

奥飞娱乐股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

2023 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：奥飞娱乐股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	564,893,695.03	723,609,467.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		107,626,284.72
衍生金融资产		
应收票据	7,800,000.00	15,800,000.00
应收账款	427,741,985.95	350,567,852.58
应收款项融资	3,300,000.00	3,405,000.00
预付款项	84,996,862.79	69,999,086.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	49,352,224.73	45,395,913.75
其中：应收利息	57,786.38	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	732,596,482.79	819,004,480.04
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,154,303.56	16,659,946.81
流动资产合计	1,890,835,554.85	2,152,068,032.21
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	27,817,364.29	41,270,752.89
长期股权投资	436,314,179.28	422,216,274.34
其他权益工具投资	419,891,175.06	424,698,434.99
其他非流动金融资产	57,301,125.24	57,320,459.04
投资性房地产		
固定资产	289,977,085.98	293,690,965.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	233,272,243.81	259,486,785.24
无形资产	94,215,377.63	100,631,827.05
开发支出		
商誉	1,505,218,062.93	1,464,856,291.24
长期待摊费用	19,948,203.72	22,199,713.11
递延所得税资产	261,008,935.16	264,478,566.88
其他非流动资产	9,418,355.62	4,668,776.71
非流动资产合计	3,354,382,108.72	3,355,518,847.24
资产总计	5,245,217,663.57	5,507,586,879.45
流动负债：		
短期借款	744,018,254.79	926,124,876.15
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,550,175.14	
应付票据		
应付账款	407,319,269.29	579,557,494.55
预收款项	1,728,773.58	9,648,440.84
合同负债	161,737,497.01	132,172,441.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	54,344,559.29	107,392,801.48
应交税费	14,397,668.88	13,393,287.60
其他应付款	11,318,898.21	43,371,140.07
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	116,152,871.14	101,864,185.76
其他流动负债	7,513,637.03	6,986,977.69
流动负债合计	1,520,081,604.36	1,920,511,645.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	87,512,500.14	40,056,222.24
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	203,882,290.95	234,069,748.01
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,504,434.75	3,448,548.30
递延收益	6,265,685.33	5,685,189.61
递延所得税负债	1,720,007.71	1,754,967.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	300,884,918.88	285,014,675.35
负债合计	1,820,966,523.24	2,205,526,320.98
所有者权益：		
股本	1,478,699,697.00	1,478,699,697.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,467,083,792.03	2,467,083,792.03
减：库存股		
其他综合收益	-16,878,822.06	-108,653,675.23
专项储备		
盈余公积	232,503,266.45	232,503,266.45
一般风险准备		
未分配利润	-764,838,976.23	-797,010,671.87
归属于母公司所有者权益合计	3,396,568,957.19	3,272,622,408.38
少数股东权益	27,682,183.14	29,438,150.09
所有者权益合计	3,424,251,140.33	3,302,060,558.47
负债和所有者权益总计	5,245,217,663.57	5,507,586,879.45

法定代表人：蔡东青 主管会计工作负责人：孙靓 会计机构负责人：匡丽萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	180,041,294.72	254,854,115.76
交易性金融资产		107,626,284.72
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	730,467,570.86	619,384,436.58
应收款项融资		
预付款项	8,524,096.28	7,453,367.93
其他应收款	103,039,243.86	56,967,566.82
其中：应收利息	57,786.38	
应收股利		
存货	115,323,853.80	136,624,679.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,745,607.91	4,137,609.68
流动资产合计	1,144,141,667.43	1,187,048,061.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	27,817,364.29	41,270,752.89
长期股权投资	4,345,887,688.71	4,238,525,894.67
其他权益工具投资	182,819,729.43	182,819,729.43
其他非流动金融资产	53,454,337.31	53,454,337.31
投资性房地产		
固定资产	104,248,715.40	108,253,904.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	474,043.51	583,438.15
无形资产	40,020,154.03	43,606,668.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	645,316.44	585,871.89
递延所得税资产	124,076,448.06	129,734,321.91
其他非流动资产	7,500,000.00	
非流动资产合计	4,886,943,797.18	4,798,834,918.64
资产总计	6,031,085,464.61	5,985,882,979.70
流动负债：		
短期借款	565,687,896.62	681,728,607.81
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,550,175.14	
应付票据		
应付账款	542,464,395.56	490,718,734.59
预收款项		
合同负债	4,914,131.86	3,266,037.38
应付职工薪酬	2,278,222.44	7,601,835.74

应交税费	1,606,858.28	723,504.57
其他应付款	412,621,325.81	348,024,998.57
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	40,275,099.20	42,773,076.54
其他流动负债	54,920.83	56,377.98
流动负债合计	1,571,453,025.74	1,574,893,173.18
非流动负债：		
长期借款	45,057,500.14	40,056,222.24
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	288,773.56	402,579.06
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,200,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,346,273.70	41,658,801.30
负债合计	1,616,799,299.44	1,616,551,974.48
所有者权益：		
股本	1,478,699,697.00	1,478,699,697.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,507,658,828.68	2,507,658,828.68
减：库存股		
其他综合收益	-120,426,552.14	-120,426,552.14
专项储备		
盈余公积	232,763,972.06	232,763,972.06
未分配利润	315,590,219.57	270,635,059.62
所有者权益合计	4,414,286,165.17	4,369,331,005.22
负债和所有者权益总计	6,031,085,464.61	5,985,882,979.70

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,300,291,681.67	1,330,855,592.16
其中：营业收入	1,300,291,681.67	1,330,855,592.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,217,007,637.30	1,352,685,770.49

其中：营业成本	822,182,503.25	924,225,177.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,795,307.68	7,344,117.16
销售费用	149,144,175.41	165,595,276.44
管理费用	168,408,190.38	160,076,278.47
研发费用	65,685,889.20	80,947,585.88
财务费用	3,791,571.38	14,497,334.67
其中：利息费用	24,346,207.44	32,007,154.74
利息收入	3,693,778.48	5,871,584.06
加：其他收益	6,658,732.86	6,171,275.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,049,117.77	-2,461,747.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,248,301.95	-4,111,329.94
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）	-2,141,009.78	-1,176,091.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,444,855.03	-5,275,626.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,603,698.44	-11,093,395.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	886,999.77	-833,910.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,591,095.98	-36,499,675.02
加：营业外收入	10,512,987.24	5,590,353.88
减：营业外支出	4,632,836.55	390,697.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,471,246.67	-31,300,018.32
减：所得税费用	10,605,359.48	-6,424,190.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,865,887.19	-24,875,827.40
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,865,887.19	-24,875,827.40
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“－”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“－”号填列)	60,454,221.72	-26,782,933.75
2. 少数股东损益(净亏损以“－” 号填列)	-1,588,334.53	1,907,106.35
六、其他综合收益的税后净额	63,324,694.67	63,337,215.94
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	63,492,327.09	64,840,315.07
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益	1,619,110.22	-1,935,865.54
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	1,619,110.22	-1,935,865.54
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	61,873,216.87	66,776,180.61
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益	1,096,206.89	378,186.94
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	60,777,009.98	66,397,993.67
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	-167,632.42	-1,503,099.13
七、综合收益总额	122,190,581.86	38,461,388.54
归属于母公司所有者的综合收益总 额	123,946,548.81	38,057,381.32
归属于少数股东的综合收益总额	-1,755,966.95	404,007.22
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0409	-0.0181
(二) 稀释每股收益	0.0409	-0.0181

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

法定代表人：蔡东青 主管会计工作负责人：孙靓 会计机构负责人：匡丽萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	651,758,332.20	636,347,551.45
减：营业成本	532,424,195.25	544,540,787.25
税金及附加	3,281,316.65	1,560,207.66
销售费用	17,435,810.32	14,828,284.60
管理费用	25,521,915.63	18,852,267.17
研发费用	21,955,995.52	13,577,492.06

财务费用	-7,712,473.66	7,450,689.50
其中：利息费用	13,553,916.19	18,823,716.27
利息收入	3,150,030.64	4,516,705.80
加：其他收益	1,779,432.97	1,374,843.92
投资收益（损失以“-”号填列）	827,000.88	78,612,566.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,372,183.30	-2,060,715.59
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）	-2,141,009.78	-1,176,091.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,621,352.82	-4,065,251.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,480,226.97	-4,617,738.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,750.75	94,117.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,217,167.52	105,760,269.97
加：营业外收入	2,229,617.61	3,404,381.66
减：营业外支出	-1,166,248.67	53,736.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,613,033.80	109,110,915.56
减：所得税费用	5,657,873.85	5,123,192.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,955,159.95	103,987,722.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,955,159.95	103,987,722.91
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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	44,955,159.95	103,987,722.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,290,679,764.32	1,319,451,529.03
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	24,145,787.18	47,809,397.40
收到其他与经营活动有关的现金	28,089,944.46	28,282,896.77
经营活动现金流入小计	1,342,915,495.96	1,395,543,823.20
购买商品、接受劳务支付的现金	786,526,873.62	938,453,937.73
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	316,411,615.75	352,469,223.09
支付的各项税费	47,432,037.39	29,520,161.20
支付其他与经营活动有关的现金	260,399,513.65	265,314,486.62
经营活动现金流出小计	1,410,770,040.41	1,585,757,808.64
经营活动产生的现金流量净额	-67,854,544.45	-190,213,985.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	113,426,370.16	
取得投资收益收到的现金	3,771,520.69	4,794.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,414,173.51	1,568,496.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		299,997,894.24
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	119,612,064.36	301,571,184.97

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,762,640.82	39,749,749.84
投资支付的现金	23,750,000.00	1,111,581.62
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		267,533.97
支付其他与投资活动有关的现金		292,300.00
投资活动现金流出小计	46,512,640.82	41,421,165.43
投资活动产生的现金流量净额	73,099,423.54	260,150,019.54
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	575,060,000.00	647,808,041.75
收到其他与筹资活动有关的现金	13,007,366.93	2,193,131.27
筹资活动现金流入小计	588,067,366.93	650,001,173.02
偿还债务支付的现金	698,183,050.92	759,348,521.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,933,673.91	23,711,823.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	38,365,209.69	124,076,219.41
筹资活动现金流出小计	754,481,934.52	907,136,564.45
筹资活动产生的现金流量净额	-166,414,567.59	-257,135,391.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,605,974.44	4,783,052.35
五、现金及现金等价物净增加额	-154,563,714.06	-182,416,304.98
加：期初现金及现金等价物余额	716,075,980.25	914,328,259.98
六、期末现金及现金等价物余额	561,512,266.19	731,911,955.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	596,493,499.52	485,806,520.84
收到的税费返还	23,263,753.13	27,664,075.36
收到其他与经营活动有关的现金	11,628,197.19	16,256,308.52
经营活动现金流入小计	631,385,449.84	529,726,904.72
购买商品、接受劳务支付的现金	629,702,799.22	501,756,633.84
支付给职工以及为职工支付的现金	20,167,122.72	17,362,257.87
支付的各项税费	2,320,969.84	988,518.93
支付其他与经营活动有关的现金	40,142,070.22	42,295,187.56
经营活动现金流出小计	692,332,962.00	562,402,598.20
经营活动产生的现金流量净额	-60,947,512.16	-32,675,693.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	153,500,000.00	441,000,001.00
取得投资收益收到的现金	3,771,520.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,211.80	6,153.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	157,284,732.49	441,006,154.05
购建固定资产、无形资产和其他长	1,515,849.84	1,581,003.91

期资产支付的现金		
投资支付的现金	162,733,977.34	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	164,249,827.18	9,581,003.91
投资活动产生的现金流量净额	-6,965,094.69	431,425,150.14
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	290,350,000.00	354,776,616.00
收到其他与筹资活动有关的现金	357,369,816.41	528,808,712.83
筹资活动现金流入小计	647,719,816.41	883,585,328.83
偿还债务支付的现金	348,637,625.00	483,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,697,473.28	17,286,525.27
支付其他与筹资活动有关的现金	296,631,584.33	792,855,992.89
筹资活动现金流出小计	656,966,682.61	1,293,922,518.16
筹资活动产生的现金流量净额	-9,246,866.20	-410,337,189.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,346,652.01	1,514,087.64
五、现金及现金等价物净增加额	-74,812,821.04	-10,073,645.03
加：期初现金及现金等价物余额	254,854,115.76	341,798,184.85
六、期末现金及现金等价物余额	180,041,294.72	331,724,539.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,478,699,697.00				2,467,083,792.03		-108,653,675.23		232,503,266.45		-797,010,671.87		3,272,622,408.8	29,438,150.09	3,302,060,558.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,478,699,697.00				2,467,083,792.03		-108,653,675.23		232,503,266.45		-797,010,671.87		3,272,622,408.8	29,438,150.09	3,302,060,558.47

	699,697.00				083,792.03		,653,675.23		3,266.45		,010,671.87		622,408.38	,150.09	060,558.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						91,774,853.17					32,171,695.64		123,946,548.81	-1,755,966.95	122,190,581.86
（一）综合收益总额						63,492,327.09					60,454,221.72		123,946,548.81	-1,755,966.95	122,190,581.86
（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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转						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. 其他综合收益结转留存收益							28,282,526.08								
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,478,699,697.00				2,467,083,792.03		-16,878,822.06		232,503,266.45			-764,838,976.23	3,396,568,957.19	27,682,183.14	3,424,251,140.33

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,478,699,697.00				2,457,179,260.09		-302,880,724.77		232,503,266.45			-625,411,862.11	3,240,089,636.66	29,552,886.14	3,269,642,522.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,478,699,697.00				2,457,179,260.09		-302,880,724.77		232,503,266.45			-625,411,862.11	3,240,089,636.66	29,552,886.14	3,269,642,522.80

	,69 7.0 0				,26 0.0 9		0,7 24. 77		66. 45		1,8 62. 11		,63 6.6 6	6.1 4	,52 2.8 0
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					5,0 91, 640 .61		64, 840 ,31 5.0 7				- 26, 782 ,93 3.7 5		43, 149 ,02 1.9 3	1,2 46, 725 .48	44, 395 ,74 7.4 1
(一) 综合 收益总额							64, 840 ,31 5.0 7				- 26, 782 ,93 3.7 5		38, 057 ,38 1.3 2	404 ,00 7.2 2	38, 461 ,38 8.5 4
(二) 所有 者投入和减 少资本					5,0 91, 640 .61								5,0 91, 640 .61	842 ,71 8.2 6	5,9 34, 358 .87
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					72, 438 .42								72, 438 .42		72, 438 .42
4. 其他					5,0 19, 202 .19								5,0 19, 202 .19	842 ,71 8.2 6	5,8 61, 920 .45
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公															

