

广东高乐玩具股份有限公司

GOLDLOK TOYS HOLDINGS (GUANGDONG) CO., LTD.

2011 年半年度报告



证券简称：高乐股份

证券代码：002348

披露日期：2011 年 8 月 15 日

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	3
第三节	股本变动及股东情况	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节	董事会告	10
第六节	重要事项	21
第七节	财务报告	25
第八节	备查文件目录	98

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均亲自出席本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人杨镇欣、主管会计工作负责人杨旭恩及会计机构负责人(会计主管人员)方雁葵声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

(一) 公司中文名称：广东高乐玩具股份有限公司

公司英文名称：GOLDLOK TOYS HOLDINGS(GUANGDONG) CO.,LTD.

公司中文简称：高乐股份

公司英文缩写：GOLDLOK HOLDINGS

(二) 公司法定代表人：杨镇欣

(三) 联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨广城	陈锡廷
联系地址	广东省普宁市占陇加工区振如大厦	广东省普宁市占陇加工区振如大厦
电话	0663-2348056	0663-2348056
传真	0663-2348055	0663-2348055
电子信箱	gary@goldlok.com	goldlok@yeah.net

(四) 公司注册地址：广东省普宁市占陇加工区振如大厦

公司办公地址：广东省普宁市占陇加工区振如大厦

邮政编码：515321

公司国际互联网网址：<http://www.goldlok.com>

公司电子邮箱：gary@goldlok.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：高乐股份

公司股票代码：002348

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1989年10月14日

公司最近一次注册变更登记日期：2010年6月25日

公司注册登记地点：广东省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：440000400014735

公司税务登记证号码：44528161821828-X

公司组织机构代码：61821828-X

公司聘请的会计师事务所：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：中国深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座7楼

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	1,136,995,648.45	1,147,521,587.87	-0.92%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,093,270,009.33	1,084,011,661.59	0.85%
股本 (股)	236,800,000.00	148,000,000.00	60.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.62	7.32	-36.89%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	190,988,016.64	168,914,583.47	13.07%
营业利润 (元)	45,020,728.98	50,045,909.95	-10.04%
利润总额 (元)	71,262,454.98	49,435,735.18	44.15%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	53,731,350.51	41,941,382.60	28.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	34,050,056.01	42,460,031.15	-19.81%
基本每股收益 (元/股)	0.2269	0.1771	28.11%
稀释每股收益 (元/股)	0.2269	0.1771	28.11%
加权平均净资产收益率 (%)	4.84%	4.58%	0.26%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.07%	4.63%	-1.56%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	90,542,230.12	23,015,534.51	293.40%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.3824	0.1555	145.92%



注：按照 2011 年 6 月实施的 2010 年度资本公积转增股本因素调整了 2010 年中期的每股收益。

(二) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但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	26,271,076.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,350.00	
所得税影响额	-6,560,431.50	
合计	19,681,294.50	-

第三节 股本变动及股东情况

一、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,000,000	74.32%			66,000,000		66,000,000	176,000,000	74.32%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	32,110,000	21.70%			19,266,000		19,266,000	51,376,000	21.70%
其中：境内非国有法人持股	32,110,000	21.70%			19,266,000		19,266,000	51,376,000	21.70%
境内自然人持股	0							0	
4、外资持股	77,890,000	52.63%			46,734,000		46,734,000	124,624,000	52.63%
其中：境外法人持股	46,110,000	31.16%			27,666,000		27,666,000	73,776,000	31.16%
境外自然人持股	31,780,000	21.47%			19,068,000		19,068,000	50,848,000	21.47%
5、高管股份	0				0		0	0	
二、无限售条件股份	38,000,000	25.68%			22,800,000		22,800,000	60,800,000	25.68%
1、人民币普通股	38,000,000	25.68%			22,800,000		22,800,000	60,800,000	25.68%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	148,000,000	100.00%			88,800,000		88,800,000	236,800,000	100.00%

二、 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						12,197
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
兴昌塑胶五金厂有限公司	境外法人	31.16%	73,776,000	73,776,000	0	
杨广城	境外自然人	21.47%	50,848,000	50,848,000	0	
普宁市新鸿辉实业投资有限公司	境内非国有法人	20.27%	48,000,000	48,000,000	0	
普宁市新南华实业投资有限公司	境内非国有法人	0.75%	1,776,000	1,776,000	0	
普宁市园林文化用品有限公司	境内非国有法人	0.68%	1,600,000	1,600,000	0	
陈绍丰	境内自然人	0.42%	1,003,664	0		
欧世辉	境内自然人	0.33%	783,856	0		



赖楚耀	境内自然人	0.33%	780,800	0	
刘永胜	境内自然人	0.32%	769,077	0	
陈少菲	境内自然人	0.28%	655,843	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
陈绍丰		1,003,664		人民币普通股	
欧世辉		783,856		人民币普通股	
赖楚耀		780,800		人民币普通股	
刘永胜		769,077		人民币普通股	
陈少菲		655,843		人民币普通股	
钟贵盛		654,880		人民币普通股	
林奕章		649,600		人民币普通股	
山东省国际信托有限公司－恒鑫一期集合资金信托		604,536		人民币普通股	
中融国际信托有限公司－融金 8 号资金信托合同		556,970		人民币普通股	
胡蓉		545,040		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：香港兴昌、新鸿辉实业、新南华实业和普宁园林文化均为杨氏家族控制的企业，杨氏家族成员杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生、杨广城先生、杨旭恩先生及杨楚丽女士、杨康华女士直接或间接持有本公司 68.01% 的股权，杨氏家族系本公司实际控制人。对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东和实际控制人没有发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事及高级管理人员未发生持有公司股份变动的情况。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况回顾

1、总体经营情况概述

2011年上半年，全球金融危机仍未消退，全球经济依然动荡，中国玩具出口行业依然面临严峻考验，市场整合进一步加速，市场集中度进一步提高。公司抓住这一契机，充分发挥自身优势，围绕年初董事会确定的公司规划及经营目标，积极开展各项经营管理活动。继续推进以技术创新、结构调整、规范管理和降本增效的经营方针，加大营销队伍和体系建设力度，努力开拓新市场。报告期内，公司保持持续稳健的发展态势，经营状况良好。

2011年上半年，公司实现营业收入190,988,016.64元，比上年同期增长13.07%，归属于上市公司股东的净利润53,731,350.51元，比上年同期增长28.11%。

2、公司主营业务及经营情况

(1)公司主营业务及主要产品

公司致力于电子电动塑胶玩具的研发、生产和销售，产品涵盖电动火车、线控仿真飞机、机器人、电动车、女仔玩具及磁性学习写字板等诸多系列，为市场提供科技含量高、品质优良的玩具产品。

(2)主营业务经营情况分析

①主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
玩具制造业	19,098.80	12,774.79	33.11%	13.07%	16.04%	-1.71%
主营业务分产品情况						
画板	1,576.71	1,108.52	29.69%	-8.72%	-7.29%	-1.09%
车类	4,117.90	2,854.29	30.69%	25.37%	23.35%	1.14%

飞机	704.46	434.42	38.33%	-35.02%	-33.52%	-1.40%
火车	2,883.72	1,818.98	36.92%	32.52%	31.02%	0.72%
机械人	1,786.09	1,160.46	35.03%	69.96%	76.51%	-2.41%
女仔	3,644.04	2,307.77	36.67%	-22.15%	-19.66%	-1.96%
贸易	833.86	585.11	29.83%	5,999.93%	5,509.88%	6.13%
其他	3,552.02	2,505.24	29.47%	23.58%	30.65%	-3.82%
合计	19,098.80	12,774.79	33.11%	13.07%	16.04%	-1.71%

2011年上半年，公司的销售额不断提高，在面对塑胶料和人工成本的上涨的情况下，毛利率略有下降。销售额增长的主要原因是公司依据前期市场调研，有效结合香港子公司和国内两地的营销力量大力开拓市场份额。同时，随着公司整体实力的增强，公司的研发创新能力不断提高，对市场需求的敏感度不断增强，产品生产工艺不断提高，使公司产品不断向高档次，高附加值发展。但同时成本上涨加剧，也导致毛利率波动。面对全球经济未来发展的不明朗因素，公司对未来保持谨慎乐观。

②主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
美国	3,893.13	69.41%
拉丁	2,927.17	-9.47%
欧盟	6,855.84	11.43%
亚洲	2,211.14	-1.67%
香港	50.29	-67.16%
其他	1,829.71	-8.76%
国内	1,331.52	66.42%
合计	19,098.80	13.07%

2011年上半年，公司产品主要销售区域中，美国地区销售有所增加，欧盟地区销售保持平稳。拉美、亚洲市场虽然上半年有所下降，但预计全年将保持稳中有升的趋势，同时随着国内市场的逐步开拓，公司整体销售地区更加多元化，增强了公司抗风险的能力。

③ 报告期资产负债表变动较大项目情况及说明

单位：元

报表项目	期末数	期初数	变动金额	增幅	变动原因
预付款项	7,799,620.34	16,597,311.44	-8,797,691.10	-53.01%	主要是收到原材料结转所致；
应收利息	2,134,066.48	10,910,370.98	-8,776,304.50	-80.44%	银行定期存款到期，收到银行存款利息所致；
其他应收款	155,422,661.82	112,352,158.84	43,070,502.98	38.34%	主要是支付普宁市土地交易所土地成交款和建设保证金、以及相关税费所致；
短期借款		20,000,000.00	-20,000,000.00	-100.00%	主要是归还短期银行借款所致；
应付账款	8,808,778.72	4,151,222.53	4,657,556.19	112.20%	原因是公司购进原材料，尚未支付供应商货款增加所致；
预收款项	1,431,021.88	1,095,320.01	335,701.87	30.65%	主要是收到客户预付货款增加所致；
应付职工薪酬	2,140,965.38	1,463,687.48	677,277.90	46.27%	主要是公司扩大生产，人员工资增加所致；
应交税费	10,165,610.70	314,747.84	9,850,862.86	3129.76%	主要是本企业高新技术企业资格处于复审阶段，从稳健角度出发，暂时按照 25% 所得税率计算企业所得税，应交企业所得税增加所致；
其他应付款	179,262.44	484,948.42	-305,685.98	-63.03%	主要是应付子公司日常营运费用减少所致；
长期借款	21,000,000.00	36,000,000.00	-15,000,000.00	-41.67%	主要是归还银行长期借款所致；
实收资本（或股本）	236,800,000.00	148,000,000.00	88,800,000.00	60.00%	2011年5月21日，公司召开2010年年度股东大会，审议通过了《2010年度利润分配预案》，按2010年12月31日总股本148,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增后总股本为236,800,000股。

