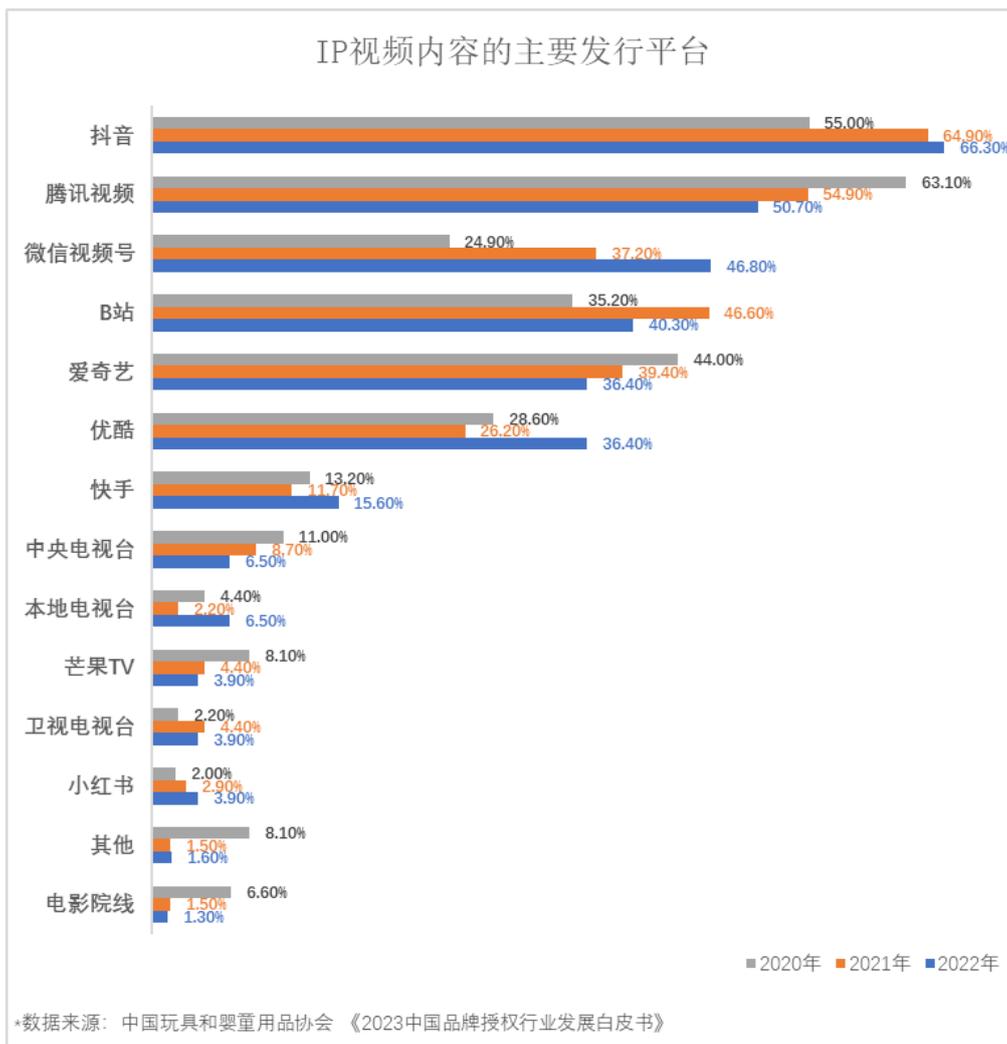
⑤商品授权是最主要的授权合作模式，2022 年占比为 56.2%，2023 年占比比上年提高 2.6 个百分点。排名第二位的合作模式是品牌联名，而品牌联名实质为跨界营销，通常是两个或多个跨领域的品牌联名合作，推出联名款产品或服务，以

塑造品牌和市场营销为主要目的，其效果得到市场验证，也更多被 IP 方和被授权方所采用。



⑥ 社交媒体与短视频平台是 IP 内容发行与推广最主要的发行渠道，占比提升明显。在 IP 授权决策中，微博/抖音/小红书等平台的数据表现也更加收到被授权商的重视。





**5、“人工智能+”掀起新一轮产业变革，有望驱动数智赋能创新，推动产业优化升级。**

AIGC 作为一种基于人工智能技术的内容生成方式，代表 AI 技术发展的新趋势，近年来在各个领域展现出了强大的应用潜力和商业价值，引发了社会各界的广泛关注和热议。积极拥抱“人工智能+”不仅是跟随时代步伐，更是企业自身提升效率、促进创新、扩大竞争优势的重要机遇。

2023 年，国家网信办联合七部门发布了《生成式人工智能服务管理暂行办法》，规范和支持 AIGC 健康发展，其中第五条规定“鼓励生成式人工智能技术在各行业、各领域的创新应用，生成积极健康、向上向善的优质内容，探索优化应用场景，构建应用生态体系。”此后，《政府工作报告》也明确提出，深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，这也是“人工智能+”首次被写入《政府工作报告》。

随着 AIGC 的快速发展和技术升级，催生内容生产从效率、质量、多样性等方面进行变革，打破文化、科技和商业之间的藩篱，推动行业自我迭代与价值外溢，推动产业优化升级。同时，该技术也一定程度上为动漫影视创作提供技术赋能，如在前期创作、中后期制作环节通过使用 AI 技术来提升高效率的动画生产，从提升创作效率、降低成本、提升用户审美体验等方面发挥技术创新的效能，为行业发展提供了广阔空间。围绕 AIGC 的布局已经成为行业着力的方向，未来技术变革推动的内容创新，也有可能成为影响企业持续发展的新变量。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）报告期内主要业务

公司始终坚持以 IP 为核心，打造了“IP+”全产业运营平台，构建了涵盖动漫、玩具、婴童、授权、媒体、实景娱乐等多元一体的泛娱乐产业链，筑牢产业生态圈的可持续发展，在秉承“让快乐与梦想无处不在”使命的同时，不断朝着“成为用户喜爱的文创产业集团”的愿景进发。

报告期内，公司主营业务包括内容创作及运营、玩具业务和婴童业务。

#### 1、内容创作及运营

公司作为国内动漫文化行业的领军企业，坚定以 IP 为核心，聚焦精品内容创作，通过高效、稳定、持续的精品内容输出能力，不断加强用户对公司 IP 的喜爱度和黏性，固化品牌和用户之间的情感连接和价值连接；同时，加强 IP 全生命周期管理，推动实现 IP 品牌价值最大化。多年来持续打造并积累了众多优质 IP 资源，构建了优质的全年龄段 IP 矩阵，包括但不限于“超级飞侠”、“喜羊羊与灰太狼”、“巴啦啦小魔仙”、“铠甲勇士”、“量子战队”、“萌鸡小队”、“贝肯熊”、“飓风战魂”、“爆裂飞车”、“火力少年王”等。

同时，公司也不断深化在媒体传播领域的相关布局，提升 IP 的品牌势能。一方面持续强化与全国卡通卫视以及重点省市级少儿频道的合作；另一方面不断拓展新媒体业务价值链的触达方式、范围及深度，建立覆盖网络视频平台、IPTV、OTT 到数字电视、智能终端、音频平台，以及 APP 应用、流媒体平台、短视频平台等的全方位和立体化的触达渠道网络。

此外，公司依托全产业链优势，开启多渠道联动变现模式，实现多元化突破性发展。根据商业化内容合作门槛及开放程度，合作模式分为轻量商品化授权、内容定制联动以及全场景渠道互通。其中轻量商品化授权，适用于公司旗下所有 IP 授权，包括开放 IP 角色、道具、场景等授权；内容定制联动，适用于品牌共建定制化内容，整合公司内容优势，以“IP X 品牌”共创多样性内容展示路径；全场景渠道互通，适用于整合线上线下场景触达，针对 IP 特性，打造节点性大事件，多渠道触达用户场景。

公司持续深耕 IP 内容，聚焦用户需求并积极探索产业升级模式，通过 IP 势能增厚商业化变现能力，形成“IP+产业”商业闭环，构筑内容创作企业的核心壁垒。

#### 2、玩具业务

经过多年业务深耕和运作，公司已成功搭建涵盖设计、开发、制造、营销于一体的“IP+”产业运营平台，多元化发展增强品牌效益。

公司主营的玩具品牌“奥迪双钻”深入人心，“奥迪双钻，我的伙伴”这句口号，更是陪伴了一代又一代青少年的成长。多年来，在“IP+玩具”模式下，不断寻求产品创新、品类突破和渠道深耕，积极探索“IP+”延伸边界的无限可能。该品牌以自有 IP 类玩具产品为主，自主研发生产涵盖“超级飞侠”、“喜羊羊与灰太狼”、“巴啦啦小魔仙”、“铠甲勇士”、“量子战队”、“萌鸡小队”、“贝肯熊”、“飓风战魂”、“爆裂飞车”、“火力少年王”等 IP 的玩具产品，产

品包括不限于极具还原度和创新玩法的各类变形玩具、人偶、装备、陀螺、悠悠球等。此外，还通过与全球知名 IP 的授权合作方式，开发生产其衍生玩具，如“侏罗纪”“小黄人”等。

近年来，公司主动探索多品牌运营模式，打造了“维思积木”、“玩点无限”等子品牌，通过差异化定位、资源共享、联合营销等策略，开拓积木、潮玩等新领域，满足不同年龄段消费群体的玩乐需求。除自有 IP 产品线外，“维思积木”积极与“奶龙”、“蛋仔派对”、“元梦之星”等多个爆款 IP 打造联名产品，建立积木爆款新阵营；“玩点无限”与知名 IP “阴阳师”、“小黄人”、“天官赐福”、“王者荣耀”、“未定事件簿”、“恋与制作人”、“时空中的绘旅人”、“三丽鸥”等合作，推出盲盒、叠叠乐及相关周边产品，并将叠叠乐这一产品品类作为发力点，撬动市场增长空间的关键，打造玩点无限叠叠乐品牌认知度和用户粘度。

### 3、婴童业务

近年来，公司积极推行大母婴战略，通过北美一线婴童品牌“Babytrend”和中国母婴品牌“澳贝”双品牌驱动，发挥各自优势在区域市场中形成品类以及渠道互补，持续深耕大母婴市场。双品牌关注母婴健康全场景需求，逐步覆盖行、用、护、玩四大场景，聚焦不同关键成长阶段的消费需求，致力于提供全方位的呵护。

其中，“Babytrend”定位为专业婴童出行专家，主销北美等海外国家，核心产品包括儿童推车系列、汽车安全座椅、睡床系列、餐椅系列、学步车系列等品类。近年来，除了核心品类的持续创新外，也在积极拓展新品类，力求打造覆盖婴童出行产品、婴童玩具、哺育用品、婴童家具等多品类产品矩阵。

“澳贝”始于 2006 年，从专注婴幼儿玩具的品牌不断迭代升级，已逐步发展成品类更丰富的“澳贝母婴”品牌，产品包括专业益智玩具、安心纸品、餐具喂养、室内游乐、户外出行等多个系列。在坚持产品创新的同时，聚焦玩具及纸品优势，拓宽品类和渠道，强化品牌认知度和用户信赖度。

#### （二）报告期内经营情况

报告期内，公司不断革新经营思路和策略，调整产业结构以及优化资源配置，积极推进各项业务，经营发展趋势整体向好。报告期内，公司实现营业收入 2,738,759,205.55 元，同比增长 3.09%；利润总额 94,714,263.62 元，归属于上市公司股东的净利润 93,642,611.74 元。

#### 1、内容创作及运营

##### （1）动画剧集

2023 年陆续推出《超级飞侠》第 14-15 季、《喜羊羊与灰太狼·羊村守护者》系列第 6-7 部、《飓风战魂之剑旋陀螺 2》、《量子战队之恐龙守护》、《啦啦啦小魔仙之星缘蝶启》、《萌鸡小队》第五季等多部作品。

其中，《萌鸡小队》第五季被评定为 2023 年第三季度优秀国产电视动画片，作品坚持正确导向和价值引领，聚焦主题主线，弘扬社会主义核心价值观，弘扬中华优秀传统文化，具有较强的思想性、艺术性、观赏性。

公司历经数年倾力打造的全新恐龙机甲 IP 《量子战队之恐龙守护》，开播五日斩获同时段收视冠军，央视黄金时段收视榜勇夺动画片收视排名 TOP3（数据来源：央视索福瑞）；优酷平台最高热度 4462，腾讯平台最高热度 11677，爱奇艺平台最高热度 2391，在全平台新作排行榜持续位居前列（数据来源：念童少儿数据、互联网公开数据等）。

“喜羊羊与灰太狼”蝉联 2023 “微博年度最受欢迎动漫博主”，在短视频方面斩获“2023 抖音轻漫计划年度价值 IP”、快手二次元“2023 年度十大影响力 IP”、“年度经典动漫”等多两项大奖，而新系列剧集《喜羊羊与灰太狼之羊村守护者》系列第 6-7 部在优酷平台热度双双突破 9000。其中，《勇闯四季城》芒果点击量累计 6.87 亿，《遨游神秘洋》在首播期间连续获得 15 天日冠军（数据来源：央视索福瑞），提高了市场占有率以及播出覆盖率。（数据来源：念童少儿数据、互联网公开数据等）。

公司积极响应《“十四五”文化产业发展规划》相关要求，推出《超级飞侠文化中华》和《超级飞侠特别篇之鳄蜥“搬家”》两个特别篇，弘扬社会主义核心价值观和中华优秀传统文化。

### （2）动画电影

2023 年，公司推出超级飞侠首部大电影《超级飞侠：乐迪加速》和贝肯熊系列第三部动画大电影《贝肯熊：火星任务》，两部作品均获得 2023 年度电影精品专项资金项目。

《超级飞侠：乐迪加速》坚持质量首位，历时数年反复打磨制作，上映后在小红书、抖音多次引起话题出圈。国庆档推出的《贝肯熊：火星任务》，上映后抖音短视频爆款引发讨论，通过流量演唱片尾曲以及拓展小红书、抖音直播等方式打造长效口碑周期，持续助力 IP 品牌影响力。

### （3）衍生授权业务

报告期内，公司推动 IP 商业化新模式变革：从传统的 IP 形象授权整合升级为 IP 商业化全案营销；从传统的食品饮料、日用服饰的轻量商品化授权走向更多的跨界联动；从单一的授权模式拓宽成多元化模式，大力开拓年轻人市场。

公司依托“IP+”全产业链，探索 IP 生态赋能的更多可能，为合作伙伴提供更大的商业价值。如“喜羊羊与灰太狼 X 怂重庆火锅厂”以及“巴啦啦小魔仙 X 塔斯汀汉堡”六一儿童周的联动活动；“超级飞侠 X 海底捞”儿童套餐活动；“喜羊羊与灰太狼”与 7 分甜推出联名新品“羊角蜜”以及联名礼盒等。而“喜羊羊与灰太狼”与“蛋仔派对”联动合作期间，稳居付费榜第一名长达 14 天，国民级 IP 的实力由此可见一斑。后续推出的“喜羊羊 18 周年超级文化 IP 市集·咩咩生活节”，更是开启全场景渠道互通的 3.0 模式，该模式以 IP 为核心，链接粉丝、品牌、摊主和平台，集结各大品牌与有趣摊主一起跨界整活，深度挖掘 IP 与各品牌的精神内核契合点共创多元美好的喜羊羊超级文化 IP 市集生态内容。





## 2、玩具业务

优质 IP 内容带来的长尾效应和溢出效应，一定程度上对玩具产品形成有效拉动，通过产品市场化运作又可提升 IP 品牌价值和影响力，扩大高粘性和忠诚度用户的基本盘。

随着动画项目热播，陆续推出了“超级飞侠”、“剑旋陀螺”、“巴拉啦小魔仙”、“量子战队”等多个精品玩具项目，并通过开展全国联赛、周年纪念活动、见面会以及亲子跑等线下营销推广活动的形式，配合短视频及双微矩阵等线上运营的联动模式，助力玩具销量。

其中，剑旋陀螺项目依靠强大的产品力，结合“2023·剑旋陀螺全国联赛”等系列竞技比赛，单项目自然年贡献近五年最高，陀螺项目业绩成功实现翻倍增长。

作为学龄前头部 IP 的超级飞侠项目，以机库陈列为灵感，将玩具包装材质全面焕新升级，打造既可收纳摆放亦可自由拼搭的神奇机库墙，满足消费用户收藏展示的个性化需求。具有强收集性的机库墙有效助力品牌升级和业绩增长，角色类产品出货同比实现翻倍增长。

在《巴拉啦小魔仙》播出 15 周年之际，公司特别打造了“巴拉啦小魔仙 15 周年纪念版魔法棒”，产品一经推出即在小红书、抖音等平台上引起追捧热潮，成为风靡全网的网红爆款魔法棒，带来千万级的全新增量。

量子战队，是公司时隔多年重返机甲市场的重磅 IP 项目，以机甲为核心，打造变形品类第一品牌并持续扩展品类，推出了多款全新系列单品。新媒体平台达人产品开箱超过上千条，掀起量子玩具风暴。

## 3、婴童业务

报告期内，美国通胀率持续处于高位水平，婴童行业销售情况相对比较低迷，当地各大婴童品牌营收呈现不同程度下滑，Babytrend 婴童用品业务也受到影响。为提升经营效益，公司采取了优化产品结构、拓展新品及品类、降本增效等措施，同时受益于海运价格费用回归正常水平等外部因素，婴童用品业务毛利率情况，利润情况得到明显改善。

澳贝母婴主要围绕“打磨产品、开拓渠道、管控费用、降本增效”的方针开展经营，并取得一定成效。报告期内，陆续推出摇摇乐感统健身架、布书、牙胶摇铃套装、安抚玩具等多款婴幼儿玩具用品，并推出小红帽与大灰狼闯关早教玩具、懒羊羊安抚玩偶、懒羊羊棉柔巾等产品，通过自有 IP 为澳贝母婴建立差异化竞争优势赋能。

#### 4、“IP+AI”产业化落地进展

公司主动拥抱人工智能等前沿技术给文化产业带来的变革，积极探索、推动“IP+AI”产业化落地。5 月底，公司与北京红棉小冰科技有限公司签署战略合作协议，双方发挥各自所在领域的资源优势，共同打造“喜羊羊与灰太狼”“超级飞侠”等知名动画 IP 主要角色的虚拟数字人及智能玩具；7 月初，公司与海豚传媒股份有限公司、北京光年无限科技有限公司签署 AI 数字人战略合作协议，拟就“IP+AI”产业化落地应用展开探索与合作，充分发挥各自所在领域的资源优势，相互赋能，共同推进“人工智能与儿童 IP 活化、儿童 IP 数字人研发以及商业应用”项目展开探索与合作。

此次战略合作，依托小冰公司框架能力以及在人工智能大语言模型、多模态数字人交互、自然语言处理等人工智能技术优势，结合公司丰富的动漫资源，为 IP 赋予多模态交互能力，打造“喜羊羊与灰太狼”“超级飞侠”等知名动画 IP 主要角色的虚拟数字人及智能玩具。报告期内，公司成功孵化了奥飞首个 AI 孪生数字人“喜羊羊”，创新了 IP 触达用户的形式，并以高频对话轮次增强用户黏性，赋予 IP 不同形式的生命力。

#### 5、IP 与社会效益

公司深知动漫作品作为主要面向少年儿童宣传引导的重要载体，承担着引导青少年“扣好人生第一粒扣子”的重任，创作生产反映时代主题的动画作品，让少年儿童耳濡目染时代旋律，是动画企业不可推卸的社会责任。

公司以“动漫+”传统文化的模式，深挖中华文化的深厚底蕴，从文化内核着手提升作品内涵，让动漫根植于高品质的中华优秀传统文化，从五千年中华文化宝贵财富中汲取养分，不片面迎合市场生搬硬套，对传统文化保持敬畏、严谨的态度，“原汁原味”地讲好中国故事，让传统文化鲜活起来，不断增强民族文化自信，诸如《超级飞侠文化中华》以及《超级飞侠特别篇之鳄蜥“搬家”》，深挖底蕴内涵、注重创新表达和紧扣时代脉搏，更加生动地展现中华优秀传统文化的历史厚度、文明广度、精神高度和现实温度，更深层次地增强对中华优秀传统文化的认同感和归属感。

奥飞娱乐联合腾讯和中国宋庆龄基金会共同打造“AI 编程第一课”公益项目课程内容，国民动画 IP“喜羊羊与灰太狼”携手企鹅小 Q 以及中国航天卡通形象“航小梦”共同演绎月球冒险故事，通过剧本式、“玩中学”的方式，寓教于乐，让孩子在有趣的动画互动体验中认识 AI 和编程，为全国零基础的青少年提供 AI 和编程启蒙平台。同时，“AI 编程第一课”推出了校园版本，首批已落地包括北京、上海、广州、深圳等在内的 14 个城市，累计走进 21 所试点小学。

同时，公司也积极推动文化产业赋能乡村经济发展，报告期内，与干窑镇人民政府联合打造的浙江嘉善“欢乐羊村”项目已开业。“欢乐羊村”是 IP 赋能美丽乡村的破题之作，通过对“喜羊羊与灰太狼”场景元素的梳理与提炼，深度融合当地“善文化”“窑文化”“农耕文化”等文化元素打造的线下沉浸式的主题娱乐空间。

### 三、核心竞争力分析

公司依托多年产业运营经验与优势，通过 IP 内容精品化、IP 产业多元变现，逐步实现跨业态、跨品类、跨圈层覆盖的“共生生态圈”，为消费者提供动漫文化内容、文化创意衍生品以及空间实景娱乐等多样化的消费体验。

#### 1、极具影响力的精品动漫 IP 矩阵及头部 IP 价值效应

公司始终坚持高品质内容供给，文化影响力和市场引领力不断提升。公司拥有持续创作优质 IP 内容的核心能力，多年来已成功打造和积累了众多优质 IP 资源，包括“超级飞侠”、“喜羊羊与灰太狼”、“巴啦啦小魔仙”、“铠甲勇士”、“量子战队”、“萌鸡小队”、“贝肯熊”、“飓风战魂”、“爆裂飞车”、“火力少年王”等。

通过动漫创意工作室模式，强化 IP 全生命周期管理，积极探索二次传播和用户裂变的可能性，让 IP 势能增厚商业化变现能力。同时加速扩充 IP 资源储备，构建强有力的精品 IP 矩阵。

#### 2、高效的 IP+全产业链运营平台

公司具备成熟的 IP 商业化运作能力，构建了以 IP 为核心，涵盖动画、授权、媒体、玩具、婴童、空间娱乐等业态在内的多元产业格局，打造各产业相互协同、深入发展的“IP+全产业链”运营平台。公司的精品 IP 资源可开发为动画、电影、短视频、音频等不同形式的文化内容，通过电视媒体、院线、短视频平台、音频内容平台等多元化媒体渠道进行快速的品牌化传播、扩大 IP 影响力，并依托全产业链优势开启玩具衍生品、婴童用品、潮玩手办、IP 授权、实景娱乐等多渠道联动变现模式，实现 IP 价值最大化。

#### 3、多渠道、多元化的产业融合

公司已构建以 IP 为核心的全产业链商业生态体系，通过精品 IP 打通产业的供给侧和需求侧，以更加广泛、多元、立体的触达方式，覆盖全球更多消费者。通过多元化产业格局提升变现效率的同时，能够有效带动 IP 价值增长。公司还将主动尝试业态模式创新，释放产能融合的发展潜力，带动产业链上中下游、客户和平台协同发展，助力产业进一步转型升级。

#### 4、国际化的战略布局

公司已从内容创意、消费品研发、形象授权、发行网络、销售网络、分支机构等方面，进行了全方位的国际化战略布局，为公司实现国际化发展奠定坚实基础。公司在北美、欧洲等全球多个地区建立办事处，引入行业内优秀的动漫内容创意、衍生品市场营销等方面的人才，使内容及消费品的创意水平提升至国际级别；动画发行网络已覆盖超过 130 个国家与地区，衍生品营销网络也随之进一步扩大；公司依托北美一线婴童品牌“Babytrend”，获取了婴童用品领域国际的创意、技术与渠道资源，辅以 IP 资源优势及多年儿童消费市场运营经验，持续深耕婴童用品市场，助力国际化战略。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

参见第三节“管理讨论与分析”中的“二、报告期公司从事的主要业务”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,738,759,205.55	100%	2,656,755,010.83	100%	3.09%
分行业					
动漫文化	2,738,759,205.55	100.00%	2,656,755,010.83	100.00%	3.09%
分产品					
玩具销售	1,167,204,365.00	42.62%	990,345,758.67	37.28%	17.86%
影视类	348,617,434.72	12.73%	343,790,199.03	12.94%	1.40%
婴童用品	1,072,460,532.84	39.16%	1,165,118,056.07	43.85%	-7.95%
电视媒体	72,774,887.80	2.66%	72,646,940.94	2.73%	0.18%
游戏类	9,833,647.13	0.36%	11,034,115.94	0.42%	-10.88%
其他类	67,868,338.06	2.48%	73,819,940.18	2.78%	-8.06%
分地区					
中国内陆	1,360,154,745.26	49.66%	1,208,269,729.51	45.48%	12.57%
境外（含香港）	1,378,604,460.29	50.34%	1,448,485,281.32	54.52%	-4.82%

## (2) 说明

占营业收入 10%以上业务收入变动说明：

产品类别	收入变动说明
玩具销售	收入同比上涨 17.86%，主要是报告期内陀螺及潮玩品类销售收入同比增加所致。

婴童用品	收入同比下降 7.95%，主要是 2022 年国际海运大面积延误，零售商为降低缺货风险备货致积压库存，导致 2023 年上半年收入减少。
------	--

### (3) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
动漫文化	2,738,759,205.55	1,705,690,440.18	37.72%	3.09%	-6.91%	6.69%
分产品						
玩具销售	1,167,204,365.00	664,424,884.07	43.08%	17.86%	-0.30%	10.37%
影视类	348,617,434.72	246,693,443.40	29.24%	1.40%	27.18%	-14.34%
婴童用品	1,072,460,532.84	652,564,309.68	39.15%	-7.95%	-20.77%	9.84%
电视媒体	72,774,887.80	73,499,891.59	-1.00%	0.18%	13.99%	-12.25%
游戏类	9,833,647.13	9,063,837.15	7.83%	-10.88%	-8.31%	-2.58%
其他类	67,868,338.06	59,444,074.29	12.41%	-8.06%	-19.57%	12.53%
分地区						
中国内陆	1,360,154,745.26	900,989,584.46	33.76%	12.57%	15.49%	-1.67%
境外（含香港）	1,378,604,460.29	804,700,855.72	41.63%	-4.82%	-23.52%	14.27%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (4) 说明

占营业收入 10%以上业务毛利率变动说明：

产品类别	毛利率变动说明
玩具销售	毛利率同比上涨 10.37%，主要是报告期内公司通过优化生产流程、降低采购成本等措施实现降本，以及陀螺、潮玩等高毛利品类收入占比增加所致。
影视类	毛利率同比下降 14.34%，主要是报告期内电影业务制作成本较高，收入不达预期，电影业务毛利率较低。
婴童用品	毛利率同比上涨 9.84%，主要是报告期内公司通过优化生产流程、降低采购成本等措施实现降本，以及海运价格回落至正常水平所致。

## (5) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
动漫行业	销售量	只	58,123,855	38,760,549	49.96%
	生产量	只	61,157,272	36,689,901	66.69%
	库存量	只	13,994,156	10,960,739	27.68%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

销售量、生产量同比分别增加 49.96%、66.69%主要是因为报告期内销售及生产的单价比较低的产品数量增加所致。

## (6) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (7) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

玩具销售		664,424,884.07	38.95%	666,392,410.78	36.37%	-0.30%
影视类		246,693,443.40	14.46%	193,975,170.61	10.59%	27.18%
婴童用品		652,564,309.68	38.26%	823,642,175.79	44.95%	-20.77%
电视媒体		73,499,891.59	4.31%	64,476,902.46	3.52%	13.99%
游戏类		9,063,837.15	0.53%	9,885,225.02	0.54%	-8.31%
其他类		59,444,074.29	3.49%	73,908,278.65	4.03%	-19.57%

说明

无

#### (8) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司名称	变动原因	设立/变更日期
澄迈创可设计有限公司	注销	2023/1/13
广州奥飞文化创意发展有限公司	新设	2023/3/14
成都奥飞文化传播有限公司	注销	2023/6/30
合肥奥飞动漫文化发展有限公司	注销	2023/7/17
广东奥飞婴童用品有限公司	新设	2023/8/2
兴化奥飞动漫文化发展有限公司	注销	2023/9/7
无锡奥飞动漫文化发展有限公司	注销	2023/9/11
海南奥飞企业管理有限公司	注销	2023/11/15
扬州奥飞动漫文化发展有限公司	注销	2023/11/17
广州戏胞文化传播有限公司	注销	2023/12/31
慈溪奥飞动漫品牌管理有限公司	注销	2023/12/31

## (9) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

## (10) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,216,969,044.26
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.44%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	497,747,560.56	18.17%
2	第二名	339,838,308.68	12.41%
3	第三名	223,836,557.88	8.17%
4	第四名	86,471,001.15	3.16%
5	第五名	69,075,615.99	2.52%
合计	--	1,216,969,044.26	44.44%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	141,669,680.03
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.54%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	32,955,445.35	3.85%
2	第二名	30,861,197.01	3.60%
3	第三名	27,536,411.24	3.21%
4	第四名	26,667,902.25	3.11%
5	第五名	23,648,724.18	2.76%

合计	--	141,669,680.03	16.54%
----	----	----------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	332,426,470.59	333,098,966.95	-0.20%	无较大变化
管理费用	385,864,495.87	404,111,903.34	-4.52%	主要是报告期内咨询费用减少所致
财务费用	20,368,605.69	23,095,737.93	-11.81%	主要是报告期内利息支出减少所致
研发费用	150,727,171.53	169,587,802.24	-11.12%	主要是报告期内研发人员薪酬减少所致

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
儿童电动玩具设计	24+年龄阶段儿童	进行中	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
铠甲勇士系列仿变身器产品设计	儿童仿变身玩具	进行中	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
巨神战击队可变形玩具系列产品设计	儿童变形玩具	进行中	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
超级飞侠系列产品设计	儿童变形玩具	进行中	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
啦啦小魔仙女孩系列产品设计开发	女孩仿变身玩具	进行中	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
爆裂飞车系列产品设计	儿童变形玩具	进行中	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
爆冲火箭车系列衍生品开发	儿童竞速类玩具	进行中	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
激甲决斗战车系列衍生品设计	儿童竞速玩具	进行中	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
潮玩系列设计开发	儿童变形玩具	进行中	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
量子战队变形系列衍生品设计	儿童变形玩具	进行中	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点

儿童益智探索板玩具	儿童场景玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
儿童益智拼装六面体玩具	儿童场景玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
儿童健身架玩具	儿童场景玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
儿童认知忙碌板玩具	儿童场景玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
儿童益智口袋忙碌球玩具	儿童场景玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
儿童收纳玩具机构	儿童场景玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
一种儿童模块化四驱车底盘设计	儿童场景玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
一种旋转弹夹连射枪衍生品开发	儿童场景玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
一种触发可多次变形的玩具体	儿童玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
可变形玩具小车发射器	24+年龄阶段儿童场景玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
一种光触发玩具触发装置	24+年龄阶段儿童场景玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
儿童智能遥控玩具连接结构	儿童电动遥控类玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
一种陀螺驱动机构	儿童场景玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
一种多边同步摆动功能机构	儿童变形类玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
一种儿童指尖陀螺旋转联结机构	儿童场景玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
一种弹板联动收纳变形车	儿童变形类玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
一种自动触发解锁往返双变后退车	儿童变形类玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
一种基地变形玩具	儿童变形类玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
无弹板变形车收纳结构	儿童变形类玩具	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
儿童汽车安全座椅和儿童秋千设计开发	符合美国的 FMVSS213 法规标准产品	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点
可收折儿童餐椅设计开发	符合美国的 FMVSS213 法规标准产品	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求, 培育新的增长点

婴儿床收折方柱减短结构设计开发	符号美国 ASTM F833 法规、EN1888 法规要求产品	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
手推车折叠组件及快速折叠婴儿车开发	符号美国 ASTM F833 法规、EN1888 法规要求产品	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
儿童摇椅运动装置以及摇椅设计	符号美国 ASTM F833 法规、EN1888 法规要求产品	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
儿童野营车便捷收车及拖拽组件设计开发	符号美国 ASTM F833 法规、EN1888 法规要求产品	完成	新产品	满足不同年龄段儿童差异化需求，培育新的增长点
智能分布笔刷动画辅助工具开发	动画设计辅助	完成	三维设计辅助软件	完善动画设计手段，提升设计效率
三维动画批量约束操作工具开发	动画设计辅助	完成	三维设计辅助软件	完善动画设计手段，提升设计效率
模拟摄影机真实震荡动画工具开发	动画设计辅助	完成	三维设计辅助软件	完善动画设计手段，提升设计效率
动画文件检查工具软件开发	动画设计辅助	完成	三维设计辅助软件	完善动画设计手段，提升设计效率
动画模型环节检查工具软件开发	动画设计辅助	完成	三维设计辅助软件	完善动画设计手段，提升设计效率

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	541	624	-13.30%
研发人员数量占比	15.08%	20.34%	-5.26%
研发人员学历结构			
本科	211	220	-4.09%
硕士	20	13	53.85%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	205	210	-2.38%
30~40 岁	227	278	-18.35%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	150,727,171.53	169,587,802.24	-11.12%
研发投入占营业收入比例	5.50%	6.38%	-0.88%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,905,257,070.04	2,904,896,119.58	0.01%
经营活动现金流出小计	2,708,507,181.74	2,757,314,757.79	-1.77%
经营活动产生的现金流量净额	196,749,888.30	147,581,361.79	33.32%
投资活动现金流入小计	125,292,180.23	382,797,173.28	-67.27%
投资活动现金流出小计	111,630,777.18	296,103,335.91	-62.30%
投资活动产生的现金流量净额	13,661,403.05	86,693,837.37	-84.24%
筹资活动现金流入小计	1,137,344,206.75	1,163,819,474.04	-2.27%
筹资活动现金流出小计	1,489,354,215.39	1,611,764,560.94	-7.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-352,010,008.64	-447,945,086.90	21.42%
现金及现金等价物净增加额	-132,406,475.12	-198,252,279.73	33.21%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

