



广东星辉车模股份有限公司

2011 年半年度报告

二〇一一年八月十九日

目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	28
第五节 股本变动及主要股东持股情况.....	37
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第七节 财务报告.....	41
第八节 备查文件.....	117

第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、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。

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

3、公司全体董事均出席了审议本次半年报的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人陈雁升、主管会计工作负责人陈剑丰及会计机构负责人（会计主管人员）李春光声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、 公司基本情况

- 1、中文名称：广东星辉车模股份有限公司
英文名称：Xinghui Auto Model Co., Ltd.
中文简称：星辉车模
英文简称：Xinghui Auto Model
- 2、公司法定代表人：陈雁升
- 3、公司联系人和联系方式

	董事会秘书
姓 名	陈 烽
联系地址	广东省汕头市龙湖区黄山路 30 号荣兴大厦 24 楼
电 话	0754-89890019
传 真	0754-89890021
电子信箱	ds@rastar.cn

- 4、公司注册地址：汕头市澄海区广益街道登峰路广峰工业区 14 号
公司办公地址：广东省汕头市龙湖区黄山路 30 号荣兴大厦 24 楼
邮政编码：515041
公司网址：<http://www.rastar.cn>
电子信箱：stock@rastar.cn
- 5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》
指定信息披露网址：www.cninfo.com.cn
半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：星辉车模
股票代码：300043
- 7、持续督导机构：广发证券股份有限公司

二、 会计数据和业务数据摘要

1、 主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期		本报告期比上年 同期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入	186,254,298.64	128,690,344.77	128,690,344.77	44.73%
营业利润	36,065,667.30	20,004,478.96	12,840,629.17	180.87%
利润总额	36,649,377.30	21,752,291.96	14,588,442.17	151.22%
归属于上市公司股东的净利润	31,047,989.00	18,500,325.69	12,411,053.37	150.16%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	30,551,835.50	17,014,684.64	17,014,684.64	79.56%
经营活动产生的现金流量净额	30,632,377.32	3,770,823.23	3,770,823.23	712.35%
项目	报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产	816,849,952.08	748,514,949.57	748,514,949.57	9.13%
归属于上市公司股东的所有者 权益	711,683,328.07	696,685,533.22	696,685,533.22	2.15%
股本（股）	158,400,000.00	79,200,000.00	79,200,000.00	100.00%

说明：报告期内公司于 2011 年 6 月 8 日完成了注册资本 15,840 万元有关工商变更登记手续，并取得了汕头市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

1) 报告期内公司营业收入为 18,625.43 万元，较上年同期增长 44.73%，主要是由于公司主营产品车模的销售额比上年同期大幅度增长，车模占比逐步上升，使公司营业收入大幅上升，报告期内公司车模销售收入占总营业收入的 85.16%。

2) 报告期公司营业利润、利润总额及归属于普通股股东的净利润分别较上年同期增长 180.87%、151.22%及 150.16%，主要是公司营业收入大幅度上升且成本费用得以有效控制导致营业利润、利润总额及净利润大幅度上升。同时公司对上年同期因首次公开发行股票而发生的路演等相关费用由资本公积追溯调整到当期损益导致报告期公司净利润相比上年同期大幅度增长。

3) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 3,063.24 万元，较上年同期增加 712.35%，主要原因是公司强化应收应付账款管理并合理配置存货，使

经营性现金流量随净利润匹配增长。

4) 报告期末, 公司股本为 15,840 万元, 较期初增长 100%, 系报告期公司资本公积金转增股本所致。

2、主要财务指标

单位: 元

项目	报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
基本每股收益 (元/股)	0.20	0.12	0.08	150.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.20	0.12	0.08	150.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.19	0.11	0.11	72.73%
加权平均净资产收益率 (%)	4.41%	3.29%	2.20%	2.21%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.34%	3.03%	3.01%	1.33%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.19	0.07	0.07	171.43%
项目	报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.49	8.80	8.80	-48.98%

说明:

1) 报告期公司基本每股收益、稀释每股收益较上年同期增长 150.00%, 主要是由于报告期内公司净利润相比上年同期大幅度增长。

2) 报告期公司每股经营活动产生的现金流量净额为 0.19 元, 较上年同期 0.07 元增加 171.43%, 主要原因是报告期内公司经营性现金流量大幅增长所致。

3) 报告期末归属于普通股股东的每股净资产为 4.49 元, 较期初减少 48.98%, 是因为公司资本公积金转增股本。

3、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	584,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-290.00	

所得税影响额	-87,556.50	
合计	496,153.50	-

第三节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司总体经营情况

2011 年上半年,面对原材料价格上涨和劳动力成本上升以及人民币持续升值等问题,公司在深化原有市场的基础上,积极拓展新兴市场,开发新的产品品类、提升现有产品品质、提高内部运营效率,进一步增强了企业核心竞争力,在规模快速扩张的同时,实现了经营业绩的稳步增长。2011 年上半年,公司实现营业收入 18,625.43 万元,同比增长 44.73%;实现利润总额 3,664.94 万元,同比增长 151.22%;实现净利润 3,104.80 万元,同比增长 150.16%。

公司 2011 年上半年重点开展了以下几方面的工作:

在生产系统建设方面,公司以制造技术及生产效率的提升为重点,加大生产流程自动化程度,持续优化制造工艺、产线布局,巩固和增强公司在生产领域的技术优势,不断的降低制造成本。同时公司积极推进募投项目的建设和管理,稳步推进“品牌车模生产基地建设项目”、“福建婴童车模制造基地项目”的建设。报告期内公司增加了对“品牌车模生产基地建设项目”的追加投资项目,并于近期在实现首发募集资金项目竣工验收的基础上进一步规划实施“品牌车模生产基地收藏型车模项目”。

在营销系统建设方面,公司在国际市场强化与战略伙伴客户的合作,深化与海外经销商及核心大客户的合作关系,提升服务能力,保持订单与客户的稳定增长;公司优化海外营销网络,积极推动新兴市场的投入与建设,报告期内俄罗斯等新兴市场国家的订单呈快速增长的局面。在国内市场,公司持续深化国内市场营销体系建设,进一步完善国内营销网络建设。报告期内公司在巩固北京、上海等重点区域城市的基础上,深入开拓二线省会城市及较发达的地级市,进一步提高公司产品市场覆盖率与品牌影响力。报告期内,公司加大对大型玩具展会、汽车专业展会的投入力度,同时开始尝试在各多媒体平台投放公司的产品广告,并积极尝试电子商务,不断创新销售模式、拓宽销售渠道,在加强品牌美誉度的前提下提升销售业绩。

在车模授权建设方面，公司新增法拉利汽车公司法拉利全系列跑车所有常规比例动态车模的车模授权，有利于促进公司产品市场拓展，进一步增强了公司的盈利能力和市场竞争能力。截止报告期末，公司已经获得包括婴童车模产品在内的 26 个品牌的授权。同时公司注重提升车模授权的核心竞争力，继续同汽车厂商进行有效沟通，巩固和深化同汽车厂商的关系，保持公司在车模授权方面的先发优势。

在供应系统建设方面，公司持续优化供应链管理，有效的降低采购成本。同时公司通过深化与供应商的战略合作，加大资源整合，打造有竞争优势的供应链体系。报告期内公司借增资参股广东树业环保科技股份有限公司的契机，深化与树业公司的战略合作关系，使上游产业链得以互补和延伸，进一步稳固上游原材料供应，提升公司综合竞争力。

在产品研发方面，公司继续加大技术研发的投入力度，大胆采用新材料、新技术、新工艺，以推动技术降低成本，并不断推出各类新产品。同时公司加强新产品婴童车模的开发力度，拓展婴童用品产业，培育公司未来发展的战略性产品。

在人力资源发展方面，公司根据人力资源计划，进一步扩充了研发队伍以及销售队伍，并针对员工岗位类别进一步优化了考核评价体系和激励机制。报告期内，公司正式实施了股权激励计划，以共同利益纽带强化公司专业、高效的管理运营团队的建设，进一步增强公司管理团队的稳定性，为公司的稳定和快速发展奠定基础。

在内部控制体系建设方面，公司依据《企业内部控制基本规范》的要求，结合公司实际情况，进一步加强与完善内控体系的建设，持续完善基本制度、流程、规则与标准，加强信息化程度，为公司持续健康发展提供保障。

（二）报告期内的业务范围及经营情况

1、主营业务及主要产品：

公司以“传承汽车文化，提升生活品位”为使命，致力于车模的研发、生产和销售。自 2005 年起，公司根据行业发展趋势，抓住汽车普及和车模礼品化的市场契机，进行产品战略创新，将传统玩具和汽车文化相结合，与世界众多知名汽车厂商进行战略合作，通过获得汽车厂商的车模授权，重点发展车模业务。目前，公司已经获得世界上 26 个品牌超 200 款车模的授权，是国内车模行业获得授权最多的企业之一，是国内车模行业的龙头企业。