④ 报告期主要费用情况及说明

单位：元

报表项目	2011年1-6月份	2010年1-6月份	变动金额	增幅	原因
销售费用	4,715,435.71	3,433,750.43	1,281,685.28	37.33%	公司本期进一步拓展国内外市场，增加销售人员工资增加以及运输费用、差旅费等增加所致；
管理费用	13,002,979.20	9,973,337.45	3,029,641.75	30.38%	主要是公司的管理人员工资、福利以及社保费用、办公费用增加等所致；
财务费用	-699,610.89	-5,090,198.66	4,390,587.77	-86.26%	主要是本期银行存款利息减少所致；
资产减值损失	1,200,566.17	458,253.09	742,313.08	161.99%	主要是公司计提坏账准备增加所致；
营业外收入	26,271,076.00	583,440.26	25,687,635.74	4402.79%	主要是收到政府补贴增加所致；

营业外支出	29,350.00	1,193,615.03	-1,164,265.03	-97.54%	主要是本期对外捐赠减少所致；
利润总额	71,262,454.98	49,435,735.18	21,826,719.80	44.15%	主要是本期销售增长以及收到政府补助增加所致；
所得税费用	17,531,104.47	7,494,352.58	10,036,751.89	133.92%	主要原因是本企业高新技术企业资格复审正在进行中，本公司暂时按照 25% 企业所得税率计算应交企业所得税；

⑤ 报告期现金流量变动较大项目情况及说明

单位：元

报表项目	2011年 1-6 月份	2010年 1-6 月份	变动金额	增幅	原因
经营活动产生的现金流量净额	90,542,230.12	23,015,534.51	67,526,695.61	293.40%	经营活动产生的现金流量净额较去年同期大幅度增长，主要是去年的销售货款全部回笼、收到大额定期存款利息、政府补助、以及收到退税款所致；
投资活动产生的现金流量净额	-366,494,637.24	-689,153,280.25	322,658,643.01	-46.82%	投资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅度减少，主要是支付土地成交款及相关税费、定期存款减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-79,473,753.97	754,152,919.20	-833,626,673.17	-110.54%	主要是分配 2010 年度现金股利，银行借款减少以及去年第一季度发行 A 股 3800 万股筹资所致。

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比没有发生重大变化。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司利润构成与上年度相比没发生重大变化。

（二）董事会下半年的经营计划修改计划

公司董事会本报告期没有对下半年的经营计划进行修改。

(三) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为:	0.00%	~~	50.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):	63,307,577.35		
业绩变动的原因说明	1、公司继续积极开拓国内外市场, 销售额稳步增长; 2、收到政府补贴比上年增加。			

二、 募集资金使用情况

单位: 万元

募集资金总额		78,823.54		本报告期投入募集资金总额		11,220.59				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		29,930.90				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		29,930.90				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		29,930.90				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
电子电动玩具生产建设项目	否	19,741.00	19,741.00	-4,023.12	0.00	0.00%	2012年06月30日	0.00	否	否
新建研发中心项目	否	3,701.00	3,701.00	0.00	0.00	0.00%	2012年06月30日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	23,442.00	23,442.00	-4,023.12	0.00	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
竞买土地使用权	否	9,500.00	9,500.00	902.81	9,500.00	100.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
增资香港子公司	否	5,340.90	5,340.90	5,340.90	5,340.90	100.00%	2011年06月14日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-	6,090.00	6,090.00		6,090.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	29,930.90	29,930.90	15,243.71	29,930.90	-	-	0.00	-	-
合计	-	53,372.90	53,372.90	11,220.59	29,930.90	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	电子电动玩具生产建设项目和新建研发中心项目由于用地拆迁进展缓慢, 以及考虑到募集资金投资项目原实施地点周边环境现已不适合工业生产, 公司在 2010 年底取得了新的地址, 于 2011 年 4 月 2 日进行了募集资金投资项目实施地点变更, 以确保募投项目的顺利实施。									
项目可行性发生重大	不适用									



变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本公司实际募集资金净额为人民币 78,823.54 万元，扣除承诺投资项目募集资金投资总额 23,442 万元，超募资金金额为人民币 55,381.54 万元。</p> <p>2010 年 3 月 8 日，本公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于用超额募集资金偿还银行借款的议案》，同意用超募资金中的 3,490 万元偿还银行借款；2010 年 8 月 11 日，本公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于用超额募集资金偿还部分银行借款的议案》，同意用超募资金中的 2,600 万元偿还银行借款。</p> <p>2010 年 10 月 20 日，本公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于用部分超募资金补充流动资金的议案》，同意用超募资金 9,000 万元补充流动资金，并承诺在本次使用部分超募资金补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。</p> <p>2010 年 12 月 20 日，本公司第三届董事会第八次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金参与竞买土地使用权的议案》，同意用不超过 9,500 万元的超募资金通过竞买方式购买普宁市国土资源局挂牌出让的位于普宁市池尾街道的四宗土地的土地使用权。</p> <p>2011 年 4 月 7 日，经本公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于使用超额募集资金为香港子公司购置办公场所的议案》，计划使用超额募集资金合计不超过人民币 5400 万元为香港子公司购置办公场所。</p> <p>2011 年 6 月 3 日，本公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于明确前次<关于使用超额募集资金为香港子公司购置办公场所的议案>的实施主体和实施方式的议案》，同意公司使用超额募集资金不超过人民币 5400 万元（因汇率折算原因实际使用超募资金 53,408,985.86 元）向香港子公司进行增资，再由香港子公司将该笔资金专门用于购置办公场所。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>电子电动玩具生产建设项目和新建研发中心项目由于用地拆迁进展缓慢，以及考虑到募集资金投资项目原实施地点周边环境现已不适合工业生产，公司在 2010 年底取得了新的地址，于 2011 年 4 月 2 日进行了募集资金投资项目实施地点变更，以确保募投项目的顺利实施。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2010 年 3 月 8 日，本公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 33,731,209 元置换预先投入募集资金投资项目土地的自筹资金，因募投实施地点变更，该笔资金于 2011 年 6 月份转回募集资金专户。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

三、公司董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司共召开三次董事会会议，具体情况如下：

1、第三届董事会第九次临时会议

该次会议于2011年4月2日下午，在公司五楼会议厅以现场结合通讯方式召开。会议通知于2011年3月28日以专人送达、电子邮件或传真发出。公司应出席董事11人，实际参加会议表决董事10人，董事长杨镇欣先生委托副董事长杨镇凯先生代为投票表决，会议有效表决票数为11票。公司监事及高管人员列席了本次会议。会议程序符合《公司法》和公司章程的规定。会议由公司副董事长杨镇凯先生主持。经与会董事认真审议，形成如下决议：

- (1) 审议通过了《关于加强上市公司治理专项活动的整改报告》
- (2) 审议通过了《关于修订公司章程部分条款的议案》
- (3) 审议通过了《关于制订〈印章使用管理制度〉的议案》
- (4) 审议通过了《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》
- (5) 审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》
- (6) 审议通过了《关于使用超额募集资金为香港子公司购置办公场所的议案》

本次董事会决议公告刊登于2011年4月7日的《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、第三届董事会第十次会议

该次会议于2011年4月23日上午，在公司五楼会议厅召开。会议通知于2011年4月13日以专人送达、电子邮件或传真发出。公司应出席董事11人，实际参加会议表决董事9人，董事长杨镇欣先生委托副董事长杨镇凯先生代为投票表决，董事陈丰昌先生委托董事杨锡洪先生代为投票表决，会议有效表决票数为11票。公司监事及高管人员列席了本次会议。会议程序符合《公司法》和公司章程的规定。会议由副董事长杨镇凯先生主持。经与会董事认真审议，形成如下决议：

- (1) 审议通过了《2010 年度总经理工作报告》
- (2) 审议通过了《2010 年度董事会工作报告》
- (3) 审议通过了《2010 年度报告及摘要》
- (4) 审议通过了《2010 年度财务决算报告》
- (5) 审议通过了《2011 年度财务预算报告》
- (6) 审议通过了《2010 年度利润分配预案》
- (7) 审议通过了《2010 年内部控制自我评价报告》
- (8) 审议通过了《2010 年度社会责任报告》
- (9) 审议通过了《2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告》
- (10) 审议通过了《关于续聘 2011 年度审计机构的议案》
- (11) 审议通过了《关于调整独立董事津贴的议案》
- (12) 审议通过了《关于调整部分高级管理人员薪酬的议案》
- (13) 审议通过了《2011 年第一季度季度报告全文及正文》
- (14) 审议通过了《关于修订公司章程的议案》
- (15) 审议通过了《关于提请召开 2010 年度股东大会的议案》

本次董事会决议公告刊登于 2011 年 4 月 26 日的《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、第三届董事会第十一临时次会议

广东高乐玩具股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第十一次临时会议于 2011 年 5 月 15 日下午，在公司五楼会议厅以现场结合通讯方式召开。会议通知于 2011 年 5 月 10

日以专人送达、电子邮件或传真发出。公司应出席董事 11 人，实际参加会议表决董事 10 人，董事长杨镇欣先生委托副董事长杨镇凯先生代为投票表决，会议有效表决票数为 11 票。公司监事及高管人员列席了本次会议。会议程序符合《公司法》和公司章程的规定。会议由公司副董事长杨镇凯先生主持。经与会董事认真审议，形成如下决议：

(1) 审议通过了《关于明确前次<关于使用超额募集资金为香港子公司购置办公场所的议案>的实施主体和实施方式的议案》

(2) 审议通过了《关于提请召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》

本次董事会决议公告刊登于 2011 年 5 月 18 日的《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

(二) 董事会对股东大会的执行情况

报告期内，公司董事会对股东大会负责，严格执行股东大会决议。

根据公司 2011 年 5 月 21 日召开的 2010 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司于 2011 年 6 月 10 日实施完成。

(三) 公司董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
杨镇欣	董事长	3	0	0	3	0	是
杨镇凯	副董事长	3	3	0	0	0	否
杨旭恩	董事	3	3	0	0	0	否
杨广城	董事	3	3	0	0	0	否
陈丰昌	董事	3	2	0	1	0	否
杨锡洪	董事	3	3	0	0	0	否