项目	变动情况	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	33.32%	主要是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金流量减少所致
投资活动现金流入小计	-67.27%	主要是上年同期收回股权处置款所致
投资活动现金流出小计	-62.30%	主要是上年同期购入结构性存款所致
投资活动产生的现金流量净额	-84.24%	主要是上年同期收回股权处置款所致
现金及现金等价物净增加额	33.21%	主要是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金流量减少所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,980,612.03	3.15%	主要是处置参股公司及权益法核算的参股公司形成的投资收益	不具有可持续性
公允价值变动损益	-	-	-	-
资产减值	-46,904,382.36	-49.52%	主要是存货减值损失	不具有可持续性
营业外收入	16,053,834.83	16.95%	主要是收到维权赔偿款及往来款清理	不具有可持续性
营业外支出	7,464,697.34	7.88%	主要是诉讼赔偿款	不具有可持续性
信用减值损失	-15,243,578.99	-16.09%	主要是应收款项及其他应收款减值损失	不具有可持续性

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	585,979,660.92	11.70%	723,609,467.56	13.14%	-1.44%	主要是报告期内归还银行借款所致。
应收账款	420,313,404.99	8.40%	350,567,852.58	6.36%	2.04%	主要是报告期末减少保理业务导致应收账款增加。
存货	640,476,066.49	12.79%	819,004,480.04	14.87%	-2.08%	主要是报告期末婴童用品及影视类存货减少所致。
投资性房地产	-	-	-	-	-	

长期股权投资	468,675,611.68	9.36%	422,216,274.34	7.67%	1.69%	
固定资产	275,595,881.54	5.50%	293,690,965.75	5.33%	0.17%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	207,623,153.66	4.15%	259,486,785.24	4.71%	-0.56%	
短期借款	748,788,621.23	14.96%	926,124,876.15	16.81%	-1.85%	主要是报告期内归还短期借款所致
合同负债	101,886,848.08	2.04%	132,172,441.49	2.40%	-0.36%	
长期借款		0.00%	40,056,222.24	0.73%	-0.73%	
租赁负债	180,957,716.38	3.61%	234,069,748.01	4.25%	-0.64%	
一年内到期的非流动负债	57,711,926.60	1.15%	101,864,185.76	1.85%	-0.70%	
商誉	1,477,592,233.77	29.51%	1,464,856,291.24	26.60%	2.91%	主要是报告期内汇率波动所致
无形资产	88,850,349.48	1.77%	100,631,827.05	1.83%	-0.06%	
其他应收款	34,792,926.20	0.69%	45,395,913.75	0.82%	-0.13%	
交易性金融资产			107,626,284.72	1.95%	-1.95%	主要是报告期内理财产品到期所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	107,626,284.72					107,000,000.00	-626,284.72	0.00

产)								
4. 其他权益工具投资	424,698,434.99		- 225,573,384.38	0.00		6,460,595.15		372,186,560.34
5. 其他非流动金融资产	57,320,459.04					3,177,913.82	-6,395.22	54,136,150.00
金融资产小计	589,645,178.75	0.00	- 225,573,384.38	0.00	0.00	116,638,508.97	- 632,679.94	426,322,710.34
上述合计	589,645,178.75	0.00	- 225,573,384.38	0.00	0.00	116,638,508.97	- 632,679.94	426,322,710.34
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

交易性金融资产（不含衍生金融资产）

单位：元

项目	本期购买金额	本期出售金额	本期公允价值变动损益	其他变动	其他变动说明
理财产品到期	-	107,000,000.00	-	-626,284.72	税额
合计	-	107,000,000.00	-	-626,284.72	

其他权益工具投资其他变动说明

单位：元

公司	本期购买金额	本期出售金额	说明
北京时光梦幻科技有限公司		343,617.33	注销
Lakoo Limited		4,187,390.87	回购
角川游戏株式会社		1,929,586.95	回购
合计		- 6,460,595.15	

其他非流动金融资产

单位：元

公司	本期出售金额	其他变动	其他变动说明
苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）	3,177,913.82		减持
LOGAN 1 号资讯估价投资组合		-6,395.22	外币报表折算差额

合计	3,177,913.82	-6,395.22	-
----	--------------	-----------	---

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	受限原因
其他货币资金	994,617.24	保函保证金
其他货币资金	358,578.54	境外信用卡保证金
银行存款	956,960.01	外币户长期未用受到冻结
合计	2,310,155.79	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
501,145,160.66	340,815,264.10	47.04%

单位：元

项目	2023 年	2022 年
投资-子公司/孙公司	436,488,525.66	135,700,000.00
交易性金融资产	-	182,000,000.00
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	2,365,264.10
长期股权投资	64,656,635.00	20,750,000.00
合计	501,145,160.66	340,815,264.10

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结汇	注	0	0	注	注	注	注	注
人民币对外汇期权	注	0	0	注	注	注	注	注
合计	注	0	0	注	注	注	注	注
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况的说明	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，报告期内确认公允价值变动收益 0 万元人民币，确认投资收益-281.63 万元人民币，合计收益-281.63 万元人民币。							
套期保值效果的说明	公司主要专注于生产经营活动，在汇率发生大幅波动时，通过利用外汇工具的套期保值功能，尽量降低汇率波动对公司的影响。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。							

	<p>2、公司严格根据《远期外汇交易管理制度》及公司相关责权规定从事外汇交易业务，外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。</p> <p>3、公司财务部、审计部等作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到人，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。</p> <p>4、公司审计部将定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并将审查情况向总经理及董事会审计委员会报告。</p> <p>5、公司使用与远期外汇交易保证金相匹配的自有资金，进行远期外汇交易的额度不超过实际进出口业务外汇收支总额，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，且严格按照董事会审议批准的远期外汇交易额度，控制资金规模，不影响公司正常经营。</p> <p>6、为防止外汇套期保值延期交割，公司将严格按照客户付款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇套期保值业务锁定金额和时间应与外币付款金额和实际执行期间相匹配。</p> <p>7、公司仅与具有合法资质的银行开展外汇套期保值业务，并密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>报告期内，公司持仓的衍生品为远期结汇合约及人民币对外汇期权合约，公允价值计算以金融机构提供的与产品到期日一致的资产负债表日远期汇率报价为基准。</p>
<p>涉诉情况（如适用）</p>	<p>不适用</p>
<p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p>	<p>2022 年 11 月 10 日</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>公司开展外汇套期保值业务是围绕公司业务进行的，不是单纯以盈利为目的，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护公司正常经营利润为目标，具有一定的必要性和合理性。公司在保证正常生产经营的前提下开展外汇套期保值业务，有利于规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，有利于控制外汇风险。公司开展的外汇套期保值业务将遵守相关法律法规规范性文件规定以及公司相关制度的规定。综上所述，独立董事同意公司开展外汇套期保值业务。</p>

注：远期外汇业务不要求初始净投资，故不适用期初投资金额、报告期内购入金额、报告期内售出金额、期末投资金额及期末投资金额占公司报告期末净资产比例项目；报告期实际损益金额包括本期已交割远期合约投资收益、以及期末未交割远期合约公允价值变动两部分。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018年	非公开发行	69,999.99	67,884.58	2,958.06	67,884.58	846.46	37,769.57	53.96%	0	按照募集资金使用的有关规定，公司尚未使用的募集资金均存放于指定的募集资金专项账户中	
2021年	非公开发行	54,450	53,690.34	36,003.79	52,812.27	30,578.74	39,678.74	72.87%	878.07	按照募集资金使用的有关规定，公司尚未使用的募集资金均存放于指定的募集资金专项账户中	
合计	--	124,449.99	121,574.92	38,961.85	120,696.85	31,425.2	77,448.31	62.23%	878.07	--	0
募集资金总体使用情况说明											
(1) 2018年非公开发行股票募集资金											

2018 年非公开发行募集资金总额 69,999.997 万元，扣除部分发行费用 1,887.393 万元，实际募集资金到账金额 68,112.604 万元，与募集资金净额差异 228.022 万元为未置换的部分发行费用。以前年度已使用募集资金为 64,926.525 万元。报告期内，公司直接投入项目运用的募集资金 2,111.600 万元，公司流动资金补流 846.458 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金应存余额为 0.00 万元，公司募集资金存储专户实际余额 91.35 万元，差额 91.35 万元（为利息净收益未转出金额，其中利息净收益 1,652.446 万元，已转出永久补流 1,561.092 万元）。报告期内，公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

(2) 2021 年非公开发行股票募集资金

2021 年非公开发行募集资金总额 54,449.997 万元，扣除部分发行费用 328.165 万元，实际募集资金到账金额 54,121.832 万元（与募集资金净额差异 431.494 万元为未置换的部分发行费用），以前年度已使用募集资金为 16,808.479 万元，暂时补充流动资金已使用募集资金 39,300 万元，已归还暂时补充流动资金 20,000 万元，暂时补充流动资金余额为 19,300 万元，购入结构性存款 10,700 万元。报告期内，公司直接投入项目运用的募集资金 5,425.052 万元，归还暂时补充流动资金 19,300 万元，永久性补充流动资金已使用募集资金 30,578.741 万元，结构性存款到期 10,700 万元，公司募集资金应存余额为 878.066 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金存储专户实际余额为 1,119.468 万元，差额 241.402 万元（为利息净收益未转出金额，其中利息净收益 727.230 万元，已转出永久补流 485.828 万元）。报告期内，公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
IP 资源建设项目	是	44,602.7	40,129.49	2,111.6	40,129.49	100.00%		3,173.03	是	否
IP 管理运营体系建设项目	是	5,281.88	5,281.88	0	5,281.88	100.00%			不适用	否
补充流动资金	是	18,000	22,473.21	846.46	22,473.21	100.00%			不适用	否
玩具产品扩产建设项目	是	15,000	227.41	0	227.41	100.00%			不适用	是
全渠道	是	6,690.3	671.82	0	671.82	100.00%			不适用	是

数字化运营平台建设		4								
婴童用品扩产建设项目	是	17,000	7,212.38	1,268.6	7,212.38	100.00%			不适用	否
奥飞欢乐世界乐园网点建设项目	是	15,000	5,899.99	99.94	5,899.99	100.00%		1,098.58	否	否
动漫 IP 内容制作项目	是	0	9,100	4,056.51	8,221.93	90.35%		1,867.21	是	否
补充流动资金	是	0	30,578.74	30,578.74	30,578.74	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	121,574.92	121,574.92	38,961.85	120,696.85	--	--	3,941.66	--	--
超募资金投向										
0										
合计	--	121,574.92	121,574.92	38,961.85	120,696.85	--	--	3,941.66	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>年初以来，随着外部环境部分不利因素的逐步消除，社会生产经营活动等已常态化运行，但儿童室内乐园相关行业尚处于恢复阶段，整体市场消费需求和消费意愿有待进一步增强。受此影响，公司室内乐园业务经营情况不达预期，与预期效益仍存在一定差距。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>近年来由于宏观经济形势、市场环境以及消费需求等情况发生较大变化，深远影响远超市场预期。公司经审慎研究，认为在 2020 年初制定的相关募投项目已经不能完全符合业务发展规划以及市场趋势变化的需求，项目可行性已发生重大变化。</p> <p>公司综合考虑提高募集资金使用效率、保障主营业务发展需求以及维护全体股东利益等因素，决定对 2021 年非公开发行股票部分募投项目进行调整，并于 2023 年 1 月 13 日召开第六届董事会第五次会议和第六届监事会第五次会议，于 2023 年 2 月 2 日召开 2023 年第一次临时股东大会审批通过了《关于变更 2021 年非公开发行股票部分募投项目募集资金用途及调整部分募投项目投资规模的议案》，同意公司变更“婴童用品扩产建设项目”部分募集资金共 9,500.00 万元用于永久补充流动资金；同意公司终止“玩具产品扩产</p>									

	<p>建设项目”及“全渠道数字化运营平台建设”募投项目，并将相关募投项目尚未使用募集资金共 20,791.11 万元及其部分利息净收益用于永久补充流动资金；同意公司调整“玩具产品扩产建设项目”、“全渠道数字化运营平台建设”、“婴童用品扩产建设项目”及“奥飞欢乐世界乐园网点建设项目”等募投项目投资总额以及募集资金投入金额。</p> <p>具体内容详见公司于 2023 年 1 月 17 日、2023 年 2 月 3 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》披露的《关于变更 2021 年非公开发行股票部分募投项目募集资金用途及调整部分募投项目投资规模的公告》（公告编号：2023-004）、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-010）等相关公告。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>（1）2018 年非公开发行股票募集资金</p> <p>公司于 2018 年 1 月 24 日召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于非公开募投项目实施主体名称和住所变更的议案》，同意募投项目“IP 资源建设项目”的实施主体之一“苏州奥飞影视有限公司”，由原住所苏州工业园区翠微街 9 号月亮湾国际商务中心 1 幢 1001 室，搬迁至新住所上海市虹口区中山北一路 1230 号 A805 室，名称变更为“上海奥飞数娱影视有限公司”，公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>（1）2018 年非公开发行股票募集资金</p> <p>1、公司于 2019 年 7 月 4 日召开第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于调整募集资金投资计划和募投项目实施方式的议案》，为了提高募集资金使用效率，加快募集资金投资项目建设，公司计划将 IP 资源建设项目部分子项目通过对各实施主体增资的方式实施。此次调整不涉及募投项目实施主体的变更。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p> <p>公司于 2019 年 7 月 31 日召开 2019 年第二次临时股东大会审批通过了《关于调整募集资金投资计划和募投项目实施方式的议案》，同意公司根据实际经营情况调整相关募集资金投资计划和募投项目实施方式。</p> <p>详见公司于 2019 年 7 月 6 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、证券时报和中国证券报的《第四届董事会第三十三次会议决议公告》（公告编号：2019-046）、《关于调整募集资金投资计划和募投项目实施方式的公告》（公告编号：2019-053）、《第四届监事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：</p>

	<p>2019-056)，于 2019 年 8 月 1 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、证券时报和中国证券报的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-057）。</p> <p>2、公司于 2020 年 11 月 24 日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整募集资金投资计划的议案》，为了提高募集资金使用效率，加快募集资金投资项目建设，公司将 IP 资源建设项目部分子项目通过对各实施主体增资的方式实施。此次调整不涉及募投项目实施主体的变更。公司保荐机构东方证券承销保荐有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p> <p>公司于 2020 年 12 月 15 日召开 2020 年第四次临时股东大会审批通过了《关于调整募集资金投资计划的议案》，同意公司根据实际经营情况调整相关募集资金投资计划。</p> <p>详见公司于 2020 年 11 月 26 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《第五届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2020-101）、《关于调整募集资金投资计划的公告》（公告编号：2020-103）、《第五届监事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2020-105），于 2020 年 12 月 16 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《2020 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-108）。</p> <p>3、公司于 2021 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资计划、变更部分募投项目实施方式及将部分募集资金永久补充流动资金的议案》，为了加快提升 IP 影响力、充分发挥 IP 商业价值以及提高公司项目周转效率，公司计划将 IP 资源建设项目部分子项目通过更改投资模式的方式实施。此次调整不涉及募投项目实施主体的变更。公司保荐机构东方证券承销保荐有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p> <p>公司于 2021 年 5 月 19 日召开 2020 年度股东大会审批通过了《关于调整募集资金投资计划、变更部分募投项目实施方式及将部分募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司根据实际经营情况调整相关募集资金投资计划、变更部分募投项目实施方式及将部分募集资金永久补充流动资金。</p> <p>详见公司于 2021 年 4 月 27 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《关于调整募集资金投资计划、变更部分募投项目实施方式及将部分募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2021-019）、《第五届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2021-010）、《第五届监事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2021-023），于 2021 年 5 月 20 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-027）。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>(1) 2018 年非公开发行股票募集资金</p> <p>公司于 2018 年 5 月 18 日召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入自有资金的议案》，同意公司以非公开发行股票募集资金 11,242.42 万元置换前期已投入募投项目的自筹资金，公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已置换募集资金 11,242.42 万元。</p>

	<p>(2) 2021 年非公开发行股票募集资金</p> <p>公司于 2021 年 10 月 27 日召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第二十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入自有资金的议案》，同意公司以非公开发行股票募集资金 4,700.69 万元置换前期已投入募投项目建设及支付部分发行费用的自有资金，公司保荐机构东方证券承销保荐有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于奥飞娱乐股份有限公司以募集资金置换自筹资金预先投入募投项目和已支付发行费用的鉴证报告》（华兴专字[2021]21000620296 号）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已置换募集资金 4,700.69 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>(1) 2018 年非公开发行股票募集资金</p> <p>1、公司于 2018 年 5 月 18 日召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用非公开发行股票募集资金不超过人民币 3 亿元暂时补充流动资金，使用期限不超过十二个月（自董事会批准之日起计算）。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p> <p>截至 2019 年 1 月 16 日，公司已按照相关规定完成上述募集资金总计人民币 3 亿元的归还工作。</p> <p>2、公司于 2019 年 1 月 29 日召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用非公开发行股票募集资金不超过人民币 26,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过十二个月（自董事会批准之日起计算）。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p> <p>截至 2020 年 1 月 13 日，公司已按照相关规定完成上述募集资金总计人民币 26,000 万元的归还工作。</p> <p>3、公司于 2020 年 1 月 16 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用非公开发行股票募集资金不超过人民币 18,500 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过十二个月（自董事会批准之日起计算）。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。截至 2020 年 12 月 7 日，公司已按照相关规定完成上述募集资金总计人民币 18,500 万元的归还工作。</p> <p>4、公司于 2020 年 12 月 15 日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用非公开发行股票募集资金不超过人民币 14,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过十二个月（自董事会批准之日起计算）。公司保荐机构东方证券承销保荐有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p> <p>截至 2021 年 11 月 9 日，公司已按照相关规定完成上述募集资金总计人民币 14,000 万元的归还工作</p> <p>(2) 2021 年非公开发行股票募集资金</p> <p>1、公司于 2021 年 11 月 15 日第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第二十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用非公开发行股票募集资金不超过人</p>

	<p>人民币 20,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过十二个月（自董事会批准之日起计算）。公司保荐机构东方证券承销保荐有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p> <p>截至 2022 年 11 月 1 日，公司已按照相关规定完成上述募集资金总计人民币 20,000 万元的归还工作。</p> <p>2、公司于 2022 年 11 月 10 日第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 2021 年度非公开发行股票募集资金不超过人民币 28,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自不超过 12 个月（自董事会批准之日起计算）。公司保荐机构东方证券承销保荐有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p> <p>截至 2023 年 02 月 08 日，公司已按照相关规定完成上述实际用于暂时补充流动资金的募集资金总计人民币 19,300 万元的归还工作。</p>
<p>项目 实施 出现 募集 资金 结余 的金额 及原因</p>	<p>适用</p> <p>(1) 2018 年非公开发行股票募集资金</p> <p>1、截至 2018 年底，公司原投资于 IP 资源建设项目中具体子项目，如《十万个冷笑话 3》、《镇魂街 1》、《喜羊羊 2017 动画剧集》、《巴拉啦小魔仙之飞越彩灵堡》等 10 部已完结的 IP 内容项目节余募集资金 3,576.04 万元，《智趣羊学堂》、《喜羊羊 2018 动画剧集》等 7 部拟完成的 IP 内容项目节余募集资金 922.00 万元。公司因部分募投项目在非公开发行股票项目申报前已经开始运作，而申报前使用自有资金投入非公开发行股票项目的部分资金未能达到置换募集资金条件而产生募集资金结余。</p> <p>2、截至 2019 年 7 月，公司原投资于 IP 资源建设项目中具体子项目《超级飞侠 5》、《超级飞侠 6》两部已完结的 IP 内容项目节余募集资金 1,524.21 万元。拟完成的 IP 内容项目《喜羊羊与灰太狼之嘻哈闯世界 4》余募集资金 265.04 万元。公司因募投项目的制作调整而产生募集资金结余。</p> <p>3、截至 2020 年 3 月，公司原投资于 IP 资源建设项目中具体子项目，如《喜羊羊与灰太狼》等三个项目已完结，共结余 2.22 万元。拟完成的 IP 内容《大卫贝肯 2》大电影、《镇魂街 2》动画片等五个项目余募集资金 890.11 万元。公司因募投项目的制作调整而产生募集资金结余。</p> <p>4、截至 2020 年 8 月，公司原投资于 IP 资源建设项目中具体子项目《超级飞侠 7》、《雏蜂 1》、《喜羊羊与灰太狼之嘻哈闯世界 4》、《喜羊羊与灰太狼之发明大作战 3》已制作完成，共结余 684.13 万元。公司因募投项目的制作调整而产生募集资金结余。</p> <p>5、截至 2020 年 12 月，公司原投资于 IP 资源建设项目中具体子项目《大卫贝肯 2》电影、《巴拉啦小魔仙 7》、《超级飞侠 8》已制作完成，共结余 222.39 万元。拟完成的 IP 内容项目《喜羊羊 3D 智趣第一季》节余募集资金 390 万元。公司因募投项目的制作调整而产生募集资金结余。</p> <p>6、截至 2021 年 4 月，公司原投资于 IP 资源建设项目中具体子项目《喜羊羊 3D 智趣第一季》、《萌鸡小队 3》、《超级飞侠 9》已制作完成，共结余 664.26 万元。公司因募投项目的制作调整而产生募集资金结余。</p>

	<p>7、截至 2021 年 9 月，公司原投资于 IP 资源建设项目中《超级飞侠 10》、《十万个冷笑话 3》、《镇魂街 2》已制作完成，共结余 995.89 万元（含利息）。公司因募投项目的制作调整及银行活期存款利息而产生募集资金结余。</p> <p>8、截至 2021 年 11 月，公司原投资于 IP 资源建设项目中《3D 智趣第二季》、《喜羊羊与灰太狼之热血篮球梦》、《喜羊羊与灰太狼之羊村守护者 4》、《巨神战击队 4》4 个项目拟完结并存在节余募集资金 840 万元，《镇魂街 2》已制作完成并存在节余利息净收益 331.67 万元。公司因募投项目的制作调整及银行活期存款利息而产生募集资金结余。</p> <p>9、截至 2023 年 01 月，公司原投资于 IP 资源建设项目中《3D 智趣第二季》、《喜羊羊与灰太狼之热血篮球梦》、《喜羊羊与灰太狼之羊村守护者 4》、《巨神战击队 4》、《羊村守护者 5 之异国大营救 2》5 个项目已完结并存在节余募集资金共 352.45 万元。公司因募投项目的制作调整而产生募集资金结余。</p> <p>10、截至 2023 年 12 月，IP 资源建设项目已达到预期效果，满足结项条件。公司对 2018 年度非公开发行股票募投项目予以整体结项，因此产生节余募集资金共 494.01 万元。</p> <p>（2）2021 年非公开发行股票募集资金</p> <p>1、截至 2023 年 12 月，公司“婴童用品扩产建设项目”以及“奥飞欢乐世界乐园网点建设项目”2 个募投项目已完结并存在节余募集资金共 287.63 万元。公司因募投项目结项而产生募集资金结余。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>（1）2018 年非公开发行股票募集资金</p> <p>按照募集资金使用的相关规定，公司尚未使用的募集资金均存放于指定的募集资金专项账户中。截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 91.35 万元（为利息净收益未转出金额，其中利息净收益 1,652.44 万元，已转出永久补流 1,561.09 万元。），尚未使用的募集资金存放在公司募集资金专用账户内。</p> <p>因相关募投项目均已达到预期效果，满足结项条件，公司决定对 2018 年度非公开发行股票募投项目予以整体结项并销户，截至 2024 年 1 月 16 日，相关募集资金专用账户已完成注销。</p> <p>（2）2021 年非公开发行股票募集资金</p> <p>按照募集资金使用的相关规定，公司尚未使用的募集资金均存放于指定的募集资金专项账户中。截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 1,119.468 万元（为利息净收益未转出金额，其中利息净收益 727.230 万元，已转出永久补流 485.828 万元），募集资金未使用部分后续用于募集项目付款。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

【注】1、2020 年 4 月 27 日公司召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第十次会议审核、2020 年 5 月 29 日公司召开 2020 年第二次临时股东大会审批通过了《关于调整 2018 年非公开发行股票募集资金项目投资规模和投资进度的议案》，同意公司调整相关募投项目的投资规模和投资进度。详见公司于 2020 年 4 月 29 日、2020 年 5 月 30 日在巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的《关于调整 2018 年非公开发行股票募集资金项目投资规模和投资进度的公告》(公告编号: 2020-044)、《2020 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-062)等相关公告。

2、2021 年 10 月 27 日公司召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第二十三次会议, 审议通过了《关于调整非公开发行股票募投项目拟投入金额的议案》, 同意公司根据实际募集资金数额、募投项目拟投入比例和各项目当前具体情况, 调整各募投项目的募集资金具体投入金额, 募集资金不足部分由公司自筹解决。详见公司于 2021 年 10 月 29 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《关于调整非公开发行股票募投项目拟投入金额的议案》(公告编号: 2021-063)。

3、2023 年 1 月 13 日公司召开第六届董事会第五次会议和第六届监事会第五次会议审核、2023 年 2 月 2 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更 2021 年非公开发行股票部分募投项目募集资金用途及调整部分募投项目投资规模的议案》, 同意公司调整部分募投项目投资总额以及募集资金投入金额。详见公司于 2023 年 1 月 17 日、2023 年 2 月 3 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》披露的《关于变更 2021 年非公开发行股票部分募投项目募集资金用途及调整部分募投项目投资规模的议案》(公告编号: 2023-004)、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-010)等相关公告。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1. IP 资源建设项目	IP 资源建设项目	40,129.49	2,111.6	40,129.49	100.00%		3,173.03	是	否
2. IP 管理运营体系建设项目	IP 管理运营体系建设项目	5,281.88	0	5,281.88	100.00%			不适用	否
3. 补充流动资金	补充流动资金	22,473.21	846.46	22,473.21	100.00%			不适用	否
1. 玩具产品扩产建设项目	玩具产品扩产建设项目	227.41	0	227.41	100.00%			不适用	否
2. 全渠道数字化运营平台建设	全渠道数字化运营平台建设	671.82	0	671.82	100.00%			不适用	否

3. 婴童用品扩产建设项目	婴童用品扩产建设项目	7,212.38	1,268.6	7,212.38	100.00%			不适用	否
4. 奥飞欢乐世界乐园网点建设项目	奥飞欢乐世界乐园网点建设项目	5,899.99	99.94	5,899.99	100.00%		- 1,098.58	否	否
5. 动漫 IP 内容制作项目	动漫 IP 内容制作项目	9,100	4,056.51	8,221.93	90.35%		1,867.21	是	否
6. 补充流动资金	补充流动资金	30,578.74	30,578.74	30,578.74	100.00%			不适用	否
合计	--	121,574.92	38,961.85	120,696.85	--	--	3,941.66	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）

(1) 2018 年非公开发行股票募集资金

1、公司于 2018 年 12 月 24 日召开第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于调整募集资金投资计划的议案》，由于公司的战略更聚焦于 K12 领域，公司管理层经过深入研讨后决定将原 IP 资源建设项目的部分募投子项目延后实施，并根据拍摄计划调减 IP 内容项目及根据经营计划调减 IP 管理运营体系建设项目所需资金，同时，由于原已完结的 IP 内容项目和拟完结的 IP 内容项目存在节余募集资金，公司决定将现有的 IP 资源建设项目的节余募集资金、调减募集资金和 IP 管理运营体系建设项目的调减募集资金用于 K12 领域的其他 IP 资源建设项目。

公司原投资于 IP 资源建设项目中具体子项目，如《十万个冷笑话 3》、《镇魂街 1》、《喜羊羊 2017 动画剧集》、《啦啦啦小魔仙之飞越彩灵堡》等 10 部已完结的 IP 内容项目预计节余募集资金 3,576.04 万元，《智趣羊学堂》、《喜羊羊 2018 动画剧集》等 7 部拟完成的 IP 内容项目预计节余募集资金 922.00 万元。同时，因为公司经营方向更聚焦在 K12 领域，同时由于拍摄计划调整，管理层经过深入探讨研究决定将《星迹》、《妖闻录》、《端脑第二季》3 部 K12 以上的 IP 内容项目和《智趣羊学堂之七》、《智趣羊学堂之八》2 部 K12 的 IP 内容项目延后，合计原计划使用募集资金共 1,412.00 万元，并根据拍摄计划调减《喜羊羊与灰太狼之发明大作战 3》预计使用的募集资金 300.00 万元及根据经营计划调减 IP 管理运营体系建设项目 4,114.85 万元。上述节余募集资金和调减募集资金共计 10,324.89 万元。公司拟将该部分节余募集资金和调减募集资金增加至原有的《啦啦啦小魔仙 7》和新增的《超级飞侠学英语》、《萌鸡小队 3》、《智趣羊学堂 3D》、《战斗王飓风战魂第六季》等 9 部 IP 内容项目中。目前，除《战斗王飓风战魂第六季》外，其他新增子项目运作情况良好。（《战斗王飓风战魂第六季》已被公司于 2019 年 7 月 4 日召开第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第二十三次会议审议、2019 年 7 月 31 日召开 2019 年第二次临时股东大会审批通过的《关于调整募集资金投资计划和募投项目实施方式的议案》所调减。）

此次调整不涉及募投项目实施主体的变更。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。

公司于 2019 年 2 月 18 日召开 2019 年第一次临时股东大会审批通过了

《关于调整募集资金投资计划的议案》，同意公司根据实际经营情况调整相关募集资金投资计划。

详见公司于 2018 年 12 月 25 日披露在巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)、证券时报和中国证券报的《第四届董事会第三十次会议决议公告》(公告编号: 2018-117)、《关于调整募集资金投资计划的公告》

(公告编号: 2018-119)、《第四届监事会第二十次会议决议公告》(公告编号: 2018-120), 于 2019 年 2 月 19 日披露在巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)、证券时报和中国证券报的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-020)。

2、公司于 2019 年 7 月 4 日召开第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于调整募集资金投资计划和募投项目实施方式的议案》，由于公司的战略更聚焦于 K12 领域和部分潮流项目受市场影响较大，同时，公司践行“聚焦、协同、务实、结果”的经营方针，需保持各项费用与业绩匹配，提高项目投资收益率，公司管理层经过深入研讨和重新测算相关动画制作成本后，决定在 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整募集资金投资计划的议案》的基础上，将 IP 资源建设项目的《记忆分裂》、《妖闻录》等部分募投子项目延后实施，并根据拍摄计划调减《超级飞侠》电影、《大卫贝肯 2》电影等 5 个 IP 资源建设子项目拟投入金额小于前期分配额度共 1,928.49 万元，同时，由于原投资于 IP 资源建设项目中具体子项目《超级飞侠 5》、《超级飞侠 6》两部已完结的 IP 内容项目节余募集资金 1,524.21 万元，拟完成的 IP 内容项目《喜羊羊与灰太狼之嘻哈闯世界 4》节余募集资金 265.04 万元，公司决定将上述调减的募集资金和节余的募集资金用于 IP 资源建设项目中 K12 领域的其他募投子项目，包括《大卫贝肯 3》电影、《喜羊羊大电影 8》、《超级飞侠 7》、《超级飞侠 8》。目前新增子项目运作情况良好。同时，为了提高募集资金使用效率，加快募集资金投资项目建设，公司计划将 IP 资源建设项目部分子项目通过对各实施主体增资的方式实施。

此次调整不涉及募投项目实施主体的变更。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。

公司于 2019 年 7 月 31 日召开 2019 年第二次临时股东大会审批通过了《关于调整募集资金投资计划和募投项目实施方式的议案》，同意公司根据实际经营情况调整相关募集资金投资计划和募投项目实施方式。

详见公司于 2019 年 7 月 6 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、证券时报和中国证券报的《第四届董事会第三十三次会议决议公告》(公告编号: 2019-046)、《关于调整募集资金投资计划和募投项目实施方式的公告》

(公告编号: 2019-053)、《第四届监事会第二十三次会议决议公告》(公告编号: 2019-056), 于 2019 年 8 月 1 日披露在巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)、证券时报和中国证券报的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-057)。

3、公司于 2020 年 3 月 24 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事

会第七次会议审议通过了《关于调整募集资金投资计划的议案》，于 2020 年 4 月 21 日召开 2020 年第一次临时股东大会审批通过了《关于调整募集资金投资计划的议案》，同意公司根据实际经营情况调整相关募集资金投资计划。

由于目前公司的战略更聚焦于 K12 领域，为保持各项费用与业绩匹配，提高项目投资收益率，公司管理层经过深入研讨和重新测算相关动画制作成本后，决定在 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整募集资金投资计划和募投项目实施方式的议案》的基础上，将 IP 资源建设项目的《智趣羊学堂早教片》、《超能领域》等部分募投子项目延后实施，预计调减 5,451.82 万元，根据拍摄计划调减《超级飞侠》大电影、《啦啦小魔仙 7》、《智趣羊学堂 3D》等 3 个项目拟投入金额小于前期分配额度共 868.00 万元，并调减 IP 管理运营体系建设项目 287.85 万元，同时，由于原投资于 IP 资源建设项目中《喜羊羊与灰太狼》等 3 个已完结的 IP 内容项目节余募集资金 2.22 万元，拟完成的 IP 内容项目《大卫贝肯 2》大电影、《镇魂街 2》动画片节余募集资金 890.11 万元，公司决定将上述调减的募集资金和节余的募集资金用于 IP 资源建设项目中 K12 领域的其他募投子项目，包括新增《贝肯熊 6》、《超级飞侠 9》、《喜羊羊与灰太狼》系列片等 6 个项目，增加《镇魂街 2》网络剧项目投入金额。目前新增子项目运作情况良好。

此次调整不涉及募投项目实施主体的变更。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。

公司于 2020 年 4 月 21 日召开 2020 年第一次临时股东大会审批通过了《关于调整募集资金投资计划的议案》，同意公司根据实际经营情况调整相关募集资金投资计划。

详见公司于 2020 年 3 月 26 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《第五届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-013）、《关于调整募集资金投资计划的公告》（公告编号：2020-014）、《第五届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-018），于 2020 年 4 月 22 日披露在巨潮资讯网

（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-037）。

4、公司于 2020 年 8 月 26 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于将部分募投子项目节余募集资金用于其他募投子项目的议案》，同意公司将部分募投子项目节余募集资金用于其他募投子项目。

公司在项目实施过程中严格按照募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，本着合理、节约、有效的原则，在保证项目质量的前提下，加强项目各个实施环节费用的控制、监督和管理，对各项资源进行合理调度和优化配置，降低项目成本和费用。目前，IP 资源建设项目的子项目《超级飞侠 7》、《雏蜂 1》、《喜羊羊与灰太狼之嘻哈闯世界 4》、《喜羊羊与灰太狼之发明大作战 3》已制作完成，共结余 684.13 万元。

