



奥飞娱乐股份有限公司

2024 年年度报告

2025 年 4 月

2024 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，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述未来可能面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，具体描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，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	10
第四节 公司治理	40
第五节 环境和社会责任	61
第六节 重要事项	62
第七节 股份变动及股东情况	71
第八节 优先股相关情况	78
第九节 债券相关情况	79
第十节 财务报告	80

备查文件目录

一、载有公司负责人、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。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

四、载有公司法定代表人签名的 2024 年年度报告文本。

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	东方证券股份有限公司
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	http://www.gdalphabet.com		
电子信箱	invest@gdalphabet.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高丹	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
东方证券股份有限公司	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 2024 年 9 月 24 日，本次非公开发行股票募投项目已整体结项，相关募集资金专用账户均已完成销户。

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

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	2,715,305,959.99	2,738,759,205.55	-0.86%	2,656,755,010.83
归属于上市公司股东的净利润（元）	-285,288,015.74	93,642,611.74	-404.66%	-171,401,074.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-287,454,474.37	56,284,507.76	-610.72%	-200,054,207.03
经营活动产生的现金	250,470,787.25	196,749,888.30	27.30%	147,581,361.79

流量净额（元）				
基本每股收益（元/股）	-0.19	0.06	-416.67%	-0.12
稀释每股收益（元/股）	-0.19	0.06	-416.67%	-0.12
加权平均净资产收益率	-9.01%	2.84%	-11.85%	-5.37%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	4,378,075,263.32	5,006,516,051.99	-12.55%	5,507,857,925.47
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,005,293,521.82	3,329,137,723.93	-9.73%	3,272,893,454.40

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

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☒是 ☐否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	2,715,305,959.99	2,738,759,205.55	不适用
营业收入扣除金额（元）	10,440,367.19	11,002,224.11	出租固定资产和销售材料
营业收入扣除后金额（元）	2,704,865,592.80	2,727,756,981.44	不适用

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	650,410,515.13	654,596,980.32	705,738,746.28	704,559,718.26
归属于上市公司股东的净利润	50,497,505.46	4,506,291.69	16,239,992.99	-356,531,805.88

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,805,814.56	19,366,020.92	10,682,754.72	-359,309,064.57
经营活动产生的现金流量净额	86,186,800.66	5,681,536.76	83,780,440.69	74,822,009.14

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	2024 年金额	2023 年金额	2022 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）	6,655,737.51	12,510,748.48	-897,028.92	
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）	10,616,488.53	17,978,239.07	16,360,281.14	
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	-19,927,738.16	2,596,212.59	211,741.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	756,331.10	1,216,452.09	31,248.75	
债务重组损益	430,000.00	-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	6,071,410.34	9,465,706.76	15,370,246.93	
减：所得税影响额	1,918,849.84	5,054,404.66	3,001,762.79	
少数股东权益影响额（税后）	516,920.85	1,346,900.35	478,453.73	
合计	2,166,458.63	37,358,103.98	28,653,132.90	--

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

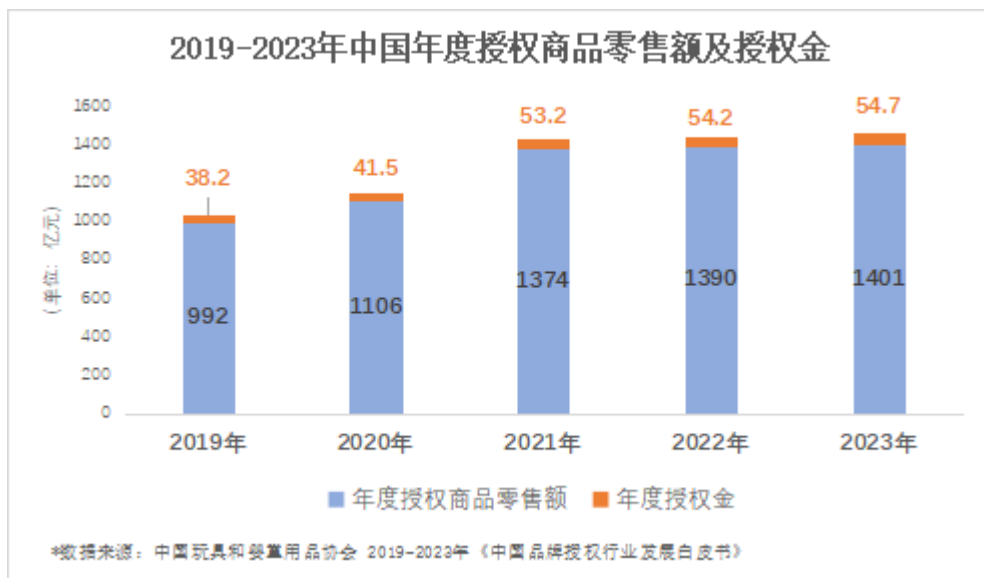
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

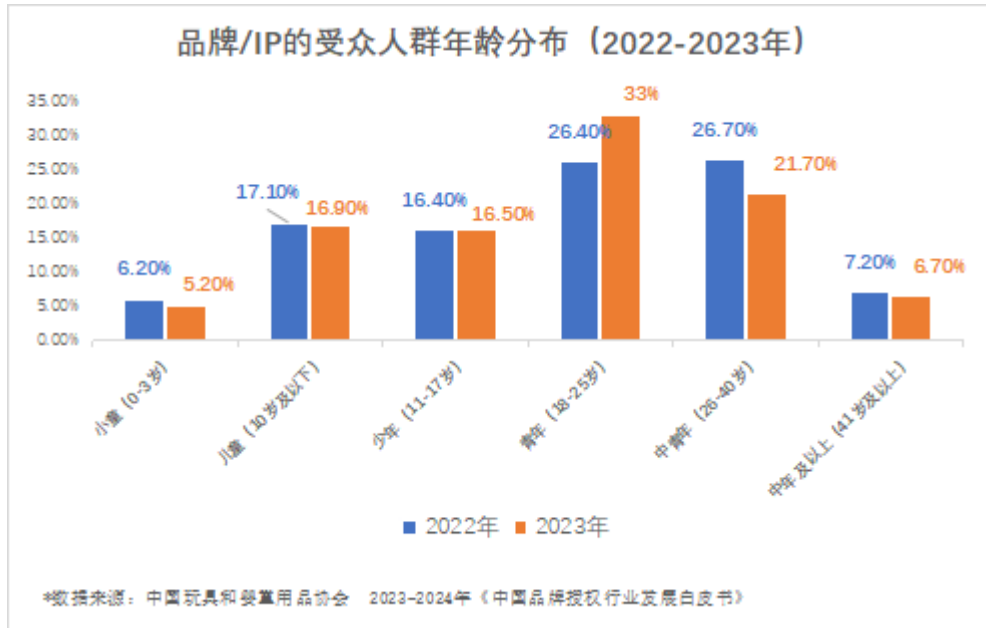
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

“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。中国社科院财经战略研究院和中国动画学会发布的《2024 年中国潮玩与动漫产业发展报告》指出，截至 2023 年，中国动漫产业的市场规模已增至 2525 亿元，其中网络动漫市场规模约 398.7 亿元（占 15.79%），动漫电影市场规模约为 79.9 亿元（占 3.16%），衍生品及其他市场规模约为 2046.4 亿元（占 81.05%）；预计 2024 年中国动漫产业的总产值将突破 3000 亿元。持续孵化优质 IP 内容以及全产业链运营，通过多形态内容打造和全渠道运营逐步实现 IP 角色沉淀、突出和青少年及以上年龄人群的覆盖，提升 IP 热度和粉丝用户对 IP 的认同，开发基于 IP 角色的优质衍生品、场景体验等，满足粉丝用户对 IP 的情绪消费需求，上述闭环式运营方能实现 IP 全产业链价值和跨越时间周期的长效价值。2024 年 4 月，中国互联网新闻中心批准和支持下创办的动漫类官媒及产业平台“中国动漫 animation.china.com.cn”正式启动，或将进一步整合动漫资源，优化产业结构，推动中国动漫产业的快速发展。

中国版权授权行业近年来发展迅速，行业规模逐年增长，逐渐呈现多元化发展态势。据中国玩具和婴童用品协会发布的《2024 中国品牌授权行业发展白皮书》显示，2023 年中国年度授权商品零售额为 1401 亿元，同比增长 0.8%；2023 年中国年度授权金为 54.7 亿元，同比增长 0.9%，实现五年来授权商品零售额和授权金规模持续增长。同时，18-40 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%。





根据《2024 年中国潮玩与动漫产业发展报告》显示，2023 年中国潮玩产业市场总价值预估为 600 亿元左右，约占全球潮玩市场的 20%，预计未来潮玩产业的市场规模仍将保持 20%以上的增长率，在 2026 年将达到 1101 亿元。这一增长动力与年轻消费群体密切相关，由广东省玩具协会与汕头市澄海区玩具协会联合发布的《2025 年度全球玩具产业发展报告》显示，14 岁及以上年轻群体玩具消费持续增长，目前已占玩具体消费的三分之一左右，且增长势头仍在持续。

潮玩与动漫产业的核心受众集中在青少年群体，尤其是 Z 世代（1995-2009 年出生）和 Alpha 世代（2010 年后出生）。根据灼识咨询《中国二次元内容行业白皮书》数据，2023 年中国泛二次元用户规模达 4.9 亿人，预计 2026 年泛二次元用户将扩展至 5.2 亿人，用户构成与上述两个世代高度重合。伴随着文化自信不断增强，文博、传统文化等国潮不断崛起，新文创市场逐渐成为新一代年轻消费者的新消费偏好领域。企业发展之路，需更多思考如何以更年轻态、更贴合新时代消费者审美的方式和思路，实现文化价值的赋能，进而打造出更具发展潜力的商业路径。

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，2024 年以及 2025 年《政府工作报告》提出发展新质生产力和实现高质量发展，激发数字经济创新活力，持续推进“人工智能+”行动。通过人工智能技术与传统产业的深度融合，有望激发创新活力和推动技术加速突破，从而催生新兴业态和商业模式，推动经济结构优化和产业升级。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内主要业务

公司以婴幼儿（0-3 岁）和儿童（K12）为核心目标用户并逐步覆盖年轻人群体（K12-30 岁），以 IP 为核心驱动力，成功打造集动画、电影、婴童用品、玩具、潮玩手办、衍生品授权、实景娱乐等业务为一体的 IP 全产业链平台，并始终致力于构筑以动漫 IP 为核心的文化产业生态。

公司主营业务根据类型可划分为 IP 内容业务以及实体产业两大板块。

1、IP 内容业务

公司坚定以 IP 为核心战略，持续深耕精品内容创作体系，并强化 IP 全生命周期管理，持续为全球家庭创造优质动漫内容。公司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。公司一方面聚焦资源夯实 K12 领域内容优势，构建优质 IP 生态系统；另一方面重视年轻向与泛人群用户市场，加快现有核心 IP 覆盖跨代际用户，包括但不限于现有 IP 的年轻向内容规划及创作，IP 角色升级、运营等。

公司依托全产业链优势，通过 IP 周边产品营销、IP 版权全产业授权、主题商业等模式开启多业态联动；聚焦用户需求并积极探索产业升级模式，形成“IP+产业”商业闭环，构筑内容创作企业的核心壁垒的同时提升 IP 最大化商业价值。

2、实体产业

（1）婴童业务：基于 0-3 岁幼童的用品需求

公司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，充分发挥各自在区域市场的优势，实现品类与渠道的互补，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。

（2）玩具业务：基于 3-12 岁儿童的娱乐、教育需求

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、营销于一体的玩具产业运营平台，多元化发展增强品牌效益。通过“奥迪双钻”“维思积木”双线并行，以差异化定位、资源共享、联合营销等策略，满足不同年龄段消费群体的玩乐需求。

（3）潮玩业务：基于 12+青少年、年轻人的情绪消费需求

公司前两年提前布局了年轻潮玩业务，以年轻群体为目标用户，通过“玩点无限”品牌实现潮玩产品的市场销售。公司与米哈游、网易、腾讯、叠纸心意等知名企业品牌达成合作，主要围绕相关知名 IP 及多品类体系深度开发潮玩产品，已陆续开发推出盲盒、叠叠乐、糖果粒等品类产品。“玩点无限”在研发产品时

坚持以“提升潮流玩具的可玩性”为目的，将“玩点叠叠乐”这一品类持续巩固提升，建立和巩固行业地位、提升用户对品牌的认知和黏性。持续为用户带来更丰富更有情绪价值的产品体验。

（二）报告期内经营情况

报告期内，公司实现营业收入 271,530.60 万元，利润总额-26,317.14 万元，归属于上市公司股东的净利润-28,528.80 万元。

1、IP 与内容业务

（1）聚焦核心 IP 精品内容创作，积极探索年轻向内容布局

报告期内，陆续推出“超级飞侠”第 16-17 季，“铠甲勇士”第六季，“量子战队”第二季，“爆裂飞车”第五季，“萌鸡小队”第六季，“巴啦啦小魔仙”第十季（上部），“喜羊羊与灰太狼”羊村守护者系列《心世界奇遇》、《疯狂超能营》以及动画大电影《喜羊羊与灰太狼之守护》等。其中，《心世界奇遇》、“萌鸡小队”（第五季）荣膺 2023 年度国家广电总局优秀国产电视动画片，“超级飞侠”（第 16 季《电能集结》）荣膺 2024 年第二季度优秀国产动画片。

公司积极探索年轻化内容打造，尝试通过短剧、二次元剧、衍生剧等内容类型满足不同用户的情绪价值需求，拓宽受众圈层。例如“喜羊羊与灰太狼”20 周年衍生短剧《二十年后重回羊村》，以当下流行的“重生”方式重现经典片段，凭借“抽象”的无厘头画风，巧妙融入当下热梗和彩蛋，其中特别篇《一觉睡醒我掉进了「古古怪怪界」》更首次以唯美“拟人古风”呈现，为观众带来耳目一新的观看体验。该系列短片在喜羊羊社媒账号上线后，迅速引爆全网，累计播放量破亿，迅速在年轻观众群体中引发热烈反响。此外，筹划“超级飞侠”首部衍生剧集，将突破现有剧集的单元剧形式，为剧集添加更丰富的连续性，通过内容创新和用户体验的双向提升满足用户对优质内容的核心需求。

（2）聚焦资源布局泛人群 IP 运营，提升 IP 热度并赋能商业化变现

公司重点关注年轻用户群体在线上线下的主要聚集场景，通过开展跨界合作，在相关消费及体验场景中再现 IP 经典元素，唤醒用户回忆，逐步提升 IP 品牌在年轻圈层的影响力与价值。例如“巴啦啦小魔仙”与健身软件“Keep”合作开展一系列跑步挑战赛，推出魔法棒奖牌等联名产品；与闪耀暖暖、和平精英、元梦之星、QQ 炫舞、奥比岛等知名游戏联动，分别打造各类主题外观套装；“巴啦啦能量·魔仙集结”快闪活动以及“铠甲勇士 15 周年全国巡展”活动等，以年轻人多元多维度的情绪价值为锚点尝试年轻化运作模式，通过解构和再创作赋予传统 IP 不息的生命力以及年轻化破圈。

（3）“IP+文旅”诠释文化 IP 新符号，带动“文化+商业”的深度融合

报告期内，主题实景业务相关文旅项目稳步持续推进。公司延续“IP+公益”的创作理念和精神，增强民族文化自信，促进文化传承与创新。在“超级飞侠”十周年之际，特别策划“超级飞侠”打卡国内十大城市地标的文旅融合活动，计划以其著名 IP 形象融合各城市文化，焕发城市新风采、激发新活力。接下来

计划继续推出“超级飞侠”公益特别篇，深挖自然保护区的生态资源、历史文化和底蕴内涵，践行公司对用户多年不变的责任与价值传递，增强对中华优秀传统文化的认同感和归属感。

2、实体业务

（1）加快拓展潮玩业务，共生共荣与破圈突围

公司“玩点无限”潮玩品牌以叠叠乐、盲盒、糖果粒为主要品类，协同三福百货、名创优品、凯蓝、杂物社、KKV、X11 等知名潮玩渠道，增加产品的覆盖面和可触及性。除了“喜羊羊与灰太狼”等自有 IP 产品以外，还与米哈游、叠纸、网易、B 站、腾讯、阿里娱、起重集、奇门遁甲和双叶社等合作，陆续推出了崩坏：星穹铁道、未定事件簿、恋与制作人、第五人格、蛋仔派对、天官赐福、王者荣耀、三丽鸥、粉红兔子、暹罗厘普、蜡笔小新等相关产品。“玩点无限”通过具备更多玩法、趣味性更强的产品持续提升品牌声量，带动#玩点叠叠乐#、#玩点无限#等话题在微博、小红书、B 站、抖音等平台全网曝光量超过一亿次。

此外，公司持续优化完善“IP+AI”产业化的应用落地，结合 AI 技术为经典 IP 形象赋能，积极探索 AI 产品，加快创新融合发展。AI 产品作为 IP 数字化升级的重要载体，不仅能延续传统 IP 的影响力，还可以通过科技手段挖掘更多潜在价值，使 IP 形象与消费者之间的互动从单向变为多维。公司推出的“AI 智趣喜羊羊”智能产品，通过喜羊羊形象与 AI 大模型平台的结合，以智能聊天互动等功能为用户带来了沉浸式的互动体验和情感陪伴。

（2）调整优化玩具业务，聚势深耕与开放共生

报告期内，基于玩具业务发展需要及对未来市场趋势的考量，不断梳理整合调优，强化品类聚焦，以更敏捷高效的组织形态推动业务为各年龄段用户创造价值与服务，通过聚势深耕与开放共生逐渐实现业务的转型升级，实现产品的“泛人群”覆盖。公司“奥迪双钻”玩具品牌推出“超级飞侠”、“巴啦啦小魔仙”、“铠甲勇士”、“量子战队”、“爆裂飞车”等重点玩具衍生品项目，拓展 IP 卡牌品类，并积极探索更多外部合作模式，例如联动“小马宝莉”、“变形金刚”、“三丽鸥”等外部 IP 打造一系列衍生产品。

（3）持续开拓婴童业务，迭代升级与创新驱动

婴童用品业务主要围绕产品端和销售端落实经营策略，例如根据市场消费需求加大新产品及新品类的研发力度，持续优化产品结构提升质效；采用多渠道并行策略，稳固发展 To B 业务并加快发展 To C 业务；逐步开拓国际线市场业务。报告期内，以上措施得到有效执行，婴童用品业务经营情况良好，保持稳定增长。

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、优质 IP 内容矩阵及续航能力

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。

同时，通过围绕“年轻向”战略发展方向，通过 IP 赋能、场景授权、品牌联名、衍生定制等多种形式不断焕新经典 IP，逐步提升 IP 品牌在年轻圈层的影响力与价值。

2、高效的 IP+全产业链运营平台及多元化产业融合

公司以婴幼儿和儿童为核心目标用户并逐步覆盖年轻人群体，成功打造集动画、电影、玩具、婴童用品、潮玩手办、衍生品授权、实景娱乐等业务为一体的 IP 全产业链平台，并始终致力于构筑以动漫 IP 为核心的文化产业生态。通过精品 IP 打通产业的供给侧和需求侧，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，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。

3、全球化的战略布局

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，进行了全方位的全球化战略布局，为公司实现全球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，助力全球化战略。

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

	2024 年		2023 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	2,715,305,959.99	100%	2,738,759,205.55	100%	-0.86%
分行业					
动漫文化	2,715,305,959.99	100.00%	2,738,759,205.55	100.00%	-0.86%
分产品					
玩具销售	1,025,618,258.13	37.77%	1,167,204,365.00	42.62%	-12.13%
影视类	395,820,405.89	14.58%	348,617,434.72	12.73%	13.54%
婴童用品	1,212,244,348.11	44.64%	1,072,460,532.84	39.16%	13.03%
电视媒体	8,849,752.18	0.33%	72,774,887.80	2.66%	-87.84%
游戏类	5,071,531.91	0.19%	9,833,647.13	0.36%	-48.43%
其他类	67,701,663.77	2.49%	67,868,338.06	2.48%	-0.25%
分地区					
中国内陆	1,264,326,890.36	46.56%	1,360,154,745.26	49.66%	-7.05%
境外（含香港）	1,450,979,069.63	53.44%	1,378,604,460.29	50.34%	5.25%

(2) 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	2,715,305,959.99	1,570,888,764.68	42.15%	-0.86%	-7.90%	4.43%
分产品						
玩具销售	1,025,618,258.13	614,544,948.99	40.08%	-12.13%	-7.51%	-3.00%
影视类	395,820,405.89	178,370,647.29	54.94%	13.54%	-27.70%	25.70%
婴童用品	1,212,244,348.11	701,905,129.92	42.10%	13.03%	7.56%	2.95%
电视媒体	8,849,752.18	7,979,872.65	9.83%	-87.84%	-89.14%	10.83%
游戏类	5,071,531.91	4,130,181.98	18.56%	-48.43%	-54.43%	10.73%

其他类	67,701,663.77	63,957,983.85	5.53%	-0.25%	7.59%	-6.88%
分地区						
中国大陆	1,264,326,890.36	741,876,129.36	41.32%	-7.05%	-17.66%	7.56%
境外（含香港）	1,450,979,069.63	829,012,635.32	42.87%	5.25%	3.02%	1.24%

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

（3）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	2024 年	2023 年	同比增减
动漫行业	销售量	只	63,437,975.00	58,123,855.00	9.14%
	生产量	只	80,253,474.00	61,157,272.00	31.22%
	库存量	只	30,809,655.00	13,994,156.00	120.16%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

报告期末低单价库存商品数量同比增加。

（4）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

（5）营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 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		614,544,948.99	39.10%	664,424,884.07	38.95%	-7.51%
影视类		178,370,647.29	11.35%	246,693,443.40	14.46%	-27.70%
婴童用品		701,905,129.92	44.66%	652,564,309.68	38.26%	7.56%
电视媒体		7,979,872.65	0.51%	73,499,891.59	4.31%	-89.14%
游戏类		4,130,181.98	0.26%	9,063,837.15	0.53%	-54.43%
其他类		63,957,983.85	4.07%	59,444,074.29	3.49%	7.59%

说明

无

(6) 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
Alpha Baby Inc.	新设	2024/5/16
奥飞婴童用品（泰国）有限公司	新设	2024/11/3
壹沙（北京）文化传媒有限公司	处置	2024/2/5
Toon Express Hong Kong Limited	注销	2024/7/9
上海奥玩品牌管理有限公司	注销	2024/11/28
苏州奥飞动漫文化发展有限公司	注销	2024/12/26
汕头奥迪玩具有限公司	注销	2025/02/06（2024/12 税务注销）