陈强深	董事	3	3	0	0	0	否
刘名启	独立董事	3	3	0	0	0	否
杨大行	独立董事	3	2	1	0	0	否
庄耀名	独立董事	3	3	0	0	0	否
王俊亮	独立董事	3	3	0	0	0	否

（四）公司开展投资者关系管理具体情况

1、公司董事会秘书杨广城先生为投资者关系管理负责人，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事务。

2、公司重视投资者关系管理工作，妥善地安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等；认真回答投资者电话咨询，加强同投资者交流和沟通，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息。

3、公司于2011年5月10日通过投资者关系互动平台举办了2010年度网上业绩说明会。公司董事、总经理杨旭恩先生，董事、董事会秘书、副总经理杨广城先生，独立董事庄耀名先生，财务总监方雁葵先生和平安证券保荐代表人赵锋先生参加了此次网上说明会，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

（五）公司信息披露情况

公告编号	公告内容	公告日期	刊登媒体
2011-001	2010年度业绩快报	2011-02-24	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-002	关于获得财政扶持资金的公告	2011-03-11	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-003	第三届监事会第八次临时会议决议的公告	2011-04-07	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网

2011-004	关于变更募投项目实施地点的公告	2011-04-07	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-005	关于使用超额募集资金为香港子公司购置办公场所的公告	2011-04-07	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-006	第三届董事会第九次临时会议决议的公告	2011-04-07	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-007	第三届董事会第十次会议决议的公告	2011-04-26	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-008	第三届监事会第九次会议决议的公告	2011-04-26	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-009	2010年年度报告摘要	2011-04-26	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-010	2011年第一季度季度报告正文	2011-04-26	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-011	关于召开2010年度股东大会的通知	2011-04-26	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-012	关于举行2010年度网上业绩说明会的通知	2011-04-26	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-013	关于募集资金2010年度存放与使用情况的专项报告	2011-04-26	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-014	第三届董事会第十一次临时会议决议的公告	2011-05-18	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-015	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	2011-05-18	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-016	2010年度股东大会决议的公告	2011-05-21	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-017	2010年度权益分派实施公告	2011-06-02	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-018	2011年第一次临时股东大会决议公告	2011-06-03	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011-019	关于获得财政扶持资金的公告	2011-06-11	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网

第六节 重要事项

一、公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，及时修订公司各项规章制度，包括：修订《公司章程》、《总经理工作细则》及制订《印章使用管理制度》。通过不断完善公司法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作，进一步提升公司的规范化和透明度，对于公司不足的地方加以改善，努力做好信息披露工作、做好投资者关系管理，不断提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求。

二、报告期内公司利润分配方案实施情况

2011年5月21日，公司召开2010年年度股东大会，审议通过了《2010年度利润分配预案》，按2010年12月31日，总股本148,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.00元（含税）现金红利，并以资本公积金向全体股东每10股转增6股。共分派现金红利44,400,000.00元，尚未分配的利润结转以后年度分配，转增后总股本为236,800,000股。

公司于2011年6月2日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上刊登了《2010年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2011年6月9日，除权除息日为2011年6月10日。

三、报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

四、报告期内，公司未持有其他上市公司股权，未参股商业银行、证券公司、保险公司、

信托公司和期货公司等金融企业股权。

五、报告期内，公司报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

六、报告期内，公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情形、发生关联交易事项。

七、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见。

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知[2003]56号》及中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知[2005]120号》的文件精神，我们本着实事求是的态度，对公司的关联方资金往来及对外担保情况进行了认真核查和落实，就公司执行前述规定的情况发表以下专项说明和独立意见：

- 1、截至2011年6月30日止，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；
- 2、截至2011年6月30日止，公司不存在对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的对外担保、违规对外担保等情况。

八、日常经营重大合同的签署和履行情况

报告期内本公司无重大经营合同。

九、报告期内，公司不存在证券投资等金融资产，委托理财等财务性投资。

十、承诺事项履行情况

(一) 避免同业竞争的承诺

为确保与本公司不发生同业竞争，本公司第一大股东香港兴昌、实际控制人杨氏家族及其亲属控制的其他企业：新鸿辉实业、新南华实业、普宁园林文化、Lucky Trading Limited、香港高乐国际分别向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本人或本公司目

前未直接或间接从事与股份公司及其下属子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。在本人或本公司作为股份公司的股东或对股份公司拥有控制权的关联方的事实改变之前，本人或本公司将不会直接或间接以任何方式从事与股份公司及其下属子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

（二）股份锁定的承诺

1、香港兴昌承诺：自发行人首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司所持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。上述期限届满后，在本公司股东杨镇欣先生担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本公司所持有的发行人股份总数的 25%，在杨镇欣先生离职后半年内，不转让本公司所持有的发行人股份。

2、杨广城承诺：自发行人股票上市之日起三年内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。在前述期限届满后，在本人担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%，在离职后半年内，不转让所持有的发行人股份。

3、新鸿辉实业承诺：自发行人首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司所持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。上述期限届满后，在本公司股东杨旭恩先生担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本公司所持有的发行人股份总数的 25%，在杨旭恩先生离职后半年内，不转让本公司所持有的发行人股份。

4、新南华实业承诺：自发行人首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司所持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。上述期限届满后，

在本公司股东杨镇凯先生担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本公司所持有的发行人股份总数的 25%，在杨镇凯先生离职后半年内，不转让本公司所持有的发行人股份。

5、园林文化承诺：自发行人首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司所持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。

上述承诺，均严格履行。

十一、聘任会计师事务所情况

经公司 2010 年度股东大会审议通过，续聘深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务报告外部审计机构。

十二、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、证券市场禁入、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年05月17日	公司会议室	实地调研	易方达基金研究员	公司生产经营情况及发展前景
2011年05月17日	公司会议室	实地调研	招商证券研究员	公司生产经营情况及发展前景
2011年05月17日	公司会议室	实地调研	平安证券研究员	公司生产经营情况及发展前景
2011年05月21日	公司会议室	实地调研	中国证券报记者	公司生产经营情况及发展前景
2011年06月21日	公司会议室	实地调研	安信证券分析师	公司生产经营情况及发展前景

第七节 财 务 报 告

一、本财务报告未经会计师事务所审计

二、会计报表

资 产 负 债 表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	604,885,182.27	551,101,917.61	657,770,320.30	657,035,607.64
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	156,648,678.89	156,648,678.89	133,347,026.74	133,347,026.74
预付款项	7,799,620.34	2,686,575.06	16,597,311.44	16,361,634.81
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	2,134,066.48	2,134,066.48	10,910,370.98	10,910,370.98
应收股利				
其他应收款	155,422,661.82	159,310,468.01	112,352,158.84	112,180,594.45
买入返售金融资产				
存货	47,090,382.70	47,090,382.70	63,717,416.28	63,717,416.28
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	973,980,592.50	918,972,088.75	994,694,604.58	993,552,650.90
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		55,424,726.71		2,015,740.85
投资性房地产				
固定资产	80,413,572.38	79,649,248.85	73,515,658.83	72,837,790.48
在建工程	48,459,278.95	48,459,278.95	45,115,847.46	45,115,847.46
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				



油气资产				
无形资产	32,734,077.24	32,734,077.24	33,087,491.16	33,087,491.16
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,408,127.38	1,408,127.38	1,107,985.84	1,107,985.84
其他非流动资产				
非流动资产合计	163,015,055.95	217,675,459.13	152,826,983.29	154,164,855.79
资产总计	1,136,995,648.45	1,136,647,547.88	1,147,521,587.87	1,147,717,506.69
流动负债：				
短期借款			20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	8,808,778.72	8,717,965.82	4,151,222.53	4,045,026.47
预收款项	1,431,021.88	833,640.93	1,095,320.01	1,095,320.01
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,140,965.38	2,140,965.38	1,463,687.48	1,463,687.48
应交税费	10,165,610.70	10,165,610.70	314,747.84	314,747.84
应付利息				
应付股利				
其他应付款	179,262.44	95,980.00	484,948.42	436,690.35
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	22,725,639.12	21,954,162.83	27,509,926.28	27,355,472.15
非流动负债：				
长期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	21,000,000.00	21,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
负债合计	43,725,639.12	42,954,162.83	63,509,926.28	63,355,472.15
所有者权益（或股东权益）：				



实收资本（或股本）	236,800,000.00	236,800,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00
资本公积	672,946,544.22	672,915,605.07	761,746,544.22	761,715,605.07
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	25,212,345.10	25,212,345.10	25,212,345.10	25,212,345.10
一般风险准备				
未分配利润	158,721,751.91	158,765,434.88	149,390,401.40	149,434,084.37
外币报表折算差额	-410,631.90		-337,629.13	
归属于母公司所有者权益合计	1,093,270,009.33	1,093,693,385.05	1,084,011,661.59	1,084,362,034.54
少数股东权益				
所有者权益合计	1,093,270,009.33	1,093,693,385.05	1,084,011,661.59	1,084,362,034.54
负债和所有者权益总计	1,136,995,648.45	1,136,647,547.88	1,147,521,587.87	1,147,717,506.69

公司法定代表人：杨镇欣

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：方雁葵

利 润 表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	190,988,016.64	190,988,016.64	168,914,583.47	168,914,583.47
其中：营业收入	190,988,016.64	190,988,016.64	168,914,583.47	168,914,583.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	145,967,287.66	145,967,287.66	118,868,673.52	118,868,673.52
其中：营业成本	127,747,917.47	127,747,917.47	110,093,531.21	110,093,531.21
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加				
销售费用	4,715,435.71	4,715,435.71	3,433,750.43	3,433,750.43
管理费用	13,002,979.20	13,002,979.20	9,973,337.45	9,973,337.45
财务费用	-699,610.89	-699,610.89	-5,090,198.66	-5,090,198.66
资产减值损失	1,200,566.17	1,200,566.17	458,253.09	458,253.09
加：公允价值变动收益（损失）				



以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	45,020,728.98	45,020,728.98	50,045,909.95	50,045,909.95
加:营业外收入	26,271,076.00	26,271,076.00	583,440.26	583,440.26
减:营业外支出	29,350.00	29,350.00	1,193,615.03	1,193,615.03
其中:非流动资产处置损失			62,915.03	62,915.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	71,262,454.98	71,262,454.98	49,435,735.18	49,435,735.18
减:所得税费用	17,531,104.47	17,531,104.47	7,494,352.58	7,494,352.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	53,731,350.51	53,731,350.51	41,941,382.60	41,941,382.60
归属于母公司所有者的净利润	53,731,350.51	53,731,350.51	41,941,382.60	41,941,382.60
少数股东损益				
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.2269	0.2269	0.1771	0.1771
(二)稀释每股收益	0.2269	0.2269	0.1771	0.1771
七、其他综合收益	-73,002.77	0.00	-1,230.87	
八、综合收益总额	53,658,347.74	53,731,350.51	41,940,151.73	41,941,382.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,658,347.74	53,731,350.51	41,940,151.73	41,941,382.60
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人:杨镇欣