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,478,699.70				2,462,270.90		-238,040.09		232,503.26		-652,194.79		3,283,238.65	30,799.61	3,314,038.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,478,699.00				2,507,658.8		-120,426.55		232,763.97	270,635.05			4,369,331.005
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,478,699.00				2,507,658.8		-120,426.55		232,763.97	270,635.05			4,369,331.005
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										44,955.159			44,955.159

（一）综合收益总额										44,955,159.95		44,955,159.95
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期末余额	1,478,699.00				2,507,658.8		-120,426.55		232,763.97	315,590.21		4,414,286.17
---------	--------------	--	--	--	-------------	--	-------------	--	------------	------------	--	--------------

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,478,699.00				2,511,535.285.97		-113,617.633.58		232,763.972.06	428,097.232.63		4,537,478.554.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,478,699.00				2,511,535.285.97		-113,617.633.58		232,763.972.06	428,097.232.63		4,537,478.554.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					72,438.42					103,987.722.91		104,060.161.33
（一）综合收益总额										103,987.722.91		103,987.722.91
（二）所有者投入和减少资本					72,438.42							72,438.42
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					72,438.42							72,438.42
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	1,478 ,699, 697.0 0				2,511 ,607, 724.3 9		- 113,6 17,63 3.58		232,7 63,97 2.06	532,0 84,95 5.54		4,641 ,538, 715.4 1

三、公司基本情况

（1）历史沿革

奥飞娱乐股份有限公司（以下简称“奥飞娱乐”、“公司”或“本公司”）前身为澄海县奥迪玩具实业有限公司，于 1993 年 12 月 17 日在澄海县工商行政管理局注册成立，注册资金 80 万元，为蔡东青一人出资。2007 年 5 月 25 日，根据广东奥迪玩具实业有限公司股东会决议和奥飞动漫文化发起人协议书，广东奥迪玩具实业有限公司原股东作为发起人，以发起方式将广东奥迪玩具实业有限公司整体变更为广东奥飞动漫文化股份有限公司，各股东以广东奥迪玩具实业有限公司截至 2007 年 4 月 30 日的净资产额 128,397,992.94 元中的 120,000,000.00 元作为折股依据，相应折合为奥飞娱乐的全部股份，于 2007 年 6 月 27 日经汕头市工商行政管理局核准工商登记注册，取得注册号为 44050000004759 号企业法人营业执照。2016 年 3 月，公司名称变更为奥飞娱乐股份有限公司。

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

截至 2023 年 06 月 30 日，公司注册资本及实收资本 1,478,699,697.00 元。

（2）公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：广东省汕头市澄海区凤翔路北侧、金鸿公路东侧奥飞动漫产业园。

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

总部地址：广东省广州市天河区金穗路 62 号侨鑫国际金融中心 37 楼。

（3）经营范围

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

（4）业务性质及经营活动

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

（5）财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

本报告期纳入合并范围内子公司共 68 家，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例（直接或间接）	本年变化情况
1	广州奥飞文化传播有限公司	全资子公司	100%	
2	广州狼烟知产技术有限公司	全资孙公司	100%	
3	奥飞影业投资（北京）有限公司	全资孙公司	100%	
4	奥飞影业（上海）有限公司	全资孙公司	100%	
5	香港奥飞婴童玩具有限公司	全资孙公司	100%	
6	上海震雷文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
7	香港奥飞娱乐有限公司	全资子公司	100%	

8	法国奥飞动漫玩具有限公司	全资孙公司	100%	
9	资讯港管理有限公司	全资孙公司	100%	
10	Toon Express HongKong limited	全资孙公司	100%	
11	Alpha Entertainment Group America Holding Corporation	全资孙公司	100%	
12	AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	全资孙公司	100%	
13	Baby Trend, Inc.	全资孙公司	100%	
14	Alpha Group US LLC	全资孙公司	100%	
15	Funny Flux CO., Ltd	控股孙公司	60.02%	
16	FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd	控股孙公司	60.02%	
17	FunnyToon Co., Ltd	控股孙公司	60.02%	
18	Alpha Group Netherlands B. V.	全资孙公司	100%	
19	英国奥飞动漫玩具有限公司	全资子公司	100%	
20	壹沙（北京）文化传媒有限公司	控股子公司	76%	
21	广州潮流无限商贸发展有限公司	全资子公司	100%	
22	广东原创动力文化传播有限公司	全资子公司	100%	
23	广州原创动漫品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
24	广州原创动漫文化有限公司	全资孙公司	100%	更名
25	广州爱乐游数字科技有限公司	全资子公司	100%	更名
26	上海方寸信息科技有限公司	全资子公司	100%	
27	上海方寸互娱网络科技有限公司	全资孙公司	100%	
28	广州戏胞文化传播有限公司	控股子公司	90%	
29	广东奥迪动漫玩具有限公司	全资子公司	100%	
30	东莞奥迪贝乐童车有限公司	全资孙公司	100%	
31	东莞金旺儿童用品有限公司	全资孙公司	100%	
32	江西奥丰婴童用品有限责任公司	控股孙公司	67%	
33	上海奥飞网络科技有限公司	全资子公司	100%	
34	广东奥飞实业有限公司	全资子公司	100%	
35	汕头奥迪玩具有限公司	全资子公司	100%	
36	广州奥飞文化产业投资有限公司	全资子公司	100%	
37	广东奥飞动漫文化产业投资基金（有限合伙）	全资子公司	100%	
38	广州叶游信息技术有限公司	全资子公司	100%	
39	上海奥飞数娱影视有限公司	全资子公司	100%	
40	珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	全资子公司	100%	
41	广州贝肯文化有限公司	全资子公司	100%	
42	上海奥飞游戏有限公司	全资子公司	100%	
43	广东奥飞主题文化科技有限公司	控股子公司	55%	
44	奥飞动漫文化发展(广州)有限公司	全资子公司	100%	
45	合肥奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
46	慈溪奥飞动漫品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
47	郑州奥飞文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
48	成都奥飞文化传播有限公司	全资孙公司	100%	注销
49	无锡奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
50	苏州奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
51	杭州奥飞文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
52	西安奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
53	商丘奥飞娱乐服务有限公司	全资孙公司	100%	
54	周口奥飞动漫品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
55	兴化奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	

56	扬州奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
57	武汉奥飞奥乐文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
58	深圳奥玩奥乐品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
59	上海奥玩品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
60	南京奥飞奥乐文化传播有限公司	全资孙公司	100%	
61	揭阳奥玩奥乐品牌管理有限公司	全资孙公司	100%	
62	南宁奥飞动漫文化发展有限公司	全资孙公司	100%	
63	广州奥飞动漫文化传播有限公司	全资子公司	100%	
64	杭州奥飞华尼动漫有限公司	全资子公司	100%	
65	广东奥飞文娱品牌管理有限公司	全资子公司	100%	
66	广州奥飞文化创意发展有限公司	全资孙公司	100%	新增
67	海南奥飞企业管理有限公司	全资子公司	100%	
68	澄迈创可设计有限公司	控股孙公司	60%	注销

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积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：对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 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。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。

2. 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在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收益。

(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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的

相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

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

(2) 已发生减值的金融资产

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

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

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

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

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

7. 财务担保合同

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

8. 衍生金融工具

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

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

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

11、应收票据

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

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项损失准备。单项评估信用风险的应收款项，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

①风险特征组合的确定依据

组合名称	确定依据
组合 A（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 B（应收并表关联方组合）	合并范围内关联方之间形成的应收款项

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

13、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）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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

组合名称	确定依据
组合 A（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 B（押金保证金、备用金组合）	日常经常活动中应收取各类押金、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

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 周转材料的摊销方法

采用分次摊销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(1) 公司委托拍摄的动漫影视作品的会计处理为：在委托摄制过程中将按合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，接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額转入资产减值损失。

16、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

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

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减

记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

17、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

18、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

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

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

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

20、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注五、（二十五）。

(4) 固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备。

（5）固定资产计价

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

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

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

（4）以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

21、在建工程

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

22、借款费用

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

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

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

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

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

23、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。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司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。

(3) 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。

- (4) 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（二十五）项长期资产减值。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确

定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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

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

- （1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4） 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

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

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

27、合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。

公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

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

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

29、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。

30、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。

31、股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付

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

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

2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在

等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

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

33、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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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）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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(3) 租赁

2021 年 1 月 1 日起执行

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十三）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十八）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

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

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

(5) 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。

4. 作为出租人

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）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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

5. 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。

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	5、6、9、10、13、20、21
城市维护建设税	应缴流转税	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25，不同税率主体见下说明及“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	15.00、25.00
资讯港管理有限公司	10、免税
Toon Express HongKong limited	16.50
Alpha Entertainment Group America Holding Corporation	21-27.98
Auldey Toys Of North America LLC	21-27.98
Baby Trend, Inc.	21-27.98
Alpha Group US LLC	21-27.98
Alpha Animation, Inc.	21-27.98
Funny Flux CO., Ltd	10.00、20.00
FunnyToon Co., Ltd	10.00、20.00
FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd	10.00、20.00
Alpha Group Netherlands B. V.	15、25.8
英国奥飞动漫玩具有限公司	19
广东原创动力文化传播有限公司	15.00
广东奥飞实业有限公司	15.00
广州奥飞动漫文化传播有限公司	12.50

2、税收优惠

增值税：

(1) 出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，自 2009 年 6 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日玩具出口退税率 15%，2018 年 12 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日享受 16%出口退税率。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。公司自 2019 年 4 月 1 日开始享受 13%出口退税率。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》（财税〔2019〕17 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，全资孙公司奥飞影业（上海）有限公司符合上述优惠政策条件。

(3) 根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号）、《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局公告 2021 年第 18 号），自 2019 年 1 月 1 日起，企业招用建档立卡贫困人口，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、汕头奥迪玩具有限公司，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。

(4) 根据《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通知》（财税〔2019〕21 号）、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号），自 2019 年 1 月 1 日起，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，公司之全资子公司广东奥飞实业有限公司、汕头奥迪玩具有限公司符合上述优惠政策条件。

企业所得税：

(1) 公司被确定为广东省 2008 年第一批高新技术企业，于 2020 年通过高新技术企业复审，发证日期 2020 年 12 月 09 日，证书编号为 GR202044011367，有效期为三年，2020 年度到 2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。2023 年正在申请高新技术企业复审，按 15% 的税率计算企业所得税。

(2) 公司之全资子公司广州奥飞文化传播有限公司于 2015 年被认定为高新技术企业，于 2021 年通过高新技术企业复审，2021 年 11 月 28 日在高新技术企业认定管理网站公示，证书编号为 GR202144012411，有效期为三年，2021 年度到 2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 公司之全资子公司广东奥迪动漫玩具有限公司被认定为广东省 2008 年第二批高新技术企业，于 2020 年通过高新技术企业复审，发证日期 2020 年 12 月 9 日，证书编号为 GR202044010793，有效期为三年，2020 年度到 2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。2023 年正在申请高新技术企业复审，按 15% 的税率计算企业所得税。

(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于 2019 年度被认定为广东省 2019 年度第三批高新技术企业，证书编号为 GR201944009967，有效期为三年，2019 年度到 2021 年度按 15% 的税率计缴企业所得税，2022 年 12 月已经通过复审完成备案，证书编号为 GR202244010894，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。

(6) 公司之全资子公司广东奥飞实业有限公司被确定为广东省 2021 年第二批高新技术企业，于 2022 年 3 月 8 日在高新技术企业认定管理网站公示，证书编号 GR202144015242，有效期为三年，2021 年度到 2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

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

奥飞文化传播有限公司（2023 年 6 月注销）、兴化奥飞动漫文化发展有限公司、武汉奥飞奥乐文化传播有限公司、深圳奥玩奥乐品牌管理有限公司、上海奥玩品牌管理有限公司、南京奥飞奥乐文化传播有限公司、揭阳奥玩奥乐品牌管理有限公司、南宁奥飞动漫文化发展有限公司、广州狼烟知产有限公司、澄迈创可设计有限公司（2023 年 1 月注销）、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、广州奥飞文化创意发展有限公司，全资子公司广州叶游信息技术有限公司、上海奥飞游戏有限公司、杭州奥飞华尼动漫有限公司、海南奥飞企业管理有限公司、广州原创动漫品牌管理有限公司、广州戏胞文化传播有限公司、广东奥飞主题文化科技有限公司、广东奥飞文娱品牌管理有限公司、广州奥飞文化产业投资有限公司、广州原创动漫文化有限公司、广州潮流无限商贸有限公司、上海方寸信息科技有限公司、上海奥飞数娱影视有限公司属于小型微利企业。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 公司之全资子公司广州奥飞动漫文化传播有限公司被认定为广东省动漫企业，证书编号为粤动企 0125 号，自获利年度起享受“两免三减半”的税收优惠，2021 年度至 2023 年度按 12.5% 的税率计缴企业所得税。

3、其他

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

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

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

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

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

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

(1) 公司之全资子公司香港奥飞娱乐有限公司、全资孙公司香港奥飞婴童玩具有限公司、Toon Express HongKong limited，按 16.5% 的税率计缴利得税。

(2) 公司之全资孙公司法国奥飞动漫玩具有限公司注册于法国，应税利润小于 38120 欧元的部分，按 15% 的税率计缴企业所得税，应税利润超过 38,120.00 欧元的部分，按 25% 的税率计缴企业所得税。

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

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

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

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

(7) 公司之全资孙公司 Alpha Group Netherlands B.V. 注册在荷兰，应税利润小于 39.5 万欧元的部分，按 15%的税率计缴企业所得税，应税利润超过 39.5 万欧元的部分，按 25.8%的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,727.39	101,191.09
银行存款	555,015,566.65	715,127,266.25
其他货币资金	9,819,400.99	8,381,010.22
合计	564,893,695.03	723,609,467.56
其中：存放在境外的款项总额	169,248,100.12	126,451,670.79
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,381,428.84	7,533,487.31