(7) 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

(8) 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）	1,321,558,727.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	48.67%
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	523,846,222.81	19.29%
2	第二名	434,235,069.96	15.99%
3	第三名	240,811,383.02	8.87%
4	第四名	61,440,447.11	2.26%
5	第五名	61,225,604.75	2.25%
合计	--	1,321,558,727.65	48.67%

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）	199,902,746.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.13%
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	48,775,480.74	5.40%
2	第二名	45,108,717.22	4.99%
3	第三名	37,996,722.88	4.21%
4	第四名	34,563,734.22	3.83%
5	第五名	33,458,091.03	3.70%
合计	--	199,902,746.09	22.13%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	362,535,034.31	332,426,470.59	9.06%	
管理费用	412,063,581.21	385,864,495.87	6.79%	
财务费用	9,782,513.56	20,368,605.69	-51.97%	主要是报告期内利息支出减少所致
研发费用	182,316,273.59	150,727,171.53	20.96%	

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
儿童旋转互动系列玩具设计开发	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
一种儿童益智玩具控制方法及控制模块	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
巴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

女孩互动变身玩具系列开发	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
儿童夹持翻转变形玩具系列	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
儿童竞速对战玩具的互动系统设计开发	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
儿童拼装玩具变形机器人玩具	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
AI 儿童智能玩具灯光控制系统及其智能玩具	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
一种儿童益智探索馆玩具设计	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
婴幼儿支撑装置的杆组转接卡固机构	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
一种儿童侧面装弹弹射玩具装置开发	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
一种儿童益智玩具抛物机构	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
一种婴幼儿益智口袋忙碌球玩具的研发	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
一种人形拼装玩具的腰部组件	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

拼装玩具的肢体组件和拼装玩具	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
一种儿童竞速玩具发射器设计开发	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
一种婴儿手推车可折叠框架结构	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
一种婴儿睡床折叠机构	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
一种快速收合婴儿床收合机构	符合美国 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
一种旋转二道锁装置	符合美国 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
一种桌边装置收合锁定机构及具有其的桌边餐椅	符合美国 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
一种儿童手推车的折叠装置	符合美国 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
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
智能分布笔刷工具	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
AI 辅助工具软件	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

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	573	541	5.91%
研发人员数量占比	15.09%	15.08%	0.01%
研发人员学历结构			
本科	238	211	12.80%
硕士	20	20	0.00%
研发人员年龄构成			

30 岁以下	210	205	2.44%
30~40 岁	248	227	9.25%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	182,316,273.59	150,727,171.53	20.96%
研发投入占营业收入比例	6.71%	5.50%	1.21%
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	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,946,569,328.95	2,905,257,070.04	1.42%
经营活动现金流出小计	2,696,098,541.70	2,708,507,181.74	-0.46%
经营活动产生的现金流量净额	250,470,787.25	196,749,888.30	27.30%
投资活动现金流入小计	254,930,178.78	125,292,180.23	103.47%
投资活动现金流出小计	277,158,421.55	111,630,777.18	148.28%
投资活动产生的现金流量净额	-22,228,242.77	13,661,403.05	-262.71%
筹资活动现金流入小计	771,253,618.29	1,137,344,206.75	-32.19%
筹资活动现金流出小计	1,051,981,317.72	1,489,354,215.39	-29.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-280,727,699.43	-352,010,008.64	20.25%
现金及现金等价物净增加额	-46,731,982.84	-132,406,475.12	64.71%

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
投资活动产生的现金流量净额	-262.71%	主要是报告期内购买理财产品同比增加所致
现金及现金等价物净增加额	64.71%	主要是报告期内归还银行借款同比减少所致

投资活动现金流入小计	103.47%	主要是报告期内赎回理财产品同比增加所致
投资活动现金流出小计	148.28%	主要是报告期内购买理财产品同比增加所致
筹资活动现金流入小计	-32.19%	主要是报告期内取得银行借款同比减少所致

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

2024 年公司归母净利润为-28,528.80 万元，经营活动产生的现金流量净额为 25,047.08 万元，差异主要是报告期内公司对部分商誉及长期股权投资计提资产减值准备所致。

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	-18,730,641.24	7.12%	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	-22,444,056.87	8.53%	主要是指定为以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产公允价值变动形成的公允价值变动损益	不具有可持续性
资产减值	-400,272,404.66	152.10%	主要是商誉及长期股权投资减值损失	不具有可持续性
营业外收入	13,483,260.75	-5.12%	主要是收到维权赔偿款	不具有可持续性
营业外支出	8,963,118.63	3.41%	主要是诉讼赔偿款	不具有可持续性
信用减值损失	-11,739,992.06	4.46%	主要是长期应收款减值损失	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

	2024 年末		2024 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	547,604,028.84	12.51%	585,979,660.92	11.70%	0.81%	
应收账款	443,809,516.84	10.14%	420,313,404.99	8.40%	1.74%	
存货	583,080,687.61	13.32%	640,476,066.49	12.79%	0.53%	
投资性房地产				0.00%	0.00%	

长期股权投资	243,477,136.06	5.56%	468,675,611.68	9.36%	-3.80%	主要是报告期内部分长期股权投资减值所致。
固定资产	247,747,486.24	5.66%	275,595,881.54	5.50%	0.16%	
在建工程	964,003.00	0.02%		0.00%	0.02%	
使用权资产	147,189,857.53	3.36%	207,623,153.66	4.15%	-0.79%	
短期借款	547,653,431.41	12.51%	748,788,621.23	14.96%	-2.45%	主要是报告期内归还短期借款所致。
合同负债	104,447,827.45	2.39%	101,886,848.08	2.04%	0.35%	
长期借款				0.00%	0.00%	
租赁负债	126,553,717.58	2.89%	180,957,716.38	3.61%	-0.72%	
一年内到期的非流动负债	44,418,785.37	1.01%	57,711,926.60	1.15%	-0.14%	
商誉	1,290,651,532.57	29.48%	1,477,592,233.77	29.51%	-0.03%	
无形资产	80,115,923.14	1.83%	88,850,349.48	1.77%	0.06%	
其他应收款	61,632,358.73	1.41%	34,792,926.20	0.69%	0.72%	主要是报告期内新增股权转让款所致

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）	0.00	359,847.14			224,000,000.00	204,000,000.00		20,000,000.00
2. 衍生金融资产		-541,062.74						

4. 其他权益工具投资	372,186,560.34		-303,868,997.67	0.00			39,363,494.57	329,924,441.62
5. 其他非流动金融资产	54,136,150.00	-22,262,841.27			840,000.00	5,030,866.48	-403,277.76	27,279,164.49
金融资产小计	426,322,710.34	-22,444,056.87	-303,868,997.67	0.00	224,840,000.00	209,030,866.48	38,960,216.81	377,203,606.11
上述合计	426,322,710.34	-22,444,056.87	-303,868,997.67	0.00	224,840,000.00	209,030,866.48	38,960,216.81	377,203,606.11
金融负债	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
购买理财产品	224,000,000.00	204,000,000.00	359,847.14	-	
合计	224,000,000.00	204,000,000.00	359,847.14	-	

其他权益工具投资其他变动说明

单位：元

公司	其他变动	说明
北京爱乐游文化发展有限公司	39,363,494.57	股东回购部分股权，由权益法核算的长期股权投资转为其他权益工具投资
合计	39,363,494.57	

其他非流动金融资产其他变动说明

单位：元

公司	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	其他变动说明
无锡奥银湖杉咨询管理合伙企业(有限合伙)	840,000.00	231,886.16		增资
珠海广发信德奥飞产业投资基金一期（有限合伙）		2,080,398.76		减持
苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）		2,718,581.56		减持
LOGAN 1 号资讯估价投资组合			-403,277.76	外币报表折算差额

合计	840,000.00	5,030,866.48	-403,277.76	-
----	------------	--------------	-------------	---

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
银行存款	1,523.49	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
银行存款	146,771.16	诉讼冻结资金
其他货币资金	1,303,924.57	保函保证金
其他货币资金	9,214,287.33	境外信用证保证金及利息
合计	10,666,506.55	

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
2,450,000.00	501,145,160.66	-99.51%

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
外汇掉期	注	注	0	0	注	注	注	注
人民币对外汇期权	注	注	-54.11	0	注	注	注	注
合计	注	注	-54.11	0	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-54.11 万元人民币，确认投资收益-69.76 万元人民币，合计收益-123.87 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，通过充分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。 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。 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。 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。 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。 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。 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。							
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	报告期内，公司持仓的衍生品为外汇掉期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，报告期内确认公允价值变动收益-54.11 万元人民币。							

关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 12 月 07 日

注:远期外汇业务不要求初始净投资，故不适用初始投资金额、期初金额、报告期内购入金额、报告期内售出金额、期末金额及期末投资金额占公司报告期末净资产比例项目。

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	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	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
2021 年	非公开发行	2021 年 10 月 27 日	54,450	53,690.34	878.07	53,690.34	100.00 %	633.34	40,312.08	75.08%	0	募集资金已全部使用完毕，相关募集资金专项账户均已注销	0
合计	--	--	54,450	53,690.34	878.07	53,690.34	100.00 %	633.34	40,312.08	75.08%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

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 52,812.272 万元。报告期内，公司直接投入项目运用的募集资金 244.727 万元，永久性补充流动资金已使用募集资金 633.339 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金应存余额为 0.00 万元，与公司募集资金存储专户实际余额 0.00 万元一致（所有募集专户已于 2024 年 9 月 24 日前销户完毕）。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

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额(注)	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	截止报告期末累计实现的效益	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														
2021年非公开发行股票募集资金	2021年10月27日	玩具产品扩产建设项目	扩建项目	是	15,000	227.41	0	227.41	100.00%	不适用	-	-	不适用	是
2021年非公开发行股票募集资金	2021年10月27日	全渠道数字化运营平台建设	运营管理	是	6,690.34	671.82	0	671.82	100.00%	不适用	-	-	不适用	是
2021年非公开发行股票募集资金	2021年10月27日	婴童用品扩产建设项目	扩建项目	是	17,000	7,212.38	0	7,212.38	100.00%	2023年3月	-	-	不适用	否
2021年非公开发行股票募集资金	2021年10月27日	奥飞欢乐世界乐园网点建设项目	运营管理	是	15,000	5,899.99	0	5,899.99	100.00%	2023年8月	-	-3,091.42	否	否
2021年非公开发行股票募集资金	2021年10月27日	动漫IP内容制作项目	研发项目	是	0	8,466.66	244.73	8,466.66	100.00%	2024年7月	1,121.4	3,502.93	是	否
2021年非公开发行股票募集资金	2021年10月27日	补充流动资金	补充流动资金	是	0	31,212.08	633.34	31,212.08	100.00%	不适用	-	-	不适用	否
承诺投资项目小计				--	53,690.34	53,690.34	878.07	53,690.34	--	--	1,121.4	411.51	--	--
超募资金投向														
合计				--	53,690.34	53,690.34	878.07	53,690.34	--	--	1,121.4	411.51	--	--
分项目说明未达		1、“奥飞欢乐世界乐园网点建设项目”系公司于2020年初结合当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素制定，												

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）	该项目主要是依附于商场的商业业态，以顾客线下体验为主。由于近年来宏观经济波动等因素，相关市场消费需求出现阶段性的下滑，较为明显的影响了乐园门店正常营业，使得项目未能达到预期效益。 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，公司认为在 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，因此于 2023 年 2 月终止“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，并调减“婴童用品扩产建设项目”募集资金投入金额。
项目可行性发生重大变化的情况说明	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。 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。 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。
超募资金的金 额、用途及使用 进展情况	不适用
募集资金投资项 目实施地点变更 情况	不适用
募集资金投资项 目实施方式调整 情况	不适用
募集资金投资项 目先期投入及置 换情况	适用 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 2024 年 12 月 31 日，公司已置换募集资金 4,700.69 万元。
用闲置募集资金 暂时补充流动资 金情况	适用 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。 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。 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。 截至 2023 年 2 月 8 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。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	1、截至 2023 年 12 月，“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 个项目已完结，公司对上述募投项目进行结项，因此产生募集资金结余 287.63 万元。
	2、截至 2024 年 8 月，公司“动漫 IP 内容制作项目”已顺利实施完毕，满足结项条件，公司对 2021 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 633.34 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	2021 年非公开发行股票募投项目已整体结项，募集资金已全部使用完毕，相关募集资金专项账户均已注销。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：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

融资项目名称	募集方式	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
2021 年非公开发行股票募集资金	非公开发行	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	-	不适用	否
2021 年非公开发行股票募集资金	非公开发行	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	-	不适用	否
2021 年非公开发行股票募集资金	非公开发行	婴童用品扩产建设项目	婴童用品扩产建设项目	7,212.38	0	7,212.38	100.00%	2023 年 3 月	-	不适用	否

2021 年非公开发行股票募集资金	非公开发行	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	0	5,899.99	100.00%	2023 年 8 月	-	不适用	否
2021 年非公开发行股票募集资金	非公开发行	动漫 IP 内容制作项目	动漫 IP 内容制作项目	8,466.66	244.73	8,466.66	100.00%	2024 年 7 月	1,121.4	是	否
2021 年非公开发行股票募集资金	非公开发行	补充流动资金	补充流动资金	31,212.08	633.34	31,212.08	100.00%	不适用	-	不适用	否
合计	--	--	--	53,690.34	878.07	53,690.34	--	--	1,121.4	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			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。 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。 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）。 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。 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。 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。 3、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”已完成建设，公司对上述两个募投项目予以结项，并将结项后的节余募集资金 287.63 万元以及剩余利息净收益用于永久补充流动资金。根据《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》第 6.3.11 条相关规定，“节余资金（包括利息收入）低于五百万元或者低于项目募集资金净额 1%的，可以豁免履行前述程序，其使用情况应当在年度报告中披露。” 4、公司 2024 年 8 月 16 日召开第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第十二次会议审核、2024 年 9 月 5 日召开 2024 年第二次临时股东大会审批通过了《关于 2021 年度非公开发行股票募投项目整体结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销相关募集专户的议案》，同意公司对 2021 年度非公开发行股票募投项目								

	予以整体结项，并将节余募集资金 633.34 万元以及对应利息净收益用于永久补充流动资金。 具体内容详见公司于 2024 年 8 月 20 日、2024 年 9 月 6 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 2021 年度非公开发行股票募投项目整体结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销相关募集专户的公告》（公告编号：2024-029）、《第六届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2024-035）、《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-038）等相关公告。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

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	666,476,976.91	537,495,201.09	455,671,800.51	35,716,911.61	37,226,028.81	37,610,619.55
Baby Trend, Inc.	子公司	婴童用品销售	9,434,614.57	788,154,196.15	455,060,277.71	1,190,355,583.44	33,371,865.74	31,992,865.04
广东原创动力文化传播有限公司	子公司	文化传媒	103,000,000.00	234,285,531.80	204,949,116.88	101,110,730.87	57,166,178.92	51,023,265.55
广东奥迪动漫玩具有限公司	子公司	玩具销售	330,000,000.00	523,936,351.57	165,209,853.15	406,295,165.91	116,038,203.51	116,828,487.90
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	466,786,961.11	350,717,209.80	565,195,479.27	65,311,344.79	59,756,353.41

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
壹沙（北京）文化传媒有限公司	处置	4,767,398.49
Alpha Baby Inc.	新设	-13,994.63
奥飞婴童用品（泰国）有限公司	新设	-169,934.85
Toon Express Hong Kong Limited	注销	-1,315,294.92
上海奥玩品牌管理有限公司	注销	1,966,499.93
苏州奥飞动漫文化发展有限公司	注销	419,055.01
汕头奥迪玩具有限公司	注销	-2,722,149.60

主要控股参股公司情况说明

无

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、年轻消费力驱动下的产业革新与机遇

近年来，IP 衍生消费和年轻消费逐渐成为趋势，细分市场供给扩容，势必驱动新一轮产业革新与升级。如何深度挖掘年轻消费者的个性化需求，如何基于年轻消费者的多元 IP 需求、IP 价值观以及生活价值观，进行内容与商业化双赛道的全面布局将成为关键。

公司顺应行业发展趋势，重点围绕“年轻向”战略发展方向，聚焦资源布局泛人群，积极推进年轻向相关业务布局和落地，旨在满足年轻消费者的多样化需求。公司有“喜羊羊与灰太狼”“铠甲勇士”“巴啦啦小魔仙”等多个持续运营十多年的经典 IP，已陪伴了大量粉丝用户成长。公司将继续聚焦核心 IP，持续发力创作精品内容，并适时推出更符合当代年轻人需求喜好和情绪价值的内容和类型，以此满足不同用户的情绪价值需求。同时重点关注年轻用户群体在线上线下的主要聚集场景，借力年轻化场景实现跨界合作，采用粉丝见面会、巡展、快闪等更多时下年轻人喜欢的方式，逐步提升 IP 品牌在年轻圈层的影响力与价值。公司“玩点无限”潮玩品牌以“挖掘无限玩点、创造无限快乐”为理念，“唤醒更多玩心，创造无限玩点”为发展目标，以年轻人为目标群体进行产品开发，致力于打造高品质、高性价比的 IP 衍生周边。

2、风险与机遇并存的玩具与婴童用品市场，发展潜力无限

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、工具和模板，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。

（二）2025 年经营计划

1、IP 内容板块

公司将聚焦优质内容创作，加宽加深 IP “护城河”，进一步夯实核心 IP 价值优势。除了打造动画剧集以及动画电影，还将根据用户需求做好内容创新，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 二次焕新。

在持续巩固 K12 用户基本盘的同时，重视年轻向与泛人群用户市场，以不同 IP 类别及衍生业务划分，积极推动年轻向内容的规划创作以及运营，不断提升 IP 热度与影响力，赋能 IP 内容与商业化的持续优化升级。

2、实体产业

（1）潮玩业务

公司将以“品牌塑造+产品深耕”为核心战略，聚焦品牌势能提升、产品矩阵优化及渠道布局拓展，打造差异化核心竞争力，持续提升潮玩业务规模。

“玩点无限”潮玩品牌将锚定 Z 世代为核心客群，一方面通过线上融合社交平台、短视频等构建传播矩阵，线下举办主题快闪店、联动艺术展览等场景深化沉浸式体验，进一步强化品牌认知；另一方面围绕用户分层运营，建立“核心玩家培育+会员体系+全域社群”的立体化运营模式，通过专属权益、UGC 内容共创等提升用户黏性，实现品牌与消费者的深度情感联结。

产品研发方面，在巩固叠叠乐品类优势的基础上，尝试拓展毛绒玩偶盲盒、可动玩偶、智能潮玩等新品类，同时开放式探索“喜羊羊与灰太狼”“巴啦啦小魔仙”等 IP 的潮玩化运营，提升自有 IP 产品贡献。渠道拓展主要寻找酒店、游乐场、礼品零食连锁店等各类型新渠道，并加快下沉三四线渠道，深化市场渗透。

在智能产品方面，公司以“IP 情感连接+AI 技术赋能”为核心，持续打造智能化、场景化的 AI 毛绒产品。技术层面，深度接入各类型多模态交互大模型平台，实现智能语音对话、情感识别、个性化内容推荐等功能，并通过动态数据训练持续优化交互体验。产品层面，围绕“喜羊羊与灰太狼”等知名 IP 打造矩阵化智能产品线，开发喜羊羊、懒羊羊等角色专属 AI 玩偶，强化 IP 角色的情感陪伴与智能属性。渠道层面，积极开拓 B 端市场，例如与电信运营商联合推出流量套餐绑定款智能玩具，为企业客户提供定制化礼赠品解决方案等。

（2）玩具业务

玩具业务将以变革、聚焦为主基调，集中资源实现玩具大品类经营与突破，加快产品迭代升级，重点提升产品力和全渠道的综合营销能力，拓宽消费人群。在自有 IP 项目中，“超级飞侠”项目聚焦变形品类，巩固学龄前变形玩具优势，升级产品及玩法，持续拓展爆款产品；“铠甲勇士”项目聚焦可动人偶系列爆款，并逐步实现品牌年轻化升级；潮流竞技类项目如“爆裂飞车”、“飓风战魂”将进行长线化操作，持续产品迭代及保持热度，延长项目存续周期，维持常态销售与推广；此外，公司将大力拓展卡牌新品类项目，构建“IP 内容赋能+玩法创新驱动+产业链生态共创”发展策略，开发具备收藏价值与社交属性的“喜羊羊与灰太狼”等 IP 的主题卡牌系列产品，同步整合渠道社群化运营体系，加快提升竞争力和影响力，寻求业绩新增长点。

在外部 IP 合作项目中，依托全球知名 IP 势能，聚焦重点品类赛道开发产品，除了“变形金刚”系列超可动人偶产品体系外，还将精心打造女生向潮品线，例如推出“三丽鸥”系列潮玩向魔法棒、“小马宝莉”创意小场景盲盒等。

同时，公司将重点落实渠道品牌营销变革，通过终端形象焕新升级，以“奥迪双钻”品牌形象与定位为核心，打造全新的终端形象和消费体验。在货盘陈列方面，将根据不同渠道的类型，提供适销产品指引，以及端架、多层货架、特装货柜等多样化的陈列样式，并提供展箱、试玩台、视频机等种类丰富的形象物料支持。

（3）婴童用品业务

Babytrend 婴童用品将主要围绕“品类拓展+市场渠道”双轮战略，积极开展业务经营。在产品研发方面，一方面加强固有优势品类的持续创新，另一方面快速扩张新品类，例如计划推出可转化推车及背带、多功能推车等产品；在渠道和销售方面，在保持原有核心渠道稳步增长的同时持续拓展新渠道，深挖仓储式、会员式、百货类等不同类型渠道客户，并积极推动线上电商业务发展；在市场区域方面，加快开发诸如南美洲、澳洲等海外市场，积极开拓国际线业务通路。

（三）可能面对的风险及应对策略

1、海外业务市场风险

公司海外业务主要包括 Babytrend 婴童用品以及部分玩具产品，销售市场以北美、欧洲国家和地区为主。随着 Babytrend 婴童用品业务稳定增长，近年来公司对美国销售收入占整体营收比例已超过 40%。

2025 年迄今，美国政府数次宣布对我国加征关税，而近期推行的“对等关税”加征对象更是几乎涉及全球所有国家，“逆全球化”进一步加剧，贸易规则和贸易秩序将发生重大变化。美国是公司海外业务最大的销售市场，如果按当前关税政策落地实施，公司海外业务将受到巨大不利影响，在收入端以及利润端面临挑战，可能出现订单减少、毛利率下滑、产能无法充分利用等经营风险。