目前公司生产经营的产品包括车模、玩具车和其他产品三大类，报告期内，其各项具体数据及分析如下：

(1) 主营业务分产品情况表

单位：万元

分产品或服务	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(%)
车模	15,863.33	10,509.68	33.75%	57.68%	55.86%	0.78%
玩具车	1,639.30	1,228.28	25.07%	41.13%	39.15%	1.07%
其他产品	1,122.80	889.61	20.77%	-31.84%	-35.69%	4.74%
合计	18,625.43	12,627.56	32.20%	44.73%	40.16%	2.21%

2011 年上半年，营业收入大幅上升，公司根据既定的发展战略，不断推出新的车模产品，加大车模产品的推广力度，截止 2011 年 6 月 30 日，毛利率较高的车模产品销售占比达到 85.17%，实现同比增长 57.68%。且报告期内，公司继续优化采购流程，加大生产自动化设备的投入、逐步提高生产效率，保证了公司在原材料价格和人工成本上涨的情况下实现主营业务毛利率比上年同期增长 2.21%。

(2) 主营业务分地区营业收入情况：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	5,738.68	53.84%
欧洲	7,707.47	50.27%
亚洲	2,462.33	63.59%
美洲	1308.66	-36.09%
中国香港	970.98	247.95%
其他地区	437.32	145.88%
合计	18,625.42	44.73%

报告期内，公司主营业务分地区营业收入与去年同期比较，国内地区的销售收入增幅明显，主要原因是报告期内公司加强国内营销网络建设，提高对二线省会城市及部分发达地级市等区域市场的覆盖率，使得产品市场占有率进一步提升；此外，公司在海外传统优势区域欧洲地区得到进一步的巩固，同时加强各新兴市场的开拓力度，确保销售业绩较大幅度的增长。

2、公司主要财务数据分析

(1) 主要资产构成及变动分析

单位：万元

资产项目	2011年6月30日		2010年12月31日		变动幅度 (%)
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	
货币资金	26,932.37	32.97%	37,625.00	50.27%	-28.42
应收账款	2,812.08	3.44%	1,975.95	2.64%	42.32
预付款项	1,410.64	1.73%	529.99	0.71%	166.16
其他应收款	252.64	0.31%	514.65	0.69%	-50.91
存货	6,883.12	8.43%	6,587.07	8.80%	4.49
固定资产	12,492.70	15.29%	11,696.63	15.63%	6.81
在建工程	14,386.23	17.61%	9,106.96	12.17%	57.97
无形资产	7,205.10	8.82%	6,015.98	8.04%	19.77
长期待摊费用	407.42	0.50%	314.30	0.42%	29.63
递延所得税资产	41.60	0.05%	31.98	0.04%	30.08
资产总计	81,685.00	100%	74,851.49	100%	9.13

说明：

1) 应收账款增长 42.32%，主要是由于产销规模不断扩大，在营业收入增长的情况下，应收账款也随之增长，同时公司自 5 月份起进入销售旺季，5-6 月份的销售收入开始大幅提升，从而使应收账款增长幅度较大。

2) 预付款项增长 166.16%，主要原因是公司为加快募投项目进度，增加设备预付款和工程款所致。

3) 其他应收款减少 50.91%，主要原因是公司收到出口退税款增加，使应收出口退税大幅减少。

4) 在建工程增长 57.97%，主要是报告期内公司加强对募集资金项目“品牌车模制造基地项目”及超募资金项目“福建婴童车模制造基地项目”的建设力度，使本报告期在建工程大幅增加。

5) 递延所得税资产增长 30.08%，主要是由于报告期内坏账准备增加所造成。

(2) 主要负债构成及变动分析

单位：万元

资产项目	2011年6月30日		2010年12月31日		变动幅度 (%)
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	
短期借款	776.59	7.38%	0	0%	-
应付账款	3,001.10	28.54%	2,333.35	45.02%	28.62%

预收款项	1,042.97	9.92%	1,005.78	19.41%	3.70%
应付职工薪酬	583.36	5.55%	561.02	10.82%	3.98%
应交税费	205.48	1.95%	459.30	8.86%	-55.26%
其他应付款	4,130.07	39.27%	2.45	0.05%	168474.29%
一年内到期的非流动负债	50.20	0.47%	51.31	0.99%	-2.16%
流动负债合计	9,789.78	93.09%	4,413.21	85.15%	121.83%
长期借款	660.96	6.28%	701.78	13.54%	-5.82%
递延所得税负债	65.93	0.63%	67.95	1.31%	-2.97%
非流动负债合计	726.88	6.91%	769.73	14.85%	-5.57%
负债合计	10,516.66	100%	5,182.94	100%	102.91%

报告期末，应交税费较年初数减少了 55.26%，主要原因是公司报告期末应交企业所得税减少及增值税期末留抵额增加所致。

报告期末，其他应付账款较年初数增加了 168,474.29%，主要原因是报告期内公司增资参股广东树业环保科技股份有限公司且报告期末尚有部分投资款尚未支付所致。

(2) 主要费用情况

单位：万元

项目	2011年度1-6月		2010年度1-6月		报告期比上年同期增减幅度(%)
	合并金额	占营业收入比重(%)	合并金额	占营业收入比重(%)	
营业成本	12,627.56	67.80%	9,009.23	70.00%	40.16%
销售费用	1,825.35	9.80%	1,208.51	9.39%	51.04%
管理费用	832.28	4.47%	1,322.83	10.28%	-37.08%
财务费用	-263.53	1.41%	-115.02	0.89%	129.12%
营业税金及附加	193.41	1.04%	71.98	0.56%	168.68%

说明：

1) 营业成本增长 40.16%，主要原因是报告期内公司产销规模进一步扩大，使营业成本增加。

2) 报告期销售费用 1,825.35 万元，同比上年同期增长 616.84 万元，增幅为 51.04%，主要是由于车模产品的销售收入大幅增长，车模产品的授权费用随销售收入同步增长，同时公司加强品牌建设及渠道建设，使销售费用进一步增加。

3) 报告期内,管理费用同比减少 37.08%,主要原因是公司依据财政部于 2011 年 1 月 11 日发布的《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》(财会[2010]25 号)的规定对公司上年同期因首次公开发行股票而发生的路演等相关费用由资本公积追溯调整到当期损益导致管理费用同比大幅下降。

4) 报告期财务费用-263.53 万元,较上年同期降低 148.51 万元,降幅为 129.12%,主要原因是募集资金存款利息收入增加使财务费用大幅下降。

5) 营业税金及附加增长 168.68%,主要原因是公司销售规模扩大,营业税费相应增加且本年度增加按流转税的 2%计缴地方教育费附加所致。

(3) 现金流量构成情况

单位: 万元

项目	2011年度1-6月	2010年度1-6月	报告期比上年同期增减幅度(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	3,063.24	377.08	712.36%
经营活动现金流入量	19,850.67	13,055.87	52.04%
经营活动现金流出量	16,787.43	12,678.78	32.41%
二、投资活动产生的现金流量净额	-12,859.09	-8,145.40	-57.87%
投资活动现金流入量	280.95	0	-
投资活动现金流出量	13,140.04	8,145.40	61.32%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-845.39	50,474.70	101.69%
筹资活动现金流入量	776.59	56,253.60	-98.62%
筹资活动现金流出量	1,630.98	5,778.90	-71.78%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42.39	-10.22	-314.77%
五、现金及现金等价物净增加额	-10,692.63	42,696.16	-125.04%

说明:

1) 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额3,063.24万元,同比增加 712.36%,主要原因是公司强化应收应付账款管理并合理配置存货,使经营性现金流量随净利润匹配增长。

2) 报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-12,859.09万元,主要原因是公司加大募投项目的建设力度,使得投资活动产生的现金流出量增加。

3) 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为比上年减少101.69%,主要原因是上年同期收到募集资金及本期分配股利所致。

3、报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4、报告期内，公司不存在对净利润产生重大影响的其它业务活动。

5、子公司经营情况及分析

公司名称	注册地址	经营范围	注册资本(万元)	净资产(万元)	资产规模(万元)	本期净利润(万元)
雷星(香港)实业有限公司	FLAT/RM 1 5/F CONCORDIA PLAZA 1 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL;	汽车模型的销售以及玩具、礼品、原材料的进出口贸易等	2,882万 (港元)	2,391.29 万元	3,829.86 万元	3.07 万元
福建星辉婴童用品有限公司 (报告期内由福建星辉车模制造有限公司变更为现有名称)	诏安县工业园区北区	婴童用品、汽车模型、汽车配件(发动机除外)、玩具、塑胶工艺品、五金制品、电子产品的制造;塑胶制品、五金交电的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	13,000 万元	13,042.25 万元	13,354.22 万元	33.81 万元

6、公司研发费用投入

单位:元

项目	2011年1—6月	2010年1—6月	同比增减(%)
研发费用	6,682,035.95	4,862,109.76	37.43%
营业收入	186,254,298.64	128,690,344.77	44.73%
占营业收入比重	3.59%	3.78%	-0.19%

