

股票代码：002502

股票简称：骅威股份



广东骅威玩具工艺股份有限公司

2011 年半年度报告

二〇一一年八月

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	4
三、股本变动及股东情况	8
四、董事、监事和高级管理人员情况	10
五、董事会报告	11
六、重要事项	18
七、财务报告	23
八、备查文件	66

一、重要提示

1、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、完整性承担个别及连带责任。

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

3、公司 2011 年半年度报告经公司第二届董事会第四次会议审议通过。公司独立董事李昇平先生因工作原因未能出席本次会议，委托公司独立董事廖朝理先生代为出席并行使表决权，除此之外，公司其余八名董事均亲自出席了本次会议。

4、公司董事长郭卓才先生、主管会计工作负责人郭祥彬先生及会计机构负责人陈楚君女士声明：保证 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

5、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：广东骅威玩具工艺股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGDONG HUAWEI TOYS CRAFT CO., LTD

2、公司法定代表人：郭卓才

3、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘先知	
联系地址	广东省汕头市澄海区澄华工业区玉亭路骅威工业园	
电话	0754-83689555	
传真	0754-83689556	
电子信箱	stock@huaweitoys.com	

4、公司注册地址

注册地址	广东省汕头市澄海区澄华工业区玉亭路
注册地址的邮政编码	515800
办公地址	广东省汕头市澄海区澄华工业区玉亭路
办公地址的邮政编码	515800
公司国际互联网网址	www.huaweitoys.com
电子信箱	stock@huaweitoys.com

5、公司信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

公司登载半年度报告的网站及网址：中国证监会指定的网站 www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：广东骅威玩具工艺股份有限公司证券部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：骅威股份 股票代码：002502

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997 年 8 月 26 日

公司首次注册登记地点：澄海工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2011 年 1 月 5 日

注册登记地点：广东省汕头市工商行政管理局

注册资本：人民币 8,800 万元。

公司法人营业执照注册号：440583000000634

税务登记号码：国税号（粤税字 440583193167287），

地税号（粤税字 440515193167287）

组织机构代码：19316728-7

公司投资者关系互动平台网址：

<http://chinairm.p5w.net/ssgs/index.jsp?code=002502>

公司聘请的会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：广州市东风东路 555 号粤海大厦 10 楼、20 楼

（二）、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）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）	833,669,159.48	827,975,878.61	0.69%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	816,902,265.18	813,306,927.24	0.44%
股本（股）	88,000,000.00	88,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	9.28	9.24	0.43%
	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）	197,351,324.48	184,832,519.15	6.77%
营业利润（元）	23,619,080.37	18,382,112.45	28.49%
利润总额（元）	24,991,937.65	21,402,872.13	16.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,195,337.94	17,704,070.96	19.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损	20,028,409.25	15,136,425.23	32.32%

益后的净利润（元）			
基本每股收益（元/股）	0.24	0.27	-11.11%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.27	-11.11%
加权平均净资产收益率（%）	2.58%	10.58%	-8.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.44%	9.04%	-6.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,357,057.34	9,676,718.32	-124.36%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.03	0.15	-120.00%

2、非经常性损益项目和金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-139,510.52
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	1,762,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	367.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-250,000.00
所得税影响额	-205,928.59
合计	1,166,928.69

3、利润附表

（按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》）

3.1 加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	序 号	报告期（1—6月）
归属于公司普通股股东的净利润	1 (P)	21,195,337.94
非经常性损益	2	1,166,928.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2 (P)	20,028,409.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	4(Eo)	813,306,927.24
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	5(Ei)	0.00
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6(Mi)	0.00

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	7(Ej)	17,600,000.00
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8(Mj)	1.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9(Ek)	0.00
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	10(Mk)	0.00
报告期月份数	11(Mo)	6.00
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$12 = E_0 + P \div 2 + E_i \times M_i \div Mo - E_j \times M_j \div Mo \pm E_k \times M_k \div Mo$	820,971,262.88
加权平均净资产收益率	13=1÷12	2.58%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	14=3÷12	2.44%

3.2 基本每股收益的计算过程如下：

项 目	序 号	报告期（1—6 月）
归属于公司普通股股东的净利润	1 (P)	21,195,337.94
非经常性损益	2	1,166,928.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2 (P)	20,028,409.25
期初股份总数	4(So)	88,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5(S1)	0.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6(Si)	0.00
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	7(Mi)	0.00
报告期因回购等减少股份数	8(Sj)	0.00
报告期缩股数	9(Sk)	0.00
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mj)	0.00
报告期月份数	11(Mo)	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12(S) = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div Mo - S_j \times M_j \div Mo - S_k$	88,000,000.00
基本每股收益	13=1÷12	0.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益	15=3÷12	0.23

三、股本变动及股东情况

（一）公司股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,400,000	80.00%				-4,400,000	-4,400,000	66,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	70,400,000	80.00%				-4,400,000	-4,400,000	66,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	31,077,200	35.32%				-4,400,000	-4,400,000	26,677,200	30.32%
境内自然人持股	39,322,800	44.69%						39,322,800	44.69%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	17,600,000	20.00%				4,400,000	4,400,000	22,000,000	25.00%
1、人民币普通股	17,600,000	20.00%				4,400,000	4,400,000	22,000,000	25.00%
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	88,000,000	100.00%						88,000,000	100.00%

（二）股东情况介绍

1、截止 2011 年 6 月底，公司股东总户数为 10,073 户。

2、前十位股东持股情况：

单位：股

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
郭祥彬	境内自然人	38.25%	33,660,000	33,660,000	
汕头市华青投资控股有限公司	境内非国有法人	18.75%	16,500,000	16,500,000	16,500,000
郭群	境内自然人	6.44%	5,662,800	5,662,800	
上海富尔亿影视传媒有限公司	境内非国有法人	4.50%	3,960,000	3,960,000	
汕头市高佳软件开发有限公司	境内非国有法人	3.69%	3,247,200	3,247,200	3,247,200
汕头市雅致服饰有限公司	境内非国有法人	3.38%	2,970,000	2,970,000	2,770,000
倪沁玲	境内自然人	1.03%	905,187		
张佛连	境内自然人	0.62%	546,504		
李亮	境内自然人	0.60%	531,220		
张萍	境内自然人	0.50%	438,500		
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		
倪沁玲	905,187		人民币普通股		
张佛连	546,504		人民币普通股		
李亮	531,220		人民币普通股		
张萍	438,500		人民币普通股		
姚海燕	409,200		人民币普通股		
孔彬	300,000		人民币普通股		
深圳市犇腾投资有限公司	294,000		人民币普通股		
梁玉萍	280,000		人民币普通股		
刘秋亚	274,570		人民币普通股		
沈坚	245,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东郭祥彬和郭群是兄弟关系；汕头市雅致服饰有限公司法定代表人、控股股东、执行董事陈健春是公司的董事；除此情况外，公司未知其他前十名股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

3、公司控股股东及实际控制人变更情况。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

4、持有公司 5%以上（含 5%）股东情况

截止到 2011 年 6 月 30 日，持有本公司股份超过 5% 股东仅有郭祥彬（持有 38.25%）、郭群（6.44%）、汕头市华青投资控股有限公司（18.75%），其中汕头市华青投资控股有限公司股票被质押。

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
郭祥彬	境内自然人	38.25%	33,660,000	33,660,000	无
汕头市华青投资控股有限公司	境内非国有法人	18.75%	16,500,000	16,500,000	16,500,000
郭群	境内自然人	6.44%	5,662,800	5,662,800	无

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份情况。

姓名	职务	年初持股总数	期末持股数	备注
郭祥彬	副董事长、总经理	33,660,000	33,660,000	未发生变化
郭群	董事、副总经理	5,662,800	5,662,800	未发生变化
陈健春	董事	2,970,000	2,970,000	未发生变化

(二) 报告期内，公司董事、监事及高级管理人员变更情况。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未发生解聘或辞职情况。