现阶段美国关税政策仍存在较大变数，公司将密切关注国际政治及经贸格局变化，积极灵活调整市场策略和经营管理策略，尽可能减少贸易摩擦带来的风险。

（1）公司已向主要客户发出通知，要求启动价格调整谈判，与客户共同承担关税成本或向终端消费市场传导。此措施尚需客户反馈与磋商，最终效果具有较大不确定性。

（2）公司已在搭建海外供应链，例如在泰国以租赁工厂的方式快速组装生产线。此措施无法在短期内解决产能问题，且仍将受到美国对全球各贸易伙伴关税政策影响。

（3）公司积极推动除美国外的其他国家市场的销售机会，加快开发诸如南美洲、澳洲等海外市场，进一步优化产品结构及客户结构，逐步降低美国地区客户的销售比例。

2、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和 IP 生态。

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，公司亟需构建 IP 全生命周期管理机制，并辅以全产业链运营，通过多元化商业运营方式作为价值实现途径，最终增厚 IP 内容势能与商业化变现能力。

（1）构建 IP 全生命周期管理

一方面，强化 IP 项目立项机制，风险评估前置。IP 立项之初，公司会对内容开发企划、项目预算、商业模式等进行多维度探讨及评审，充分论证内容开发的创新性、差异化以后续开发空间，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。

另一方面，完善工作室运行机制，加强 IP 精细化运营。公司积极推进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。

（2）全产业链运营，通过精品内容+广泛渠道+多元变现逐步构筑 IP 生态

一是通过精良的内容制作打造热门 IP。其中动画剧集维持 IP 长线生命力，动画电影打磨爆款精品品质。精品内容是打造 IP 的基石，高质量的内容往往能够引爆话题，创造流行，从而提升 IP 的影响力和商业价值。此外，公司积极顺应文化内容形式的变迁，尝试开发短视频、音频、短剧等其他内容形态。

二是不断深化在媒体传播领域的布局，通过电视媒体、院线、长短视频平台、音频内容平台等多元化全方位的媒体渠道将内容触达更广泛的群体，提升 IP 的品牌势能。

三是通过多元化的商业化运作，增厚 IP 内容势能与商业化变现能力。

3、市场竞争加剧、外部环境变化可能对业绩存在不利影响，需秉持聚势深耕和开放共生的理念。

近年来，市场发展及外部环境变化迅猛，细分赛道竞争加剧，如何及时调整战略方向，进行内容与商业化双赛道的全面布局将成为关键。

（1）聚焦资源布局泛人群 IP 运营，提升 IP 热度并赋能商业化变现。通过围绕“年轻向”战略发展方向，通过 IP 赋能、场景授权、品牌联名、衍生定制等多种形式不断焕新经典 IP，逐步提升 IP 品牌在年轻圈层的影响力与价值。

（2）积极推动“IP+AI”产业化落地，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。如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，助力公司新一轮的发展和转型。

（3）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
2024 年 05 月 23 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	投资者	针对公司 2023 年年度经营情况以及 2024 年经营规划等事项沟通、交流。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2024 年 08 月 22 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 2024 年上半年经营情况以及下半年经营规划等事项沟	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

					通、交流。	
2024 年 11 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 2024 年第三季度经营情况以及未来战略发展重点等事项沟通、交流。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，维护投资者利益，公司依据《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第 10 号--市值管理》等相关法律法规及规范性文件的规定，并结合公司实际情况制定了《市值管理制度》，该制度经 2024 年 12 月 27 日召开的第六届董事会第十五次会议审议通过。

十四、“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”行动方案公告。

☐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，公司持续完善内部治理体系，更新修订了《内部审计制度》、《财务管理制度》、《关联交易制度》、《对外担保制度》等相关制度，进一步规范公司内部管理运作。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，为中小股东以网络投票方式参加公司股东大会提供便利，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要事项时，对中小投资者的表决情况进行单独计票并予以披露。在股东大会召开过程中，公司充分保障股东的发言权，并积极认真地回复股东的提问，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

公司拥有独立的业务体系及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，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，公司董事会、监事会和内部经营管理机构根据各议事规则及公司制度独立运行。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，公司控股股东不存在违规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，并按照法规要求相应制订了工作细

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及参考，最大程度的提高了董事会运作效率。

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，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，并对公司重大事项、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

公司建立了较为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。公司制定《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公平、便捷、经济地获取公司信息，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。公司不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。

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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.00%	2024 年 02 月 01 日	2024 年 02 月 02 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-008）
2023 年度股东大会	年度股东大会	41.93%	2024 年 05 月 28 日	2024 年 05 月 29 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-026）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.41%	2024 年 09 月 05 日	2024 年 09 月 06 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-038）

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）	本期增持股数（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	55	董事长	现任	2007年06月13日	2025年07月25日	504,940,180	0	0	0	504,940,180	
蔡晓东	男	53	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	28	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	43	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						
刘娥平	女	61	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	51	独立董事	现任	2019年07月31日	2025年07月25日	0	0	0	0	0	
陈黄漫	男	62	独立董事	现任	2024年09	2025年07	0	0	0	0	0	

					月 05 日	月 25 日						
蔡贤芳	女	67	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	54	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	43	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	
高丹	女	41	董事会秘书	现任	2024年 04月 28日	2025年 07月 25日	0	0	0	0	0	
孙靓	女	42	财务负责人	现任	2020年 03月 24日	2025年 07月 25日	0	0	0	0	0	
李卓明	男	69	独立董事	离任	2018年 08月 24日	2024年 09月 05日	0	0	0	0	0	
刘震东	男	49	副总经理	离任	2017年 09月 25日	2024年 04月 28日	24,150	0	6,038	0	18,112	通过集中竞价方式减持股份
			董事会秘书	离任	2022年 07月 26日	2024年 04月 28日						
合计	--	--	--	--	--	--	614,447,272	0	6,038	0	614,441,234	--

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 2024 年 4 月 28 日收到副总经理、董事会秘书刘震东先生的书面辞职报告，刘震东先生因个人原因申请辞去公司副总经理及董事会秘书职务，辞职后将不再担任公司及控股子公司任何职务。
- 2、公司独立董事李卓明先生因任期届满六年，于 2024 年 8 月向董事会提交书面辞职报告，申请辞去独立董事以及董事会专门委员会相关委员职务，离任后将不在公司担任任何职务。2024 年 9 月 5 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会选举产生新任独立董事，李卓明先生提交的辞职申请正式生效。

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
李卓明	独立董事	任期满离任	2024 年 09 月 05 日	任期届满
陈黄漫	独立董事	被选举	2024 年 09 月 05 日	股东大会选举
刘震东	副总经理	解聘	2024 年 04 月 28 日	个人原因
刘震东	董事会秘书	解聘	2024 年 04 月 28 日	个人原因
高丹	董事会秘书	聘任	2024 年 04 月 28 日	个人原因

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 公司负责人。

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。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， 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、广州脊地健康管理有限公司监事，2019 年 7 月至今任公司独立董事。

陈黄漫，男，1962 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，毕业于暨南大学商业经济专业，中级经济师。曾任广东省商业厅信息中心副科长、广东省商业广告公司副总经理、广东省玩具协会秘书长、常务副会长，现任广东省玩具协会会长，2024 年 9 月至今任公司独立董事。

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历，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、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”。

高丹，女，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 4 月出生，中山大学在职研究生学习经历。2007 年 10 月至 2022 年 1 月期间在本公司从事证券事务相关工作，历任证券事务代表，董事会秘书等职务；2022 年 1 月至 2024 年 4 月，在奥动新能源汽车科技有限公司担任董事会秘书兼证券与投资部总经理。现担任公司董事会秘书职务，分管投资、证券业务。

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	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	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	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	广州噗噗儿文化有限公司	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
陈黄漫	广东省玩具协会	会长			是
陈黄漫	广州力众网络科技有限公司	执行董事兼总经理			否
陈黄漫	广州力中外文化传媒有限公司	执行董事兼总经理			否
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	中山大学	教授			是
杨勇	广州脊地健康管理 有限公司	监事			否
杨勇	中山证券有限责 任公司	独立董事			是
高丹	北京诺亦腾科技 有限公司	董事			否
萧凯力	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、财务负责人、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	55	董事长	现任	18.74	否
蔡晓东	男	53	副董事长、总 经理	现任	18.74	否
蔡嘉贤	男	28	董事	现任	0	是
苏江锋	男	43	董事、副总经 理	现任	659.59	否
刘娥平	女	61	独立董事	现任	30	否
杨勇	男	51	独立董事	现任	30	否
陈黄漫	男	62	独立董事	现任	9.67	否
蔡贤芳	女	67	监事会主席、 股东代表监事	现任	16.2	否
辛银玲	女	54	股东代表监事	现任	54.49	否
萧凯力	男	43	职工代表监事	现任	144.29	否

高丹	女	41	董事会秘书	现任	73.86	否
孙靓	女	42	财务负责人	现任	117.57	否
李卓明	男	69	独立董事	离任	20.42	否
刘震东	男	49	副总经理、董 事会秘书	离任	88	否
合计	--	--	--	--	1,281.57	--

其他情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，Babytrend 公司经营业绩良好，绩效奖金同比上涨，因此相关董事高管人员薪酬上涨。

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
第六届董事会第十次会议	2024 年 01 月 15 日	2024 年 01 月 17 日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于《第六届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2024-001）
第六届董事会第十一次会议	2024 年 04 月 28 日	2024 年 04 月 30 日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于《第六届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2024-009）
第六届董事会第十二次会议	2024 年 08 月 16 日	2024 年 08 月 20 日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于《第六届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2024-035）
第六届董事会第十三次会议	2024 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 31 日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于《第六届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2024-042）
第六届董事会第十四次会议	2024 年 12 月 03 日	2024 年 12 月 05 日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于《第六届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2024-047）
第六届董事会第十五次会议	2024 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 28 日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于《第六届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2024-048）

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	6	0	6	0	0	否	0
蔡晓东	6	3	3	0	0	否	3
蔡嘉贤	6	2	4	0	0	否	3
李卓明	3	2	1	0	0	否	3
陈黄漫	3	3	0	0	0	否	0
杨勇	6	6	0	0	0	否	3
刘娥平	6	5	1	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。2024 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；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，通过自己的专业知识做出独立、公正的判断；召开独立董事专门会议审核公司对外担

保、募集资金使用、续聘会计师事务所等重要事项，并出具了相关审核意见，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	2	2024 年 04 月 28 日	提名董事会秘书人选	同意		
			2024 年 08 月 16 日	审核独立董事候选人任职资格	同意		
第六届战略委员会	蔡东青、蔡晓东、李卓明	1	2024 年 04 月 28 日	2024 年公司经营战略规划	同意		
第六届薪酬与考核委员会	李卓明、蔡晓东、刘娥平	1	2024 年 04 月 28 日	董事会秘书薪酬事项	同意		
第六届审计委员会	刘娥平、杨勇、李卓明	3	2024 年 04 月 18 日	审议 2023 年财报审计结果，以及 2024 年第一季度内审工作报告	同意		
			2024 年 04 月 28 日	审议 2023 年年报、2024 年第一季度报告相关事项，续聘会计师事务所等议题	同意		
			2024 年 08 月 16 日	审议 2024 年半年报相关财务信息，以及第二季度内审工作报告	同意		
第六届审计委员会	刘娥平、杨勇、陈黄漫	1	2024 年 10 月 29 日	审议 2024 年第三季度报告相关财务信息，以及第三季度内审工作报告	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）	209
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,588
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,797
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,797
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	2,344
销售人员	276
技术人员	636
财务人员	77
行政人员	464
合计	3,797
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	2,499
大专	475
本科	754
硕士	69
博士	0
合计	3,797

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。2024 年聚焦核心中层干部能力提升、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

2024 年是公司连续推动鹰系计划开展的第四年，通过高潜基层与中层干部的储备培养与能力发展，公司加速了干部层级能力的持续升级。2024 年公司开展了高潜核心中干培养项目“雄鹰计划 2 期”，项目历时 307 天，从业务能力、经营视野和管理能力三个维度进行综合提升赋能，结项时达成 92%留存率及 100%结业率，其中 60%以上成员结业成绩优秀。

本次雄鹰计划除了延续过往的综合培养方式外，还在线上学习、线下业务赋能活动方面进行了升级，线上学习采用个性化策略，增强了学习积极性与适用性；线下增加了 2 次外部企业参访交流，帮助学员们“走出去，学进来”的视野拓宽与跨界交流。雄鹰 2 期项目活动学习总时长达 50+小时，线上学习总时长达 1330+小时，最终项目学员满意度达 4.75 分。

公司将持续重视中基层干部的任用与培养，不断建设人才梯队，储备年轻高潜的优秀骨干，提升并夯实人才密度，推动公司组织与人才能力的全面升级。

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，2024 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、定期复盘等方式，为年轻应届生打造全方位成长路径；针对产品力全面升级的组织与人才需求，公司自 2023 年启动的“超级新动力”项目，聚焦产品人才序列引进并培养优秀应届生，并在 2024 年持续深化落地，通过定制化培训、导师辅导、高管面对面、核心项目历练、定期评估、综合轮岗等方式，为公司培养具有核心竞争力、能快速发展的产品人才储备力量。

新动力计划携手各业务团队共同实施培养计划，助力新动力员工快速完成职场转变，高效承担业务工作；超级新动力项目则聚焦于产品人才的培养，根据需求变化持续升级产品人才能力画像，制定针对性的历练与培养方案。通过开展专项培养计划，重点关注核心项目产出，并通过阶段性成长评估，推动年轻产品人才在公司的快速成长与发展。

3、新员工融入

在新人融入方面，公司持续优化新员工入职培训内容与机制，通过线上线下相结合的方式，提升新员工的归属感和融入感。线下培训环节包括破冰活动和企业文化宣导，帮助新员工快速融入团队氛围，深入了解公司的价值观和发展历

程。线上培训聚焦于业务知识分享与战略解读，全面介绍公司业务架构和运营模式，帮助新员工快速理解公司发展方向，增强使命感与主人翁精神。

同时，公司持续优化新员工融入的配套内容，升级《新员工入职指引》材料，线上化沉淀新员工入职各项 SOP 与分享内容，持续提升新员工入职融入的体验感与运营效率。

4、学习型组织建立，专业化能力提升

为持续打造内部知识传承与分享的组织文化氛围，建设学习型组织，公司持续深化“奥飞师赋”内部知识分享平台。2024 年累计开展 14 门内部公开课，累计超 600 人次参与，涵盖 AIGC、产品、设计、营销、市场/行业分析、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，积极拥抱 AI 课题，促进内部专业知识分享及传播沉淀。

在专业能力提升方面，公司聚焦产品力升级与产品创新方向，激活新生代员工的创新与落地，通过多样化赋能方式，推动人才与业务协同发展。2024 年公司开展了两期“青春风暴”创新主题活动，聚焦内容创新与产品创新两个主题，激活员工参与大赛并开展内部交流，参与人数 50+ 人。此外，公司进一步强化业务外训赋能与内化分享机制，组织核心业务人员参加外部培训 10 余人次，并通过内部分享实现知识转化落地，在产品、用户、AIGC 等方面赋能内部专业能力升级。各项目通过“组织学习”与“自发学习”相结合，推动线上线下多元化学习，有效助力业务能力提升。

立足当下，展望未来，我们将一如既往地以人才赋能为核心，驱动业务持续增长与提升。

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，根据中国证监会《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（2024 年-2026 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、现金分红的金额和比例、差异化现金分红政策、分配期间等事项进行了规定，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、现金分红的金额和比例

公司具备现金分红条件的，公司应当采取现金方式分配股利，任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于公司于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十；公司在实施上述现金分配股利的同时，可以派发股票股利。

3、差异化现金分红政策

公司董事会综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前款第（3）项规定处理。股东大会授权董事会每年在综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，根据上述原则提出当年利润分配方案。

4、分配期间

在符合现金分红条件情况下，公司原则上每年进行一次现金分红。公司董事会可以根据公司的经营状况和资金状况提议公司进行中期现金分红。

（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。

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。

独立董事认为现金分红具体方案可能损害公司或者中小股东权益的，有权发表意见。董事会对独立董事的意见未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议中记载独立董事的意见及未采纳的具体理由，并披露。

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；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专门会议发表审核意见、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（2024 年-2026 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，公司严格按照相关要求审议并实施了 2023 年度的利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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《2024 年度内部控制评价报告》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	2025 年 04 月 29 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： ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ②公司对已经公布的财务报表进行重大更正； ③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； ④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效； ⑤已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。 重要缺陷包括： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重大缺陷包括： ①严重违反国家法律、 法规； ②媒体负面新闻频现； ③重要业务缺乏制度控制或内控系统失效, 给公司造成按上述定量标准认定的重大损失； ④非财务报告内部控制重大缺陷未得到整改。 重要缺陷包括： ①公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失, 控制活动未能防范该失误； ②损失或影响虽然未达到该重要性水平, 但从性质上看, 仍应引起董事会和管理层重视。 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷： 潜在错报≥最近 1 年营业收入的 1%或潜在错报≥资产总额的 0.5%。 重要缺陷： 最近 1 年营业收入的 0.5%≤潜在错报<最近 1 年营业收入的 1%或资产总额的 0.3%≤潜在错报<资产总额的 0.5%。 一般缺陷： 潜在错报<最近 1 年营业收入的 0.5%或潜在错报<资产总额的 0.3%。	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。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
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 2024 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	2025 年 04 月 29 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

不适用

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>）上的奥飞娱乐《2024 年度企业社会责任报告》。

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	长期有效	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何与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似业	2009 年 08 月 31 日	长期有效	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。

			务，未发生构成或可能构成直接或间接竞争的情形。并保证将来亦不从事并不促使本人所控制的除发行人外的企业及其所控制的子公司、分公司从事与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似的业务，不会构成直接或间接竞争的情形。			
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。	2024 年 04 月 28 日	2024 年 1 月 1 日至 2026 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

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

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）	225
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
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 3 年，张慧颖 4 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

报告期内，经公司第六届董事会第十一次会议和 2023 年度股东大会审议通过，公司聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 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	19,121.54	形成预计负债 43.8 万元	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
租赁情况说明
报告期内，公司及子公司因办公及经营需要，存在租赁办公场所、仓库等情形，相关租赁协议均在正常履行中。
为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况（如	担保期	是否履行	是否为关联方

	露日期					有)	有)		完毕	担保
经销商	2024 年 01 月 15 日	10,000			连带责 任保证			366 天	否	否
报告期内审批的对 外担保额度合计 (A1)		10,000		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)		10,000		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	2022 年 11 月 10 日	2,000	2023 年 03 月 09 日	2,000	连带责 任保证			364 天	是	否
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	是	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	是	否
广东奥 飞实业 有限公 司	2023 年 12 月 07 日	2,958. 61	2024 年 01 月 01 日	2,958. 61	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	560.46	2024 年 01 月 01 日	560.46	连带责 任保证			513 天	否	否
广东奥 飞实业 有限公 司	2023 年 12 月 07 日	3,000	2024 年 09 月 10 日	3,000	连带责 任保证			364 天	否	否
广东奥 飞实业 有限公 司	2023 年 12 月 07 日	18,480 .93			连带责 任保证			362 天	是	否
广东奥 飞实业 有限公 司	2024 年 12 月 03 日	20,000			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	990	2023 年 01 月 05 日	990	连带责任保证			365 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	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	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2023 年 12 月 07 日	5,874.87	2024 年 01 月 01 日	5,874.87	连带责任保证			357 天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2023 年 12 月 07 日	284.31	2024 年 01 月 01 日	284.31	连带责任保证			416 天	否	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2023 年 12 月 07 日	18,840.82			连带责任保证			362 天	是	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2024 年 12 月 03 日	20,000			连带责任保证			365 天	否	否
广东奥迪动漫玩具有限公司	2023 年 12 月 07 日	3,000	2024 年 09 月 25 日	3,000	连带责任保证			364 天	否	否
广东奥迪动漫玩具有限公司	2023 年 12 月 07 日	7,000			连带责任保证			362 天	是	否
广东奥迪动漫玩具有限公司	2024 年 12 月 03 日	5,000			连带责任保证			365 天	否	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			362 天	是	否
广州奥飞动漫文化传	2024 年 12 月 03 日	3,000			连带责任保证			365 天	否	否

播有限公司										
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		48,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）							15,678.25
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		54,844.77	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）							6,844.77
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
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）		58,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）							15,678.25
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		64,844.77	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）							6,844.77
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										2.28%
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	自有资金	9,400	0	0	0
信托理财产品	自有资金	2,000	2,000	0	0
合计		11,400	2,000	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%				-42,567,604	-42,567,604	460,835,453	31.16%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	503,403,057	34.04%				-42,567,604	-42,567,604	460,835,453	31.16%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	503,403,057	34.04%				-42,567,604	-42,567,604	460,835,453	31.16%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	975,296,640	65.96%				42,567,604	42,567,604	1,017,864,244	68.84%
1、人民币普通股	975,296,640	65.96%				42,567,604	42,567,604	1,017,864,244	68.84%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,478,699,697	0.00%				0	0	1,478,699,697	0.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

根据深交所有关规定，公司董监高股份需按照年初持有股份数量进行相应锁定，因此导致限售股份数量变动。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
蔡东青	421,272,739	0	42,567,604	378,705,135	高管锁定股	遵循董监高股份管理规定
合计	421,272,739	0	42,567,604	378,705,135	--	--

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	143,750	年度报告披露日前上一月末普通股	137,600	报告期末表决权恢复的优先股股东	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
-------------	---------	-----------------	---------	-----------------	---	-------------------------------------	---

		股东总数		总数（如有） （参见注 8）				
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 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡东青	境内自然人	34.15%	504,940,180	0	378,705,135	126,235,045	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
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	1.22%	18,097,834	5,044,358	0	18,097,834	不适用	0
香港中央结 算有限公司	境外法人	1.22%	18,097,350	5,229,714	0	18,097,350	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
招商银行股 份有限公司 －南方中证 1000 交易 型开放式指 数证券投资 基金	其他	0.50%	7,351,400	6,310,600	0	7,351,400	不适用	0
中国工商银 行股份有限 公司－中欧 时代先锋股 票型发起式 证券投资基金	其他	0.35%	5,154,712	5,154,712	0	5,154,712	不适用	0
上海浦东发 展银行股份 有限公司－ 国泰中证动 漫游戏交易 型开放式指 数证券投资 基金	其他	0.34%	4,986,846	390,400	0	4,986,846	不适用	0
韩朝东	境内自然人	0.32%	4,756,327	0	0	4,756,327	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	无							