主管会计工作负责人:杨旭恩

会计机构负责人:方雁葵

现 金 流 量 表

编制单位:广东高乐玩具股份有限公司

2011年1-6月

单位:元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	164,181,820.26	155,872,763.92	140,122,294.70	138,539,492.55
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				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
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				
收到的税费返还	11,000,000.00	11,000,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	40,981,434.23	40,763,615.10	1,758,793.11	1,758,753.07
经营活动现金流入小计	216,163,254.49	207,636,379.02	146,681,087.81	145,098,245.62
购买商品、接受劳务支付的现金	94,282,650.61	94,282,650.61	97,896,731.43	97,896,731.43
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				
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	14,224,363.01	11,852,587.55	11,205,551.62	9,350,030.92
支付的各项税费	9,044,072.86	9,044,072.86	6,240,354.07	6,240,354.07
支付其他与经营活动有关的现金	8,069,937.89	6,614,502.25	8,322,916.18	9,847,601.41
经营活动现金流出小计	125,621,024.37	121,793,813.27	123,665,553.30	123,334,717.83
经营活动产生的现金流量净额	90,542,230.12	85,842,565.75	23,015,534.51	21,763,527.79
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			163,500.00	163,500.00
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			163,500.00	163,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,926,127.02	58,833,701.45	41,640,266.75	41,573,614.37



投资支付的现金		53,408,985.86		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	302,568,510.22	302,568,510.22	647,676,513.50	647,676,513.50
投资活动现金流出小计	366,494,637.24	414,811,197.53	689,316,780.25	689,250,127.87
投资活动产生的现金流量净额	-366,494,637.24	-414,811,197.53	-689,153,280.25	-689,086,627.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			783,947,400.00	783,947,400.00
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	20,000,000.00	20,000,000.00	47,000,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	20,000,000.00	830,947,400.00	830,947,400.00
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	55,000,000.00	60,900,000.00	60,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,473,753.97	44,473,753.97	15,894,480.80	15,894,480.80
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				
筹资活动现金流出小计	99,473,753.97	99,473,753.97	76,794,480.80	76,794,480.80
筹资活动产生的现金流量净额	-79,473,753.97	-79,473,753.97	754,152,919.20	754,152,919.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,487.16	-59,814.50	-620.17	2,369.27
五、现金及现金等价物净增加额	-355,453,648.25	-408,502,200.25	88,014,553.29	86,832,188.39
加：期初现金及现金等价物余额	657,770,320.30	657,035,607.64	55,339,013.44	54,934,692.94
六、期末现金及现金等价物余额	302,316,672.05	248,533,407.39	143,353,566.73	141,766,881.33

公司法定代表人：杨镇欣

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：方雁葵

合并所有者权益变动表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	148,000,000.00	761,746,544.22			25,212,345.10		149,390,401.40	-337,629.13		1,084,011,661.59	110,000,000.00	11,511,094.22			18,432,500.71		103,171,269.52	-288,670.06		242,826,194.39
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	148,000,000.00	761,746,544.22			25,212,345.10		149,390,401.40	-337,629.13		1,084,011,661.59	110,000,000.00	11,511,094.22			18,432,500.71		103,171,269.52	-288,670.06		242,826,194.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,800,000.00	-88,800,000.00					9,331,350.51	-73,002.77		9,258,347.74	38,000,000.00	750,235,450.00			6,779,844.39		46,219,131.88	-48,959.07		841,185,467.20
（一）净利润							53,731,350.51			53,731,350.51							67,798,976.27			67,798,976.27
（二）其他综合收益								-73,002.77		-73,002.77								-48,959.07		-48,959.07

上述（一）和（二）小计						53,731,350.51	-73,002.77		53,658,347.74						67,798,976.27	-48,959.07		67,750,017.20
（三）所有者投入和减少资本										38,000,000.00	750,235,450.00							788,235,450.00
1. 所有者投入资本										38,000,000.00	750,235,450.00							788,235,450.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配						-44,400,000.00			-44,400,000.00			6,779,844.39			-21,579,844.39			-14,800,000.00
1. 提取盈余公积												6,779,844.39			-6,779,844.39			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配						-44,400,000.00			-44,400,000.00						-14,800,000.00			-14,800,000.00
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转	88,800,000.00	-88,800,000.00																
1. 资本公积转增资本（或股本）	88,800,000.00	-88,800,000.00																
2. 盈余公积转增资本																		

(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	236,800,000.00	672,946,544.22			25,212,345.10		158,721,751.91	-410,631.90		1,093,270,009.33	148,000,000.00	761,746,544.22			25,212,345.10		149,390,401.40	-337,629.13		1,084,011,661.59

公司法定代表人：杨镇欣

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：方雁葵

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计

	本)							本)						
一、上年年末余额	148,000,000.00	761,715,605.07			25,212,345.10	149,434,084.37	1,084,362,034.54	110,000,000.00	11,480,155.07			18,432,500.71	103,215,484.82	243,128,140.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	148,000,000.00	761,715,605.07			25,212,345.10	149,434,084.37	1,084,362,034.54	110,000,000.00	11,480,155.07			18,432,500.71	103,215,484.82	243,128,140.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,800,000.00	-88,800,000.00				9,331,350.51	9,331,350.51	38,000,000.00	750,235,450.00			6,779,844.39	46,218,599.55	841,233,893.94
（一）净利润						53,731,350.51	53,731,350.51						67,798,443.94	67,798,443.94
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计						53,731,350.51	53,731,350.51						67,798,443.94	67,798,443.94
（三）所有者投入和减少资本								38,000,000.00	750,235,450.00					788,235,450.00
1. 所有者投入资本								38,000,000.00	750,235,450.00					788,235,450.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配						-44,400,000.00	-44,400,000.00					6,779,844.39	-21,579,844.39	-14,800,000.00

1. 提取盈余公积												6,779,844.39		-6,779,844.39	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配							-44,400,000.00	-44,400,000.00						-14,800,000.00	-14,800,000.00
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转	88,800,000.00	-88,800,000.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	88,800,000.00	-88,800,000.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（七）其他															
四、本期期末余额	236,800,000.00	672,915,605.07			25,212,345.10		158,765,434.88	1,093,693,385.05	148,000,000.00	761,715,605.07		25,212,345.10		149,434,084.37	1,084,362,034.54

公司法定代表人：杨镇欣

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：方雁葵

广东高乐玩具股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1-6 月

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：广东高乐玩具股份有限公司

注册地址：广东省普宁市占陇加工区振如大厦

注册资本：人民币 14,800 万元

法人营业执照号码：广东省工商行政管理局 440000400014735

法定代表人：杨镇欣

组织形式：股份有限公司

2、公司历史沿革

广东高乐玩具股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由香港兴昌塑胶五金厂有限公司（以下简称“香港兴昌”）、自然人杨广城、杨其新、杨其安及法人单位普宁市宝乐塑胶玩具制品厂（以下简称“宝乐玩具”），以普宁市振兴制造厂有限公司（以下简称“振兴公司”）截至2001年7月31日从事玩具生产、制造及销售的整体经营性净资产出资、以发起设立方式组建成立的股份有限公司。

2001年10月19日，经普宁市对外经济贸易局普外经批字[2001]088号文批准，振兴公司由外商独资企业变更为中外合资经营企业。2002年1月16日，经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸二函[2001]1264号文核准，振兴公司转制为外商投资股份有限公司；并明确转制后股份公司股本总额为7,889万股，每股面值1元人民币，注册资本为人民币7,889万元。确认公司股本总额中，香港兴昌持有4,395万股，占总股本的55.71%；杨广城持有2,000万股，占总股本的25.36%；杨其新持有816万股，占总股本的10.35%；杨其安持有578万股，占总股本的7.32%；宝乐玩具持有100万股，占总股本的1.26%，并于2002年2月7日领取了广东省工商行政管理局颁发的企股粤总字第003266号营业执照。

经本公司2005年12月2日召开的第五次股东会决议同意，并经中华人民共和国商务部2005年12月29日以商外批[2005]3269号文批准，杨其新将其所持有的本公司的股份分别转让给香港兴昌和杨广城、杨其安将其持有本

公司的股份全部转让给杨广城，宝乐塑胶将其持有的本公司的股份全部转让给普宁市园林文化用品有限公司；并由普宁市新鸿辉实业投资有限公司和普宁市新南华实业投资有限公司以货币资金对本公司进行增资，增资后的注册资本为人民币11,000万元；同时，本公司更名为“广东高乐玩具股份有限公司”。2006年1月19日，本公司已换领了广东省工商行政管理局颁发的营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]37号文《关于核准广东高乐玩具股份有限公司首次公开发行股票的公告》核准，本公司于2010年1月20日首次向社会公开发行人民币普通股3,800万股（每股面值1元），并于2010年2月3日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后本公司股本增至14,800万元。2010年6月25日，本公司已换领了广东省工商行政管理局颁发的营业执照。

2011年5月21日，公司召开2010年年度股东大会，审议通过了《2010年度利润分配预案》，按2010年12月31日总股本148,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增后总股本为236,800,000股，有关工商登记变更手续尚在进行中。

3、业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质为玩具制造，所处行业为玩具制造业。

本公司主要经营范围为：开发、设计、生产经营各式玩具、儿童用品；经营本企业自产产品及相关技术进出口业务；从事各式玩具、儿童用品的批发、零售（不设店铺经营；不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。本公司自成立以来，主要经营业务未发生变更。

本公司的主要产品：各式玩具、儿童用品。

4、控股股东及实际控制人

本公司控股股东为香港兴昌塑胶五金厂有限公司。

公司实际控制人为杨氏家族，杨氏家族成员为：杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生、杨广城先生、杨旭恩先生、杨楚丽女士、杨康华女士。

其中：杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生为兄弟关系；杨镇凯先生与杨广城先生为父子关系；杨旭恩与杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生系叔侄关系；杨旭恩先生与杨楚丽女士和杨康华女士系兄妹关系。

杨氏家族控制的企业有香港兴昌、新鸿辉实业、新南华实业、普宁园林文化、香港广东高乐、普宁市华南学校。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司第三届董事会2011年8月12日第十二次会议批准对外报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2011 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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) 同一控制下的企业合并：在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并：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加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。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差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1)