其他说明

注：其他货币资金系保证金 1,791,428.84 元及支付宝等第三方支付平台账户余额 8,027,972.15 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：

项 目	期末余额	期初余额
诉讼冻结资金	1,590,000.00	1,435,633.53
境外信用卡保证金	365,561.60	352,264.66
保函保证金	1,425,867.24	5,685,436.91
其他		60,152.21
合计	3,381,428.84	7,533,487.31

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	0.00	107,626,284.72
其中：		
理财产品	0.00	107,626,284.72
其中：		
合计		107,626,284.72

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,800,000.00	15,800,000.00
合计	7,800,000.00	15,800,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	7,800,000.00	100.00%			7,800,000.00	15,800,000.00	100.00%			15,800,000.00
其中：										
银行承兑汇票	7,800,000.00	100.00%			7,800,000.00	15,800,000.00	100.00%			15,800,000.00
商业承兑汇票										
合计	7,800,000.00	100.00%			7,800,000.00	15,800,000.00	100.00%			15,800,000.00

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

□适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

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票据

单位：元

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

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	41,026,299.24	8.59%	39,972,073.24	97.43%	1,054,226.00	37,512,034.35	9.47%	36,572,034.35	97.49%	940,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	436,538,541.83	91.41%	9,850,781.88	2.26%	426,687,759.95	358,517,734.54	90.53%	8,889,881.96	2.48%	349,627,852.58
其中：										
账龄组合	436,538,541.83	91.41%	9,850,781.88	2.26%	426,687,759.95	358,517,734.54	90.53%	8,889,881.96	2.48%	349,627,852.58
合计	477,564,841.07	100.00%	49,822,855.12	10.43%	427,741,985.95	396,029,768.89	100.00%	45,461,916.31	11.48%	350,567,852.58

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙市正美工贸有限公司	8,735,073.26	8,235,073.26	94.28%	注1：客户未能按照法院的判决要求及执行裁定书偿还奥飞欠

				款, 预估未来拍卖房产可收回 50 万元, 在期初已按预计可收回金额对其计提减值 7,795,073.26 元, 本期计提 440,000.00 元。
广州唯观时尚科技有限公司	8,261,025.88	8,261,025.88	100.00%	注 2: 客户由于经营不善, 连续亏损, 目前已资不抵债, 无法偿还公司债务。该公司基本停业, 员工已遣散, 款项收回可能性很小, 按照谨慎性原则, 期初公司已经全额计提坏账。
上海耘联网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	注 4: 客户经营不善, 资不抵债, 公司评估将无法收回该笔款项, 出于谨慎性原则, 期初已全额计提坏账准备。
上海亿一文化投资发展(集团)有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00	100.00%	注 5: 与客户无法取得联系, 已被列为多项被执行人及失信人, 款项很可能无法收回, 期初已全额计提坏账。
北京万象娱通网络科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	注 6: 款项多次催收无果, 款项很可能无法收回, 期初已全额计提坏账。
深圳点猫科技有限公司	2,184,666.70	1,630,440.70	74.63%	注 13: 按照法院判决结果对其计提减值 1,630,440.70 元。
SEARS HOLDINGS CORP	1,717,076.75	1,717,076.75	100.00%	注 7: 与客户无法取得联系, 款项很可能无法收回, 期初已全额计提坏账。
Target corporation	1,583,098.50	1,583,098.50	100.00%	见注 6
Buy Buy Baby	1,115,147.96	1,115,147.96	100.00%	见注 6
上海紫芝广告有限公司	302,614.81	302,614.81	100.00%	注 9: 客户已被列入失信人名单, 款项很有可能无法收回, 期初已全额计提坏账准备。
深圳市炫彩酷游科技有限公司	732,906.09	732,906.09	100.00%	注 8: 公司经营不善, 款项多次催收无果, 收回可能性较小, 追收账款的成本较高, 期初已全额计提坏账准备。
J. C. Penney Company Inc.	670,292.96	670,292.96	100.00%	见注 7
亚洲 TRU	629,198.82	629,198.82	100.00%	注 12: 款项经多次催收无果, 故判断很有可能无法收回, 期初

				已全额计提坏账。
Amazon.Com	627,857.35	627,857.35	100.00%	注 3: Baby Trend, Inc. (以下简称“BT”) 账龄超过 2 年以上的应收账款, 系有纠纷的款项, 按照其主要客户如 WAL-MART、TARGET 对供应商追款的规定, 超过两年的应收账款争议不再复核审议, 可回收性很小, 期初已全额计提坏账。
Wal-Mart Canada Corporation	591,074.49	591,074.49	100.00%	见注 3
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	100.00%	见注 5
菲尼城(上海)文化传播有限公司	816,367.13	816,367.13	100.00%	见注 8
天长市苗丽工艺品商贸有限公司	500,595.90	500,595.90	100.00%	注 12: 款项经多次催收无果, 故判断很有可能无法收回, 期初已全额计提坏账。
Bluestem Brands Inc.	473,884.58	473,884.58	100.00%	见注 8
BEST COSTUME	392,881.20	392,881.20	100.00%	见注 6
重庆环球塔旅游文化股份有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00%	见注 12
广东启慧国际科技有限公司	508,800.14	508,800.14	100.00%	见注 8
Mediaplex International Co., Ltd.	283,251.36	283,251.36	100.00%	见注 12
印度 TTC 有限公司	267,806.94	267,806.94	100.00%	见注 7
JANSON MEDIA	241,896.81	241,896.81	100.00%	见注 7
西班牙 Colorbaby 公司	195,419.74	195,419.74	100.00%	见注 7
深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司	192,153.31	192,153.31	100.00%	见注 12
广东我萌信息科技有限公司	174,900.00	174,900.00	100.00%	见注 7
PT. MNC. LISENSI INTERNASIONAL	127,455.09	127,455.09	100.00%	见注 7
Lotus Global Marketing	123,516.38	123,516.38	100.00%	见注 7
Sd E-Baby, Inc. Db a Babyviva	98,192.05	98,192.05	100.00%	见注 8
Gordmans	96,724.13	96,724.13	100.00%	见注 7
Maxitoys	46,727.59	46,727.59	100.00%	见注 7
Shopko	48,200.86	48,200.86	100.00%	见注 7
Stor	54,193.50	54,193.50	100.00%	见注 12
Toys 'R' Us (Canada) Ltd.	42,016.58	42,016.58	100.00%	见注 3
Limites Liability	36,881.21	36,881.21	100.00%	见注 7
PICWIC TIYS	36,703.98	36,703.98	100.00%	见注 7

厦门卡易贸易有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	见注 7
信彤（上海）实业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	见注 12
中东 HYPERION	17,134.61	17,134.61	100.00%	见注 12
AMEET	9,534.68	9,534.68	100.00%	注 10：款项多次催收无果，收回可能性较小，金额小不予诉讼，全额计提坏账。
湖北可乐儿婴童用品有限公司	7,539.24	7,539.24	100.00%	见注 8
Lmc Right Start, Inc.	4,371.61	4,371.61	100.00%	见注 3
SAN SEMALO	4,190.30	4,190.30	100.00%	见注 7
SAN ESTORIAN	3,059.62	3,059.62	100.00%	见注 7
乌克兰 YUG	2,877.02	2,877.02	100.00%	注 11：乌克兰公司因俄乌冲突无法缴纳货款，故判断无法收回，全额计提坏账。
KIDDISVIT	1,980.93	1,980.93	100.00%	见注 3
合计	41,026,299.24	39,972,073.24		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	417,560,926.83	2,054,994.66	0.49%
1 至 2 年	9,051,057.05	767,982.67	8.49%
2 至 3 年	1,339,010.56	321,776.69	24.03%
3 至 4 年	1,299,033.38	564,622.28	43.46%
4 至 5 年	5,731,381.77	4,584,273.34	79.99%
5 年以上	1,557,132.24	1,557,132.24	100.00%
合计	436,538,541.83	9,850,781.88	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	419,183,324.71
1 至 2 年	11,187,905.27
2 至 3 年	2,152,694.80
3 年以上	45,040,916.29
3 至 4 年	9,944,509.61
4 至 5 年	15,020,939.64
5 年以上	20,075,467.04
合计	477,564,841.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	36,572,034.35	3,209,973.19	19,846.69	118,768.73	328,681.12	39,972,073.24
按组合计提	8,889,881.96	1,411,113.17		637,708.26	187,495.01	9,850,781.88
合计	45,461,916.31	4,621,086.36	19,846.69	756,476.99	516,176.13	49,822,855.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

其他变动：其他变动主要是汇率变动。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	756,476.99

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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	95,962,116.82	20.09%	1,901,533.90
第二名	87,823,114.63	18.39%	890,685.74
第三名	84,254,112.14	17.64%	902,783.22
第四名	10,090,961.01	2.11%	15,615.17
第五名	8,735,073.26	1.83%	8,235,073.26
合计	286,865,377.86	60.06%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	3,300,000.00	3,405,000.00
合计	3,300,000.00	3,405,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,300,000.00	100.00%			3,300,000.00
其中：银行承兑汇票	3,300,000.00	100.00%			3,300,000.00
商业承兑汇票					
合计	3,300,000.00	100.00%			3,300,000.00

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	75,508,263.39	88.84%	53,066,622.99	75.81%
1 至 2 年	7,938,308.49	9.34%	12,991,503.99	18.56%
2 至 3 年	254,370.01	0.30%	2,426,967.60	3.47%
3 年以上	1,295,920.90	1.52%	1,513,992.17	2.16%
合计	84,996,862.79		69,999,086.75	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位	账龄超过 1 年金额	款项性质	未结转原因

广州卓游信息科技有限公司	4,716,981.15	项目制作款	项目未完成
合计	4,716,981.15	/	/

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	37,926,225.21	44.62%
第二名	7,321,283.08	8.61%
第三名	4,716,981.15	5.55%
第四名	4,063,802.14	4.78%
第五名	1,706,350.00	2.01%
	55,734,641.58	65.57%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	57,786.38	
其他应收款	49,294,438.35	45,395,913.75
合计	49,352,224.73	45,395,913.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	57,786.38	
合计	57,786.38	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	3,684,658.00	3,684,658.00
押金及保证金	32,196,595.17	33,127,489.50
待退回制作费、分成款	38,269,908.63	38,599,908.63
借支款及备用金	1,718,714.10	1,124,543.33
应收退税款	4,642,920.94	402,675.43
其他	4,219.35	146,243.66
合计	80,517,016.19	77,085,518.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	20,233,467.55	11,456,137.25		31,689,604.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,048.82			1,048.82
本期转回	330,000.00			330,000.00
本期转销		138,075.78		138,075.78
2023 年 6 月 30 日余额	19,904,516.37	11,318,061.47	0.00	31,222,577.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	21,011,652.17
1 至 2 年	8,705,038.58
2 至 3 年	3,575,464.95
3 年以上	47,224,860.49
3 至 4 年	7,035,417.47
4 至 5 年	4,836,274.53
5 年以上	35,353,168.49
合计	80,517,016.19

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	11,456,137.25	0.00		138,075.78		11,318,061.47
按组合计提	20,233,467.55	1,048.82	330,000.00	0.00	0.00	19,904,516.37
合计	31,689,604.80	1,048.82	330,000.00	138,075.78	0.00	31,222,577.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
预计无法收回的待收回款项	138,075.78

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：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	待退回制作费、分成款	19,487,460.00	5 年以上	24.20%	19,487,460.00
第二名	待收回款、押金及保证金	11,272,797.56	5 年以上	14.00%	4,046,622.56
第三名	待退回制作费、分成款	4,000,000.00	1-2 年	4.97%	400,000.00
第四名	股权转让款	3,684,658.00	2-3 年	4.58%	3,684,658.00
第五名	押金及保证金	3,600,000.00	1 年以内	4.47%	0.00
合计		42,044,915.56		52.22%	27,618,740.56

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	42,444,559.64	52,544.77	42,392,014.87	50,818,479.10	3,221,383.02	47,597,096.08
在产品	137,473,745.76		137,473,745.76	170,529,463.45	0.00	170,529,463.45
库存商品	531,985,816.14	28,388,662.70	503,597,153.44	580,265,772.69	33,196,440.41	547,069,332.28
周转材料	34,314,509.29		34,314,509.29	33,188,528.65		33,188,528.65
发出商品	14,819,059.43		14,819,059.43	20,231,538.42		20,231,538.42
委托加工物资				388,521.16		388,521.16
合计	761,037,690.26	28,441,207.47	732,596,482.79	855,422,303.47	36,417,823.43	819,004,480.04

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,221,383.02			3,168,838.25		52,544.77

在产品	0.00					
库存商品	33,196,440.41	17,603,698.44	49,454.95	22,460,931.10		28,388,662.70
合计	36,417,823.43	17,603,698.44	49,454.95	25,629,769.35		28,441,207.47

本年公司计提存货跌价准备 17,603,698.44 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 25,629,769.35 元，其他变动是汇率变动影响。

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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

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	3,851,019.71	5,567,913.37
留抵税额	12,080,609.02	4,932,566.83
预缴税费	4,222,674.83	6,159,466.61
合计	20,154,303.56	16,659,946.81

其他说明：

10、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	30,832,191.09	3,014,826.80	27,817,364.29	42,113,013.15	842,260.26	41,270,752.89	
合计	30,832,191.09	3,014,826.80	27,817,364.29	42,113,013.15	842,260.26	41,270,752.89	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额	842,260.26			842,260.26
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	2,172,566.54			2,172,566.54
2023 年 6 月 30 日余 额	3,014,826.80			3,014,826.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京万象娱通网络科技股份有限公司	8,646,614.54			-116,404.86						8,530,209.68	
广东衣酷文化发展股份有限公司										0.00	13,284,686.66
上海祥同科技股份有限公司										0.00	2,033,976.01
北京灵龙文化发展有	58,275,802.09			-508,463.53						57,767,338.56	23,632,017.44