此次调整不涉及募投项目实施主体的变更。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。

详见公司于 2020 年 8 月 28 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《第五届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2020-084）、《关于将部分募投子项目节余募集资金用于其他募投子项目的公告》（公告编号：2020-087）、《第五届监事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2020-090）。

5、公司于 2020 年 11 月 24 日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整募集资金投资计划的议案》。由于目前公司的战略更聚焦于 K12 领域，为保持各项费用与业绩匹配，提高项目投资收益率，公司管理层经过深入研讨和重新测算相关动画制作成本后，决定在 2020 年第一次临时股东大会审批通过的《关于调整募集资金投资计划的议案》的基础上，将 IP 资源建设项目的《巴拉啦小魔仙 7》、《大卫贝肯 2》电影、《超级飞侠 8》、《喜羊羊 3D 智趣第一季》、《大卫贝肯 3》电影、《超级飞侠》大电影、《喜羊羊 3D 智趣第二季》等 13 个项目调减 2,907.57 万元，公司决定将上述调减的募集资金和节余的募集资金用于 IP 资源建设项目中 K12 领域的其他募投子项目，包括《超级飞侠 10》、《萌鸡小队 4》、《巴拉啦小魔仙 8》、《萌鸡小队 3》。目前新增子项目运作情况良好。

此次调整不涉及募投项目实施主体的变更。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。

公司于 2020 年 12 月 15 日召开 2020 年第四次临时股东大会审批通过了《关于调整募集资金投资计划的议案》，同意公司根据实际经营情况调整相关募集资金投资计划。

详见公司于 2020 年 11 月 26 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《第五届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2020-101）、《关于调整募集资金投资计划的公告》（公告编号：2020-103）、《第五届监事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2020-105），于 2020 年 12 月 16 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《2020 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-108）。

6、公司于 2021 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资计划、变更部分募投项目实施方式及将部分募集资金永久补充流动资金的议案》。

由于 IP 资源建设项目中的募投子项目《镇魂街 2》原为版权剧模式，公司为主要投资方，存在开发周期较长、投资总预算体量较大等情况。现公司基于加快提升 IP 影响力、充分发挥 IP 商业价值以及提高公司项目周转效率等目的，拟引入第三方平台投资，将《镇魂街 2》改为平台自制剧模式，故调减公司原计划投资于该项目的部分募集资金共计 3127.13 万元。公司相应享有项目

商业化权益收益的分配权，该模式有利于平台方利用其丰富的资源及优势更好地推进剧集制作，发挥平台对项目的全流程赋能。此外，IP 资源建设项目的具体募投子项目《喜羊羊 3D 智趣第一季》、《萌鸡小队 3》、《超级飞侠 9》已完结并存在节余募集资金共计 664.26 万元。公司管理层经过深入研讨，决定在 2020 年第四次临时股东大会审议通过的《关于调整募集资金投资计划的议案》的基础上，将上述节余募集资金中的 661.73 万元用于 IP 资源建设项目中 K12 领域的其他募投子项目；将上述节余募集资金中的 2.53 万元以及调减的募集资金共计 3,129.66 万元用于永久补充流动资金。

此次调整不涉及募投项目实施主体的变更。公司保荐机构东方证券承销保荐有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。

公司于 2021 年 5 月 19 日召开 2020 年度股东大会审批通过了《关于调整募集资金投资计划、变更部分募投项目实施方式及将部分募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司根据实际经营情况调整相关募集资金投资计划、变更部分募投项目实施方式及将部分募集资金永久补充流动资金。

详见公司于 2021 年 4 月 27 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《关于调整募集资金投资计划、变更部分募投项目实施方式及将部分募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2021-019）、《第五届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2021-010）、《第五届监事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2021-023），于 2021 年 5 月 20 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-027）。

7、公司于 2021 年 9 月 27 日召开第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于将部分募投子项目节余募集资金用于其他募投子项目、永久补充流动资金及注销部分募集资金专户的议案》。

鉴于公司在募投项目实施过程中本着合理、节约、有效的原则，在保证项目质量的提前下，加强项目各个实施环节费用的控制、监督和管理，对各项资源进行合理调度和优化配置，IP 资源建设项目部分子项目现已完结且存在节余资金，为提高节余募集资金效益，本着股东利益最大化的原则，公司计划将 IP 资源建设项目中《超级飞侠 10》、《十万个冷笑话 3》、《镇魂街 2》的节余募集资金共 995.89 万元（含利息）进行相应调整：其中，将 498.79 万元节余募集资金投入 IP 资源建设项目子项目《超级飞侠 11》，剩余 497.10 万元（含利息）节余募集资金进行永久补充流动资金。

详见公司于 2021 年 9 月 28 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《关于将部分募投子项目节余募集资金用于其他募投子项目、永久补充流动资金及注销部分募集资金专户的公告》（公告编号：2021-054）、《第五届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2021-052）、《第五届监事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2021-053）。

8、公司于 2021 年 11 月 18 日召开第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于将部分募投子项目节余募集资金用于其他募投子项目、调整部分募集资金投资计划、永久补充流动资金及注销部分募集资金专户的议案》。

由于公司此前推出的《喜羊羊与灰太狼之羊村守护者 3》与《运动英雄传》，收视联席霸榜，新媒体表现亮眼，且成功破圈，持续提升喜羊羊品牌的热度。现调减公司原计划投资于《嘻哈闯世界 5》项目的募集资金共计 550 万元，用于投资《羊村守护者 5 之异国大营救 2》、《运动英雄传 2》等其他项目。同时，鉴于公司在募投项目实施过程中本着合理、节约、有效的原则，在保证项目质量的提前下，加强项目各个实施环节费用的控制、监督和管理，对各项资源进行合理调度和优化配置，现 IP 资源建设项目中《3D 智趣第二季》、《喜羊羊与灰太狼之热血篮球梦》、《喜羊羊与灰太狼之羊村守护者 4》、《巨神战队 4》4 个项目拟完结并存在节余募集资金共 840 万元，《镇魂街 2》项目已完结并存在节余利息净收益 331.67 万元。

公司决定将上述投资计划调减的募集资金和项目拟完结节余募集资金用于 IP 资源建设项目中 K12 领域的其他募投子项目。项目完结节余利息净收益 331.67 万元用于永久补充流动资金。

公司于 2021 年 12 月 14 日召开 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于将部分募投子项目节余募集资金用于其他募投子项目、调整部分募集资金投资计划、永久补充流动资金及注销部分募集资金专户的议案》，同意公司根据实际经营情况将部分募投子项目节余募集资金用于其他募投子项目、调整部分募集资金投资计划、永久补充流动资金及注销部分募集资金专户。

详见公司于 2021 年 11 月 20 日披露在巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《关于将部分募投子项目节余募集资金用于其他募投子项目、调整部分募集资金投资计划、永久补充流动资金及注销部分募集资金专户的公告》

(公告编号：2021-077)、《第五届董事会第二十四次会议决议公告》(公告编号：2021-074)、《第五届监事会第二十五次会议决议公告》(公告编号：2021-075)，于 2021 年 12 月 15 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《2021 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-083)。

#### (2) 2021 年非公开发行股票募集资金

1、公司于 2022 年 5 月 26 日召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，鉴于市场环境变化以及公司战略发展需要，为提高募集资金使用效率，公司拟变更 2021 年度非公开发行股票募集资金投资项目“奥飞欢乐世界乐园网点建设项目”的部分募集资金用途，将原计划用于该项目的募集资金投入金额由 15,000.00 万元调减为 5,900.00 万元，调减募集资金 9,100.00 万元用于新项目“动漫 IP 内容制作项目”实施。除前述调整外，其他募集资金投资项目保

	<p>持不变。公司独立董事、监事会对该事项发表了同意意见，保荐机构出具了核查意见。</p> <p>公司于 2022 年 6 月 9 日召开 2021 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意本次变更部分募集资金用途事项。</p> <p>详见公司于 2022 年 5 月 28 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《关于变更部分募集资金用途公告》（公告编号：2022-033）、《第五届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：2022-031）、《第五届监事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：2022-032），于 2022 年 6 月 10 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-038）。</p> <p>2、近年来由于宏观经济形势、市场环境以及消费需求等情况发生较大变化，深远影响远超市场预期。公司经审慎研究，认为在 2020 年初制定的相关募投项目已经不能完全符合业务发展规划以及市场趋势变化的需求，项目可行性已发生重大变化。</p> <p>公司综合考虑提高募集资金使用效率、保障主营业务发展需求以及维护全体股东利益等因素，决定对 2021 年非公开发行股票部分募投项目进行调整，并于 2023 年 1 月 13 日召开第六届董事会第五次会议和第六届监事会第五次会议，于 2023 年 2 月 2 日召开 2023 年第一次临时股东大会审批通过了《关于变更 2021 年非公开发行股票部分募投项目募集资金用途及调整部分募投项目投资规模的议案》，同意公司变更“婴童用品扩产建设项目”部分募集资金共 9,500.00 万元用于永久补充流动资金；同意公司终止“玩具产品扩产建设项目”及“全渠道数字化运营平台建设”募投项目，并将相关募投项目尚未使用募集资金共 20,791.11 万元及其部分利息净收益用于永久补充流动资金；同意公司调整“玩具产品扩产建设项目”、“全渠道数字化运营平台建设”、“婴童用品扩产建设项目”及“奥飞欢乐世界乐园网点建设项目”等募投项目投资总额以及募集资金投入金额。</p> <p>具体内容详见公司于 2023 年 1 月 17 日、2023 年 2 月 3 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》披露的《关于变更 2021 年非公开发行股票部分募投项目募集资金用途及调整部分募投项目投资规模的公告》（公告编号：2023-004）、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-010）等相关公告。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p>	<p>年初以来，随着外部环境部分不利因素的逐步消除，社会生产经营活动等已常态化运行，但儿童室内乐园相关行业尚处于恢复阶段，整体市场消费需求和消费意愿有待进一步增强。受此影响，公司室内乐园业务经营情况不达预期，与预期效益仍存在一定差距。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州奥飞文化传播有限公司	子公司	文化传媒	6 66,476,976.91	554,871,725.04	494,553,721.17	47,919,629.45	- 27,681,513.00	- 32,929,708.71
奥飞影业投资（北京）有限公司	子公司	文化传媒	3 19,539,976.91	264,464,369.55	253,980,437.50	5,673,103.09	- 8,525,889.94	- 8,528,456.90
奥飞影业（上海）有限公司	子公司	文化传媒	1 04,539,976.91	55,444,512.54	37,070,898.08	14,120,494.45	- 39,751,328.49	- 39,751,328.49
法国奥飞动漫玩具有限公司	子公司	玩具销售	8 5,904,309.33	36,807,288.20	- 17,017,316.09	33,875,029.28	- 12,271,620.69	- 12,271,620.69
AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA, LLC	子公司	玩具销售	1 65,991,723.00	78,537,120.10	45,963,706.81	11,696,684.68	- 12,756,441.75	- 10,077,589.14
Baby Trend, Inc.	子公司	婴童用品销售	9 ,434,614.57	759,879,304.48	459,684,606.84	1,056,543,509.84	17,407,624.83	22,600,773.50
Funny Flux CO., Ltd	子公司	动漫设计	4 ,781,121.21	148,285,725.11	82,165,453.78	135,018,091.07	- 11,251,686.86	- 13,450,928.34
广州潮流无限创意文化有限公司	子公司	文化传媒	3 0,000,000.00	43,407,427.09	17,305,253.75	10,664,341.51	- 12,170,154.82	- 12,170,152.76
广东原创动力文化传播有限公司	子公司	文化传媒	1 03,000,000.00	169,550,086.20	153,925,851.33	68,166,776.88	81,166,775.12	77,691,088.91
广州原创动漫品牌	子公司	文化传媒	1 ,317,000.	52,246,173.31	13,721,535.20	49,327,791.52	14,399,522.49	14,399,522.49

管理有限公司			00					
广东奥迪动漫玩具有限公司	子公司	玩具销售	3 30,000,000.00	689,070,000.35	282,038,341.05	579,682,831.10	- 14,563,180.67	- 14,711,408.22
东莞金旺儿童用品有限公司	子公司	婴童用品制作	233,587,928.00	566,164,448.07	290,960,856.39	457,254,808.74	24,406,984.93	24,843,158.13
上海奥飞网络科技有限公司	子公司	玩具销售	6 0,000,000.00	73,044,809.19	- 124,066,319.36	294,831,903.26	19,259,582.20	19,173,120.93
广东奥飞实业有限公司	子公司	玩具生产	1 57,000,000.00	435,093,961.24	269,733,626.26	486,319,096.83	42,616,422.52	41,434,199.08
奥飞动漫文化发展(广州)有限公司	子公司	商务服务业	9 9,000,000.00	71,383,495.08	19,913,122.45	80,853,069.91	- 15,080,174.58	- 15,156,754.34
广州奥飞动漫文化传播有限公司	子公司	文化传媒	9 5,500,000.00	143,449,601.48	66,817,745.41	125,799,649.11	- 19,097,944.26	- 19,090,743.27
广州奥飞文化创意发展有限公司	子公司	商务服务业	7 ,000,000.00	7,569,166.25	- 2,274,190.51	11,019,794.58	- 9,274,191.57	- 9,274,190.51

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州戏胞文化传播有限公司	注销	12,163.55
合肥奥飞动漫文化发展有限公司	注销	-109,861.51
慈溪奥飞动漫品牌管理有限公司	注销	-52,409.39
成都奥飞文化传播有限公司	注销	317,227.52
无锡奥飞动漫文化发展有限公司	注销	14,899.72
兴化奥飞动漫文化发展有限公司	注销	54,002.14
扬州奥飞动漫文化发展有限公司	注销	555.70
海南奥飞企业管理有限公司	注销	-2,372,237.26
澄迈创可设计有限公司	注销	0.03

广东奥飞婴童用品有限公司	新设	0
广州奥飞文化创意发展有限公司	新设	-9,274,190.51

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局趋势及公司发展战略

**1、优质 IP 内容仍是消费助燃器和商业增长引擎，能够“破圈”且经得起检验的 IP，普遍具有积极的价值导向和一定的文化内涵。**

近年来，我国动画在数量和质量上均有显著提升，涌现出一大批独具新时代中国特色的优秀动漫作品，关注与消费群体日渐增多，加之国家政策的鼓励与扶持以及互联网、新技术的不断发展，给动漫产业赛道带来更多的想象空间。在此趋势下，优质 IP 内容依然是文化产业追逐的焦点，是消费助燃器和商业增长引擎。在万物皆可 IP 的时代，唯有具有积极的价值导向和一定的文化内涵的作品，品牌文化沉淀和年轻圈层的渗透，才能最大程度的实现 IP 流量价值、品牌价值和圈层价值，提升企业核心竞争力。

顺应受众全龄化、新媒体渠道多元化、政策利好等多方面的良好机遇，我国动漫行业正迎来新的增长点。在此背景下，公司将继续坚持以 IP 为核心，辅以“爆品为先+乘风出海+数智赋能”战略，聚焦用户价值深耕 IP 内容。公司将顺应新媒体渠道的高速发展，在短视频、长视频、动画电影全面发力，在媒体侧建立高粘度、大用户体量的自媒体矩阵，从圈层裂变和用户高渗透中打造多元收入增长曲线，以实现优质动漫 IP 的长生命力运营。

与此同时，公司还将积极拥抱人工智能等前沿技术给文化产业带来的变革，探索相关技术在内容创作、产品研发等环节的融合应用，逐步推动“AI+IP”的产业化落地，例如利用人工智能相关技术和工具缩短制作周期，提高生产效率；结合虚拟数字人或玩具产品在线上及线下场景实现智能互动功能，提升用户体验。未来公司将持续在更多产业链环节探索 AI 技术应用可行性，加快促进内容与产业良性循环以及创新融合的高质量发展。

### **2、风险与机遇并存的玩具与婴童用品市场，我国企业仍具备较强的发展潜力。**

近年来国际环境不断变化，通货膨胀、需求收缩、产品同质化问题等压力对玩具企业的成本控制、精益生产、内部运营等方面精细化管理的能力提出了新的要求。与此同时，随着我国玩具和婴童市场的不断规范和发展，加之国家政策措施

的相继出台，正为行业的发展发挥积极推动作用。因此，在风险与机遇并存的玩具与婴童用品市场，我国企业仍具备较强的发展潜力。

公司将持续聚焦打造爆品项目，深耕用户运营，在玩具品类、母婴品类建立核心竞争优势，致力于提升内容及实体产品的产品力，提供给用户独特的价值体验，聚焦打造精品，争做品类或细分领域第一；通过差异化定位和策略，通过精准化营销、精细化运营，打造爆品。同时，将构建具备国际化视野的产品设计与研发团队，推广及落地爆品方法论、工具和模版，形成可持续、可复制的爆品项目打造能力，以核心 IP 或品类为基础，围绕用户价值、颜值和性价比进行产品的开发、升级和快速迭代。在多年建立的渠道及消费者触达优势的基础上，深度挖掘下沉市场的消费潜力和市场空间，寻求新的发展增量。

### 3、IP 如何打破圈层壁垒，仍是企业重新商业格局和提升竞争力的关键。

随着我国优秀动漫作品的不断涌现，以及消费者对个性化、定制化消费需求的增长，市场对动漫衍生品的需求也逐渐增加。为了扩大 IP 影响力、拓展 IP 生态边界，提高 IP 业务收入，IP 授权成为了其中一个主要方式。中国授权行业近年来发展迅速，行业规模不断扩大，中国作为全球第二大消费市场，加之动漫行业蓬勃发展，为我国 IP 授权行业带来了无限潜力和想象空间。

公司将抓住国内授权行业发展机遇，继续稳定开拓 K12 市场授权业务，在传统授权品类稳扎稳打的同时积极拓展更多细分品类，并与海内外优秀游戏企业、第三方艺术家等合作，推进旗下 IP 在年轻潮流向领域的开拓。基于公司以 IP 为核心的全产业链优势，整合产业链资源，开展整合营销，与行业头部企业深度合作，加强被授权客户粘性进而持续提高客户留存率。同时，借力文娱旅游消费趋势，不断探索“文化+”、“娱乐+”、“旅游+”的深度和创新融合，通过创造新内容、构建新场景、触发新消费、融合新需求等形式，继续推动实景娱乐发展的项目落地。

## （二）2024 年经营计划

### 1、聚焦优质内容创作，夯实精品 IP 的核心价值优势。

2024 年，公司将从聚焦内容创作及创新、拓宽用户圈层、探索内容合作新形式等三方面共同蓄力，通过内容差异化、价值及个性化激发 IP 的内在引爆力，夯实精品 IP 的核心价值优势。

（1）聚焦优质内容创作，保持优质作品迭代，搭建内容系列生态体系；并不断复盘过往作品的成功与不足，为内容研发提供支撑。

（2）倾听用户声音，重视用户情绪价值、仪式感，根据用户需求持续做好内容创新，以现有用户圈层为核心拓展新生代喜好的内容，洞察新生代用户需求，通过内容开发促使经典 IP 的二次焕新。

（3）进一步探索内容合作新形式，提高 IP 内容产量，锻造 IP 长尾效应。

(4) 重视 IP 的影响力和热度，线上线下，多场景触达用户，提升 IP 的品牌势能。

2024 年 1 月上线的“喜羊羊与灰太狼”羊村守护者 8《心世界奇遇》，获得广电推优，开播首日即获得优酷日榜第二名，上线次日起连续获得 28 天蝉联优酷日冠军，电视首播 10 天内获得时段收视冠军 12 次。

3 月播出“量子战队恐龙守护”第二部，掀起全新一季机甲风暴，表现不俗，首轮多平台播出数据排行稳居前三，并多次上榜央视索福瑞数据（数据来源：女童少儿数据）

2024 年，还将继续推出“超级飞侠”、“巴啦啦小魔仙”、“贝肯熊”、“铠甲勇士”等系列新片。适逢铠甲勇士项目 15 周年，“铠甲勇士”第 6 部计划今年内上线热播，拟同步启动铠甲见面会以及 15 周年铠甲主题巡回展，并通过抖音、快手、B 站、舞台剧等多形式联动，打造中国英雄回归热潮。

除上述动画剧集外，拟推出“喜羊羊与灰太狼”全新大电影，与观众约定携手启程奔赴《守护》，此次关注爱与自然，以“守一生之约、护万物家园”为主题，展现了羊狼们为了保护大自然而展开的冒险之旅。

## 2、聚焦核心主业发展，扩大泛娱乐生态圈优势

### (1) 强化核心品类领先优势，针对性进行新品类拓展，多元化产品线并行，精准覆盖核心用户群体。

玩具产品方面，公司将保持资源投入，结合内容上线，围绕 IP 在多品类进行深度开发，通过 IP 项目周年主题活动，唤起粉丝情怀，打造限量珍藏，精准覆盖核心用户群体。

①超级飞侠项目，除了通过 IP+大品类打法，积极开拓品类，变形产品、载具产品、场景产品、益智类产品及角色潮玩宠物线产品多线并行的基础上，将继续推行机库墙，将收集概念贯彻始终。拟计划推出全新电能超级机器人、全新声光变形乐迪、旋转发射器、拼装飞机乐迪、盲盒 5.0 等多款产品。2024 年，时逢超级飞侠十周年，将同步启动“我是超级飞侠收藏家”特别活动，并同步推出十大文旅城市限量版奥迪以及相关十周年纪念版周边产品，通过限量版收集性产品满足粉丝小小收藏家的需求。

②巴啦啦小魔仙项目，计划在扩大儿童向常规业务基础上寻求年轻向全新增量，通过双线布局丰富产品组合，在原有魔法道具、变身器、人偶、场景过家家及 DIY 文创产品开发升级的同时，积极开拓年轻向魔法道具衍生品、精品首饰、谷子周边等，如初代巴啦啦经典魔法道具复刻版、纪念版魔法项链/手链、初代巴啦啦谷子周边以及定制化产品等。

③铠甲勇士项目，结合《铠甲勇士第六部》剧集上线，通过复刻叠加新品策略，陆续推出武器类、装备类、人偶产品，并借力 15 周年铠甲主题巡回，推出粉丝向产品，如 15 周年典藏版人偶。2024 年计划推出装备系列、7 寸超可铠魂系列、铠拼系列、盲盒系列以及 15 周年典藏版的铠装系列。

④量子战队项目，将继续以机甲核心持续扩展品类，丰富产品线，在已有机甲变形及人偶产品上，推出全新品类。2024 年计划推出新角色恐龙变装及恐龙战甲系列人偶产品、变形机甲的超变合体及闪变合体系列、可自由互拼外甲的机甲狂潮盲盒、黄金套装机甲狂潮系列、可实现掌中变形的量子恐龙匣等。

⑤飓风战魂项目，将在原有的优势品类项目剑旋系列上持续创新开发，通过对竞技体验、颜值外观、周边装备的升级，并辅以多场线下赛事带来沉浸式竞技体验。同时，计划与“蛋仔派对”、“麦咭”等外部知名 IP 进行跨界联动破圈，拟推出“蛋仔派对”系列橡皮指尖陀螺，“麦咭”剑旋系列、指尖剑旋系列产品等。

⑥积木项目，2024 年计划推出多尺寸附带潮玩属性的积木人偶产品、DIY 收纳的谷美盒子、还原 IP 可沉浸拼搭的场景积木产品、以及具有收藏价值的高端积木等。除自有 IP 产品线产品外，继续与“蛋仔派对”、“元梦之星”等多个爆款 IP 打造联名产品，计划推出“蛋仔派对”系列心情盲袋、3D 立体画、浮雕街景场景、打卡蛋仔岛盲盒；“元梦之星”系列星宝袋盲盒、星广场场景、积木人仔盲袋及钥匙扣；“奶龙”系列趣味萌粒屋、许愿球及立体画。

⑦潮玩项目，聚焦核心品类叠叠乐，开拓潜力品类徽章；同时，联动大客户渠道打造线下叠叠乐专区，触达更广泛消费者，持续打造玩点无限特别是玩点叠叠乐品牌认知，持续巩固行业用户的品牌粘度。

婴童产品方面，公司将充分发挥自有婴童品牌在各自区域、品类、渠道的优势，相互协同发展，持续打造中外消费者可信赖的品牌。

①Babytrend 项目，在生产方面，将继续优化供应链流程，推进采购降本及工程降本，并持续细化完善生产流程及标准，建立严格的质量追溯制度，持续提高产品质量；在产品方面，进行核心品类的持续产品创新，不断强化手推车、安全座椅、摇篮、高餐椅、游戏床以及学步车等多元产品矩阵；同时进行新品类拓展，计划开发玩具、户外玩乐等产品线。

②澳贝项目，持续进行常规线产品开发，快速迭代新品；打造高端臻贵礼盒系列，通过产品颜值升级触达精致宠娃、都市白领、资深中产等核心人群；继续开发多元益智产品和布书产品，通过差异化产品创新建立品牌心智；加快推出纸品新品，扩大品类和用户群；通过“萌鸡小队”及“三丽鸥”等 IP 加持助力，提高产品和品牌的差异性。

## **(2) 坚持爆品策略，争取实现增长破局。**

公司将坚持爆品逻辑，面对瞬息万变的流量变迁，通过打造爆品反哺品牌认知、提升复购率，进而形成势能并带动品牌整体爆发，完成从“爆品”到“品牌”的破局路径。通过产品创新及产品复盘，从细分品类里发现用户的真实需求，为用户提供独特的产品、内容、场景体验，进而实现产品力制胜；借力公司的全渠道布局，以产品为核心，通过 IP 衍生品链接和渗透更多用户，拓展更大的市场空间。

## **(3) 多渠道拓展及地域精细化运营，开拓更多消费场景，扩大渠道渗透。**

一方面，以品牌战略点亮产品的全渠道品牌营销策划创新，以全渠道品牌策划传播塑造新用户消费认知，区隔传统渠道突破新渠道。首先，深入撬动及渗透现有渠道，建立 IP 多品类阵营，并着力打造陈列饱满、品牌突出、规范有序的品牌终端形象，提升品牌形象；其次，尝试开拓会员制超市、成人向系统、扭蛋机或游乐游艺等特殊渠道作为增量，实现多渠道覆盖；再次，拓展外部合作项目（内容制作、广告、植入），整合内外部资源，触达更多的用户群体，并通过小红书、抖音等平台，强力拉动产品热度，联动外部合作加倍赋能销量；最后，通过渠道专供为突破点，针对特定渠道及人群，推出专供款产品，以“渠道专供款”“用户定制款”推动全渠道动销，实现与合作伙伴的共赢。

另一方面，积极培育国际合作和竞争新优势。公司在稳固现有海外市场基本盘外，持续拓展欧洲市场、亚太市场以及拉美市场等同时尝试深挖既有项目潜力，采用媒体合作、授权合作以及投资合作等不同方式寻求与核心客户形成粘度更大的战略合作关系。

#### **(4) 整合资源，赋能 IP 商业化更多新玩法。**

首先，拓宽品类，深挖重点客户。1、深挖儿童消费品合作，如食品、日化和体育用品，同时关注国内电商新兴品牌以及合作意向；2、大力拓展游戏品类的授权；3、抓住市场年轻向趋势，开拓年轻向品类；4、关注市场趋势，加强内外部资源合作；5、尝试新的合作模式，深挖重点客户合作机会，如整合营销事件、短期促销、活动营销等。

2024 年，超级飞侠项目将重点围绕奥运、运动及亲子主题营销项目落地，赋能授权商，探索更多增量，并同步筹备超级飞侠 10 周年跨界项目。

其次，挖掘 IP 破圈突破口，积极布局年轻化营销。持续挖掘关注“喜羊羊与灰太狼”、“巴啦啦小魔仙”、“铠甲勇士”等经典 IP 的年轻化破圈营销，赋能更多授权业务。如铠甲勇士借力品牌 15 周年以及英雄归来主题，赋能授权业务拓展年轻化授权。巴啦啦项目则侧重于“打造巴啦啦能量”等 IP 整合营销事件，针对年轻向受众的营销（国漫/女团/二次元/校园等），赋能更多年轻化授权业务。

### **3、聚焦创新驱动，以人工智能和数字化释放科技强企新动能**

2024 年，公司将进一步加快融合创新步伐，顺应和把握内容生产、传播方式变革的历史潮流，积极拥抱新需求，着力探索新形态、新场景、新模式，通过新技术运用和业务板块的融合协同，推动主业加速创新发展，不断增强主业的核心竞争力和持续发展的内生动力。一方面，积极拥抱 AI，探索 AI 在内容创作、数字人、智能产品等领域的应用，打造“IP+AI”跨次元矩阵，实现提质增效；另一方面，用数字化手段链接更多用户，沉淀用户数据和资产，赋能 2C 化转变；用数字化工具，打通管理“经脉”，实现流程及数据的有效集成。

## **(三) 可能面对的风险及应对策略**

### **1、IP 孵化周期长投入高但回报率不稳定，需构建 IP 全生命周期管理机制，提质增效。**

当前阶段，精品 IP 孵化培育仍存在周期长、投入高、市场等诸多不确定因素，对于项目的投资回收周期以及回报率存在一定的不稳定风险。对此，亟需公司构建 IP 全生命周期管理机制，提高项目效率、降低成本、优化资源利用。

#### **(1) 进一步强化 IP 项目立项机制，风险评估前置。**

IP 立项之初，公司即需对内容开发企划、项目预算、商业模式等进行多维度探讨及评审，充分论证内容开发是否存在创新性、差异化以及后续开发空间，评估项目质量底线、投资结构、预算构成及产能配置的合理性和科学性，明确品牌定位、品牌发展战略以及商业模式，前置风险评估，提前做好 IP 生命周期规划。

### **(2) 进一步完善工作室运行机制，加强 IP 精细化运营。**

内容业务需进一步完善工作室运行机制，强化制片人角色，其对 IP 全生命周期、品牌规划以及内容项目的变现收益结果负责。工作室需做好 IP 内容的中长期规划、制作以及品牌推广运营规划，在投入端把控内容质量、成本、节奏，评估投资风险，在变现端联动产业和授权等模块，丰富变现模式，积极推动 IP 破圈传播，提升 IP 品牌影响力。

### **(3) 进一步优化产业投资结构，提质增效。**

通过对过往项目的梳理及复盘，进一步分析项目投资模式及投产比结构是否科学，预算构成是否存在优化空间，产能配置是否合理，为后续项目的投资决策提供重要的参考依据。在此过程中，持续优化产业投资结构，推动产业转型升级，优化重整现有资源，提升内容生产力和产业附加值。在特定项目上采取多种轻资产、产业合作等方式，协调拉通内外部资源，产能融合撬动更大的市场，加快 IP 开发节奏。

## **2、市场竞争加剧、外部环境变化可能对业绩存在不利影响，需聚焦优势和核心业务，实现多元化突破性发展。**

近年来，泛娱乐行业增长迅速，各细分领域为提高用户渗透率、用户粘性和市场份额，务必加速产业革新，竞相进行精品 IP 开发以及衍生产业布局，对于网络流量、IP 制作资源等方面的市场竞争将愈发激烈。随着 AI 技术的快速发展及渗透融合，亦将加速开启新一轮文化产业变革，进一步加剧市场竞争。与此同时，面对复杂多变的国际形势和经济贸易环境，公司业务可能会受到经济环境、国际政治形势以及上下游客户景气度等因素的不利影响。对此，公司需聚焦资源，突破创新和市场流量瓶颈，夯实精品头部 IP 优势的同时，实现多元化突破性发展。

**(1) 坚持以 IP 为核心，充分发挥创新主导作用，以技术创新推动产业创新，不断塑造发展新动能新优势，探寻业绩增长新引擎。**

公司坚持以 IP 为核心，稳步推进重点业态革新，并加强薄弱业态补短板，充分发挥创新主导作用，以技术创新推动产业创新，增强核心功能、提高核心竞争力。将聚焦用户价值，持续打造和运营高品质且兼具国际级水平的精品 IP，不断加固 IP 矩阵护城河；拉通线上线下资源，多场景触达用户，提升 IP 品牌势能；坚持爆品为先，通过 IP 衍生品链接和渗透更多用户，挖掘下沉市场的消费潜力和市场空间，探寻业绩增长新引擎。

### **(2) “产品+内容”出海，聚焦重点区域市场。**

进一步增强国内外市场资源的联动效应，巩固基本盘的同时，培育国际合作和竞争新优势，如加大海外渠道及市场拓展力度，突破海外媒体瓶颈；聚焦重点国家市场，打造样板先行区再拓展，增强与核心客户的合作；同时，借助公司的资源和优势，帮助授权客户出海，实现互利共赢。

### **(3) 积极拥抱 AI，坚持数智赋能**

积极拥抱人工智能等前沿技术给文化产业带来的变革，探索 AI 在内容创作、数字人、智能产品等领域的应用，实现提质增效；推动业务中台的落地应用，用数字化手段链接更多用户，沉淀用户数据和资产，逐步实现前中后台全链路闭环，全面提升数据驱动经营的能力，助力公司新一轮的发展和转型。

**(4) 推动供应链优化升级，完善风险管控机制。**

为应对国际环境变化带来的成本上升，公司将积极与供应商及物流公司等各方面保持互通，通过优化供应链流程、生产降本、灵活调整货运模式、优化管理效率等应对措施，减轻相关影响。同时，公司将继续完善的风险管控机制，根据汇率波动情况适时调整应对策略，例如通过远期外汇套期保值等方式，尽可能降低汇率波动对业绩的影响。

**(5) 创新组织形态，强化人才梯队建设，构建多元化激励机制，激发创新创效活力。**

优化公司组织架构，通过扁平化管理提高效率；坚持“内挖潜力”和“外引活力”的人才政策相结合，强化人才梯队建设，盘活人才存量和增量培养高层次复合型人才；建立多元化激励机制，激发员工的自驱力和创造力，形成人尽其才、各展其能的良好局面。

**十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动**

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 04 日	电话会议	电话沟通	机构	人员名单详见活动记录表	针对公司 2022 年年度以及 2023 年一季度经营情况等事项沟通、交流。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2023 年 05 月 19 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	投资者	针对公司 2022 年年度经营情况等事项沟通、交流。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2023 年 09 月 01 日	电话会议	电话沟通	机构	人员名单详见活动记录表	针对公司 2023 年上半年经营等事项沟通、交流。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2023 年 09 月 19 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	投资者	参与 2023 广东辖区上市公司投资者关系管理月活动投资者集体接待日，与投资者沟通交流。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善企业法人治理结构，加强风险防范，诚信规范运作，建立健全公司内部控制制度，提升上市公司治理水平。报告期内，公司不断完善内部法人治理结构，根据最新法律法规全面修改公司《独立董事制度》、《内幕信息知情人管理制度》等相关制度，加强公司内部管理，进一步规范公司行为。公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的相关规范性文件要求。