（如有）（参见注 3）			
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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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	126,235,045	人民币普通股	126,235,045
蔡晓东	27,370,361	人民币普通股	27,370,361
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	18,097,834	人民币普通股	18,097,834
香港中央结算有限公司	18,097,350	人民币普通股	18,097,350
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－万能保险产品	13,212,485	人民币普通股	13,212,485
招商银行股份有限公司－南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	7,351,400	人民币普通股	7,351,400
中国工商银行股份有限公司－中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	5,154,712	人民币普通股	5,154,712
上海浦东发展银行股份有限公司－国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	4,986,846	人民币普通股	4,986,846
韩朝东	4,756,327	人民币普通股	4,756,327
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 2024 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。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
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	13,053,476	0.88%	4,115,700	0.28%	18,097,834	1.22%	0	0.00%
上海浦东发展银行股份有限公司－国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	4,596,446	0.31%	1,672,800	0.11%	4,986,846	0.34%	0	0.00%
招商银行股份有限公司－南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	1,040,800	0.07%	285,600	0.02%	7,351,400	0.50%	0	0.00%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

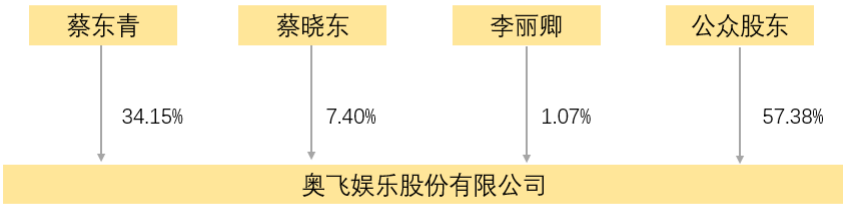
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡东青	本人	中国	否
蔡晓东	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
李丽卿	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	蔡东青为本公司董事长；蔡晓东为本公司副董事长、总经理；李丽卿未在公司任职，为蔡东青和蔡晓东先生的母亲。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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	2025 年 04 月 25 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[2025]24014400021 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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 129,065.15 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、（三十一）收入及本附注五、（四十）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、电视媒体收入等，2024 年度公司营业收入 271,530.60 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 2024 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）。

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

华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)		中国注册会计师： (项目合伙人)
		中国注册会计师：
中国福州市		2025 年 4 月 25 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

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	547,604,028.84	585,979,660.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	443,809,516.84	420,313,404.99
应收款项融资		
预付款项	43,812,599.70	49,572,923.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	61,632,358.73	34,792,926.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	583,080,687.61	640,476,066.49
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,794,444.44	
其他流动资产	22,882,242.72	17,033,224.24
流动资产合计	1,724,615,878.88	1,748,168,206.30
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	15,122,354.10	28,601,162.45
长期股权投资	243,477,136.06	468,675,611.68
其他权益工具投资	329,924,441.62	372,186,560.34
其他非流动金融资产	27,279,164.49	54,136,150.00
投资性房地产		
固定资产	247,747,486.24	275,595,881.54
在建工程	964,003.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	147,189,857.53	207,623,153.66
无形资产	80,115,923.14	88,850,349.48
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,290,651,532.57	1,477,592,233.77
长期待摊费用	9,767,892.11	15,055,495.58
递延所得税资产	255,733,732.08	263,720,708.46
其他非流动资产	5,485,861.50	6,310,538.73
非流动资产合计	2,653,459,384.44	3,258,347,845.69
资产总计	4,378,075,263.32	5,006,516,051.99
流动负债：		
短期借款	547,653,431.41	748,788,621.23
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	365,914,475.39	405,918,382.73
预收款项	70,754.72	70,754.72

合同负债	104,447,827.45	101,886,848.08
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	127,082,639.57	120,474,903.93
应交税费	21,350,908.37	21,940,112.77
其他应付款	10,159,594.55	8,744,908.45
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	44,418,785.37	57,711,926.60
其他流动负债	3,904,894.19	6,219,601.24
流动负债合计	1,225,003,311.02	1,471,756,059.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	126,553,717.58	180,957,716.38
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,496,798.83	859,604.63
递延收益	1,342,835.30	1,883,111.05
递延所得税负债	1,657,172.00	1,751,709.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,050,523.71	185,452,141.38
负债合计	1,356,053,834.73	1,657,208,201.13

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	2,457,817,131.64	2,448,280,528.96
减：库存股		
其他综合收益	-143,752,019.34	-98,966,228.29
专项储备		
盈余公积	252,446,681.31	252,188,650.80
一般风险准备		
未分配利润	-1,039,917,968.79	-751,064,924.54
归属于母公司所有者权益合计	3,005,293,521.82	3,329,137,723.93
少数股东权益	16,727,906.77	20,170,126.93
所有者权益合计	3,022,021,428.59	3,349,307,850.86
负债和所有者权益总计	4,378,075,263.32	5,006,516,051.99

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	236,299,580.22	199,768,899.28
交易性金融资产	20,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	649,840,888.32	420,387,597.17
应收款项融资		
预付款项	9,147,868.72	9,558,102.55
其他应收款	111,553,292.61	229,620,245.87
其中：应收利息		
应收股利		

存货	130,584,425.83	137,513,438.59
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,794,444.44	
其他流动资产	10,837,379.73	6,754,730.58
流动资产合计	1,170,057,879.87	1,003,603,014.04
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	15,122,354.10	28,601,162.45
长期股权投资	4,154,091,867.57	4,410,029,041.38
其他权益工具投资	146,154,033.19	197,320,837.92
其他非流动金融资产	23,822,715.74	50,276,423.49
投资性房地产		
固定资产	94,860,188.40	100,781,475.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	354,372.88	364,648.85
无形资产	34,721,014.43	37,372,572.76
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,071,685.63	628,774.75
递延所得税资产	112,268,426.08	118,820,068.05
其他非流动资产	2,520,000.00	4,282,445.50
非流动资产合计	4,584,986,658.02	4,948,477,450.97
资产总计	5,755,044,537.89	5,952,080,465.01
流动负债：		

短期借款	487,027,634.60	651,527,754.53
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	405,873,170.34	462,395,531.98
预收款项		
合同负债	2,805,276.74	3,355,381.68
应付职工薪酬	6,345,290.19	7,988,404.86
应交税费	813,485.16	1,596,732.19
其他应付款	313,288,501.26	237,748,418.43
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	122,913.43	234,441.19
其他流动负债	25,113.48	55,204.74
流动负债合计	1,216,301,385.20	1,364,901,869.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	219,193.75	168,137.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	100,000.00	
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	319,193.75	168,137.85
负债合计	1,216,620,578.95	1,365,070,007.45
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, 513, 978, 650. 58
减：库存股		
其他综合收益	-157, 092, 248. 38	-105, 925, 443. 65
专项储备		
盈余公积	252, 707, 386. 92	252, 449, 356. 41
未分配利润	450, 130, 472. 82	447, 808, 197. 22
所有者权益合计	4, 538, 423, 958. 94	4, 587, 010, 457. 56
负债和所有者权益总计	5, 755, 044, 537. 89	5, 952, 080, 465. 01

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	2, 715, 305, 959. 99	2, 738, 759, 205. 55
其中：营业收入	2, 715, 305, 959. 99	2, 738, 759, 205. 55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2, 552, 277, 571. 05	2, 611, 913, 211. 20
其中：营业成本	1, 570, 888, 764. 68	1, 705, 690, 440. 18
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	14, 691, 403. 70	16, 836, 027. 34
销售费用	362, 535, 034. 31	332, 426, 470. 59

管理费用	412,063,581.21	385,864,495.87
研发费用	182,316,273.59	150,727,171.53
财务费用	9,782,513.56	20,368,605.69
其中：利息费用	23,085,714.06	42,695,692.81
利息收入	7,282,850.54	7,902,154.76
加：其他收益	14,408,715.67	17,693,241.14
投资收益（损失以“-”号填列）	-18,730,641.24	2,980,612.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-21,837,927.95	-12,241,728.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-22,444,056.87	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,739,992.06	-15,243,578.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-400,272,404.66	-46,904,382.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,058,481.61	753,239.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-267,691,508.61	86,125,126.13
加：营业外收入	13,483,260.75	16,053,834.83
减：营业外支出	8,963,118.63	7,464,697.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-263,171,366.49	94,714,263.62
减：所得税费用	27,526,249.94	10,302,793.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-290,697,616.43	84,411,470.41
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-290,697,616.43	84,411,470.41
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	-285,288,015.74	93,642,611.74
2. 少数股东损益	-5,409,600.69	-9,231,141.33
六、其他综合收益的税后净额	-51,516,008.54	-18,631,960.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-48,115,791.05	-18,595,079.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-81,625,613.29	-46,051,279.50
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	-81,625,613.29	-46,051,279.50
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	33,509,822.24	27,456,200.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-38,714.26	213,616.97
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	33,548,536.50	27,242,583.39
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,400,217.49	-36,881.83
七、综合收益总额	-342,213,624.97	65,779,509.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-333,403,806.79	75,047,532.60
归属于少数股东的综合收益总额	-8,809,818.18	-9,268,023.16
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.19	0.06

（二）稀释每股收益	-0.19	0.06
-----------	-------	------

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	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	1,392,486,763.63	1,485,216,714.45
减：营业成本	1,145,964,073.49	1,191,487,135.31
税金及附加	4,866,675.08	6,825,900.96
销售费用	27,493,641.29	35,777,721.11
管理费用	41,989,760.90	47,034,962.53
研发费用	53,893,707.30	51,427,147.75
财务费用	3,033,020.99	-2,598,464.85
其中：利息费用	12,662,116.48	22,615,454.95
利息收入	3,395,221.77	7,124,237.45
加：其他收益	943,370.39	2,182,932.97
投资收益（损失以“-”号填列）	144,175,373.53	72,742,908.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,401,725.38	-444,552.91
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）	-22,444,056.87	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,403,707.40	-2,316,756.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-205,023,651.46	-24,826,263.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51,563.85	1,750.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,544,776.62	203,046,883.50
加：营业外收入	4,177,955.58	5,047,070.26

减：营业外支出	4,297,086.23	321,177.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,425,645.97	207,772,775.81
减：所得税费用	9,845,340.86	10,918,932.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,580,305.11	196,853,843.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,580,305.11	196,853,843.52
（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	-51,166,804.73	14,501,108.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-51,166,804.73	14,501,108.49
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	-51,166,804.73	14,501,108.49
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	-48,586,499.62	211,354,952.01
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	2024 年度	2023 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	2,808,331,421.66	2,802,180,816.05
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	68,116,012.63	59,973,657.81
收到其他与经营活动有关的现金	70,121,894.66	43,102,596.18
经营活动现金流入小计	2,946,569,328.95	2,905,257,070.04
购买商品、接受劳务支付的现金	1,402,355,484.08	1,498,495,254.39
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	682,036,868.92	614,855,841.66
支付的各项税费	99,579,053.56	95,666,936.61
支付其他与经营活动有关的现金	512,127,135.14	499,489,149.08
经营活动现金流出小计	2,696,098,541.70	2,708,507,181.74
经营活动产生的现金流量净额	250,470,787.25	196,749,888.30
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	233,888,279.46	113,426,371.16
取得投资收益收到的现金	5,884,973.76	9,263,897.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,002,227.60	2,601,911.51
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	9,154,697.96	
投资活动现金流入小计	254,930,178.78	125,292,180.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,062,866.34	44,157,842.18
投资支付的现金	227,290,000.00	64,656,635.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	16,805,555.21	2,816,300.00
投资活动现金流出小计	277,158,421.55	111,630,777.18
投资活动产生的现金流量净额	-22,228,242.77	13,661,403.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	769,700,000.00	1,125,208,480.77
收到其他与筹资活动有关的现金	1,553,618.29	12,135,725.98
筹资活动现金流入小计	771,253,618.29	1,137,344,206.75
偿还债务支付的现金	969,700,000.00	1,377,878,050.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,654,382.10	30,629,948.04
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	65,626,935.62	80,846,216.43
筹资活动现金流出小计	1,051,981,317.72	1,489,354,215.39
筹资活动产生的现金流量净额	-280,727,699.43	-352,010,008.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,753,172.11	9,192,242.17
五、现金及现金等价物净增加额	-46,731,982.84	-132,406,475.12

加：期初现金及现金等价物余额	583,669,505.13	716,075,980.25
六、期末现金及现金等价物余额	536,937,522.29	583,669,505.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	1,229,109,779.47	1,766,039,407.51
收到的税费返还	66,380,300.01	57,351,642.86
收到其他与经营活动有关的现金	16,478,030.85	21,432,700.89
经营活动现金流入小计	1,311,968,110.33	1,844,823,751.26
购买商品、接受劳务支付的现金	1,536,171,623.42	1,266,402,588.33
支付给职工以及为职工支付的现金	43,980,248.35	37,282,276.28
支付的各项税费	5,608,558.52	6,476,492.44
支付其他与经营活动有关的现金	69,329,340.79	86,582,337.82
经营活动现金流出小计	1,655,089,771.08	1,396,743,694.87
经营活动产生的现金流量净额	-343,121,660.75	448,080,056.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	327,585,758.90	180,380,171.72
取得投资收益收到的现金	94,651,573.76	65,833,897.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	298,200.93	9,041.80
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	9,388,097.96	
投资活动现金流入小计	431,923,631.55	246,223,111.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,650,079.39	7,350,695.41
投资支付的现金	227,290,000.00	234,200,894.25
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	2,786,700.00	2,816,300.00
投资活动现金流出小计	233,726,779.39	244,367,889.66
投资活动产生的现金流量净额	198,196,852.16	1,855,221.42

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	215,000,000.00	365,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	927,515,793.41	993,590,925.45
筹资活动现金流入小计	1,142,515,793.41	1,358,940,925.45
偿还债务支付的现金	233,000,000.00	625,187,625.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,447,196.06	21,167,643.21
支付其他与筹资活动有关的现金	719,427,244.00	1,223,008,780.44
筹资活动现金流出小计	965,874,440.06	1,869,364,048.65
筹资活动产生的现金流量净额	176,641,353.35	-510,423,123.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,814,133.53	5,401,108.07
五、现金及现金等价物净增加额	36,530,678.29	-55,086,737.32
加：期初现金及现金等价物余额	199,767,378.44	254,854,115.76
六、期末现金及现金等价物余额	236,298,056.73	199,767,378.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	1,478,699,697				2,448,280,528.96		-98,966,228.29		252,188,650.80		-751,064,924.54		3,329,137,723.93	20,170,126.93	3,349,307,850.86
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	1,478,699,697				2,448,280,528.96		-98,966,228.29		252,188,650.80		-751,064,924.54		3,329,137,723.93	20,170,126.93	3,349,307,850.86
三、本期增减					9,536,602.68		-44,785,791.05		258,030.51		-288,853,044.25		-323,844,202.11	-3,442,220.16	-327,286,422.27

变动金额（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额						-48,115,791.05				-285,288,015.74		-333,403,806.79	-8,809,818.18	-342,213,624.97	
（二）所有者投入和减少资本					9,536,602.68							9,536,602.68	5,367,598.02	14,904,200.70	
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					9,536,602.68							9,536,602.68	5,367,598.02	14,904,200.70	
（三）								258,030.51		-258,030.51					

利润分配															
1. 提取盈余公积								258,030.51		-258,030.51					
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						3,330,000.00				-3,306,998.00		23,002.00		23,002.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈															

余公积 弥补亏 损															
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益															
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益						3,330,000.00				-3,330,000.00					
6. 其 他										23,002.00		23,002.00			23,002.00
（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				2,457,817,131.64		- 143,752,019.34		252,446,681.31		- 1,039,917,968.79		3,005,293,521.82	16,727,906.77	3,022,021,428.59

上期金额

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	1,478,699,697				2,467,083,792.03		- 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															
他															
二、本年期初余额	1,478,699,697				2,467,083,792.03		- 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
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					-18,803,263.07							-18,803,263.07		-18,803,263.07
（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. 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						28,282,526.08				-28,282,526.08					
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						28,282,526.08				-28,282,526.08					

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				2,448,280,528.96		-98,966,228.29		252,188,650.80		-751,064,924.54		3,329,137,723.93	20,170,126.93	3,349,307,850.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	1,478,699,697.00				2,513,978,650.58		-105,925,443.65		252,449,356.41	447,808,197.22		4,587,010,457.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,478,699,697.00				2,513,978,650.58		- 105,925,443.65		252,449,356.41	447,808,197.22		4,587,010,457.56
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							-51,166,804.73		258,030.51	2,322,275.60		-48,586,498.62
（一）综合收益总额							-51,166,804.73			2,580,305.11		-48,586,499.62
（二）所有者投入和减少 资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投 入资本												
3．股份支付计入所有者权 益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									258,030.51	-258,030.51		
1．提取盈余公积									258,030.51	-258,030.51		
2．对所有者（或股东）的 分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结 转										1.00		1.00
1．资本公积转增资本（或 股本）												
2．盈余公积转增资本（或 股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结 转留存收益												
5．其他综合收益结转留存 收益												
6．其他										1.00		1.00
（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	1,478,699,697.00				2,513,978,650.58		- 157,092,248.38		252,707,386.92	450,130,472.82		4,538,423,958.94

上期金额

单位：元

项目	2023 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	1,478,699,697.00				2,507,658,828.68		- 120,426,552.14		232,763,972.06	270,639,738.05		4,369,335,683.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,478,699,697.00				2,507,658,828.68		- 120,426,552.14		232,763,972.06	270,639,738.05		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	177,168,459.17		217,674,773.91
（一）综合收益总额							14,501,108.49			196,853,843.52		211,354,952.01
（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、本期期末余额	1,478,699,697.00				2,513,978,650.58		- 105,925,443.65		252,449,356.41	447,808,197.22		4,587,010,457.56

三、公司基本情况

（一）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 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本及实收资本 1,478,699,697.00 元。

（二）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。

（三）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）。

（四）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。

（五）财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

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。

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
收到的重要的投资活动有关的现金	1,000.00 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	1,000.00 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、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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、负债及或有负债在期末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。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，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。本公司其他应收款按照其他应收款入账日期到期日至资产负债表日的时间确认账龄。

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）	日常经营活动中应收取的各类押金、保证金、备用金等其他应收款
组合 C（应收退税款组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收退税款等其他应收款
组合 D（应收并表关联方组合）	合并范围内关联方之间形成的应收款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

组合 D（应收并表关联方组合）	以预计存续期基础计量的预期信用损失率
-----------------	--------------------

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、包装物、低值易耗品、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、持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

(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) 公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

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，并且将公司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

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十三）项固定资产和第（二十六）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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三、（二十六）。

（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

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程结转为固定资产的时点：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后再作调整。

23、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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。

(2) 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，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。

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，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限孰短	受益期限	
软件	直线法			
专利权	直线法			
商标权	直线法			
著作权	直线法			
特许经营权	直线法			

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。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。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（二十七）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

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、新产品设计费、折旧摊销费、测试费、咨询费、使用权资产折旧、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

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

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。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

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司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和相应的负债。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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

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。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- (1) 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- (2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- (1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- (2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- (3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

（1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

（2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

（3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

（1）企业承担向客户转让商品的主要责任；

（2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

（3）企业有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。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	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。 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。 外销：①离岸价（FOB）结算形式：将货物装运上船运出口，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。
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	公司需要不断的为客户提供新形象，需要提供后续服务的，在合同已经签订、对应的影视剧片已经制作完成且款项的可回收性有合理的保障，根据合同或协议规定的时间金额或收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入； 公司不需要提供后续服务的作为卖断商品形式来确认，在合同已经签订、作品已经制作完成且交付、除了制作动漫影视作品的拷贝并将其交付给被授权人以外不存在尚未履行的其他责任和义务、款项的可回收性有合理的保障时在授权期间的开始日予以确认。
游戏运营收入	自主运营：公司将游戏玩家实际充值并消费的金额确认为营业收入。 联合营运：公司根据游戏玩家实际充值的金额，按照与运营商合作协议所计算的分成金额确认为营业收入。
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

(1) 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：①该项交易不是企业合并；②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）。

(2) 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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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

(1) 除下列交易中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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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，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。

（3）售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十二）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1. 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

2. 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

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
2023 年 8 月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）（以下简称“数据资源暂行规定”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	无	
2023 年 11 月，财政部发布了《企业	无	

会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。		
2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	无	

其他说明：

（1）财政部于 2023 年 8 月 21 日发布数据资源暂行规定，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。在首次执行本规定时，应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。本公司执行数据资源暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了解释第 17 号，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。

A. 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确了贷款安排中的“契约条件”对流动性划分的影响，在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

B. 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号明确了企业供应商融资安排的范围和在现金流量表以及根据金融工具准则的相关风险信息披露要求。企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息。

C. 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号明确了承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。在首次执行本解释的规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号，本公司自印发之日起施行。

A. 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B. 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 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

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、7、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 Baby, Inc.	21-27.98
Alpha Animation, Inc.	21-27.98
Alpha Baby Inc.	21-27.98
Funny Flux CO., Ltd	9.00、19.00
FunnyToon Co., Ltd	9.00、19.00
FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd	9.00、19.00
Alpha Group Netherlands B.V.	15、25.8
奥飞婴童用品（泰国）有限公司	20
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	15.00

2、税收优惠

1. 增值税

（1）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%抵减应纳税增值税额。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、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%。公司以及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。

2. 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 2024 年通过高新技术企业复审, 发证日期 2024 年 12 月 11 日, 证书编号为 GR202444010690, 有效期为三年, 2024 年度到 2026 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, 于 2024 年通过高新技术企业复审, 发证日期 2024 年 11 月 28 日, 证书编号 GR202444004404, 有效期为三年, 2024 年度到 2026 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, 2023 年度到 2025 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(8) 公司之全资孙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、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、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、东莞奥迪贝乐童车有限公司、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, 广州原创数字动漫有

限公司、广州原创数字传媒有限公司，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、广州贝肯文化有限公司，控股子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《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）、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% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3. 其他

（1）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。

（2）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。

3、其他

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。

公司之全资孙公司奥飞婴童用品（泰国）有限公司，商品和服务项目适用 7% 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 38,120.00 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 Animation, Inc.、Alpha Baby 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) 公司之控股孙公司 Funny Flux CO., Ltd、 FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd 和 FunnyToon Co., Ltd 根据韩国税法，应税利润小于 2 亿韩元的部分，按 9%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 19%的税率计缴企业所得税，应税利润超过 200 亿韩元但不超过 3000 亿韩元的部分，按 21%的税率计缴企业所得税，应税利润超过 3000 亿韩元的部分，按 24%的税率计缴企业所得税。