限公司											
广州数娱信息科技有限公司	14,090,458.40			-551,769.14						13,538,689.26	
奥银湖杉(苏州)投资管理有限公司	638,386.74			-31.50						638,355.24	
广州唯观时尚科技有限公司										0.00	2,125,667.30
北京爱乐游文化发展有限公司	79,764,828.34			-1,088,094.82	1,096,206.89					79,772,940.41	1,119,243.75
451MediaGroup LLC										0.00	50,360,840.86
广州轻阅网络科技有限公司	5,279,397.88			-763,313.59						4,516,084.29	
重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司	5,759,194.04			-496,308.01						5,262,886.03	
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	125,633,217.05	16,000,000.00		-1,124,337.26						140,508,879.79	
上海颖立文化传媒有限公司										0.00	45,116,994.52
广东嘉佳卡通影视有限公司	43,435,497.82			-753,013.36						42,682,484.46	
上海起酷网络科技有限公司	43,097,369.63			-271,604.47						42,825,765.16	
广州卓游信息科技有限公司	36,986,233.77			2,656,112.35						39,642,346.12	43,976,981.18
陆排壹座文化发展	609,274.04	250,000.00		-231,073.76						628,200.28	

(上海)有限公司											
小计	422,216,274.34	16,250,000.00		-3,248,301.95	1,096,206.89					436,314,179.28	181,650,407.72
合计	422,216,274.34	16,250,000.00	0.00	-3,248,301.95	1,096,206.89	0.00	0.00	0.00	0.00	436,314,179.28	181,650,407.72

其他说明

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
东吴（苏州）金融科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
深圳暴风智能科技有限公司		
广东明星创意动画有限公司	11,503,834.00	11,503,834.00
北京大千阳光数字科技股份有限公司	10,675,400.00	10,675,400.00
北京诺亦腾科技有限公司	81,867,604.73	81,867,604.73
北京光年无限科技有限公司	26,500,000.00	26,500,000.00
上海乐相科技有限公司	29,819,040.00	29,819,040.00
上海播朵文化传播有限公司		
北京智造宝科技有限公司	1,239,345.87	1,239,345.87
北京圣威特科技有限公司	464,504.83	464,504.83
广州大家一起上文化传播有限公司	750,000.00	750,000.00
北京攀高文化传媒股份有限公司		
北京二次元科技有限公司		
北京剧角映画文化传媒股份有限公司	2,743,073.22	2,743,073.22
广州梦龙科技有限公司		
无锡超导影视制作有限公司	912,338.64	912,338.64
LAKOO LIMITED		4,408,452.27
Best Assistant Education Online Limited	51,671,783.97	50,062,750.24
角川游戏株式会社		2,007,841.39
北京时光梦幻科技有限公司		
北京互动视界文化传媒股份有限公司		
北京神武互动网络技术有限公司		
上海牛卡网络科技有限公司		
深圳看到科技有限公司	114,358,410.00	114,358,410.00
浙江东阳一诺众合影视传媒有限公司	29,850,000.00	29,850,000.00
广东虚拟现实科技有限公司	37,027,240.00	37,027,240.00
北京蒲蒲壳映画影视文化发展有限公司		
北京艾格文化传媒有限公司	399,632.21	399,632.21
北京玩思维文化发展有限公司	108,967.59	108,967.59
北京快乐工场网络科技有限公司		
苏州舞之动画股份有限公司		
上海悠游堂投资发展股份有限公司		
上海翻翻豆网络科技有限公司		
上海哈邻网络科技有限公司		

合计	419,891,175.06	424,698,434.99
----	----------------	----------------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东吴（苏州）金融科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
深圳暴风智能科技有限公司			50,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
广东明星创意动画有限公司					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		9,336,598.73			基于战略目的业务合作持有	
北京光年无限科技有限公司			23,500,000.00		基于战略目的业务合作持有	
乐相科技有限公司			21,342,401.57		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			15,560,654.13		基于战略目的业务合作持有	
北京圣威特科技有限公司			9,535,495.17		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			57,256,926.78		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			29,087,661.36		基于战略目的业务合作持有	

					有	
LAKOO LIMITED			12,476,038.67	12,451,647.13	基于战略目的业务合作持有	回购
Best Assistant		10,900,620.81			基于战略目的业务合作持有	
Education Online Limited						
角川游戏株式会社			4,184,329.73	4,174,496.28	基于战略目的业务合作持有	回购
北京时光梦幻科技有限公司			11,656,382.67	11,656,382.67	基于战略目的业务合作持有	公司注销
北京互动视界文化传媒股份有限公司			10,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京神武互动网络技术有限公司			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		94,358,410.00			基于战略目的业务合作持有	
浙江东阳一诺众合影视传媒有限公司					基于战略目的业务合作持有	
广东虚拟现实科技有限公司		17,027,240.00			基于战略目的业务合作持有	
北京蒲蒲壳映画影视文化发展有限公司			3,330,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京艾格文化传媒有限公司			2,600,367.79		基于战略目的业务合作持有	
北京玩思维文化发展有限公司			11,891,032.41		基于战略目的业务合作持有	
北京快乐工场网络科技有限公司			15,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
上海悠游堂投资发展股份有限公司					基于战略目的业务合作持有	
上海翻翻豆网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
上海哈邻网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
合计		132,298,269.54	338,483,790.28	28,282,526.08		

其他说明：

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广发信德奥飞产业投资基金一期（有限合伙）	26,291,216.74	26,291,216.74
苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）	27,163,120.57	27,163,120.57
LOGAN 1 号资讯估价投资组合	3,846,787.93	3,866,121.73
合计	57,301,125.24	57,320,459.04

其他说明：

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	289,977,085.98	293,690,965.75
合计	289,977,085.98	293,690,965.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	265,212,628.13	111,754,342.58	5,432,221.95	70,333,134.10	42,650,089.40	69,180,037.25	564,562,453.41
2. 本期增加金额	3,112,724.46	8,511,216.68	48,353.18	1,609,531.69	785,115.68	4,342,287.86	18,409,229.55
（1）购置	2,842,711.90	8,511,216.68	40,530.97	1,398,193.06	701,584.16	4,045,532.40	17,539,769.17
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
其他	270,012.56		7,822.21	211,338.63	83,531.52	296,755.46	869,460.38
3. 本期减少金额		8,987,612.96	156,135.42	737,397.96	1,990,300.63	2,379,739.66	14,251,186.63
（1）处置或报废		8,987,612.96	156,135.38	724,806.95	1,989,750.61	2,374,537.85	14,232,843.75
（2）处置							

子公司或清算							
(3) 其他			0.04	12,591.01	550.02	5,201.81	18,342.88
4. 期末余额	268,325,352.59	111,277,946.30	5,324,439.71	71,205,267.83	41,444,904.45	71,142,585.45	568,720,496.33
二、累计折旧							
1. 期初余额	78,077,650.17	57,392,168.08	4,718,863.95	47,565,809.84	34,654,765.59	48,462,230.03	270,871,487.66
2. 本期增加金额	5,522,679.32	4,694,723.08	75,269.54	4,713,662.11	1,716,511.95	3,059,678.30	19,782,524.30
(1) 计提	5,426,270.80	4,694,723.08	68,752.11	4,516,660.31	1,670,898.73	2,934,907.60	19,312,212.63
(2) 其他	96,408.52		6,517.43	197,001.80	45,613.22	124,770.70	470,311.67
3. 本期减少金额		7,288,043.69	148,328.61	567,181.31	1,901,595.23	2,005,452.77	11,910,601.61
(1) 处置或报废		7,288,043.69	148,328.61	567,181.31	1,901,595.23	2,005,452.77	11,910,601.61
4. 期末余额	83,600,329.49	54,798,847.47	4,645,804.88	51,712,290.64	34,469,682.31	49,516,455.56	278,743,410.35
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	184,725,023.10	56,479,098.83	678,634.83	19,492,977.19	6,975,222.14	21,626,129.89	289,977,085.98
2. 期初账面价值	187,134,977.96	54,362,174.50	713,358.00	22,767,324.26	7,995,323.81	20,717,807.22	293,690,965.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金旺新厂房	44,646,359.69	审核阶段

其他说明

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	417,759,595.04	417,759,595.04
2. 本期增加金额	10,418,339.70	10,418,339.70
(1) 新增租赁	621,472.88	621,472.88
(2) 合同变更		
(3) 汇率变动	9,796,866.82	9,796,866.82
3. 本期减少金额	13,237,109.84	13,237,109.84
(1) 合同变更		
(2) 合同到期	13,237,109.84	13,237,109.84
(3) 其他		
4. 期末余额	414,940,824.90	414,940,824.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	158,272,809.80	158,272,809.80
2. 本期增加金额		
(1) 计提	29,753,839.90	29,753,839.90
(2) 汇率变动	4,260,864.73	4,260,864.73
3. 本期减少金额	10,618,933.34	10,618,933.34
(1) 处置		
(2) 合同变更		
(3) 合同到期	10,618,933.34	10,618,933.34
4. 期末余额	181,668,581.09	181,668,581.09
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	233,272,243.81	233,272,243.81
2. 期初账面价值	259,486,785.24	259,486,785.24

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	特许经营权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	60,899,231.36	23,480,236.93		88,960,681.63	59,669,891.58	44,695,264.25	2,264,150.88	279,969,456.63
2. 本期增加金额		239,978.27		565,542.26	211,270.79	111,777.18		1,128,568.50
(1) 购置		239,978.27		245,122.43	208,932.47	111,777.18		805,810.35
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 汇率变动				320,419.83	2,338.32			322,758.15
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	60,899,231.36	23,720,215.20	0.00	89,526,223.89	59,881,162.37	44,807,041.43	2,264,150.88	281,098,025.13
二、累计摊销								
1. 期初余额	15,706,925.48	21,021,057.63		69,990,097.36	56,417,532.41	13,937,865.82	2,264,150.88	179,337,629.58
2. 本期增加金额	626,007.96	682,930.31	0.00	4,388,455.03	947,347.14	900,277.48	0.00	7,545,017.92
(1) 计提	626,007.96	682,930.31		4,299,075.40	950,315.55	900,277.48		7,458,606.70
(2) 汇率				89,379.63	-2,968.41			86,411.22

变动								
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额	16,332,933.44	21,703,987.94	0.00	74,378,552.39	57,364,879.55	14,838,143.30	2,264,150.88	186,882,647.50
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	44,566,297.92	2,016,227.26	0.00	15,147,671.50	2,516,282.82	29,968,898.13	0.00	94,215,377.63
2. 期初账面价值	45,192,305.88	2,459,179.30		18,970,584.27	3,252,359.17	30,757,398.43		100,631,827.05

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) 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

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置		
广东原创动力文化传播有限公司	3,575,419.75					3,575,419.75
资讯港管理有限公司	515,233,645.59		16,559,783.68			531,793,429.27
广州爱乐游数字科技有限公司	349,883,473.96					349,883,473.96
上海方寸信息科技有限公司	279,559,334.10					279,559,334.10
广州叶游戏信息技术有限公司	22,257,544.88					22,257,544.88
壹沙(北京)文化传媒有限公司	2,838,796.95					2,838,796.95
BabyTrend Inc.	500,455,299.42		16,084,802.64			516,540,102.06
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	240,109,027.46		7,717,185.37			247,826,212.83
合计	2,119,395,441.13		40,361,771.69			2,159,757,212.82

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东原创动力文化传播有限公司						0.00
资讯港管理有限公司						0.00
广州爱乐游数字科技有限公司	349,883,473.96					349,883,473.96
上海方寸信息科技有限公司	279,559,334.10					279,559,334.10
广州叶游戏信息技术有限公司	22,257,544.88					22,257,544.88
壹沙(北京)文化传媒有限公司	2,838,796.95					2,838,796.95
BabyTrend						0.00

Inc.						
广州贝肯文化有限公司						0.00
上海震雷文化传播有限公司						0.00
东莞金旺儿童用品有限公司						0.00
FunnyFluxCO., Ltd						0.00
合计	654,539,149.89					654,539,149.89

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

2023 年 6 月末，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以多家同行业公司评估基准日的无杠杆调整 β 值的平均值，经资本结构修正后作为本次评估 β 值的取值；③考虑到股权投资一般并非短期投资行为，选取发行期限为 50 年的国债到期利率加权平均值为无风险收益率；④根据我国证券市场的相关历史数据，测算得到评估基准日时中国市场风险溢价；⑤在对比参照企业后，考虑并购标的公司生产经营的优势和劣势确定特定风险调整系数；⑥按照标的公司的融资能力及债务融资环境对债务成本作出合理预计。

商誉减值测试的影响

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生产车间装修费	691,536.77	778,761.06	235,341.69		1,234,956.14

乐园装修费	18,580,310.07		2,668,297.05		15,912,013.02
办公室装修费	2,927,866.27	1,255,015.72	1,381,647.43		2,801,234.56
合计	22,199,713.11	2,033,776.78	4,285,286.17		19,948,203.72

其他说明

19、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	122,870,888.63	19,621,709.94	126,043,967.33	19,987,687.85
内部交易未实现利润	80,252,449.23	12,046,527.80	67,908,152.49	13,431,008.30
可抵扣亏损	1,260,637,306.17	229,443,042.48	1,286,410,003.88	230,535,402.99
未付薪酬	1,876,396.03	525,083.16	1,808,567.61	506,102.30
与存货相关费用资本化	13,709,069.57	3,836,291.19	13,213,510.74	3,697,615.97
预计负债			1,200,000.00	180,000.00
公允价值变动损失	1,550,175.14	232,526.27		
美国税法未实现利息			4,157,956.74	1,163,545.98
合计	1,480,896,284.77	265,705,180.84	1,500,742,158.79	269,501,363.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,466,718.07	1,720,007.71	11,699,781.12	1,754,967.19
固定资产折旧差异	16,984,679.85	4,696,245.68	22,227,300.37	4,934,171.31
公允价值变动损益			590,834.67	88,625.20
合计	28,451,397.92	6,416,253.39	34,517,916.16	6,777,763.70

(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	4,696,245.68	261,008,935.16	5,022,796.51	264,478,566.88
递延所得税负债	4,696,245.68	1,720,007.71	5,022,796.51	1,754,967.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	65,579,226.81	608,946,792.55
可抵扣亏损	1,574,850,730.68	1,465,127,497.60
预计负债		2,248,548.30
合计	1,640,429,957.49	2,076,322,838.45

(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
2022 年			
2023 年	150,949,999.84	157,131,098.30	
2024 年	35,806,124.36	35,806,124.36	
2025 年	134,364,289.98	134,704,836.90	
2026 年	267,398,531.10	265,126,526.59	
2027 年	141,344,574.50	115,695,923.69	
2028 年	23,135,616.70	21,167,129.38	
2029 年	6,112,166.65	6,112,166.65	
2030 年	61,214,386.81	61,214,386.81	
2031 年	530,057,202.07	468,909,514.88	
2032 年	134,219,869.37	110,448,705.89	
长期	90,247,969.30	88,811,084.15	
合计	1,574,850,730.68	1,465,127,497.60	