五、董事会报告

（一）报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司董事会和经营团队遵循公司的发展战略，认真落实 2011 年度工作计划，面对各种有利和不利因素，采取“狠抓落实、提升管理效率；严格管理、促进全面改善”等措施，保持了各项业务的良好发展趋势。

报告期内，公司实现营业收入 19,735.13 万元，比去年同期增长 6.77%；实现营业利润 2,361.91 万元，比去年同期增长 28.49%；实现净利润 2,119.53 万元，比去年同期增长 19.72%。主要是公司的主营业务保持持续稳定增长，强化内部管理所致。

公司主营业务范围为：各类玩具产品的设计、开发、生产和销售，动漫影片的创作、推广和相关衍生产品的设计、开发、生产和销售。

主营业务分产品情况表：

单位：（人民币）万元

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（%）
塑胶玩具	4,644.15	3,763.25	18.97%	3.05%	2.87%	0.14%
智能玩具	7,929.86	6,008.23	24.23%	2.48%	1.36%	0.84%
模型玩具	2,408.73	2,006.70	16.69%	25.59%	26.10%	-0.33%
动漫玩具	4,033.04	2,721.26	32.53%	28.74%	42.60%	-6.55%
其他玩具	580.81	473.12	18.54%	-50.76%	-52.11%	2.29%
合计	19,596.59	14,972.56	23.60%	6.07%	6.39%	-0.23%

主营业务分地区情况：

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
欧盟	9,755.26	-0.63%
美国	1,245.15	-3.29%
拉美	2,059.33	27.40%
香港	821.04	12.56%
亚洲（除香港）	1,217.32	22.18%

其他地区	388.25	32.14%
国际市场销售合计	15,486.35	5.06%
国内销售	4,110.24	10.08%
总 计	19,596.59	6.07%

（二）报告期内主要财务数据变动情况及分析

1、资产负债部分

单位：（人民币）元

项目	本报告期末		上年度期末		同比变动幅度 (%)
	金额	占总资产比 重 (%)	金额	占总资产比 重 (%)	
资产					
货币资金	528,873,755.70	63.44%	559,068,212.52	67.52%	-5.40%
应收账款	95,775,410.71	11.49%	82,970,930.24	10.02%	15.43%
预付款项	7,362,013.26	0.88%	12,523,388.17	1.51%	-41.21%
应收利息	4,011,292.70	0.48%	823,244.44	0.10%	387.25%
其他应收款	6,721,038.15	0.81%	7,898,778.41	0.96%	-14.91%
存货	84,466,155.07	10.13%	63,421,190.90	7.66%	33.18%
固定资产	84,129,043.00	10.09%	81,039,581.60	9.79%	3.81%
在建工程	2,163,882.41	0.26%			
无形资产	19,027,425.54	2.28%	18,985,347.17	2.29%	0.22%
长期待摊费用	762,941.44	0.09%	933,333.40	0.11%	-18.26%
递延所得税资产	376,201.50	0.05%	311,871.76	0.04%	20.63%
资产总计	833,669,159.48	100.00%	827,975,878.61	100.00%	0.69%
负债					
短期借款					
应付账款	5,933,027.10	35.39%	2,291,290.30	15.62%	158.94%
预收款项	1,248,064.82	7.44%	857,694.24	5.85%	45.51%
应付职工薪酬	7,160,000.00	42.70%	4,554,821.80	31.05%	57.20%
应交税费	888,542.38	5.30%	-3,707,736.80	-25.28%	-123.96%
应付利息					
其他应付款	1,537,260.00	9.17%	10,672,881.83	72.76%	-85.60%
负债合计	16,766,894.30	100.00%	14,668,951.37	100.00%	14.30%

报告期内，预付账款比期初减少 41.21%，主要原因是 2010 年末预付的材料款在本期结算。

报告期内，应收利息比期初增加 387.25%，主要原因是公司尚未使用的募集资金产生的利息收入。

报告期内，存货比期初增加 33.18%，主要原因是公司根据生产计划以及出货周期适当增加材料储备。

报告期内，在建工程比期初增加 2,163,882.41 元，主要原因是公司募集资金投资项目生产基地扩建工程开工建设。

报告期内，应付账款比期初增加 158.94%，主要原因是随着公司材料采购量的增加而相应增加。

报告期内，预收账款比期初增加 45.51%，主要原因是随着销售旺季的到来，客户订货预付货款增加。

报告期内，应付职工薪酬比期初增加 57.20%，主要原因是本期员工薪酬水平提升，特别是一线员工薪酬大幅度增长，加上 6 月份又正值生产旺季，导致计提的工资相应增加，工资核算采取当月计提次月发放的形式。

报告期内，应交税费比期初增加 123.96%，主要原因是期末留抵税额减少和本期分配现金红利代扣代缴个人所得税的增加。

报告期内，其他应付款比期初减少 85.60%，主要原因是公司归还汕头市澄海区科学技术局暂借款。

2、损益部分

单位：（人民币）元

项 目	报告期（1—6 月）	上年同期	同比变动额	同比变动比例（%）
主营业务收入	195,965,919.69	184,744,198.86	11,221,720.83	6.07%
其他业务收入	1,385,404.79	88,320.29	1,297,084.50	1,468.61%
主营业务成本	149,725,579.64	140,735,681.21	8,989,898.43	6.39%
其他业务支出	628,623.95	146,050.00	482,573.95	330.42%
营业税金及附加	1,531,553.82	1,191,618.09	339,935.73	28.53%
销售费用	10,597,673.95	8,645,218.55	1,952,455.40	22.58%
管理费用	14,006,061.77	10,174,095.93	3,831,965.84	37.66%
财务费用	-3,186,113.97	4,407,489.39	-7,593,603.36	-172.29%

资产减值损失	428,864.95	1,150,253.53	-721,388.59	-62.72%
营业外收入	1,789,940.19	3,194,738.95	-1,404,798.76	-43.97%
营业外支出	417,082.91	173,979.27	243,103.64	139.73%
所得税费用	3,796,599.71	3,698,801.17	97,798.54	2.64%

报告期内，管理费用同比增加 37.66%，主要原因是随着公司的不断发展，管理人员薪酬上涨，自主品牌研发力度不断加大，研发费用逐年增加。

报告期内，财务费用同比减少 172.29%，主要原因是公司本期没有银行贷款利息支出，而尚未使用的募集资金又产生了利息收入所致。

报告期内，资产减值损失同比减少 62.72%，主要原因是计提坏账准备减少。

报告期内，营业外收入同比减少 43.97%，主要原因是本期政府补助减少。

报告期内，营业外支出同比增加 139.73%，主要原因是公司对外捐赠支出增加。

3、现金流量部分

单位：（人民币）元

项 目	报告期（1—6 月）	上年同期	同比变动比例（%）
经营活动现金流入小计	211,762,925.36	168,224,749.68	25.88%
经营活动现金流出小计	214,119,982.70	158,548,031.36	35.05%
经营活动产生的现金流量净额	-2,357,057.34	9,676,718.32	-124.36%
投资活动现金流入小计	105,183.97	191,200.00	-44.99%
投资活动现金流出小计	7,175,110.03	3,182,995.84	125.42%
投资活动产生的现金流量净额	-7,069,926.06	-2,991,795.84	-136.31%
筹资活动现金流入小计		111,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	20,473,182.95	107,409,589.95	-80.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,473,182.95	3,590,410.05	-670.22%
现金及现金等价物净增加额	-30,194,456.82	10,000,919.63	-401.92%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 124.36%，主要原因是公司本期购买商品、接受劳务支付的现金增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少 136.31%，主要原因是公司本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 670.22%，主要原因是公司本期无筹资、贷款活动，而分配股利、利润或偿付利息所支付的现金增加。