A、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目 20% 的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、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时或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。

B、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。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、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近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

(2) 金融资产的计量:

A、初始确认金融资产按照公允价值计量。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。

B、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外:

a、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(3) 金融资产公允价值的确定:

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

(4) 金融资产转移:

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5) 金融资产减值:

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项:

A、发行方或债务人发生严重财务困难;

B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步;

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易;

F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本;

G、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产减值损失的计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

B、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

C、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：采用摊余成本法计量，以应收款项的回款期作为折现期、以一年期商业银行贷款利率为折现率计算其未来现金流量的现值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。其中对单项金额重大的，单独进行减值测试；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，按其类别分类汇总进行减值测试；其他单项金额不重大的应收款项，按全部加总后进行减值测试。

D、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

(7) 如果处置或重分类为其他类持有至到期投资的金额相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，则本公司在处置或重分类后应立即将剩余的持有至到期投资(即全部持有至到期投资扣除已处置或重分类的部分)重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况除外：

a、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

b、根据合同约定的偿付方式，本公司已收回几乎所有初始本金。

c、出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。此种情况主要包括：

1/因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

2/因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；

3/因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；

4/因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；

5/因监管部门要求大幅度提高资产流动性或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款确认标准为达到人民币 50 万元及以上的、单项金额重大的其他应收款确认标准为结欠金额达到人民币 20 万元及以上的。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经减值测试后如存在减值迹象，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

组合 1	回款期可以预计的款项，如外销的应收账款、应收出口退税款等。
组合 2	回款期难以预计的款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	采用摊余成本法计提坏账准备
组合 2	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用摊余成本法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合名称	方法说明
组合 1: 回款期可以预计的款项	分别不同的信用风险特征组合，对应收款项进行减值测试，并按摊余成本法进行计量。应收款项发生减值时，将该应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计应收款项的未来现金流量现值时，可以采用合同规定的现行实际利率作为折现率。本公司目前采用的是商业银行一年期贷款利率作为折现率。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合名称	方法说明					
	账龄	0 至 6 个月	6 至 12 个月	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
组合 2: 回款期难以预计的款项	计提比例	2%	5%	10%	30%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	明显特征表明全部或部分难以收回的款项
坏账准备的计提方法	部分难以收回的, 按账面余额与部分可收回金额的差额计提坏账; 其他的均予全额计提坏账

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 存货分为产成品、原材料、在产品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价, 发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中, 以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法: 本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上, 对遭受损失, 全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货, 根据存货成本与可变现净值孰低计量, 按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备, 并计入当期损益。确定可变现净值时, 除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外, 还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用五五摊销法摊销。

包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按④照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，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。

②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。

③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

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投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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，投资企业在其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。

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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应当按照投资企业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。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3) 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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	10	3
机器设备	10	10	9

运输设备	10	10	9
模具及其他设备	5-10	10	18-9

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(5) 其他说明

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

14、在建工程

(1) 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包

括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等)，在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

(2) 在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：(1) 在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，(2) 所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

(1) 企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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。

(2) 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，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、生物资产

报告期内，本公司无生物资产，尚未制定相关会计政策。

17、油气资产

报告期内，本公司无油气资产，尚未制定相关会计政策。

18、无形资产

(1) 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

(3) 对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

(4) 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、附回购条件的资产转让

报告期内，本公司未发生附回购条件的资产转让，尚未制定相关会计政策。

21、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

(2) 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

22、股份支付及权益工具

报告期内，本公司未发生涉及股份支付及权益工具的业务，尚未制定相关会计政策。

23、回购本公司股份

报告期内，本公司未发生回购股份，尚未制定相关会计政策。

24、收入

(1) 销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政

府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

A、本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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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）。

B、本公司对与子公司、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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本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，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A、商誉的初始确认；

B、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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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）。

C、本公司对与子公司、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：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、经营租赁、融资租赁

(1) 租赁的分类

承租人和出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。满足下列标准之一的，即应认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般为使用寿命的75%及以上）。

D、承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于（一般为90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日最低租赁收款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）承租人的会计处理

A、融资租赁：

a、在租赁期开始日，承租人将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。本公司在计算最低租赁付款额的现值时，如果知悉出租人的租赁内含利率，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。如果出租人的租赁内含利率和租赁合同规定的利率均无法知悉，本公司一般采用同期商业银行一年期贷款利率作为折现率。

b、租赁期内，本公司采用实际利率法分摊未确认的融资费用并计入财务费用，各期向出租人支付的租金及利息在扣减当期分摊的未确认融资费用后，冲减租赁负债。

c、对于融资租入资产，计提租赁资产折旧时，本公司采用与自有资产相一致的平均年限法计提折旧。如果能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权，则以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧年限；如果无法合理确定租赁期届满后是否能够取得租赁资产的所有权，则以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧年限。

d、租赁期内为租赁资产支付的各种使用费用计入当期损益。

e、在租赁期届满时，未确认融资费用全部摊销完毕，租赁负债减少至担保余值（如有第三方对租赁资产提供担保）或优惠购买金额（如有优惠购买选择权）。租赁资产的处置，按退租、续租、留购等分别参照同类业务进行处理。

B、经营租赁：本公司采用直线法对经营租赁费用进行分摊。

（3）出租人的会计处理

A、融资租赁：

a、在租赁期开始日，本公司将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。

b、租赁期内，本公司采用实际利率法分摊未确认的融资收益并计入财务费用，各期向承租人计收的租金及利息在扣减当期分摊的未确认融资收益后，冲减租赁债权。

c、决算日，对出租的租赁资产未担保余值的预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提未担保余值减值准备，并计入当期损益；如果原已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回未担保余值减值准备，并计入当期损益。

d、租赁期满时，向承租人续租、出售、收回租赁资产分别参照同类业务进行处理。其中对租赁资产的余值全部或部分取得担保的，如果收回租赁资产的价值低于担保余值，则向承租人收取价值损失补偿金计入当期损益。

B、经营租赁：本公司采用直线法对收到的租金在租赁期限内进行分摊，租出的资产作为自有资产，各期采用直线法计提的折旧计入当期损益，并与获取的租金收入相配比。

28、持有待售资产

报告期内，本公司未发生涉及持有待售资产业务，尚未制定相关会计政策。

29、资产证券化业务

报告期内，本公司未发生涉及资产证券化的业务，尚未制定相关会计政策。

30、套期会计

报告期内，本公司未发生涉及套期的业务，尚未制定相关会计政策。

31、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本年度，本公司未变更主要会计政策。

(2) 会计估计变更

本年度，本公司未变更主要会计估计。

32、前期会计差错更正

本年度，本公司未发生前期会计差错更正事项。

33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

除前述主要会计政策外，本公司无其他需说明的主要会计政策。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	应税收入	5%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%*

*本公司高新技术企业资格处于复审阶段，本期暂时按照 25%企业所得税率计提企业所得税；本公司之全资子公司香港广东高乐玩具股份有限公司依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按 16.5%的税率缴纳利得税。

2、税收优惠及批文

根据广东省科学技术厅办公室于 2009 年 3 月 2 日印发的由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合发布的粤科高字[2009]28 号“关于公布广东省 2008 年第一批高新技术企业名单的通知”，本公司被认定为广东省 2008 年第一批高新技术企业之一并取得了编号为 GR200844000190 的高新技术企业证书，企业所得税优惠期为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，本公司 2008 至 2010 年度执行 15%的所得税优惠税率。因本公司高新技术企业资格处于复审阶段，2011 年 1-6 月份暂时按照 25%企业所得税率计提企业所得税。

3、其他说明

本公司 2008 至 2010 年度执行 15% 的所得税优惠税率。因本公司高新技术企业资格处于复审阶段，2011 年 1-6 月份暂时按照 25% 企业所得税率计提企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 本公司无通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 币种：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：港币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
香港高乐玩具	境外企业	香港	研发机构、咨询(信息搜集)	6,555.67	开展商品(玩具等)的销售,为企业进口	6,555.67	-	100	100	是	-	-	-



股 份 有 限 公 司						原料及引 进先进技 术设备							
----------------------------	--	--	--	--	--	---------------------	--	--	--	--	--	--	--

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 币种：

子 公 司 全 称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

单位： 币种：

名 称	与 公 司 主 要 业 务 往 来	在 合 并 报 表 内 确 认 的 主 要 资 产 、 负 债 期 末 余 额
无	无	无

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

报告期内，本公司财务报表合并范围未发生变更。

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 币种：

名 称	期 末 净 资 产	本 期 净 利 润
无	无	无

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 币种：

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
无	无	无

5、报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并

单位： 币种：

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无	无	无	无	无	无

6、报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并

单位： 币种：

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无	无	无

7、报告期内，本公司不存在出售丧失控制权的股权而减少子公司。

子公司	出售日	损益确认方法
无	无	无

8、报告期内，本公司未发生反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
无	无	无	无

9、报告期内，本公司未发生吸收合并

单位：币种：

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
无	无	无	无	无
非同一控制下吸收合并				
无	无	无	无	无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司在合并全资子公司香港广东高乐玩具股份有限公司财务报表时，对其主要报表项目的折算汇率为：2011年6月30日财务报表采用的是港币1元折人民币0.83162，2010年财务报表采用的是港币1元折人民币0.85093元。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-		48,389.26	-		436,090.22
人民币	-		20,004.68	-		407,046.55
美元	23.00	6.47160	148.85	23.00	6.6227	152.32
港币	33,952.68	0.83162	28,235.73	33,952.68	0.85093	28,891.35
银行存款：			604,836,793.01			657,334,230.08
人民币			588,372,823.58	-		656,627,471.30
美元	2,446,621.63	6.47160	15,833,556.54	27,739.34	6.6227	183,709.34

港币	758,054.02	0.83162	630,412.89	614,679.75	0.85093	523,049.44
合计	-		604,885,182.27	-		657,770,320.30

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 回款期基本可以预计的应收账款	161,857,811.80	100.00%	5,209,132.91	3.22%	137,268,223.16	100.00%	3,921,196.42	2.86%
组合 2: 回款期难以预计的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
组合小计	161,857,811.80	100.00%	5,209,132.91	3.22%	137,268,223.16	100.00%	3,921,196.42	2.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
合计	161,857,811.80	---	5,209,132.91	---	137,268,223.16	---	3,921,196.42	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
销售货款	-	-	0.00%	本公司没有单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
合计	-	-	0.00%	-