其他说明

(1) 公司之孙公司 Alpha Group Netherlands B. V. 本期亏损 1,968,487.32 元，累计可弥补亏损 61,327,241.83 元，亏损最长结转年限为 6 年。

(2) 截至 2023 年 06 月 30 日，公司之子公司香港奥飞娱乐有限公司累计亏损 8,650,321.97 元，公司之孙公司香港婴童玩具有限公司累计亏损 71,333,220.29 元，资讯港管理有限公司累计亏损 3,220,406.96 元，ToonExpressHongKonglimited 累计亏损 7,044,020.08 元，无期限结转以后年度弥补。

20、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
其他	1,918,355.62		1,918,355.62	4,668,776.71		4,668,776.71
股权投资款	7,500,000.00		7,500,000.00			
合计	9,418,355.62		9,418,355.62	4,668,776.71		4,668,776.71

其他说明：

21、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	280,838,652.71	344,413,099.62
保证借款	178,330,358.17	217,048,436.69
信用借款	284,849,243.91	364,663,339.84
合计	744,018,254.79	926,124,876.15

短期借款分类的说明：

22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期套汇	1,550,175.14	
合计	1,550,175.14	

其他说明：

23、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	18,129,779.48	17,732,576.94
原材料/商品采购业务	256,354,856.16	397,942,446.92
授权分成业务	6,556,453.83	8,032,125.83
影业类业务	18,607,751.85	23,085,506.41
广告业务	25,548,664.08	29,110,507.84
信息服务	2,834,940.15	9,079,035.76
游戏分成	450,819.68	528,052.81
律所结算	22,827,331.11	25,768,377.13
应付费用款	56,008,672.95	68,278,864.91
合计	407,319,269.29	579,557,494.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东嘉佳卡通影视有限公司	9,155,227.37	广告业务待结算款项
合计	9,155,227.37	

其他说明：

24、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	1,728,773.58	9,648,440.84
合计	1,728,773.58	9,648,440.84

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品货款	29,244,286.08	24,560,926.14
授权业务	59,331,281.17	64,510,631.43
影视类业务	56,339,092.84	25,492,081.88
广告业务	3,187,631.92	2,332,963.18
乐园游乐业务	12,951,197.67	13,987,147.85
其他	684,007.33	1,288,691.01
合计	161,737,497.01	132,172,441.49

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

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,832,487.61	248,246,278.12	285,764,118.05	39,314,647.68
二、离职后福利-设定提存计划	9,487,246.51	11,462,632.38	11,452,649.22	9,497,229.67
三、辞退福利	21,073,067.36	1,867,453.92	17,407,839.34	5,532,681.94
合计	107,392,801.48	261,576,364.42	314,624,606.61	54,344,559.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	75,706,826.35	235,999,687.85	273,399,319.20	38,307,195.00
2、职工福利费	6,507.94	1,842,095.44	1,840,106.21	8,497.17
3、社会保险费	792,408.25	7,227,802.99	7,317,202.83	703,008.41
其中：医疗保险费	777,986.06	6,300,301.13	6,386,886.63	691,400.56
工伤保险费	7,841.32	599,160.18	597,613.69	9,387.81
生育保险费	2,206.66	332,686.82	332,733.77	2,159.71
重大疾病险	4,374.21	-4,345.14	-31.26	60.33
4、住房公积金	268,602.07	2,613,626.25	2,643,064.23	239,164.09
5、工会经费和职工教育经费	58,143.00	563,065.59	564,425.58	56,783.01
合计	76,832,487.61	248,246,278.12	285,764,118.05	39,314,647.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,464,777.16	11,001,248.89	10,994,319.62	9,471,706.43
2、失业保险费	22,469.35	461,383.49	458,329.60	25,523.24
合计	9,487,246.51	11,462,632.38	11,452,649.22	9,497,229.67

其他说明

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,200,776.92	5,090,009.31
企业所得税	2,473,213.06	2,692,640.65
个人所得税	2,063,502.31	4,452,592.55
城市维护建设税	419,194.87	291,677.54
教育费附加	208,266.98	131,702.70
地方教育附加	138,844.67	87,801.80
印花税	391,301.04	377,881.49
其他代扣税	285,326.48	129,077.52
文化事业建设费	43,673.25	9,910.81
环境保护税	9,900.21	8,359.01
销售税	135,308.96	121,530.04
房产税	846,216.42	0.00
水利建设费	199.41	104.18
土地使用税	181,944.30	0.00
合计	14,397,668.88	13,393,287.60

其他说明

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,318,898.21	43,371,140.07
合计	11,318,898.21	43,371,140.07

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,361,423.66	4,619,010.68
员工代垫款	74,019.72	194,840.27
代扣社保、住房公积金	354,147.71	33,616.81
代收代付款		36,786,992.55
其他	5,929,307.12	1,136,679.76
投资款（待退回）	600,000.00	600,000.00
合计	11,318,898.21	43,371,140.07

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	52,182,083.53	42,561,027.93
一年内到期的租赁负债	63,970,787.61	59,303,157.83
合计	116,152,871.14	101,864,185.76

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,513,637.03	6,986,977.69
合计	7,513,637.03	6,986,977.69

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	42,455,000.00	
信用借款	45,057,500.14	40,056,222.24
合计	87,512,500.14	40,056,222.24

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	293,807,138.27	324,894,110.98
减：未确认融资费用	-25,954,059.71	-31,521,205.14
减：一年内到期的租赁负债	-63,970,787.61	-59,303,157.83
合计	203,882,290.95	234,069,748.01

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		1,200,000.00	预计很可能败诉
待执行的亏损合同	1,504,434.75	2,248,548.30	制作合同投资成本超过预算
合计	1,504,434.75	3,448,548.30	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	5,685,189.61	824,341.92	243,846.20	6,265,685.33	政府补助形成
合计	5,685,189.61	824,341.92	243,846.20	6,265,685.33	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
进项税额加计抵减	327,545.36	824,341.92		114,986.75		10,331.14	1,026,569.39	与收益相关
2020年省级促进经济高质量发展专项资金	163,194.50			20,833.32			142,361.18	与收益相关
超级飞侠电影	2,236,827.57					11,185.98	2,225,641.59	与资产相关
恐龙战队政府补助	1,933,060.86					9,666.89	1,923,393.97	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020年省级促进经济高新企业发展补助	1,024,561.32			76,842.12			947,719.20	与资产相关

其他说明：

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	1,478,699,697.00						1,478,699,697.00

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	94,290,212.32			94,290,212.32
合计	2,467,083,792.03			2,467,083,792.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	- 207,959,949.20	1,619,110.22		- 28,282,526.08		29,901,636.30		- 178,058,312.90
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 155,318.24							- 155,318.24
其他权益工具投资公允价值变动	- 207,804,630.96	1,619,110.22		- 28,282,526.08		29,901,636.30		- 177,902,994.66
二、将重分类进损益的其他综合收益	99,306,273.97	61,873,216.87				61,873,216.87	- 167,632.42	161,179,490.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 901,955.68	1,096,206.89				1,096,206.89		194,251.21
外币财务报表折算差额	100,208,229.65	60,777,009.98				60,777,009.98	- 167,632.42	160,985,239.63
其他综合收益合计	- 108,653,675.23	63,492,327.09		- 28,282,526.08		91,774,853.17	- 167,632.42	- 16,878,822.06

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	232,503,266.45			232,503,266.45
合计	232,503,266.45			232,503,266.45

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	-797,010,671.87	-625,411,862.11
调整后期初未分配利润	-797,010,671.87	-625,411,862.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,454,221.72	-171,598,809.76
减：其他综合收益结转留存收益	28,282,526.08	
期末未分配利润	-764,838,976.23	-797,010,671.87

调整期初未分配利润明细：

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

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	1,294,561,019.06	817,793,228.00	1,322,025,626.97	916,399,953.96
其他业务	5,730,662.61	4,389,275.25	8,829,965.19	7,825,223.91
合计	1,300,291,681.67	822,182,503.25	1,330,855,592.16	924,225,177.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
玩具销售	517,849,357.03			517,849,357.03
影视类	129,882,046.58			129,882,046.58
婴童用品	576,673,180.18			576,673,180.18
电视媒体	34,619,993.38			34,619,993.38
游戏类	8,746,943.13			8,746,943.13
其他类	32,520,161.37			32,520,161.37
按经营地区分类				
其中：				
中国内陆	588,789,894.85			588,789,894.85
境外（含香港）	711,501,786.82			711,501,786.82

市场或客户类型				
其中:				
动漫文化	1,300,291,681.67			1,300,291,681.67
合同类型				
其中:				
销售商品	1,094,522,537.21			1,094,522,537.21
使用权转让	100,982,946.99			100,982,946.99
服务业务	63,519,092.97			63,519,092.97
其他	41,267,104.50			41,267,104.50
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点转让	1,259,825,510.14			1,259,825,510.14
在某一时段内转让	40,466,171.53			40,466,171.53
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	1,300,291,681.67			1,300,291,681.67

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 119,618,207.93 元,其中,32,304,226.86 元预计将于 2023 年度确认收入,41,698,986.93 元预计将于 2024 年度确认收入,19,604,530.64 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

13,059,265.83 元将于 2026 年及以后年度确认收入,12,951,197.67 元将于用户实际消耗时确认收入。

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	3,189,357.31	2,008,469.88
教育费附加	1,403,683.48	2,384,983.57
房产税	925,080.09	885,195.27
土地使用税	181,944.30	181,944.30
车船使用税		6,725.96
印花税	917,971.05	975,449.31
地方教育费附加	937,022.62	669,730.59
文化事业建设费	223,929.38	222,264.74
堤围费	724.27	1,289.40
环保税	15,595.18	8,064.14

合计	7,795,307.68	7,344,117.16
----	--------------	--------------

其他说明：

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	15,352,063.38	15,997,450.47
职工薪酬费用	41,927,358.84	55,812,792.19
运输商检仓储费	4,360,182.84	8,172,527.72
推广促销展示费	65,089,425.49	63,501,424.70
办公费用	8,311,461.68	7,422,311.10
宣传费用	957,124.89	733,703.44
业务招待费	422,418.36	234,963.88
差旅费	3,844,796.21	2,685,101.58
咨询费	1,273,795.55	2,837,147.12
租金水电及物管费	3,414,881.51	4,641,545.05
其他费用	4,190,666.66	3,556,309.19
合计	149,144,175.41	165,595,276.44

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	66,941,507.61	70,896,723.03
租金水电及物管费	28,862,113.06	26,794,820.54
折旧摊销费用	12,129,259.90	9,662,361.31
业务招待费	2,004,266.49	739,184.93
知识产权保护费	3,872,791.42	4,476,363.30
修理费	1,519,639.61	2,861,792.49
保险费	13,847,457.86	8,710,561.18
差旅费	1,774,678.08	1,178,262.44
招聘费	764,255.15	317,582.78
咨询费	21,291,184.74	22,452,536.95
办公费用	774,186.39	1,541,375.29
车辆交通费	958,606.14	1,022,926.26
电话邮寄费	1,046,929.18	938,071.50
信息项目费用	10,354,293.68	5,912,816.92
会务费	254,835.21	
其他费用	2,012,185.86	2,570,899.55
合计	168,408,190.38	160,076,278.47

其他说明

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	34,370,705.55	42,105,102.48
新产品设计费	22,989,070.79	28,211,276.00
折旧摊销费用	5,053,229.61	6,530,179.23
运维费	141,189.37	78,925.64
差旅费	539,577.53	354,702.05
咨询费	134,803.08	752,112.97
办公费用	245,831.77	435,726.83
招待费	21,500.57	
交通费	28,011.14	22,862.41
会务费	898.00	4,000.00
租金水电及物管费	464,635.75	1,144,641.66
信息项目费用	22,116.13	
测试费	872,868.41	1,079,811.39
其他费用	801,451.50	228,245.22
合计	65,685,889.20	80,947,585.88

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	24,330,982.73	32,007,154.74
减：利息收入	3,678,553.77	5,871,584.06
汇兑损益	-18,071,722.53	-16,951,888.22
手续费支出	1,210,864.95	5,313,652.21
合计	3,791,571.38	14,497,334.67

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	449,324.11	432,976.32
与日常经营活动相关的政府补助	6,209,408.75	5,738,299.21
合计	6,658,732.86	6,171,275.53

47、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	-3,248,301.95	-4,111,329.94
处置长期股权投资产生的投资收益		1,264,078.38
债务重组收益		673,281.37
其他非流动金融资产持有期间产生的投资收益	2,920,279.69	
交易性金融资产在持有期间/处置取得	768,604.49	

的投资收益		
衍生金融资产在持有期间/处置取得的投资收益	-1,489,700.00	-287,777.36
合计	-1,049,117.77	-2,461,747.55

其他说明

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-590,834.64	
衍生金融资产	-1,550,175.14	-1,176,091.50
合计	-2,141,009.78	-1,176,091.50

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
其他应收款坏账损失	328,951.18	430,351.54
长期应收款坏账损失	-2,172,566.54	24,796.22
应收账款坏账损失	-4,601,239.67	-5,730,774.40
合计	-6,444,855.03	-5,275,626.64

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,603,698.44	-11,093,395.72
合计	-17,603,698.44	-11,093,395.72

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	886,999.77	-833,910.81
合计	886,999.77	-833,910.81

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
非流动资产报废利得合计	86,708.51	591.85	86,708.51
其中：固定资产报废利得	86,708.51	591.85	86,708.51
罚没收入	467,112.51	968,613.35	467,112.51
赔偿收入	2,840,905.26	2,927,063.46	2,840,905.26
往来款项清理	2,430,955.80		2,430,955.80
其他	4,687,305.16	1,694,085.22	4,687,305.16
合计	10,512,987.24	5,590,353.88	10,512,987.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

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	14,254.80	17,347.56	14,254.80
非流动资产报废损失合计	480,253.67	155,056.03	480,253.67
其中：固定资产报废损失	480,253.67	44,549.90	480,253.67
无形资产报废损失			
罚款支出	30,575.71	142,067.42	30,575.71
其他	4,107,752.37	76,226.17	4,107,752.37
合计	4,632,836.55	390,697.18	4,632,836.55