（三）公司在经营中面临的主要问题、风险及应对措施

1、公司生产所需原材料价格不断上涨，劳动力成本上升。

应对措施：通过预付款锁定部分原材料价格成本；通过培训和绩效考核，提升员工的素质 and 能力，设法改进生产过程控制，提高生产效率和管理效率。

2、国内市场竞争日趋激烈。

应对措施：有计划拓展零售终端营销网络建设，加大动漫及动漫衍生品的开发进度和把控上市节奏。

3、人民币不断升值形成的汇兑风险。

应对措施：加快新产品研发力度，提高新产品技术含量。

（四）报告期内投资情况

1、报告期内募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		60,780.90		本报告期投入募集资金总额				1,287.81		
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				19,154.37		
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
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										
生产基地扩建项目	否	12,544.00	12,544.00	624.15	624.15	4.98	2012年12月31日	不适用	不适用	否
动漫制作暨营销网络建设项目	否	8,144.20	8,144.20	663.66	730.22	8.97	2012年12月31日	不适用	不适用	否

承诺投资项目小计	-	20,688.20	20,688.20	1,287.81	1,354.37	-	-	-	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-	11,800.00	11,800.00		11,800.00	100.00	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	6,000.00	6,000.00		6,000.00	100.00	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	17,800.00	17,800.00		17,800.00	-	-	-	-	-
合计	-	38,488.20	38,488.20	1,287.81	19,154.37	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	本公司超募资金为人民币 40,092.70 万元,用于归还银行贷款 11,800.00 万元,用于补充日常经营流动资金 6,000.00 万元,其中余下的超募资金存放于募集资金专户。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至 2010 年 11 月 8 日止,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币 242.31 万元,其中投入生产基地扩建项目人民币 34.00 万元,投入动漫制作暨营销网络建设项目人民币 208.31 万元,上述款项业经广东正中珠江会计师事务所有限公司审验并出具“广会所专字[2011]第 11000220029 号”鉴证报告。本报告期内该款项已从专户置换转出。									
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	按《募集资金管理制度》规定,根据《募集资金三方监管协议》,尚未使用的募集资金余额全部存放于公司在中国建设银行股份有限公司汕头澄海支行、中国农业银行股份有限公司汕头澄海支行、深圳发展银行股份有限公司广州东风中路支行、中国民生银行股份有限公司汕头华山路支行开设的募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确、完整。公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。									

(五) 经营成果与计划比较

截至目前,董事会未就公司在《2010 年年度报告》中披露的本年度经营计划提出过修改。

(六) 下半年工作展望

1、公司下半年的经营工作计划

继续落实 2011 年年度经营计划的要求，加大对募投项目推进管理，强化内控要求，进一步提高管理效率，加快研发力度和提升质量保证工作。

2、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减变动幅度小于 30%			
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：	-1%	~~~	15%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	38,144,667.86		
业绩变动的原因说明	公司业务持续稳定，公司业绩保持平稳增长。			

六、重要事项

（一）公司治理情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，不断完善公司规范运作，健全内控制度。公司股东大会、董事会规范运作，有效维护公司及全体股东的利益。

（二）本报告期内实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年年度股东大会审议通过如下利润分配：以 2010 年 12 月 31 日总股本 8800 万股为基数，按每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共计派发现金股利 1760 万元。公司以 2011 年 6 月 14 日为股权登记日实施了上述利润分配方案（详见公司于 2011 年 6 月 8 日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上刊登的《广东骅威玩具工艺股份有限公司 2010 年度权益分派实施公告》公告编号：2011-014）。

董事会严格按照《公司章程》的规定和 2010 年度股东大会决议，如期完成了 2010 年度现金分红事宜。

（三）报告期内是否实施股权激励计划

本报告期内，公司无股权激励计划实施情况。

（四）报告期内是否存在重大诉讼、仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内是否存在破产重整相关事项

本报告期内公司无破产重整相关事项。

（六）报告期内是否持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（七）报告期内是否存在收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（八）本报告期内重大关联交易事项

- 1、本报告期内，公司无与日常经营相关的重大关联交易事项；
- 2、本报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易事项；
- 3、本报告期内，公司没有与其他关联方发生非经常性债权债务往来。

（九）本报告期内重大合同及其履行情况

- 1、本报告期内，公司无重大合同；
- 2、报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项；
- 3、本报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项；
- 4、本报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

（十）报告期内改聘会计师事务所情况

报告期内公司未改聘会计师事务所，现聘任广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司的审计机构。

（十一）报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

中国证监会广东证监局于 2011 年 5 月 17 日至 20 日对公司进行了现场检查，公司董事会高度重视，认真分析和研究现场检查发现的问题，制定了《关于广东证监局现场检查问题的整改报告》，并提交 2011 年 8 月 17 日召开的第二届董事会第四次会议审议。《关于广东证监局现场检查问题的整改报告》于 2011 年 8 月 19 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公告。

（十二）承诺履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用
重大资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	郭祥彬、郭群、汕头市华青控股有限公司、汕头市雅致服饰有限公司、汕头市高佳软件有限公司、上海富尔亿影视传媒有限公司	公司副董事长兼总经理郭祥彬、董事兼副总经理郭群承诺：自本首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在本公司首次公开发行股票前所持有的本公司股份，也不由本公司回购本人所持有的该等股份；自本公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月后，本人在任职期间内每年转让的本公司股份不超过本人所持有本公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的本公司股份，且本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占本人所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。公司股东汕头市华青投资控股有限公司、上海富尔亿影视传媒有限公司、汕头市高佳软件有限公司、汕头市雅致服饰有限公司承诺：自本公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起一年内，不转让其在本公司首次公开发行股票前所持有的本公司股份。	严格遵守承诺
其他承诺（含追加承诺）	郭祥彬、郭群、汕头市华青控股有限公司、汕头市雅致服饰有限公司、汕头市高佳软件有限公司、上海富尔亿影视传媒有限公司	为杜绝出现同业竞争等损害本公司的利益及其中小股东权益的情形，最大限度维护本公司的利益，保证公司正常经营，本公司副董事长兼总经理郭祥彬、董事兼副总经理郭群、汕头市华青投资控股有限公司、上海富尔亿影视传媒有限公司、汕头市高佳软件有限公司、汕头市雅致服饰有限公司承诺均出具了《关于避免和消除同业竞争的承诺函》。 从公司 2006 年和 2007 年所享受的 15% 所得税优惠政策为广东省的地方优惠政策，存在被国家税务机关按照 33% 的所得税税率追缴以前年度所得税的风险。对于公司可能被追缴以前年度企业所得税差额的风险，公司发起人均已作出如下承诺：“如果发生由于广东省有关文件	严格遵守承诺

		<p>和国家有关部门颁布的相关规定存在差异，导致国家有关税务主管部门追缴广东骅威玩具工艺股份有限公司 2006 年度、2007 年度的企业所得税差额的情况，本股东愿意按照持股比例承担需补缴的所得税款及相关费用。”</p> <p>公司实行全员劳动合同制，与员工签订劳动合同。公司按规定为员工缴纳了基本养老保险、失业保险、工伤保险、医疗保险、生育保险。同时，公司为员工缴纳了住房公积金。汕头市澄海区劳动和社会保障局出具证明：公司自 2007 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日以来均能自觉遵守劳动和社会保障方面的法律、法规和规范性文件的规定，用工和劳动保障情况符合汕头市澄海区实际情况，也不存在被我局处罚的情形。汕头市社会保险基金管理局澄海分局出具证明：公司在 2007 年 1 月至 2010 年 6 月期间能按汕头市社会保险政策法规自觉参加养老保险、生育保险、失业保险及工伤保险，能依法参保。控股股东郭祥彬已做出如下承诺：若本公司被要求为其员工补缴或者被追偿此前应由本公司缴付的住房公积金、社会保险费，或因此受到有关主管部门处罚，本人将全额承担该补缴、追偿或处罚款项，保证本公司不会因此遭受任何损失。</p>
--	--	---

（十三）其他重大事项

本报告期内，公司无其他重大事项。

（十四）信息披露索引

序号	披露日期	公告内容
1	2011-01-08	关于完成工商变更登记的公告
2	2011-02-14	网下配售股票上市流通的提示性公告
3	2011-02-16	2010 年度业绩快报公告
4	2011-03-11	关于募集资金投资项目动漫片《音乐奇侠 I》进展的公告
5	2011-04-08	2010 年年度报告
6	2011-04-08	2010 年度公司内部控制自我评价报告
7	2011-04-08	2010 年度财务决算报告