(7) 公司之全资孙公司奥飞婴童用品（泰国）有限公司，注册地在泰国，适用 20%企业所得税税率。

(8) 公司之全资孙公司 Alpha Group Netherlands B.V. 注册在荷兰，应税利润小于 20.00 万欧元的部分，按 15%的税率计缴企业所得税，应税利润超过 20.00 万欧元的部分，按 25.8%的税率计缴企业所得税。

(9) 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）。

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	98,249.01	40,550.30
银行存款	526,480,028.57	577,738,782.87
其他货币资金	21,025,751.26	8,200,327.75
合计	547,604,028.84	585,979,660.92
其中：存放在境外的款项总额	65,867,700.43	61,947,550.16

其他说明：

注：其他货币资金系保证金及其利息 10,518,211.90 元、在途资金 405,989.27 元、支付宝等第三方支付平台账户余额 9,159,428.14 元、活期银行账户计提活期利息 942,121.95 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	146,771.16	
境外信用证保证金及利息	9,214,287.33	358,578.54
保函保证金	1,303,924.57	994,617.24
其他	1,523.49	956,960.01
合计	10,666,506.55	2,310,155.79

注：期末“其他”受限余额系由于证件过期银行存款被冻结。

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	20,000,000.00	
其中：		
理财产品	20,000,000.00	
其中：		
合计	20,000,000.00	

其他说明：

3、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）	439,651,015.80	411,153,453.41
1 至 2 年	7,397,090.02	14,220,373.31
2 至 3 年	6,692,425.90	2,658,305.45
3 年以上	21,905,248.17	27,086,311.71
3 至 4 年	838,132.83	6,973,334.01
4 至 5 年	6,799,685.88	9,746,366.51
5 年以上	14,267,429.46	10,366,611.19
合计	475,645,779.89	455,118,443.88

（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	29,002,	6.10%	28,643,	98.76%	359,420	29,934,	6.58%	27,100,	90.53%	2,833,6

计提坏账准备的应收账款	836.25		416.25		.00	603.48		956.15		47.33
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	446,642,943.64	93.90%	3,192,846.80	0.71%	443,450,096.84	425,183,840.40	93.42%	7,704,082.74	1.81%	417,479,757.66
其中：										
账龄组合	446,642,943.64	93.90%	3,192,846.80	0.71%	443,450,096.84	425,183,840.40	93.42%	7,704,082.74	1.81%	417,479,757.66
合计	475,645,779.89	100.00%	31,836,263.05	6.69%	443,809,516.84	455,118,443.88	100.00%	34,805,038.89	7.65%	420,313,404.99

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
长沙市正美工贸有限公司	8,735,073.26	8,235,073.26	8,735,073.26	8,735,073.26	100.00%	见注 1：长沙市正美工贸有限公司法院判决强制执行，但回收时间及可回收金额上存在极高的不确定性；法院强制执行仍然无法收回款项。
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%	见注 2：广州唯观时尚科技有限公司已被吊销营业执照，预计无法回收。
Wal-Mart Canada Corporation	605,193.98	605,193.98	49,009.72	49,009.72	100.00%	见注 3：根据美国法律，超过 2 年的应收账款不受保护，回收几率低。
Zulily, LLC			5,844.60	5,844.60	100.00%	见注 3
Buy Buy Baby	1,093,063.53	1,093,063.53	1,109,376.07	1,109,376.07	100.00%	见注 4：已经进入破产清算

						程序，预计无法回收。
JOUECLUB ST CHAMOND			23,927.66	23,927.66	100.00%	见注 4
JOUECLUB CLERMONT FERRAND			7,214.96	7,214.96	100.00%	见注 4
JOUECLUB TOLLEVAST			30,006.55	30,006.55	100.00%	见注 4
JOUECLUB MONTBELIARD			8,707.61	8,707.61	100.00%	见注 4
SAJOU LE HAVRE			4,504.21	4,504.21	100.00%	见注 4
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 5：经营不善，多次催收无法回收款项。
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%	见注 5
大连探索创新科技有限责任公司			56,800.06	56,800.06	100.00%	见注 5
Maxitoys	46,621.40	46,621.40	44,643.05	44,643.05	100.00%	见注 6：已经进入法律补救程序，系法国进入破产清算前的程序，试图挽救企业或寻找接盘的人，如果不能改变局面则进入破产清算程序，预计无法回收。
PICWIC HOUPLINES	36,620.57	36,620.57	35,066.60	35,066.60	100.00%	见注 6
KING JOUET CHECY	4,180.78	4,180.78	4,003.37	4,003.37	100.00%	见注 6
Mediaplex International Co., Ltd.	277,641.84	277,641.84	281,785.28	281,785.28	100.00%	见注 7：客户长期失联。
Toy Triangle (I) Pvt. Ltd.	262,503.28	262,503.28	266,420.79	266,420.79	100.00%	见注 7

JANSON MEDIA	237,106.27	237,106.27	240,644.77	240,644.77	100.00%	见注 7
LIMITES LIABILITY COMPANY SKYLINE INVESTMENTS	36,797.40	36,797.40	35,235.93	35,235.93	100.00%	见注 7
PT. MNC. LISEN SI INTERNASIONA L	124,930.97	124,930.97	126,795.40	126,795.40	100.00%	见注 7
Lotus Global Marketing	121,070.26	121,070.26	122,877.07	122,877.07	100.00%	见注 7
KIDDISVIT LIMITED LIABILITY COMPANY	1,976.43	1,976.43	1,892.56	1,892.56	100.00%	见注 7
AMEET SP Z. O. O.	9,513.01	9,513.01	9,109.33	9,109.33	100.00%	见注 7
Ajisen Group HK	1,897.03	1,897.03	1,925.34	1,925.34	100.00%	见注 7
JUNFA TECHNOLOGY LIMITED	28,014.77	28,014.77	28,432.85	28,432.85	100.00%	见注 7
Gigantic	17,223.43	17,223.43	17,480.46	17,480.46	100.00%	见注 7
AG'S CANDY LTD.	284,225.61	284,225.61	272,164.68	272,164.68	100.00%	见注 7
TRADE DESTOCK			44,520.84	44,520.84	100.00%	见注 7
SAJOU COSNES-ET- ROMAIN			7,963.70	7,963.70	100.00%	见注 7
苏州嘉壹餐饮 管理有限公司			318,000.00	318,000.00	100.00%	见注 7
昆明甘杯餐饮 管理有限公司	41,000.00	41,000.00	36,000.00	36,000.00	100.00%	见注 7
BABY KISH GENERAL TRADING LLC	3,868,879.62	1,740,995.83	3,926,617.57	3,567,197.57	90.85%	见注 8：争议 纠纷，已提出 诉讼。
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%	见注 8
上海紫芝广告 有限公司	302,614.81	302,614.81	302,614.81	302,614.81	100.00%	见注 9：该客 户属于失信被 执行人或限制 高消费，预计

						无法收回。
南京天堃餐饮管理有限公司	77,000.00	77,000.00	77,000.00	77,000.00	100.00%	见注 9
广东藕酷生物科技有限公司	566,000.03	566,000.03	566,000.03	566,000.03	100.00%	见注 9
重庆青青实业有限公司	432,549.53	432,549.53	432,549.53	432,549.53	100.00%	见注 9
上海尊安体育发展有限公司			70,000.00	70,000.00	100.00%	见注 9
天津艾一一儿童游艺有限公司			21,850.00	21,850.00	100.00%	见注 9
Jarrons & Co Pte. Ltd			617,304.50	617,304.50	100.00%	见注 10: 多次催收无法收回款项。
乐友国际商业集团有限公司			110,519.79	110,519.79	100.00%	见注 11: 经营不善, 资不抵债, 预计无法回收。
天长市苗丽工艺品商贸有限公司	500,420.40	500,420.40	500,420.40	500,420.40	100.00%	见注 12: 已诉讼结案, 并执行终止, 无力偿还该笔账款。
深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司	192,153.31	192,153.31	192,153.31	192,153.31	100.00%	见注 13: 结合法务意见, 胜诉后依旧没有资产可以执行。
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 13
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 13
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 13
商丘优客时代网络科技有限公司	151,519.19	151,519.19	111,519.19	111,519.19	100.00%	见注 14: 已胜诉, 未执行到财产。
北京芙菲娱乐有限公司	2,528.88	2,528.88	2,528.88	2,528.88	100.00%	见注 15: 账期超 3 年, 失去诉讼权, 回收几率低。
成都琥珀之星教育科技有限公司	2,138.00	2,138.00	2,138.00	2,138.00	100.00%	见注 15

广州海珠区豌豆思维培训中心有限公司	797.50	797.50	797.50	797.50	100.00%	见注 15
佛山星亚琦服饰有限公司	42.50	42.50	42.50	42.50	100.00%	见注 15
保定市秀你健身服务有限公司	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	100.00%	见注 15
南京宝橙文化娱乐发展有限公司			150,000.00	150,000.00	100.00%	见注 16：我司已发催款函，但该公司无回复；该公司有其他诉讼案件，法院无法联系到该公司。
深圳青娱互动科技有限公司			35,164.80	35,164.80	100.00%	见注 17：公司已注销，款项难以收回。
广州金满鸿电子科技有限公司			6,930.00	6,930.00	100.00%	见注 17
聊城宇仲儒商贸有限公司	36,112.44	36,112.44	36,112.44	36,112.44	100.00%	见注 18：回收可能性极低。
深圳市龙岗区平湖佳佳兴文具			25,794.02	25,794.02	100.00%	见注 18
DE TOMBE TRADING BV			109,971.87	109,971.87	100.00%	见注 18
菲尼城（上海）文化传播有限公司	816,367.13	816,367.13				见注 19：已通过诉讼但无法执行到财产，基本无收回可能，通过内部审批进行核销。
重庆环球塔旅游文化股份有限公司	350,000.00	350,000.00				见注 20：公司已注销，无法收回款项，通过内部审批进行核销。
COLOURBABY, s. l.	191,549.64	191,549.64				见注 21：本期收回款项
KING JOUET ST JEAN DE LA RUELE	3,052.67	3,052.67				见注 21
LUDENDO	685,878.55	480,115.01				见注 21

COMBS LA VILLE						
广东辰光健康管理 有限公司	10,965.07	10,965.07				见注 21
合计	29,934,603.48	27,100,956.15	29,002,836.25	28,643,416.25		

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	439,182,921.95	2,069,341.27	0.47%
1—2 年	5,928,477.40	510,950.37	8.62%
2—3 年	842,191.11	164,443.53	19.53%
3—4 年	438,198.03	206,471.90	47.12%
4—5 年	45,560.28	36,044.86	79.11%
5 年以上	205,594.87	205,594.87	100.00%
合计	446,642,943.64	3,192,846.80	

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	27,100,956.15	4,064,951.37	756,331.10	1,859,739.23	93,579.06	28,643,416.25
按组合计提	7,704,082.74		1,474,762.39	2,836,761.59	-199,711.96	3,192,846.80
合计	34,805,038.89	4,064,951.37	2,231,093.49	4,696,500.82	-106,132.90	31,836,263.05

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：其他变动中按组合计提的-135,056.33 元为处置子公司；其余金额均为汇率变动金额。

(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	4,696,500.82

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	125,261,845.06		125,261,845.06	26.34%	439,482.60
第二名	70,921,423.19		70,921,423.19	14.91%	251,546.40
第三名	59,282,782.74		59,282,782.74	12.46%	175,566.63
第四名	16,672,528.30		16,672,528.30	3.51%	483,907.83
第五名	12,637,638.48		12,637,638.48	2.66%	9,195.71
合计	284,776,217.77		284,776,217.77	59.88%	1,359,699.17

4、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
----	------	------

(2) 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
----	---------

(3) 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
银行承兑票据	4,773,300.00	
合计	4,773,300.00	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	61,632,358.73	34,792,926.20
合计	61,632,358.73	34,792,926.20

(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	27,009,264.64	3,489,264.64
押金及保证金	24,077,142.99	33,506,865.38
待退回制作费、分成款	22,527,961.08	23,689,093.15
借支款及备用金	296,618.42	479,966.86
应收退税款	13,216,740.29	
其他	576,076.38	930,154.99
合计	87,703,803.80	62,095,345.02

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）	43,684,589.25	8,977,636.28
1 至 2 年	1,724,427.84	7,358,808.63
2 至 3 年	4,017,075.95	6,952,986.23
3 年以上	38,277,710.76	38,805,913.88
3 至 4 年	5,486,323.03	13,236,638.66

4 至 5 年	9,581,420.38	691,980.70
5 年以上	23,209,967.35	24,877,294.52
合计	87,703,803.80	62,095,345.02

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	31,545,842.10	35.97%	7,503,985.07	23.79%	24,041,857.03	8,036,546.63	12.94%	8,036,546.63	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	56,157,961.70	64.03%	18,567,460.00	33.06%	37,590,501.70	54,058,798.39	87.06%	19,265,872.19	35.64%	34,792,926.20
其中：										
账龄组合	18,567,460.00	21.17%	18,567,460.00	100.00%	0.00	20,168,069.75	32.48%	19,265,872.19	95.53%	902,197.56
出口退税组合	13,216,740.29	15.07%			13,216,740.29					
备用金	296,618.42	0.34%			296,618.42	428,607.12	0.69%			428,607.12
押金保证金	24,077,142.99	27.45%			24,077,142.99	33,456,865.38	53.88%			33,456,865.38
其他						5,256.14	0.01%			5,256.14
合计	87,703,803.80	100.00%	26,071,445.07	29.73%	61,632,358.73	62,095,345.02	100.00%	27,302,418.82	43.97%	34,792,926.20

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	19,265,872.19	4,076,045.55	3,960,501.08	27,302,418.82

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	698,412.19	51,429.49		749,841.68
本期核销		481,132.07		481,132.07
2024 年 12 月 31 日余额	18,567,460.00	3,543,483.99	3,960,501.08	26,071,445.07

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	8,036,546.63		51,429.49	481,132.07		7,503,985.07
按组合计提	19,265,872.19		698,412.19			18,567,460.00
合计	27,302,418.82		749,841.68	481,132.07		26,071,445.07

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	481,132.07

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	股权转让款	23,520,000.00	1 年以内	26.82%	
第二名	待退回制作费、分成款	18,567,460.00	5 年以上	21.17%	18,567,460.00
第三名	待退回制作费、分成款	3,960,501.08	3-4 年	4.52%	3,960,501.08
第四名	股权转让款	3,489,264.64	4-5 年	3.98%	3,489,264.64
第五名	押金保证金	3,464,731.89	5 年以上	3.95%	
合计		53,001,957.61		60.44%	26,017,225.72

7）因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

6、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	40,344,492.99	92.08%	42,102,807.30	84.92%
1 至 2 年	2,945,069.33	6.72%	5,976,543.06	12.06%
2 至 3 年	139,435.80	0.32%	127,581.02	0.26%
3 年以上	383,601.58	0.88%	1,365,992.08	2.76%
合计	43,812,599.70		49,572,923.46	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位	账龄超过 1 年金额	款项性质	未结转原因
----	------------	------	-------

上海禾旭广告有限公司	2,255,759.98	预付版权金	预付版权金未摊销完毕
合计	2,255,759.98		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例（%）
第一名	12,375,524.14	28.25
第二名	3,087,759.98	7.05
第三名	1,762,488.00	4.02
第四名	1,329,776.07	3.04
第五名	1,212,030.40	2.77
合计	19,767,578.59	45.13

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	37,208,317.07	1,317,763.78	35,890,553.29	44,466,001.28	739,738.85	43,726,262.43
在产品	84,844,643.66		84,844,643.66	109,991,171.12		109,991,171.12
库存商品	444,097,852.61	54,014,071.81	390,083,780.80	440,338,455.90	26,828,768.20	413,509,687.70
周转材料	50,863,842.36		50,863,842.36	46,477,891.55		46,477,891.55
发出商品	20,968,226.14		20,968,226.14	26,545,583.06		26,545,583.06

委托加工物资	429,641.36		429,641.36	225,470.63		225,470.63
合计	638,412,523.20	55,331,835.59	583,080,687.61	668,044,573.54	27,568,507.05	640,476,066.49

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

无

(3) 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	739,738.85	1,085,602.69		507,577.76		1,317,763.78
库存商品	26,828,768.20	56,075,927.47	161,643.69	29,052,267.55		54,014,071.81
合计	27,568,507.05	57,161,530.16	161,643.69	29,559,845.31		55,331,835.59

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	37,208,317.07	1,317,763.78	3.54%	44,466,001.28	739,738.85	1.66%
周转材料	50,863,842.36			46,477,891.55		
在产品	84,844,643.66			109,991,171.12		
库存商品	444,097,852.61	54,014,071.81	12.16%	440,338,455.90	26,828,768.20	6.09%
委托加工物资	429,641.36			225,470.63		
发出商品	20,968,226.14			26,545,583.06		
合计	638,412,523.20	55,331,835.59	8.67%	668,044,573.54	27,568,507.05	4.13%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

本年公司计提存货跌价准备 57,161,530.16 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 29,559,845.31 元，汇率变动增加存货跌价准备 161,643.69 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。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,794,444.44	
合计	1,794,444.44	

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	9,558,462.70	6,133,329.78
留抵税额	9,633,773.65	6,474,952.40
预缴税费	3,666,053.77	4,424,942.06
其他	23,952.60	
合计	22,882,242.72	17,033,224.24

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	30,700,800.00	81,867,604.73		51,166,804.73		41,830,206.00		基于战略目的业务合作持有
北京光年无限科技有限公司	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	45,600,000.00				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						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	423,999.19				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						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
Best Assistant Education Online Limited	4,261,232.71	11,630,044.85		7,368,812.14		36,509,930.44		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
深圳看到科技有限公司	91,486,400.00	114,358,410.00		22,872,010.00	71,486,400.00			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	3,253,638.50	3,471,624.92		217,986.42		26,596,361.50		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	44,786,876.00			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								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	509,799.06				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
北京爱乐游文化发展有限公司	39,363,494.57							基于战略目的业务合作持有
合计	329,924,441.62	372,186,560.34		81,625,613.29	96,948,676.00	400,817,673.67		

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
北京蒲蒲壳映画影视文化发展有限公司		3,300,000.00	本期将股权出售给原股东
上海翻翻豆网络科技有限公司			本期将股权出售给原股东
上海哈邻网络科技有限公司			本期将股权出售给原股东

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	

					有	
广东明星创意动画有限公司					基于战略目的业务合作持有	
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			41,830,206.00		基于战略目的业务合作持有	
北京光年无限科技有限公司			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	
BestAssistantEducationOn			36,509,930.44		基于战略目的业务合作持有	

lineLimited					有	
北京互动视界 文化传媒股份 有限公司			10,000,000.0 0		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			20,000,000.0 0		基于战略目 的业务合作持 有	
上海牛卡网络 科技有限公司			12,000,000.0 0		基于战略目 的业务合作持 有	
深圳看到科技 有限公司		71,486,400.0 0			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			26,596,361.5 0		基于战略目 的业务合作持 有	
广东虚拟现实 科技有限公司		24,786,876.0 0			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	回购
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			11,891,032.4 1		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			15,000,000.0 0		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	回购
上海哈邻网络 科技有限公司					基于战略目 的业务合作持 有	回购
北京爱乐游文 化发展有限公 司						
合计		96,948,676.0 0	400,817,673. 67	- 3,330,000.00		

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	40,485,075.68	23,568,277.14	16,916,798.54	31,631,985.13	3,030,822.68	28,601,162.45	
其中：一年到期长期应收款	-7,000,000.00	-5,205,555.56	-1,794,444.44				
合计	33,485,075.68	18,362,721.58	15,122,354.10	31,631,985.13	3,030,822.68	28,601,162.45	

(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	40,485,075.68	100.00%	23,568,277.14	58.21%	16,916,798.54					
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
其中：										
账龄组合						31,631,985.13	100.00%	3,030,822.68	9.58%	28,601,162.45
合计	40,485,075.68	100.00%	23,568,277.14	58.21%	16,916,798.54	31,631,985.13	100.00%	3,030,822.68	9.58%	28,601,162.45

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
往来款			40,485,075.68	23,568,277.14	58.21%	
合计			40,485,075.68	23,568,277.14		

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,030,822.68			3,030,822.68
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-3,030,822.68	3,030,822.68		
本期计提		23,537,454.46		23,537,454.46
本期核销		3,000,000.00		3,000,000.00
2024 年 12 月 31 日余额		23,568,277.14		23,568,277.14

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	3,030,822.68	23,537,454.46		3,000,000.00		23,568,277.14
合计	3,030,822.68	23,537,454.46		3,000,000.00		23,568,277.14

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：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	3,000,000.00

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：

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												
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										
北京灵龙文化发展有限公司	59,794,177.69	23,632,017.44			-108,066.98				31,969,382.01		27,716,728.70	55,601,399.45
广州数娱信息	15,144,998				1,092,639.		-3,655				16,233,982	

科技 有限 公司	. 73				21		. 43				. 51	
奥银 湖杉 （苏 州） 投资 管理 有限 公司	638, 3 55. 24			616, 9 21. 03	- 21, 43 4. 21							
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, 07 9, 979 . 55	1, 119 , 243. 75		49, 69 3, 877 . 55	- 827, 0 18. 83	124, 5 44. 37	- 122, 8 77. 89			- 28, 56 0, 749 . 65		
451Me diaGr oupLL C		51, 84 1, 607 . 28										57, 04 0, 304 . 65
广州 轻阅 网络 科技 有限 公司	3, 976 , 915. 71				- 1, 015 , 317. 58						2, 961 , 598. 13	
重庆 彩色 铅笔 动漫 设计 有限 责任 公司	3, 091 , 232. 63				- 2, 650 , 714. 37						440, 5 18. 26	
广州 奥飞 硅谷 文化 发展 有限 公司	174, 7 33, 15 1. 75				- 2, 981 , 054. 86						171, 7 52, 09 6. 89	
上海 颖立		45, 11 6, 994										45, 11 6, 994