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	4,317,385.65	1,861,115.58
递延所得税费用	6,287,973.83	-8,285,306.50
合计	10,605,359.48	-6,424,190.92

(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	69,471,246.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,074,677.98
子公司适用不同税率的影响	1,660,332.02
调整以前期间所得税的影响	751,484.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,649,519.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,388,223.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,502,403.63
研发加计扣除的影响	-9,534,334.73
其他	188,538.40
所得税费用	10,605,359.48

其他说明

55、其他综合收益

详见附注七、37

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	5,127,559.82	4,962,320.93
收到利息收入	2,834,612.19	4,861,944.49
收到押金、保证金	72,840.00	100,000.00
收到侵权赔偿收入	10,378,168.55	12,208,319.89
收到诉讼冻结资金		300,000.00
收到其他	9,676,763.90	5,850,311.46
合计	28,089,944.46	28,282,896.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营管理费	260,070,902.85	264,811,120.34
对外捐赠支出	14,254.80	17,346.98
支付押金、备用金	314,356.00	486,019.30
合计	260,399,513.65	265,314,486.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
		292,300.00
合计		292,300.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资往来款	10,000,000.00	2,193,131.27
收到资金占用费	3,007,366.93	
合计	13,007,366.93	2,193,131.27

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	345,540.00	787,342.42
支付租赁负债款	38,019,669.69	28,743,890.52
支付筹资往来款		94,544,986.47
合计	38,365,209.69	124,076,219.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	58,865,887.19	-24,875,827.40
加：资产减值准备	24,048,553.47	16,369,022.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,312,212.63	19,973,849.65
使用权资产折旧	29,753,839.90	29,373,783.10
无形资产摊销	7,458,606.70	7,588,747.76
长期待摊费用摊销	4,285,286.17	5,809,302.01
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）	-886,999.77	833,910.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	393,548.16	146,974.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,141,009.78	1,176,091.50
财务费用（收益以“－”号填列）	-346,714.24	10,242,301.21
投资损失（收益以“－”号填列）	1,049,117.77	2,461,747.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,469,631.72	-11,690,446.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-34,959.48	-34,959.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	60,827,682.86	-68,625,857.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,471,807.54	-74,683,300.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-235,719,439.77	-104,351,763.21
其他		72,438.42
经营活动产生的现金流量净额	-67,854,544.45	-190,213,985.44
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	561,512,266.19	731,911,955.00
减：现金的期初余额	716,075,980.25	914,328,259.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-154,563,714.06	-182,416,304.98

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	561,512,266.19	716,075,980.25
其中: 库存现金	58,727.39	101,191.09
可随时用于支付的银行存款	553,425,566.65	709,590,877.76
可随时用于支付的其他货币资金	8,027,972.15	6,383,911.40
三、期末现金及现金等价物余额	561,512,266.19	716,075,980.25
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,381,428.84	7,533,487.31

其他说明:

2023 年上半年现金流量表中现金的期末余额 561,512,266.19 元, 2023 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末余额为 564,893,695.03 元, 差额 3,381,428.84 元, 系扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行借款诉讼冻结资金 1,590,000.00 元, 境外信用卡保证金及保函保证金 1,791,428.84 元。

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,381,428.84	诉讼冻结/保函保证金及信用卡保证金
合计	3,381,428.84	

其他说明:

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,533,312.86	7.2258	227,852,040.76
欧元	1,014,265.18	7.8771	7,989,468.22
港币	115,884.62	0.9220	106,843.31
英镑	91,754.84	9.1432	838,932.85
台币	113.00	0.2333	26.36
新加坡币	2.00	5.3442	10.69
韩元	1,200,400,065.00	0.0055	6,596,692.12
日元	4.00	0.0501	0.20
应收账款			
其中：美元	41,649,639.80	7.2258	300,951,967.26
欧元	2,179,865.71	7.8771	17,171,020.15
港币			
英镑	16,450.21	9.1432	150,407.60
印度卢比	150,000.00	0.0885	13,268.70
韩元	1,069,753,581.44	0.0055	5,878,295.93
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		--	
其中：美元	1,106,309.70	7.2258	7,993,972.66
英镑	30,920.85	9.1432	282,715.51
欧元	33,081.69	7.8771	260,587.77
港币	4,740.49	0.9220	4,370.64
韩元	740,452,269.34	0.0055	4,068,785.22
应付账款		--	
其中：美元	10,517,110.60	7.2258	75,994,537.76
欧元	517,324.83	7.8771	4,075,019.43
英镑	64,964.98	9.1432	593,987.77
韩元	2,549,195,304.82	0.0055	14,007,828.20
日元	52,903,396.41	0.0501	2,650,142.74
其他应付款			
其中：美元	70,020.91	7.2258	505,957.09
韩元	206,015,419.47	0.0055	1,132,054.73

其他说明：

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

适用 不适用

单位名称	经营地	记账本位币	记账本位币选择依据

香港奥飞婴童玩具有限公司	中国香港	人民币	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用人民币结算
香港奥飞娱乐有限公司	中国香港	港币	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用港币结算
英国奥飞动漫玩具有限公司	英国	英镑	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用英镑结算
AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
法国奥飞动漫玩具有限公司	法国	欧元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用欧元结算
BabyTrend, Inc.	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
资讯港管理有限公司	英属维尔京群岛	港币	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用港币结算
Alpha Entertainment Group America Holding Corporation	美国	美元	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用美元结算
FunnyFluxCO., Ltd	韩国	韩元	销售商品、支付薪酬及投融资活动主要使用韩元结算
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

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进项税额加计抵扣	824,341.92	递延收益	114,986.75
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		其他收益	76,842.12
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金		其他收益	20,833.32
《喜羊羊与灰太狼:羊羊电影第 8 部(电影版)》资助款	391,280.00	其他收益	391,280.00
2021 年度高新技术企业培育专题	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年高新技术企业认定奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
2022 年省级专精特新中小企业市级奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年外经贸发展专项资金	1,170,756.00	其他收益	1,170,756.00
2022 年亚洲电视论坛(atf)补贴费用	5,088.68	其他收益	5,088.68
2022 年知识产权保费资助	330,000.00	其他收益	330,000.00
单位奖励补贴(技能人才培养突出贡献)	20,000.00	其他收益	20,000.00
第 19 届中国动漫金龙奖征稿稿费	1,886.79	其他收益	1,886.79
第二十三届中国专利奖嘉奖	300,000.00	其他收益	300,000.00

和第九届广东专利			
就业补助	1,491,150.00	其他收益	1,491,150.00
扩岗补助	25,152.12	其他收益	25,152.12
稳岗补贴	421,432.97	其他收益	421,432.97
资助 2022 年度优秀粤产电影作品发行和宣传推广（萌鸡）	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
贷款贴息补助	25,555.56	财务费用	25,555.56
合计	6,846,644.04		6,234,964.31

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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
成都奥飞文化传播有限公司	注销	2023/6/30
澄迈创可设计有限公司	注销	2023/1/13
广州奥飞文化创意发展有限公司	新设	2023/3/14

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州奥飞文化传播有限公司	广州	广州	文化传媒	100.00%		同一控制下合并
广州狼烟知识产权技术有限公司	广州	广州	知识产权		100.00%	设立
奥飞影业投资（北京）有限公司	北京	北京	影视制作		100.00%	设立
奥飞影业（上海）有限公司	上海	上海	文化传媒		100.00%	设立
香港奥飞婴童玩具有限公司	香港	香港	文化传媒		100.00%	设立
上海震雷文化传播有限公司	上海	上海	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
香港奥飞娱乐有限公司	香港	香港	文化传媒	100.00%		设立
法国奥飞动漫玩具有限公司	法国	法国	玩具销售		100.00%	设立
资讯港管理有限公司	维尔京群岛	维尔京群岛	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
Toon Express HongKong limited	香港	香港	文化传媒		100.00%	非同一控制下合并
Alpha Entertainment Group America Holding Corporation	美国	美国	投资管理		100.00%	设立
AULDEY TOYS OF NORTH AMERICA LLC	美国	美国	玩具销售		100.00%	设立
Baby Trend, Inc.	美国	美国	婴童用品销售		100.00%	非同一控制下合并
Alpha Group US LLC	美国	美国	玩具开发设计		100.00%	设立
Funny Flux CO., Ltd	韩国	韩国	动漫设计		60.02%	非同一控制下合并
FunnyFlux Guangzhou Co., Ltd	韩国	韩国	动漫设计		60.02%	设立
FunnyToon Co., Ltd	韩国	韩国	动漫设计		30.61%	设立
Alpha Group Netherlands B. V.	荷兰	荷兰	玩具销售		100.00%	设立
英国奥飞动漫玩具有限公司	英国	英国	玩具销售	100.00%		设立

壹沙（北京） 文化传媒有限公司	北京	北京	文化传媒	76.00%		非同一控制下 合并
广州潮流无限 商贸发展有限 公司	广州	广州	文化传媒		100.00%	设立
广东原创动力 文化传播有限 公司	广州	广州	文化传媒	100.00%		非同一控制下 合并
广州原创动漫 品牌管理有限 公司	广州	广州	文化传媒		100.00%	非同一控制下 合并
广州原创动漫 文化有限公司	广州	广州	玩具销售	100.00%		设立
广州爱乐游数 字科技有限公 司	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	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	上海	上海	游戏研发		100.00%	非同一控制下 合并
广州戏胞文化 传播有限公司	广州	广州	文化传媒	90.00%		设立
广东奥迪动漫 玩具有限公司	广州	广州	玩具销售	100.00%		设立
东莞奥迪贝乐 童车有限公司	东莞	东莞	婴童用品制作		100.00%	设立
东莞金旺儿童 用品有限公司	东莞	东莞	婴童用品制作		100.00%	非同一控制下 合并
江西奥丰婴童 用品有限责任 公司	江西	江西	婴童用品销售		67.00%	设立
上海奥飞网络 科技有限公司	上海	上海	玩具销售	100.00%		设立
广东奥飞实业 有限公司	汕头	汕头	玩具生产	100.00%		设立
汕头奥迪玩具 有限公司	汕头	汕头	动漫玩具生产	100.00%		设立
广州奥飞文化 产业投资有限 公司	广州	广州	投资管理	100.00%		设立
广东奥飞动漫 文化产业投资 基金（有限合 伙）	珠海	珠海	投资基金	96.67%	3.33%	设立
广州叶游信息 技术有限公司	广州	广州	游戏研发	100.00%		非同一控制下 合并
上海奥飞数娱 影视有限公司	苏州	苏州	影视制作	100.00%		设立
珠海奥飞动漫 品牌管理有限 公司	珠海	珠海	版权运营	100.00%		设立
广州贝肯文化 有限公司	深圳	深圳	影视版权	100.00%		非同一控制下 合并
上海奥飞游戏 有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00%		设立

广东奥飞主题文化科技有限公司	广州	广州	室外乐园	55.00%		设立
奥飞动漫文化发展(广州)有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00%		设立
合肥奥飞动漫文化发展有限公司	合肥	合肥	商务服务业		100.00%	设立
慈溪奥飞动漫品牌管理有限公司	慈溪	慈溪	商务服务业		100.00%	设立
郑州奥飞文化传播有限公司	郑州	郑州	商务服务业		100.00%	设立
成都奥飞文化传播有限公司	成都	成都	商务服务业		100.00%	设立
无锡奥飞动漫文化发展有限公司	无锡	无锡	商务服务业		100.00%	设立
苏州奥飞动漫文化发展有限公司	苏州	苏州	商务服务业		100.00%	设立
杭州奥飞文化传播有限公司	杭州	杭州	商务服务业		100.00%	设立
西安奥飞动漫文化发展有限公司	西安	西安	商务服务业		100.00%	设立
商丘奥飞娱乐服务有限公司	商丘	商丘	商务服务业		100.00%	设立
周口奥飞动漫品牌管理有限公司	周口	周口	商务服务业		100.00%	设立
兴化奥飞动漫文化发展有限公司	兴化	兴化	商务服务业		100.00%	设立
扬州奥飞动漫文化发展有限公司	扬州	扬州	商务服务业		100.00%	设立
武汉奥飞奥乐文化传播有限公司	武汉	武汉	商务服务业	100.00%		设立
深圳奥玩奥乐品牌管理有限公司	深圳	深圳	商务服务业	100.00%		设立
上海奥玩品牌管理有限公司	上海	上海	商务服务业	100.00%		设立
南京奥飞奥乐文化传播有限公司	南京	南京	商务服务业	100.00%		设立
揭阳奥玩奥乐品牌管理有限公司	揭阳	揭阳	商务服务业	100.00%		设立
南宁奥飞动漫文化发展有限公司	南宁	南宁	商务服务业	100.00%		设立
广州奥飞动漫文化传播有限	广州	广州	文化传媒	100.00%		设立

公司						
杭州奥飞华尼动漫有限公司	杭州	杭州	动漫设计	100.00%		设立
广东奥飞文娱品牌管理有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00%		非同一控制下合并
广州奥飞文化创意发展有限公司	广州	广州	商务服务业		100.00%	设立
海南奥飞企业管理有限公司	海南	海南	商务服务业	100.00%		设立
澄迈创可设计有限公司	海南	海南	商务服务业	60.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
FunnyFluxCO.,Ltd	39.98%	-221,776.31		37,767,260.06

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 FluxCO.,Ltd	172,958,478.26	10,810,596.95	183,769,075.21	80,233,416.37	9,107,709.53	89,341,125.90	190,965,514.76	12,015,188.07	202,980,702.83	96,027,307.99	11,551,436.69	107,578,744.68

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	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
FunnyFlux CO., Ltd	51,858,146.01	-554,718.14	-974,008.84	23,851,919.15	45,781,544.76	8,443,349.60	4,683,721.95	-12,703,217.93

其他说明：

上表中的净利润统计口径为归属于母公司股东净利润、综合收益总额统计口径为归属于母公司股东综合收益总额。

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
北京爱乐游文化发展有限公司	北京	北京	游戏研发		39.20%	权益法
广州卓游信息科技有限公司	广州	广州	游戏研发	25.90%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