8	2011-04-08	2010 年年度报告摘要
9	2011-04-08	2010 年年度审计报告
10	2011-04-08	第二届董事会第二次会议决议公告
11		第二届监事会第二次会议决议公告
12	2011-04-08	东海证券有限责任公司关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的保荐意见
13	2011-04-08	东海证券有限责任公司关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的保荐意见
14	2011-04-08	东海证券有限责任公司关于公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的保荐意见
15	2011-04-08	独立董事 2010 年度述职报告
16	2011-04-08	独立董事关于 2010 年度公司内部控制自我评价报告的独立意见
17	2011-04-08	关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告
18	2011-04-08	关于公司募集资金 2010 年度存放与使用情况的鉴证报告
19	2011-04-08	关于公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告
20	2011-04-08	关于召开 2010 年度股东大会的通知
21	2011-04-08	关于控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况的专项说明
22	2011-04-08	关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告
23	2011-04-08	监事会对《2010 年度公司内部控制自我评价报告》的书面意见
24	2011-04-12	关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知
25	2011-04-22	2011 年第一季度报告全文
26	2011-04-22	2011 年第一季度报告正文
27	2011-04-30	2010 年度股东大会决议公告
28	2011-04-30	2010 年度股东大会的法律意见书
29	2011-05-06	关于第二大股东股票解除质押的公告
30	2011-06-08	2010 年度权益分派实施公告
31	2011-06-23	关于第二大股东股票质押的公告
32	2011-06-30	关于第二大股东股票解除质押的公告

七、财务报告

(本财务报告未经审计)

(一) 资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位: 广东骅威玩具工艺股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项 目	附注五	期末余额	年初余额	项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	528,873,755.70	559,068,212.52	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	2	95,775,410.71	82,970,930.24	应付账款	12	5,933,027.10	2,291,290.30
预付款项	3	7,362,013.26	12,523,388.17	预收款项	13	1,248,064.82	857,694.24
应收利息	4	4,011,292.70	823,244.44	应付职工薪酬	14	7,160,000.00	4,554,821.80
应收股利				应交税费	15	888,542.38	-3,707,736.80
其他应收款	5	6,721,038.15	7,898,778.41	应付利息		-	-
存货	6	84,466,155.07	63,421,190.90	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	16	1,537,260.00	10,672,881.83
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计:		727,209,665.59	726,705,744.68	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计:		16,766,894.30	14,668,951.37
可供出售金融资产		-	-	非流动负债:			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	7	84,129,043.00	81,039,581.60	预计负债		-	-
在建工程	8	2,163,882.41	-	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计:			
生产性生物资产		-	-	负债合计:		16,766,894.30	14,668,951.37
油气资产		-	-	股东权益:			
无形资产	9	19,027,425.54	18,985,347.17	股本	17	88,000,000.00	88,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积	18	589,199,561.22	589,199,561.22
商誉		-	-	减: 库存股		-	-
长期待摊费用		762,941.44	933,333.40	专项储备		-	-
递延所得税资产	10	376,201.50	311,871.76	盈余公积	19	14,172,323.11	14,172,323.11
其他非流动资产		-	-	一般风险准备		-	-
非流动资产合计:		106,459,493.89	101,270,133.93	未分配利润	20	125,530,380.85	121,935,042.91
		-	-	股东权益合计:		816,902,265.18	813,306,927.24
资产总计:		833,669,159.48	827,975,878.61	负债和股东权益总计:		833,669,159.48	827,975,878.61

公司的法定代表人: 郭卓才

主管会计工作的负责人: 郭祥彬

会计机构负责人: 陈楚君

(二) 利润表

2011 年 1-6 月

编制单位：广东骅威玩具工艺股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	21	197,351,324.48	184,832,519.15
减：营业成本	21	150,354,203.59	140,881,731.21
营业税金及附加	22	1,531,553.82	1,191,618.09
销售费用	23	10,597,673.95	8,645,218.55
管理费用	24	14,006,061.77	10,174,095.93
财务费用	25	-3,186,113.97	4,407,489.39
资产减值损失	26	428,864.95	1,150,253.53
加：公允价值变动收益		-	-
加：投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		23,619,080.37	18,382,112.45
加：营业外收入	27	1,789,940.19	3,194,738.95
减：营业外支出	28	417,082.91	173,979.27
其中：非流动资产处置损失			-
三、利润总额		24,991,937.65	21,402,872.13
减：所得税费用	29	3,796,599.71	3,698,801.17
四、净利润		21,195,337.94	17,704,070.96
五、每股收益			
(一)基本每股收益	30	0.24	0.27
(二)稀释每股收益	30	0.24	0.27
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		21,195,337.94	17,704,070.96

公司的法定代表人：郭卓才

主管会计工作的负责人：郭祥彬

会计机构负责人：陈楚君

(三) 现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：广东骅威玩具工艺股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		183,489,444.40	150,814,617.82
收到的税费返还		19,437,621.22	12,162,764.53
收到的其他与经营活动有关的现金	31	8,835,859.74	5,247,367.33
经营活动现金流入小计		211,762,925.36	168,224,749.68
购买商品、接受劳务支付的现金		172,454,845.24	124,329,136.85
支付给职工以及为职工支付的现金		26,103,363.25	18,420,639.38
支付的各项税费		4,330,973.79	7,217,002.18
支付的其他与经营活动有关的现金	31	11,230,800.42	8,581,252.95
经营活动现金流出小计		214,119,982.70	158,548,031.36
经营活动产生的现金流量净额		-2,357,057.34	9,676,718.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		105,183.97	191,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		105,183.97	191,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,175,110.03	3,182,995.84
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,175,110.03	3,182,995.84
投资活动产生的现金流量净额		-7,069,926.06	-2,991,795.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	111,000,000.00
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		-	111,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	104,166,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,388,579.02	3,243,589.95
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,084,603.93	-
筹资活动现金流出小计		20,473,182.95	107,409,589.95
筹资活动产生的现金流量净额		-20,473,182.95	3,590,410.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-294,290.47	-274,412.90
五、现金及现金等价物净增加额		-30,194,456.82	10,000,919.63
加：期初现金及现金等价物余额		559,068,212.52	27,540,389.10
六、期末现金及现金等价物余额		528,873,755.70	37,541,308.73

公司的法定代表人：郭卓才

主管会计工作的负责人：郭祥彬

会计机构负责人：陈楚君

(四) 所有者权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：广东骅威玩具工艺股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	本期金额							上年金额								
	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	股东权益合计	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	股东权益合计
一、上期期末余额	88,000,000.00	589,199,561.22	-	-	14,172,323.11	-	121,935,042.91	813,306,927.24	66,000,000.00	3,390,561.22	-	-	9,477,021.16	-	79,677,325.38	158,544,907.76
加：会计政策变更									-	-			-		-	-
前期差错更正									-	-			-		-	-
其他									-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	88,000,000.00	589,199,561.22			14,172,323.11		121,935,042.91	813,306,927.24	66,000,000.00	3,390,561.22			9,477,021.16		79,677,325.38	158,544,907.76
三、本期增减变动金额	-	-			-		3,595,337.94	3,595,337.94	22,000,000.00	585,809,000.00			4,695,301.95		42,257,717.53	654,762,019.48
(一)净利润	-	-			-		21,195,337.94	21,195,337.94	-	-			-		46,953,019.48	46,953,019.48
(二)其他综合收益	-	-			-		-	-	-	-			-		-	-
上述(一)和(二)小计	-	-			-		21,195,337.94	21,195,337.94	-	-			-		46,953,019.48	46,953,019.48
(三)股东投入资本	-	-			-		-	-	22,000,000.00	585,809,000.00			-		-	607,809,000.00
1. 所有者投入资本			-	-	-		-	-	22,000,000.00	585,809,000.00	-	-	-		-	607,809,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-		-	-	-	-			-		-	-
3. 其他	-	-	-	-	-		-	-	-	-			-		-	-