文化传媒有限公司		. 52										. 52
广东嘉佳卡通影视有限公司	43,491,373.01				-8,391,776.24				19,409,891.91		15,689,704.86	19,409,891.91
上海起酷网络科技有限公司	42,345,456.39				-599,507.82				35,714,708.40		6,031,240.17	35,714,708.40
广州卓游信息科技有限公司	34,114,338.45	43,976,981.18			-5,489,622.17	-50.41	-2,510,223.47		26,114,442.40			70,091,423.58
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	369,522.31				-151,162.68						218,359.63	
深圳市山水原创动漫文化有限公司	11,896,110.22				-880,739.04				11,015,371.18			11,015,371.18
广州奥创火种科技有限公司			2,450,000.00		-17,093.09						2,432,906.91	
小计	468,675,611.68	183,131,174.14	2,450,000.00	50,310,798.58	-22,040,868.66	124,493.96	-2,636,756.79		124,223,795.90	-28,560,749.65	243,477,136.06	309,400,447.65
合计	468,675,611.68	183,131,174.14	2,450,000.00	50,310,798.58	-22,040,868.66	124,493.96	-2,636,756.79		124,223,795.90	-28,560,749.65	243,477,136.06	309,400,447.65

					. 66		79			. 65		
--	--	--	--	--	------	--	----	--	--	------	--	--

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
上海起酷网络科技有限公司	41,745,948.57	6,031,240.17	35,714,708.40	根据被投资单位经营情况，公司管理层评估公允价值扣除处置费用后的可回收金额	被投资单位的经营业绩	被投资单位的财务报表
深圳市山水原创动漫文化有限公司	11,015,371.18		11,015,371.18	根据被投资单位经营情况，公司管理层评估公允价值扣除处置费用后的可回收金额	被投资单位的经营业绩	被投资单位的财务报表
合计	52,761,319.75	6,031,240.17	46,730,079.58			

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
北京灵龙文化发展有限公司	59,686,110.71	27,716,728.70	31,969,382.01	2025 年-2029 年（后续为稳定期）	收入增长率 -5.84%、折现率 12.24%	收入增长率 0%，折现率 12.24%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
广东嘉佳卡通影视有限公司	35,099,596.77	15,689,704.86	19,409,891.91	2025 年-2029 年（后续为稳定期）	收入增长率 6.94%、折现率 9.76%	收入增长率 0%，折现率 9.76%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
广州卓游信息科技有限公司	26,114,442.40		26,114,442.40	2025 年-2029 年（后续为稳定期）	收入增长率 -6.29%、折现率 10.64%	收入增长率 0%，折现率 10.64%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
合计	120,900,149.88	43,406,433.56	77,493,716.32				

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）	1,947,976.71	26,291,216.74
苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）	21,266,625.19	23,985,206.75
LOGAN 1 号资讯估价投资组合	3,456,448.75	3,859,726.51
无锡奥银湖杉咨询管理合伙企业(有限合伙)	608,113.84	
合计	27,279,164.49	54,136,150.00

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	247,747,486.24	275,595,881.54
固定资产清理		
合计	247,747,486.24	275,595,881.54

（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	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
2. 本期增加金额	156,126.90	5,815,520.93	660,560.01	1,611,911.72	4,096,525.45	7,181,201.41	19,521,846.42
（1）购置	46,860.23	5,815,520.93	660,560.01	1,611,911.72	4,096,525.45	7,181,201.41	19,412,579.75
（2）在建工程转入							

3) 企业合并增加							
(4) 汇率变动	109,266.67						109,266.67
3. 本期减少金额		20,918,082.48	85,340.08	20,369,944.23	2,157,654.41	12,348,139.29	55,879,160.49
1) 处置或报废		20,918,082.48	81,395.23	19,380,572.98	2,086,444.97	11,664,845.11	54,131,340.77
(2) 处置子公司或清算					22,280.02	210,164.40	232,444.42
(3) 汇率变动			3,944.85	989,371.25	48,929.42	473,129.78	1,515,375.30
4. 期末余额	266,567,753.30	100,045,125.58	5,723,002.48	46,492,980.49	44,080,309.57	66,561,617.87	529,470,789.29
二、累计折旧							
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	9,501,576.59	8,658,091.79	197,314.73	5,606,731.80	3,219,507.02	6,180,759.53	33,363,981.46
1) 计提	9,448,435.86	8,658,091.79	197,314.73	5,606,731.80	3,219,507.02	6,180,759.53	33,310,840.73
(2) 汇率变动	53,140.73						53,140.73
3. 本期减少金额		16,312,172.84	81,440.33	16,262,963.21	1,962,489.25	9,957,950.09	44,577,015.72
1) 处置或报废		16,312,172.84	77,325.46	15,424,750.35	1,898,479.97	9,374,220.77	43,086,949.39
(2) 处置子公司或清算					2,387.29	193,486.60	195,873.89
(3) 汇率变动			4,114.87	838,212.86	61,621.99	390,242.72	1,294,192.44
4. 期末余额	98,348,968.18	52,033,719.68	4,496,761.75	39,651,386.75	36,907,448.98	47,580,902.22	279,019,187.56
三、减值准备							
1. 期初余额							

2. 本期增加金额				2, 530, 126.84	12, 085. 30	161, 903. 35	2, 704, 115.49
(1) 计提				2, 530, 126.84	12, 085. 30	161, 903. 35	2, 704, 115.49
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额				2, 530, 126.84	12, 085. 30	161, 903. 35	2, 704, 115.49
四、账面价值							
1. 期末账面价值	168, 218, 785. 12	48, 011, 405. 90	1, 226, 240. 73	4, 311, 466. 90	7, 160, 775. 29	18, 818, 812. 30	247, 747, 486. 24
2. 期初账面价值	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) 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
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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
游乐设备	3,033,286.01	401,129.67	2,704,115.49	按照预测的处置收入确认公允价值	不适用	不适用
合计	3,033,286.01	401,129.67	2,704,115.49			

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：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	964,003.00	
合计	964,003.00	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房新建扩建	964,003.00		964,003.00			
合计	964,003.00		964,003.00			

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

(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	413,293,028.11	413,293,028.11
2. 本期增加金额	88,069,084.38	88,069,084.38
（1）新增租赁	84,428,542.69	84,428,542.69
（2）合同变更		
（3）汇率变动	3,640,541.69	3,640,541.69
3. 本期减少金额	139,856,333.52	139,856,333.52
（1）合同变更	129,966,669.00	129,966,669.00
（2）合同到期	9,889,664.52	9,889,664.52
（3）其他		
4. 期末余额	361,505,778.97	361,505,778.97
二、累计折旧		
1. 期初余额	205,669,874.45	205,669,874.45
2. 本期增加金额	61,075,906.83	61,075,906.83
（1）计提	59,239,497.63	59,239,497.63
（2）汇率变动	1,836,409.20	1,836,409.20
3. 本期减少金额	52,429,859.84	52,429,859.84
（1）处置		

(2) 合同变更	42,540,195.32	42,540,195.32
(3) 合同到期	9,889,664.52	9,889,664.52
(4) 汇率变动		
4. 期末余额	214,315,921.44	214,315,921.44
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	147,189,857.53	147,189,857.53
2. 期初账面价值	207,623,153.66	207,623,153.66

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用
其他说明：

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	24,181,202.03		89,352,871.90	60,129,472.45	44,931,383.03	2,264,150.88	281,758,311.65
2. 本期增加金额		1,442,287.70		2,395,095.61	372,813.83	269,189.56		4,479,386.70
(		1,442,287		2,395,095	372,813.8	269,189.5		4,479,386

1) 购置		. 70		. 61	3	6		. 70
2) 内部研发								
3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额				1, 083, 247 . 74	17, 789. 00			1, 101, 036 . 74
1) 处置				717, 451. 6 0				717, 451. 6 0
(2) 处置子公司或清算								
(3) 汇率变动				365, 796. 1 4	17, 789. 00			383, 585. 1 4
4. 期末余额	60, 899, 23 1. 36	25, 623, 48 9. 73		90, 664, 71 9. 77	60, 484, 49 7. 28	45, 200, 57 2. 59	2, 264, 150 . 88	285, 136, 6 61. 61
二、累计摊销								
1. 期初余额	16, 958, 94 1. 32	22, 330, 22 6. 47		77, 511, 04 2. 34	58, 198, 92 4. 39	15, 644, 67 6. 77	2, 264, 150 . 88	192, 907, 9 62. 17
2. 本期增加金额	1, 252, 015 . 88	1, 105, 812 . 47		6, 263, 080 . 51	1, 274, 148 . 90	1, 797, 849 . 14		11, 692, 90 6. 90
1) 计提	1, 252, 015 . 88	1, 105, 812 . 47		6, 263, 080 . 51	1, 274, 148 . 90	1, 797, 849 . 14		11, 692, 90 6. 90
3. 本期减少金额				893, 153. 8 7	65, 417. 15			958, 571. 0 2
1) 处置								
(2) 处置子公司或清算				539, 302. 6 9				539, 302. 6 9
(3) 汇率变动				353, 851. 1 8	65, 417. 15			419, 268. 3 3
4. 期末余额	18, 210, 95 7. 20	23, 436, 03 8. 94		82, 880, 96 8. 98	59, 407, 65 6. 14	17, 442, 52 5. 91	2, 264, 150 . 88	203, 642, 2 98. 05

三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额						1,378,440.42		1,378,440.42
（1）计提						1,378,440.42		1,378,440.42
3. 本期减少金额								
（1）处置								
4. 期末余额						1,378,440.42		1,378,440.42
四、账面价值								
1. 期末账面价值	42,688,274.16	2,187,450.79		7,783,750.79	1,076,841.14	26,379,606.26		80,115,923.14
2. 期初账面价值	43,940,290.04	1,850,975.56		11,841,829.56	1,930,548.06	29,286,706.26		88,850,349.48

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。

（2）确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

（3）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：

（4）无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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
贝肯熊-著作权	27,369,913.08	25,991,472.66	1,378,440.42	2025 年-2029 年（后续为稳定期）	收入增长率 -15.67%、折现率 12.24%	收入增长率 0%，折现率 12.24%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
合计	27,369,913.08	25,991,472.66	1,378,440.42				

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

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		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	522,703,140.49		11,432,076.37			534,135,216.86
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	507,710,548.		11,104,172.3			518,814,720.

.	25		5			60
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
东莞金旺儿童用品有限公司	177,971,696.24					177,971,696.24
FunnyFluxCO.,Ltd	243,589,959.21		5,327,572.77			248,917,531.98
合计	2,137,601,116.61		27,863,821.49	2,838,796.95		2,162,626,141.15

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	企业合并形成	处置	其他	
广东原创动力文化传播有限公司						
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		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
东莞金旺儿童用品有限公司						
FunnyFluxCO.,Ltd		192,763,052.86				192,763,052.86

合计	660,008,882.84	214,804,522.69		2,838,796.95		871,974,608.58
----	----------------	----------------	--	--------------	--	----------------

(3) 说明商誉减值测试过程、关键参数商誉减值损失的确认方法

2024 年期末，与商誉相关的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致，未发生变化。公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，对已发现的与商誉相关的资产组存在明显减值迹象的，计提了减值准备。

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

①公司选择税前加权平均资本成本（RWACC）作为折现率；②以多家同行业公司在评估基准日的无杠杆调整 β 值的平均值，经资本结构修正后作为本次评估 β 值的取值；③考虑到股权投资一般并非短期投资行为，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、贝肯熊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。

(4) 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	不适用	是

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

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

(5) 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	539,028,732.22	656,761,406.66		2025 年-2029 年（后续为稳定期）	收入增长率 1.03%、折现率 10.84%	收入增长率 0%，折现率 10.84%	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	823,584,933.64	891,387,791.96		2025 年-2029 年（后续为稳定期）	收入增长率 6.99%、折现率 9.55%	收入增长率 0%，折现率 9.55%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
FunnyFlux 资产组	249,818,908.11	57,055,855.25	192,763,052.86	2025 年-2029 年（后续为稳定期）	收入增长率 3.67%、折现率 9.84%（2025 年）、11.01%（2026 年及以后年度）	收入增长率 0%，折现率 11.01%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
贝肯熊资产组	49,411,382.91	25,991,472.66	23,419,910.25	2025 年-2029 年（后续为稳定期）	收入增长率 -15.67%、折现率 12.24%	收入增长率 0%，折现率 12.24%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
合计	1,661,843,956.88	1,631,196,526.53	216,182,963.11				

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

(6) 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：

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	1,044,417.04	950,084.87	695,984.09		1,298,517.82
乐园装修费	11,584,814.05		11,584,814.05		
办公室装修费	2,426,264.49	8,470,459.45	2,359,488.28	67,861.37	8,469,374.29
合计	15,055,495.58	9,420,544.32	14,640,286.42	67,861.37	9,767,892.11

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	142,844,103.47	24,461,371.27	116,736,914.99	17,851,164.35
内部交易未实现利润	74,208,235.56	19,385,451.81	75,402,679.86	16,584,174.21
可抵扣亏损	1,137,306,809.24	208,887,754.56	1,231,987,578.16	226,137,667.64
未付薪酬	3,091,220.46	865,034.80	1,839,235.82	514,684.39
与存货相关费用资本化	11,364,860.40	3,180,297.10	16,374,019.59	4,582,040.15
预计负债	100,000.00	15,000.00		
美国税法未实现利息	4,291,568.25	1,200,935.29	4,228,463.98	1,183,276.45
租赁负债	45,863,247.93	7,965,837.38	75,542,650.94	6,187,636.58
合计	1,419,070,045.31	265,961,682.21	1,522,111,543.34	273,040,643.77

(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	4,253,907.45	638,086.12	4,537,501.29	680,625.22
企业合并产生固定资产	6,513,620.53	977,043.11	6,558,650.83	1,004,422.99
固定资产折旧差异	8,356,583.87	2,217,394.66	12,665,418.02	3,544,903.72
使用权资产	47,416,041.30	8,052,598.24	12,731,855.09	5,841,692.70
合计	66,540,153.15	11,885,122.13	36,493,425.23	11,071,644.63

(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	10,227,950.13	255,733,732.08	9,319,935.31	263,720,708.46
递延所得税负债	10,227,950.13	1,657,172.00	9,319,935.31	1,751,709.32

(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	397,380,562.96	245,152,309.52
可抵扣亏损	1,651,008,958.68	1,465,121,193.77
预计负债	1,239,798.83	859,604.63
合计	2,049,629,320.47	1,711,133,107.92

(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
2024 年		33,354,620.99	
2025 年	43,797,272.91	112,594,423.56	
2026 年	236,354,817.08	249,082,933.75	
2027 年	97,754,438.56	92,996,244.08	
2028 年	72,982,064.03	140,030,467.41	
2029 年	48,055,220.79	9,442,467.33	
2030 年	61,313,305.40	61,319,305.40	
2031 年	482,278,862.65	434,741,393.83	

2032 年	160,326,448.80	140,448,705.89	
2033 年	100,208,945.90	100,470,524.10	
2034 年	205,313,962.35		
长期	142,623,620.21	90,640,107.43	
合计	1,651,008,958.68	1,465,121,193.77	

其他说明：

（1）截至 2024 年 12 月 31 日，公司之子公司香港奥飞娱乐有限公司累计可弥补亏损 11,422,247.26 元，公司之孙公司法国奥飞动漫玩具有限公司累计可弥补亏损 65,353,084.41 元，公司之孙公司 Alpha Group Netherlands B.V. 累计可弥补亏损 62,357,053.91 元，公司之孙公司资讯港管理有限公司累计可弥补亏损 3,491,234.63 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	5,485,861.50		5,485,861.50	6,310,538.73		6,310,538.73
合计	5,485,861.50		5,485,861.50	6,310,538.73		6,310,538.73

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	1,523.49	1,523.49	冻结	注 1	956,960.01	956,960.01	冻结	注 1
银行存款	146,771.16	146,771.16	冻结	诉讼冻结资金				
其他货币资金	1,303,924.57	1,303,924.57	质押	保函保证金	994,617.24	994,617.24	质押	保函保证金
其他货币资金	9,214,287.33	9,214,287.33	质押	境外信用卡保证金	358,578.54	358,578.54	质押	境外信用卡保证金
合计	10,666,506.55	10,666,506.55			2,310,155.79	2,310,155.79		

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	337,894,253.64	483,348,393.34
保证借款	59,638,513.89	97,260,866.70
信用借款	150,120,663.88	168,179,361.19
合计	547,653,431.41	748,788,621.23

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	1,453,788.11	9,646,001.80
原材料/商品采购业务	290,995,151.96	287,555,753.35
授权分成业务	10,904,533.27	6,012,099.46
影业类业务	19,795,647.22	27,444,406.04
广告业务		27,761,254.45
信息服务		16,197.38
游戏分成	340,477.00	1,036,285.18
律所结算	3,819,254.50	5,549,665.72
应付费用款	38,246,831.15	40,896,719.35
游乐运营服务	358,792.18	
合计	365,914,475.39	405,918,382.73

（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
----	------	-----------

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	10,159,594.55	8,744,908.45
合计	10,159,594.55	8,744,908.45

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）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	5,663,895.73	5,098,485.25
内部借款/员工代垫款	2,583,851.82	1,768,681.96
代扣社保、住房公积金	942,866.19	569,027.78
待退回投资款	600,000.00	600,000.00
其他	368,980.81	708,713.46
合计	10,159,594.55	8,744,908.45

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

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	70,754.72
合计	70,754.72	70,754.72

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

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品货款	29,127,214.45	22,116,362.98
授权业务	53,876,197.53	49,509,455.00
影视类业务	13,797,038.23	13,408,287.75
广告业务		3,320,047.46
乐园游乐业务	7,127,793.35	11,988,600.09
其他	519,583.89	1,544,094.80
合计	104,447,827.45	101,886,848.08

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	109,321,502.11	635,720,800.07	636,664,513.61	108,377,788.57
二、离职后福利-设定提存计划	10,840,661.76	33,163,064.66	34,844,931.86	9,158,794.56
三、辞退福利	312,740.06	15,621,468.90	6,388,152.52	9,546,056.44
合计	120,474,903.93	684,505,333.63	677,897,597.99	127,082,639.57

(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	108,460,983.96	599,237,129.52	600,446,030.70	107,252,082.78
2、职工福利费	69,048.01	13,340,653.27	13,409,701.28	
3、社会保险费	339,977.14	15,565,789.55	15,645,969.90	259,796.79
其中：医疗保险费	333,888.61	13,937,641.42	14,013,984.55	257,545.48
工伤保险费	3,961.43	1,612,133.66	1,613,898.35	2,196.74
生育保险费	2,127.10	14,410.52	16,483.05	54.57
重大疾病险		1,603.95	1,603.95	
4、住房公积金	403,373.00	6,081,474.52	5,683,198.52	801,649.00
5、工会经费和职工教育经费	48,120.00	1,495,753.21	1,479,613.21	64,260.00
合计	109,321,502.11	635,720,800.07	636,664,513.61	108,377,788.57

(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	10,832,785.78	31,622,779.31	33,301,476.96	9,154,088.13
2、失业保险费	7,875.98	1,540,285.35	1,543,454.90	4,706.43
合计	10,840,661.76	33,163,064.66	34,844,931.86	9,158,794.56

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	10,633,052.32	9,997,675.53
企业所得税	4,745,938.71	2,502,938.60
个人所得税	3,950,939.25	5,567,248.39
城市维护建设税	535,525.00	866,449.23
其他代扣税	562,619.41	848,717.98
印花税	433,514.10	469,916.32
教育费附加	286,187.48	397,275.10
地方教育附加	157,985.17	264,850.05
销售税	34,161.00	115,267.40
文化事业建设费	6,207.20	21,005.72
环境保护税	4,778.73	14,033.16
房产税		784,732.59
土地使用税		90,002.70
合计	21,350,908.37	21,940,112.77

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
一年内到期的租赁负债	44,418,785.37	57,711,926.60
合计	44,418,785.37	57,711,926.60

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	3,904,894.19	6,219,601.24
合计	3,904,894.19	6,219,601.24

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、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	184,553,052.37	261,275,491.35
其中：未确认融资费用	-13,580,549.42	-22,605,848.37
一年内到期的租赁负债	-44,418,785.37	-57,711,926.60
合计	126,553,717.58	180,957,716.38

其他说明：

33、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	438,000.00	814,900.00	预计很可能败诉
待执行的亏损合同	508,798.83	44,704.63	制作合同投资成本超过预算
预计拆打费用	550,000.00		预计 25 年提前退租，按照合同需要支付的拆打费用
合计	1,496,798.83	859,604.63	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、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	1,883,111.05	5,771,638.79	6,311,914.54	1,342,835.30	政府补助形成
合计	1,883,111.05	5,771,638.79	6,311,914.54	1,342,835.30	--

其他说明：

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期转入	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益金额	本期冲减成本的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
进项税额加计抵减			5,108,138.79		5,108,138.79				与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	121,527.86				121,527.86				与资产相关
东莞市工业和信息化局 2023 年省级促进经济高新企业发展补助			663,500.00		37,857.54			625,642.46	与资产相关
恐龙战队政府补助	890,706.11					890,706.11			与收益相关
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	870,877.08				153,684.24			717,192.84	与资产相关

合计	1,883,111.05		5,771,638.79		5,421,208.43	890,706.11		1,342,835.30	
----	--------------	--	--------------	--	--------------	------------	--	--------------	--

35、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						1,478,699,697

其他说明：

36、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	75,486,949.25	12,173,359.47	2,636,756.79	85,023,551.93
合计	2,448,280,528.96	12,173,359.47	2,636,756.79	2,457,817,131.64

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-其他资本公积增加 12,173,359.47 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-其他资本公积减少 2,636,756.79 元。

37、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	- 225,728,702.62	- 81,625,613.29		- 3,330,000.00		- 78,295,613.29		- 304,024,315.91
权益法下不能转损益的	- 155,318.24							- 155,318.24

其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	- 225,573,384.38	- 81,625,613.29		- 3,330,000.00		- 78,295,613.29		- 303,868,997.67
二、将重分类进损益的其他综合收益	126,762,474.33	30,272,812.97	163,208.22			33,509,822.24	- 3,400,217.49	160,272,296.57
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 688,338.71	124,493.96	163,208.22			- 38,714.26		- 727,052.97
外币财务报表折算差额	127,450,813.04	30,148,319.01				33,548,536.50	- 3,400,217.49	160,999,349.54
其他综合收益合计	- 98,966,228.29	- 51,352,800.32	163,208.22	- 3,330,000.00		- 44,785,791.05	- 3,400,217.49	- 143,752,019.34

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：

38、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	252,188,650.80	258,030.51		252,446,681.31
合计	252,188,650.80	258,030.51		252,446,681.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、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	-751,064,924.54	-796,739,625.85
调整后期初未分配利润	-751,064,924.54	-796,739,625.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-285,288,015.74	93,642,611.74
减：提取法定盈余公积	258,030.51	19,685,384.35