公司一直注重自主创新,注重新产品的研发以及新技术的研究。报告期内公司在原来动态车模及静态车模的基础上,加大婴童车模的研发投入导致公司研发费用的投入与同期相比增长37.43%。由于报告期公司营业收入的快速增长,本期研发费用占营业收入比重与同期相比略微下降。

7、主要供应商及主要客户情况

报告期内,公司不存在向单个客户及供应商销售或采购比例超过30%的情况,不存在重大客户及供应商依赖情况。报告期内,公司通过加强客户管理及供应商管理的能力,逐步同主要客户及供应商建立战略合作伙伴关系,以满足公司产能大幅提升的需要。

8、报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上(含10%)的情况。

9、报告期内公司主要无形资产变化情况

截至 2011 年 6 月 30 日，公司无形资产账面价值为 72,050,986.48 元，主要为公司拥有的土地使用权。公司拥有的专利、商标均未作为无形资产入账。公司的无形资产及新增加的知识产权具体情况如下：

(1) 土地使用权

使用权证号	使用权来源	使用权终止日期	土地位置	土地面积 (m ²)	他项权利
澄国用(变)第 2008176 号	受让	至2047年10月31日	广益街道广峰工业区	12,461.73	无
澄国用(2010)第2010035 号	受让	至2059年9月9日	汕头市澄海区上华镇夏岛路北侧高速公路东侧	30,768.90	无
澄字第 2000037618 号	转让	至2047年10月31日	汕头市澄海区华东路东侧	8,541.68	无
诏国用(2010)字第11024 号	受让	至2060年5月27日	福建省漳州市诏安工业园区考湖村	173,384.50	无
澄府集有(2008)第 00017号	受让	至2060年12月31日	汕头市澄海区上华镇夏岛路北侧	15,535.2	无

(2) 专利

公司在报告期内新增的专利如下表：

序号	专利号	专利名称	类型	授权公告日	申请日	专利权期限	证书号
1	ZL201020526273.7	一种新型玩具悠悠球	实用新型专利	2011.5.4	2010.09.10	10年	1777347
2	ZL201020526281.1	一种可弹出武器的悠悠球	实用新型专利	2011.5.4	2010.09.10	10年	1778053

7、报告期内公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的事项；

(三) 公司所处行业的发展趋势以及公司面临的市场格局

1、公司所处行业的发展趋势

从 2004 年起，全球车模市场呈现出强劲的增长趋势，从目前的销售形势来看，随着汽车大众消费时代的到来，居民收入水平及消费能力不断增加，动态车

模的逐步兴起，未来车模市场仍将保持高速增长。预计 2011 年，车模产品全球的销售额将会突破 1,200 亿元，未来发展空间巨大，加上中国汽车消费量及保有量成为全球第一，中国车模的消费也将面临一个高增长的时期，根据行业数据，车模行业在国内市场的增长将超过 30%。

随着汽车消费进入普通人的生活，民众对汽车的兴趣与关注越来越多，车模作为一种精湛的艺术品、作为汽车文化的载体，再加上其自身所拥有的观赏、陈列和投资等价值，正吸引着越来越多的普通爱好者加入到这个庞大的阵营中，形成了对特定的专业化车模的需求，使车模收藏市场向大众化方向发展。

另一方面，随着车模礼品价值的逐步开发，车模开始大范围进入国内礼品市场，并迅速受到市场的广泛欢迎。中国目前是全球最大的礼品生产基地，未来将逐步发展成为世界最大的礼品市场。据统计，国内每年礼品市场需求在 1,000 亿元以上，且市场潜力巨大。中国礼品行业庞大的潜在市场将为车模行业提供更广阔的市场空间。收藏型车模往往做工精细、单位价值高，逐渐成为爱车族送礼的最佳选择。

2、公司面临的市场格局

(1) 车模企业数量多，市场集中度低

从全球范围来看，车模行业的发展已经相对比较成熟，全球从事车模开发设计及生产制造的企业众多。虽然行业内已经形成一些颇具规模和品牌影响力的企业，但行业整体的集中度较低，最大企业的市场份额未超过 10%，前 30 多家著名品牌企业的市场份额也未能超过 50%。¹

(2) 行业品牌分化严重

目前，国际市场上有众多知名的车模企业，如京商 (Kyosho)、美驰图 (Maisto)、风火轮 (Hot Wheels)、新明 (New Bright)、佳达 (Jada)、奥拓 (Autoart)、迷你切 (Minichamps) 等，这些知名的车模品牌主要分布在日本、美国、德国、英国、意大利等汽车工业大国，成立时间较长，且规模较大。

在我国，车模企业也较多，但大多数是品牌车模企业的 OEM 或 ODM 代工企业，拥有自主品牌的车模企业只有星辉车模等少数企业。目前，车模的生产企业主要集中在广东省。

(3) 市场将逐渐向较具品牌影响力的车模企业集中

1、资料来源：北大纵横管理咨询公司

车模企业的竞争焦点在于品牌影响力，而决定品牌影响力的关键在于研发设计能力、产品质量、工艺技术和市场占有率。研发设计能力和产品质量决定车模企业能获得的授权车型和针对授权车型开发的产品，是争取更大的市场份额并保持持续发展的基础。而工艺技术以及市场占有率则直接影响产品的销量，是车模企业抢占更多市场份额的必要保障。

（四）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的主要风险因素

1、规模快速扩张导致的管理风险

近年来公司业务高速增长，公司的资产规模、人员规模、业务规模迅速扩大，对公司的管理提出了更高的要求。随着公司规模扩大，不仅在人才的数量上有较大的需求，同时对人才的质量也提出了更高的要求。公司目前虽然有一定的人才储备，但是尚不能满足公司未来发展。报告期内，公司全面制定了人才引进政策和措施，防止人才流失。目前，公司通过内部培养和外部招聘，力争尽快培养和造就一批高端管理、研发、销售人才，以适应业务拓展的需要。同时，公司通过实施股票期权激励计划强化了对管理团队的考评激励作用，调动公司整个管理团队的积极性，使管理团队与股东利益取向一致，最终实现股东价值最大化。

2、原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料为塑料、包装材料、电子元器件等。塑料作为石油的下游产品，近年来价格随着石油价格的大幅波动而变化，对公司的成本有一定影响。虽然公司生产、销售的产品特别是车模产品均为技术含量较高的产品，具有较强的自主定价权，能维持较高的毛利率和安全边际，但如果塑料、包装材料等原材料的价格波动过大将可能导致上游厂商尽量减少存货，从而造成原材料供给不足或者供货不及时等风险，也将会给公司业绩造成一定的影响。

针对塑料、原材料等物料价格波动容易对公司毛利率及经营业绩造成不确定性影响的情况，公司通过进一步加强生产管理、优化产品结构、严格产品消耗定额管理等方式进行成本控制。同时，公司通过建立主要原材料价格跟踪体系，对原材料价格的变化进行实时监控，确保公司原材料的合理库存量，降低原材料价格波动对生产成本造成的影响。

3、外汇汇率变动风险

公司产品以出口为主，结算货币以美元为主，公司海外主要市场为欧洲地区、亚洲及其他地区，外汇汇率波动会对公司业绩带来一定的影响。为避免因汇率变

动可能给公司带来无法预见的损失，公司通过开展远期结汇以规避汇率波动风险，实现外汇资产的保值增值及进行成本锁定。

4、市场竞争加剧的风险

随着外界对公司的关注度的提升，国内尝试进入车模领域的公司会越来越多。公司须持续增强自身的核心竞争力，不断深化和巩固与汽车厂商的合作关系，争取更多的品牌独占性授权，提升车模授权的综合竞争力，尽力保持并拉大与追赶者的距离，确保公司已经取得的先发优势不被削弱。

二、报告期内投资情况

（一）募集资金承诺项目使用情况

募集资金具体的投入情况见如下“募集资金使用情况对照表”。

单位：万元

募集资金总额		55,569.98		本报告期投入募集资金总额			14,317.42			
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			37,403.11			
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			37,403.11			
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			37,403.11			
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										
品牌车模生产基地建设项目	否	13,299.20	13,299.20	2,209.64	11,979.05	90.07%	2011年09月10日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	13,299.20	13,299.20	2,209.64	11,979.05	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
福建婴童车模制造基地项目	否	13,000.00	13,000.00	1,936.11	6,495.76	49.97%	2011年09月01日	0.00	不适用	否
购买陈雁升厂房	否	4,657.71	4,657.71	0.00	4,756.63	102.12%	2010年04月30日	0.00	是	否
品牌车模生产基地建设项目追加投资部分项目	否	7,968.00	7,968.00	3,171.67	3,171.67	39.81%	2013年02月28日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	8,000.00	8,000.00	4,000.00	8,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	36,625.71	36,625.71	12,107.78	25,424.06	-	-	0.00	-	-