组合中，采用摊余成本法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
回款期基本可以预计的应收账款	161,857,811.80	5,209,132.91
合计	161,857,811.80	5,209,132.91

(2) 报告期内，本公司不存在全额收回或转回报告期以前全额计提的坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款；

报告期末，本公司不存在需全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

(3) 报告期内，本公司无实际核销的应收账款。

(4) 报告期末, 应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
JY-INDUSTRIAL.CO,LTD	非关联关系	19,810,071.61	0 至 6 个月	12.24%
TOYS "R" US	非关联关系	4,928,065.34	0 至 6 个月	3.04%
ANDALI CLOTHING(DUBAI)CO.LTD	非关联关系	4,236,778.42	0 至 6 个月	2.62%
WAL-MART	非关联关系	4,095,522.43	0 至 6 个月	2.53%
TESCO INTERNATIONAL SOURCING LTD	非关联关系	4,008,806.60	0 至 6 个月	2.48%
合计	-	37,079,244.40	-	22.91%

(6) 报告期末, 本公司无应收其他关联方账款情况

(7) 报告期内, 本公司无终止确认的应收款项。

(8) 报告期内, 本公司未以应收账款为标的进行证券化业务。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,799,620.34	100.00%	16,597,311.44	100.00
合计	7,799,620.34	100.00%	16,597,311.44	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
ETERNAL RIVER LIMITED	非关联关系	4,992,214.86	2011 年 5 月份	香港子公司购置写字楼定金
广东省石油企业集团南方石油化工有限公司	非关联关系	588,000.00	2011 年 5 月份	材料未到



常州越浩软塑新材料有限公司	非关联关系	349,968.45	2011年6月份	材料未到
汕头高新区金砂智能电子科技有限公司	非关联关系	316,195.79	2011年4月份	材料未到
汕头市万顺玩具实业有限公司	非关联关系	250,879.76	2011年6月份	材料未到
合计	-	6,497,258.86	-	-

(3) 报告期末, 预付款项余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、应收利息

(1) 应收利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	10,910,370.98	4,669,818.00	13,446,122.50	2,134,066.48
合计	10,910,370.98	4,669,818.00	13,446,122.50	2,134,066.48

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 回款期基本可以预计的其他应收款	155,828,448.24	100.00%	405,786.42	0.26%	112,633,825.10	100.00%	281,666.26	0.25%
组合 2: 回款期难以预计的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
组合小计	155,828,448.24	100.00%	405,786.42	0.26%	112,633,825.10	100.00%	281,666.26	0.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
合计	155,828,448.24	---	405,786.42	---	112,633,825.10	---	281,666.26	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
其他应收款	-	-	0.00%	本公司没有单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
合计	-	-	-	-

组合中，采用摊余成本法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 1：回款期基本可以预计的其他应收款	155,828,448.24	405,786.42
合计	155,828,448.24	405,786.42

(2) 报告期内，本公司不存在全额收回或转回报告期以前全额计提的坏账准备或计提坏账准备比例较大的其他应收款；报告期末，本公司不存在需全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的其他应收款。

(3) 报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 报告期末，其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	性质或内容
普宁市土地房产交易所	141,791,940.00	土地使用权竞买保证金及工程建设保证金
普宁市国家税务局	13,512,801.09	出口退税款

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
普宁市土地房产交易所	非关联方关系	141,791,940.00	0 至 6 个月	90.99
普宁市国家税务局	非关联方关系	13,512,801.09	0 至 6 个月	8.67
新文华中心租金押金	非关联方关系	269,766.88	1 年以内	0.17

中国海关汕头海关驻普宁办事处	非关联方关系	250,000.00	1 年以内	0.16
贸易通押金	非关联方关系	1,663.24	1 年以内	0.00
合计	-	155,826,171.21	-	100.00

(7) 报告期末，无应收其他关联方款项。

(8) 报告期内，本公司无终止确认的其他应收款项。

(9) 报告期内，本公司未以其他应收款项为标的进行证券化业务。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,807,600.60	-	3,807,600.60	47,431,456.52	-	47,431,456.52
包装物	3,785,194.05	-	3,785,194.05	381,969.21	-	381,969.21
低值易耗品	2,696,681.76	-	2,696,681.76	2,530,548.44	-	2,530,548.44
在产品	2,210,428.60	-	2,210,428.60	2,061,478.19	-	2,061,478.19
产成品	18,454,558.81	-	18,454,558.81	7,736,627.61	-	7,736,627.61
发出商品	16,135,918.88	-	16,135,918.88	3,575,336.31	-	3,575,336.31
合计	47,090,382.70	-	47,090,382.70	63,717,416.28	-	63,717,416.28

(2) 报告期末，本公司存货无须计提跌价准备。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	173,489,487.30	14,048,087.64		-	187,537,574.94
其中：房屋及建筑物	26,095,272.37	-		-	26,095,272.37
机器设备	39,117,377.36	2,338,256.40		-	41,455,633.76
模具及其他设备	105,046,666.57	11,287,493.34		-	116,334,159.91
运输工具	3,230,171.00	422,337.90		-	3,652,508.90
	-	本期新增	本期计提	-	-
二、累计折旧合计：	99,973,828.47	-	7150174.09	-	107,124,002.56
其中：房屋及建筑物	9,968,218.76	-	485423.7	-	10,453,642.46
机器设备	32,413,995.72	-	770974.8	-	33,184,970.52
模具及其他设备	56,584,089.56	-	5742082.85	-	62,326,172.41
运输工具	1,007,524.43	-	151692.74	-	1,159,217.17
三、固定资产账面净值合计	73,515,658.83			-	80,413,572.38
其中：房屋及建筑物	16,127,053.61			-	15,641,629.91
机器设备	6,703,381.64			-	8,270,663.24
模具及其他设备	48,462,577.01			-	54,007,987.50
运输工具	2,222,646.57			-	2,493,291.73
四、减值准备合计	-			-	-
其中：房屋及建筑物	-			-	-
机器设备	-			-	-
模具及其他设备	-			-	-
运输工具	-			-	-
五、固定资产账面价值合计	73,515,658.83			-	80,413,572.38

其中：房屋及建筑物	16,127,053.61	-	-	15,641,629.91
机器设备	6,703,381.64	-	-	8,270,663.24
模具及其他设备	48,462,577.01	-	-	54,007,987.50
运输工具	2,222,646.57	-	-	2,493,291.73

本期折旧额 7,150,174.09 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 3,217,509.62 元。

(2) 报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产情况

(3) 报告期内，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末，本公司无持有待售的固定资产。

(6) 报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

(1) 单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自制模具	1,012,190.72	-	1,012,190.72	2,275,847.46	-	2,275,847.46
电子电动玩具 生产建设项目 (旧址)	47,447,088.23	-	47,447,088.23	42,840,000.00	-	42,840,000.00
合计	48,459,278.95	-	48,459,278.95	45,115,847.46	-	45,115,847.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本化 率 (%)	资金 来源	期末数
------	-----	-----	------	------------	----------	--------------------------	----------	-------------------	--------------------------	-----------------------------	----------	-----

自制模具	-	2,275,847.46	1,953,852.88	3,217,509.62	-	-	-	-	-	-	自筹	1,012,190.72
电子电动玩具生产建设项目(旧址)	-	42,840,000.00	4,607,088.23	-	-	-	-	-	-	-	自筹	47,447,088.23
合计	-	45,115,847.46	6,560,941.11	3,217,509.62	-	-	-	-	-	-	-	48,459,278.95

在建工程项目变动情况的说明:

“电子电动玩具生产建设项目”工程: 本期增加 4,607,088.23 元, 系支付前期工程项目的工程尾款。

(3) 报告期末, 本公司在建工程无减值的情形, 未计提在建工程减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	35,189,209.00	-	-	35,189,209.00
土地使用权	35,189,209.00	-	-	35,189,209.00
二、累计摊销合计	2,101,717.84	353,413.92	-	2,455,131.76
土地使用权	2,101,717.84	353,413.92	-	2,455,131.76
三、无形资产账面净值合计	33,087,491.16	-353,413.92	-	-2,455,131.76
土地使用权	33,087,491.16	-353,413.92	-	-2,455,131.76
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	33,087,491.16	-353,413.92	-	32,734,077.24
土地使用权	33,087,491.16	-353,413.92	-	32,734,077.24

本期摊销额 353,413.92 元。

(2) 报告期内, 本公司未发生资本化的开发项目支出。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：	-	-
应收账款账面价值低于计税基础	1,302,283.23	980,299.11
其他应收款账面价值低于计税基础	99,010.79	67,980.75
预付账款账面价值低于计税基础	6,833.36	59,705.98
小 计	1,408,127.38	1,107,985.84
递延所得税负债：	-	-
小计	-	-

(2) 报告期末，本公司未确认递延所得税资产的暂时性差异项目。

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
其他应收款账面价值低于计税基础	9,743.27	9,743.27
预付账款账面价值低于计税基础	3,561.15	3,561.15
合计	13,304.42	13,304.42

(3) 报告期末，本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
小计	-
可抵扣差异项目：	

按摊余成本计量的应收账款账面价值低于计税基础	5,209,132.91
按摊余成本计量的其他应收款账面价值低于计税基础	396,043.15
按摊余成本计量的预付账款账面价值低于计税基础	27,333.43
小计	5,632,509.49

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

本公司之子公司香港广东高乐股份有限公司系本公司了解玩具行业的窗口，并承担本公司产品部分研发项目，香港广东高乐股份有限公司自身无盈利能力。因此对香港广东高乐有限公司的暂时性差异未确认递延所得税资产。

11、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,445,247.74	1,200,566.17	-	-	5,645,813.91
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	
十四、其他	-	-	-	-	
合计	4,445,247.74	1,200,566.17	-	-	5,645,813.91

12、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	-	20,000,000.00
合计	-	20,000,000.00

(2) 报告期末, 本公司无短期借款。

13、应付账款

(1)

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,808,778.72	4,151,222.53
合计	8,808,778.72	4,151,222.53

(2) 报告期末, 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、预收款项

(1) 单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,431,021.88	1,095,320.01
合计	1,431,021.88	1,095,320.01