(四)利润分配	-	-	-	-	-17,600,000.00	-17,600,000.00	-	-	4,695,301.95	-4,695,301.95	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,695,301.95	-4,695,301.95	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-17,600,000.00	-17,600,000.00	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期末余额	88,000,000.00	589,199,561.22		14,172,323.11	125,530,380.85	816,902,265.18	88,000,000.00	589,199,561.22	14,172,323.11	121,935,042.91	813,306,927.24

公司的法定代表人：郭卓才

主管会计工作的负责人：郭祥彬

会计机构负责人：陈楚君

（五）财务报表附注

广东骅威玩具工艺股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1-6 月

一、公司基本情况

历史沿革和改制情况

广东骅威玩具工艺股份有限公司（原名澄海市骅威玩具工艺（集团）有限公司、广东骅威玩具工艺（集团）有限公司，以下简称“公司”）是由澄海市玩具总厂、澄海市工艺一厂、澄海市工艺二厂、澄海市工艺制衣厂、澄海市花艺厂共同出资于 1997 年 8 月 26 日注册成立，取得澄海工商局核发的 19316728-7 号企业法人营业执照，公司成立时的注册资本为人民币 3,019 万元。

1997 年 11 月 6 日，省工商局下发《粤内企名字第 970667 号》企业法人冠省名称登记核准通知书，1997 年 11 月 12 日，澄海工商局核发了变更后的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“广东骅威玩具工艺（集团）有限公司”。

1998 年 5 月 7 日，中华人民共和国对外贸易经济合作部下发《（1998）外经贸政审函字第 965 号》批复，批准公司经营进出口业务。1998 年 6 月 10 日，广东省对外经济贸易委员会下发《粤外经贸进字（1998）264 号》批复，批准公司经营进出口业务。1998 年 6 月 12 日，公司股东会通过了变更经营范围的决议。1998 年 6 月 23 日，省工商局向公司核发变更后的《企业法人营业执照》，注册号变更为 4400001000021。2001 年 3 月 29 日，公司工商登记管辖机关由省工商局变更为澄海工商局，澄海工商局向公司换发了《企业法人营业执照》，注册号变更为 4405831003336。

2001 年 5 月 10 日，澄海市工艺一厂、澄海市工艺二厂、澄海市工艺制衣厂、澄海市花艺厂将全部股权转让予郭群。2001 年 6 月 6 日，公司办理了变更登记，股东变更为澄海市玩具总厂和郭群，出资额分别为 2,490.04 万元、529.72 万元，股权比例分别为 82.46%、17.54%。

2004 年 8 月 19 日，澄海市玩具总厂将其中的 1,990.04 万元股权转让给郭祥彬、500 万元股权转让给蔡少莲。2004 年 9 月 14 日，公司办理了工商变更登记，股东变更为郭祥彬、郭群、蔡少莲，股权比例分别为 65.90%、17.54%、16.56%。

2007 年 7 月 19 日，经公司股东会决议，蔡少莲转让股权 500 万元，其中汕头市高佳软件开发有限公司受让 1,980,464 元、汕头市雅致服饰有限公司受让 1,811,400 元、上海富尔亿影视传媒有限公司受让 1,207,600 元。郭群转让股权 633,990 元给郭祥彬，郭群转让股权 1,207,600 元给上海富尔亿影视传媒有限公司。股权转让后，公司股东变更为郭祥彬、郭群、汕头市高佳软件开发有限公司、汕头市雅致服饰有限公司、上海富尔亿影视传媒有限公司，股权比例分别为 68%、11.44%、6.56%、6%、8%。公司于 2007 年

7月23日办理了工商变更登记，并取得澄海区工商局核发的440583000000634号《企业法人营业执照》。根据公司2007年7月23日股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币1,006.33万元，由汕头市华青投资控股有限公司认缴。变更后的注册资本为人民币4,025.33万元，股东变更为郭祥彬、郭群、汕头市高佳软件开发有限公司、汕头市雅致服饰有限公司、上海富尔亿影视传媒有限公司和汕头市华青投资控股有限公司，持股比例分别为51%、8.58%、4.92%、4.50%、6%、25%。2007年7月27日，办理了工商变更登记。

2007年10月20日，公司以2007年7月31日为基准日整体变更为广东骅威玩具工艺股份有限公司。股份公司总股本6,600万股，每股面值1元。其中：郭祥彬持股33,660,000股，持股比例为51%、郭群持股5,662,800股，持股比例为8.58%、汕头市高佳软件开发有限公司持股3,247,200股，持股比例为4.92%、汕头市雅致服饰有限公司持股2,970,000股，持股比例为4.50%、上海富尔亿影视传媒有限公司持股3,960,000股，持股比例为6%、汕头市华青投资控股有限公司持股16,500,000股，持股比例为25%。2007年11月29日，公司办理了工商变更登记手续。

2010年1月26日，公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司申请首次公开发行A股股票并上市方案》。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1400号”文核准，公司向社会公开发行人民币普通股A股2200万股，每股面值1元，每股发行价29.00元。此次发行，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字（2010）第08000340195号》验资报告审验。公司已于2011年1月5日办妥工商变更登记。公司股票于2010年11月17日在深圳证券交易所上市交易，股票代码为002502。

行业性质

玩具行业，从事玩具的开发、生产和销售。

公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和《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，股东大会是公司的权力机构。

经营范围

货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；生产、销售：玩具、工艺美术品（不含金银饰品）、塑料制品、服装、箱包、皮革制品、文体用品及器材、小家电；对高新科技项目、文化产业的投資；回收、加工、销售：废旧塑料。（经营范围中凡涉及专项规定持专批证件方可经营）

主要产品或提供的劳务

公司主要产品包括智能玩具、塑胶玩具、模型玩具、动漫玩具、其他玩具等五大类。

公司的法定地址

汕头市澄海区澄华工业区玉亭路。

二、主要会计政策、会计估计及其变更以及合并财务报表编制方法

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

2、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的 2011 年半年度财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010 年颁布的《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》有关财务报表的披露要求。

3、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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）参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、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初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资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也计入投资成本。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，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与母公司不一致时，按照母公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与母公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

编制合并报表时，在将母公司与子公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所

所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

9、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：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；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：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；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，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或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产的减值准备

公司期末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。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计

提减值准备，计入当期损益。

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	本公司将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	坏 账 计 提 比 例	
	应收账款	其他应收款
1年以内	2%	2%
1—2年	20%	20%
2—3年	50%	50%
3年以上	80%	80%

(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	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

11、存货核算方法

(1) 存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、包装物、委托加工材料等。

(2) 发出存货的计价方法：领用发出按加权平均法计价。

(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：公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量：

A、企业合并形成的长期股权投资

a、公司与同一控制下的企业合并，并以支付现金、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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

b、与非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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的，投资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也计入投资

成本。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，公司将其计入投资成本。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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、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初始投资成本，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（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本根据该项投资的公允价值和应支付的相关税费之和确定；

e、通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（2）后续计量：

A、对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、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。

C、如果对被投资单位不具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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，在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动记入股东权益。

（3）投资收益的确认：

A、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

B、采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

C、处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。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，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（4）长期股权投资差额：

长期股权投资的初始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初始投资成本；长期股权投资的初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

（5）长期股权投资减值准备：

在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原

因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额确认为长期股权投资减值准备，计入当期损益。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

长期股权投资减值准备一经确认，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

指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；固定资产按实际成本计价。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 5%）按直线法计算。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	40 年	2.375
机器设备	10年	9.50
运输工具	10年	9.50
模具及其他设备	5年	19.00

(3) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于帐面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

14、在建工程

(1) 在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(2) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

15、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

(2) 借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

- 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。

(3) 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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，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，借款费用的资本化应当继续进行。

(4) 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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2) 无形资产的计量

A、无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

B、公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的

支出，符合下列各项条件时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
 - b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
 - c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
 - d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，已完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
 - e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。
- C、投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。

（4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是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地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，