合计	-	49,924.91	49,924.91	14,317.42	37,403.11	-	-	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)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币 58,053.60 万元，扣除发行费用人民币 2,483.62 万元后，募集资金净额为人民币 55,569.98 万元，超募资金额为 42,270.78 万元。公司超募资金使用情况如下：</p> <p>1. 2010 年 1 月 29 日，经公司第一届董事会第十一次会议决议通过《关于超募资金使用计划的议案》，超募资金中的 3,000 万元用于偿还银行贷款，其中偿还汕头市澄海农村信用合作社联合社营业部贷款 1,000 万元，偿还中国建设银行汕头分行贷款 2,000 万元。公司独立董事及保荐机构已对议案作出意见，同意本议案。目前，相关贷款已归还银行。</p> <p>2. 公司第一届董事会第十二次会议和 2009 年度股东大会审议通过《关于使用超募资金购买陈雁升厂房的议案》，同意使用 4657.71 万元用于购买陈雁升厂房。公司独立董事及保荐机构已对议案作出意见，同意本议案。公司在标的厂房过户手续完成后五个工作日内向甲方支付转让价款 46,577,100 元。报告期内，厂房的过户登记手续已办理完毕。</p> <p>3. 公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于使用超募资金补充流动资金的议案》，同意使用超募资金中的 4,000 万元用于永久性补充流动资金。公司独立董事及保荐机构已对议案作出意见，同意本议案。目前，该部分超募资金已经用于公司流动资金的补充。</p> <p>4. 2010 年 3 月 29 日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设福建婴童车模制造基地的议案》以及《关于设立福建星辉车模制造有限公司（暂定名）的议案》，同意公司使用超募资金投资建设福建婴童车模制造基地 13,000 万元，并由福建星辉实施该项目。2010 年 4 月 20 日，星辉车模 2009 年度股东大会审议通过了上述议案。报告期内，项目的工程土建施工正在进行之中。</p> <p>5. 公司第一届董事会第二十次会议和 2010 年度股东大会审议通过《关于调整“品牌车模生产基地建设项目”实施方案暨使用部分超募资金向该项目追加投资的议案》，同意公司使用部分超募资金 7,968 万元，向“品牌车模生产基地建设项目”追加投资。公司独立董事及保荐机构已对议案作出同意意见。目前，项目的工程土建施工正在进行之中。</p> <p>6. 2011 年 2 月 24 日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 4,000 万元用于永久补充流动资金。公司独立董事及保荐机构已对议案作出专项意见，同意本议案。目前，该部分</p>									

	超募资金已经用于公司流动资金的补充。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010年1月29日,公司第一届董事会第十一次会议和第一届监事会第五次会议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意公司以募集资金25,294,816.25元置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。本次置换,独立董事和保荐机构都发表了明确意见,同意公司本次置换。
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	2011年7月28日,公司第二届董事会第四次会议和第二届监事会第三次会议分别审议通过了《关于使用超募资金投资建设品牌车模生产基地收藏型车模项目的议案》,同意公司使用超募资金5,546.16万元投资建设品牌车模生产基地收藏型车模项目。 2011年7月28日,公司第二届董事会第四次会议和第二届监事会第三次会议分别审议通过了《关于将超募资金专户利息收入永久补充流动资金的议案》,同意公司将超募资金专户资金存放期间产生的利息收入全部用于永久补充流动资金。 使用剩余全部超募资金5,546.16万元以及超募资金专户利息收入以后,公司全部超募资金已计划使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	购买陈雁升厂房期末累计投入金额4,756.63万元与承诺投入金额4,657.71万元的差额98.92万元系公司须支付的法定税费。

（二）非募集资金项目投资情况

2011年6月27日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于增资参股广东树业环保科技股份有限公司的议案》，公司决定以现金（自有资金）方式出资8,421.60万元增资参股树业公司，其中1,071.60万元计入注册资本，7,350万元计入资本公积。本次增资参股后，树业公司的注册资本将由2,688万元增加至3,759.60万元，公司持有树业公司28.50%的股权，树业公司原股东持有71.50%的股权。目前，相关增资工作正在进之中。

报告期内，公司不存在其他重大非募集资金投资情况。

（三）报告期内，公司持有的以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、交易性债券投资		
2、交易性权益工具投资		
3、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		
4、衍生金融资产	4,395,017.50	4,529,819.91
5、套期工具		
6、其他		
合计	4,395,017.50	4,529,819.91

报告期内，公司与中国建设银行汕头澄海支行、中国银行汕头分行签定的远期售汇合约，衍生金融资产系公司与银行签定的远期售汇合约期末公允价值。公司签订该远期售汇合约的目的是为对冲人民币升值可能造成的损失。

（四）报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、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，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

三、报告期内董事会工作情况

（一）董事会会议情况

报告期内公司董事会共召开7次会议，具体情况如下：

1、第一届董事会第二十次会议

第一届董事会第二十次会议于 2011 年 2 月 26 日在公司会议室召开，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《2010 年年度报告》及其摘要；
- (2) 《2010 年度董事会工作报告》；
- (3) 《2010 年度利润分配预案》；
- (4) 《关于 2010 年度公司内部控制的自我评价报告》；
- (5) 《2010 年度总经理工作报告》；
- (6) 《2010 年度财务决算报告》；
- (7) 《关于续聘会计师事务所的议案》；
- (8) 《关于调整公司组织架构的议案》；
- (9) 《关于 2010 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；
- (10) 《关于调整“品牌车模生产基地建设项目”实施方案暨使用部分超募资金向该项目追加投资的议案》；
- (11) 《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》；
- (12) 《关于调整部分董事薪酬的议案》；
- (13) 《关于调整部分高级管理人员薪酬的议案》；
- (14) 《关于调整独立董事津贴的议案》；
- (15) 《控股股东内幕信息管理制度》；
- (16) 《远期外汇交易业务管理制度》；
- (17) 《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

2、第一届董事会第二十一次会议

第一届董事会第二十一次会议于 2011 年 4 月 21 日在公司会议室召开，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《2011 年第一季度报告》；
- (2) 《关于董事会换届选举并征集董事候选人的议案》。

3、第一届董事会第二十二次会议

第一届董事会第二十二次会议于 2011 年 5 月 9 日在公司会议室召开，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《关于修改〈公司章程〉并授权董事会办理工商变更登记事项的议案》；
- (2) 《关于公司董事会换届选举的议案》；

(3)《关于修订〈内幕信息知情人登记制度〉的议案》;

(4)《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。

4、第一届董事会第二十三次会议

第一届董事会第二十三次会议于 2011 年 5 月 25 日在公司会议室召开,会议审议通过了以下议案:

(1)《广东星辉车模股份有限公司首期股票期权激励计划(草案修订稿)》;

(2)《关于召开公司 2011 年第三次临时股东大会的议案》。

5、第二届董事会第一次会议

第二届董事会第一次会议于 2011 年 5 月 30 日在公司会议室召开,会议审议通过了以下议案:

(1)《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》;

(2)《关于选举董事会专门委员会成员的议案》;

(3)《关于聘任公司高级管理人员的议案》;

(4)《关于聘任董事会秘书的议案》。

6、第二届董事会第二次会议

第二届董事会第二次会议于 2011 年 6 月 10 日在公司会议室召开,会议审议通过了以下议案:

(1)《关于公司首期股票期权激励计划人员调整的议案》;

(2)《关于公司首期股票期权激励计划所涉及股票期权授予相关事项的议案》。

7、第二届董事会第三次会议

第二届董事会第三次会议于 2011 年 6 月 27 日在公司会议室召开,会议审议通过了以下议案:《关于增资参股广东树业环保科技股份有限公司的议案》。

以上董事会决议事项均披露于中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露网站上。

(二) 董事履职情况

报告期内,公司全体董事严格按照《创业板上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》的要求,诚实守信、勤勉尽责,及时召开董事会,积极出席公司相关会议,认真审议各项董事会议案,慎重行使表决权,维护公司股东特别是中小股东的合法权益不受侵害。

公司独立董事根据《创业板上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事指导意见》等相关法律法规的规定，勤勉独立履行职责，认真谨慎发表独立意见，对公司定期报告等议案进行了客观公正的评判，对公司内部控制的完善提出了建议与意见，为公司的持续健康稳定发展发挥了积极作用。

报告期内，董事出席董事会会议情况为：

报告期内董事会会议召开次数			7			
姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈雁升	董事长	7	7	0	0	否
陈 烽	董事	7	7	0	0	否
刘渝玲	董事	4	4	0	0	否
卢醉兰	董事	7	7	0	0	否
杨 亮	独立董事	7	7	0	0	否
杨 农	独立董事	7	7	0	0	否
纪传盛	独立董事	7	7	0	0	否
屠鑫	董事	3	3	0	0	否

四、投资者关系管理情况

报告期内，公司高度重视投资者关系管理工作，指定董事会秘书作为投资者关系管理工作负责人，公司董事会秘书办公室负责投资者关系管理工作的日常事务，相关部门及人员通过多种形式积极地参与投资者互动，不断加强与投资者的沟通和联系，以认真负责和公平公正地态度真诚为投资者服务，主要工作包括：