(2) 报告期末，预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

15、应付职工薪酬

单位元： 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,245,803.88	13,499,690.14	12,604,528.64	2,140,965.38
二、职工福利费	-	1,185,567.56	1,185,567.56	-
三、社会保险费	217,883.60	1,027,986.37	1,245,869.97	-
其中：1. 医疗保险费	23,700.00	-	23,700.00	-
2. 基本养老保险费	146,590.00	706,876.24	853,466.24	-
3. 失业保险	41,730.00	262,963.20	304,693.20	-
4. 工伤保险	5,863.60	34,625.20	40,488.80	-
5. 强制性公积金（香港）		23,521.73	23,521.73	-
四、住房公积金	-	-	-	-
合计	1,463,687.48	15,713,244.07	15,035,966.17	2,140,965.38

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

本公司无计提工会经费和职工教育经费、发放非货币性福利、因解除劳动关系给予补偿等情况。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

本公司结算的员工 2011 年 6 月份工资计人民币 2,044,965.38 元，已于 2011 年 7 月发放。

16、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,579,772.44	-1,506,604.99
企业所得税	10,426,087.44	1,512,200.17
个人所得税	1,103,735.53	24,102.37
房产税	177,112.17	219,200.29
土地使用税	38,448.00	65,850.00
合计	10,165,610.70	314,747.84

17、其他应付款

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	104,212.44	470,408.42
1-2 年	75,050.00	14,540.00
合计	179,262.44	484,948.42

(2) 报告期末，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 报告期末，本公司无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

18、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

信用借款	21,000,000.00	36,000,000.00
合计	21,000,000.00	36,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
中国工商银行股份有限公司普宁支行	2010-6-23	2012-1-26	人民币	4.86	1,000,000.00	1,000,000.00
中国工商银行股份有限公司普宁支行	2011-2-11	2012-6-23	人民币	5.40	20,000,000.00	35,000,000.00
合计	-	-	-	-	21,000,000.00	36,000,000.00

19、股本

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	110,000,000.00	-	-	66,000,000.00	-	66,000,000.00	176,000,000.00
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资股	32,110,000.00	-	-	19,266,000.00	-	19,266,000.00	51,376,000.00
其中：境内法人持股	32,110,000.00	-	-	19,266,000.00	-	19,266,000.00	51,376,000.00
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
高管持股	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	77,890,000.00	-	-	46,734,000.00	-	46,734,000.00	124,624,000.00
其中：境外法人持股	46,110,000.00	-	-	27,666,000.00	-	27,666,000.00	73,776,000.00

境外自然人持股	31,780,000.00	-	-	19,068,000.00	-	19,068,000.00	50,848,000.00
二、无限售条件股份	38,000,000.00	-	-	22,800,000.00	-	22,800,000.00	60,800,000.00
1、人民币普通股	38,000,000.00	-	-	22,800,000.00	-	22,800,000.00	60,800,000.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	148,000,000.00	-	-	88,800,000.00	-	88,800,000.00	236,800,000.00

本期股本变动情况说明：2011年5月21日，公司召开2010年度股东大会，审议通过了《2010年度利润分配预案》，按2010年12月31日总股本148,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增后总股本为236,800,000股。

20、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	760,211,589.15	-	88,800,000.00	671,411,589.15
其他资本公积	1,534,955.07	-	-	1,534,955.07
合计	761,746,544.22	-	88,800,000.00	672,946,544.22

本期资本公积变动说明：2011年5月21日，公司召开2010年年度股东大会，审议通过了《2010年度利润分配预案》，按2010年12月31日总股本148,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，本次转增后总股本为236,800,000.00股，资本公积为672,946,544.22元。

21、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,212,345.10	-	-	25,212,345.10



合计	25,212,345.10	-	-	25,212,345.10
----	---------------	---	---	---------------

22、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	149,390,401.40	-
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后 年初未分配利润	149,390,401.40	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,731,350.51	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	44,400,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	158,721,751.91	-

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润0元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润0元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润0元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润0元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润0元。

23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	190,988,016.64	168,914,583.47
其他业务收入	-	-
合计	190,988,016.64	168,914,583.47

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玩具制造业	190,988,016.64	127,747,917.47	168,914,583.47	110,093,531.21
合计	190,988,016.64	127,747,917.47	168,914,583.47	110,093,531.21

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玩具	190,988,016.64	127,747,917.47	168,914,583.47	110,093,531.21
合计	190,988,016.64	127,747,917.47	168,914,583.47	110,093,531.21

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
JY-INDUSTRIAL.CO,LTD	20,013,357.27	10.48%
TOYS "R" US	6,167,552.19	3.23%
沃尔玛	5,509,829.39	2.88%
TESCO INTERNATIONAL SOURCING LTD	5,046,932.06	2.64%
ANDALI CLOTHING(DUBAI)CO.LTD	4,298,498.21	2.25%
合计	41,036,169.12	21.48%

24、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,715,435.71	3,433,750.43
合计	4,715,435.71	3,433,750.43

25、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	13,002,979.20	9,973,337.45
合计	13,002,979.20	9,973,337.45

26、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	-699,610.89	-5,090,198.66
合计	-699,610.89	-5,090,198.66

27、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,200,566.17	458,253.09
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	1,200,566.17	458,253.09

28、营业外收入

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	3,144.26	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-

无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	3,144.26	-
政府补助	26,271,076.00	580,296.00	26,271,076.00
合计	26,271,076.00	583,440.26	26,271,076.00

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
揭阳市技术创新、改造项目贷款贴息	-	250,000.00	-
市场营销网络建设资金	8,000,000.00	-	-
企业扩大再生产资金	8,000,000.00	-	-
广东省中小企业合作项目资金	-	-	-
省级企业技术中心资金	2,000,000.00	-	-
企业技术创新平台建设资金	8,000,000.00	-	-
出口退税征退差扶持资金	271,076.00	250,296.00	-
揭阳市 09 年科技三项费用项目资金	-	60,000.00	-
揭阳市科学技术局转拨省科技奖金	-	20,000.00	-
合计	26,271,076.00	580,296.00	-

29、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	-	62,915.03	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	1,120,000.00	-
其他	29,350.00	10,700.00	29,350.00
合计	29,350.00	1,193,615.03	29,350.00

30、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,831,246.01	7,563,090.54
递延所得税调整	-300,141.54	-68,737.96
合计	17,531,104.47	7,494,352.58

31、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	-73,002.77	-1230.87
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-73,002.77	-1230.87
5.其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	-73,002.77	-1230.87

其他综合收益说明：

外币报表折算差额，系由于本公司之全资子公司香港广东高乐股份有限公司注册地和经营地均为中国香港、以港币作为记账本位币，本公司在合并其财务报表时因记账本位币的不同而形成的。

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
----	----

收到的政府补助	26,271,076.00
银行存款利息收入	14,710,358.23
合计	40,981,434.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付现费用	8,069,937.89
合计	8,069,937.89

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	53,731,350.51	41,941,382.60
加：资产减值准备	1,200,566.17	458,253.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,097,867.81	5,315,190.67
无形资产摊销	353,413.92	353,413.92
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	62,915.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,131,050.00	1,194,380.25

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-300,141.54	-68,737.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,627,033.58	-4,749,556.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,197,801.27	-29,678,468.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,926,378.10	8,186,761.85
其他	-27,487.16	-
经营活动产生的现金流量净额	90,542,230.12	23,015,534.51
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	302,316,672.05	143,353,566.73
减：现金的期初余额	657,770,320.30	55,339,013.44
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	-355,453,648.25	88,014,553.29

说明：2010年6月30日合并资产负债表的货币资金余额为791,030,080.23元，扣除母公司三个月以上银行定期存款647,676,513.50元，期末现金为143,353,566.73元，2011年6月30日合并资产负债表的货币资金余额为604,885,182.27元，扣除母公司三个月以上银行定期存款302,568,510.22元，期末现金为302,316,672.05元。

(2) 报告期内，本公司未发生取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	48,389.26	436,090.22
其中：库存现金	48,389.26	436,090.22
可随时用于支付的银行存款	302,268,282.79	142,917,476.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	302,316,672.05	143,353,566.73

六、资产证券化业务的会计处理

报告期内，本公司未发生资产证券化业务。

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：除非特指均为人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
香港兴昌塑胶五金厂有限公司	对本公司具共	境外企业	香港	杨镇欣、杨镇裕、杨其安	投资和房屋租赁	HKD60	31.16	31.16	公司实际控制人为杨氏家族，杨氏家族成员为：杨镇	/
普宁市新鸿辉		有限	广东	杨旭恩	投资与贸易	4,500	20.27	20.27		



实业投资有限 公司	同 控 制	公司	普宁						欣先生、 杨镇凯 先生、杨 镇裕先 生、杨广 城先生、 杨旭恩 先生、杨 楚丽女 士、杨康 华女士。
普宁市新南华 实业投资有限 公司		有限 公司	广东 普宁	杨镇凯	投资与贸易	1,000	0.75	0.75	
普宁市园林文 化用品有限公 司		有限 公司	广东 普宁	杨楚丽	销售文化用品、家用电 器、儿童用品、体育用品	500	0.68	0.68	
杨广诚		境外 自然人					21.47	21.47	/

本企业的母公司情况的说明

公司实际控制人为杨氏家族，杨氏家族成员为：杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生、杨广城先生、杨旭恩先生、杨楚丽女士、杨康华女士。

其中：杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生为兄弟关系；杨镇凯先生与杨广城先生为父子关系；杨旭恩与杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生系叔侄关系；杨旭恩先生与杨楚丽女士和杨康华女士系兄妹关系。

杨氏家族控制的企业有香港兴昌、新鸿辉实业、新南华实业、普宁园林文化、普宁市华南学校。

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：港币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资 本	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	组织 机构 代码
香港广东高乐 玩具股份有限 公司	全资子公司	境外企 业	中国香 港	杨镇欣、杨 其安、杨其 新	开展商品(玩 具等)的销售	6,555.67	100	100	/

3、本企业的合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业情况。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
杨镇欣	杨氏家族主要成员，间接对本公司实施共同控制	/
杨镇凯		/
杨旭恩		/
杨镇裕		/
杨楚丽		/
杨康华		/

5、关联交易情况

报告期内本公司未与关联方发生其他如购销商品、提供和接受劳务、关联托管、关联承包、关联租赁、关联方资金拆借、关联方资产转让债务等交易。

6、关联方应收应付款项

报告期末，本公司与关联方无应收应付款项。

八、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付情况。

九、或有事项

报告期末，本公司不存在未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保等重大需披露的或有事项。

十、承诺事项

- 1、报告期末，本公司无需披露重大承诺事项。
- 2、报告期以前，本公司无重大承诺。报告期内，本公司不存在对前期承诺的履行。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