且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

19、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- b、公司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。
- c、收入的金额能够可靠计量。
- d、相关经济利益很可能流入公司。
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量。
- b、相关的经济利益很可能流入公司。
- c、交易的完工进度能够可靠确定。
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司。
- b、收入的金额能够可靠计量。

20、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，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：商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

22、利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

(1) 弥补以前年度亏损。

- (2) 按净利润的 10%提取法定公积金。
- (3) 经股东大会决议，可提取任意公积金。
- (4) 剩余利润根据股东会决议进行分配。

23、会计政策及会计估计变更

报告期内无会计政策和会计估计的变更

24、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税—销项税额	销售收入	17%
城市维护建设税	当期免抵税额	7%
教育费附加	当期免抵税额	5%
所得税	应纳税所得额	见本“税项”2、（2）

2、税收优惠及批文

（1） 增值税：

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11号）等文件精神，公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。公司出口产品2011年度适用退税率为15%。

（2） 所得税

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为 25%，国家重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收。根据 2009 年 2 月 18 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省 2008 年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2009】28 号），公司被确定为广东省 2008 年第一批高新技术企业，按 15%的税率计缴企业所得税，企业所得税优惠期为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号），

公司报告期企业所得税暂按 15%的税率预缴。

四、企业合并及合并财务报表

截至报告期末，公司无对外投资，不用编制合并财务报表。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

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：	-	-	108,506.87	-	-	39,152.44
人民币	-	-	108,506.87	-	-	39,152.44
银行存款：	-	-	528,765,248.83	-	-	559,029,060.08
人民币	-	-	519,830,730.65	-	-	551,046,194.42
美元	1,380,571.10	6.4716	8,934,503.93	1,205,377.22	6.6227	7,982,851.72
港币	7.90	0.8316	6.57	7.90	0.8509	6.72
欧元	0.82	9.3612	7.68	0.82	8.8065	7.22
其他货币资金：	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	528,873,755.70	-	-	559,068,212.52

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	97,730,010.93	100.00	1,954,600.22	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	97,730,010.93	100.00	1,954,600.22	2.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	84,705,287.97	100.00	1,734,357.73	2.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	84,705,287.97	100.00	1,734,357.73	2.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	97,730,010.93	100.00	1,954,600.22	84,485,259.82	99.74	1,689,705.20
1-2 年				217,871.84	0.26	43,574.37
2-3 年				2,156.31	-	1,078.16
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	97,730,010.93	100.00	1,954,600.22	84,705,287.97	100.00	1,734,357.73

(2) 应收外汇账款情况：

项 目	期末数	期初数
原币（美元）	12,179,402.45	9,829,005.80

折算汇率	6.4716	6.6227
折合人民币	78,820,220.92	65,094,556.75

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
意大利 GP 公司	客户	24,416,287.26	1 年以内	24.98%
联贸进出口有限公司	客户	13,593,302.96	1 年以内	13.91%
美都国际有限公司	客户	9,621,410.88	1 年以内	9.84%
台湾奇通有限公司	客户	6,487,529.52	1 年以内	6.64%
RST 亚洲公司	客户	5,592,626.58	1 年以内	5.72%
合计		59,711,157.20		61.10%

(4) 报告期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项及其他关联方款项。

3、预付款项

(1) 账龄分析：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,362,013.26	100.00	12,523,388.17	100.00
合计	7,362,013.26	100.00	12,523,388.17	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
汕头市澄海区喜木塑胶玩具有限公司	供应商	1,651,513.33	1 年以内	按合同付订货款
汕头市澄海区龙轩纸品有限公司	供应商	1,547,650.00	1 年以内	按合同付订货款
汕头市新丰泽经贸有限公司	供应商	625,000.00	1 年以内	按合同付订货款
上海锐色文化传播有限公司	供应商	600,000.00	1 年以内	按合同付服务费
佛山市铤盛贸易有限公司	供应商	529,099.20	1 年以内	按合同付订货款
合计		4,953,262.53		

(3) 期末余额中不存在预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项。

4、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
募集资金定期存款应计利息	823,244.44	3,188,048.26	-	4,011,292.70
合 计	823,244.44	3,188,048.26	-	4,011,292.70

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	5,001,213.02	74.02	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,754,923.60	25.98	35,098.47	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	6,756,136.62	100.00	35,098.47	2.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	7,604,778.41	96.20	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	3.80	6,000.00	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	7,904,778.41	100.00	6,000.00	2.00

期初期末“单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款”为公司应收出口退税，经测试无需计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备

1 年以内	1,754,923.60	100.00	35,098.47	300,000.00	100.00	6,000.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,754,923.60	100.00	35,098.47	300,000.00	100.00	6,000.00

(2) 期末其他应收款前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占总额比例
应收出口退税	业务	5,001,213.02	1 年以内	74.02%
汕头市天润塑胶实业有限公司	业务	792,000.00	1 年以内	11.72%
吴爱标	业务	457,323.60	1 年以内	6.77%
上海炫动传播股份有限公司	业务	300,000.00	1 年以内	4.44%
余壮林	业务	90,000.00	1 年以内	1.33%
合计		6,640,536.62	-	98.29%

(3) 期末其他应收款中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方欠款。

6、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	21,154,384.61	-	10,814,088.31	-
周转材料	1,551,162.97	-	1,081,555.10	-
委托加工物资	55,737.18	-	369,261.72	-
在产品	46,819,823.64	-	31,529,805.87	-
库存商品	9,222,579.72	518,311.33	10,540,248.57	338,787.34
发出商品	6,180,778.28	-	9,425,018.67	-
合计	84,984,466.40	518,311.33	63,759,978.24	338,787.34

(2) 存货跌价准备

经测试，期末部分积压的库存商品销售价格低于账面成本，根据存货成本与可变现净值孰低计量存货跌价准备 518,311.33 元；其他存货无跌价情形，不需计提跌价准备。

7、固定资产及累计折旧

(1) 分类列示：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原价合计	110,456,859.03	6,835,741.01	1,180,568.23	116,112,031.81
房屋建筑物	71,020,092.19	526,106.00	498,600.23	71,047,597.96
机器设备	21,220,763.83	3,013,952.30	681,968.00	23,552,748.13
运输设备	5,534,189.66	85,500.00	-	5,619,689.66
模具及其他设备	12,681,813.35	3,210,182.71	-	15,891,996.06
二、累计折旧合计	29,417,277.43	3,413,315.89	847,604.51	31,982,988.81
房屋建筑物	12,285,756.65	1,023,155.42	385,702.79	12,923,209.28
机器设备	11,927,638.83	858,161.43	461,901.72	12,323,898.54
运输设备	2,117,220.46	212,571.61	-	2,329,792.07
模具及其他设备	3,086,661.49	1,319,427.43	-	4,406,088.92
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	81,039,581.60	-	-	84,129,043.00
房屋建筑物	58,734,335.54	-	-	58,124,388.68
机器设备	9,293,125.00	-	-	11,228,849.59
运输设备	3,416,969.20	-	-	3,289,897.59
模具及其他设备	9,595,151.86	-	-	11,485,907.14

本期折旧额为3,413,315.89元。

本期由在建工程转入固定资产原价为526,106.00元。

(2) 报告期末公司无闲置固定资产，无融资租入固定资产，不存在固定资产可变现净值低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

建筑物名称	建成年月	建筑结构	建筑面积(平方米)	期末账面净值
搪胶冲剪五金车间	2003年12月	混合结构	3,024	814,108.05
喷漆车间	2003年12月		2,014	407,385.17
1号仓库	2003年12月		2,341	458,760.60
2号仓库	2003年12月		2,357	86,908.29
3号仓库	2003年12月		2,530	118,806.85
合 计			12,266	1,885,968.96

8、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
搪胶供电设施	610,850.40	-	610,850.40	-	-	-
综合大楼	1,553,032.01	-	1,553,032.01	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
合计	2,163,882.41	-	2,163,882.41	-	-	-