处置其他权益工具投资	3,306,998.00	28,282,526.08
期末未分配利润	-1,039,917,968.79	-751,064,924.54

调整期初未分配利润明细：

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

40、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	2,704,865,592.80	1,561,391,676.20	2,727,756,981.44	1,694,959,272.63
其他业务	10,440,367.19	9,497,088.48	11,002,224.11	10,731,167.55
合计	2,715,305,959.99	1,570,888,764.68	2,738,759,205.55	1,705,690,440.18

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☒是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,715,305,959.99	不适用	2,738,759,205.55	不适用
营业收入扣除项目合计金额	10,440,367.19	出租固定资产和销售材料	11,002,224.11	出租固定资产和销售材料
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.38%	出租固定资产和销售材料	0.40%	出租固定资产和销售材料
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	10,440,367.19	出租固定资产和销售材料	11,002,224.11	出租固定资产和销售材料
与主营业务无关的业	10,440,367.19	出租固定资产和销售	11,002,224.11	出租固定资产和销售

务收入小计		材料		材料
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0	不适用	0	不适用
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0	不适用	0	不适用
营业收入扣除后金额	2,704,865,592.80	不适用	2,727,756,981.44	不适用

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	1,025,618,258.13	614,544,948.99					1,025,618,258.13	614,544,948.99
影视类	395,820,405.89	178,370,647.29					395,820,405.89	178,370,647.29
婴童用品	1,212,244,348.11	701,905,129.92					1,212,244,348.11	701,905,129.92
电视传媒	8,849,752.18	7,979,872.65					8,849,752.18	7,979,872.65
游戏类	5,071,531.91	4,130,181.98					5,071,531.91	4,130,181.98
其他类	67,701,663.77	63,957,983.85					67,701,663.77	63,957,983.85
按经营地区分类								
其中：								
中国内陆	1,264,326,890.36	741,876,129.36					1,264,326,890.36	741,876,129.36
境外（含香港）	1,450,979,069.63	829,012,635.32					1,450,979,069.63	829,012,635.32
市场或客户类型								
其中：								

动漫文化	2, 715, 305 , 959. 99	1, 570, 888 , 764. 68					2, 715, 305 , 959. 99	1, 570, 888 , 764. 68
合同类型								
其中:								
销售商品	2, 237, 862 , 606. 24	1, 316, 450 , 078. 91					2, 237, 862 , 606. 24	1, 316, 450 , 078. 91
使用权转 让	318, 421, 6 38. 55	139, 611, 4 87. 91					318, 421, 6 38. 55	139, 611, 4 87. 91
服务业务	86, 248, 51 9. 52	46, 739, 03 2. 03					86, 248, 51 9. 52	46, 739, 03 2. 03
其他	72, 773, 19 5. 68	68, 088, 16 5. 83					72, 773, 19 5. 68	68, 088, 16 5. 83
按商品转 让的时间 分类								
其中:								
在某一时 点转让	2, 634, 435 , 780. 08	1, 524, 102 , 855. 88					2, 634, 435 , 780. 08	1, 524, 102 , 855. 88
在某一时 段内转让	80, 870, 17 9. 91	46, 785, 90 8. 80					80, 870, 17 9. 91	46, 785, 90 8. 80
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠 道分类								
其中:								
合计	2, 715, 305 , 959. 99	1, 570, 888 , 764. 68					2, 715, 305 , 959. 99	1, 570, 888 , 764. 68

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 98,520,994.92 元，其中，54,627,261.42 元预计将于 2025 年度确认收入，26,876,898.54 元预计将于 2026 年度确认收入，14,546,764.11 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

2,470,070.85 元将于 2028 年及以后年度确认收入。

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：

41、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	5,169,798.75	6,434,286.68
教育费附加	2,476,137.35	2,955,868.02
房产税	2,645,555.00	2,422,011.82
土地使用税	363,884.10	363,888.54
车船使用税	352.16	400.25
印花税	1,924,326.76	2,021,403.68
地方教育附加	1,813,713.20	2,146,454.36
文化事业建设费	271,607.07	449,501.94
环境保护税	24,488.34	41,067.21
水利建设费	1,540.97	1,144.84
合计	14,691,403.70	16,836,027.34

其他说明：

42、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	210,234,192.67	176,892,393.49
保险费	44,000,729.55	39,455,375.82

使用权资产折旧	35,430,704.91	35,249,071.99
咨询费	26,558,422.48	32,533,413.49
折旧摊销费用	22,443,198.62	23,371,209.92
信息项目费用	23,351,423.72	23,093,587.61
租金水电及物管费	13,807,909.36	19,103,161.75
知识产权保护费	8,290,620.97	7,859,568.80
业务招待费	4,540,836.39	5,255,739.89
差旅费	4,369,705.24	4,372,407.16
修理费	3,986,223.60	3,158,497.94
招聘费	2,902,137.37	1,919,834.84
办公费用	2,716,815.74	2,417,413.40
电话邮寄费	2,388,778.97	2,299,845.74
车辆交通费	1,536,803.19	936,467.34
会务费	693,674.04	428,076.18
其他费用	4,811,404.39	7,518,430.51
合计	412,063,581.21	385,864,495.87

其他说明：

43、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	150,816,247.14	136,753,695.79
职工薪酬费用	104,269,364.23	100,719,603.43
广告费	54,651,113.50	40,319,926.25
办公费用	11,693,425.38	14,575,268.45
差旅费	9,235,231.88	9,295,003.95
运输商检仓储费	9,707,402.24	11,373,412.66
租金水电及物管费	7,548,792.01	6,599,677.92
宣传费用	5,289,720.87	3,632,138.37
使用权资产折旧	2,872,250.64	3,001,123.33
业务招待费	1,087,331.24	967,172.34

咨询费	840,060.02	2,071,781.60
其他费用	4,524,095.16	3,117,666.50
合计	362,535,034.31	332,426,470.59

其他说明：

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,210,653.77	82,714,923.28
新产品设计费	71,983,547.96	50,252,363.81
折旧摊销费	6,824,130.64	9,263,803.91
交通差旅费	2,351,180.81	1,541,444.00
测试费	1,973,760.48	2,328,672.03
咨询费	938,926.36	558,184.89
办公费	794,050.36	489,625.83
租金水电及物管费	628,946.64	364,006.87
运维费	380,834.77	375,155.61
信息项目费用	349,112.16	307,221.01
使用权资产折旧	258,688.85	522,206.40
知识产权费	328,062.94	309,455.61
其他	2,294,377.85	1,700,108.28
合计	182,316,273.59	150,727,171.53

其他说明：

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,085,714.06	42,695,692.81
利息收入	-7,282,850.54	-7,902,154.76
汇兑损益	-7,743,766.39	-17,148,193.47
手续费支出	1,723,416.43	2,723,261.11

合计	9,782,513.56	20,368,605.69
----	--------------	---------------

其他说明：

46、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	386,038.34	533,124.38
与日常经营活动相关的政府补助	14,022,677.33	17,160,116.76
合计	14,408,715.67	17,693,241.14

47、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
其他非流动金融资产公允价值变动损益	-22,262,841.27	
理财产品投资收益	-181,215.60	
合计	-22,444,056.87	

其他说明：

48、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	-21,837,927.95	-12,241,728.35
处置长期股权投资产生的投资收益	160,968.00	12,634,077.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-322,990.53	-2,638,530.15
债务重组收益	430,000.00	-7,950.00
其他非流动金融资产持有期间产生的投资收益	2,839,309.24	5,234,742.74
合计	-18,730,641.24	2,980,612.03

其他说明：

49、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	-1,833,857.88	-9,616,361.73
其他应收款坏账损失	749,841.68	-3,438,654.84
长期应收款坏账损失	-10,655,975.86	-2,188,562.42
合计	-11,739,992.06	-15,243,578.99

其他说明：

50、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	-57,161,530.16	-41,434,649.41
二、长期股权投资减值损失	-124,223,795.90	
四、固定资产减值损失	-2,704,115.49	
九、无形资产减值损失	-1,378,440.42	
十、商誉减值损失	-214,804,522.69	-5,469,732.95
合计	-400,272,404.66	-46,904,382.36

其他说明：

51、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
非流动资产处置利得	8,058,481.61	753,239.96

52、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
政府补助	12,443.88		12,443.88
非流动资产报废利得合计	42,293.24		42,293.24

其中：固定资产报废利得	42,293.24		42,293.24
罚没收入	92,871.74	62,059.44	92,871.74
赔偿收入	12,216,643.48	9,220,981.14	12,216,643.48
往来款项清理	6,127.60	1,899,630.65	6,127.60
其他	1,112,880.81	4,871,163.60	1,112,880.81
合计	13,483,260.75	16,053,834.83	13,483,260.75

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,740,454.60	218,937.16	1,740,454.60
非流动资产报废损失合计	1,606,005.34	876,569.27	1,606,005.34
其中：固定资产报废损失	1,499,195.38	876,569.27	1,499,195.38
无形资产报废损失	106,809.96		106,809.96
罚款及滞纳金	189,593.74	134,504.95	189,593.74
违约金	1,818,163.86	59,974.46	1,818,163.86
赔偿款	1,149,962.32	3,800,000.00	1,149,962.32
预计负债	988,000.00	814,900.00	988,000.00
其他	470,938.77	1,259,187.84	470,938.77
往来款损失	1,000,000.00	300,623.66	1,000,000.00
合计	8,963,118.63	7,464,697.34	8,963,118.63

其他说明：

54、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	17,895,653.05	7,428,406.47
递延所得税费用	9,630,596.89	2,874,386.74

合计	27,526,249.94	10,302,793.21
----	---------------	---------------

(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	-263,171,366.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-39,475,704.97
子公司适用不同税率的影响	-1,433,042.49
调整以前期间所得税的影响	75,316.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,428,817.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,249,369.89
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	96,342,607.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-309,461.12
研发加计扣除的影响	-18,606,461.08
其他	-2,246,451.74
所得税费用	27,526,249.94

其他说明：

其中，其他包括以下内容：

单位：元

项目	本期发生额
汇率的影响	1,797,480.75
境外所得固定应纳所得税额	4,612,873.47
以前期间确认递延所得税本期冲回	1,181,489.55
当期适用税率与计提递延所得税税率不一致	70,969.41
境外代扣代缴所得税及境外州税	24,189.48
境外税法可抵扣项目	-9,756,664.80
残疾人加计扣除	-176,789.60
合计	-2,246,451.74

55、其他综合收益

详见附注七、（三十七）。

56、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
收到信用证保证金	22,231,432.62	
收到侵权赔偿收入	19,530,119.37	9,220,981.14
收到政府补助	9,175,343.94	9,984,310.46
收到利息收入	6,059,153.50	7,902,154.76
收到押金、保证金	948,471.00	865,451.77
收到退回分成款制作费		7,419,374.66
收到诉讼冻结金		1,435,633.53
收到其他	12,177,374.23	6,274,689.86
合计	70,121,894.66	43,102,596.18

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	471,909,780.33	456,464,199.04
支付押金、保证金	3,305,539.16	765,353.08
对外捐赠支出	1,739,937.06	218,937.16
支付诉讼冻结金及保证金	31,543,219.90	
支付经营性往来款及代收款		36,786,992.55
支付其他	3,628,658.69	5,253,667.25
合计	512,127,135.14	499,489,149.08

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
收回资金拆借款项	9,154,697.96	
合计	9,154,697.96	

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
理财产品赎回收到的现金	204,000,000.00	107,000,000.00
处置股权投资收回的现金	26,122,839.50	
合计	230,122,839.50	107,000,000.00

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金流出	14,018,855.21	
远期结汇损失	2,786,700.00	2,816,300.00
合计	16,805,555.21	2,816,300.00

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
购买理财产品支付的现金	224,000,000.00	
投资联营企业支付的现金		64,656,635.00
合计	224,000,000.00	64,656,635.00

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

收回筹资性保证金	972,057.73	
未终止确认票据贴现收到的款项	581,560.56	
合计	1,553,618.29	12,135,725.98

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
支付租赁负债	65,626,935.62	80,846,216.43
合计	65,626,935.62	80,846,216.43

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	748,788,621.23	770,281,560.56	14,937,631.72	986,354,382.10		547,653,431.41
租赁负债	238,669,642.98			65,626,935.62	2,070,204.41	170,972,502.95
合计	987,458,264.21	770,281,560.56	14,937,631.72	1,051,981,317.72	2,070,204.41	718,625,934.36

57、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	-290,697,616.43	84,411,470.41
加：资产减值准备	412,012,396.72	62,147,961.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,310,840.73	39,138,047.06
使用权资产折旧	59,239,497.63	61,216,664.70

无形资产摊销	11,692,906.90	14,124,761.38
长期待摊费用摊销	14,640,286.42	9,468,629.12
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）	-8,058,481.61	-753,239.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,563,712.10	876,569.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	22,444,056.87	
财务费用（收益以“－”号填列）	9,588,775.56	20,368,605.69
投资损失（收益以“－”号填列）	18,730,641.24	-2,980,612.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,986,976.38	1,028,904.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-94,537.32	-3,257.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,577.50	136,861,405.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,403,834.76	-4,840,615.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,482,255.68	-224,315,405.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	250,470,787.25	196,749,888.30
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	536,937,522.29	583,669,505.13
减：现金的期初余额	583,669,505.13	716,075,980.25
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	-46,731,982.84	-132,406,475.12

(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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：	
壹沙（北京）文化传媒有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,018,856.21
其中：	
壹沙（北京）文化传媒有限公司	14,018,856.21
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-14,018,855.21

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	536,937,522.29	583,669,505.13
其中：库存现金	98,249.01	40,550.30
可随时用于支付的银行存款	526,331,733.92	576,781,822.86
可随时用于支付的其他货币资金	10,507,539.36	6,847,131.97

三、期末现金及现金等价物余额	536,937,522.29	583,669,505.13
----------------	----------------	----------------

(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	148,294.65	956,960.01	诉讼冻结、证件过期等原因导致受限
其他货币资金	10,518,211.90	1,353,195.78	保函保证金及信用卡保证金使用受限
合计	10,666,506.55	2,310,155.79	

其他说明：

(7) 供应商融资安排

公司通过银行与第三方合作的或银行自有的供应链金融服务平台，与民生银行、中国银行等开展针对公司供应商的融资业务。公司通过供应链金融服务平台向供应商发送电子债权凭证，确认对应的应付账款。供应商通过供应链金融服务平台发起申请，并提供对应的应收账款信息和交易资料，经供应链金融服务平台审核后发送银行进行融资，将对本公司的应收账款转让给银行。公司根据供应链金融服务平台规则于付款日支付等额于电子债权凭证项下金额。

列报项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	89,560,623.36	47,331,610.98
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	40,077,960.79	29,346,121.96
项目	期末	
属于供应商融资安排的金融负债	收到发票后 61-259 天	
不属于供应商融资安排的可比金融负债	收到发票后 30-150 天	

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	18,460,021.47	7.1884	132,698,018.33
欧元	721,101.43	7.5257	5,426,793.03
港币	607,184.64	0.92604	562,277.26
英镑	35,994.52	9.0765	326,704.26
台币	113.00	0.2203	24.89
泰铢	17,157,322.05	0.2126	3,647,646.67
韩元	3,540,177,185.00	0.004938	17,481,394.94
应收账款			
其中：美元	41,250,915.60	7.1884	296,528,081.70
欧元	2,752,810.12	7.5257	20,716,823.12
港币			
英镑	12,116.11	9.0765	109,971.87
韩元	1,403,335,473.00	0.004938	6,929,670.57
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,102,964.10	7.1884	7,928,547.14
欧元	18,498.80	7.5257	139,216.42
泰铢	42,000.00	0.2126	8,929.20
港币	99,990.00	0.92604	92,594.74

韩元	714,029,782.00	0.004938	3,525,879.06
应付账款			
其中：美元	10,158,378.85	7.1884	73,022,490.53
欧元	639,160.10	7.5257	4,810,127.16
韩元	1,638,797,300.00	0.004938	8,092,381.07
其他应付款			
其中：美元	1,572,233.08	7.1884	11,301,840.27
韩元	206,000,000.00	0.004938	1,017,228.00

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
AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
法国奥飞动漫玩具有限公司	法国	欧元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用欧元结算
Baby Trend, Inc.	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
资讯港管理有限公司	英属维尔京群岛	港币	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用港币结算
Alpha Entertainment Group America Holding Corporation	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
Funny Flux CO., Ltd	韩国	韩元	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用韩元结算
Alpha Baby 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

单位名称	经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Alpha Group Netherlands B.V.	荷兰	欧元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用欧元结算
奥飞婴童用品（泰国）有限公司	泰国	泰铢	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用泰铢结算

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	2024 年度	2023 年度
简化处理的短期租赁	12,337,236.52	12,748,644.86
低价值资产的租赁费用		1,577,732.06

涉及售后租回交易的情况

无

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	2,420,262.80	
合计	2,420,262.80	

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	93,210,653.77	82,714,923.28
新产品设计费	71,983,547.96	50,252,363.81
折旧摊销费	6,824,130.64	9,263,803.91
交通差旅费	2,351,180.81	1,541,444.00
测试费	1,973,760.48	2,328,672.03
咨询费	938,926.36	558,184.89
办公费	794,050.36	489,625.83
租金水电及物管费	628,946.64	364,006.87
运维费	380,834.77	375,155.61
信息项目费用	349,112.16	307,221.01
使用权资产折旧	258,688.85	522,206.40
知识产权费	328,062.94	309,455.61
其他	2,294,377.85	1,700,108.28
合计	182,316,273.59	150,727,171.53
其中：费用化研发支出	182,316,273.59	150,727,171.53

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、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：

无

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

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
壹沙（北京）文化	1.00	76.00 %	股权出售	2024 年 02 月 05 日	股权办理工商变更	4,115,916.15						

传媒有限公司												
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

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
Toon Express Hong Kong Limited	注销	2024-7-9
Alpha Baby Inc.	新设	2024-5-16
奥飞婴童用品（泰国）有限公司	新设	2024-11-3
苏州奥飞动漫文化发展有限公司	注销	2024-12-26
上海奥玩品牌管理有限公司	注销	2024-11-28
汕头奥迪玩具有限公司	税务注销	2024-12-23

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	661,500,000.00	广州	广州	文化传媒	100.00%		同一控制下合并
广州狼烟知产技术有限公司	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	500,000,000.00	北京	北京	影视制作		100.00%	设立
奥飞影业（上海）有限公司	106,000,000.00	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公司	8,120,000.00	上海	上海	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
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	3,000,000.00	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	1,964,168,988.34	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
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	1,088,770,012.00	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

Alpha Baby Inc.	712,235.00	美国	美国	婴童用品销售		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
奥飞婴童用品（泰国）有限公司	4,197,360.00	泰国	泰国	婴童用品制作		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
广东原创动力文化传播有限公司	107,000,000.00	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	10,000,000.00	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
江西奥丰婴童用品有限责任公司	5,000,000.00	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	100,000,000.00	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）	300,000,000.00	珠海	珠海	投资基金	96.67%	3.33%	设立
广州原创数字传媒有限公司	63,500,000.00	广州	广州	文化传媒		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
广州原创数字动漫有限公司	5,000,000.00	广州	广州	文化传媒		100.00%	设立
广东奥飞主题文化科技有限公司	50,000,000.00	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
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	50,000,000.00	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	300,000.00	深圳	深圳	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	300,000.00	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	500,000.00	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
Funny Flux CO., Ltd	39.98%	-6,491,819.05		22,258,723.18

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	99,493,394.14	14,699,668.20	114,193,062.34	49,939,145.70	8,582,401.72	58,521,547.42	139,718,961.53	9,030,636.01	148,749,597.54	65,952,419.48	1,824,069.40	67,776,488.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Funny Flux CO., Ltd	106,134,067.40	-17,096,101.38	-25,674,037.32	-9,894,914.02	135,051,846.39	-13,825,776.27	-14,033,556.19	18,784,892.52

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

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

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虽持股比例低于 15%，但是公司派驻董事，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	北京灵龙文化发展有 限公司
流动资产	818,903,527.68	226,169,358.15	840,279,814.97	139,398,263.11
非流动资产	19,010,383.46	26,606,271.61	3,016,663.16	31,884,864.61
资产合计	837,913,911.14	252,775,629.76	843,296,478.13	171,283,127.72
流动负债	162,326,460.87	118,577,215.73	187,037,807.47	36,259,401.33
非流动负债	244,846,079.22		217,000,000.00	66,947.57
负债合计	407,172,540.09	118,577,215.73	404,037,807.47	36,326,348.90
少数股东权益				
归属于母公司股东权 益	430,741,371.05	134,198,414.03	439,258,670.66	134,956,778.82
按持股比例计算的净 资产份额	150,759,479.87	19,123,274.00	153,740,534.73	19,231,340.98
调整事项				
--商誉	20,992,617.02	64,194,854.15	20,992,617.02	64,194,854.15
--内部交易未实现利 润				
--其他		-55,601,399.45		-23,632,017.44
对联营企业权益投资 的账面价值	171,752,096.89	27,716,728.70	174,733,151.75	59,794,177.69
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值				
营业收入	39,244,975.13	50,874,956.16	14,947,682.73	88,570,287.75

净利润	-8,517,299.61	-758,364.79	-9,447,715.14	6,405,267.40
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-8,517,299.61	-758,364.79	-9,447,715.14	6,405,267.40
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	44,008,310.47	155,068,302.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-18,748,806.11	-7,193,899.77
--其他综合收益	124,493.96	-14.72
--综合收益总额	-18,624,312.15	-7,193,914.49
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

不重要的联营企业包括：广州卓游信息科技有限公司、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、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、广州奥创火种科技有限公司。

(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

(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：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

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：

6、其他

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	870,877.08	663,500.00		191,541.78		1,342,835. 30	与资产相关
递延收益	1,012,233. 97	5,108,138. 79	890,706.11	5,229,666. 65			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	14,022,677.33	17,160,116.76
财务费用		-131,546.00
主营业务成本	-890,706.11	-3,279,182.32
营业外收入	12,443.88	

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

2024 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
（1）债务工具投资		20,000,000.00		20,000,000.00
（三）其他权益工具投资	4,261,232.71	122,187,200.00	203,476,008.91	329,924,441.62
（六）其他非流动金融资产			27,279,164.49	27,279,164.49
持续以公允价值计量的资产总额	4,261,232.71	142,187,200.00	230,755,173.40	377,203,606.11
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、在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、在其他主体中的权益附注（三）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东衣酷文化发展股份有限公司	联营企业
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
深圳市山水原创动漫文化有限公司	联营企业
北京爱乐游文化发展有限公司	联营企业
广州奥创火种科技有限公司	联营企业
深圳市奥术信息科技有限公司	联营企业控股子公司