#### 1、关于股东和股东大会

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，采取现场投票与网络投票相结合的方式召开股东大会，积极组织中小股东以网络投票方式参加公司股东大会，提高中小投资者参与公司决策的程度。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对除单独或者合计持有上市公司 5%以上股份的股东以外的其他股东单独计票并予以披露，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司严格按照相关法律、法规及公司内部制度的规定和要求，规范自身行为；公司控股股东没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司控股股东不存违规在占用公司资金的情况，亦不存在要求公司违规为其提供担保的情形。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面相互独立；公司控股股东做出的承诺，均在严格履行中。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会由七名董事组成，其中独立董事三名，董事会人数、人员构成及资格均符合相关法律、法规及公司内部制度的规定和要求，公司董事会职责清晰，各位董事严格按照《公司章程》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事制度》等相关制度行使职权，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。全体董事能够切实履行职责，勤勉尽责。董事会的召集、召开、表决及信息披露程序符合相关规定。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬考核委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见及参考，最大程度的提高了董事会运作效率。、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，并制定了工作细则，各专门委员会分工明确，运作正常，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会目前由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会人数、人员构成及资格均符合相关法律、法规及公司内部制度的规定和要求。监事会严格按照相关法律、法规及公司内部制度的规定和要求，规范监事会的召集、召开和表决；公司监事能够认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责情况的合法合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了较完善的员工绩效评价和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规及公司内部制度的规定及要求。

#### 6、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者进行沟通交流与合作，努力实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推进公司持续、健康发展。

#### 7、关于信息披露

公司严格按照相关法律、法规及公司内部制度的规定和要求，切实履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平开展上市公司信息披露工作。指定通过《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）作为公司信息披露的媒体，保证广大投资者能够经济、便捷、公平地获取公司信息，有效保障了投资者的合法权益。

#### 8、关于投资者关系管理

公司严格按照相关法律、法规以及公司《投资者关系管理制度》的规定和要求，合法、合规开展投资者关系管理工作。公司指定董事会秘书作为投资者关系管理工作负责人，并安排专人做好投资者日常交流和来访接待工作。公司通过股东大会、业绩说明会、投资者电话、电子邮箱、传真、投资者互动平台等多种方式与投资者保持良好和通畅沟通，充分保证广大投资者的知情权。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，保证上市公司的独立性和自主经营能力。具体情况如下：

### （一）业务独立

（1）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司目前主要从事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，媒体广告经营等，而公司控股股东控制的其他企业均不从事相同或相似的业务。持有公司 5%以上股份的股东均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业

务。

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

## (二) 人员独立

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

(2) 公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，财务总监、副总经理等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；

董事会秘书由提名委员会提名，经董事会聘任。不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。

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

## (三) 资产完整

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

## (四) 机构独立

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

## (五) 财务独立

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

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

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

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.12%	2023 年 02 月 02 日	2023 年 02 月 03 日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-010)
2022 年度股东大会	年度股东大会	44.91%	2023 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 26 日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-043)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.01%	2023 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 27 日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-072)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
蔡东青	男	54	董事长	现任	2007 年 06 月 13 日	2025 年 07 月 25 日	561,696,985	0	56,756,805	0	504,940,180	通过大宗交易以及集中竞价方式减持股份
蔡晓东	男	52	副董事长	现任	2007 年 06 月 13 日	2025 年 07 月 25 日	109,481,442	0	0	0	109,481,442	

			总经理	现任	2022年 07月26 日	2025 年07 月25 日						
蔡嘉贤	男	27	董事	现任	2022年 09月22 日	2025 年07 月25 日	0	0	0	0	0	
苏江锋	男	42	董事	现任	2023年 02月02 日	2025 年07 月25 日	0	0	0	0	0	
			副总经理	现任	2022年 07月26 日	2025 年07 月25 日						
李卓明	男	68	独立董事	现任	2018年 08月24 日	2024 年08 月23 日	0	0	0	0	0	
刘娥平	女	60	独立董事	现任	2019年 07月31 日	2025 年07 月25 日	0	0	0	0	0	
杨勇	男	50	独立董事	现任	2019年 07月31 日	2025 年07 月25 日	0	0	0	0	0	
蔡贤芳	女	66	监事会主席、 股东代表监事	现任	2013年 07月16 日	2025 年07 月25 日	0	0	0	0	0	
辛银玲	女	53	股东代表 监事	现任	2018年 01月23 日	2025 年07 月25 日	1,500	0	0	0	1,500	
萧凯力	男	42	职工代表 监事	现任	2023年 08月01 日	2025 年07 月25 日	0	0	0	0	0	
刘震东	男	48	副总经理	现任	2017年 09月25 日	2025 年07 月25 日	24,150	0	0	0	24,150	
			董事会秘书	现任	2022年 07月26 日	2025 年07 月25 日						
孙靓	女	41	财务负责 人	现任	2020年 03月24 日	2025 年07 月25 日	0	0	0	0	0	
赵艳芬	女	43	职工代表 监事	离任	2016年 06月20 日	2023 年08 月01 日	0	0	0	0	0	
何德华	男	53	董事	离任	2019年	2023	0	0	0	0	0	

					02月18日	年01月13日						
合计	--	--	--	--	--	--	671,204,077	0	56,756,805	0	614,447,272	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、公司董事会于 2023 年 1 月 13 日收到董事何德华先生的书面辞职报告，何德华先生因个人原因申请辞去公司董事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

2、公司监事会于 2023 年 7 月 31 日收到职工代表监事赵艳芬女士的书面辞职报告，赵艳芬女士因个人原因申请辞去公司内审负责人及职工代表监事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何德华	董事	离任	2023 年 01 月 13 日	主动辞职
赵艳芬	职工代表监事	离任	2023 年 08 月 01 日	主动辞职
苏江锋	董事	被选举	2023 年 02 月 02 日	股东大会选举
萧凯力	职工代表监事	被选举	2023 年 08 月 01 日	职工代表大会选举

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、现任董事的基本情况

**蔡东青**，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 4 月出生，中山大学 EMBA 学习经历，是公司的控股股东、实际控制人，现任公司董事长。

**蔡晓东**，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 12 月出生，长江商学院工商管理博士（DBA）在读，现任公司副董事长、总经理。

**蔡嘉贤**，男，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年 10 月出生，毕业于澳大利亚悉尼 HIBERNIA COLLEGE。有数年互联网创业经历以及 VC 投资从业经历，现任公司董事、广州陪宠科技有限公司 CEO，熟悉 TOC 互联网业务，对产品从设计到落地有着一定逻辑思考能力以及实操经验。

**苏江锋**，男，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 1 月出生，研究生学历。2003 年加入公司，历任广东奥飞实业有限公司制造总监/副总经理，现任公司董事、副总经理，BabyTrend 以及东莞金旺儿童用品有限公司总经理。

**李卓明**，男，中国国籍，无境外永久居留权，1955 年 11 月出生，广州美术学院毕业，工艺美术师、高级经济师。曾任广东省玩具协会会长，中外玩具制造杂志社社长，公司第一届、第二届、第五届董事会独立董事。现任公司独立董事、广东省玩具协会名誉会长兼常务顾问。

**刘娥平**，女，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 3 月出生，博士研究生，教授，博士生导师。曾任中海(海南)海盛船务股份有限公司独立董事，广东奥马电器股份有限公司独立董事，深圳市凯中精密技术股份有限公司独立董事，湖南金旺铋业股份有限公司独立董事，信基沙溪集团股份有限公司独立董事，天图控股集团股份有限公司独立董事。现任中山大学教授、博士生导师，广东梅雁吉祥水电股份有限公司独立董事，吉安满坤科技股份有限公司独立董事，广州三晶电气股份有限公司独立董事，2019 年 7 月至今任公司独立董事。

**杨勇**，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 5 月出生，暨南大学工商管理硕士。曾任广东证券项目经理、万联证券有限公司高级项目经理、安信证券股份有限公司业务总监。现任公司独立董事、广东通盈创业投资有限公司投资及管理顾问、中山证券有限责任公司独立董事。

## 2、 现任监事的基本情况

**蔡贤芳**，女，中国国籍，无境外永久居留权，1958 年 1 月出生，中专学历，自 1994 年加入公司，历任公司财务部各模块负责人，现任公司监事会主席、股东代表监事。

**辛银玲**，女，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 9 月出生，毕业于北京师范大学服装设计与制作。1995 年 11 月加入本公司，曾任公司制造事业部品管 QC 主管，售后主管，国内营销中心计划高级经理，现任公司股东代表监事、国内营销中心产销协调部总监。

**萧凯力**，男，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 6 月出生，毕业于中国人民大学，获人力资源管理硕士学位。萧凯力先生拥有丰富的人力资源管理工作经验，曾任蓝色光标组织发展高级总监、阿里巴巴人力资源高级专家等职务，自 2021 年 11 月加入本公司，现担任公司职工代表监事、总裁助理兼营运与人力资源中心负责人。

## 3、 现任高级管理人员的基本情况

**蔡晓东**，现任本公司副董事长、总经理，简介详见本节“现任董事主要工作经历”。

**苏江锋**，现任本公司董事、副总经理，简介详见本节“现任董事主要工作经历”。

**刘震东**，男，中国国籍，无境外永久居留权。1975 年 11 月出生。江西财经学院九江分院财政学专业，厦门大学管理学院 EMBA 在读。中级会计师职称，中国注册会计师、注册税务师。2007 年 10 月加入本公司，现任公司副总经理、董事会秘书兼投资证券部总监。

**孙 靓**，女，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 8 月出生，毕业于湖北大学会计学专业。曾任美的制冷武汉工厂财务主管、美的洗衣机合肥工厂财务经理、美的华凌冰箱财务经理，自 2010 年加入公司后，历任集团成本经理、婴童财务经理、集团预算经理、玩具财务总监，现任公司财务负责人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蔡东青	汕头市东煌投资有限公司	执行董事			否
蔡东青	广州奥晨房地产集团有限公司	董事长			否
蔡东青	惠州奥晨投资有限公司	董事长			否
蔡东青	广州力奥盈辉环保科技有限公司	董事			否
蔡东青	珠海奥动投资有限公司	执行董事			否
蔡东青	奥动新能源汽车科技有限公司	董事长			否
蔡东青	上海电巴新能源科技有限公司	董事			否
蔡东青	珠海奥立投资中心合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人			否
蔡东青	广州奥飞硅谷文化发展有限公司	执行董事			否
蔡晓东	瑞邦环境治理(广东)有限公司	董事长			否
蔡晓东	东之源新能源(广东)有限公司	董事			否
蔡晓东	广州力奥盈辉环保科技有限公司	董事长			否
蔡晓东	广东力奥盈辉投资基金管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人			否
蔡晓东	广州奥晨房地产集团有限公司	董事			否
蔡晓东	广州奥睿智能科技有限公司	副董事长			否
蔡晓东	深圳进门财经科技股份有限公司	董事			否
蔡晓东	汕头市丰迪房地产开发有限公司	执行董事			否
蔡晓东	广州宝都实业有限公司	监事			否
蔡晓东	深圳大禾投资管理有限公司	董事			否
蔡嘉贤	广州陪宠科技有限公司	执行董事兼总经理			是
蔡嘉贤	广州中翔投资开发有限公司	执行董事兼总经理			否
蔡嘉贤	惠州奥动置业有限公司	监事			否
蔡嘉贤	广州奥动文化旅游发展有限公司	监事			否
蔡嘉贤	惠州奥动文化产业	监事			否

	园有限公司				
李卓明	广东省玩具协会	名誉会长兼常务顾问			是
李卓明	广州力众网络科技有限公司	执行董事兼总经理			否
李卓明	广州力通法兰克福展览有限公司	董事兼总经理			否
李卓明	广州力中外文化传媒公司	执行董事兼总经理			否
刘娥平	中山大学	教授			是
刘娥平	广东梅雁吉祥水电股份有限公司	独立董事			是
刘娥平	吉安满坤科技股份有限公司	独立董事			是
刘娥平	广州三晶电气股份有限公司	独立董事			是
杨勇	广州脊地健康管理公司	监事			否
杨勇	中山证券有限责任公司	独立董事			是
刘震东	上海祥同科技股份有限公司	董事			否
刘震东	北京诺亦腾科技有限公司	董事			否
刘震东	广州奥创火种科技有限公司	监事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
蔡东青	男	54	董事长	现任	18.04	否
蔡晓东	男	52	副董事长、总经理	现任	18.04	否
蔡嘉贤	男	27	董事	现任	0	是

苏江锋	男	42	董事、副总经理	现任	431.36	否
李卓明	男	68	独立董事	现任	30	否
刘娥平	女	60	独立董事	现任	30	否
杨勇	男	50	独立董事	现任	30	否
蔡贤芳	女	66	监事会主席、股东代表监事	现任	16.2	否
辛银玲	女	53	股东代表监事	现任	83.02	否
萧凯力	男	42	职工代表监事	现任	161.07	否
刘震东	男	48	副总经理、董事会秘书	现任	191.01	否
孙靓	女	41	财务负责人	现任	129.29	否
何德华	男	53	董事	离任	0	否
赵艳芬	女	43	职工代表监事	离任	84.68	否
合计	--	--	--	--	1,222.71	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第五次会议	2023年01月13日	2023年01月17日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于《第六届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-001）
第六届董事会第六次会议	2023年04月27日	2023年04月29日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于《第六届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-020）
第六届董事会第七次会议	2023年08月25日	2023年08月29日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于《第六届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-055）
第六届董事会第八次会议	2023年10月27日	2023年10月31日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于《第六届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-060）
第六届董事会第九次会议	2023年12月07日	2023年12月09日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关

			于《第六届董事会第九次会议决议公告》(公告编号: 2023-063)
--	--	--	------------------------------------

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
蔡东青	5	0	5	0	0	否	0
蔡晓东	5	4	1	0	0	否	3
苏江锋	4	2	2	0	0	否	2
蔡嘉贤	5	4	1	0	0	否	3
李卓明	5	3	2	0	0	否	3
刘娥平	5	4	1	0	0	否	3
杨勇	5	3	2	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市交易规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，依法履行职责。2023年度，公司董事认真出席董事会和股东大会，并对提交董事会审议的各项议案发表意见、深入讨论，为公司的健康发展建言献策，并在做出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性与可行性。同时，公司董事积极主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等事项，勤勉尽责地履行职责和义务，对公司治理和经营决策等方面提出了建设性的意见或建议，有效提高了公司规范运作和科学决策水平。

独立董事勤勉尽责，积极了解公司经营状况、内部控制体系建设以及公司董事会、股东大会决议的执行情况。督促公司依据监管部门公司治理的相关要求，加大公司内部控制管理，逐步提升公司管理水平。并利用出席公司相关会议的机会，积极与公司管理层进行交流，利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。对于公司关联交易、募集资金使用等重大事项进行审核并出具了相关意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第六届提名委员会	杨勇、蔡东青、李卓明	1	2023年01月13日	审议补选董事议题	同意		
第六届审计委员会	刘娥平、蔡晓东、杨勇	5	2023年01月13日	审议22年年报审计工作安排等议题	同意		
			2023年04月17日	审议2022年财报审计初步结果、2023年内审工作计划（终稿）等议题	同意		
			2023年04月27日	审议2023年第一季度审计工作报告、续聘会计师事务所等议题	同意		
			2023年08月25日	审议2023年第二季度内审工作报告等议题	同意		
			2023年10月27日	审议2023年第三季度内审工作报告等议题	同意		
第六届审计委员会	刘娥平、李卓明、杨勇	1	2023年12月26日	审议2024年内审工作计划（预沟通）及2023年年报审计工作安排等议题	同意		
第六届薪酬与改革委员会	李卓明、蔡晓东、刘娥平	1	2023年04月27日	审议注销2020年股票期权激励计划剩余股票期权	同意		
第六届战略委员会	蔡东青、蔡晓东、李卓明	1	2023年04月27日	审议公司经营计划及未来战略发展规划	同意		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	172
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,416
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,588
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,588
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,155
销售人员	284
技术人员	588
财务人员	78
行政人员	483
合计	3,588
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	2,376
大专	476
本科	683
硕士	53
博士	0
合计	3,588

### 2、薪酬政策

薪酬理念：公司薪酬福利体系是根据公司的发展战略以及人力资源战略而制订，在通过市场调查以保证市场薪酬竞争力的同时会通过制订以绩效为导向的薪酬体系以体现内部公平性原则。

薪酬体系及薪酬结构：公司每年会通过市场薪酬调查以对薪酬水平进行调整，以保证薪酬水平的市场竞争力。对不同岗位性质的人员，公司实行不同的薪酬结构以充分体现薪酬激励作用。

普通管理人员：薪酬总额=基本工资+绩效工资+年终奖金

营销人员：薪酬总额=基本工资+业绩提成

中高层人员：薪酬总额=基本工资+年终奖金+年度激励

### 3、培训计划

公司始终重视人才梯队建设及培养，提升人才核心竞争力并建设学习型组织，系统化、计划性地提高员工岗位胜任能力及综合素质。2023 年聚焦核心基层干部能力提升、年轻化人才及核心专业人才培养发展，开展了核心高潜人才培养项目、新人融入及培养计划、产品人才赋能等培养项目，推进人才队伍向梯队化、年轻化、专业化提升。

#### 1、高潜干部项目-鹰系计划

2023 年继续推动鹰系高潜干部培养，加速干部队伍准备度，打造干部年轻化，高潜核心中干培养项目“雏鹰计划”二期顺利开展运营并结业，通过系统化、多样化的综合培养方式，结合 721 学习法则，从自我认知、业务认知、理事能力及人际能力四个维度进行综合提升赋能，达成 85.4%留存率及 88%结业率，其中 50%以上成员结业成绩优秀。

同时，持续运营鹰系计划中的另一重要项目，完成“雄鹰计划”二期筹备及启动准备，为推动干部业务思维、经营视野及管理成熟度提升，提升第二梯队干部综合能力，雄鹰二期围绕战略视野拓宽、业务能力强化、领导力提升三个方面，坚持训战结合的培养思路。设计系统化、多样化、实战化的培养策略。项目通过业务推荐及个人报名，经一对一面谈评估后，最终入库 34 人，将通过 10 个月综合方式的系统培养完成综合能力提升。

#### 2、高潜员工培养项目-新动力计划

关注高潜新生代员工的培养与发展，2023 年持续优化新动力人才培养项目，通过融合拓展、集中培训、一线历练、定岗实践、定期培养等方式培养年轻应届生，并针对公司核心产品人才的储备需求，启动“超级新动力”项目，为公司培养具有核心竞争力，能快速发展的产品储备力量。

新动力计划携手各业务团队共同实施培养计划，帮助新动力快速完成职场转变，成为奥飞人，快速承担起业务工作；超级新动力项目结合产品人才能力画像，制定针对性历练及专业培养计划，以季度为节点开展专项培养，关注核心项目产出，并进行阶段性成长评估，以推动产品年轻人才的快速发展。

#### 3、新人融入-新员工培养

在新人融入方面，不断优化提升新员工入职线上下培训内容和机制，并提升新员工归属感、融入感；通过线下破冰、企业文化宣导及业务分享，帮助员工建立融入感，快速了解公司历程、架构及业务情况，通过线上董事长及 CEO 的战略讲话，让员工直接了解创始人对公司使命战略的思考及展望，快速建立新人对组织及业务的使命感与主人翁精神。

#### 4、学习型组织建立，专业化能力提升

为持续打造公司内部知识分享氛围，建设学习型组织，持续深化“奥飞师赋”内部知识分享平台。2023 年累计开展 11 门内部公开课，累计超 250 人次参与，涵盖 AIGC、产品、营销、内容、职业素养等方面主题，通过线上及线下培训形式，赋能各业务知识、行业前沿技术及个人提升等维度，促进内部知识分享及传播沉淀。

此外，在专业化能力提升方面，各业务结合实际情况，以员工能力提升为支点，结合多样化赋能方式，以人才驱动业务发展，以赋能驱动转化落地。针对产品人才，开展产品创意大赛 2 期，面向内部各个业务及外部 2 所高校，总投稿数超 130 份，最终 2 个产品成功转化落地并上市；同时，加强业务外训赋能+内化分享的外部培训赋能机制，推送核心业务人员外训 20+人次，并内部转化落地分享；完成产品人才能力建模及培养提升计划，并结合人才晋升及人才培养项目进行落地推进。

各项目倡导“组织学习”和“自发学习”相结合，线上线下多元化学习，助力业务能力有效提升。

坚持人才发展与赋能，以人才驱动业务增长与提升，我们一直在路上。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和价值投资的理念，综合公司盈利能力、经营发展规划、股东回报、资金成本以及外部融资环境等因素，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》等规范性文件及《公司章程》的规定，公司制订了《未来三年股东回报规划（2021 年-2023 年）》（以下简称“《回报规划》”），《回报规划》对公司利润分配政策的分配方式、最低分红比例、分配期间进行了规定，提高了利润分配政策的透明度和可操作性，充分保护中小投资者的合法权益，主要内容如下：

### （一）股东分红回报规划

#### 1、分配方式

公司将采取以现金分红为主的分红方式，亦可采取现金与股票相结合的分红方式，以及国家法律法规许可的方式分配股利。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。现金分红相对于股票股利在利润分配方式中具有优先顺序。

#### 2、最低分红比例

如公司确定采取现金方式分配利润，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。若公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%的，则不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原股东配售股份。

### 3、分配期间

公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况建议公司进行年度分配或中期分配。

#### （二）股东回报规划的执行和决策程序

1、公司利润分配预案由公司管理层、董事会结合《公司章程》的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出分红建议和预案，经董事会审议通过后提交股东大会批准。独立董事应对利润分配预案独立发表意见并公开披露。

董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

2、公司年度盈利，但管理层、董事会未提出现金分红预案的，管理层需对此向董事会提交详细的情况说明，包括未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事对利润分配预案发表独立意见并公开披露；董事会审议通过后提交股东大会审议批准，并由董事会向股东大会做出情况说明。公司同时提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。

3、公司应严格按照有关规定在年报、半年报中披露利润分配预案和现金分红政策执行情况。若公司年度盈利但未提出现金分红预案，应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配的预案，就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见。

4、公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策和股东回报规划的，应以股东权益保护为出发点，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件、公司章程的有关规定，有关调整利润分配政策和股东回报规划的议案由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

5、若存在股东违规占用公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金股利以偿还其占用的资金。

#### （三）股东回报规划的调整机制

1、公司董事会根据《公司章程》确定的利润分配政策制定股东回报规划，董事会需确保每三年制订一次股东回报规划，就未来三年的分红政策进行规划。

2、分红政策及未来三年股东回报规划（2021 年-2023 年）由公司董事会制定并报股东大会批准后实施，修订时亦同。

报告期内，公司严格按照《未来三年股东回报规划（2021 年-2023 年）》和相关法律法规的要求，审议并实施了 2022 年度的利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等有关规定、《公司章程》以及《未来三年股东回报规划（2021 年-2023 年）》等相关规定，鉴于公司 2023 年度合并报表未分配利润为负值，不满足公司实施现金分红的条件，同时考虑到公司中长期发展规划和当前生产经营实际情况，为保障公司现金流的稳定性和长远发展，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司 2023 年度拟不进行利润分配。</p>	<p>公司未分配利润将主要用于支持公司各项业务的经营发展及流动资金需求，满足公司日常经营需要，保障公司正常生产经营和稳定发展。</p>

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

#### 2020 年股票期权激励计划

(1) 为进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住专业管理、核心技术和业务人才，充分调动其积极性和创造性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益

结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现，2020年3月3日，公司召开第五届董事会第六次会议审议通过了《关于〈奥飞娱乐股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈奥飞娱乐股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2020年股票期权激励计划有关事项的议案》。

2020年3月3日，公司召开第五届监事会第六次会议审议通过了《关于〈奥飞娱乐股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈奥飞娱乐股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核查公司〈2020年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》。

详见公司于2020年3月4日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《第五届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2020-011）、《第五届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2020-012）、《奥飞娱乐股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）》及其摘要、《奥飞娱乐股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法》、《2020年股票期权激励计划激励对象名单》。

（2）2020年3月24日，公司召开第五届董事会第七次会议审议通过了《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。

详见公司于2020年3月26日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《第五届监事会第九次会议决议公告》（公告编号：2020-013）、《关于召开公司2020年第一次临时股东大会的通知》（公告编号：2020-017）。

（3）2020年4月15日，公司召开第五届监事会第九次会议审议通过了《关于对〈2020年股票期权激励计划激励对象名单〉的审核意见及公示情况说明的议案》。

详见公司于2020年4月16日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《第五届监事会第九次会议决议公告》（公告编号：2020-036）。

（4）2020年4月21日，公司召开2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈奥飞娱乐股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈奥飞娱乐股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2020年股票期权激励计划有关事项的议案》。

详见公司于2020年4月22日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《2020年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-037）。

（5）2020年5月11日，公司召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整2020年股票期权激励计划人员名单及授予数量的议案》、《关于向2020年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。

详见公司于2020年5月12日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《第五届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2020-047）、《第五届监事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2020-054）、《2020年股票期权激励计划激励对象名单》（授予日）。

(6) 2020 年 5 月 29 日，公司完成股票期权授予登记。详见公司于 2020 年 5 月 30 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《关于 2020 年股票期权激励计划股票期权授予登记完成的公告》（公告编号：2020-061）。

(7) 2021 年 5 月 19 日，公司召开第五届董事会第十八次会议及第五届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于 2020 年股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》。鉴于公司 2020 年股票期权激励计划部分原激励对象已离职及第一个行权期公司层面业绩考核目标未达成，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2020 年股票期权激励计划》等相关规定，公司对 2020 年股票期权激励计划部分股票期权予以注销。

(8) 2021 年 5 月 25 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于股票期权注销完成的公告》，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成该部分股票期权的注销。

(9) 2022 年 4 月 28 日，公司第五届董事会第二十五次会议及第五届监事会第二十六次会议审议通过了《关于 2020 年股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》。鉴于公司 2020 年股票期权激励计划部分原激励对象已离职及第二个行权期公司层面业绩考核目标未达成，根据《上市公司股权激励管理办法》及《2020 年股票期权激励计划》等相关规定，公司拟对 2020 年股票期权激励计划部分股票期权予以注销。

(10) 2022 年 5 月 11 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于部分股票期权注销完成的公告》，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成该部分股票期权的注销。

(11) 2023 年 4 月 27 日，公司召开了第六届董事会第六次会议及第六届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于注销 2020 年股票期权激励计划剩余股票期权的议案》。公司 2020 年股票期权激励计划第三个行权期公司层面业绩考核目标未达成，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2020 年股票期权激励计划》等相关规定，公司拟对 2020 年股票期权激励计划剩余股票期权予以注销。

(12) 2023 年 5 月 12 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于股票期权注销完成的公告》，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成 2020 年股票期权激励计划剩余股票期权的注销。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况。

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立健全了关键业绩指标（KPI）管理体系，制定了与各工作岗位相符的切实可行的关键业绩指标（KPI），公司管理层和普通员工的收入与其工作绩效挂钩。报告期内，公司以量化的考核指标定期对高级管理人员进行业绩考核，经过考评，2023 年度公司高管人员认真的履行了工作职责，基本上完成了本年度所确定的任务。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，根据公司实际情况，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系。公司已制定了包括公司治理、采购、销售、人力资源、投资等各个方面在内的一系列的内部分管理制度，并定期对各项制度进行检查和评估，根据执行反馈情况进行合理修订。报告期内，公司持续加强内部控制的自我评价和自我提升工作，不断推进内部控制在各个部门的完善和深入。公司《2023 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期内公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	97.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷包括：	重大缺陷包括：

	<p>①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>②公司对已经公布的财务报表进行重大更正；</p> <p>③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；</p> <p>⑤已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。</p> <p>重要缺陷包括：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>①严重违反国家法律、法规；</p> <p>②媒体负面新闻频现；</p> <p>③重要业务 缺乏制度控制或内控系统失效, 给公司造成按上述定量标准认定的重大损失；</p> <p>④非财务报告内部控制重大缺陷未得到整改。</p> <p>重要缺陷包括：</p> <p>①公司因管理失误发生 依据上述定量标准认定的重要财产损失, 控制活动未能防范该失误；</p> <p>②损失或影响虽然未达到该重要性水平, 但从性质上看, 仍应引起董事会和管理层重视。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>重大缺陷： 潜在错报<math>\geq</math>最近 1 年利润总额的 5%或潜在错报<math>\geq</math>最近 1 年营业收入的 1%或潜在错报<math>\geq</math>资产总额的 0.5%。</p> <p>重要缺陷：最近 1 年利润总额的 3%<math>\leq</math>潜在错报<math>&lt;</math>最近 1 年利润总额的 5%或最近 1 年营业收入的 0.5%<math>\leq</math>潜在错报<math>&lt;</math>最近 1 年营业收入的 1%或资产总额的 0.3%<math>\leq</math>潜在错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%。</p> <p>一般缺陷： 潜在错报<math>&lt;</math>最近 1 年利润总额的 3%或潜在错报<math>&lt;</math>最近 1 年营业收入的 0.5%或潜在错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.3%。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
<p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>	<p>0</p>	

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
奥飞娱乐于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司严格按照上市公司治理专项行动的相关要求，对公司治理的相关问题进行自查，不存在需整改情况。公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系，但随着公司业务规模的不断发展，外部宏观经济及市场环境的变化，公司需要进一步完善内部控制体系，持续加强自身建设，切实提升公司规范运作水平及公司治理有效性，科学决策，稳健经营，规范发展，持续提升上市公司治理质量。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司一直坚持绿色环保的经营理念，并严格遵守环境保护相关规定，公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司的管理及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

### 二、社会责任情况

具体请参阅公司发布在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《2023 年度奥飞娱乐企业社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东蔡东青及其一致行动人蔡晓东	股份限售承诺	在满三十六个月锁定期后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。若在申报离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票，出售数量不超过所持有本公司股份总数的50%。上述股份不包括在此期间新增的股份。	2009年08月31日	自公司上市后到其离职半年后的十二个月内。	报告期内，上述承诺在继续履行，承诺人严格履行相关承诺，未有违反，并将继续严格履行。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司及控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	其他承诺	公司及控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于确保非公开发行股票填补即期回报措施得以切实履行的承诺。	2020年05月11日	无	报告期内，上述承诺在继续履行，承诺人严格履行相关承诺，未有违反，并将继续严格履行。
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东蔡东青及其一致行动人蔡晓东、李丽卿	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺：公司控股股东蔡东青、蔡晓东、李丽卿承诺其所控制的除发行人外的企业及其控制的子公司、分公司目前未从事任	2009年08月31日	无	报告期内，上述承诺在继续履行，承诺人严格履行相关承诺，未有违反，并将继续严格履行。

			何与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似业务，未发生构成直接或间接竞争的情形。并保证将来亦不从事并不促使本人所控制的除发行人外的企业及其所控制的子公司、分公司从事与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似的业务，不会构成直接或间接竞争的情形。			
其他承诺	本公司	分红承诺	公司将采取以现金分红为主的分红方式，亦可采取现金与股票相结合的分红方式以及国家法律法规许可的方式分配股利。	2020年05月12日	2021年1月1日至2023年12月31日	报告期内，公司严格履行相关承诺，未有违反
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策和会计估计”之“36、重要会计政策和会计估计变更”。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见第十节财务报告“九、合并范围的变更”。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	190
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨新春、张慧颖
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	杨新春为 2 年，张慧颖 3 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计会计师事务所，约定内部控制审计费用 35 万元。

#### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的其他诉讼	17,453.49	除 1 个案件形成预计负债外，其他案件均不形成预计负债	审理、待开庭、待判决、执行阶段	部分诉讼（仲裁）还在审理阶段、部分诉讼（仲裁）等待开庭中、部分诉讼已判决	部分执行中	不适用	不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
PAC Finance ILLC	Baby Trend, Inc.	仓库和办公室	23,902.56	2019年08月01日	2029年10月01日	-3,093.03	租赁合同	-3,093.03万元	否	不适用

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,000	2022年09月26日	1,000	连带责任保证			180天	是	否
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,600	2022年09月26日	1,600	连带责任保证			365天	是	否
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,600	2022年10月24日	1,600	连带责任保证			365天	是	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	1,500	2023年01月01日	1,500	连带责任保证			359天	是	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	2,000	2023年01月06日	2,000	连带责任保证			346天	是	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	495	2023年01月11日	495	连带责任保证			341天	是	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	495	2023年01月17日	495	连带责任保证			335天	是	否
广东奥飞实业	2022年11月10日	2,000	2023年03月09日	2,000	连带责任保证			364天	否	否

有限公司	日		日							
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	1,500	2023年03月16日	1,500	连带责任保证			365天	否	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	2,000	2023年09月08日	2,000	连带责任保证			364天	否	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	15,010			连带责任保证			365天	是	否
广东奥飞实业有限公司	2023年12月07日	25,000			连带责任保证			366天	否	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	2,100	2022年01月10日	2,100	连带责任保证			361天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	900	2022年01月14日	900	连带责任保证			362天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	900	2022年01月18日	900	连带责任保证			356天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	980	2022年02月16日	980	连带责任保证			329天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	1,250	2022年02月25日	1,250	连带责任保证			315天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	245	2022年03月11日	245	连带责任保证			301天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	490	2022年03月14日	490	连带责任保证			298天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	1,000	2022年04月08日	1,000	连带责任保证			273天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	360	2022年04月21日	360	连带责任保证			260天	是	否
东莞金旺儿童用品有	2021年12月14日	970	2022年07月15日	970	连带责任保证			175天	是	否

限公司										
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	495	2022年09月28日	495	连带责任保证			365天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	495	2022年09月29日	495	连带责任保证			365天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	490	2022年10月21日	490	连带责任保证			364天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	990	2023年01月05日	990	连带责任保证			365天	否	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	607	2023年01月06日	607	连带责任保证			98天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	607	2023年01月06日	607	连带责任保证			186天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	607	2023年01月06日	607	连带责任保证			186天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	607	2023年01月06日	607	连带责任保证			186天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	607	2023年01月06日	607	连带责任保证			186天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	607	2023年01月06日	607	连带责任保证			196天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	3,033	2023年01月06日	3,033	连带责任保证			293天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	990	2023年01月09日	990	连带责任保证			365天	否	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	499	2023年01月12日	499	连带责任保证			340天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	487	2023年01月13日	487	连带责任保证			339天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	2,150	2023年03月03日	2,150	连带责任保证			364天	否	否