（一）投资者热线与互动平台

公司董事会秘书办公室设立投资者热线，由专人负责接听投资者的来电。在向投资者介绍公司经营情况、及时回答投资者关心的问题的同时，广泛听取投资者关于公司经营和治理方面的意见和建议，并将投资者的意见和建议汇总整理后返回给公司管理层和相关部门。

公司利用深交所投资者互动平台，及时回复投资者提出的问题，与广大投资者保持了良好的沟通和交流，通过指定信息披露报纸、网站准确及时地披露了公司应披露的信息，维护广大投资者的知情权。

（二）接待实地调研

报告期内公司安排专人负责投资者来访接待工作，积极做好投资者关系管理

工作档案的建立和保管，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作。报告期内，公司共接待投资者来访约 36 人次。

（三）2010 年度报告业绩说明会

报告期内，公司举办了 2010 年年度报告网上说明会，公司董事长、总经理陈雁升先生，独立董事纪传盛先生、杨亮先生，董事、副总经理、董事会秘书陈烽先生，董事卢醉兰女士，副总经理屠鑫先生，财务总监陈剑丰先生，广发证券股份有限公司保荐代表人陈家茂先生、赫涛先生参加了网上说明会，就公司的经营业绩、公司治理、发展战略等问题与投资者进行了真诚而深入的交流，取得了较好的效果。

（四）信息披露

公司严格按照《信息披露管理办法》等规定，履行相关信息披露文件的报告、编制、传递、审核、披露程序，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。报告期内，公司安排专人负责内幕信息管理，定期不定期对内幕信息知情人进行自查，及时向证券管理部门报送规范格式的内幕信息知情人登记表。公司严格落实《内幕信息知情人登记制度》，没有发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，公司也没有出现受到监管部门的查处等情形。

三、公司经营成果与公司发展目标的比较说明

公司在《招股说明书》披露“公司未来三年（2010 年~2012 年）的发展目标，未来三年公司在以普及型动态车模为主的研发及生产基础上，将加大普及型静态车模及收藏型静态车模的研发投入，同时逐步降低玩具汽车和其他产品的产量，进行产品结构的调整，实现车模的专业化和多样化，计划 2010 年的车模业务比重达到 80%以上”。报告期内，公司积极推进募投项目的建设和管理，稳步推进“品牌车模生产基地建设项目”、“福建婴童车模制造基地项目”的建设。报告期内公司完成了对“品牌车模生产基地建设项目”的追加投资，并于近期在实现首发募集资金项目竣工验收的基础上进一步规划实施“品牌车模生产基地收藏型车模项目”。

报告期内，公司新增法拉利汽车公司法拉利全系列跑车所有常规比例动态车模的车模授权，有利于促进公司产品的市场拓展，进一步增强了公司的盈利能力

和市场竞争能力。截止报告期末，公司已经获得包括婴童车模产品在内的 26 个品牌的授权。

2011 年上半年公司实现营业收入 18,625.43 万元，比上年同期增长 44.73%。仅从半年营业收入指标计算，达到并超过了既定发展目标。

四、报告期内，公司不存在对本年度经营计划进行修改和调整的情况。

五、2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	<p>1、归属于上市公司股东的净利润比上年同期经追溯调整后净利润（3,413.02 万元）增长幅度在 50%-100%之间，约在 5,120 万元—6,830 万元之间。</p> <p>2、归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润比上年同期经追溯调整后扣除非经常性损益后的净利润（3,906.55 万元）增长幅度在 35%-75%之间，约在 5,280 万元—6,840 万元之间。</p>
业绩变动的原因说明	<p>1、公司进一步加大主营产品车模的市场开拓力度，营业收入增长带动净利润增长。</p> <p>2、公司首发募集资金投资项目竣工投产，品牌车模生产基地逐步投入使用，有利提升旺季的销售业绩。</p>

六、报告期内公司利润分配及资本公积金转增股本的执行情况

2011 年 3 月 21 日，公司召开 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配方案，具体为：以公司 2010 年 12 月 31 日的总股本 7,920 万股为基数，按每 10 股派发现金红利人民币 2 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

根据股东大会决议，公司于 2011 年 3 月 23 日在证监会指定网站上刊登了 2010 年度权益分派实施公告，本次利润分配的股权登记日为 2011 年 3 月 29 日，除权除息日为 2011 年 3 月 30 日。权益分派已于 2011 年 3 月 30 日实施完毕，实施后公司总股本变更为 15,840 万股。

七、2011 年上半年利润分配预案

2011 年上半年，公司不进行半年度利润分配和资本公积金转增股本。

第四节 重大事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

二、报告期内，公司收购、出售资产及资产重组的情况

2011年6月27日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于增资参股广东树业环保科技股份有限公司的议案》，公司决定以现金（自有资金）方式出资8,421.60万元增资参股树业公司，其中1,071.60万元计入注册资本，7,350万元计入资本公积。本次增资参股后，树业公司的注册资本将由2,688万元增加至3,759.60万元，公司持有树业公司28.50%的股权，树业公司原股东持有71.50%的股权。目前，相关增资工作正在进行之中。

三、股票期权激励事项

（一）股权激励方案所履行的相关程序及总体情况

公司于2010年11月4日分别召开公司第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十次会议，审议通过了《广东星辉车模股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》，拟向74名激励对象授予170万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币普通股（A股），约占激励计划签署时公司股本总额7920万股的2.15%。公司全体独立董事已就该《广东星辉车模股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》发表了独立董事意见；公司将前述股权激励计划（草案）上报中国证监会备案。

根据中国证监会的反馈意见，公司于2011年5月25日召开公司第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十四次会议对《广东星辉车模股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》进行修订，并审议通过了《广东星辉车模股份有限公司首期股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《股票期权激励计划》”），公司全体独立董事就该《股票期权激励计划》发表了独立董事意见。

《股票期权激励计划》经中国证监会备案无异议后，公司于2011年6月9日召开2011年第三次临时股东大会审议通过了《股票期权激励计划》以及《授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》等相关议案，授权董事会确定期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股

票期权所必须的全部事宜。

公司于 2011 年 6 月 10 日召开第二届董事会第二次审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划人员调整的议案》、《关于公司首期股票期权激励计划所涉及股票期权授予相关事项的议案》，同意由于《股票期权激励计划》确定的激励对象易斌、翁文权因个人原因离职，公司股票期权授予的激励对象相应调整为 72 人，股票期权数量调整为 329.8022 万份，同时确定股票期权授予日为 2011 年 6 月 10 日；公司全体独立董事就公司首期股票期权激励计划所涉股票期权授予相关事项发表了独立意见。

公司于 2011 年 6 月 10 日召开第二届监事会第二次审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划人员调整的议案》、《关于公司首期股票期权激励计划所涉及股票期权授予相关事项的议案》，认为本次股权激励对象的主体资格合法、有效，且满足《股票期权激励计划》规定的获授条件，同意激励对象按照《股票期权激励计划》有关规定获授股票期权。

2011 年 7 月 11 日，公司完成首期股票期权激励计划授予的期权登记，具体情况为：

- 1、期权简称：星辉JLC1 期权代码：036009
- 2、经登记的授予人员名单及分配比例：

姓名	职务	本次获授的股票期权份数(万份)	占本次授予期权总数的比例	占目前总股本的比例
陈烽	董事、副总经理、 董事会秘书	10.5740	3.21%	0.067%
刘渝玲	副总经理	10.1320	3.07%	0.064%
卢醉兰	董事、副总经理	10.1320	3.07%	0.064%
屠鑫	董事	8.6700	2.63%	0.055%
刘慧娴	副总经理	8.6700	2.63%	0.055%
陈剑丰	财务总监	9.6220	2.92%	0.061%
核心管理人员、核心技术（业务）人员及董事会认为需要进行激励的相关人员合计 66 人		272.0022	82.47%	1.717%
合计		329.8022	100.00%	2.082%

- 3、股票期权的授予日：2011年6月10日；
- 4、行权价格：授予股票期权的行权价格为15.95元；

（二）股权激励基金提取及分配情况

报告期内，公司无股权激励基金提取及分配情况。

（三）股权激励股份来源情况

本次股权激励的标的股票来源为公司向激励对象定向发行星辉车模股票。

（四）对激励对象的考核情况

本计划授予在2011-2012年的2个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。各年度绩效考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	相比于2010年，2011年营业收入增长率不低于33%，2011年净利润增长不低于38%
第二个行权期	相比于2010年，2012年营业收入增长率不低于73%，2012年净利润增长不低于84%

以上假设行权时对应年报已出，如行权时对应年报未出，则激励对象须等待对应年报出具时方可行权。

“净利润”指归属于母公司扣除非经常性损益后的净利润。

由本次股权激励产生的期权成本将在经常性损益中列支。如公司业绩考核达不到上述条件，则激励对象相对应行权期所获授的可行权数量由公司注销。

除此之外，股票期权等待期内，归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授权日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负，否则该年度授予但未行权的股份由公司回购后注销，后续股权激励不再继续进行。