报告期内，本公司未发生涉及非货币性资产交换、债务重组、企业合并、租赁、发行可转换为股份的金融工具、以公允价值计量的资产和负债、外币金融资产和外币金融负债、年金计划等的业务。

报告期末，本公司无 需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 回款期基本可以预计的应收账款	161,857,811.80	100.00%	5,209,132.91	3.22%	137,268,223.16	100.00%	3,921,196.42	2.86%
组合 2: 回款期难以预计的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
组合小计	161,857,811.80	100.00%	5,209,132.91	3.22%	137,268,223.16	100.00%	3,921,196.42	2.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
合计	161,857,811.80	---	5,209,132.91	---	137,268,223.16	---	3,921,196.42	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
销售货款	-	-	0.00%	本公司没有单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
合计	0.00	0.00	0.00%	-

组合中，采用摊余成本法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
回款期基本可以预计的应收账款	161,857,811.80	5,209,132.91
合计	161,857,811.80	5,209,132.91

(2) 报告期内，本公司不存在全额收回或转回报告期以前全额计提的坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款；报告期末，本公司不存在需全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

(3) 报告期内，本公司无实际核销的应收账款。

(4) 报告期末，应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
JY-INDUSTRIAL.CO,LTD	非关联关系	19,810,071.61	0 至 6 个月	12.24%
TOYS "R" US	非关联关系	4,928,065.34	0 至 6 个月	3.04%
ANDALI CLOTHING(DUBAI)CO.LTD	非关联关系	4,236,778.42	0 至 6 个月	2.62%
WAL-MART	非关联关系	4,095,522.43	0 至 6 个月	2.53%
TESCO INTERNATIONAL SOURCING LTD	非关联关系	4,008,806.60	0 至 6 个月	2.48%
合计	-	37,079,244.40	-	22.91%

(6) 报告期末，本公司无应收其他关联方账款情况。

(7) 报告期内，本公司无终止确认的应收账款。

(9) 报告期内，本公司未以应收账款为标的进行资产证券化业务。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 回款期基本可以预计的其他应收款	159,706,511.16	100.00%	396,043.15	0.24%	112,452,517.44	100.00%	271,922.99	0.24%
组合 2: 回款期难以预计的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
组合小计	159,706,511.16	100.00%	396,043.15	0.24%	112,452,517.44	100.00%	271,922.99	0.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
合计	159,706,511.16	---	396,043.15	---	112,452,517.44	---	271,922.99	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
其他应收款	-	-	0.00%	本公司没有单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
合计	-	-	0.00%	-

组合中，采用摊余成本法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 1: 回款期基本可以预计的其他应收款	159,706,511.16	396,043.15
合计	159,706,511.16	396,043.15

(2) 报告期内，本公司不存在全额收回或转回报告期以前全额计提的坏账准备或计提坏账准备比例较大的其他应收款；报告期末，本公司不存在需全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的其他应收款。

(3) 报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 报告期末，其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	性质或内容
普宁市土地房产交易所	141,791,940.00	土地使用权竞买保证金及工程建设保证金

普宁市国家税务局	13,512,801.09	出口退税款
----------	---------------	-------

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比率(%)
普宁市土地房产交易所	非关联方关系	141,791,940.00	0至6个月	88.78
普宁市国家税务局	非关联方关系	13,512,801.09	0至6个月	8.46
香港子公司	控股子公司	4,151,770.07	0至6个月	2.60
中国海关汕头海关驻普宁办事处	非关联方关系	250,000.00	1年以内	0.16
合计	-	159,706,511.16	-	100.00

(7) 报告期末，本公司无其他应收关联方款项。

(8) 报告期内，不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为0元。

(9) 报告期内，本公司未以其他应收款项为标的进行资产证券化业务。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
香港广东高乐股份有限公司	成本法	55,424,726.71	2,015,740.85	53,408,985.86	55,424,726.71	100.00	100.00	无不一致	-	-	-
合	-	55,424,726.71	2,015,740.85	53,408,985.86	55,424,726.71	-	-	-	-	-	-



计										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	190,988,016.64	168,914,583.47
合计	190,988,016.64	168,914,583.47

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玩具制造业	190,988,016.64	127,747,917.47	168,914,583.47	110,093,531.21
合计	190,988,016.64	127,747,917.47	168,914,583.47	110,093,531.21

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玩具	190,988,016.64	127,747,917.47	168,914,583.47	110,093,531.21
合计	190,988,016.64	127,747,917.47	168,914,583.47	110,093,531.21

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
JY-INDUSTRIAL.CO,LTD	20,013,357.27	10.48%
TOYS "R" US	6,167,552.19	3.23%
沃尔玛	5,509,829.39	2.88%
TESCO INTERNATIONAL SOURCING LTD	5,046,932.06	2.64%
ANDALI CLOTHING(DUBAI)CO.LTD	4,298,498.21	2.25%
合计	41,036,169.12	21.49%

5、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	53,731,350.51	41,941,382.60
加：资产减值准备	1,200,566.17	458,253.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,097,867.81	5,315,190.67
无形资产摊销	353,413.92	353,413.92
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	62915.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,131,050.00	1,194,380.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-300,141.54	-68,737.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,627,033.58	-4,749,556.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,467,042.13	-27,885,810.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,528,281.93	5,142,096.59
其他	-59,814.50	-
经营活动产生的现金流量净额	85,842,565.75	21,763,527.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	248,533,407.39	141,766,881.33
减：现金的期初余额	657,035,607.64	54,934,692.94
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	-408,502,200.25	86,832,188.39

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,271,076.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,350.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-6,560,431.50	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	19,681,294.50	-

3、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.84	0.2269	0.2269
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.07	0.1438	0.1438

$$\text{加权平均净资产收益率} = P \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

NP 为归属于公司普通股股东的净利润；

E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；

E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；

E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；

M₀ 为报告期月份数；

M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；

M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{基本每股收益} = P \div S \quad S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

S₀ 为期初股份总数；

S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j 为报告期因回购等减少股份数；

S_k 为报告期缩股数；

M₀ 报告期月份数；

M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：稀释每股收益 =

$$P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})$$

(S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

S 为计算基本每股收益时所使用的加权平均股份数量；

S0 为期初股份总数；

S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

Sj 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

Sk 为报告期缩股数；

M0 报告期月份数；

Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

4、公司主要会计报表项目变动幅度超过 30% 的情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末数	期初数	变动金额	增幅	变动原因
预付款项	7,799,620.34	16,597,311.44	-8,797,691.10	-53.01%	主要是收到原材料结转所致；
应收利息	2,134,066.48	10,910,370.98	-8,776,304.50	-80.44%	银行定期存款到期，收到银行存款利息所致；
其他应收款	155,422,661.82	112,352,158.84	43,070,502.98	38.34%	主要是支付普宁市土地交易所土地成交款和建设保证金、以及相关税费所致；
短期借款		20,000,000.00	-20,000,000.00	-100.00%	主要是归还短期银行借款所致；
应付账款	8,808,778.72	4,151,222.53	4,657,556.19	112.20%	原因是公司购进原材料，尚未支付供应商货款增加所致；
预收款项	1,431,021.88	1,095,320.01	335,701.87	30.65%	主要是收到客户预付货款增加所致；
应付职工薪酬	2,140,965.38	1,463,687.48	677,277.90	46.27%	主要是公司扩大生产人员工资增加所致；



应交税费	10,165,610.70	314,747.84	9,850,862.86	3129.76%	主要是本企业高新技术企业资格处于复审阶段,从稳健角度出发,暂时按照25%所得税率计算企业所得税,应交企业所得税增加所致;
其他应付款	179,262.44	484,948.42	-305,685.98	-63.03%	主要是应付子公司日常营运费用减少所致;
长期借款	21,000,000.00	36,000,000.00	-15,000,000.00	-41.67%	主要是归还银行长期借款所致;
实收资本 (或股本)	236,800,000.00	148,000,000.00	88,800,000.00	60.00%	2011年5月21日,公司召开2010年年度股东大会,审议通过了《2010年度利润分配预案》,按2010年12月31日总股本148,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增6股,转增后总股本为236,800,000股。

(2) 利润表

报表项目	2011年1-6月份	2010年1-6月份	变动金额	增幅	原因
销售费用	4,715,435.71	3,433,750.43	1,281,685.28	37.33%	公司本期进一步拓展国内外市场,增加销售人员工资增加以及运输费用、差旅费等增加所致;
管理费用	13,002,979.20	9,973,337.45	3,029,641.75	30.38%	主要是公司的管理人员工资、福利以及社保费用、办公费用增加等所致;
财务费用	-699,610.89	-5,090,198.66	4,390,587.77	-86.26%	主要是本期银行存款利息减少所致;
资产减值损失	1,200,566.17	458,253.09	742,313.08	161.99%	主要是公司计提坏账准备增加所致;
营业外收入	26,271,076.00	583,440.26	25,687,635.74	4402.79%	主要是收到政府补贴增加所致;
营业外支出	29,350.00	1,193,615.03	-1,164,265.03	-97.54%	主要是本期对外捐赠减少所致;
利润总额	71,262,454.98	49,435,735.18	21,826,719.80	44.15%	主要是本期销售增长以及收到政府补助增加所致;
所得税费用	17,531,104.47	7,494,352.58	10,036,751.89	133.92%	主要原因是本企业高新技术企业资格复审正在进行中,本公司暂时按照25%企业所得税率计算应交企业所得税;

(3) 现金流量表

报表项目	2011年1-6月份	2010年1-6月份	变动金额	增幅	原因
经营活动产生的现金流量净额	90,542,230.12	23,015,534.51	67,526,695.61	293.40%	经营活动产生的现金流量净额较去年同期大幅度增长,主要是去年的销售货款全部回笼、收到大额定期存款利息、政府补助、以及收到退税款所致;
投资活动产生的现金流量净额	-366,494,637.24	-689,153,280.25	322,658,643.01	-46.82%	投资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅度减少,主要是支付土地成交款及相关税费、定期存款减少所致;
筹资活动产生的现金流量净额	-79,473,753.97	754,152,919.20	-833,626,673.17	-110.54%	主要是分配2010年度现金股利,银行借款减少以及去年第一季度发行A股3800万股筹资所致。

法定代表人: 杨镇欣

主管会计工作负责人: 杨旭恩

会计机构负责人: 方雁葵

日期: 2011-8-12

日期: 2011-8-12

日期: 2011-8-12

第八节备查文件

- 一、载有董事长签名的2011年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

广东高乐玩具股份有限公司

董事长：杨镇欣

二〇一一年八月十二日