北京灵龙文化发展有限公司，公司派驻董事，具有重大影响，故按权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	广州奥飞 硅谷文化 发展有限 公司	广州卓游 信息科技 有限公司	北京爱乐 游文化发 展有限公 司	北京灵龙 文化发展 有限公司	广州奥飞 硅谷文化 发展有限 公司	广州卓游 信息科技 有限公司	北京爱乐 游文化发 展有限公 司	北京灵龙 文化发展 有限公司
流动资产	1,100,989,556.90	125,042,185.78	67,741,870.94	147,647,101.90	1,053,226,412.74	182,190,167.61	72,405,847.02	149,812,965.00
非流动资产	18,066,833.68	23,214,587.30	46,612,752.49	60,888.42	828,738.23	10,280,162.22	44,985,393.66	60,888.42
资产合计	1,119,056,390.58	148,256,773.08	114,354,623.43	147,707,990.32	1,054,055,150.97	192,470,329.83	117,391,240.68	149,873,853.42
流动负债	502,969,031.95	81,875,774.75	9,518,898.77	26,405,358.81	456,755,400.17	136,049,200.01	14,714,633.20	25,343,200.39
非流动负债	207,000,000.00	3,750,447.10			201,000,000.00	415,496.05	100,605.47	229,141.61
负债合计	709,969,031.95	85,626,221.85	9,518,898.77	26,405,358.81	657,755,400.17	136,464,696.06	14,815,238.67	25,572,342.00

少数股东权益		- 11,999,87 2.02				- 8,369,648 .51		
归属于母 公司股东 权益	409,087,3 58.63	74,630,42 3.25	104,835,7 24.66	121,302,6 31.51	396,299,7 50.80	64,375,28 2.28	102,576,0 02.01	124,301,5 11.42
按持股比 例计算的 净资产份 额	143,180,5 75.52	19,329,27 9.62	41,095,60 4.07	17,285,62 4.99	138,704,9 12.78	16,673,19 8.11	40,209,79 2.79	17,712,96 5.38
调整事项								
--商誉	20,992,61 7.02	64,290,01 6.84	40,674,27 9.30	64,194,85 4.15	20,992,61 7.02	64,290,01 6.84	40,674,27 9.30	64,194,85 4.15
--内部交 易未实现 利润								
--其他		- 43,976,98 1.18	- 1,119,243 .75	- 23,632,01 7.44		- 43,976,98 1.18	- 1,119,243 .75	- 23,632,01 7.44
对联营企 业权益投 资的账面 价值	140,508,8 79.79	39,642,34 6.12	79,772,94 0.41	57,767,33 8.56	125,633,2 17.05	36,986,23 3.77	79,764,82 8.34	58,275,80 2.09
存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值								
营业收入	529.20	75,160,32 4.51	36,801,07 8.01	2,366,237 .74	5,968.76	40,439,29 4.84	46,166,26 7.56	
净利润	- 3,212,392 .17	6,625,036 .51	- 1,808,459 .04	- 3,568,165 .15	- 4,361,041 .58	13,383,98 4.60	2,467,461 .93	- 6,688,023 .38
终止经营 的净利润								
其他综合 收益		-119.05	2,805,607 .62			-514.61	944,809.6 5	
综合收益 总额	- 3,212,392 .17	6,624,917 .46	997,148.5 8	- 3,568,165 .15	- 4,361,041 .58	13,383,46 9.99	3,412,271 .58	- 6,688,023 .38
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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	118,622,674.40	121,556,193.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,183,518.69	-1,530,474.52
--综合收益总额	-3,183,518.69	-1,530,474.52

其他说明

不重要联营企业包括：北京万象娱通网络科技股份有限公司、奥银湖杉（苏州）投资管理有限公司、广州数娱信息科技有限公司、广州唯观时尚科技有限公司、广州轻阅网络科技有限公司、重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司、广东衣酷文化发展股份有限公司、上海祥同科技股份有限公司、广东嘉佳卡通影视有限公司、上海起酷网络科技有限公司、上海颖立文化传媒有限公司、陆排壹座文化发展（上海）有限公司。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

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：

无

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

（1）利率风险

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

（2）其他价格风险

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

2. 信用风险

2022 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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		181,204,690.00	238,686,485.06	419,891,175.06
持续以公允价值计量的资产总额		181,204,690.00	238,686,485.06	419,891,175.06
（六）衍生金融负债		1,550,175.14		1,550,175.14
持续以公允价值计量的负债总额		1,550,175.14		1,550,175.14
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

对于不存在市场报价的，本公司按照近似成本代表法确定公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是蔡东青。

其他说明：

关联方名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	与公司关系
蔡东青	34.87	34.87	控股股东，实际控制人

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九、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
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡东青	董事长、董事
蔡晓东	副董事长、董事、总经理
蔡嘉贤	董事
苏江锋	董事
李卓明	独立董事
刘娥平	独立董事
杨勇	独立董事
蔡贤芳	监事会主席
赵艳芬	职工监事
辛银玲	监事
刘震东	董事会秘书、副总经理
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
惠州奥晨投资有限公司	蔡东青实际控制、担任董事长
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
广州力奥盈辉环保科技有限公司	蔡东青实际控制、担任董事；蔡晓东担任董事长
广东力奥盈辉投资基金管理中心（有限合伙）	蔡东青实际控制；蔡晓东担任执行事务合伙人
广州奥乐丰兴网络科技有限公司	蔡东青实际控制、担任执行董事
珠海市奥乐丰投资管理中心（有限合伙）	蔡东青实际控制
樟树市深耕投资管理中心（有限合伙）	蔡东青实际控制
樟树市奥创丰投资管理中心（有限合伙）	蔡东青实际控制
福建省奥拓丰企业管理合伙企业（有限合伙）	蔡东青实际控制
珠海奥动投资有限公司	蔡东青实际控制、担任执行董事
厦门奥拓开企业管理合伙企业（有限合伙）	蔡东青实际控制
广东奥动文化旅游开发有限公司	蔡东青实际控制
广州市奥动置业有限公司	蔡东青实际控制
奥动文化旅游投资（惠州）有限公司	蔡东青实际控制
珠海信汇酒店管理有限公司	蔡东青实际控制
惠州奥合文化传媒有限公司	蔡东青实际控制
奥动物业服务（惠州）有限公司	蔡东青实际控制
惠州奥动文化产业园有限公司	蔡东青实际控制
广东奥睿控股有限公司	蔡东青实际控制
广东奥亦乐园科技有限公司	蔡东青实际控制
广州奥睿智能科技有限公司	蔡东青实际控制；蔡晓东担任副董事长
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
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	蔡东青实际控制、担任执行董事
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
广州奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
海南奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
福州奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
郑州奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
青岛奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
奥动（厦门）新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
甘肃奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
奥动（上海）新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
北京奥动新能源投资有限公司	蔡东青实际控制、担任董事长

张家口奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
杭州奥动新能源有限公司	蔡东青实际控制
重庆奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
长春奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
安徽奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
云南奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
楚雄奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
西双版纳奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
保山奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
武汉奥动无限能源投资有限公司	蔡东青实际控制
南京奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
绵阳奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
遵义奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
南宁奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
广州奥动智能设备有限公司	蔡东青实际控制
天津奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
济南奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
珠海奥动信息科技有限公司	蔡东青实际控制
四川奥动新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
上海电巴新能源科技有限公司	蔡东青实际控制、担任董事
上海电巴智能设备有限公司	蔡东青实际控制
北京电巴新能源科技有限公司	蔡东青实际控制
珠海奥力二号企业管理中心（有限合伙）	蔡东青实际控制、担任执行事务合伙人
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
珠海奥悦投资中心合伙企业（有限合伙）	蔡东青担任执行事务合伙人（已于 2022 年 8 月份辞任）
珠海奥宁投资中心合伙企业（有限合伙）	蔡东青担任执行事务合伙人（已于 2022 年 7 月份辞任）
广州奥动文化旅游发展有限公司	蔡东青实际控制
龙门南昆山奥动文化旅游开发有限公司	蔡东青实际控制
福建奥基企业管理合伙企业（有限合伙）	蔡东青实际控制
厦门奥拓兴股权投资合伙企业（有限合伙）	蔡东青实际控制
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
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
广州陪宠科技有限公司	蔡嘉贤实际控制、担任执行董事兼经理
广州宝都实业有限公司	蔡东青兄弟担任执行董事
珠海市奥创丰投资合伙企业（有限合伙）	蔡晓东实际控制
汕头市力源精密科技有限公司	蔡晓东实际控制（已于 2022 年 8 月份退出）
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
深圳妈妈资本管理有限公司	蔡晓东担任董事
深圳大禾投资管理有限公司	蔡晓东担任董事
东之源新能源（广东）有限公司	蔡晓东实际控制、担任董事
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
贵州铠贤贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	蔡晓东实际控制
广州泽贤资产管理有限公司	蔡晓东配偶实际控制、担任执行董事兼总经理
广州悦娜品牌管理有限公司	蔡晓东配偶实际控制
广州市悦娜健康生物科技有限公司	蔡晓东配偶实际控制
广州博一博餐饮投资有限公司	蔡晓东子女实际控制、担任执行董事兼总经理（已于 2022 年 4 月份退出）
汕头市博一多餐饮有限公司	蔡晓东子女实际控制、担任总经理
广东嘉佳卡通影视有限公司	嘉佳卡通董事何德华先生在过去十二个月内曾担任公司董事及高管
天图控股集团股份有限公司	刘娥平担任董事（已于 2023 年 6 月 5 日辞任）
广东省玩具协会	李卓明担任会长
广州力众网络科技有限公司	李卓明担任执行董事兼总经理

广州力通法兰克福展览有限公司	李卓明担任董事兼总经理
广州力中外文化传媒有限公司	李卓明担任执行董事兼总经理
广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
上海祥同科技股份有限公司	刘震东担任董事
北京诺亦腾科技有限公司	刘震东担任董事
广东衣酷文化发展股份有限公司	刘震东担任董事（已于 2022 年 4 月份辞任）
北京爱乐游文化发展有限公司	刘震东担任董事（已于 2022 年 4 月份辞任）
重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司	刘震东担任董事（已于 2022 年 6 月份辞任）
北京光年无限科技有限公司	刘震东担任董事（已于 2022 年 7 月份辞任）
上海起酷网络科技有限公司	刘震东担任董事（已于 2022 年 9 月份辞任）
广州唯观时尚科技有限公司	已离任董事何德华担任副董事长
苏州舞之动画股份有限公司	已离任高管罗晓星担任董事
广州动力舱投资咨询合伙企业（有限合伙）	已离任高管罗晓星曾担任执行事务合伙人
广州太空舱投资发展合伙企业（有限合伙）	已离任高管罗晓星曾担任执行事务合伙人
广州漫游舱网络科技有限公司	已离任高管罗晓星实际控制、担任执行董事兼总经理
广州漫游仓商贸有限公司	已离任高管罗晓星实际控制、担任董事
海南兔某某网络科技有限公司	已离任高管罗晓星实际控制、担任董事
汇智润丰知识产权（广州）有限公司	已离任高管王龙丰实际控制、担任执行董事兼总经理
飞翼传感技术（上海）有限公司	已离任高管王龙丰担任董事
广州迈聆信息科技有限公司	已离任高管高丹配偶担任总经理兼执行董事

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
汕头市力源精密科技有限公司	原材料采购	107,364.70	500,000.00	否	29,137.50
汕头市力源精密科技有限公司	物料采购				111,702.63
广东嘉佳卡通影视有限公司	广告费	56,603.78	56,603.78	否	
广东嘉佳卡通影视有限公司	运营许可费用	70,754.72	70,754.72	否	70,754.72
广东嘉佳卡通影视有限公司	授权费	28,301.89	30,000.00	否	
广东嘉佳卡通影视有限公司	广告发布、动画片发行	7,212,190.56	18,500,000.00	否	7,503,537.77
广东省玩具协会	会员费	6,000.00	6,000.00	否	6,000.00
广州力中外文化传媒有限公司	会员费	14,563.11	14,563.11	否	14,851.49
广州卓游信息科技有限公司	游戏品类代理	127,358.49	500,000.00	否	
陆排壹座文化发展（上海）有限	文化演出	163,000.00	163,000.00	否	

公司					
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	文化演出	437,050.55	437,050.55	否	
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	舞台剧授权代理	212,499.99	500,000.00	否	
锦宸设计（广州）有限公司	设计及安装工程	172,896.81	172,896.81	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
奥动新能源汽车科技有限公司	委托代理商标注册	3,584.91	
奥动新能源汽车科技有限公司	知识产权代理服务		14,051.03
广东嘉佳卡通影视有限公司	广告、发行	710,703.00	49,056.60
广州奥飞硅谷文化发展有限公司	衍生品销售收入		9,900.00
重庆彩色铅笔动漫设计有限责任公司	影视片委托制作	31,698.11	
广州漫游舱网络科技有限公司	授权收入	10,115.32	
广州卓游信息科技有限公司	游戏版权金收入	22,290.78	
广州卓游信息科技有限公司	知识产权代理服务		1,146.70
广州卓游信息科技有限公司	设计费、咨询费	4,727,348.86	3,392,603.80
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	授权	52,971.70	
陆排壹座文化发展（上海）有限公司	委托代理商标注册	21,360.37	
广州妈妈抱抱教育科技投资有限公司	提供文化演出		9,433.96
广州陪宠科技有限公司	知识产权代理服务		11,640.57
广州博一博餐饮投资有限公司	知识产权代理服务		7,685.37
广州力众网络科技有限公司	广告发布		8,490.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,278,800.00	4,269,900.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州奥睿智能科技有限公司	3,635,011.47	2,655,376.88	3,635,011.47	2,384,016.41
应收账款	广州奥飞硅谷文化发展有限公司	40,810.00	68.68	40,810.00	28.57
应收账款	广东嘉佳卡通影视有限公司	433,300.00	86.66	433,300.00	1,733.20
应收账款	广东衣酷文化发展股份有限公司	23,631.13	6,519.34	23,631.13	6,235.07
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	北京万象娱通网络科技股份有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
应收账款	广州卓游信息科技有限公司	4,255,107.48	1,341,725.86	10,419,005.03	878,547.46
应收账款	陆排壹座文化发展（上海）有限公司	23,100.00	187.11		
应收账款	奥动新能源汽车科技有限公司			10,000.00	555.00
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	500,000.00	0.00	650,000.00	0.00
长期应收款	广州卓游信息科技有限公司	30,832,191.09	3,014,826.80	42,113,013.15	842,260.26