此外，公司制定了《股票期权激励计划实施考核办法》，若根据该考核办法，激励对象考核不合格，则其相对应行权期所获授的但尚未行权的股票期权即被取消。

（五）对激励对象范围的调整情况

公司于2010年11月4日分别召开公司第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十次会议，审议通过了《广东星辉车模股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》，拟向74名激励对象授予170万份股票期权；

2011年6月10日，因激励对象易斌、翁文权因个人原因辞职，根据公司《股票期权激励计划》及相关规定，公司取消了上述2人参与本次股票期权激励计划的资格及其未登记的股票期权，激励对象由此调整为72名。

（六）股权激励股份授予数量

本次股权激励最终授予数量为 329.8022 万份股票期权，占公司 2010 年度权益分派结束后总股本 15,840 万股的 2.082%。

（七）股票期权授予及行权情况

首期股票期权授予的具体情况如下：

1、根据公司第二届董事会第二次会议决议，本次股票期权的授予日为 2011 年 6 月 10 日。

2、本次授予的激励对象共 72 人、授予的股票期数量为 329.8022 万股，为董事（不包括独立董事）、高级管理人员、核心管理人员、核心技术（业务）人员及董事会认为需要进行激励的相关人员。

3、公司激励对象股票期权的行权价格为每股 15.95 元。

4、参与激励的董事、高级管理人员在授予日前 6 个月买卖本公司股票情况的说明：参与本次股票期权激励计划的激励对象涉及公司董事、高级管理人员陈烽、刘渝玲、卢醉兰、屠鑫、刘慧娴、陈剑丰共六人，其在本次股票期权的授予日前 6 个月内均不存在买卖公司股票的情况。

（八）股票期权行权价格及行权比例等的调整情况

根据 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配预案》，公司以 2010 年 12 月 31 日的总股本 7,920 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，结合《股票期权激励计划》的相关规定，股票期权价格由原行权价格 32.10 元调整为 15.95 元。

（九）股票期权的授予对公司相关年度财务状况和经营成果的影响

公司选择 Black-Scholes 模型于 2011 年 6 月 10 日（期权授予日）对本次授予的 329.8022 万份股票期权的公允价值进行测算：公司每份股票期权价值约为 3.00 元，本次授予的 329.8022 万份股票期权总价值为 9,894,066 元。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

根据本次授予的期权数量，假设各期可行权的股票期权数量不发生变化，

从2011年6月开始摊销，则2011年-2013年期权成本或费用摊销情况的预测算结果为：

期权份额 (万份)	期权价值 (元)	期权成本 (万元)	2011年 (万元)	2012年 (万元)	2013年 (万元)
329.8022	3.00	989.41	373.27	474.31	141.84

受本次股票期权激励计划实际期权行权数量的变动，期权的实际成本可能会与此处的数据有所差异（由于激励对象存在业绩考核不达标或在股票期权的等待期内离职等情况，获授股票期权可能有部分最终不能行权，期权的实际总成本可能会小于本次估算的成本）。

四、报告期内，公司无重大关联交易事项

五、报告期内，公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

六、报告期内公司重大合同及履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、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。

（二）报告期内公司无对外担保事项。

（三）报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

（四）其他重大合同

1、增资协议书

报告期内，公司于2011年6月27日与广东树业环保科技股份有限公司签订了《增资协议书》，约定公司以现金（自有资金）方式出资8,421.60万元增资参股树业公司，其中1,071.60万元计入注册资本，7,350万元计入资本公积。本次增资事项的详细情况请参见第四节之“二、报告期内，公司收购、出售资产及资产重组的情况”。

2、远期结汇交易证实书

报告期内，公司向中国建设银行汕头澄海支行申请办理远期结汇手续。公司根据2010年的销售计划，按照公司出口产品在2009年销售的基础上计划不低于30%的增长为基数，以此基数的80%作为申请远期结汇的金额，自2010年5月份

起，分月逐笔申请至 2011 年 2 月份。报告期内该合同正在履行之中。

报告期内，公司向中国银行汕头分行申请办理远期结汇手续。公司根据 2011 年上半年的销售计划，按照公司出口产品在 2010 年下半年销售的基础上计划不低于 30% 的增长为基数，以此基数的 80% 作为申请远期结汇的金额，自 2011 年 3 月份起，分月逐笔申请至 2011 年 9 月份。报告期内该合同正在履行之中。

3、销售合同

2011 年 1 月 27 日，TNG TOYS 与公司订立采购合同，向公司购买 136,260 辆车模，货款总金额为美元 923,135.80 元，交货日期为 2011 年 4 月中旬。

七、公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

（一）实际控制人避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东和实际控制人陈雁升先生及陈冬琼女士做出避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东和实际控制人信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

（二）公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

公司控股股东及实际控制人陈雁升、陈冬琼分别承诺：自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内，本人不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前所持有的公司股份，也不由公司回购本人所持有的该等股份。

公司其他股东承诺：自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，本人不转让本人在公司首次公开发行股票前所持有的公司股份。

报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

八、公司聘任会计师事务所情况

报告期内公司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，未发生变更。

九、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人不存在受有权机关调查、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、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十、公司信息披露情况

报告期内已披露的重要信息索引。

序号	披露日期	公告内容	公告编号	披露媒体
1	2011-01-06	2010 年度业绩预增公告	2011-001	巨潮资讯网
2	2011-01-11	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-002	巨潮资讯网
3	2011-01-18	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2011-003	巨潮资讯网
4	2011-01-25	关于完成工商变更登记的公告	2011-004	巨潮资讯网
5	2011-01-31	2010 年度业绩预告修正公告	2011-005	巨潮资讯网
6	2011-02-25	停牌公告	2011-006	巨潮资讯网
7	2011-02-26	第一届董事会第二十次会议决议公告	2011-007	巨潮资讯网
8	2011-02-26	2010 年年度报告摘要	2011-008	巨潮资讯网 证券时报
9	2011-02-26	关于超募资金使用计划的公告	2011-009	巨潮资讯网
10	2011-02-26	第一届监事会第十一次会议决议公告	2011-010	巨潮资讯网
11	2011-02-26	关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011-011	巨潮资讯网
12	2011-02-26	公司独立董事关于相关事项独立意见的公告	2011-012	巨潮资讯网
13	2011-02-26	关于募集资金 2010 年度存放与使用情况的专项报告	2011-013	巨潮资讯网
14	2011-02-26	关于投资者关系联系方式变更的公告	2011-014	巨潮资讯网
15	2011-03-09	关于获得新的品牌授权的公告	2011-015	巨潮资讯网
16	2011-03-09	关于股东股权质押的公告	2011-016	巨潮资讯网
17	2011-03-09	关于举办 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011-017	巨潮资讯网
18	2011-03-22	2010 年度股东大会决议公告	2011-018	巨潮资讯网
19	2011-03-23	2010 年度权益分派实施公告	2011-019	巨潮资讯网
20	2011-04-06	关于签署募集资金三方监管协议的公告	2011-020	巨潮资讯网
21	2011-04-22	第一届董事会第二十一次会议决议公告	2011-021	巨潮资讯网
22	2011-04-22	第一届监事会第十二次会议决议公告	2011-022	巨潮资讯网
23	2011-04-22	关于董事会换届选举并征集董事候选人的公告	2011-023	巨潮资讯网
24	2011-04-22	关于监事会换届选举并征集监事候选人的公告	2011-024	巨潮资讯网
25	2011-04-22	2011 年第一季度报告正文	2011-025	巨潮资讯网 证券时报
26	2011-05-10	公司第一届董事会第二十二次会议决议公告	2011-026	巨潮资讯网
27	2011-05-10	公司第一届监事会第十三次会议决议公告	2011-027	巨潮资讯网
28	2011-05-10	公司关于选举产生第二届监事会职工代表监事的公告	2011-028	巨潮资讯网
29	2011-05-10	公司关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011-029	巨潮资讯网
30	2011-05-25	第一届董事会第二十三次会议决议公告	2011-030	巨潮资讯网
31	2011-05-25	第一届监事会第十四次会议决议公告	2011-031	巨潮资讯网
32	2011-05-25	关于召开 2011 年第三次临时股东大会通知	2011-032	巨潮资讯网
33	2011-05-31	2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-033	巨潮资讯网