(2) 报告期末公司不存在在建工程可变现净值低于账面价值而需计提减值准备的情形。

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	22,195,776.00	306,350.43	-	22,502,126.43
土地使用权	22,195,776.00	-	-	22,195,776.00
微软软件使用权	-	194,230.77	-	194,230.77
ACAD系统Mechanical软件使用权	-	58,119.66	-	58,119.66
“极速勇士”商标使用权	-	54,000.00	-	54,000.00
二、累计摊销额合计	3,210,428.83	264,272.06	-	3,474,700.89
土地使用权	3,210,428.83	242,411.52	-	3,452,840.35
微软软件使用权	-	16,185.90	-	16,185.90
ACAD系统Mechanical软件使用权	-	3,874.64	-	3,874.64
“极速勇士”商标使用权	-	1,800.00	-	1,800.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	18,985,347.17	-	-	19,027,425.54
土地使用权	18,985,347.17	-	-	18,742,935.65
微软软件使用权	-	-	-	178,044.87
ACAD系统Mechanical软件使用权	-	-	-	54,245.02

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
“极速勇士” 商标使用权	-	-	-	52,200.00

本期摊销额：264,272.06元。

(2) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

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

项 目	期末数		期初数	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
坏账准备	1,989,698.69	298,454.80	1,740,357.73	261,053.66
存货跌价准备	518,311.33	77,746.70	338,787.34	50,818.10
小 计	2,508,010.02	376,201.50	2,079,145.07	311,871.76
递延所得税负债：	-	-	-	-
合 计	2,508,010.02	376,201.50	2,079,145.07	311,871.76

(2) 期末公司不存在未确认递延所得税资产的项目。

11、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转 销	
坏账准备	1,740,357.73	249,340.96	-	-	1,989,698.69
存货跌价准备	338,787.34	518,311.33	338,787.34	-	518,311.33
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其他资产减值准备	-	-	-	-	-
合 计	2,079,145.07	767,652.29	338,787.34	-	2,508,010.02

12、应付账款

(1) 应付账款按种类披露：

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

1年以内	5,782,736.70	1,805,102.75
1-2年	67,467.40	99,709.90
2-3年	82,823.00	386,477.65
合 计	5,933,027.10	2,291,290.30

(2) 期末余额中没有账龄超过1年的大额应付账款。

(3) 期末余额中不存在应付持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东款项以及其他关联方款项。

13、预收款项

(1) 预收款项按帐龄披露：

种 类	期末数	期初数
1年以内	1,248,064.82	857,694.24
1-2年	-	-
合 计	1,248,064.82	857,694.24

(2) 期末余额中没有账龄超过1年的大额预收款项。

(3) 期末余额中不存在应付持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东款项以及其他关联方款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬按种类披露：

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,554,821.80	25,173,332.00	27,778,510.20	7,160,000.00
二、职工福利费	-	1,417,604.70	1,417,604.70	-
三、社会保险费	-	847,610.82	847,610.82	-
其中：1. 基本养老保险费	-	519,011.70	519,011.70	-
2. 失业保险费	-	34,600.78	34,600.78	-
3. 医疗保险	-	261,120.00	261,120.00	-
4. 工伤保险	-	15,577.95	15,577.95	-
5. 生育保险	-	17,300.39	17,300.39	-
6. 重大疾病	-	-	-	-
四、工会经费	-	-	-	-
五、职工教育经费	-	-	-	-
六、住房公积金	-	78,590.00	78,590.00	-
合 计	4,554,821.80	27,517,137.52	30,122,315.72	7,160,000.00

(2) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。公司工资核算方式为当月计提，次月发放。

15、应交税费

(1) 税费列示：

税 费 项 目	期 末 数	期 初 数
增值税	-3,174,898.61	-5,433,442.23
企业所得税	2,361,212.31	1,492,381.15
城建税	281,294.39	163,326.99
教育费附加	209,513.31	69,997.29
代扣代交个人所得税	1,211,420.98	
合 计	888,542.38	-3,707,736.80

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

16、其他应付款

(1) 其他应付款按帐龄披露：

种 类	期 末 数	期 初 数
1 年以内	3,260.00	8,786,881.83
1-2 年	148,000.00	1,386,000.00
2-3 年	1,386,000.00	
合 计	1,537,260.00	10,672,881.83

(2) 期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项以及应付其他关联方款项。

17、股本

项 目	期 初 数	本 期 增（+） 减（-） 变 动					期 末 数
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
一、非上市流通股份							
1、发起人股份	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持有股	-	-	-	-	-	-	-

份							
境内自然人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
二、已上市流通股份							
1、有限售条件的股份	70,400,000.00	-	-	-	-4,400,000.00	-4,400,000.00	66,000,000.00
其他内资持股	70,400,000.00	-	-	-	-4,400,000.00	-4,400,000.00	66,000,000.00
其中：境内法人持股	31,077,200.00	-	-	-	-4,400,000.00	-4,400,000.00	26,677,200.00
境内自然人持股	39,322,800.00	-	-	-	-	-	39,322,800.00
2、无限售条件的股份	17,600,000.00	-	-	-	4,400,000.00	4,400,000.00	22,000,000.00
人民币普通股	17,600,000.00	-	-	-	4,400,000.00	4,400,000.00	22,000,000.00
三、股份总数	88,000,000.00	-	-	-	-	-	88,000,000.00

18、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	589,199,561.22	-	-	589,199,561.22
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	589,199,561.22	-	-	589,199,561.22

19、盈余公积

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
法定公积金	14,172,323.11	-	-	14,172,323.11
合 计	14,172,323.11	-	-	14,172,323.11

20、未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	121,935,042.91	79,677,325.38
加：本期净利润	21,195,337.94	46,953,019.48
减：提取法定盈余公积	-	4,695,301.95
未分配利润转增股本	-	-

未分配利润转增资本公积	-	-
应付普通股现金股利	17,600,000.00	-
期末未分配利润	125,530,380.85	121,935,042.91

注：公司于 2011 年 4 月 29 日召开的股东大会审议通过 2010 年度利润分配方案，公司按 2010 年 12 月 31 日总股本 8,800 万股为基数，每 10 股分配现金股利 2.00 元（含税）。本次权益分派股权登记日为：2011 年 6 月 14 日，除权除息日为：2011 年 6 月 15 日。

21、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	195,965,919.69	184,744,198.86
其他业务收入	1,385,404.79	88,320.29
主营业务成本	149,725,579.64	140,735,681.21
其他业务成本	628,623.95	146,050.00

(2) 主营业务按产品分项列示如下：

A、主营业务收入：

产品类别	本期发生额	上期发生额
塑胶玩具	46,441,506.15	45,065,938.28
智能玩具	79,298,625.20	77,377,134.64
模型产品	24,087,274.37	19,179,492.12
动漫产品	40,330,454.82	31,326,204.73
其他	5,808,059.15	11,795,429.09
合 计	195,965,919.69	184,744,198.86

B、主营业务成本：

产品类别	本期发生额	上期发生额
塑胶玩具	37,632,481.98	36,582,027.44

智能玩具	60,082,279.47	59,276,928.64
模型产品	20,066,993.94	15,914,117.65
动漫产品	27,212,636.59	19,083,750.25
其他	4,731,187.66	9,878,857.23
合 计	149,725,579.64	140,735,681.21

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

A、主营业务收入：

产品或业务地区	本期发生额	上期发生额
国外（含香港）	154,863,525.42	147,406,845.84
国内	41,102,394.27	37,337,353.02
合 计	195,965,919.69	184,744,198.86

B、主营业务成本：

产品或业务地区	本期发生额	上期发生额
国外（含香港）	117,932,085.57	116,296,610.80
国内	31,793,494.07	24,439,070.41
合计	149,725,579.64	140,735,681.21

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例。

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部营业收入的比例
意大利 GP 公司	47,399,675.82	24.02%
联贸进出口有限公司	23,512,991.71	11.91%
美都国际有限公司	23,027,501.35	11.67%
乐天集团有限公司	12,552,943.91	6.36%
深圳市伟宏源实业发展有限公司	9,000,005.09	4.56%
合计	115,493,117.88	58.52%