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡晓东	副董事长、董事、总经理
苏江锋	董事、副总经理

蔡嘉贤	董事
李卓明	独立董事（2024 年 9 月离职）
陈黄漫	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
辛银玲	监事
萧凯力	监事
刘震东	董事会秘书、副总经理（2024 年 4 月离职）
高丹	董事会秘书
孙靛	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
惠州奥晨投资有限公司	蔡东青实际控制、担任董事长
广州力奥盈辉环保科技有限公司	蔡东青实际控制、担任董事；蔡晓东担任董事长
广东力奥盈辉投资基金管理中心（有限合伙）	蔡东青实际控制；蔡晓东担任执行事务合伙人
广州奥乐丰兴网络科技有限公司（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
广州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	报告期内，蔡东青曾实际控制（于 24 年 3 月转让全部股权）
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
惠州奥动文化产业园有限公司（于 24 年 10 月注销）	蔡东青实际控制

广东奥睿控股有限公司	蔡东青实际控制
广东奥亦乐园科技有限公司	蔡东青实际控制
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	报告期内，蔡东青曾实际控制（于 24 年 12 月转让全部股权）
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
上海电巴新能源科技有限公司	蔡东青实际控制、担任董事
珠海奥立投资中心合伙企业(有限合伙)	蔡东青实际控制、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
广州奥基企业管理合伙企业（有限合伙）	蔡东青实际控制
广州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
广州金贤投资合伙企业（有限合伙）	蔡晓东实际控制
广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）	蔡晓东实际控制
广州悦娜投资合伙企业（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、担任董事长
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
深圳大禾投资管理有限公司	蔡晓东担任董事
广州陪宠科技有限公司	蔡嘉贤实际控制、担任执行董事兼总经理
广州中翔投资开发有限公司	蔡嘉贤实际控制、担任执行董事兼总经理
广州噗噗儿文化有限公司	蔡嘉贤实际控制、担任董事兼总经理
广东省玩具协会	陈黄漫担任会长
广州力众网络科技有限公司	陈黄漫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	陈黄漫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
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
广东省玩具协会	会员费、展费	9,530.00	341,140.00	否	269,400.00
广州力中外文化传媒有限公司	会员费	14,851.49	14,851.49	否	14,563.11
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	文化演出	1,309,824.10	1,309,824.10	否	704,012.81
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	广告费	115,264.76	115,264.76	否	212,499.99
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	材料采购	22,560.00	22,560.00	否	
广东嘉佳卡通影视有限公司	广告代理成本及推广费	2,843,396.22	3,500,000.00	否	16,228,946.59
锦宸设计（广州）有限公司	室内设计及装修材料款	2,830.00	1,002,999.80	否	202,142.09
广州力众网络科技有限公司	宣传推广	12,871.29	17,920.79	否	
广州卓游信息科技有限公司	游戏授权服务	5,234,668.89	5,556,555.66	否	289,560.33
深圳市山水原创动漫文化有限公	影视片制造及授权	15,478,050.58	26,090,566.03	否	

司					
广州奥睿智能科技有限公司	委托加工	149,067.26	500,000.00	否	
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	商品采购及场地费用	16,000.00	516,000.00	否	
广州宝都实业有限公司	场地租赁	44,228.57	603,720.00	否	

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	26,773.51	
广东嘉佳卡通影视有限公司	动画片销售	1,084,481.12	
广东嘉佳卡通影视有限公司	广告服务		2,159,751.53
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	23,230.09	17,713.10
广州力众网络科技有限公司	广告服务		2,830.19
广州陪宠科技有限公司	知识产权代理服务	5,344.42	
陆排壹座文化发展(上海)有限公司	知识产权代理服务	5,424.54	21,360.37
陆排壹座文化发展(上海)有限公司	授权服务		72,404.89
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	270,047.17	31,698.11
广州卓游信息科技有限公司	知识产权代理服务	11,639.43	
广州卓游信息科技有限公司	游戏版权金收入	5,693,490.24	3,152,666.44
深圳市奥术信息科技有限公司	其他	4,294.89	355.09
广州奥创火种科技有限公司	知识产权代理服务	9,710.38	
广东奥动文化旅游开发有限公司	咨询服务	384,707.54	

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

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用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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	12,815,700.00	12,227,100.00

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	广东嘉佳卡通影视有限公司	945,000.00	9,544.50	315,000.00	1,291.50
应收账款	广东奥动文化旅游开发有限公司	407,790.00	8,155.80		
应收账款	深圳市奥术信息科技有限公司	133,088.69	133,088.69	233,088.69	233,088.69
应收账款	广东衣酷文化发展股份有限公司	23,631.13	16,768.51	23,631.13	10,961.31
应收账款	广州卓游信息科技有限公司	20,014.50	400.29	993,600.82	690,568.59
应收账款	广州奥飞硅谷文化发展有限公司	4,081.00	805.03	4,081.00	93.05
应收账款	广州奥睿智能科技有限公司			3,635,011.47	3,308,228.74
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	北京爱乐游文化发展有限公司	23,520,000.00			
其他应收款	广州宝都实业有限公司	92,880.00			
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	
长期应收款	广州卓游信息科技有限公司	27,373,597.08	13,686,798.54	31,631,985.13	3,030,822.68
预付款项	锦宸设计（广州）有限公司	513,078.98			
预付款项	广东省玩具协会	283,250.00			
预付款项	广州卓游信息科技有限公司			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	
------	------------------	--	--	-----------	--

(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	深圳市山水原创动漫文化有限公司	2,679,182.49	2,213,870.94
应付账款	陆排壹座文化发展（上海）有限公司	290,557.21	
应付账款	广东嘉佳卡通影视有限公司	145,222.64	25,327,234.72
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	广州卓游信息科技有限公司		171,933.96
应付账款	广州奥睿智能科技有限公司		30,651.44
合同负债	广州奥飞硅谷文化发展有限公司	10,853.33	10,729.21
合同负债	陆排壹座文化发展（上海）有限公司	9,324.60	8,849.56
合同负债	广州妈妈抱抱文化科技投资有限公司	730.90	730.90
合同负债	广州卓游信息科技有限公司		29,514.08
合同负债	广州力众网络科技有限公司		169.81

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

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	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	是
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	是
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	是
广东奥飞实业有限公司	2023 年 12 月 7 日	2,958.61	2024 年 1 月 1 日	2,958.61	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	560.46	2024 年 1 月 1 日	560.46	连带责任保证	513 天	否
广东奥飞实业有限公司	2023 年 12 月 7 日	3,000.00	2024 年 9 月 10 日	3,000.00	连带责任保证	364 天	否
广东奥飞实业有限公司	2023 年 12 月 7 日	18,480.93			连带责任保证	362 天	是
广东奥飞实业有限公司	2024 年 12 月 3 日	20,000.00			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	990.00	2023 年 1 月 5 日	990.00	连带责任保证	365 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 9 日	990.00	连带责任保证	365 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	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2023 年 12 月 7 日	5,874.87	2024 年 1 月 1 日	5,874.87	连带责任保证	357 天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2023 年 12 月 7 日	284.31	2024 年 1 月 1 日	284.31	连带责任保证	416 天	否
东莞金旺儿童用品	2023 年 12 月 7	18,840.82			连带责任	362 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
有限公司	日				保证		
东莞金旺儿童用品有限公司	2024 年 12 月 3 日	20,000.00			连带责任保证	365 天	否
广东奥迪动漫玩具有限公司	2023 年 12 月 7 日	3,000.00	2024 年 9 月 25 日	3,000.00	连带责任保证	364 天	否
广东奥迪动漫玩具有限公司	2023 年 12 月 7 日	7,000.00			连带责任保证	362 天	是
广东奥迪动漫玩具有限公司	2024 年 12 月 3 日	5,000.00			连带责任保证	365 天	否
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	362 天	是
广州奥飞动漫文化传播有限公司	2024 年 12 月 3 日	3,000.00			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 3 月 9 日	2,000.00	连带责任保证	315 天	是
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	301 天	是
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	298 天	是

2. 公司存在以下相关法律纠纷案件

前公司员工因使用叉车导致其受伤，其向法院提起诉讼主张公司支付人身损害赔偿，计提需要支付和解款 100,000.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司确认 100,000.00 元预计负债；

前公司劳务派遣员工上岗第一天由于操作机器失误以工伤起诉东莞奥迪贝乐童车有限公司，庭审时公司主张与其并无劳动关系，起诉主体错误，庭审后对方律师联系公司作撤诉处理，已于 2023 年年初撤诉。2024 年此员工以同一事由再次提起诉讼，将劳务派遣公司 and 公司共同起诉，预计公司需要支付赔偿款 181,000.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司确认 181,000.00 元预计负债；

前公司员工对公司的劳务安排存在争议，向劳动部门主张支付薪资补偿金 157,000.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司确认 157,000.00 元预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、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

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

大庆偲特科技有限公司系公司日照虚拟海洋馆项目的设备供应商，公司与大庆偲特科技有限公司签订设备采购协议，合同总金额 2,920,000.00 元，我方收到货物并安装后，发现由于公司自身原因购买的设备型号不符合日照虚拟海洋馆项目甲方的需求，导致甲方对此设备不予验收，截至 2024 年 4 月公司累计支付大庆偲特科技有限公司 1,642,500.00 元设备款，公司以甲方未验收为原因拒绝支付尾款，供应商已经按照采购合同的约定提供设备进行抗辩，并向法院提起诉讼，最终公司与大庆偲特科技有限公司达成和解协议，公司在 2024 年 5 月一次性支付 750,000.00 元，豁免公司 527,500.00 元。截止 2024 年 5 月公司已经一次性支付 750,000.00 元。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

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：

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

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）	610,362,360.43	364,052,310.56
1 至 2 年	22,655,907.75	32,105,822.92
2 至 3 年	11,887,840.23	24,567,072.02
3 年以上	6,097,194.45	1,357,777.59
3 至 4 年	5,015,848.41	254,624.16
4 至 5 年	42,822.73	984,101.95
5 年以上	1,038,523.31	119,051.48
合计	651,003,302.86	422,082,983.09

(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	1,086,361.96	0.17%	1,086,361.96	100.00%		1,261,937.49	0.30%	1,261,937.49	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	649,916,940.90	99.83%	76,052.58	0.01%	649,840,888.32	420,821,045.60	99.70%	433,448.43	0.10%	420,387,597.17
其中：										
账龄组合	32,727,509.79	5.03%	76,052.58	0.23%	32,651,457.21	26,435,791.54	6.26%	433,448.43	1.64%	26,002,343.11
应收并表关联方组合	617,189,431.11	94.81%			617,189,431.11	394,385,254.06	93.44%			394,385,254.06
合计	651,003,302.86	100.00%	1,162,414.54	0.18%	649,840,888.32	422,082,983.09	100.00%	1,695,385.92	0.40%	420,387,597.17

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
Toy Triangle (I) Pvt. Ltd.	262,503.28	262,503.28	266,420.79	266,420.79	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。
JANSON MEDIA	237,106.27	237,106.27	240,644.77	240,644.77	100.00%	注 1
LotusGlobalMarketing	121,070.26	121,070.26	122,877.07	122,877.07	100.00%	注 1
PT. MNC. LISENSIINTERNASIONAL	124,930.97	124,930.97	126,795.40	126,795.40	100.00%	注 1
MediaplexInternationalCo., Ltd.	277,641.84	277,641.84	281,785.28	281,785.28	100.00%	注 1
JUNFA TECHNOLOGY LIMITED	28,014.77	28,014.77	28,432.85	28,432.85	100.00%	注 1
Gigantic	17,223.43	17,223.43	17,480.46	17,480.46	100.00%	注 1
Ajisen Group HK	1,897.03	1,897.03	1,925.34	1,925.34	100.00%	注 1
COLOURBABY, s. l.	191,549.64	191,549.64				注 2：本期收回该款项
合计	1,261,937.49	1,261,937.49	1,086,361.96	1,086,361.96		

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	32,727,509.79	76,052.58	0.23%
并表方组合	617,189,431.11		
合计	649,916,940.90	76,052.58	

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	1,261,937.49		175,575.53			1,086,361.96
按组合计提	433,448.43		357,395.85			76,052.58
合计	1,695,385.92		532,971.38			1,162,414.54

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
----	------

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	218,781,161.88		218,781,161.88	33.61%	
第二名	157,759,112.31		157,759,112.31	24.23%	
第三名	150,924,194.04		150,924,194.04	23.18%	
第四名	52,367,442.91		52,367,442.91	8.04%	
第五名	12,658,388.61		12,658,388.61	1.94%	
合计	592,490,299.75		592,490,299.75	91.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	111,553,292.61	229,620,245.87
合计	111,553,292.61	229,620,245.87

(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	98,171,372.11	228,936,265.27
应收退税款	13,214,997.00	
押金及保证金	120,210.00	630,355.10
借支款及备用金	46,713.50	53,625.50
合计	111,553,292.61	229,620,245.87

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）	75,588,478.35	198,496,812.13
1 至 2 年	29,709,661.74	10,683,243.22
2 至 3 年	5,509,500.00	8,617,757.75
3 年以上	745,652.52	11,822,432.77
3 至 4 年	648,259.02	882,077.25
4 至 5 年	52,006.25	5,851,331.25
5 年以上	45,387.25	5,089,024.27
合计	111,553,292.61	229,620,245.87

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	
其										

中：										
按组合 计提坏 账准备	111,553 ,292.61	100.00%			111,553 ,292.61	229,620 ,245.87	100.00%			229,620 ,245.87
其 中：										
押金及 保证金	120,210 .00	0.11%			120,210 .00	630,355 .10	0.27%			630,355 .10
备用金	46,713. 50	0.04%			46,713. 50	53,625. 50	0.02%			53,625. 50
出口退 税组合	13,214, 997.00	11.85%			13,214, 997.00					
并表方	98,171, 372.11	88.00%			98,171, 372.11	228,936 ,265.27	99.70%			228,936 ,265.27
合计	111,553 ,292.61	100.00%			111,553 ,292.61	229,620 ,245.87	100.00%			229,620 ,245.87

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）	
2024 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

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	

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
----	------

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	并表方往来款	68,545,511.74	1 年以内、1-2 年	61.45%	
第二名	并表方往来款	9,000,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.07%	
第三名	并表方往来款	5,640,000.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年	5.06%	
第四名	并表方往来款	5,400,000.00	1 年以内	4.84%	
第五名	并表方往来款	5,200,000.00	1 年以内、1-2 年	4.66%	
合计		93,785,511.74		84.08%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	4,836,432,560.01	725,515,027.67	4,110,917,532.34	4,989,706,359.46	724,088,769.19	4,265,617,590.27
对联营、合营企业投资	169,583,164.42	126,408,829.19	43,174,335.23	175,185,786.84	30,774,335.73	144,411,451.11
合计	5,006,015,724.43	851,923,856.86	4,154,091,867.57	5,164,892,146.30	754,863,104.92	4,410,029,041.38

(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	663,407,098.30						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	1,990,785,240.56			28,746,000.00			1,962,039,240.56	
英国奥飞动漫玩具有限公司	10,497,924.00	81,905,921.66		10,167,799.45	151,619.84		178,504.71	82,057,541.50
广东原创动力文化传播有限公司	134,396,000.00						134,396,000.00	
广州叶游信息技术有限公司		73,000,001.00						73,000,001.00
壹沙（北京）文化传媒有限公司		9,860,000.00						
上海方寸信息科技有限公司	28,852,603.68	296,147,396.32					28,852,603.68	296,147,396.32
广州爱乐游数字科技有限公司	348,558,900.00	87,402,011.60					348,558,900.00	87,402,011.60

司								
广州贝肯文化有限公司	60,666,070.14						60,666,070.14	
上海奥飞网络科技有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
广东奥飞实业有限公司	157,000,000.00						157,000,000.00	
上海奥飞游戏有限公司		108,000,000.00						108,000,000.00
广州奥飞文化产业投资管理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东奥飞动漫产业投资合伙企业（有限合伙）	215,227,000.00				73,908,077.25		141,318,922.75	73,908,077.25
广州原创数字传媒有限公司	726,561.39	62,773,438.61		726,561.39				
广东奥飞主题文化科技有限公司		5,000,000.00						5,000,000.00
奥飞动漫文化发展（广州）有限公司	99,000,000.00						99,000,000.00	
广州奥飞动漫文化传播有限公司	95,500,000.00						95,500,000.00	
广东奥飞文娱品牌管理有限公司	192.20						192.20	
杭州奥飞华尼动漫有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广州原创数字动漫有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				

广州潮流 无限创意 文化有限 公司	30,000,00 0.00			20,000,00 0.00			10,000,00 0.00	
合计	4,265,617 ,590.27	724,088,7 69.19		80,640,36 0.84	74,059,69 7.09		4,110,917 ,532.34	725,515,0 27.67

(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												
小计	0.00	0.00										
二、联营企业												
广东衣酷文化发展股份有限公司		2,982,674.98										2,982,674.98
上海祥同科技股份有限公司		2,033,976.01										
北京灵龙文化发展有限公司	59,794,177.69	23,632,017.44			-108,066.98				31,969,382.01		27,716,728.70	55,601,399.45
奥银湖杉（苏州）投资管理有限公司	638,355.24			616,921.03	-21,434.21							

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	42,345,456.39				-599,507.82				35,714,708.40	6,031,240.17	35,714,708.40
广东嘉佳卡通影视有限公司	29,367,829.26				-3,623,721.56				18,969,007.88	6,775,099.82	18,969,007.88
深圳市山水原创动漫文化有限公司	11,896,110.22				-880,739.04				11,015,371.18		11,015,371.18
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	369,522.31				-151,162.68					218,359.63	
广州奥创火种科技有限公司			2,450,000.00		-17,093.09					2,432,906.91	
小计	144,411,451.11	30,774,335.73	2,450,000.00	616,921.03	-5,401,725.38				97,668,469.47	43,174,335.23	126,408,829.19
合计	144,411,451.11	30,774,335.73	2,450,000.00	616,921.03	-5,401,725.38				97,668,469.47	43,174,335.23	126,408,829.19

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
广东奥飞动漫产业投资合伙企业(有限合伙)	215,227,000.00	141,318,922.75	73,908,077.25	根据被投资单位经营情况，公司管理层评估公允价值扣除处置费用后的可回收金额	被投资单位的经营业绩	被投资单位的财务报表
英国奥飞动漫玩具有限公司	330,124.55	178,504.71	151,619.84	根据被投资单位经营情况，公司管理层评估公允价值扣除处置费用后的可回收金额	被投资单位的经营业绩	被投资单位的财务报表
上海起酷网络科技有限公司	41,745,948.57	6,031,240.17	35,714,708.40	根据被投资单位经营情况，公司管理层评估公允价值扣除处置费用后的可回收金额	被投资单位的经营业绩	被投资单位的财务报表
深圳市山水原创动漫文化有限公司	11,015,371.18		11,015,371.18	根据被投资单位经营情况，公司管理层评估公允价值扣除处置费用后的可回收金额	被投资单位的经营业绩	被投资单位的财务报表
合计	268,318,444.30	147,528,667.63	120,789,776.67			

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
北京灵龙文化发展有限公司	59,686,110.71	27,716,728.70	31,969,382.01	2025 年-2029 年（后续为稳定期）	收入增长率 -5.84%、折现率 12.24%	收入增长率 0%，折现率 12.24%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
广东嘉佳卡通影视有限公司	25,744,107.70	6,775,099.82	18,969,007.88	2025 年-2029 年（后续为稳定期）	收入增长率 6.94%、折现率 9.76%	收入增长率 0%，折现率 9.76%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
合计	85,430,218.41	34,491,828.52	50,938,389.89				

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	1,389,523,162.67	1,144,570,658.56	1,481,968,984.54	1,190,159,747.33
其他业务	2,963,600.96	1,393,414.93	3,247,729.91	1,327,387.98
合计	1,392,486,763.63	1,145,964,073.49	1,485,216,714.45	1,191,487,135.31

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：								
其中：玩具销售	704,414,759.79	595,796,058.11					704,414,759.79	595,796,058.11
影视类	86,330,321.30	53,317,887.18					86,330,321.30	53,317,887.18
婴童用品	598,613,727.59	495,524,219.55					598,613,727.59	495,524,219.55
其他类	3,127,954.95	1,325,908.65					3,127,954.95	1,325,908.65
按经营地区分类								
其中：								
其中：中国大陆	619,772,701.21	506,111,606.93					619,772,701.21	506,111,606.93
境外（含香港）	772,714,062.42	639,852,466.56					772,714,062.42	639,852,466.56

市场或客户类型								
其中：								
动漫文化	1,392,486,763.63	1,145,964,073.49					1,392,486,763.63	1,145,964,073.49
合同类型								
其中：								
其中：销售商品	1,303,028,487.38	1,091,320,277.66					1,303,028,487.38	1,091,320,277.66
使用权转让	86,308,649.73	53,300,065.40					86,308,649.73	53,300,065.40
服务业务	21,671.57	17,821.78					21,671.57	17,821.78
其他	3,127,954.95	1,325,908.65					3,127,954.95	1,325,908.65
按商品转让的时间分类								
其中：								
其中：在某一时点转让	1,357,230,276.12	1,116,949,314.36					1,357,230,276.12	1,116,949,314.36
在某一时间段内转让	35,256,487.51	29,014,759.13					35,256,487.51	29,014,759.13
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,392,486,763.63	1,145,964,073.49					1,392,486,763.63	1,145,964,073.49

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 61,915,516.00 元，其中，34,414,012.24 元预计将于 2025 年度确认收入，16,853,577.28 元预计将于 2026 年度确认收入，9,286,819.75 元预计将于 2027 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：

1,361,106.73 元将于 2028 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
权益法核算的长期股权投资收益	-5,401,725.38	-444,552.91
处置长期股权投资产生的投资收益	58,060,780.20	14,021,248.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-322,990.53	-2,638,530.15
持有子公司取得的股东分红	89,000,000.00	56,570,000.00
其他非流动金融资产持有期间产生的投资收益	2,839,309.24	5,234,742.74
合计	144,175,373.53	72,742,908.19

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	6,655,737.51	
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	10,616,488.53	

损益产生持续影响的政府补助除外)		
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	-19,927,738.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	756,331.10	
债务重组损益	430,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,071,410.34	
减：所得税影响额	1,918,849.84	
少数股东权益影响额（税后）	516,920.85	
合计	2,166,458.63	--

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	-9.01%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.08%	-0.19	-0.19

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