34	2011-05-31	第二届董事会第一次会议决议公告	2011-034	巨潮资讯网
35	2011-05-31	第二届监事会第一次会议决议公告	2011-035	巨潮资讯网
36	2011-06-03	关于召开 2011 年第三次临时股东大会的提示性公告	2011-036	巨潮资讯网
37	2011-06-10	2011 年第三次临时股东大会决议公告	2011-037	巨潮资讯网
38	2011-06-11	第二届董事会第二次会议决议公告	2011-038	巨潮资讯网
39	2011-06-11	第二届监事会第二次会议决议公告	2011-039	巨潮资讯网
40	2011-06-11	关于股票期权激励计划授予股票期权相关事项的公告	2011-040	巨潮资讯网
41	2011-06-11	关于完成工商登记变更的公告	2011-041	巨潮资讯网
42	2011-06-16	股东减持股份公告	2011-042	巨潮资讯网
43	2011-06-28	第二届董事会第三次会议决议公告	2011-043	巨潮资讯网
44	2011-06-28	关于增资参股广东树业环保科技股份有限公司暨对外投资公告	2011-044	巨潮资讯网
45	2011-01-11	2011 年第一次临时股东大会的法律意见书		巨潮资讯网
46	2011-01-18	广发证券股份有限公司关于公司部分限售股份上市流通的核查意见		巨潮资讯网
47	2011-02-26	远期外汇交易业务管理制度（2011 年 2 月）		巨潮资讯网
48	2011-02-26	控股股东内幕信息管理制度（2011 年 2 月）		巨潮资讯网
49	2011-02-26	独立董事关于 2010 年度募集资金存放与使用的独立意见		巨潮资讯网
50	2011-02-26	独立董事 2010 年度述职报告（杨亮）		巨潮资讯网
51	2011-02-26	独立董事 2010 年度述职报告（杨农）		巨潮资讯网
52	2011-02-26	独立董事 2010 年度述职报告（纪传盛）		巨潮资讯网
53	2011-02-26	独立董事关于对公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的独立意见		巨潮资讯网
54	2011-02-26	独立董事关于续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的独立意见		巨潮资讯网
55	2011-02-26	独立董事关于调整“品牌车模生产基地建设项目”实施方案暨使用部分超募资金向该项目追加投资的独立意见		巨潮资讯网
56	2011-02-26	独立董事关于调整部分董事、高级管理人员薪酬的独立意见		巨潮资讯网
57	2011-02-26	独立董事关于 2010 年度公司内部控制的自我评价报告的独立意见		巨潮资讯网
58	2011-02-26	独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保情况的独立意见		巨潮资讯网
59	2011-02-26	内部控制鉴证报告		巨潮资讯网
60	2011-02-26	关于控股股东及其它关联方资金占用情况的专项审核说明		巨潮资讯网
61	2011-02-26	董事会关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告		巨潮资讯网
62	2011-02-26	关于公司募集资金年度存放与使用情况的专项鉴证报告		巨潮资讯网
63	2011-02-26	关于使用部分超募资金永久性补充公司所需流动资金的必要性说明		巨潮资讯网

64	2011-02-26	关于调整“品牌车模生产基地建设项目”实施方案暨使用部分超募资金向该项目追加投资的可行性研究报告	巨潮资讯网
65	2011-02-26	2010 年度财务决算报告	巨潮资讯网
66	2011-02-26	2010 年年度报告	巨潮资讯网
67	2011-02-26	2010 年年度审计报告	巨潮资讯网
68	2011-02-26	广发证券股份有限公司关于公司调整“品牌车模生产基地建设项目”实施方案暨使用部分超募资金向该项目追加投资的保荐意见	巨潮资讯网
69	2011-02-26	广发证券股份有限公司关于公司募集资金 2010 年度存放和使用情况的专项核查意见	巨潮资讯网
70	2011-02-26	广发证券股份有限公司关于公司内部控制自我评价报告的核查意见	巨潮资讯网
71	2011-02-26	广发证券股份有限公司关于公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的保荐意见	巨潮资讯网
72	2011-03-11	广发证券股份有限公司关于公司 2010 年年度持续督导跟踪报告	巨潮资讯网
73	2011-03-22	2010 年度股东大会的法律意见	巨潮资讯网
74	2011-04-22	2011 年第一季度报告全文	巨潮资讯网
75	2011-05-10	公司独立董事关于公司董事会换届选举的独立意见	巨潮资讯网
76	2011-05-10	公司独立董事候选人声明	巨潮资讯网
77	2011-05-10	独立董事提名人声明	巨潮资讯网
78	2011-05-10	公司章程（2011 年 5 月）	巨潮资讯网
79	2011-05-10	内幕信息知情人登记制度（2011 年 5 月）	巨潮资讯网
80	2011-05-25	首期股票期权计划激励对象名单	
81	2011-05-25	首期股票期权激励计划（草案修订稿）	
82	2011-05-25	独立董事关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）的独立意见	
83	2011-05-25	独立董事征集投票权报告书	
84	2011-05-25	国浩律师集团（广州）事务所关于公司首期股票期权激励计划（草案修订稿）的法律意见	
85	2011-05-31	2011 年第二次临时股东大会的法律意见书	
86	2011-05-31	独立董事关于公司相关事项的独立意见	
87	2011-06-10	国浩律师集团（广州）事务所关于公司 2011 年第三次临时股东大会的法律意见书	
88	2011-06-11	首期股票期权计划激励对象名单（调整后）	
89	2011-06-11	独立董事关于公司首期股票期权激励计划所涉股票期权授予相关事项的独立意见	
90	2011-06-11	国浩律师集团（广州）事务所关于公司首期股票期权激励计划授予股票期权事项的法律意见	
91	2011-06-16	简式权益变动报告书	
92	2011-06-28	广东树业环保科技股份有限公司审计报告	

第五节 股本变动及股东持股情况

一、股份变动情况表

(一) 截止 2011 年 6 月 30 日股本变动情况

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	59,400,000	75.00%	0	0	49,147,560	-10,252,440	38,895,120	98,295,120	62.06%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	59,400,000	75.00%	0	0	49,147,560	-10,252,440	38,895,120	98,295,120	62.06%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	59,400,000	75.00%	0	0	49,147,560	-10,252,440	38,895,120	98,295,120	62.06%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	19,800,000	25.00%	0	0	30,052,440	10,252,440	40,304,880	60,104,880	37.95%
1、人民币普通股	19,800,000	25.00%	0	0	30,052,440	10,252,440	40,304,880	60,104,880	37.95%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	79,200,000	100.00%	0	0	79,200,000	0	79,200,000	158,400,000	100.00%

其中限售流通股股份变动情况表，列示如下：

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈雁升	30,888,000	0	30,888,000	61,776,000	首发承诺	2013 年 1 月 20 日
陈冬琼	18,259,560	0	18,259,560	36,519,120	首发承诺	2013 年 1 月 20 日
陈潮钿	4,752,000	4,752,000	0	0	首发承诺	2011 年 1 月 20 日
陈墩明	2,376,000	2,376,000	0	0	首发承诺	2011 年 1 月 20 日
杨仕宇	2,376,000	2,376,000	0	0	首发承诺	2011 年 1 月 20 日
陈哲	748,440	748,440	0	0	首发承诺	2011 年 1 月 20 日
合计	59,400,000	10,252,440	49,147,560	98,295,120	—	—

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	5,816				
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
陈雁升	境内自然人	39.00%	61,776,000	61,776,000	0
陈冬琼	境内自然人	23.06%	36,519,120	36,519,120	4,752,000
交通银行—国泰金鹰增长证券投资基金	境内非国有法人	3.02%	4,778,192	0	0
陈潮钿	境内自然人	3.00%	4,752,000	0	0
杨仕宇	境内自然人	3.00%	4,752,000	0	4,752,000
陈墩明	境内自然人	2.63%	4,161,706	0	0
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.89%	2,999,772	0	0
中国建设银行—国泰中小盘成长股票型证券投资基金 (LOF)	境内非国有法人	1.61%	2,552,506	0	0
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.49%	2,362,871	0	0
江良梧	境内自然人	1.45%	2,299,000	0	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	
交通银行—国泰金鹰增长证券投资基金	4,778,192			人民币普通股	
陈潮钿	4,752,000			人民币普通股	
杨仕宇	4,752,000			人民币普通股	
陈墩明	4,161,706			人民币普通股	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	2,999,772			人民币普通股	
中国建设银行—国泰中小盘成长股票型证券投资基金 (LOF)	2,552,506			人民币普通股	
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	2,362,871			人民币普通股	
江良梧	2,299,000			人民币普通股	
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	1,500,000			人民币普通股	
全国社保基金—零七组合	1,265,106			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，陈雁升和陈冬琼为本公司实际控制人，陈雁升和陈冬琼为夫妻关系，两人合计持有本公司 62.055% 的股份。除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，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。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

控股股东及实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈雁升	董事长	男	41	2011年05月30日	2014年05月30日	30,888,000	61,776,000	转增股本	9.10	否
	总经理			2011年05月30日	2014年05月30日					
陈烽	董事	男	30	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		5.35	否
	副总经理			2011年05月30日	2014年05月30日					
	董事会秘书			2011年05月30日	2014年05月30日					
屠鑫	董事	男	50	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		3.68	否
卢醉兰	董事	女	29	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		4.9	否
	副总经理			2011年05月30日	2014年05月30日					
杨亮	独立董事	男	41	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		1.75	否
杨农	独立董事	男	42	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		1.75	否
纪传盛	独立董事	男	41	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		1.75	否
陈粤平	监事	男	45	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		0.91	否
程有良	监事	男	35	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		3.0	否
李妍	监事	女	30	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		3.75	否
刘慧娴	副总经理	女	43	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		4.90	否
刘渝玲	副总经理	女	34	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		5.25	否
陈剑丰	财务总监	男	35	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		4.69	否
洪燕玉	监事	女	32	2008年05月29日	2011年05月29日	0	0		3.75	否
合计	-	-	-	-	-	30,888,000	61,776,000	-	54.53	-