东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	13,819			连带责任保证			365天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2023年12月07日	25,000			连带责任保证			366天	否	否
广东奥迪动漫玩具有限公司	2022年11月10日	3,000			连带责任保证			365天	是	否
广东奥迪动漫玩具有限公司	2023年12月07日	10,000			连带责任保证			366天	否	否
广州奥飞动漫文化传播有限公司	2022年11月10日	3,000			连带责任保证			365天	是	否
广州奥飞动漫文化传播有限公司	2023年12月07日	3,000			连带责任保证			366天	否	否
汕头奥迪玩具有限公司	2022年11月10日	1,000			连带责任保证			365天	是	否
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,000	2022年09月26日	1,000	连带责任保证			180天	是	否
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,600	2022年09月26日	1,600	连带责任保证			365天	是	否
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,600	2022年10月24日	1,600	连带责任保证			365天	是	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	1,500	2023年01月01日	1,500	连带责任保证			359天	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			63,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					21,171
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			72,630		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					9,630
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

露日期						有)				
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0	
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		63,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						21,171	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		72,630	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						9,630	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										2.89%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			无							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无							

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	12,405.65	0	0	0
合计		12,405.65	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	503,403,057	34.04%						503,403,057	34.04%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	503,403,057	34.04%						503,403,057	34.04%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	503,403,057	34.04%						503,403,057	34.04%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	975,296,640	65.96%						975,296,640	65.96%
1、人民币普通股	975,296,640	65.96%						975,296,640	65.96%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%

4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	1,478,699,697	100.00%						1,478,699,697	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	153,273	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	146,672	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告期内增	持有有限售	持有无限售	质押、标记

			股数量	减变动情况	条件的股份数量	条件的股份数量	或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡东青	境内自然人	34.15%	504,940,180	-56,756,805	421,272,739	83,667,441	不适用	0
蔡晓东	境内自然人	7.40%	109,481,442	0	82,111,081	27,370,361	不适用	0
李丽卿	境内自然人	1.07%	15,826,715	0	0	15,826,715	不适用	0
信泰人寿保险股份有限公司-万能保险产品	其他	0.89%	13,212,485	0	0	13,212,485	不适用	0
中国工商银行股份有限公司-华安媒体互联网混合型证券投资基金	其他	0.89%	13,111,000	13,111,000	0	13,111,000	不适用	0
中国民生银行股份有限公司-华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.88%	13,053,476	10,689,976	0	13,053,476	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.87%	12,867,636	-4,298,090	0	12,867,636	不适用	0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.50%	7,442,038	5,528,834	0	7,442,038	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.41%	6,108,373	4,359,232	0	6,108,373	不适用	0
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.34%	5,021,853	2,401,287	0	5,021,853	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	蔡东青为本公司实际控制人，蔡晓东为蔡东青的弟弟，李丽卿为蔡东青、蔡晓东的母亲。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
蔡东青	83,667,441	人民币普通股	83,667,441
蔡晓东	27,370,361	人民币普通股	27,370,361
李丽卿	15,826,715	人民币普通股	15,826,715
信泰人寿保险股份有限公司一万能保险产品	13,212,485	人民币普通股	13,212,485
中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金	13,111,000	人民币普通股	13,111,000
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	13,053,476	人民币普通股	13,053,476
香港中央结算有限公司	12,867,636	人民币普通股	12,867,636
华泰证券股份有限公司	7,442,038	人民币普通股	7,442,038
中信证券股份有限公司	6,108,373	人民币普通股	6,108,373
中国国际金融股份有限公司	5,021,853	人民币普通股	5,021,853
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	蔡东青为本公司实际控制人，蔡晓东为蔡东青的弟弟，李丽卿为蔡东青、蔡晓东的母亲。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	截至 2023 年 12 月 31 日，公司前 10 名股东未通过信用账户持有公司股票；转融通业务相关数据参考下表内容。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、 信用账户持股		期初转融通出借 股份且尚未归还		期末普通账户、 信用账户持股		期末转融通出借股 份且尚未归还	
	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	2,363,500	0.16%	611,600	0.04%	13,053,476	0.88%	4,115,700	0.28%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及 转融通出借股份且尚未归还的股份数 量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	13,111,000	0.89%
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	新增	4,115,700	0.28%	13,053,476	0.88%
华泰证券股份有限公司	新增	0	0.00%	7,442,038	0.50%
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	6,108,373	0.41%
中国国际金融股份有限公司	新增	0	0.00%	5,021,853	0.34%
董坚强	退出	0	0.00%	1,566,200	0.11%
王洋	退出	0	0.00%	1,100	0.00%
嘉兴市秀洲区天丰小额贷款有限公司	退出	0	0.00%	1,197,400	0.08%
黄少贞	退出	0	0.00%	0	0.00%
应红群	退出	0	0.00%	96	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡东青	中国	否
主要职业及职务	公司董事长	

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
--------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡东青	本人	中国	否
蔡晓东	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
李丽卿	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	蔡东青为本公司董事长；蔡晓东为本公司副董事长、总经理；李丽卿未在公司任职，为蔡东青和蔡晓东先生的母亲。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 28 日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴审字[2024]23013440042 号
注册会计师姓名	杨新春、张慧颖

### 审计报告正文

奥飞娱乐股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了奥飞娱乐股份有限公司（以下简称“奥飞娱乐”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥飞娱乐 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥飞娱乐，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）商誉减值

## 1、事项描述

如“本附注三、（二十六）长期资产减值及本附注五、（十八）商誉”所述，奥飞娱乐期末商誉账面价值 147,759.22 万元，商誉账面价值占总资产比例较高，商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及奥飞娱乐管理层（以下简称管理层）的重大判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，故我们将商誉减值作为关键审计事项。

## 2、审计应对

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

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

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

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

## （二）收入确认

### 1、事项描述

如“本附注三、（三十三）收入及本附注五、（四十一）营业收入和营业成本”所述，奥飞娱乐收入主要是玩具及婴童用品销售收入、影视（包括授权）收入、电视媒体收入，2023 年度公司营业收入 273,875.92 万元，营业收入是奥飞娱乐经常性盈利来源，收入确认的真实性和完整性对公司盈利影响重大，故我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

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

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

（3）检查收入确认资料及实施函证程序。抽选样本，检查与收入相关的资料，针对玩具及婴童用品销售收入，检查合同、发票、发货单、报关单、装箱单、交接单、签收单等；针对影视片播放或授权收入，检查合同、发票、作品交付单，

通过网络查询上线情况等；针对形象授权收入，检查合同、发票、作品交付单等。通过检查上述资料，确认原始凭证资料是否可以支撑收入确认；结合应收账款函证及替代测试，以评价收入确认的真实性。

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

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

#### 四、其他信息

奥飞娱乐管理层对其他信息负责。其他信息包括奥飞娱乐 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

奥飞娱乐管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督奥飞娱乐的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)		中国注册会计师： (项目合伙人)
		中国注册会计师：
中国福州市		二〇二四年四月二十八日

## 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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	585,979,660.92	723,609,467.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		107,626,284.72
衍生金融资产		
应收票据		15,800,000.00
应收账款	420,313,404.99	350,567,852.58
应收款项融资		3,405,000.00
预付款项	49,572,923.46	69,999,086.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,792,926.20	45,395,913.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	640,476,066.49	819,004,480.04
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	17,033,224.24	16,659,946.81
流动资产合计	1,748,168,206.30	2,152,068,032.21
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	28,601,162.45	41,270,752.89
长期股权投资	468,675,611.68	422,216,274.34
其他权益工具投资	372,186,560.34	424,698,434.99
其他非流动金融资产	54,136,150.00	57,320,459.04
投资性房地产		
固定资产	275,595,881.54	293,690,965.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	207,623,153.66	259,486,785.24
无形资产	88,850,349.48	100,631,827.05
开发支出		
商誉	1,477,592,233.77	1,464,856,291.24
长期待摊费用	15,055,495.58	22,199,713.11
递延所得税资产	263,720,708.46	264,749,612.90
其他非流动资产	6,310,538.73	4,668,776.71
非流动资产合计	3,258,347,845.69	3,355,789,893.26
资产总计	5,006,516,051.99	5,507,857,925.47
流动负债：		
短期借款	748,788,621.23	926,124,876.15
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	405,918,382.73	579,557,494.55
预收款项	70,754.72	9,648,440.84

合同负债	101,886,848.08	132,172,441.49
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	120,474,903.93	107,392,801.48
应交税费	21,940,112.77	13,393,287.60
其他应付款	8,744,908.45	43,371,140.07
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	57,711,926.60	101,864,185.76
其他流动负债	6,219,601.24	6,986,977.69
流动负债合计	1,471,756,059.75	1,920,511,645.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		40,056,222.24
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	180,957,716.38	234,069,748.01
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	859,604.63	3,448,548.30
递延收益	1,883,111.05	5,685,189.61
递延所得税负债	1,751,709.32	1,754,967.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	185,452,141.38	285,014,675.35

负债合计	1,657,208,201.13	2,205,526,320.98
所有者权益：		
股本	1,478,699,697.00	1,478,699,697.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,448,280,528.96	2,467,083,792.03
减：库存股		
其他综合收益	-98,966,228.29	-108,653,675.23
专项储备		
盈余公积	252,188,650.80	232,503,266.45
一般风险准备		
未分配利润	-751,064,924.54	-796,739,625.85
归属于母公司所有者权益合计	3,329,137,723.93	3,272,893,454.40
少数股东权益	20,170,126.93	29,438,150.09
所有者权益合计	3,349,307,850.86	3,302,331,604.49
负债和所有者权益总计	5,006,516,051.99	5,507,857,925.47

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	199,768,899.28	254,854,115.76
交易性金融资产		107,626,284.72
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	420,387,597.17	619,384,436.58
应收款项融资		
预付款项	9,558,102.55	7,453,367.93
其他应收款	229,620,245.87	56,967,566.82
其中：应收利息		

应收股利		
存货	137,513,438.59	136,624,679.57
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	6,754,730.58	4,137,609.68
流动资产合计	1,003,603,014.04	1,187,048,061.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	28,601,162.45	41,270,752.89
长期股权投资	4,410,029,041.38	4,238,525,894.67
其他权益工具投资	197,320,837.92	182,819,729.43
其他非流动金融资产	50,276,423.49	53,454,337.31
投资性房地产		
固定资产	100,781,475.82	108,253,904.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	364,648.85	583,438.15
无形资产	37,372,572.76	43,606,668.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	628,774.75	585,871.89
递延所得税资产	118,820,068.05	129,739,000.34
其他非流动资产	4,282,445.50	
非流动资产合计	4,948,477,450.97	4,798,839,597.07
资产总计	5,952,080,465.01	5,985,887,658.13
流动负债：		
短期借款	651,527,754.53	681,728,607.81
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	462,395,531.98	490,718,734.59
预收款项		
合同负债	3,355,381.68	3,266,037.38
应付职工薪酬	7,988,404.86	7,601,835.74
应交税费	1,596,732.19	723,504.57
其他应付款	237,748,418.43	348,024,998.57
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	234,441.19	42,773,076.54
其他流动负债	55,204.74	56,377.98
流动负债合计	1,364,901,869.60	1,574,893,173.18
非流动负债：		
长期借款		40,056,222.24
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	168,137.85	402,579.06
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,200,000.00
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	168,137.85	41,658,801.30
负债合计	1,365,070,007.45	1,616,551,974.48
所有者权益：		
股本	1,478,699,697.00	1,478,699,697.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	2,513,978,650.58	2,507,658,828.68
减：库存股		
其他综合收益	-105,925,443.65	-120,426,552.14
专项储备		
盈余公积	252,449,356.41	232,763,972.06
未分配利润	447,808,197.22	270,639,738.05
所有者权益合计	4,587,010,457.56	4,369,335,683.65
负债和所有者权益总计	5,952,080,465.01	5,985,887,658.13

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,738,759,205.55	2,656,755,010.83
其中：营业收入	2,738,759,205.55	2,656,755,010.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,611,913,211.20	2,774,419,641.92
其中：营业成本	1,705,690,440.18	1,832,280,163.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,836,027.34	12,245,068.14
销售费用	332,426,470.59	333,098,966.95
管理费用	385,864,495.87	404,111,903.34
研发费用	150,727,171.53	169,587,802.24
财务费用	20,368,605.69	23,095,737.93
其中：利息费用	42,695,692.81	57,820,355.76
利息收入	7,902,154.76	10,045,913.38

加：其他收益	17,693,241.14	16,648,712.12
投资收益（损失以“-”号填列）	2,980,612.03	-2,815,028.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,241,728.35	-914,323.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,164,581.89
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）		590,834.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,243,578.99	-9,718,746.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-46,904,382.36	-77,154,060.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	753,239.96	-544,286.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,125,126.13	-190,657,205.52
加：营业外收入	16,053,834.83	16,723,503.71
减：营业外支出	7,464,697.34	2,970,077.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,714,263.62	-176,903,779.23
减：所得税费用	10,302,793.21	-2,191,520.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,411,470.41	-174,712,258.72
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,411,470.41	-174,712,258.72
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. 归属于母公司股东的净利润	93,642,611.74	-171,401,074.13
2. 少数股东损益	-9,231,141.33	-3,311,184.59
六、其他综合收益的税后净额	-18,631,960.97	195,616,297.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,595,079.14	194,227,049.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-46,051,279.50	57,156,699.81
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	-46,051,279.50	57,156,699.81
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	27,456,200.36	137,070,349.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	213,616.97	554,536.01
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	27,242,583.39	136,515,813.72
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-36,881.83	1,389,248.12
七、综合收益总额	65,779,509.44	20,904,038.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,047,532.60	22,825,975.41
归属于少数股东的综合收益总额	-9,268,023.16	-1,921,936.47
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.06	-0.12
(二) 稀释每股收益	0.06	-0.12

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,485,216,714.45	1,362,545,242.70
减：营业成本	1,191,487,135.31	1,147,778,633.08
税金及附加	6,825,900.96	4,219,739.94
销售费用	35,777,721.11	31,782,707.57
管理费用	47,034,962.53	43,724,628.61
研发费用	51,427,147.75	34,551,246.78

财务费用	-2,598,464.85	2,649,024.32
其中：利息费用	22,615,454.95	33,853,026.72
利息收入	7,124,237.45	7,835,931.69
加：其他收益	2,182,932.97	2,323,814.62
投资收益（损失以“-”号填列）	72,742,908.19	111,554,134.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-444,552.91	-1,899,875.52
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）		590,834.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,316,756.32	-203,534.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,826,263.73	-367,146,109.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,750.75	94,117.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	203,046,883.50	-154,947,480.12
加：营业外收入	5,047,070.26	6,072,403.66
减：营业外支出	321,177.95	145,405.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	207,772,775.81	-149,020,481.74
减：所得税费用	10,918,932.29	8,337,482.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	196,853,843.52	-157,357,964.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	196,853,843.52	-157,357,964.07
（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	14,501,108.49	-6,808,918.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	14,501,108.49	-6,808,918.56
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	14,501,108.49	-6,808,918.56
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	211,354,952.01	-164,166,882.63
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	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,802,180,816.05	2,741,394,518.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	59,973,657.81	90,178,748.25
收到其他与经营活动有关的现金	43,102,596.18	73,322,852.63
经营活动现金流入小计	2,905,257,070.04	2,904,896,119.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,498,495,254.39	1,600,261,978.49
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	614,855,841.66	674,346,834.26
支付的各项税费	95,666,936.61	73,746,524.95
支付其他与经营活动有关的现金	499,489,149.08	408,959,420.09
经营活动现金流出小计	2,708,507,181.74	2,757,314,757.79
经营活动产生的现金流量净额	196,749,888.30	147,581,361.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	113,426,371.16	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,263,897.56	2,826,134.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,601,911.51	4,973,144.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		299,997,894.24
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	125,292,180.23	382,797,173.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,157,842.18	88,529,099.93
投资支付的现金	64,656,635.00	204,937,235.98
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	2,816,300.00	2,637,000.00
投资活动现金流出小计	111,630,777.18	296,103,335.91

投资活动产生的现金流量净额	13,661,403.05	86,693,837.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		969,842.43
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		969,842.43
取得借款收到的现金	1,125,208,480.77	1,118,113,346.20
收到其他与筹资活动有关的现金	12,135,725.98	44,736,285.41
筹资活动现金流入小计	1,137,344,206.75	1,163,819,474.04
偿还债务支付的现金	1,377,878,050.92	1,407,746,091.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,629,948.04	46,355,097.74
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	80,846,216.43	157,663,371.76
筹资活动现金流出小计	1,489,354,215.39	1,611,764,560.94
筹资活动产生的现金流量净额	-352,010,008.64	-447,945,086.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,192,242.17	15,417,608.01
五、现金及现金等价物净增加额	-132,406,475.12	-198,252,279.73
加：期初现金及现金等价物余额	716,075,980.25	914,328,259.98
六、期末现金及现金等价物余额	583,669,505.13	716,075,980.25

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	1,766,039,407.51	1,151,639,260.59
收到的税费返还	57,351,642.86	61,878,687.67
收到其他与经营活动有关的现金	21,432,700.89	18,182,482.63
经营活动现金流入小计	1,844,823,751.26	1,231,700,430.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,266,402,588.33	930,678,238.50
支付给职工以及为职工支付的现金	37,282,276.28	31,487,790.19
支付的各项税费	6,476,492.44	4,645,316.15
支付其他与经营活动有关的现金	86,582,337.82	62,796,445.72

经营活动现金流出小计	1,396,743,694.87	1,029,607,790.56
经营活动产生的现金流量净额	448,080,056.39	202,092,640.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,380,171.72	516,000,001.00
取得投资收益收到的现金	65,833,897.56	6,471,340.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,041.80	7,268.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	246,223,111.08	522,478,609.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,350,695.41	3,337,270.05
投资支付的现金	234,200,894.25	287,950,000.00
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	2,816,300.00	2,344,700.00
投资活动现金流出小计	244,367,889.66	293,631,970.05
投资活动产生的现金流量净额	1,855,221.42	228,846,639.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	365,350,000.00	541,660,101.00
收到其他与筹资活动有关的现金	993,590,925.45	1,012,072,517.96
筹资活动现金流入小计	1,358,940,925.45	1,553,732,618.96
偿还债务支付的现金	625,187,625.00	785,579,031.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,167,643.21	32,920,706.77
支付其他与筹资活动有关的现金	1,223,008,780.44	1,263,665,388.89
筹资活动现金流出小计	1,869,364,048.65	2,082,165,126.66
筹资活动产生的现金流量净额	-510,423,123.20	-528,432,507.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,401,108.07	10,549,158.89
五、现金及现金等价物净增加额	-55,086,737.32	-86,944,069.09
加：期初现金及现金等价物余额	254,854,115.76	341,798,184.85
六、期末现金及现金等价物余额	199,767,378.44	254,854,115.76

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	1,478,699.69				2,467,083.79		-108,653.675.23		232,503,266.45		-796,739,625.85		3,272,893,454.40	29,438,150.09	3,302,331,604.49
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,478,699.69				2,467,083.79		-108,653.675.23		232,503,266.45		-796,739,625.85		3,272,893,454.40	29,438,150.09	3,302,331,604.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-18,803,263.07		9,687,446.94		19,685,384.35		45,674,701.31		56,244,269.53	-9,268,023.16	46,976,246.37
（一）综合收益总额							-18,595,079.14				93,642,611.74		75,047,532.60	-9,268,023.16	65,779,509.44
（二）所有者投入和减少资本					-18,803,263.07								-18,803,263.07		-18,803,263.07



权益内部结转							8				26.08				
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							28,282,526.08				-28,282,526.08				
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其															

他															
四、	1,47				2,44		-		252,		-		3,32	20,1	3,34
本期	8,69				8,28		98,9		188,		751,		9,13	70,1	9,30
期末	9,69				0,52		66,2		650.		064,		7,72	26.9	7,85
余额	7.00				8.96		28.2		80		924.		3.93	3	0.86
							9				54				

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优先 股		永续 债	其他													
一、 上年 期末 余额	1,47 8,69 9,69 7.00				2,45 7,17 9,26 0.09		- 302, 880, 724. 77		232, 503, 266. 45		- 625, 411, 862. 11		3,24 0,08 9,63 6.66	29,5 52,8 86.1 4	3,26 9,64 2,52 2.80	
加													73,3 10.3 9		73,3 10.3 9	
期差 错更 正																
他																
二、 本年 期初 余额	1,47 8,69 9,69 7.00				2,45 7,17 9,26 0.09		- 302, 880, 724. 77		232, 503, 266. 45		- 625, 338, 551. 72		3,24 0,16 2,94 7.05	29,5 52,8 86.1 4	3,26 9,71 5,83 3.19	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					9,90 4,53 1.94		194, 227, 049. 54				- 171, 401, 074. 13		32,7 30,5 07.3 5	- 114, 736. 05	32,6 15,7 71.3 0	
(一) 综 合收 益总 额							194, 227, 049. 54				- 171, 401, 074. 13		22,8 25,9 75.4 1	- 1,92 1,93 6.47	20,9 04,0 38.9 4	
(二) 所 有者					9,90 4,53 1.94								9,90 4,53 1.94	1,80 7,20 0.42	11,7 11,7 32.3	

投入和减少资本															6
1. 所有者投入的普通股														1,807,200.42	1,807,200.42
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					-834,779.79								-834,779.79		-834,779.79
4. 其他					10,739,311.73								10,739,311.73		10,739,311.73
(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)															
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	1,478,699.69				2,467,083.79		-108,653.67		232,503,266.45					796,739,625.85				3,272,893,454.40	29,438,150.09	3,302,331,604.49

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,478,699.00				2,507,658.88		-120,426.55		232,763,972.06	270,639.73			4,369,335,683.65
加：会计政策变更													
期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,478,699.00				2,507,658.88		-120,426.55		232,763,972.06	270,639.73			4,369,335,683.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,319,821.90		14,501,108.49		19,685,384.35	177,168.45			217,674,773.91
（一）综合收益总							14,501,108.49			196,853.84			211,354,952.01

额												
(二)所有者投入和减少资本					6,319,821.90							6,319,821.90
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												
4.其他					6,319,821.90							6,319,821.90
(三)利润分配								19,685,384.35	-19,685,384.35			
1.提取盈余公积								19,685,384.35	-19,685,384.35			
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）												
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	1,478,699,				2,513,978,		-105,9		252,449,35	447,808,19		4,587,010,

期末余额	697.00				650.58		25,443.65		6.41	7.22		457.56
------	--------	--	--	--	--------	--	-----------	--	------	------	--	--------

上期金额

单位：元

项目	2022 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	1,478,699.00				2,511,535.285.97		-113,617.633.58		232,763.972.06	428,097.232.63		4,537,478,554.08
加：会计政策变更										-99,530.51		-99,530.51
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,478,699.00				2,511,535.285.97		-113,617.633.58		232,763.972.06	427,997.702.12		4,537,379,023.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,876,457.29		-6,808,918.56			-157,357.964.07		-168,043,339.92
（一）综合收益总额							-6,808,918.56			-157,357.964.07		-164,166,882.63
（二）所有者投入和减少资本					-3,876,457.29							-3,876,457.29
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					- 834,779.79							- 834,779.79
4. 其他					- 3,041,677.50							- 3,041,677.50
(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)												
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	1,478 ,699, 697.0 0				2,507 ,658, 828.6 8		- 120,4 26,55 2.14		232,7 63,97 2.06	270,6 39,73 8.05		4,369 ,335, 683.6 5

### 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 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本及实收资本 1,478,699,697.00 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

广播电视节目制作经营；电视剧制作；电视剧发行；电影发行；音像制品制作；音像制品复制；电子出版物复制；互联网信息服务；网络文化经营；玩具制造；玩具销售；玩具、动漫及游艺用品销售；母婴用品制造；母婴用品销售；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；广告制作；广告发布；广告设计、代理；电影摄制服务；电子产品销售；文具制造；文具用品批发；文具用品零售；塑料制品制造；塑料制品销售；五金产品制造；五金产品零售；五金产品批发；家用电器销售；服装服饰批发；服装服饰零售；日用百货销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；技术进出口；体育用品及器材制造；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售；食品生产；食品销售。（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。

#### （5）财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内子公司共 69 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	广东奥迪动漫玩具有限公司	全资子公司	100%	
8	东莞奥迪贝乐童车有限公司	全资孙公司	100%	
9	东莞金旺儿童用品有限公司	全资孙公司	100%	
10	江西奥丰婴童用品有限责任公司	控股孙公司	67%	
11	香港奥飞娱乐有限公司	全资子公司	100%	
12	法国奥飞动漫玩具有限公司	全资孙公司	100%	
13	资讯港管理有限公司	全资孙公司	100%	
14	Toon Express Hong Kong Limited	全资孙公司	100%	
15	Alpha Entertainment Group America Holding Corporation	全资孙公司	100%	
16	AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	全资孙公司	100%	
17	Baby Trend, Inc.	全资孙公司	100%	
18	Alpha Animation, Inc.	全资孙公司	100%	
19	Funny Flux CO., Ltd	控股孙公司	60.02%	
20	FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd	控股孙公司	60.02%	
21	FunnyToon Co., Ltd	控股孙公司	30.61%	
22	Alpha Group Netherlands B.V.	全资孙公司	100%	
23	英国奥飞动漫玩具有限公司	全资子公司	100%	
24	汕头奥迪玩具有限公司	全资子公司	100%	
25	广东原创动力文化传播有限公司	全资子公司	100%	
26	广州原创动漫品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
27	广州原创动漫文化有限公司（曾用名：广州奥飞潮玩文化创意有限公司）	全资孙公司	100%	
28	广州潮流无限创意文化有限公司（曾用名：广州潮流无限商贸发展有限公司）	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
29	广州爱乐游数字科技有限公司(曾用名:北京爱乐游信息技术有限公司)	全资子公司	100%	
30	上海方寸信息科技有限公司	全资子公司	100%	
31	上海方寸互娱网络科技有限公司	全资孙公司	100%	
32	广州叶游信息技术有限公司	全资子公司	100%	
33	壹沙(北京)文化传媒有限公司	控股子公司	76%	
34	广东奥飞婴童用品有限公司	控股子公司	100%	新增
35	上海奥飞网络科技有限公司	全资子公司	100%	
36	广东奥飞实业有限公司	全资子公司	100%	
37	广州戏胞文化传播有限公司	控股子公司	90%	注销
38	上海奥飞游戏有限公司	全资子公司	100%	
39	广州贝肯文化有限公司	全资子公司	100%	
40	广州奥飞文化产业投资有限公司	全资子公司	100%	
41	广东奥飞动漫产业投资合伙企业(有限合伙)(曾用名:广东奥飞动漫文化产业投资基金(有限合伙))	全资子公司	100%	
42	上海奥飞数娱影视有限公司	全资子公司	100%	
43	珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	全资子公司	100%	
44	广东奥飞主题文化科技有限公司	控股子公司	55%	
45	奥飞动漫文化发展(广州)有限公司	全资子公司	100%	
46	合肥奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	注销
47	慈溪奥飞动漫品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	注销
48	郑州奥飞文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
49	成都奥飞文化传播有限公司	全资孙公司	100%	注销
50	无锡奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	注销
51	苏州奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
52	杭州奥飞文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
53	西安奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
54	商丘奥飞娱乐服务有限公司	全资孙公司	100%	
55	周口奥飞动漫品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
56	兴化奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	注销
57	扬州奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	注销
58	武汉奥飞奥乐文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
59	深圳奥玩奥乐品牌管理有限公司	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
60	上海奥玩品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
61	南京奥飞奥乐文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
62	揭阳奥玩奥乐品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
63	南宁奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
64	广州奥飞动漫文化传播有限公司	全资子公司	100%	
65	广东奥飞文娱品牌管理有限公司	全资子公司	100%	
66	杭州奥飞华尼动漫有限公司	全资子公司	100%	
67	海南奥飞企业管理有限公司	全资子公司	100%	注销
68	澄迈创可设计有限公司	控股孙公司	60%	注销
69	广州奥飞文化创意发展有限公司	全资孙公司	100%	新增

本报告期子公司情况，具体见本财务报表附注“九、合并范围的变更”和“十、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。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。

## 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元
重要的应收账款核销情况	200 万元
重要的其他应收款核销情况	200 万元
重要在建工程	500 万元
重要外购在研项目	500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	500 万元
重要的联营或合营企业	资产占合并报表资产的 1%以上
重要的非全资子公司	收入占合并报表总收入的 5%以上

## 6、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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3、企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；

(2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

## 2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （2）处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## 2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 11、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价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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，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债务工具投资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。

## 12、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

### 13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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

### 14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

### 15、其他应收款

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种押金、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

## 16、存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 周转材料的摊销方法

采用分次摊销法摊销。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

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。

## 17、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

## 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

## 18、长期应收款

本公司长期应收款包括长期应收往来款。

本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
长期应收往来款	以预计存续期基础计量的预期信用损失率

## 19、长期股权投资

### 1. 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### 2. 初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

B. 以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初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 20、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。

## 21、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. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注五、（二十五）。

### 4. 固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备。

### 5. 固定资产计价

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

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

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

(4) 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

## 22、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 23、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。

## 24、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十五）项长期资产减值。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (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的，应当证明其有用性；
- (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无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、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

## 27、合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、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。

## 29、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且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负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 30、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。

### 31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在

重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

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

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

## 2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

业务类型	具体收入确认原则
玩具及婴童用品销售收入	<p>内销：①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。</p> <p>②按合同要求，将货物运至客户指定地点，待客户验收入库且结算后，货物的控制权转移，根据客户定期出具的对账单核对确认收入。</p> <p>外销：①离岸价（FOB）结算形式：将货物装运上船运输出口，取得报关单，货物的控制权转移给购买方，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。</p>
广告发布与制作	在相关的广告或商业行为出现于公众面前时确认收入；广告的制作，根据制作广告的进度确认收入。
电影片票房分账收入	在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认。
电视剧销售收入	在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，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	<p>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；</p> <p>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。</p>
游戏运营收入	<p>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。</p> <p>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。</p>

业务类型	具体收入确认原则
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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 32、政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 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. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及

负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 34、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 发生的初始直接费用；

D. 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。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

### 1、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## 2、存货跌价准备

存货跌价准备按照存货成本高于可变现净值的差额计提。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果存在差异，该差异将在估计被改变期间影响存货账面价值。

## 3、固定资产、无形资产的可使用年限

公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 4、递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

## 5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## 36、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《企业会计准则解释第 16 号》，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分		详见其他说明

<p>类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。</p> <p>“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。</p>		
---	--	--

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整；同时对 2022 年 1 月 1 日未分配利润进行调整，调增合并报告 2022 年 1 月 1 日未分配利润 73,310.39 元，调减母公司 2022 年 1 月 1 日未分配利润 99,530.51 元。

单位：元

合并资产负债表科目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
递延所得税资产	264,478,566.88	264,749,612.90	271,046.02
递延所得税负债	1,754,967.19	1,754,967.19	
盈余公积	232,503,266.45	232,503,266.45	
未分配利润	-797,010,671.87	-796,739,625.85	271,046.02
利润表项目	变更前 2022 年度发生额	变更后 2022 年度发生额	
所得税费用	-1,993,784.88	-2,191,520.51	-197,735.63

单位：元

母公司资产负债表科目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
递延所得税资产	129,734,321.91	129,739,000.34	4,678.43
递延所得税负债			
盈余公积	232,763,972.06	232,763,972.06	

母公司资产负债表科目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
未分配利润	270,635,059.62	270,639,738.05	4,678.43
利润表项目	变更前 2022 年度发生额	变更后 2022 年度发生额	
所得税费用	8,441,691.27	8,337,482.33	-104,208.94

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整；同时对 2022 年 1 月 1 日未分配利润进行调整，调增合并报告 2022 年 1 月 1 日未分配利润 73,310.39 元，调减母公司 2022 年 1 月 1 日未分配利润 99,530.51 元。

单位：元

合并资产负债表科目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
递延所得税资产	264,478,566.88	264,749,612.90	271,046.02
递延所得税负债	1,754,967.19	1,754,967.19	
盈余公积	232,503,266.45	232,503,266.45	
未分配利润	-797,010,671.87	-796,739,625.85	271,046.02
利润表项目	变更前 2022 年度发生额	变更后 2022 年度发生额	
所得税费用	-1,993,784.88	-2,191,520.51	-197,735.63

单位：元

母公司资产负债表科目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
递延所得税资产	129,734,321.91	129,739,000.34	4,678.43

母公司资产负债表科目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
递延所得税负债			
盈余公积	232,763,972.06	232,763,972.06	
未分配利润	270,635,059.62	270,639,738.05	4,678.43
利润表项目	变更前 2022 年度发生额	变更后 2022 年度发生额	
所得税费用	8,441,691.27	8,337,482.33	-104,208.94

## 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	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“四、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	2
文化事业建设费	广告收入、娱乐收入	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、0.0025
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
水利建设费	收入	0.05、0.06

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	25.00、15.00
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
FunnyToon Co., Ltd	10.00、20.00
FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd	10.00、20.00
Alpha Group Netherlands B.V.	15、25.8
英国奥飞动漫玩具有限公司	19
广东原创动力文化传播有限公司	15.00
广东奥飞实业有限公司	15.00
广州奥飞动漫文化传播有限公司	12.50

## 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 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 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）

规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。公司之全资子公司广东奥飞实业有限公司、全资孙公司东莞金旺儿童用品有限公司符合上述优惠政策条件。

(3) 根据《财政部 税务总局关于延续实施支持文化企业发展增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 61 号），对电影主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入，免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。公司之全资子公司广东原创动力文化传播有限公司、广州奥飞文化传播有限公司、奥飞影业（上海）有限公司符合上述优惠政策条件。

(4) 根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%。公司之全资子公司广东奥飞实业有限公司、广东奥迪动漫玩具有限公司、广东原创动力文化传播有限公司、广州奥飞动漫文化传播有限公司、奥飞动漫文化发展（广州）有限公司，全资孙公司东莞金旺儿童用品有限公司符合上述优惠政策条件。

(5) 根据《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%。公司之全资子公司广东奥飞实业有限公司、汕头奥迪玩具有限公司符合上述优惠政策条件。