22、营业税金及附加

税 项	本期发生额	上期发生额
城建税	805,356.55	767,182.63

教育费附加	630,508.28	328,792.56
堤围防护费	95,688.99	95,642.90
合计	1,531,553.82	1,191,618.09

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
报关报检、运输等费用	2,523,169.67	2,624,245.73
广告、展览费	2,111,356.95	1,990,154.29
工资及福利	979,909.00	991,669.00
促销费	-	2,400,111.53
形象授权使用费	333,333.30	333,333.30
动漫影视制作费用	4,024,647.00	-
其他	625,258.03	305,704.70
合计	10,597,673.95	8,645,218.55

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	4,994,216.82	2,853,199.58
工资、福利、社保等	4,953,441.72	2,947,383.28
折旧、修理费	967,590.95	1,027,962.52
办公费	541,472.43	625,869.29
差旅费	603,376.00	676,289.32
交际应酬费	407,610.80	390,656.00
税金	61,011.90	362,137.85
培训费	276,549.00	252,873.00
无形资产摊销	264,272.06	242,411.52
保险费	142,963.43	146,173.82
住房公积金	78,590.00	-
其他	714,966.66	649,139.75
合计	14,006,061.77	10,174,095.93

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	3,237,892.42
减：利息收入	5,363,817.98	52,628.38
汇兑损失	2,140,755.77	582,985.56

减：汇兑收益	-	-
银行手续费及其他	36,948.24	639,239.79
合 计	-3,186,113.97	4,407,489.39

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	249,340.96	841,695.00
存货跌价损失	179,523.99	308,558.53
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
其他资产减值损失	-	-
合 计	428,864.95	1,150,253.53

27、营业外收入

(1) 营业外收入按种类披露：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,762,000.00	3,194,512.00	1,762,000.00
其 他	27,940.19	226.95	27,940.19
合 计	1,789,940.19	3,194,738.95	1,789,940.19

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
2010 年上市奖励金	500,000.00	
两新产品专项资金	162,000.00	725,000.00
上市融资公司奖励款	1,000,000.00	
省出口名牌产品奖励款	100,000.00	
科技富民强县项目补助		100,000.00
机电产品退税扶持基金		291,022.00
科技三项经费		300,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
纳税大户财政奖励		100,000.00
参展摊位补助		21,250.00
09 年省中小企业专项资金政银企业合作资金		630,000.00
09 年外贸增长资金补助		60,000.00
09 年二、三季度财政扶持资金		261,740.00
省财政挖潜改造资金补助		500,000.00
09 年优秀专利项目补助		5,500.00
09 年产业技术研究开发资金		200,000.00
合 计	1,762,000.00	3,194,512.00

28、营业外支出

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	250,000.00	55,800.00	250,000.00
处置固定资产净损失	167,082.91	118,179.27	167,082.91
其他	-	-	-
合 计	417,082.91	173,979.27	417,082.91

29、所得税费用

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	3,860,929.45	3,653,313.92
递延所得税调整	-64,329.74	45,487.25
合计	3,796,599.71	3,698,801.17

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

本期	
----	--

归属于公司普通股股东的净利润	21,195,337.94/88,000,000.00=0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20,028,409.25/88,000,000.00=0.23
上期	
归属于公司普通股股东的净利润	17,704,070.96/66,000,000.00=0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15,136,425.23/66,000,000.00=0.23

(2) 本公司各报告期内不存在发行可转换公司债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益相同。

31、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	金 额
政府补贴款	1,762,000.00
利息收入	2,175,769.72
其他往来款	4,898,090.02
合 计	8,835,859.74

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	金 额
付现费用	7,031,004.77
捐赠支出	250,000.00
其他支出	3,949,795.65
合 计	11,230,800.42

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,195,337.94	17,704,070.96
加：计提的资产减值准备	428,864.95	1,150,253.53
固定资产折旧	2,565,711.38	2,915,410.79
无形资产摊销	264,272.06	242,411.52
长期待摊费用摊销	338,951.96	333,333.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	139,510.52	118,179.27
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	-	3,716,163.10
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-64,329.74	45,487.25
递延所得税负债增加（减：减少）		-
存货的减少（减：增加）	-24,182,484.61	-2,974,554.98
经营性应收项目的减少（减：增加）	-9,559,281.80	-10,476,776.56
经营性应付项目的增加（减：减少）	6,516,390.00	-3,097,259.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,357,057.34	9,676,718.32
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	528,873,755.70	37,541,308.73

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	559,068,212.52	27,540,389.10
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	-30,194,456.82	10,000,919.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	528,873,755.70	37,541,308.73
其中：库存现金	108,506.87	27,863.56
可随时用于支付的银行存款	528,765,248.83	37,513,445.17
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	528,873,755.70	37,541,308.73
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	-	-

六、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	持股份数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
郭祥彬	控股股东	33,660,000.00	38.250	38.250
郭群	股东	5,662,800.00	6.435	6.435

注：郭祥彬与郭群系兄弟关系。

2、本公司的其他关联方情况

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系	组织机构代码
郭卓才	董事长	-

3、关联交易情况

截至报告期末，公司无关联方交易。

4、关联方应收应付款项

截至报告期末，公司无应收、应付关联方款项。

七、或有事项

截至报告期末，公司无影响正常经营活动需作披露的或有事项。

八、承诺事项

截至报告期末，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告期末，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至报告期末，公司无影响正常经营活动需作披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-139,510.52	-118,179.27
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	1,762,000.00	5,684,009.00
除上述各项之外的营业外收支净额	367.80	-1,307,629.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-250,000.00	
所得税影响额	-205,928.59	647,100.07
合计	1,166,928.69	3,611,100.38

2、净资产收益率和每股收益

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	2.58%	0.24	0.24

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44%	0.23	0.23
-------------------------	-------	------	------

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期内财务报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上项目分析。

(1) 预付账款

期末余额较期初减少 41.21%，主要原因是 2010 年末预付的材料款在本期结算。

(2) 应收利息

期末余额较期初增加 387.25%，主要原因是公司尚未使用的募集资金产生的利息收入。

(3) 存货

期末账面余额较期初增加 33.18%，主要原因是公司根据生产计划以及出货周期适当增加材料储备。

(4) 在建工程

期末账面余额较期初增加 2,163,882.41 元，主要原因是公司募集资金投资项目生产基地扩建工程开工建设。

(5) 应付账款

期末账面余额较期初增加 158.94%，主要原因是随着公司材料采购量的增加而相应增加。

(6) 预收账款

期末账面余额较期初增加 45.51%，主要原因是随着销售旺季的到来，客户订货预付货款增加。

(7) 应付职工薪酬

期末余额较期初增加 57.20%，主要原因是本期员工薪酬水平提升，特别是一线员工薪酬大幅度增长，加上 6 月份又正值生产旺季，导致计提的工资相应增加，工资核算采取当月计提次月发放的形式。

(8) 应交税费

期末余额较期初增加 123.96%，主要原因是期末留抵税额减少和本期分配现金红利代扣代缴个税的增加。

(9) 其他应付款

期末余额较期初减少 85.60%，主要原因是公司归还汕头市澄海区科学技术局暂借款。

(10) 管理费用

本期发生额较上期增加 37.66%，主要原因是随着公司的不断发展，管理人员薪酬上涨，自主品牌研发力度不断加大，研发费用逐年增加。

(11) 财务费用

本期发生额较上期减少 172.29%，主要原因是公司本期没有银行贷款利息支出，而尚未使用的募集资金又产生了利息收入所致。

(12) 资产减值损失

本期发生额较上期减少 62.72%，主要原因是公司本期计提坏账准备减少。

(13) 营业外收入

本期发生额较上期减少 43.97%，主要原因是本期政府补助减少。

(14) 营业外支出

本期发生额较上期增加 139.73%，主要原因是公司对外捐赠支出增加。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本；
- 2、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告文本；
- 3、本报告期内，在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及其公告的原稿；
- 4、审议本次半年度报告的董事会和监事会会议决议和记录；
- 5、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

广东骅威玩具工艺股份有限公司董事会

董事长：郭卓才

二〇一一年八月十七日