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州奥睿智能科技有限公司	4,416.06	4,416.06
应付账款	汕头市力源精密科技有限公司	108,503.73	106,129.62
应付账款	广东嘉佳卡通影视有限公司	24,858,706.77	25,703,506.58

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	陆排壹座文化发展（上海）有限公司	100,000.00	
应付账款	锦宸设计（广州）有限公司		98,616.20
预付账款	广州卓游信息科技有限公司	4,716,981.15	4,716,981.15
预付账款	陆排壹座文化发展（上海）有限公司	37,000.00	
预付账款	惠州奥晨投资有限公司		250,000.00
合同负债	广州奥飞硅谷文化发展有限公司	1,879.65	2,124.00
合同负债	广州妈妈抱抱文化科技投资有限公司	730.90	774.75
合同负债	广州力众网络科技有限公司	6,000.00	3,000.00
合同负债	广州漫游船网络科技有限公司	15,723.36	6,289.36
合同负债	广州卓游信息科技有限公司	889,996.41	943,396.20

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司存在对子公司提供担保情况：

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	610.00	2022年1月17日	610.00	连带责任保证	359天	是
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,500.00	2022年3月17日	1,500.00	连带责任保证	364天	是
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	2,000.00	2022年5月13日	2,000.00	连带责任保证	364天	是
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,700.00	2022年7月11日	1,700.00	连带责任保证	178天	是
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,000.00	2022年9月26日	1,000.00	连带责任保证	180天	是
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,600.00	2022年9月26日	1,600.00	连带责任保证	365天	否
广东奥飞实业有限公司	2021年12月14日	1,600.00	2022年10月24日	1,600.00	连带责任保证	365天	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	1,500.00	2023年1月1日	1,500.00	连带责任保证	359天	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	2,000.00	2023年1月6日	2,000.00	连带责任保证	365天	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	495.00	2023年1月11日	495.00	连带责任保证	365天	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	495.00	2023年1月17日	495.00	连带责任保证	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	364天	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	1,500.00	2023年3月16日	1,500.00	连带责任保证	365天	否
广东奥飞实业有限公司	2022年11月10日	17,010.00		-	连带责任保证	365天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	2,100.00	2022年1月10日	2,100.00	连带责任保证	361天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	900.00	2022年1月14日	900.00	连带责任保证	362天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	900.00	2022年1月18日	900.00	连带责任保证	356天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	980.00	2022年2月16日	980.00	连带责任保证	329天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	1,250.00	2022年2月25日	1,250.00	连带责任保证	315天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	245.00	2022年3月11日	245.00	连带责任保证	301天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	490.00	2022年3月14日	490.00	连带责任保证	298天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	1,000.00	2022年4月8日	1,000.00	连带责任保证	273天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	360.00	2022年4月21日	360.00	连带责任保证	260天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	970.00	2022年7月15日	970.00	连带责任保证	175天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	495.00	2022年9月28日	495.00	连带责任保证	365天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	495.00	2022年9月29日	495.00	连带责任保证	365天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2021年12月14日	490.00	2022年10月21日	490.00	连带责任保证	364天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	606.50	2023年1月6日	606.50	连带责任保证	98天	是
东莞金旺儿童用品有限公司	2022年11月10日	606.50	2023年1月6日	606.50	连带责任保证	349天	否

东莞金旺儿童用品有限公司	2022 年 11 月 10 日	606.50	2023 年 1 月 6 日	606.50	连带责任保证	532 天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022 年 11 月 10 日	606.50	2023 年 1 月 6 日	606.50	连带责任保证	715 天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022 年 11 月 10 日	606.50	2023 年 1 月 6 日	606.50	连带责任保证	897 天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022 年 11 月 10 日	3,032.50	2023 年 1 月 6 日	3,032.50	连带责任保证	927 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	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 9 日	990.00	连带责任保证	365 天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022 年 11 月 10 日	499.00	2023 年 1 月 12 日	499.00	连带责任保证	365 天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022 年 11 月 10 日	487.00	2023 年 1 月 13 日	487.00	连带责任保证	365 天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022 年 11 月 10 日	2,150.00	2023 年 3 月 3 日	2,150.00	连带责任保证	364 天	否
东莞金旺儿童用品有限公司	2022 年 11 月 10 日	13,819.00		-	连带责任保证	365 天	否
广东奥迪动漫玩具有限公司	2022 年 11 月 10 日	3,000.00		-	连带责任保证	365 天	否
广州奥飞动漫文化传播有限公司	2022 年 11 月 10 日	3,000.00		-	连带责任保证	365 天	否
汕头奥迪玩具有限公司	2022 年 11 月 10 日	1,000.00		-	连带责任保证	365 天	否

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 其他说明

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。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、租赁

承租人信息

项目	合计
租赁负债的利息费用	5,192,448.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,413,599.35
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	36,779.74
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	42,470,048.78
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,888,556.77	0.26%	1,888,556.77	100.00%	0.00	1,922,542.25	0.31%	1,922,542.25	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	731,239,980.07	99.74%	772,409.21	0.11%	730,467,570.86	620,360,685.26	99.69%	976,248.68	0.16%	619,384,436.58
其中：										
账龄组合	38,690,016.27	5.28%	772,409.21	2.00%	37,917,607.06	41,427,112.36	6.66%	976,248.68	2.36%	40,450,863.68
应收并表关联方组合	692,549,963.80	94.46%	0.00	0.00%	692,549,963.80	578,933,572.90	93.03%	0.00	0.00%	578,933,572.90
合计	733,128,536.84	100.00%	2,660,965.98	0.36%	730,467,570.86	622,283,227.51	100.00%	2,898,790.93	0.47%	619,384,436.58

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中东 HYPERION	17,134.61	17,134.61	100.00%	注 1: 款项经多次催收无果, 故判断很有可能无法收回, 期初已全额计提坏账。
印度 TTC 有限公司	267,806.94	267,806.94	100.00%	注 3: 与客户无法取得联系, 款项很可能无法收回, 期初已全额计提坏账。
JANSON MEDIA	241,896.81	241,896.81	100.00%	见注 3
Lotus Global Marketing	123,516.38	123,516.38	100.00%	见注 3
乌克兰 YUG	2,877.02	2,877.02	100.00%	注 2: 乌克兰公司因俄乌冲突无法缴纳货款, 故判断无法收回, 期初已全额计提坏账。
西班牙 Colorbaby 公司	195,419.74	195,419.74	100.00%	见注 3
亚洲 TRU	629,198.82	629,198.82	100.00%	见注 1
PT. MNC. LISENSI INTERNASIONAL	127,455.09	127,455.09	100.00%	见注 3
Mediaplex International Co., Ltd.	283,251.36	283,251.36	100.00%	见注 1
合计	1,888,556.77	1,888,556.77		

按组合计提坏账准备: 信用风险组合

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	36,290,328.43	293,951.62	0.81%
1—2 年	1,579,165.47	172,286.95	10.91%
2—3 年	500,972.50	114,121.54	22.78%
3—4 年	241,882.07	129,914.86	53.71%
4—5 年	77,667.80	62,134.24	80.00%
5 年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	38,690,016.27	772,409.21	

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	685,657,568.78

1 至 2 年	13,739,281.53
2 至 3 年	17,243,734.46
3 年以上	16,487,952.07
3 至 4 年	15,511,302.54
4 至 5 年	853,133.15
5 年以上	123,516.38
合计	733,128,536.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	1,922,542.25	13,273.24		47,258.72		1,888,556.77
按组合计提	976,248.68	435,513.04		639,352.51		772,409.21
合计	2,898,790.93	448,786.28		686,611.23		2,660,965.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	686,611.23

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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	290,117,173.99	39.57%	0.00
第二名	161,929,832.78	22.09%	0.00
第三名	147,950,081.60	20.18%	0.00
第四名	46,179,505.58	6.30%	0.00

第五名	15,605,478.19	2.13%	0.00
合计	661,782,072.14	90.27%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	57,786.38	
其他应收款	102,981,457.48	56,967,566.82
合计	103,039,243.86	56,967,566.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	57,786.38	
合计	57,786.38	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表方款项	97,342,565.17	55,922,602.69
押金及保证金	615,355.10	610,355.10
待退回制作费、分成款	3,000,000.00	3,000,000.00
借支款及备用金	424,816.22	76,133.55
应收退税款	4,598,720.99	358,475.48
合计	105,981,457.48	59,967,566.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		3,000,000.00		3,000,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额		3,000,000.00		3,000,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	79,122,511.62
1 至 2 年	11,640,280.34
2 至 3 年	10,962,996.35
3 年以上	4,255,669.17
5 年以上	4,255,669.17
合计	105,981,457.48

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	3,000,000.00					3,000,000.00
合计	3,000,000.00					3,000,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

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:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	并表方款项	36,780,300.00	1 年内	34.70%	0.00
第二名	并表方款项	19,185,636.24	2-3 年	18.10%	0.00
第三名	并表方款项	13,000,000.00	1 年内	12.27%	0.00
第四名	并表方款项	7,000,000.00	1-2 年	6.61%	0.00
第五名	并表方款项	5,340,000.00	1 年内	5.04%	0.00
合计		81,305,936.24		76.72%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	4,934,658,761.18	728,179,477.87	4,206,479,283.31	4,826,523,861.18	728,179,477.87	4,098,344,383.31
对联营、合营企业投资	170,182,741.13	30,774,335.73	139,408,405.40	170,955,847.09	30,774,335.73	140,181,511.36
合计	5,104,841,502.31	758,953,813.60	4,345,887,688.71	4,997,479,708.27	758,953,813.60	4,238,525,894.67

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	330,000.00					330,000.00	
广州奥飞文化传播有限公司	635,430.12	17,000.00				652,430.12	
汕头奥迪玩具有限公司	16,000.00					16,000.00	
香港奥飞娱乐有限公司	1,809,160.400.56	125,634.90				1,934,795.300.56	
英国奥飞动漫玩具有限公司	12,326,017.32					12,326,017.32	80,077,828.34
广东原创动力文化传播有限公司	130,896.00	3,500,000.00				134,396.00	
广州叶游信息技术有限公司							73,000,001.00
壹沙(北京)文化传媒有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	4,860,000.00
上海方寸信息科技有限公司	28,852,603.68					28,852,603.68	296,147,396.32
广州爱乐游数字科技有限公司	348,558.90					348,558.90	87,402,011.60
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	157,000.00					157,000.00	
广州戏胞文化传播有限公司							10,918,802.00
上海奥飞游戏有限公司							108,000,000.00
广州奥飞文化产业投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东奥飞动漫文化产业投资基金(有限合伙)	215,227.00					215,227.00	
上海奥飞数娱影视有限公司	47,226,561.39		46,500,000.00			726,561.39	62,773,438.61
广东奥飞主题文化科技有限公司							5,000,000.00
奥飞动漫文	99,000,000					99,000,000	

化发展（广州）有限公司	.00					.00	
广州奥飞动漫文化传播有限公司	87,000,000.00	8,500,000.00				95,500,000.00	
广东奥飞文娱品牌管理有限公司	708.83					708.83	
杭州奥飞华尼动漫有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
海南奥飞企业管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
广州潮流无限商贸发展有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	4,098,344,383.31	154,634,900.00	46,500,000.00			4,206,479,283.31	728,179,477.87

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京万象娱通网络科技有限公司	8,646,614.54			-116,404.86						8,530,209.68	
广东衣酷文化发展股份有限公司											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	58,275,802.09			-508,463.53						57,767,338.56	23,632,017.44
奥银湖杉（苏州）投	638,386.74			-31.50						638,355.24	

资产管理 有限公司											
广州唯 观时尚 科技有 限公司											2,125, 667.30
广东嘉 佳卡通 影视有 限公司	29,343 ,701.3 4			- 325,16 4.86						29,018 ,536.4 8	
上海起 酷网络 科技有 限公司	43,097 ,369.6 3			- 271,60 4.47						42,825 ,765.1 6	
陆排壹 座文化 发展 (上 海)有 限公司	179,63 7.02	599,07 7.34		- 150,51 4.08						628,20 0.28	
小计	140,18 1,511. 36	599,07 7.34		- 1,372, 183.30						139,40 8,405. 40	30,774 ,335.7 3
合计	140,18 1,511. 36	599,07 7.34		- 1,372, 183.30						139,40 8,405. 40	30,774 ,335.7 3

(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	650,238,171.17	532,424,195.25	634,615,211.07	544,540,787.25
其他业务	1,520,161.03		1,732,340.38	
合计	651,758,332.20	532,424,195.25	636,347,551.45	544,540,787.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
玩具销售	380,968,164.92			380,968,164.92
婴童用品	226,963,612.28			226,963,612.28
影视类	42,306,393.97			42,306,393.97
其他类	1,520,161.03			1,520,161.03
按经营地区分类				
其中：				

中国内陆	325,733,289.14			325,733,289.14
境外(含香港)	326,025,043.06			326,025,043.06
市场或客户类型				
其中:				
动漫文化	651,758,332.20			651,758,332.20
合同类型				
其中:				
销售商品	607,931,777.20			607,931,777.20
使用权转让	42,306,393.97			42,306,393.97
其他	1,520,161.03			1,520,161.03
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点转让	633,877,090.46			633,877,090.46
在某一时段内转让	17,881,241.74			17,881,241.74
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 41,142,144.53 元,其中,12,658,003.50 元预计将于 2023 年度确认收入,17,623,806.17 元预计将于 2024 年度确认收入,6,408,686.14 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明:

4,451,648.72 元将于 2026 年及以后年度确认收入。

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,372,183.30	-2,060,715.59
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
应收账款债务重组处置收益		673,281.37
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	2,920,279.69	
交易性金融资产在持有期间/处置取得的投资收益	768,604.49	
衍生金融资产在持有期间/处置取得的	-1,489,700.00	

投资收益		
合计	827,000.88	78,612,566.78

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	493,454.61	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,234,964.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	58,174.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,273,695.85	
减：所得税影响额	1,727,242.19	
少数股东权益影响额	957,055.16	
合计	10,375,991.82	--

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	1.81%	0.0409	0.0409
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.03	0.03

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