## 企业所得税：

(1) 公司被认定为广东省 2008 年第一批高新技术企业，于 2023 年通过高新技术企业复审，发证日期 2023 年 12 月 28 日，证书编号为 GR202344015071，有效期为三年，2023 年度到 2025 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 2021 年通过高新技术企业复审，发证日期 2021 年 12 月 31 日，证书编号为 GR202144012411，有效期为三年，2021 年度到 2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 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 2023 年通过高新技术企业复审，发证日期 2023 年 12 月 18 日，证书编号为 GR202344016838，有效期为三年，2023 年度到 2025 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 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 2022 年度通过高新技术企业复审，发证日期 2022 年 12 月 22 日，证书编号为 GR202244013279，有效期为 3 年，2022 年度到 2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 公司之全资子公司广东原创动力文化传播有限公司被认定为广东省 2019 年度第三批高新技术企业，于 2022 年通过高新技术企业复审，发证日期 2022 年 12 月 22 日，证书编号为 GR202244010894，有效期为三年，2022 年度到 2024 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奥飞实业有限公司被认定为广东省 2021 年第二批高新技术企业，发证日期 2021 年 12 月 31 日，证书编号 GR202144015242，有效期为三年，2021 年度到 2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

(7) 公司之全资子公司广州奥飞动漫文化传播有限公司被认定为广东省动漫企业，证书编号为粤动企 0125 号，自获利年度起享受“两免三减半”的税收优惠，2021 年度至 2023 年度按 12.5% 的税率计缴企业所得税。于 2023 年被认定为高新技术企业，发证日期 2023 年 12 月 28 日，证书编号为 GR202344013664，有效期三年。

(8) 公司之全资孙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、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、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、上海奥玩品牌管理有限公司、南京奥飞奥乐文化传播有限公司、揭阳奥玩奥乐品牌管理有限公司、南宁奥飞动漫文化发展有限公司、广州狼烟知产技术有限公司、东莞奥迪贝儿童车有限公司、上海震雷文化传播有限公司、上海方寸互娱网络科技有限公司、广州原创动漫品牌管理有限公司、广州原创动漫文化有限公司、广州奥飞文化创意发展有限公司，全资子公司广州叶游信息技术有限公司、上海奥飞游戏有限公司、杭州奥飞华尼动漫有限公司、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、广州潮流无限创意文化有限公司、上海方寸信息科技有限公司、上海奥飞数娱影视有限公司、广州贝肯文化有限公司、珠海奥飞动漫品牌管理有限公司，控股子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属于小型微利企业。根

据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于我省实施文化事业建设费减征政策的通知》（粤财税〔2019〕8 号），自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征。

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。

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。

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。

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

（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，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 38120 欧元的部分，按 15% 的税率计缴企业所得税，应税利润超过 38,120.00 欧元的部分，按 25% 的税率计缴企业所得税。

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

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

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

（6）公司之控股孙公司 Funny Flux CO. 和 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 39.5 万欧元的部分，按 15% 的税率计缴企业所得税，应税利润超过 39.5 万欧元的部分，按 25.8% 的税率计缴企业所得税。

## 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	40,550.30	101,191.09
银行存款	577,738,782.87	715,127,266.25
其他货币资金	8,200,327.75	8,381,010.22
合计	585,979,660.92	723,609,467.56
其中：存放在境外的款项总额	61,947,550.16	126,451,670.79

其他说明：

注：其他货币资金系保证金 1,353,195.78 元及支付宝等第三方支付平台账户余额 6,847,131.97 元。

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	期末余额	期初余额
诉讼冻结资金		1,435,633.53
境外信用卡保证金	358,578.54	352,264.66
保函保证金	994,617.24	5,685,436.91
其他	956,960.01	60,152.21
合计	2,310,155.79	7,533,487.31

注：期末“其他”受限余额系由于跨境外汇人民币资金管理专户的资金进出需要审核及外币户长期未用受到冻结。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		107,626,284.72
其中：		
其中：理财产品		107,626,284.72

其中：		
合计		107,626,284.72

其他说明：

### 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		15,800,000.00
合计		15,800,000.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						15,800,000.00	100.00%			15,800,000.00
其中：										
银行承兑汇票						15,800,000.00	100.00%			15,800,000.00
商业承兑汇票										
合计						15,800,000.00	100.00%			15,800,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	411,153,453.41	342,844,864.28
1 至 2 年	14,220,373.31	7,034,790.28
2 至 3 年	2,658,305.45	8,632,861.41
3 年以上	27,086,311.71	37,517,252.92
3 至 4 年	6,973,334.01	11,589,196.55
4 至 5 年	9,746,366.51	12,532,847.07
5 年以上	10,366,611.19	13,395,209.30
合计	455,118,443.88	396,029,768.89

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	29,934,603.48	6.58%	27,100,956.15	90.53%	2,833,647.33	37,512,034.35	9.47%	36,572,034.35	97.49%	940,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	425,183,840.40	93.42%	7,704,082.74	1.81%	417,479,757.66	358,517,734.54	90.53%	8,889,881.96	2.48%	349,627,852.58
其中：										
账龄组合	425,183,840.40	93.42%	7,704,082.74	1.81%	417,479,757.66	358,517,734.54	90.53%	8,889,881.96	2.48%	349,627,852.58
合计	455,118,443.88	100.00%	34,805,038.89	7.65%	420,313,404.99	396,029,768.89	100.00%	45,461,916.31	11.48%	350,567,852.58

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙市正美工贸有限公司	8,735,073.26	7,795,073.26	8,735,073.26	8,235,073.26	94.28%	注1：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，在期初已按预计可收回金额对其计提减值7,795,073.26元。本期房产预估价值减少为50万元，补计提44万元。
广州唯观时尚科技有限公司	8,261,025.88	8,261,025.88	8,261,025.88	8,261,025.88	100.00%	注2：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。该公司基本停业，员工已遣散，款项收回可能性很小，按照谨慎性原则，期初公司已经全额计提坏账。
北京万象娱通网络科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00				
上海耘联网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				
上海亿一文化投资发展（集团）有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00				
SEARSHOLDING SCORP	1,655,007.44	1,655,007.44				
TargetCorporation	1,525,872.27	1,525,872.27				
菲尼城（上海）文化传播有限公司	816,367.13	816,367.13	816,367.13	816,367.13	100.00%	注 7：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。
深圳市炫彩酷游科技有限公司	732,906.09	732,906.09	732,906.09	732,906.09	100.00%	注 8：公司经营不善，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。
J. C. PenneyCompanyInc.	646,063.04	646,063.04				
亚洲 TRU	606,454.38	606,454.38				
Amazon. Com	605,161.40	605,161.40				
Wal-MartCanadaCorporation	547,618.84	547,618.84	605,193.98	605,193.98	100.00%	注 3：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。
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	537,009.18	537,009.18	537,009.18	537,009.18	100.00%	注 5：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。
广东启慧国际科技有限公司	508,800.14	508,800.14				
天长市苗丽工艺品商贸有限公司	500,595.90	500,595.90	500,420.40	500,420.40	100.00%	注 12：款项经多次催收无果，故判断很有可能无法收回，全额计提坏账。
Bluestem Brands Inc.	456,754.49	456,754.49				
BESTCOSTUME	378,679.23	378,679.23				
重庆环球塔旅游文化股份有限公司	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	100.00%	见注 12
上海紫芝广告有限公司	302,614.81	302,614.81	302,614.81	302,614.81	100.00%	注 9：客户已被列入失信人名单，款项很有可能无法收回，期初已全额计提坏账准备。
Mediaplex International Co., Ltd.	273,012.32	273,012.32	277,641.84	277,641.84	100.00%	见注 12
印度 TTC 有限公司	258,126.18	258,126.18	262,503.28	262,503.28	100.00%	见注 7
JANSONMEDIA	233,152.66	233,152.66	237,106.27	237,106.27	100.00%	见注 7
深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司	212,000.00	212,000.00	192,153.31	192,153.31	100.00%	见注 12
西班牙 Colorbaby 公司	188,355.66	188,355.66	191,549.64	191,549.64	100.00%	见注 7
广东我萌信息科技有限公司	174,900.00	174,900.00	174,900.00	174,900.00	100.00%	见注 7
PT. MNC. LISENSI INTERNASIONAL	122,847.81	122,847.81	124,930.97	124,930.97	100.00%	见注 7
Lotus Global Marketing	119,051.48	119,051.48	121,070.26	121,070.26	100.00%	见注 7

SdE-Baby, Inc. Db a Babyviva	94,642.58	94,642.58				
Gordmans	93,227.72	93,227.72				
荷兰 DETOMBETOYS 公司	55,873.16	55,873.16				
Stor	52,234.50	52,234.50				
Shopko	46,458.48	46,458.48				
乌克兰 Toy-Toy	46,380.34	46,380.34				
Maxitoys	44,033.24	44,033.24	46,621.40	46,621.40	100.00%	见注 7
Toys' R' Us (Canada) Ltd.	40,497.76	40,497.76				
LimitesLiability	34,754.61	34,754.61	36,797.40	36,797.40	100.00%	见注 7
PICWICTIYS	34,587.60	34,587.60	36,620.57	36,620.57	100.00%	见注 7
厦门卡易贸易有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	见注 7
信彤(上海)实业有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	见注 12
中东 HYPERION	16,515.23	16,515.23				
AMEET	8,986.98	8,986.98	9,513.01	9,513.01	100.00%	注 10: 款项多次催收无果, 收回可能性较小, 金额小不予诉讼, 全额计提坏账。
湖北可乐儿童用品有限公司	7,539.24	7,539.24	7,539.24	7,539.24	100.00%	见注 8
LmcRightStart, Inc.	4,213.58	4,213.58				
乌克兰 YUG	2,773.03	2,773.03				
KIDDISVIT	1,866.71	1,866.71	1,976.43	1,976.43	100.00%	见注 3
香港 JUNFA			28,014.77	28,014.77	100.00%	注 6: 与客户无法取得联系, 款项很可能无法收回, 本期全额计提坏账。
Gigantic			17,223.43	17,223.43	100.00%	见注 12
香港 Ajisen			1,897.03	1,897.03	100.00%	见注 6
重庆青青实业			432,549.53	432,549.53	100.00%	注 4: 客户经

有限公司						营不善，资不抵债，公司评估将无法收回该笔款项，出于谨慎性原则，公司对该应收账款全额计提坏账准备。
SANSEMALO			4,180.78	4,180.78	100.00%	见注 6
SANESTORIAN			3,052.67	3,052.67	100.00%	见注 6
AG'sCandy			284,225.61	284,225.61	100.00%	见注 6
LUDENDO/ENTREPOTSNOBERT D'			685,878.55	480,115.01	70.00%	注 18：与客户无法取得联系，本期按保险公司赔付比例计提坏账。
BuyBuyBaby			1,093,063.53	1,093,063.53	100.00%	注 13：客户公司已破产，收回可能性较小，全额计提坏账
BABYKISHGENE RALTRADINGLLC			3,868,879.62	1,740,995.83	45.00%	注 11：款项经多次催收无果，出于谨慎性原则，对该应收账款计提坏账准备
广东藕酷生物科技有限公司			566,000.03	566,000.03	100.00%	注 17：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，本期全额计提坏账。
商丘优客时代网络科技有限公司			151,519.19	151,519.19	100.00%	注 16：已胜诉，对方拒不执行
北京芙菲娱乐有限公司			2,528.88	2,528.88	100.00%	见注 12
成都琥珀之星教育科技有限公司			2,138.00	2,138.00	100.00%	见注 12
广州海珠区豌豆思维培训中心有限公司			797.50	797.50	100.00%	见注 12
佛山星亚琦服饰有限公司			42.50	42.50	100.00%	见注 12
保定市秀你健身服务有限公司			6,000.00	6,000.00	100.00%	见注 12
南京天堃餐饮			77,000.00	77,000.00	100.00%	注 15：客户已

管理有限公司						被列为经营异常企业，款项很可能无法收回，本期全额计提坏账。
昆明甘杯餐饮管理有限公司			41,000.00	41,000.00	100.00%	见注 12
聊城宇仲儒商贸有限公司			36,112.44	36,112.44	100.00%	见注 4
广东辰光健康管理有限公司			10,965.07	10,965.07	100.00%	注 14：客户公司业务发展停滞，与客户无法取得联系，款项很可能无法收回，本期全额计提坏账。
合计	37,512,034.35	36,572,034.35	29,934,603.48	27,100,956.15		

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	410,156,430.94	2,175,087.91	0.53%
1—2 年	7,992,820.56	533,065.92	6.67%
2—3 年	1,860,542.21	414,247.32	22.26%
3—4 年	137,214.90	70,912.52	51.68%
4—5 年	2,620,184.48	2,094,121.75	79.92%
5 年以上	2,416,647.32	2,416,647.32	100.00%
合计	425,183,840.40	7,704,082.74	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	36,572,034.35	5,565,599.67	75,895.35	15,101,910.73	141,128.21	27,100,956.15
按组合计提	8,889,881.96	4,126,657.41		5,432,615.64	120,159.01	7,704,082.74

合计	45,461,916.31	9,692,257.08	75,895.35	20,534,526.37	261,287.22	34,805,038.89
----	---------------	--------------	-----------	---------------	------------	---------------

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他变动：其他变动主要是汇率变动 261,287.22 元。

#### (4) 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	20,534,526.37

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
Ludendo	玩具销售	3,090,443.39	对方破产	内部审批	否
上海耘联网络科技有限公司	其他服务业务	3,000,000.00	对方公司注销，确认无法收回坏账，核销坏账	内部审批	否
上海亿一文化投资发展（集团）有限公司	婴童用品销售	2,720,000.00	对方破产	内部审批	否
北京万象娱通网络科技有限公司	授权业务	2,400,000.00	对方失联，确认无法收回	内部审批	是
合计		11,210,443.39			

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	80,551,093.46		80,551,093.46	17.70%	338,678.27
第二名	58,433,718.95		58,433,718.95	12.84%	785,024.99

第三名	57,158,823.07		57,158,823.07	12.56%	185,076.28
第四名	32,598,000.00		32,598,000.00	7.16%	442,520.00
第五名	12,824,583.19		12,824,583.19	2.82%	256,031.21
合计	241,566,218.67		241,566,218.67	53.08%	2,007,330.75

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票		3,405,000.00
合计		3,405,000.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备						3,405,000.00	100.00%			3,405,000.00
其中：										
银行承兑汇票						3,405,000.00	100.00%			3,405,000.00
商业承兑汇票										
合计						3,405,000.00	100.00%			3,405,000.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (5) 其他说明

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,792,926.20	45,395,913.75
合计	34,792,926.20	45,395,913.75

### (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	3,489,264.64	3,684,658.00
押金及保证金	33,506,865.38	33,127,489.50
待退回制作费、分成款	23,689,093.15	38,599,908.63
借支款及备用金	479,966.86	1,124,543.33
应收退税款		402,675.43
其他	930,154.99	146,243.66
合计	62,095,345.02	77,085,518.55

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,977,636.28	14,139,581.53
1 至 2 年	7,358,808.63	8,345,340.85

2 至 3 年	6,952,986.23	13,344,489.88
3 年以上	38,805,913.88	41,256,106.29
3 至 4 年	13,236,638.66	759,995.79
4 至 5 年	691,980.70	5,670,257.89
5 年以上	24,877,294.52	34,825,852.61
合计	62,095,345.02	77,085,518.55

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	8,036,546.63	12.94%	8,036,546.63	100.00%		18,580,882.76	24.10%	11,456,137.25	61.66%	7,124,745.51
其中：										
按组合计提坏账准备	54,058,798.39	87.06%	19,265,872.19	35.64%	34,792,926.20	58,504,635.79	75.90%	20,233,467.55	34.58%	38,271,168.24
其中：										
账龄组合	20,168,069.75	32.48%	19,265,872.19	95.53%	902,197.56	23,845,979.00	30.93%	20,233,467.55	84.85%	3,612,511.45
备用金	428,607.12	0.69%			428,607.12	1,128,491.86	1.46%			1,128,491.86
押金保证金	33,456,865.38	53.88%			33,456,865.38	33,127,489.50	42.97%			33,127,489.50
其他	5,256.14	0.01%			5,256.14					
出口退税组合						402,675.43	0.52%			402,675.43
合计	62,095,345.02	100.00%	27,302,418.82	43.97%	34,792,926.20	77,085,518.55	100.00%	31,689,604.80	41.11%	45,395,913.75

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	20,233,467.55	11,456,137.25		31,689,604.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-400,000.00	-3,255,042.04	3,655,042.04	
本期计提		235,907.08	4,910,899.86	5,146,806.94
本期转回	567,595.36	1,140,556.74		1,708,152.10
本期核销		3,220,400.00	4,605,440.82	7,825,840.82
2023 年 12 月 31 日余额	19,265,872.19	4,076,045.55	3,960,501.08	27,302,418.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
按单项计提	11,456,137.25	5,146,806.94	1,140,556.74	7,825,840.82	400,000.00	8,036,546.63
按组合计提	20,233,467.55		567,595.36		-400,000.00	19,265,872.19
合计	31,689,604.80	5,146,806.94	1,708,152.10	7,825,840.82		27,302,418.82

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
预计无法收回的版权金/押金/保证金	7,825,840.82

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
国龙投资(北京)有限公司	预计无法收回的版权金	4,491,440.82	诉讼执行终本	内部审批	否
幸星数字娱乐科技(北京)有限公司	预计无法收回的版权金	3,000,000.00	确认无法收回	内部审批	否
合计		7,491,440.82			

其他应收款核销说明:

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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	19,247,460.00	5年以上	31.00%	19,247,460.00
第二名	待收回款	3,960,501.08	2-3年	6.38%	3,960,501.08
第三名	押金保证金	3,600,000.00	1年以内, 1-2年	5.80%	
第四名	股权转让款	3,489,264.64	3-4年	5.62%	3,489,264.64
第五名	押金及保证金	3,413,785.61	4-5年	5.50%	
合计		33,711,011.33		54.30%	26,697,225.72

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明:

无

#### 7、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	42,102,807.30	84.93%	53,066,622.99	75.81%
1至2年	5,976,543.06	12.06%	12,991,503.99	18.56%
2至3年	127,581.02	0.26%	2,426,967.60	3.47%

3 年以上	1,365,992.08	2.76%	1,513,992.17	2.16%
合计	49,572,923.46		69,999,086.75	

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
广州卓游信息科技有限公司	4,716,981.15	授权分成业务	2024 年镇魂街 H5 商业化运营后结转
合计	4,716,981.15		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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	14,870,053.22	30.00
第二名	4,716,981.15	9.52
第三名	3,600,008.57	7.26
第四名	3,535,601.23	7.13
第五名	1,141,221.29	2.30
合计	27,863,865.46	56.21

其他说明：

## 8、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	44,466,001.28	739,738.85	43,726,262.43	50,818,479.10	3,221,383.02	47,597,096.08
在产品	109,991,171.12		109,991,171.12	170,529,463.45		170,529,463.45
库存商品	440,338,455.90	26,828,768.20	413,509,687.70	580,265,772.69	33,196,440.41	547,069,332.28
周转材料	46,477,891.5		46,477,891.5	33,188,528.6		33,188,528.6

	5		5	5		5
发出商品	26,545,583.06		26,545,583.06	20,231,538.42		20,231,538.42
委托加工物资	225,470.63		225,470.63	388,521.16		388,521.16
合计	668,044,573.54	27,568,507.05	640,476,066.49	855,422,303.47	36,417,823.43	819,004,480.04

(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	3,221,383.02	439,080.07		2,920,724.24		739,738.85
库存商品	33,196,440.41	40,995,569.34	232,358.29	47,595,599.84		26,828,768.20
合计	36,417,823.43	41,434,649.41	232,358.29	50,516,324.08		27,568,507.05

本年公司计提存货跌价准备 41,434,649.41 元，将上年计提跌价准备的部分存货出售或报废，转销已经计提的跌价准备 50,516,324.08 元。

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

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	44,466,001.28	739,738.85	1.66%	50,818,479.10	3,221,383.02	6.34%
周转材料	46,477,891.55			33,188,528.65		
在产品	109,991,171.12			170,529,463.45		
库存商品	440,338,455.89	26,828,768.20	6.09%	599,720,394.98	33,196,440.41	5.54%
委托加工物资	225,470.63			388,521.16		
发出商品	26,545,583.06			776,916.13		

合计	668,044,573.53	27,568,507.05	4.13%	855,422,303.47	36,417,823.43	4.26%
----	----------------	---------------	-------	----------------	---------------	-------

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## 9、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	6,133,329.78	5,567,913.37
留抵税额	6,474,952.40	4,932,566.83
预缴税费	4,424,942.06	6,159,466.61
合计	17,033,224.24	16,659,946.81

其他说明：

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
东吴（苏州）金融科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00						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	11,503,834.00	11,503,834.00						基于战略目的业务合作持有
北京大千阳光数字科技股份有限公司	10,675,400.00	10,675,400.00			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	81,867,604.73	81,867,604.73			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	26,500,000.00	26,500,000.00				23,500,000.00		基于战略目的业务合作持有
乐相科技有限公司	45,600,000.00	29,819,040.00	15,780,960.00			5,561,441.57		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
北京智造宝科技有限公司		1,239,345.87		1,239,345.87		16,800,000.00		基于战略目的业务合作持有
北京圣威特科技有限公司	423,999.19	464,504.83		40,505.64		9,576,000.81		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	750,000.00	750,000.00						基于战略目的业务合作持有
北京攀高文化传媒股份有限公司						3,000,000.00		基于战略目的业务合作持有
北京二次元科技有限公司						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股份有限公司		2,743,073.22		2,743,073.22		60,000,000.00		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
无锡超导影视制作有限公司		912,338.64		912,338.64		30,000,000.00		基于战略目的业务合作持有
LAKOOLIMITED		4,408,452.27		221,061.40				基于战略目的业务合作持有
BestAssistantEducationOnlineLimited	11,630,044.85	50,062,750.24		38,432,705.39		29,141,118.30		基于战略目的业务合作持有
角川游戏株式会社		2,007,841.39		78,254.44				基于战略目的业务合作持有
北京时光梦幻科技有限公司			343,617.33					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						10,000,000.00		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	114,358,410.00	114,358,410.00			94,358,410.00			基于战略目的业务

公司								合作持有
浙江东阳一诺众合影视传媒有限公司	3,471,624.92	29,850,000.00		26,378,375.08		26,378,375.08		基于战略目的业务合作持有
广东虚拟现实科技有限公司	44,786,876.00	37,027,240.00	7,759,636.00		24,786,876.00			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	509,799.06	399,632.21	110,166.85			2,490,200.94		基于战略目的业务合作持有
北京玩思维文化发展有限公司	108,967.59	108,967.59				11,891,032.41		基于战略目的业务合作持有
北京快乐工场网络科技有限公司						15,000,000.00		基于战略目的业务合作持有
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
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
上海哈邻网络科技有限公司								基于战略目的业务合作持有
合计	372,186,560.34	424,698,434.99	23,994,380.18	70,045,659.68	129,157,284.73	354,730,669.11		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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
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					基于战略目	

动画有限公司					的业务合作持有	
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			23,500,000.00		基于战略目的业务合作持有	
乐相科技有限公司			5,561,441.57		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	
北京智造宝科技有限公司			16,800,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京圣威特科技有限公司			9,576,000.81		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	
北京攀高文化传媒股份有限公司			3,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京二次元科技有限公司			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股份有限公司			60,000,000.00		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	
无锡超导影视制作有限公司			30,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
LAKOOLIMITED				-12,451,647.13	基于战略目的业务合作持有	回购
BestAssistantEducationOnlineLimited			29,141,118.30		基于战略目的业务合作持有	
角川游戏株式会社				-4,174,496.28	基于战略目的业务合作持有	注销
北京时光梦幻科技有限公司				-11,656,382.67	基于战略目的业务合作持有	注销
北京互动视界文化传媒股份有限公司			10,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京神武互动			20,000,000.00		基于战略目	

网络技术有限公司			0		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		94,358,410.00			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			26,378,375.08		基于战略目的业务合作持有	
广东虚拟现实科技有限公司		24,786,876.00			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			2,490,200.94		基于战略目的业务合作持有	
北京玩思维文化发展有限公司			11,891,032.41		基于战略目的业务合作持有	
北京快乐工场网络科技有限公司			15,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
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	
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	
上海哈邻网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
		129,157,284.73	354,730,669.11	28,282,526.08		

其他说明：

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
往来款	31,631,985.13	3,030,822.68	28,601,162.45	42,113,013.15	842,260.26	41,270,752.89	
合计	31,631,985.13	3,030,822.68	28,601,162.45	42,113,013.15	842,260.26	41,270,752.89	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	31,631,985.13	100.00%	3,030,822.68	9.58%	28,601,162.45	42,113,013.15	100.00%	842,260.26	2.00%	41,270,752.89
其中：										
账龄组合	31,631,985.13	100.00%	3,030,822.68	9.58%	28,601,162.45	42,113,013.15	100.00%	842,260.26	2.00%	41,270,752.89
合计	31,631,985.13	100.00%	3,030,822.68	9.58%	28,601,162.45	42,113,013.15	100.00%	842,260.26	2.00%	41,270,752.89

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
往来款	31,631,985.13	3,030,822.68	9.58%
合计	31,631,985.13	3,030,822.68	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	842,260.26			842,260.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,188,562.42			2,188,562.42
2023 年 12 月 31 日余额	3,030,822.68			3,030,822.68

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
往来款	842,260.26	2,188,562.42				3,030,822.68
合计	842,260.26	2,188,562.42				3,030,822.68

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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

长期应收款核销说明：

无

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	8,646,614.54			8,530,209.68	-116,404.86								

网络科技股份有限公司												
广东衣酷文化发展股份有限公司		13,284,686.66										13,284,686.66
上海祥同科技股份有限公司		2,033,976.01										2,033,976.01
北京灵龙文化发展有限公司	58,275,802.09	23,632,017.44			912,750.60		605,625.00				59,794,177.69	23,632,017.44
广州数娱信息科技有限公司	14,090,458.40				1,054,540.33						15,144,998.73	
奥银湖杉(苏州)投资管理有限公司	638,386.74				-31.50						638,355.24	
广州唯观时尚科技有限公司		2,125,667.30										2,125,667.30
北京爱乐游文化发展有限公司	79,764,828.34	1,119,243.75			-2,653,878.88	213,631.69	1,755,398.40				79,079,979.55	1,119,243.75
451MediaGroupLLC		51,841,607.28										51,841,607.28
广州轻阅	5,279,397.				-1,302						3,976,915.	

网络科技有限公司	88				,482. 17						71	
重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司	5,759,194.04				- 2,667,961.41						3,091,232.63	
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	125,633,217.05		52,406,635.00		- 3,306,700.30						174,733,151.75	
上海颖立文化传媒有限公司		45,116,994.52										45,116,994.52
广东嘉佳卡通影视有限公司	43,435,497.82				55,875.19						43,491,373.01	
上海起酷网络科技有限公司	43,097,369.63				- 751,913.24						42,345,456.39	
广州卓游信息科技有限公司	36,986,233.77	43,976,981.18			- 2,871,880.60	- 14.72					34,114,338.45	43,976,981.18
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	609,274.04		250,000.00		- 489,751.73						369,522.31	
深圳市山水原创动漫文化有			12,000,000.00		- 103,889.78						11,896,110.22	

限公 司												
小计	422,216,274.34	183,131,174.14	64,656,635.00	8,530,209.68	-12,241,728.35	213,616.97	2,361,023.40				468,675,611.68	183,131,174.14
合计	422,216,274.34	183,131,174.14	64,656,635.00	8,530,209.68	-12,241,728.35	213,616.97	2,361,023.40				468,675,611.68	183,131,174.14

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 13、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	26,291,216.74
苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）	23,985,206.75	27,163,120.57
LOGAN 1 号资讯估价投资组合	3,859,726.51	3,866,121.73
合计	54,136,150.00	57,320,459.04

其他说明：

### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	275,595,881.54	293,690,965.75
固定资产清理		
合计	275,595,881.54	293,690,965.75

#### (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	265,212,628.13	111,754,342.58	5,432,221.95	70,333,134.10	42,650,089.40	69,180,037.25	564,562,453.41
2. 本期增加金额	4,087,433.04	12,033,499.46	234,439.53	2,209,981.19	2,103,776.12	6,750,046.90	27,419,176.24
（1）购置		12,033,499.46	231,015.50	2,078,336.25	2,041,140.79	6,589,486.66	22,973,478.66
（2）在建工程转入	3,965,348.97						3,965,348.97
（3）企业合并增加							
（4）汇率变动	122,084.07		3,424.03	131,644.94	62,635.33	160,560.24	480,348.61
3. 本期减少金额	2,888,434.77	8,640,154.91	518,878.93	7,292,102.29	2,612,426.99	4,201,528.40	26,153,526.29
（1）处置或报废		8,640,154.91	518,878.93	7,292,102.29	2,612,426.99	4,201,528.40	23,265,091.52
（2）处置子公司或清算							
（3）其他	2,888,434.77						2,888,434.77
4. 期末余额	266,411,626.40	115,147,687.13	5,147,782.55	65,251,013.00	42,141,438.53	71,728,555.75	565,828,103.36
二、累计折旧							
1. 期初余额	78,077,650.17	57,392,168.08	4,718,863.95	47,565,809.84	34,654,765.59	48,462,230.03	270,871,487.66
2. 本期增加金额	10,769,741.42	9,144,097.70	154,958.37	9,284,538.72	3,486,742.66	6,463,058.39	39,303,137.26
（1）计提	10,769,741.42	9,144,097.70	154,958.37	9,284,538.72	3,486,742.66	6,463,058.39	39,303,137.26
（2）处置子公司或清算							
（3）其他							
3. 本期减少金额		6,848,465.05	492,934.97	6,542,730.40	2,491,077.04	3,567,195.64	19,942,403.10
（1）处置或报废		6,848,465.05	492,934.97	6,542,730.40	2,491,077.04	3,567,195.64	19,942,403.10
（2）处置子公司或清算							
（3）其他							
4. 期末余额	88,847,391.59	59,687,800.73	4,380,887.35	50,307,618.16	35,650,431.21	51,358,092.78	290,232,221.82
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	177,564,234.81	55,459,886.40	766,895.20	14,943,394.84	6,491,007.32	20,370,462.97	275,595,881.54
2. 期初账面价值	187,134,977.96	54,362,174.50	713,358.00	22,767,324.26	7,995,323.81	20,717,807.22	293,690,965.75

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金旺新厂房	42,471,849.99	厂房已通过验收，东莞市不动产登记中心已于2023年10月18日受理产权登记，于2024年2月2日取得产权证。

其他说明：

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (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
--	------	------	------	------	------	------

(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
婴童用品扩产建设项目	42,471,849.99		3,965,348.97	3,965,348.97			100.00%	100.00%				募集资金
合计	42,471,849.99		3,965,348.97	3,965,348.97								

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	417,759,595.04	417,759,595.04
2. 本期增加金额	14,069,442.98	14,069,442.98
(1) 新增租赁	9,399,626.11	9,399,626.11
(2) 合同变更	4,220.53	4,220.53
(3) 汇率变动	4,665,596.34	4,665,596.34
3. 本期减少金额	18,536,009.91	18,536,009.91
(1) 合同变更	5,382,383.26	5,382,383.26
(2) 合同到期	13,141,772.82	13,141,772.82
(3) 其他	11,853.83	11,853.83
4. 期末余额	413,293,028.11	413,293,028.11
二、累计折旧		

1. 期初余额	158,272,809.80	158,272,809.80
2. 本期增加金额	62,511,658.24	62,511,658.24
(1) 计提	61,216,664.70	61,216,664.70
(2) 汇率变动	1,294,993.54	1,294,993.54
3. 本期减少金额	15,114,593.59	15,114,593.59
(1) 处置		
(2) 合同变更	1,972,820.77	1,972,820.77
(3) 合同到期	13,141,772.82	13,141,772.82
4. 期末余额	205,669,874.45	205,669,874.45
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	207,623,153.66	207,623,153.66
2. 期初账面价值	259,486,785.24	259,486,785.24

## 17、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	23,480,236.93		88,960,681.63	59,669,891.58	44,695,264.25	2,264,150.88	279,969,456.63
2. 本期增加金额		700,965.10		968,680.27	459,580.87	236,118.78		2,365,345.02
(1) 购置		700,965.10		819,281.60	422,612.28	236,118.78		2,178,977.76
(2) 内部								

研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 汇率变化				149,398.67	36,968.59			186,367.26
3. 本期减少金额				576,490.00				576,490.00
(1) 处置				576,490.00				576,490.00
4. 期末余额	60,899,231.36	24,181,202.03		89,352,871.90	60,129,472.45	44,931,383.03	2,264,150.88	281,758,311.65
二、累计摊销								
1. 期初余额	15,706,925.48	21,021,057.63		69,990,097.36	56,417,532.41	13,937,865.82	2,264,150.88	179,337,629.58
2. 本期增加金额	1,252,015.84	1,309,168.84		8,075,373.77	1,781,391.98	1,706,810.95		14,124,761.38
(1) 计提	1,252,015.84	1,309,168.84		8,075,373.77	1,781,391.98	1,706,810.95		14,124,761.38
3. 本期减少金额				554,428.79				554,428.79
(1) 处置				554,428.79				554,428.79
4. 期末余额	16,958,941.32	22,330,226.47		77,511,042.34	58,198,924.39	15,644,676.77	2,264,150.88	192,907,962.17
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	43,940,290.04	1,850,975.56		11,841,829.56	1,930,548.06	29,286,706.26		88,850,349.48
2. 期初账面价值	45,192,305.88	2,459,179.30		18,970,584.27	3,252,359.17	30,757,398.43		100,631,827.05

值								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

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%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

公司于报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 18、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		
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	515,233,645.59		7,469,494.90			522,703,140.49
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
BabyTrendInc	500,455,299.42		7,255,248.83			507,710,548.25
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
东莞金旺儿童	177,971,696.					177,971,696.

用品有限公司	24				24
FunnyFluxCO., Ltd	240,109,027.46		3,480,931.75		243,589,959.21
合计	2,119,395,441.13		18,205,675.48		2,137,601,116.61

## (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		处置		
广东原创动力文化传播有限公司						
资讯港管理有限公司						
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
BabyTrendInc						
广州贝肯文化有限公司						
上海震雷文化传播有限公司			5,469,732.95			5,469,732.95
东莞金旺儿童用品有限公司						
FunnyFluxCO., Ltd						
合计	654,539,149.89		5,469,732.95			660,008,882.84

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
喜羊羊资产组	喜羊羊资产组，包含广东原创动力文化传播有限公司（以下简称“广东原创”）和资讯港管理有限公司（以下简称“资讯港”），广东原创与资讯港共同运营同一个IP：喜羊羊与灰太狼，两者之间相互协同，共用资源，共同创造价值，是产生现金	不适用	是

	流量的最小资产组合，管理自成体系并严格独立，管理层将其全部经营性资产认定为一个资产组组合		
婴童用品产业化资产组	婴童用品产业化资产组，包含 Baby Trend, Inc.（以下简称“BT”）和东莞金旺儿童用品有限公司（以下简称“东莞金旺”），BT 和东莞金旺的业务同属于婴儿安全座椅和婴儿车等婴童用品业务，分别承担生产和销售职能，实行一体化管理，两项业务是产生现金流量的最小资产组合，该资产组管理自成体系并严格独立，管理层将其全部经营性资产认定为一个资产组组合。	不适用	是
贝肯熊资产组	贝肯熊资产组，即广州贝肯文化有限公司，该资产组管理自成体系并严格独立，管理层将其经营性资产认定为一个资产组。	不适用	是
震雷文化资产组	震雷文化资产组，即上海震雷文化传播有限公司，该资产组管理自成体系并严格独立，管理层将其经营性资产认定为一个资产组。	不适用	是
FunnyFlux 资产组	FunnyFlux 资产组，即 Funny Flux CO., Ltd，该资产组管理自成体系并严格独立，管理层将其经营性资产认定为一个资产组。	不适用	是
爱乐游游戏资产组	爱乐游游戏资产组，即北京爱乐游信息技术有限公司，该资产组管理自成体系并严格独立，管理层将其经营性资产认定为一个资产组。	不适用	是
方寸游戏资产组	方寸游戏资产组，即上海方寸信息科技有限公司，该资产组管理自成体系并严格独立，管理层将其经营性资产认定为一个资产组。	不适用	是
叶游游戏资产组	叶游游戏资产组，即广州叶游信息技术有限公司，该资产组管理自成体系并严格独立，管理层将其经营性资产认定为一个资产组。	不适用	是
壹沙资产组	壹沙资产组，即壹沙（北京）文化传媒有限公司，该资产组管理自成体系并严格独立，管理层将其经营性资产认定为一个资产组。	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
喜羊羊资产组	527,992,753.84	642,344,368.36	0.00	2024年-2028年（后续为稳定期）	收入增长率9.05%、折现率10.80%	收入增长率0%，折现率10.80%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
婴童用品产业化资产组	820,459,723.36	1,090,069,630.87	0.00	2024年-2028年（后续为稳定期）	收入增长率7.41%、折现率10.70%	收入增长率0%，折现率10.70%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
FF资产组	408,310,957.49	416,737,609.91	0.00	2024年-2028年（后续为稳定期）	收入增长率13.09%、折现率10.70%	收入增长率0%，折现率10.70%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
贝肯熊资产组	50,752,021.75	54,343,758.41	0.00	2024年-2028年（后续为稳定期）	收入增长率12.75%、折现率12.07%	收入增长率0%，折现率12.07%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
震雷文化资产组	5,469,732.95		5,469,732.95	后续无现金流	后续无现金流	后续无现金流	后续无现金流
合计	1,812,985,189.39	2,203,495,367.55	5,469,732.95				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

**(6) 说明商誉减值测试过程、关键参数商誉减值损失的确认方法**

2023年期末，与商誉相关的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致，

未发生变化。公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包

含商誉的相关资产组进行减值测试，对已发现的与商誉相关的资产组存在明显减值迹象的，计提了减值准备。

本年度商誉减值测试中，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称资产减值准则）的要求，将商誉分摊至相关资产组后，对含商誉的资产组采用收益法的现金流量折现法进行减值测试。现金流量折现法测试模型要求对资产组未来净经营现金流量作出预测，公司结合并购以来对并购项目资产组相关业务的整合情况，按照当下宏观经济的景气程度和相关资产组所处行业的发展趋势，对并购项目资产组预测期（通常为 5 年）的经营现金流量作出预计，各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。同时收益法的测试模型要求采用恰当的资本成本作为折现率，因此公司在谨慎并充分地考虑下述条件后，得出标的公司的资本成本：

①公司选择税前加权平均资本成本（RWACC）作为折现率；②以多家同行业公司在评估基准日的无杠杆调整  $\beta$  值的平均值，经资本结构修正后作为本次评估  $\beta$  值的取值；③考虑到股权投资一般并非短期投资行为，在沪、深两市选择从评估基准日到国债到期日剩余期限超过 10 年期国债的到期收益率的加权平均值为无风险收益率；④根据我国证券市场的相关历史数据，测算得到评估基准日时中国市场风险溢价；⑤在对比参照企业后，考虑并购标的公司生产经营的优势和劣势确定特定风险调整系数；⑥按照标的公司的融资能力及债务融资环境对债务成本作出合理预计。

其中婴童用品产业化资产组、喜羊羊资产组、FunnyFlux 资产组预计未来现金流量的现值参考了专业评估机构中同华（广州）资产评估有限公司出具的评估报告中的评估依据、评估参数及评估结果。

## 19、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
生产车间装修费	691,536.77	944,011.82	591,131.55		1,044,417.04
乐园装修费	18,580,310.07		6,866,934.58	128,561.44	11,584,814.05
办公室装修费	2,927,866.27	1,581,077.54	2,010,562.99	72,116.33	2,426,264.49
合计	22,199,713.11	2,525,089.36	9,468,629.12	200,677.77	15,055,495.58

其他说明：

## 20、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	116,736,914.99	17,851,164.35	126,043,967.33	19,987,687.85
内部交易未实现利润	75,402,679.86	16,584,174.21	67,908,152.49	13,431,008.30
可抵扣亏损	1,231,987,578.16	226,137,667.64	1,286,410,003.88	230,535,402.99

未付薪酬	1,839,235.82	514,684.39	1,808,567.61	506,102.30
与存货相关费用资本化	16,374,019.59	4,582,040.15	13,213,510.74	3,697,615.97
预计负债			1,200,000.00	180,000.00
美国税法未实现利息	4,228,463.98	1,183,276.45	4,157,956.74	1,163,545.98
租赁负债	75,542,650.94	6,187,636.58	105,688,331.66	9,722,971.80
合计	1,522,111,543.34	273,040,643.77	1,606,430,490.45	279,224,335.19

## (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
企业合并产生无形资产	4,537,501.29	680,625.22	4,537,501.29	680,625.22
企业合并产生固定资产	6,558,650.83	1,004,422.99	7,162,279.83	1,074,341.97
固定资产折旧差异	12,665,418.02	3,544,903.72	22,227,300.37	4,934,171.31
公允价值变动损益			590,834.67	88,625.20
使用权资产	12,731,855.09	5,841,692.70	100,824,098.39	9,451,925.78
合计	36,493,425.23	11,071,644.63	135,342,014.55	16,229,689.48

## (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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	9,319,935.31	263,720,708.46	14,474,722.29	264,749,612.90
递延所得税负债	9,319,935.31	1,751,709.32	14,474,722.29	1,754,967.19

## (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	245,152,309.52	259,860,620.49
可抵扣亏损	1,465,121,193.77	1,495,127,497.60
预计负债	859,604.63	2,248,548.30
合计	1,711,133,107.92	1,757,236,666.39

## (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
2023 年		157,131,098.30	
2024 年	33,354,620.99	35,806,124.36	
2025 年	112,594,423.56	134,704,836.90	
2026 年	249,082,933.75	265,126,526.59	
2027 年	92,996,244.08	115,695,923.69	
2028 年	140,030,467.41	21,167,129.38	
2029 年	9,442,467.33	6,112,166.65	
2030 年	61,319,305.40	61,214,386.81	
2031 年	434,741,393.83	468,909,514.88	
2032 年	140,448,705.89	140,448,705.89	
2033 年	100,470,524.10		
长期	90,640,107.43	88,811,084.15	
合计	1,465,121,193.77	1,495,127,497.60	

其他说明：

(1) 公司之孙公司 AlphaGroupNetherlandsB.V. 本期亏损 3,164,693.58 元，累计可弥补亏损 62,523,448.09 元。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司之子公司香港奥飞娱乐有限公司累计亏损 10,952,738.19 元，公司之孙公司香港婴童玩具有限公司累计亏损 69,383,296.55 元，资讯港管理有限公司累计亏损 3,249,967.62 元，ToonExpressHongKonglimited 累计亏损 7,054,105.07 元，无期限结转以后年度弥补。

## 21、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
预付长期资产	6,310,538.73	0.00	6,310,538.73	4,668,776.71	0.00	4,668,776.71
合计	6,310,538.73	0.00	6,310,538.73	4,668,776.71	0.00	4,668,776.71

其他说明：

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款					4,040,602.75	4,040,602.75	质押	保函保证金
银行存款	1,561.57	1,561.57	冻结	注 1	60,152.21	60,152.21	冻结	因证件过期被冻结
其他货币资金	994,617.24	994,617.24	质押	保函保证金	1,644,834.16	1,644,834.16	质押	保函保证金
其他货币资金	358,578.54	358,578.54	质押	境外信用卡保证金	352,264.66	352,264.66	质押	境外信用卡保证金
银行存款	955,398.44	955,398.44	冻结	注 1	1,435,633.53	1,435,633.53	冻结	诉讼冻结保证金
应收票据					8,000,000.00	8,000,000.00	质押	贴现未到期应收票据
合计	2,310,155.79	2,310,155.79			15,533,487.31	15,533,487.31		

其他说明：

注 1：由于跨境外汇人民币资金管理专户资金进出需要审核或外币户长期未用受到冻结。

## 23、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	483,348,393.34	344,413,099.62
保证借款	97,260,866.70	217,048,436.69
信用借款	168,179,361.19	364,663,339.84
合计	748,788,621.23	926,124,876.15

短期借款分类的说明：

## 24、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	9,646,001.80	17,732,576.94
原材料/商品采购业务	287,555,753.35	397,942,446.92

授权分成业务	6,012,099.46	8,032,125.83
影业类业务	27,444,406.04	23,085,506.41
广告业务	27,761,254.45	29,110,507.84
信息服务	16,197.38	9,079,035.76
游戏分成	1,036,285.18	528,052.81
律所结算	5,549,665.72	25,768,377.13
应付费用款	40,896,719.35	68,278,864.91
合计	405,918,382.73	579,557,494.55

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

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	25,227,234.72	广告业务待结算款项
合计	25,227,234.72	

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	8,744,908.45	43,371,140.07
合计	8,744,908.45	43,371,140.07

## (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	5,098,485.25	4,619,010.68
内部借款/员工代垫款	1,768,681.96	194,840.27
代扣社保、住房公积金	569,027.78	33,616.81
代收代付款		36,786,992.55
其他	708,713.46	1,136,679.76
投资款	600,000.00	600,000.00
合计	8,744,908.45	43,371,140.07

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影视投资款	70,754.72	9,648,440.84
合计	70,754.72	9,648,440.84

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
优酷信息技术（北京）有限公司	2,900,943.39	电影已上映冲减存货备抵
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	6,676,742.73	电影已上映冲减存货备抵
合计	9,577,686.12	

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品货款	22,116,362.98	24,560,926.14
授权业务	49,509,455.00	64,510,631.43
影视类业务	13,408,287.75	25,492,081.88
广告业务	3,320,047.46	2,332,963.18
乐园游乐业务	11,988,600.09	13,987,147.85
其他	1,544,094.80	1,288,691.01
合计	101,886,848.08	132,172,441.49

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 28、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	76,832,487.61	599,680,005.75	567,190,991.25	109,321,502.11
二、离职后福利-设定提存计划	9,487,246.51	30,844,504.09	29,491,088.84	10,840,661.76
三、辞退福利	21,073,067.36		20,760,327.30	312,740.06
合计	107,392,801.48	630,524,509.84	617,442,407.39	120,474,903.93

### (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	75,706,826.35	568,852,713.32	536,098,555.71	108,460,983.96
2、职工福利费	6,507.94	10,369,408.43	10,306,868.36	69,048.01
3、社会保险费	792,408.25	13,432,590.97	13,885,022.08	339,977.14
其中：医疗保险费	777,986.06	11,394,656.28	11,838,753.73	333,888.61
工伤保险费	7,841.32	1,523,111.98	1,526,991.87	3,961.43
生育保险费	2,206.66	514,822.71	514,902.27	2,127.10
重大疾病险	4,374.21		4,374.21	0.00
4、住房公积金	268,602.07	5,565,347.16	5,430,576.23	403,373.00
5、工会经费和职工教育经费	58,143.00	1,459,945.87	1,469,968.87	48,120.00
合计	76,832,487.61	599,680,005.75	567,190,991.25	109,321,502.11

### (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	9,464,777.16	27,888,932.44	26,520,923.82	10,832,785.78

2、失业保险费	22,469.35	1,667,625.69	1,682,219.06	7,875.98
3、企业年金缴费		1,287,945.96	1,287,945.96	
合计	9,487,246.51	30,844,504.09	29,491,088.84	10,840,661.76

其他说明：

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,997,675.53	5,090,009.31
企业所得税	2,502,938.60	2,692,640.65
个人所得税	5,567,248.39	4,452,592.55
城市维护建设税	866,449.23	291,677.54
印花税	469,916.32	377,881.49
教育费附加	397,275.10	131,702.70
地方教育附加	264,850.05	87,801.80
其他代扣税	848,717.98	129,077.52
房产税	784,732.59	
销售税	115,267.40	121,530.04
环境保护税	14,033.16	8,359.01
文化事业建设费	21,005.72	9,910.81
水利建设费		104.18
土地使用税	90,002.70	
合计	21,940,112.77	13,393,287.60

其他说明：

## 30、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		42,561,027.93
一年内到期的租赁负债	57,711,926.60	59,303,157.83
合计	57,711,926.60	101,864,185.76

其他说明：

## 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,219,601.24	6,986,977.69
合计	6,219,601.24	6,986,977.69

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 32、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		40,056,222.24
合计		40,056,222.24

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	261,275,491.35	324,894,110.98
减：未确认融资费用	-22,605,848.37	-31,521,205.14
减：一年内到期的租赁负债	-57,711,926.60	-59,303,157.83
合计	180,957,716.38	234,069,748.01

其他说明：

## 34、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	814,900.00	1,200,000.00	预计很可能败诉
待执行的亏损合同	44,704.63	2,248,548.30	制作合同投资成本超过预算
合计	859,604.63	3,448,548.30	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 35、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	5,685,189.61	3,127,428.69	6,929,507.25	1,883,111.05	政府补助形成
合计	5,685,189.61	3,127,428.69	6,929,507.25	1,883,111.05	--

其他说明：

涉及政府补助的项目

单位：元

项目	期初余额	本期转入	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益金额	本期冲减成本的金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
进项税额加计抵减	327,545.36		3,127,428.69		3,226,710.15		228,263.90		与收益相关
2020年省级促进经济高质量发展专项资金	163,194.50				41,666.64			121,527.86	与收益相关
超级飞侠电影	2,236,827.57					2,236,827.57			与收益相关
恐龙战队	1,933,060.86					1,042,354.75	-	890,706.11	与收

政府补助									益相关
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	1,024,561.32			153,684.24	-	-		870,877.08	与资产相关
合计	5,685,189.61		3,127,428.69	3,422,061.03	3,279,182.32	-	228,263.90	1,883,111.05	

注：本期递延收益中进项税额加计抵减的其他减少系公司之子公司闭店预计加计抵减无法实现及公司之子公司申请留抵退税、加计抵减调减导致。

### 36、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	1,478,699,697.00						1,478,699,697.00

其他说明：

### 37、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）	2,372,793,579.71			2,372,793,579.71
其他资本公积	94,290,212.32	2,361,023.40	21,164,286.47	75,486,949.25
合计	2,467,083,792.03	2,361,023.40	21,164,286.47	2,448,280,528.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、处置权益法核算长期股权投资导致资本公积-其他资本公积减少 21,164,286.47 元
- 2、采用权益法核算的长期股权投资本期资本变动导致资本公积-其他资本公积增加 2,361,023.40 元。

### 38、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当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 207,959.94 20	- 46,051,279.50		- 28,282,526.08		- 17,768,753.42		- 225,728,702.62
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 155,318.24							- 155,318.24
其他权益工具投资公允价值变动	- 207,804.63 0.96	- 46,051,279.50		- 28,282,526.08		- 17,768,753.42		- 225,573,384.38
二、将重分类进损益的其他综合收益	99,306.27 3.97	27,456.20 0.36				27,456.20 0.36	- 36,881.83	126,762.4 74.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 901,955.68	213,616.97				213,616.97		- 688,338.71
外币财务报表折算差额	100,208.2 29.65	27,242.58 3.39				27,242.58 3.39	- 36,881.83	127,450.8 13.04
其他综合收益合计	- 108,653.67 5.23	- 18,595,079.14		- 28,282,526.08		9,687,446.94	- 36,881.83	- 98,966,228.29

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 39、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	232,503,266.45	19,685,384.35		252,188,650.80
合计	232,503,266.45	19,685,384.35		252,188,650.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、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	-796,739,625.85	-625,411,862.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		73,310.39
调整后期初未分配利润	-796,739,625.85	-625,338,551.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,642,611.74	-171,401,074.13
减：提取法定盈余公积	19,685,384.35	
处置其他权益工具投资	28,282,526.08	
期末未分配利润	-751,064,924.54	-796,739,625.85

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

#### 41、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	2,727,756,981.44	1,694,959,272.63	2,635,408,440.10	1,814,329,925.82
其他业务	11,002,224.11	10,731,167.55	21,346,570.73	17,950,237.50
合计	2,738,759,205.55	1,705,690,440.18	2,656,755,010.83	1,832,280,163.32

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
玩具销售	1,167,204,365.00	664,424,884.07					1,167,204,365.00	664,424,884.07

影视类	348,617,434.72	246,693,443.40					348,617,434.72	246,693,443.40
婴童用品	1,072,460,532.84	652,564,309.68					1,072,460,532.84	652,564,309.68
电视传媒	72,774,887.80	73,499,891.59					72,774,887.80	73,499,891.59
游戏类	9,833,647.13	9,063,837.15					9,833,647.13	9,063,837.15
信息服务								
其他类	67,868,338.06	59,444,074.29					67,868,338.06	59,444,074.29
按经营地区分类								
其中:								
其中: 中国内陆	1,360,154,745.26	900,989,584.46					1,360,154,745.26	900,989,584.46
境外(含香港)	1,378,604,460.29	804,700,855.72					1,378,604,460.29	804,700,855.72
市场或客户类型								
其中:								
动漫文化	2,738,759,205.55	1,705,690,440.18					2,738,759,205.55	1,705,690,440.18
合同类型								
其中:								
销售商品	2,239,664,897.84	1,316,989,193.75					2,239,664,897.84	1,316,989,193.75
使用权转让	286,160,421.25	167,134,792.65					286,160,421.25	167,134,792.65
服务业务	135,231,901.27	153,058,542.34					135,231,901.27	153,058,542.34
其他	77,701,985.19	68,507,911.44					77,701,985.19	68,507,911.44
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点转让	2,663,182,143.06	1,658,621,288.31					2,663,182,143.06	1,658,621,288.31
在某一时	75,577,06	47,069,15					75,577,06	47,069,15

段内转让	2.49	1.87					2.49	1.87
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	2,738,759,205.55	1,705,690,440.18					2,738,759,205.55	1,705,690,440.18

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

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 100,508,482.29 元,其中,58,907,149.72 元预计将于 2024 年度确认收入,25,033,401.55 元预计将于 2025 年度确认收入,11,492,080.03 元预计将于 2026 年度确认收入。

5,075,850.99 元将于 2027 年及以后年度确认收入。11,988,600.09 元将于用户实际消耗时确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

无

## 42、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	6,434,286.68	3,908,252.76
教育费附加	2,955,868.02	1,782,594.77

房产税	2,422,011.82	2,405,189.07
土地使用税	363,888.54	374,571.68
车船使用税	400.25	37,947.20
印花税	2,021,403.68	1,927,207.91
地方教育附加	2,146,454.36	1,378,187.33
文化事业建设费	449,501.94	403,869.93
环境保护税	41,067.21	25,056.82
水利建设费	1,144.84	2,190.67
合计	16,836,027.34	12,245,068.14

其他说明：

### 43、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	176,892,393.49	174,645,262.16
使用权资产折旧	35,249,071.99	36,923,783.06
咨询费	32,533,413.49	76,797,552.62
折旧摊销费用	23,371,209.92	16,676,824.11
租金水电及物管费	19,103,161.75	24,489,425.25
保险费	39,455,375.82	23,526,579.69
信息项目费用	23,093,587.61	16,702,000.17
知识产权保护费	7,859,568.80	7,357,643.15
修理费	3,158,497.94	5,765,965.97
办公费用	2,417,413.40	2,821,158.96
差旅费	4,372,407.16	2,280,371.34
其他费用	7,518,430.51	8,490,457.05
业务招待费	5,255,739.89	2,515,036.29
电话邮寄费	2,299,845.74	2,022,972.64
车辆交通费	936,467.34	1,984,370.58
招聘费	1,919,834.84	1,680,646.88
会务费	428,076.18	266,633.21
股权激励		-834,779.79
合计	385,864,495.87	404,111,903.34

其他说明：

**44、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广促销展示费	136,753,695.79	127,163,354.08
职工薪酬费用	100,719,603.43	115,595,712.78
广告费	40,319,926.25	32,682,864.78
办公费用	14,575,268.45	14,965,572.77
租金水电及物管费	6,599,677.92	9,608,730.70
差旅费	9,295,003.95	6,528,106.94
运输商检仓储费	11,373,412.66	8,019,996.94
使用权资产折旧	3,001,123.33	3,398,377.77
咨询费	2,071,781.60	8,937,536.61
其他费用	3,117,666.50	2,902,994.96
宣传费用	3,632,138.37	2,576,634.58
业务招待费	967,172.34	719,084.04
合计	332,426,470.59	333,098,966.95

其他说明：

**45、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,714,923.28	90,771,947.73
新产品设计费	50,252,363.81	55,041,582.29
折旧摊销费	9,263,803.91	12,315,723.54
测试费	1,969,034.10	3,123,057.97
咨询费	558,184.89	374,873.64
试片费	359,637.93	769,402.63
其他	1,963,803.10	2,691,741.19
差旅费	1,472,990.08	931,335.17
信息项目费用	307,221.01	2,584.96
使用权资产折旧	522,206.40	1,768,299.55
租金水电及物管费	364,006.87	485,879.15

办公费	489,625.83	916,676.79
运维费	375,155.61	289,839.13
交通费	68,453.92	58,234.20
招待费	42,561.79	39,378.30
会务费	3,199.00	7,246.00
合计	150,727,171.53	169,587,802.24

其他说明：

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,695,692.81	57,820,355.76
其中：租赁负债利息支出	9,976,166.24	11,362,423.72
减：利息收入	-7,902,154.76	10,045,913.38
汇兑损益	-17,148,193.47	-32,285,208.92
手续费支出	2,723,261.11	7,606,504.47
合计	20,368,605.69	23,095,737.93

其他说明：

#### 47、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	533,124.38	726,264.80
与日常经营活动相关的政府补助	17,160,116.76	15,922,447.32
合计	17,693,241.14	16,648,712.12

#### 48、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
理财产品投资收益		590,834.64
合计		590,834.64

其他说明：

## 49、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	-12,241,728.35	-914,323.02
处置长期股权投资产生的投资收益	12,634,077.79	1,264,078.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-2,638,530.15	-1,801,729.37
处置交易性金融资产取得的投资收益		-287,777.36
债务重组收益	-7,950.00	378,891.66
其他非流动金融资产持有期间产生的投资收益	5,234,742.74	1,710,413.58
其他金融资产收益		-3,164,581.89
合计	2,980,612.03	-2,815,028.02

其他说明：

## 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,616,361.73	-6,401,171.27
其他应收款坏账损失	-3,438,654.84	-3,321,039.12
长期应收款坏账损失	-2,188,562.42	3,464.34
合计	-15,243,578.99	-9,718,746.05

其他说明：

## 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-41,434,649.41	-53,522,043.02
二、长期股权投资减值损失		-23,632,017.44
十、商誉减值损失	-5,469,732.95	
合计	-46,904,382.36	-77,154,060.46

其他说明：

## 52、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
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得	753,239.96	-544,286.66
债务重组中处置非流动资产的处置利得		
非货币性资产交换利得		
合计	753,239.96	-544,286.66

## 53、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
非流动资产报废利得合计			
其中：固定资产报废利得			
罚没收入	62,059.44	1,351,913.91	62,059.44
赔偿收入	9,220,981.14	6,786,465.19	9,220,981.14
往来款项清理	1,899,630.65	4,774,552.76	1,899,630.65
其他	4,871,163.60	3,810,571.85	4,871,163.60
合计	16,053,834.83	16,723,503.71	16,053,834.83

其他说明：

## 54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	876,569.27	1,616,820.64	876,569.27
其中：固定资产报废损失	876,569.27	1,194,244.77	876,569.27
无形资产报废损失		422,575.87	
对外捐赠	218,937.16	118,549.48	218,937.16
罚款及滞纳金	134,504.95	102,464.84	134,504.95
违约金	59,974.46	224,166.75	59,974.46
赔偿款	3,800,000.00	512,982.35	3,800,000.00

水灾导致存货损失			
预计负债	814,900.00		814,900.00
其他	1,259,187.84	392,721.67	1,259,187.84
往来款损失	300,623.66	2,371.69	300,623.66
合计	7,464,697.34	2,970,077.42	7,464,697.34

其他说明：

## 55、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	7,428,406.47	6,357,169.84
递延所得税费用	2,874,386.74	-8,548,690.35
合计	10,302,793.21	-2,191,520.51

### (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	94,714,263.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,207,139.54
子公司适用不同税率的影响	-7,561,695.61
调整以前期间所得税的影响	28,524.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,053,348.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,433,167.90
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	38,943,904.31
研发加计扣除的影响	-12,682,833.55
固定资产第四季度一次性加计扣除	
其他	-7,252,426.40
所得税费用	10,302,793.21

其他说明：

其中，其他包括以下内容：

项目	本期发生额
汇率的影响	99,620.80
境外税法可抵扣项目	-9,339,833.05
境外代扣代缴所得税及境外州税	2,120,255.51
以前期间确认递延所得税本期冲回	
残疾人加计扣除	-132,469.66
合计	-7,252,426.40

## 56、其他综合收益

详见附注七、(38)。

## 57、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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
收到政府补助	9,984,310.46	10,408,789.54
收到利息收入	7,902,154.76	9,989,158.68
收到押金、保证金	865,451.77	2,910,874.83
收到侵权赔偿收入	9,220,981.14	6,786,465.19
收到退回分成款制作费	7,419,374.66	2,329,999.99
收到经营性往来款及代收款		36,786,992.55
收到其他	6,274,689.86	3,810,571.85
收到诉讼冻结金	1,435,633.53	300,000.00
合计	43,102,596.18	73,322,852.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	456,464,199.04	401,528,538.33
对外捐赠支出	218,937.16	118,549.48
支付押金、保证金	765,353.08	4,071,795.95

支付诉讼冻结金及保证金		1,435,633.53
支付其他	5,253,667.25	1,804,902.80
支付经营性往来款及代收款	36,786,992.55	
合计	499,489,149.08	408,959,420.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

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

收到的重要的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：

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇损失	2,816,300.00	2,637,000.00
合计	2,816,300.00	2,637,000.00

支付的重要的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：

### (3) 与筹资活动有关的现金

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
收到筹资性往来款	12,135,725.98	1,800,000.00
收回筹资性保证金		35,000,000.00
未终止确认票据贴现收到的款项		7,936,285.41
合计	12,135,725.98	44,736,285.41

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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

支付筹资性往来款		59,473,706.97
支付租赁负债	80,846,216.43	62,066,397.99
支付筹资性保证金		36,123,266.80
合计	80,846,216.43	157,663,371.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	926,124,876.15	1,125,208,480.77	18,007,460.83	1,320,552,196.52		748,788,621.23
长期借款	82,617,250.17		5,338,552.27	87,955,802.44		
租赁负债	293,372,905.84		26,142,953.57	80,846,216.43		238,669,642.98
合计	1,302,115,032.16	1,125,208,480.77	49,488,966.67	1,489,354,215.39		987,458,264.21

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

#### 58、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	84,411,470.41	-174,712,258.72
加：资产减值准备	62,147,961.35	86,872,806.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,138,047.06	39,065,978.70
使用权资产折旧	61,216,664.70	67,034,020.52
无形资产摊销	14,124,761.38	15,572,773.22

长期待摊费用摊销	9,468,629.12	10,407,170.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-753,239.96	544,286.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	876,569.27	1,616,820.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-590,834.64
财务费用（收益以“－”号填列）	20,368,605.69	10,117,538.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,980,612.03	2,815,028.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,028,904.44	-16,472,452.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,257.87	-69,918.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	136,861,405.85	-106,640,859.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,840,615.60	65,117,205.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-224,315,405.51	147,738,837.24
其他		-834,779.79
经营活动产生的现金流量净额	196,749,888.30	147,581,361.79
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	583,669,505.13	716,075,980.25
减：现金的期初余额	716,075,980.25	914,328,259.98
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	-132,406,475.12	-198,252,279.73

## (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	583,669,505.13	716,075,980.25
其中：库存现金	40,550.30	101,191.09
可随时用于支付的银行存款	576,781,822.86	709,590,877.76
可随时用于支付的其他货币资金	6,847,131.97	6,383,911.40
三、期末现金及现金等价物余额	583,669,505.13	716,075,980.25

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
库存现金			
银行存款	956,960.01	60,152.21	跨境人民币专户、证件过期等原因导致受限
其他货币资金	1,353,195.78	7,473,335.10	保函保证金及信用卡保证金使用受限

合计	2,310,155.79	7,533,487.31	
----	--------------	--------------	--

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 59、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	5,217,499.21	7.0827	36,953,981.65
欧元	593,925.72	7.8592	4,667,781.02
港币	256,536.18	0.90622	232,478.22
英镑	48,101.19	9.0411	434,887.67
台币	113.00	0.23	25.99
新加坡币	2.00	5.3772	10.75
韩元	5,484,985,398.00	0.00551	30,222,269.54
应收账款			
其中：美元	29,790,116.25	7.0827	210,994,456.39
欧元	2,201,925.56	7.8592	17,305,373.36
港币			
英镑	12,453.09	9.0411	112,589.63
韩元	1,341,736,759.00	0.00551	7,392,969.54
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,197,511.51	7.0827	8,481,614.78
英镑	34,815.00	9.0411	314,765.90
欧元	36,730.09	7.8592	288,669.12
港币	100,988.00	0.9062	91,517.35

韩元	907,743,160.00	0.00551	5,001,664.81
应付账款			
其中：美元	6,618,657.50	7.0827	46,877,965.47
欧元	1,042,153.27	7.8592	8,190,490.98
韩元	3,287,118,971.00	0.00551	18,112,025.53
其他应付款			
其中：美元	210,701.35	7.0827	1,492,334.45
韩元	206,000,000.00	0.00551	1,135,060.00

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
香港奥飞婴童玩具有限公司	中国香港	人民币	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用人民币结算
香港奥飞娱乐有限公司	中国香港	港币	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用港币结算
英国奥飞动漫玩具有限公司	英国	英镑	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用英镑结算
AULDEYTOYSOFNORTHAMERICALLC	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
法国奥飞动漫玩具有限公司	法国	欧元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用欧元结算
BabyTrend, Inc.	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
资讯港管理有限公司	英属维尔京群岛	港币	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用港币结算
AlphaEntertainmentGroupAmericaHoldingCorporation	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
FunnyFluxCO., Ltd	韩国	韩元	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用韩元结算
AlphaGroupNetherlandsB. 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

## 60、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
简化处理的短期租赁	12,748,644.86	7,451,069.69
低价值资产的租赁费用	1,577,732.06	646,707.69

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,714,923.28	90,771,947.73
新产品设计费	50,252,363.81	55,041,582.29
折旧摊销费	9,263,803.91	12,315,723.54
测试费	1,969,034.10	3,123,057.97
咨询费	558,184.89	374,873.64
试片费	359,637.93	769,402.63
其他	1,963,803.10	2,691,741.19

差旅费	1,472,990.08	931,335.17
信息项目费用	307,221.01	2,584.96
使用权资产折旧	522,206.40	1,768,299.55
租金水电及物管费	364,006.87	485,879.15
办公费	489,625.83	916,676.79
运维费	375,155.61	289,839.13
交通费	68,453.92	58,234.20
招待费	42,561.79	39,378.30
会务费	3,199.00	7,246.00
合计	150,727,171.53	169,587,802.24
其中：费用化研发支出	150,727,171.53	169,587,802.24

### 1、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

### 2、同一控制下企业合并

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

### 5、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
------	------	---------

广东奥飞婴童用品有限公司	新设	2023/8/2
广州奥飞文化创意发展有限公司	新设	2023/3/14
广州戏胞文化传播有限公司	注销	2023/12/31
合肥奥飞动漫文化发展有限公司	注销	2023/7/17
慈溪奥飞动漫品牌管理有限公司	注销	2023/12/31
成都奥飞文化传播有限公司	注销	2023/6/30
无锡奥飞动漫文化发展有限公司	注销	2023/9/11
兴化奥飞动漫文化发展有限公司	注销	2023/9/7
扬州奥飞动漫文化发展有限公司	注销	2023/11/17
海南奥飞企业管理有限公司	注销	2023/11/15
澄迈创可设计有限公司	注销	2023/1/13

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州奥飞文化传播有限公司	666,476,976.91	广州	广州	文化传媒	100.00%		同一控制下合并
广州狼烟知识产权技术有限公司	500,000.00	广州	广州	知识产权		100.00%	设立
奥飞影业投资（北京）有限公司	319,539,976.91	北京	北京	影视制作		100.00%	设立
奥飞影业（上海）有限公司	104,539,976.91	上海	上海	文化传媒		100.00%	设立
香港奥飞婴童玩具有限公司	158,369,250.00	香港	香港	文化传媒		100.00%	设立
上海震雷文化传播有限	8,120,000.00	上海	上海	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并

公司							
广东奥迪动漫玩具有限公司	330,000,000.00	广州	广州	玩具销售	100.00%		设立
东莞奥迪贝乐童车有限公司	1,000,000.00	东莞	东莞	婴童用品制作		100.00%	设立
东莞金旺儿童用品有限公司	233,587,928.00	东莞	东莞	婴童用品制作		100.00%	非同一控制下合并
上海奥飞网络科技有限公司	60,000,000.00	上海	上海	玩具销售	100.00%		设立
香港奥飞娱乐有限公司	1,992,982,310.26	香港	香港	文化传媒	100.00%		设立
法国奥飞动漫玩具有限公司	85,904,309.33	法国	法国	玩具销售		100.00%	设立
资讯港管理有限公司	3,454,826.91	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	8,107.00	香港	香港	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
广州原创动漫品牌管理有限公司	1,317,000.00	广州	广州	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
Alpha Entertainment Group America Holding Corporation	1,117,519,812.00	美国	美国	投资管理		100.00%	设立
AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	165,991,723.00	美国	美国	玩具销售		100.00%	设立
Baby Trend, Inc.	9,434,614.57	美国	美国	婴童用品销售		100.00%	非同一控制下合并
Alpha Animation, Inc.	52,838,250.00	美国	美国	文化传媒		100.00%	设立
Funny Flux CO., Ltd	4,781,121.21	韩国	韩国	动漫设计		60.02%	非同一控制下合并

FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd	1,583,407.43	韩国	韩国	动漫设计		60.02%	设立
FunnyToon Co., Ltd	513,637.06	韩国	韩国	动漫设计		30.61%	设立
Alpha Group Netherlands B.V.	7.71	荷兰	荷兰	玩具销售		100.00%	设立
英国奥飞动 漫玩具有限 公司	10.15	英国	英国	玩具销售	100.00%		设立
汕头奥迪玩 具有限公司	16,000,000.00	汕头	汕头	动漫玩具 生产	100.00%		设立
广东原创动 力文化传播 有限公司	103,000,000.00	广州	广州	文化传媒	100.00%		非同一控制 下合并
广州潮流无 限创意文化 有限公司	30,000,000.00	广州	广州	文化传媒		100.00%	设立
广州爱乐游 数字科技有 限公司	10,000,000.00	广州	广州	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	10,000,000.00	上海	上海	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	10,000,000.00	上海	上海	游戏研发		100.00%	非同一控制 下合并
广州叶游信 息技术有限 公司	55,000,000.00	广州	广州	游戏研发	100.00%		非同一控制 下合并
壹沙（北 京）文化传 媒有限公司	4,166,666.00	北京	北京	文化传媒	76.00%		非同一控制 下合并
江西奥丰婴 童用品有限 责任公司	2,160,000.00	江西	江西	婴童用品 销售		67.00%	设立
广东奥飞婴 童用品有限 公司		汕头	汕头	婴童用品 制作		100.00%	设立
广东奥飞实 业有限公司	157,000,000.00	汕头	汕头	玩具生产	100.00%		设立
上海奥飞游 戏有限公司	108,000,000.00	上海	上海	游戏研发	100.00%		设立

广州贝肯文化有限公司	44,200,000.00	深圳	深圳	影视版权	100.00%		非同一控制下合并
广州奥飞文化产业投资有限公司	10,000,000.00	广州	广州	投资管理	100.00%		设立
广东奥飞动漫产业投资合伙企业(有限合伙)	225,227,000.00	珠海	珠海	投资基金	96.67%	3.33%	设立
上海奥飞数娱影视有限公司	63,500,000.00	苏州	苏州	影视制作	100.00%		设立
广州原创动漫文化有限公司	26,000,000.00	广州	广州	玩具销售	100.00%		设立
珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	5,000,000.00	珠海	珠海	版权运营	100.00%		设立
广东奥飞主题文化科技有限公司	9,090,900.00	广州	广州	室外乐园	55.00%		设立
奥飞动漫文化发展(广州)有限公司	99,000,000.00	广州	广州	商务服务业	100.00%		设立
郑州奥飞文化传播有限公司	500,000.00	郑州	郑州	商务服务业		100.00%	设立
苏州奥飞动漫文化发展有限公司	500,000.00	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	500,000.00	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	500,000.00	西安	西安	商务服务业		100.00%	设立
商丘奥飞娱乐服务有限公司	500,000.00	商丘	商丘	商务服务业		100.00%	设立
周口奥飞动漫品牌管理有限公司	500,000.00	周口	周口	商务服务业		100.00%	设立
广州奥飞动漫文化传播有限公司	95,500,000.00	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	10,000,000.00	广州	广州	商务服务业	100.00%		非同一控制下合并
广州奥飞文化创意发展有限公司	7,000,000.00	广州	广州	商务服务业		100.00%	设立
杭州奥飞华尼动漫有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	动漫设计	100.00%		设立
武汉奥飞奥乐文化传播有限公司	500,000.00	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
上海奥玩品牌管理有限公司	500,000.00	上海	上海	商务服务业	100.00%		设立
南京奥飞奥乐文化传播有限公司	500,000.00	南京	南京	商务服务业	100.00%		设立
揭阳奥玩奥乐品牌管理有限公司		揭阳	揭阳	商务服务业	100.00%		设立
南宁奥飞动漫文化发展有限公司		南宁	南宁	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
FunnyFluxCO.,Ltd	39.98%	-5,914,561.89		32,150,759.72

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
Funny Flux CO., Ltd	139,718,961.53	9,030,636.01	148,749,597.54	65,952,419.48	1,824,069.40	67,776,488.88	190,965,514.76	12,015,188.07	202,980,702.83	96,027,307.99	11,551,436.69	107,578,744.68

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	归属于母公司股东净利润	归属于母公司股东综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	归属于母公司股东净利润	归属于母公司股东综合收益总额	经营活动现金流量
FunnyFlux CO., Ltd	135,051,846.39	-13,825,776.27	-14,033,556.19	18,784,892.52	107,721,010.66	-4,058,261.32	-598,178.81	-11,873,538.98

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

无

### (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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 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		39.20%	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) 重要合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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		

—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 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	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	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	840,279,814.97	66,165,512.34	139,398,263.11	1,053,226,412.74	72,405,847.02	149,812,965.00
非流动资产	3,016,663.16	50,126,748.41	31,884,864.61	828,738.23	44,985,393.66	60,888.42
资产合计	843,296,478.13	116,292,260.75	171,283,127.72	1,054,055,150.97	117,391,240.68	149,873,853.42
流动负债	187,037,807.47	15,153,469.59	36,259,401.33	456,755,400.17	14,714,633.20	25,343,200.39
非流动负债	217,000,000.00	309,852.39	66,947.57	201,000,000.00	100,605.47	229,141.61
负债合计	404,037,807.47	15,463,321.98	36,326,348.90	657,755,400.17	14,815,238.67	25,572,342.00
少数股东权益						

归属于母公司股东权益	439,258,670.66		100,828,938.77	134,956,778.82	396,299,750.80		102,576,002.01	124,301,511.42
按持股比例计算的净资产份额	153,740,534.73		39,524,944.00	19,231,340.98	104,640,600.03		40,209,792.79	17,712,965.38
调整事项								
—商誉	20,992,617.02		40,674,279.30	64,194,854.15	20,992,617.02		40,674,279.30	64,194,854.15
—内部交易未实现利润								
—其他			-1,119,243.75	-23,632,017.44			-1,119,243.75	-23,632,017.44
对联营企业权益投资的账面价值	174,733,151.75		79,079,979.55	59,794,177.69	125,633,217.05		79,764,828.34	58,275,802.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	14,947,682.73		81,204,818.65	88,570,287.75	84,853,422.98		79,976,293.51	56,622,928.93
净利润	-9,447,715.14		-5,808,641.86	6,405,267.40	12,933,989.89		2,521,411.57	3,905,079.30
终止经营的净利润								
其他综合收益			554,140.25				1,395,460.54	
综合收益总额	-9,447,715.14		-5,808,641.86	6,405,267.40	12,933,989.89		3,916,872.11	3,905,079.30
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明：

**(4) 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	155,068,302.69	158,542,426.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,193,899.77	-4,726,646.34
--其他综合收益	-14.72	-306.08
--综合收益总额	-7,193,914.49	-4,726,952.42

其他说明：

不重要联营企业包括：广州卓游信息科技有限公司、北京万象娱通网络科技股份有限公司、奥银湖杉（苏州）投资管理有限公司、广州数娱信息科技有限公司、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、广东嘉佳卡通影视有限公司、上海起酷网络科技有限公司、上海颖立文化传媒有限公司、陆排壹座文化发展（上海）有限公司、深圳市山水原创动漫文化有限公司。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明：

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,024,561.32			153,684.24		870,877.08	与资产相关
递延收益	4,660,628.29	3,127,428.69	3,279,182.32	3,268,376.79	-228,263.90	1,012,233.97	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	17,160,116.76	15,922,447.32
财务费用	-131,546.00	-281,864.82
主营业务成本	-3,279,182.32	
销售费用		-155,969.00

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

2023 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

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

## 3. 流动风险

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

公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

# 十三、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		335,418,335.58	36,768,224.76	372,186,560.34
（四）其他非流动金融资产			54,136,150.00	54,136,150.00
持续以公允价值计量的资产总额		335,418,335.58	90,904,374.76	426,322,710.34
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

# 十四、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	34.15	34.15	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十、其他主体中的权益附注（一）。

## 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十、其他主体中的权益附注（三）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东衣酷文化发展股份有限公司	联营企业
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
广东嘉佳卡通影视有限公司	联营企业
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	联营企业
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	联营企业
广州卓游信息科技有限公司	联营企业
重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司	联营企业
上海起酷网络科技有限公司	联营企业

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
蔡东青	董事长
蔡晓东	副董事长、总经理
苏江锋	董事、副总经理
蔡嘉贤	董事
孙巍	董事（2022年8月离职）
李卓明	独立董事
刘娥平	独立董事
杨勇	独立董事
蔡贤芳	监事会主席
赵艳芬	监事
辛银玲	监事
刘震东	董事会秘书、副总经理
王龙丰	副总经理（2022年6月离职）
罗晓星	副总经理（2022年3月离职）
高丹	董事会秘书（2022年1月离职）
孙靓	财务负责人
汕头市东煌投资有限公司	蔡东青实际控制、担任执行董事
广州奥晨房地产集团有限公司	蔡东青实际控制、担任董事长；蔡晓东担任董事
广州奥晨置业有限公司	蔡东青实际控制
汕头市丰迪房地产开发有限公司	蔡东青实际控制；蔡晓东担任执行董事
汕头市丰迪联德置业有限公司	蔡东青实际控制

汕头市海隆水产有限公司	蔡东青实际控制
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
广州奥乐丰网络科技有限公司（于 2024 年 2 月注销）	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
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
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
奥动文化旅游投资（惠州）有限公司	蔡东青实际控制
珠海信汇酒店管理有限公司	蔡东青实际控制
广州市奥动置业有限公司	蔡东青实际控制
惠州奥合文化传媒有限公司	蔡东青实际控制
奥动物业服务（惠州）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
惠州奥动房地产开发有限公司	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
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（2023 年 8 月辞任）
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
龙门南昆山奥动文化旅游开发有限公司	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
厦门奥拓兴股权投资合伙企业（有限合伙）	蔡东青实际控制

锦宸设计（广州）有限公司	蔡东青子女实际控制、担任执行董事
广州妈妈抱抱文化科技投资有限公司	蔡东青子女实际控制、担任执行董事兼总经理
广州宝都实业有限公司	蔡东青兄弟担任执行董事
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（已于 2022 年 8 月份退出）
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
广州泽贤资产管理有限公司	蔡晓东配偶实际控制、担任执行董事兼总经理
瑞邦环境治理（广东）有限公司	蔡晓东实际控制
深圳进门财经科技股份有限公司	蔡晓东担任董事
广州悦娜品牌管理有限公司	蔡晓东配偶实际控制
广州市悦娜健康生物科技有限公司	蔡晓东配偶实际控制
广州博一博餐饮投资有限公司	蔡晓东子女实际控制、担任执行董事兼总经理
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
广东嘉佳卡通影视有限公司	何德华担任董事；罗晓星担任董事、总经理
广州漫游舱文化科技有限公司	罗晓星实际控制、担任执行董事兼总经理
澄迈创可设计有限公司	何德华担任董事长
广州陪宠科技有限公司	蔡晓东子女实际控制、担任执行董事兼经理
广州名医堂健康管理连锁有限公司	孙巍担任监事
广东省玩具协会	李卓明曾担任会长（已于 2023 年 12 月离任）
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
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	刘娥平担任独立董事
广州迅之捷科技有限公司	刘娥平子女间接控制
郴州高科创新产业孵化器有限公司	刘娥平子女间接控制
郴州高科环保材料有限公司	刘娥平子女担任执行董事兼总经理

广州珠江环保科技集团有限公司	刘娥平子女担任执行董事兼总经理
----------------	-----------------

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
汕头市力源精密科技有限公司	原材料采购	125,903.27	500,000.00	否	289,045.00
广东省玩具协会	会员费	269,400.00	269,400.00	否	6,000.00
广州力中外文化传媒有限公司	会员费	14,563.11	14,563.11	否	14,851.49
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	文化演出	704,012.81	1,021,956.21	否	
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	舞台剧授权代理	212,499.99	500,000.00	否	
广东嘉佳卡通影视有限公司	广告代理成本及推广费	16,228,946.59	19,288,754.72	否	16,008,254.71
锦宸设计（广州）有限公司	装修设计		209,821.70	否	192,006.65
锦宸设计（广州）有限公司	室内设计服务费用	202,142.09	276,270.63	否	305,660.37
广州力众网络科技有限公司	宣传推广			否	18,446.60
上海起酷网络科技有限公司	商品采购			否	5,801.04
广州漫游舱文化科技有限公司	商品采购			否	62,336.33
广州卓游信息科技有限公司	服务	289,560.33	500,000.00	否	155,660.38

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	授权服务		26,400.00
广东嘉佳卡通影视有限公司	动画片销售		408,773.58

广东嘉佳卡通影视有限公司	咨询服务		2,264.15
广东嘉佳卡通影视有限公司	广告服务	2,159,751.53	121,415.09
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	设计制作服务及玩具销售	17,713.10	48,400.00
奥动新能源汽车科技有限公司	知识产权代理服务		25,847.02
广州博一博餐饮投资有限公司	知识产权代理服务		7,685.37
广州力众网络科技有限公司	广告服务	2,830.19	11,320.76
广州妈妈抱抱文化科技投资有限公司	演出服务		9,433.96
广州漫游舱文化科技有限公司	授权服务		14,040.87
广州陪宠科技有限公司	服务		19,688.68
广州卓游信息科技有限公司	监修作画费		10,804,482.96
陆排壹座文化发展(上海)有限公司	知识产权代理服务	21,360.37	129,570.01
陆排壹座文化发展(上海)有限公司	授权服务	72,404.89	35,849.06
奥动新能源汽车科技有限公司	委托代理商标注册	3,584.91	
重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司	影视片委托制作	31,698.11	
广州卓游信息科技有限公司	游戏版权金收入	3,152,666.44	
深圳市奥术信息科技有限公司	其他	355.09	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 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	0.00	299,808.29

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------	----------------------	-------	-------------	----------

		用（如适用）		用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(3) 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

**(4) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(5) 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
-----	--------	-------	-------

**(6) 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	12,227,100.00	13,105,600.00

**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	广州奥睿智能科	3,635,011.47	3,308,228.74	3,635,011.47	2,384,016.41

	技有限公司				
应收账款	广州唯观时尚科技有限公司	8,261,025.88	8,261,025.88	8,261,025.88	8,261,025.88
应收账款	广东衣酷文化发展股份有限公司	23,631.13	10,961.31	23,631.13	6,235.07
应收账款	广东嘉佳卡通影视有限公司	315,000.00	1,291.50	433,300.00	1,733.20
应收账款	广州卓游信息科技有限公司	993,600.82	690,568.59	10,419,005.03	878,547.46
应收账款	深圳市奥术信息科技有限公司	233,088.69	233,088.69	254,569.69	254,569.69
应收账款	广州奥飞硅谷文化发展有限公司	4,081.00	93.05	40,810.00	28.57
应收账款	奥动新能源汽车科技有限公司			10,000.00	555.00
应收账款	陆排壹座文化发展(上海)有限公司	17,437.00	64.52		
其他应收款	广东奥亦乐园科技有限公司	54,219.35	54,219.35	54,219.35	54,219.35
其他应收款	广东嘉佳卡通影视有限公司	650,000.00		650,000.00	
长期应收款	广州卓游信息科技有限公司	31,631,985.13	3,030,822.68	42,113,013.15	842,260.26

## (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	广东奥亦乐园科技有限公司		
应付账款	广州奥睿智能科技有限公司	30,651.44	4,416.06
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	33,416.05	106,129.62
应付账款	广东嘉佳卡通影视有限公司	25,327,234.72	25,703,506.58
应付账款	深圳市山水原创动漫文化有限公司	2,213,870.94	
应付账款	锦宸设计(广州)有限公司		98,616.20
应付账款	广州卓游信息科技有限公司	171,933.96	
预付款项	惠州奥晨投资有限公司		250,000.00

预付款项	广州卓游信息科技有限公司	4,716,981.15	4,716,981.15
预付款项	陆排壹座文化发展（上海）有限公司	17,943.40	
合同负债	广州妈妈抱抱文化科技投资有限公司	730.90	774.75
合同负债	广州卓游信息科技有限公司	29,514.08	943,396.20
合同负债	广州奥飞硅谷文化发展有限公司	10,729.21	2,124.00
合同负债	广州力众网络科技有限公司	169.81	3,000.00
合同负债	广州漫游舱文化科技有限公司	6,289.47	6,289.36
合同负债	陆排壹座文化发展（上海）有限公司	8,849.56	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 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

## 十六、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

无

## 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(万元)	实际发生日期	实际担保金额(万元)	担保类型	担保期	是否履行完毕
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	610.00	2022年1月17日	610.00	连带责任保证	359天	是
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,500.00	2022年3月17日	1,500.00	连带责任保证	364天	是
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	2,000.00	2022年5月13日	2,000.00	连带责任保证	364天	是
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,700.00	2022年7月11日	1,700.00	连带责任保证	178天	是
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,000.00	2022年9月26日	1,000.00	连带责任保证	180天	是
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,600.00	2022年9月26日	1,600.00	连带责任保证	365天	是
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,600.00	2022年10月24日	1,600.00	连带责任保证	365天	是
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	1,500.00	2023年1月1日	1,500.00	连带责任保证	359天	是
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	2,000.00	2023年1月6日	2,000.00	连带责任保证	346天	是
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	495.00	2023年1月11日	495.00	连带责任保证	341天	是
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	495.00	2023年1月17日	495.00	连带责任保证	335天	是
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	2,000.00	2023年3月9日	2,000.00	连带责任保证	364天	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	1,500.00	2023年3月16日	1,500.00	连带责任保证	365天	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	2,000.00	2023年9月8日	2,000.00	连带责任保证	364天	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	15,010.00	-	-	连带责任保证	365天	是
广东奥飞实业有限公司	2023年12月7日	25,000.00	-	-	连带责任保证	366天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	2,100.00	2022年1月10日	2,100.00	连带责任保证	361天	是

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度(万元)	实际发生日期	实际担保金额(万元)	担保类型	担保期	是否履行完毕
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	900.00	2022年1月14日	900.00	连带责任保证	362天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	900.00	2022年1月18日	900.00	连带责任保证	356天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	980.00	2022年2月16日	980.00	连带责任保证	329天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	1,250.00	2022年2月25日	1,250.00	连带责任保证	315天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	245.00	2022年3月11日	245.00	连带责任保证	301天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	490.00	2022年3月14日	490.00	连带责任保证	298天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	1,000.00	2022年4月8日	1,000.00	连带责任保证	273天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	360.00	2022年4月21日	360.00	连带责任保证	260天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	970.00	2022年7月15日	970.00	连带责任保证	175天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	495.00	2022年9月28日	495.00	连带责任保证	365天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	495.00	2022年9月29日	495.00	连带责任保证	365天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	490.00	2022年10月21日	490.00	连带责任保证	364天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	990.00	2023年1月5日	990.00	连带责任保证	365天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	606.50	2023年1月6日	606.50	连带责任保证	98天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	606.50	2023年1月6日	606.50	连带责任保证	186天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	606.50	2023年1月6日	606.50	连带责任保证	186天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	606.50	2023年1月6日	606.50	连带责任保证	186天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	606.50	2023年1月6日	606.50	连带责任保证	196天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	3,032.50	2023年1月6日	3,032.50	连带责任保证	293天	是

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度(万元)	实际发生日期	实际担保金额(万元)	担保类型	担保期	是否履行完毕
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	990.00	2023年1月9日	990.00	连带责任保证	365天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	499.00	2023年1月12日	499.00	连带责任保证	340天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	487.00	2023年1月13日	487.00	连带责任保证	339天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	2,150.00	2023年3月3日	2,150.00	连带责任保证	364天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	13,819.00			连带责任保证	365天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2023年12月7日	25,000.00			连带责任保证	366天	否
广东奥迪动漫玩具有限公司	2022年11月10日	3,000.00			连带责任保证	365天	是
广东奥迪动漫玩具有限公司	2023年12月7日	10,000.00			连带责任保证	366天	否
广州奥飞动漫文化传播有限公司	2022年11月10日	3,000.00			连带责任保证	365天	是
广州奥飞动漫文化传播有限公司	2023年12月7日	3,000.00			连带责任保证	366天	否
汕头奥迪玩具有限公司	2022年11月10日	1,000.00			连带责任保证	365天	是

2、公司存在以下相关法律纠纷案件

苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司诉子公司广州贝肯文化有限公司委托创作合同纠纷：因《贝肯熊 7》剧集委托制作合同终止引发款项结算争议，苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司要求广州贝肯文化有限公司偿付制作费 81.49 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，公司确认 81.49 万元预计负债。

(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。

十七、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、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、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

杭州邻科娱乐科技有限公司（以下简称“杭州邻科”）系公司商品化授权客户，受宏观经济波动影响，截至 2023 年 09 月 30 日杭州邻科尚欠公司款项 159,000.00 元，此前公司已对其进行多次催告，对方仍拒绝支付此款项。公司向法院提起诉讼，经法院判决，杭州邻科同意一次性支付公司 151,050.00 元，公司对其免除 7,950.00 的债务。截止到 2023 年 12 月 31 日，公司已经收到上述 151,050.00 元。

### 3、资产置换

### 4、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：

无

### 5、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

(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

(4) 其他说明

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	364,052,310.56	581,522,201.02
1 至 2 年	32,105,822.92	30,197,225.13
2 至 3 年	24,567,072.02	5,127,952.75
3 年以上	1,357,777.59	5,435,848.61
3 至 4 年	254,624.16	4,611,707.13
4 至 5 年	984,101.95	410,893.54
5 年以上	119,051.48	413,247.94
合计	422,082,983.09	622,283,227.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	1,261,937.49	0.30%	1,261,937.49	100.00%			1,922,542.25	0.31%	1,922,542.25	100.00%
其										

中：											
按组合计提坏账准备的应收账款	420,821,045.60	99.70%	433,448.43	0.10%	420,387,597.17	620,360,685.26	99.69%	976,248.68	0.16%	619,384,436.58	
其中：											
账龄组合	26,435,791.54	6.26%	433,448.43	1.64%	26,002,343.11	41,427,112.36	6.66%	976,248.68	2.36%	40,450,863.68	
应收并表关联方组合	394,385,254.06	93.44%			394,385,254.06	578,933,572.90	93.03%			578,933,572.90	
合计	422,082,983.09	100.00%	1,695,385.92	0.40%	420,387,597.17	622,283,227.51	100.00%	2,898,790.93	0.47%	619,384,436.58	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中东 HYPERION	16,515.23	16,515.23				
印度 TTC 有限公司	258,126.18	258,126.18	262,503.28	262,503.28	100.00%	注 1：客户长期失联无法联系，故判断很有可能无法收回，全额计提坏账。
乌克兰 Toy-Toy	46,380.34	46,380.34				
JANSONMEDIA	233,152.66	233,152.66	237,106.27	237,106.27	100.00%	注 1
LotusGlobalMarketing	119,051.48	119,051.48	121,070.26	121,070.26	100.00%	注 1
乌克兰 YUG	2,773.03	2,773.03				
西班牙 Colorbaby 公司	188,355.66	188,355.66	191,549.64	191,549.64	100.00%	注 1
荷兰 DETOMBETOYS 公司	55,873.16	55,873.16				
亚洲 TRU	606,454.38	606,454.38				
PT. MNC. LISENSI INTERNASIONAL	122,847.81	122,847.81	124,930.97	124,930.97	100.00%	注 1
Mediaplex International Co., Ltd.	273,012.32	273,012.32	277,641.84	277,641.84	100.00%	注 1
香港 JUNFA			28,014.77	28,014.77	100.00%	注 1

Gigantic			17,223.43	17,223.43	100.00%	注 1
香港 Ajisen			1,897.03	1,897.03	100.00%	注 1
合计	1,922,542.25	1,922,542.25	1,261,937.49	1,261,937.49		

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
账龄组合	26,435,791.54	433,448.43	1.64%
并表方组合	394,385,254.06		
合计	420,821,045.60	433,448.43	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(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	1,922,542.25	87,514.80	55,873.16	692,246.40		1,261,937.49
按组合计提	976,248.68	96,552.26		639,352.51		433,448.43
合计	2,898,790.93	184,067.06	55,873.16	1,331,598.91		1,695,385.92

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 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	1,331,598.91

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

应收账款核销说明:

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	176,615,790.70		176,615,790.70	41.97%	
第二名	104,930,072.80		104,930,072.80	24.93%	
第三名	44,629,546.03		44,629,546.03	10.61%	
第四名	22,988,282.97		22,988,282.97	5.46%	
第五名	11,910,859.21		11,910,859.21	2.83%	
合计	361,074,551.71		361,074,551.71	85.80%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	229,620,245.87	56,967,566.82
合计	229,620,245.87	56,967,566.82

## (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
并表方款项	228,936,265.27	55,922,602.69
押金及保证金	630,355.10	610,355.10
待退回制作费、分成款		3,000,000.00
借支款及备用金	53,625.50	76,133.55
应收退税款		358,475.48
合计	229,620,245.87	59,967,566.82

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	198,496,812.13	35,620,471.30
1至2年	10,683,243.22	9,441,619.00

2 至 3 年	8,617,757.75	11,414,311.42
3 年以上	11,822,432.77	3,491,165.10
3 至 4 年	882,077.25	
4 至 5 年	5,851,331.25	
5 年以上	5,089,024.27	3,491,165.10
合计	229,620,245.87	59,967,566.82

3) 按坏账计提方法分类披露

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						3,000,000.00	5.00%	3,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	229,620,245.87	100.00%			229,620,245.87	56,967,566.82	95.00%			56,967,566.82
其中：										
押金及保证金	630,355.10	0.27%			630,355.10	610,355.10	1.02%			610,355.10
备用金	53,625.50	0.02%			53,625.50	76,133.55	0.13%			76,133.55
并表方	228,936,265.27	99.70%			228,936,265.27	55,922,602.69	93.25%			55,922,602.69
出口退税组合						358,475.48	0.60%			358,475.48
合计	229,620,245.87	100.00%			229,620,245.87	59,967,566.82	100.00%	3,000,000.00	5.00%	56,967,566.82

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额		3,000,000.00		3,000,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转销		3,000,000.00		3,000,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
按单项计提	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
幸星数字娱乐科技（北京）有限公司	3,000,000.00

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	并表方款项	83,145,300.00	1年以内、1-2年	36.21%	0.00
第二名	并表方款项	54,980,000.00	1年以内	23.94%	0.00
第三名	并表方款项	33,675,511.74	1年以内	14.67%	0.00
第四名	并表方款项	19,510,702.92	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	8.50%	0.00

第五名	并表方款项	15,900,000.00	1 年以内	6.92%	0.00
合计		207,211,514.66		90.24%	0.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明:

## 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	4,989,706,359.46	724,088,769.19	4,265,617,590.27	4,826,523,861.18	728,179,477.87	4,098,344,383.31
对联营、合营企业投资	175,185,786.84	30,774,335.73	144,411,451.11	170,955,847.09	30,774,335.73	140,181,511.36
合计	5,164,892,146.30	754,863,104.92	4,410,029,041.38	4,997,479,708.27	758,953,813.60	4,238,525,894.67

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	330,000,000.00						330,000,000.00	
广州奥飞文化传播有限公司	635,430,121.39		27,976,976.91				663,407,098.30	
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		181,624,840.00				1,990,785,240.56	
英国奥飞动漫玩具有限公司	12,326,017.32	80,077,828.34			1,828,093.32		10,497,924.00	81,905,921.66
广东原创动力文化传播有限公司	130,896,000.00		3,500,000.00				134,396,000.00	

广州叶游信息技术有限公司		73,000,00 1.00						73,000,00 1.00
壹沙（北京）文化传媒有限公司	5,000,000 .00	4,860,000 .00			5,000,000 .00			9,860,000 .00
上海方寸信息科技有限公司	28,852,60 3.68	296,147,3 96.32					28,852,60 3.68	296,147,3 96.32
广州爱乐游数字科技有限公司	348,558,9 00.00	87,402,01 1.60					348,558,9 00.00	87,402,01 1.60
广州贝肯文化有限公司	60,666,07 0.14						60,666,07 0.14	
上海奥飞网络科技有限公司	60,000,00 0.00						60,000,00 0.00	
广东奥飞实业有限公司	157,000,0 00.00						157,000,0 00.00	
广州戏胞文化传播有限公司		10,918,80 2.00						
上海奥飞游戏有限公司		108,000,0 00.00						108,000,0 00.00
广州奥飞文化产业投资管理有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
广东奥飞动漫产业投资合伙企业（有限合伙）	215,227,0 00.00						215,227,0 00.00	
上海奥飞数娱影视有限公司	47,226,56 1.39	62,773,43 8.61		46,500,00 0.00			726,561.3 9	62,773,43 8.61
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）	99,000,00 0.00						99,000,00 0.00	

有限公司								
广州奥飞动漫文化传播有限公司	87,000,000.00		8,500,000.00				95,500,000.00	
广东奥飞文娱品牌管理有限公司	708.83			516.63			192.20	
杭州奥飞华尼动漫有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
海南奥飞企业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				
珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广州潮流无限创意文化有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
合计	4,098,344,383.31	728,179,477.87	221,601,816.91	47,500,516.63	6,828,093.32		4,265,617,590.27	724,088,769.19

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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有限公司	8,646,614.54			8,530,209.68	-116,404.86							
广东衣酷文化发展		2,982,674.98										2,982,674.98

股份有限公司												
上海祥同科技股份有限公司		2,033,976.01										2,033,976.01
北京灵龙文化发展有限公司	58,275,802.09	23,632,017.44			912,750.60		605,625.00				59,794,177.69	23,632,017.44
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	638,386.74				-31.50						638,355.24	
广州唯观时尚科技有限公司		2,125,667.30										2,125,667.30
上海起酷网络科技有限公司	43,097,369.63				-751,913.24						42,345,456.39	
广东嘉佳卡通影视有限公司	29,343,701.34				24,127.92						29,367,829.26	
深圳市山水原创动漫文化有限公司			12,000,000.00		-103,889.78						11,896,110.22	
陆排壹座	179,637.02		599,077.34		-409,1						369,522.31	

文化发展 (上海) 有限公司					92.05							
小计	140,181,511.36	30,774,335.73	12,599,077.34	8,530,209.68	-444,552.91		605,625.00			23,884,076.79	144,411,451.11	30,774,335.73
合计	140,181,511.36	30,774,335.73	12,599,077.34	8,530,209.68	-444,552.91		605,625.00			23,884,076.79	144,411,451.11	30,774,335.73

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
英国奥飞动漫玩具有限公司	92,403,845.66	10,497,924.00	81,905,921.66	期末净资产价值	期末净资产价值	期末净资产价值
壹沙(北京)文化传媒有限公司	9,860,000.00		9,860,000.00	期后处置出售价格	期后处置出售价格	期后处置出售价格
合计	102,263,845.66	10,497,924.00	91,765,921.66			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (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	1,481,968,984.54	1,190,159,747.33	1,359,297,950.39	1,147,778,633.08
其他业务	3,247,729.91	1,327,387.98	3,247,292.31	
合计	1,485,216,714.45	1,191,487,135.31	1,362,545,242.70	1,147,778,633.08

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型								
其中：								
玩具销售	898,814,129.79	693,008,086.94					898,814,129.79	693,008,086.94
授权收入	83,571,536.41	81,244,528.26					83,571,536.41	81,244,528.26
其他服务	2,513,633.39						2,513,633.39	
婴童用品类	497,069,684.95	415,907,132.13					497,069,684.95	415,907,132.13
其他类	3,247,729.91	1,327,387.98					3,247,729.91	1,327,387.98
按经营地区分类								
其中：								
中国内陆	752,686,306.52	631,692,377.37					752,686,306.52	631,692,377.37
境外（含香港）	732,530,407.93	559,794,757.94					732,530,407.93	559,794,757.94
市场或客户类型								
其中：								
动漫文化	1,485,216,714.45	1,191,487,135.31					1,485,216,714.45	1,191,487,135.31
合同类型								
其中：								
销售商品	1,395,883,814.74	1,108,915,219.07					1,395,883,814.74	1,108,915,219.07
使用权转让	83,571,536.41	81,244,528.26					83,571,536.41	81,244,528.26
服务业务	2,513,633.39						2,513,633.39	
其他	3,247,729.91	1,327,387.98					3,247,729.91	1,327,387.98
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时	1,454,716	1,167,018					1,454,716	1,167,018

点转让	, 320.70	, 768.90					, 320.70	, 768.90
在某一时段内转让	30,500,393.75	24,468,366.41					30,500,393.75	24,468,366.41
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	1,485,216,714.45	1,191,487,135.31					1,485,216,714.45	1,191,487,135.31

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 64,577,635.81 元,其中,38,896,168.36 元预计将于 2024 年度确认收入,15,184,544.64 元预计将于 2025 年度确认收入,6,943,827.12 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

3,553,095.69 元将于 2027 年及以后年度确认收入。

## 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	56,570,000.00	103,650,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-444,552.91	-1,899,875.52
处置长期股权投资产生的投资收益	14,021,248.51	9,222,044.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-2,638,530.15	-1,801,729.37

其他非流动金融资产持有期间产生的投资收益	5,234,742.74	1,710,413.58
债务重组取得的投资收益		673,281.37
合计	72,742,908.19	111,554,134.57

## 6、其他

### 二十、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
非流动性资产处置损益	12,510,748.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,978,239.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,596,212.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,216,452.09	
债务重组损益	-7,950.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,465,706.76	
减：所得税影响额	5,054,404.66	
少数股东权益影响额（税后）	1,346,900.35	
合计	37,358,103.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	2.84%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	0.04	0.04

### 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

### 4、其他