注：刘渝玲女士为第一届董事会成员，并不再担任第二届董事会成员；洪燕玉女士为第一届监事会成员，并不再担任第二届监事会成员。

二、董事、监事和高级管理人员持有公司股票期权的情况

2011年7月11日股票期权完成登记后，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票期权的情况如下：

姓名	职务	获授的股票期权份数(万份)	占授予期权总数的比例	占公司总股本的比例
陈烽	董事、副总经理、 董事会秘书	10.5740	3.21%	0.067%
刘渝玲	副总经理	10.1320	3.07%	0.064%
卢醉兰	董事、副总经理	10.1320	3.07%	0.064%
屠鑫	董事	8.6700	2.63%	0.055%
刘慧娴	副总经理	8.6700	2.63%	0.055%
陈剑丰	财务总监	9.6220	2.92%	0.061%

三、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事会、监事会进行了换届选举。

根据 2011 年第二次临时股东大会的决议，公司第二届董事会由陈雁升、陈烽、屠鑫、卢醉兰、杨亮、杨农、纪传盛组成，其中杨亮、杨农、纪传盛为公司独立董事。第一届董事会董事刘渝玲不再担任第二届董事会董事。

公司第二届监事会由陈粤平、李妍、程有良组成，其中程有良为职工代表监事。第一届监事会监事洪燕玉不再担任第二届监事会监事。根据第二届监事会第一次会议决议，选举陈粤平为第二届监事会主席。

根据第二届董事会第一次会议的决议，聘任陈雁升为总经理，聘任陈烽、卢醉兰、刘慧娴、刘渝玲为公司副总经理，聘任陈剑丰为公司财务总监，聘任陈烽为公司董事会秘书。公司原副总经理屠鑫不再担任公司副总经理，任公司董事、公司全资子公司福建星辉婴童用品有限公司董事。

第七节 财务报告（未经审计）

目录	
一	财务报表
	资产负债表
	利润表
	现金流量表
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表
二	财务报表附注

合并资产负债表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2011-6-30	2010-12-31	项目	附注五	2011-6-30	2010-12-31
流动资产：				流动负债：			-
货币资金	1	269,323,698.92	376,250,001.62	短期借款	14	7,765,920.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	4,395,017.50	4,529,819.91	拆入资金			
应收票据			-	交易性金融负债			
应收账款	3	28,120,828.87	19,759,485.48	应付票据			
预付款项	4	14,106,376.46	5,299,949.30	应付账款	15	30,011,028.31	23,333,544.93
应收保费			-	预收款项	16	10,429,665.85	10,057,810.39
应收分保账款			-	卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金			-	应付手续费及佣金			
应收利息			-	应付职工薪酬	17	5,833,634.61	5,610,198.04
应收股利			-	应交税费	18	2,054,792.56	4,592,989.06
其他应收款	5	2,526,418.61	5,146,521.37	应付利息			
买入返售金融资产			-	应付股利			
存货	6	68,831,159.76	65,870,737.27	其他应付款	19	41,300,736.67	24,462.00
一年内到期的非流动资产			-	应付分保账款			-
其他流动资产			-	保险合同准备金			
流动资产合计		387,303,500.12	476,856,514.95	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款			-	一年内到期的非流动负债	20	502,041.53	513,111.55
可供出售金融资产			-	其他流动负债			
持有至到期投资			-	流动负债合计		97,897,819.53	44,132,115.97
长期应收款			-	非流动负债：			
长期股权投资		84,216,000.00	-	长期借款	21	6,609,551.85	7,017,827.39
投资性房地产				应付债券			-
固定资产	7	124,927,004.05	116,966,287.18	长期应付款			-
在建工程	8	143,862,322.24	91,069,607.51	专项应付款			-
工程物资				预计负债			-
固定资产清理				递延所得税负债	11	659,252.63	679,472.99
生产性生物资产				递延收益			-
油气资产				其他非流动负债			-
无形资产	9	72,050,986.48	60,159,784.99	非流动负债合计		7,268,804.48	7,697,300.38
开发支出				负债合计		105,166,624.01	51,829,416.35
商誉				股东权益：			

项目	附注五	2011-6-30	2010-12-31	项目	附注五	2011-6-30	2010-12-31
长期待摊费用	10	4,074,188.37	3,142,986.12	股本	22	158,400,000.00	79,200,000.00
递延所得税资产	11	415,950.82	319,768.82	资本公积	23	439,473,318.82	518,325,671.22
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		429,546,451.96	271,658,434.62	专项储备			
				盈余公积	24	12,042,654.30	12,042,654.30
				一般风险准备			
				未分配利润	25	102,659,021.91	87,451,032.91
				外币报表折算差额		-891,666.96	-333,825.21
				归属于母公司股东权益合计		711,683,328.07	696,685,533.22
				少数股东权益		-	
				股东权益合计		711,683,328.07	696,685,533.22
资产总计		816,849,952.08	748,514,949.57	负债和股东权益总计		816,849,952.08	748,514,949.57

公司的法定代表人: 陈雁升

主管会计工作的负责人: 陈剑丰

会计机构负责人: 李春光

母公司资产负债表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十一	2011-6-30	2010-12-31	项目	附注十一	2011-6-30	2010-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		193,865,608.09	276,239,902.24	短期借款		7,765,920.00	-
交易性金融资产		4,395,017.50	4,529,819.91	应付票据			
应收票据			-	应付账款		22,177,454.76	14,375,149.75
应收账款	1	23,195,058.49	13,219,052.34	预收款项		10,194,394.46	9,985,253.49
预付款项		10,743,990.47	4,015,172.91	应付职工薪酬		5,833,634.61	5,516,079.99
应收利息			-	应交税费		1,883,227.58	4,541,303.29
应收股利			-	应付利息			
其他应收款	2	1,802,621.45	4,551,381.57	应付股利			
存货		68,022,093.47	65,527,676.12	其他应付款		41,300,736.67	24,462.00
一年内到期的非流动资产			-	一年内到期的非流动负债			
其他流动资产			-	其他流动负债			
流动资产合计：		302,024,389.47	368,083,005.09	流动负债合计：		89,155,368.08	34,442,248.52
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		-	-	长期借款			
持有至到期投资		-	-	应付债券			
长期应收款		-	-	长期应付款			
长期股权投资	3	238,744,267.77	154,528,267.77	专项应付款			
投资性房地产			-	预计负债			
固定资产		107,956,156.66	102,579,025.11	递延所得税负债		659,252.63	679,472.99
在建工程		104,151,097.73	70,722,361.51	递延收益			
工程物资			-	其他非流动负债			
生产性生物资产			-	非流动负债合计：		659,252.63	679,472.99
无形资产		44,782,310.08	32,610,572.81	负债合计：		89,814,620.71	35,121,721.51
开发支出			-	股东权益：			
商誉			-	股本		158,400,000.00	79,200,000.00
长期待摊费用		3,512,786.66	2,908,988.62	资本公积		438,924,468.59	517,776,820.99
递延所得税资产		348,239.56	252,864.70	盈余公积		12,042,654.30	12,042,654.30
其他非流动资产		-	-	未分配利润		102,337,504.33	87,543,888.81
非流动资产合计：		499,494,858.46	363,602,080.52	股东权益合计：		711,704,627.22	696,563,364.10
资产总计：		801,519,247.93	731,685,085.61	负债和股东权益总计：		801,519,247.93	731,685,085.61

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计工作的负责人：陈剑丰

会计机构负责人：李春光

合并利润表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业总收入		186,254,298.64	128,690,344.77
其中：营业收入	26	186,254,298.64	128,690,344.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		152,863,312.93	115,849,715.60
其中：营业成本	26	126,275,601.18	90,092,323.08
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	27	1,934,078.05	719,844.30
销售费用	28	18,253,522.85	12,085,070.10
管理费用	29	8,322,802.53	13,228,281.19
财务费用	30	-2,635,251.72	-1,150,175.48
资产减值损失	31	712,560.04	874,372.41
加：公允价值变动收益		2,265,290.33	-
投资收益		409,391.26	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
三、营业利润		36,065,667.30	12,840,629.17
加：营业外收入	32	1,584,800.00	2,139,893.00
减：营业外支出	33	1,001,090.00	392,080.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额		36,649,377.30	14,588,442.17
减：所得税费用	34	5,601,388.30	2,177,388.80
五、净利润		31,047,989.00	12,411,053.37
归属于母公司所有者的净利润		31,047,989.00	12,411,053.37

少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	35	0.20	0.08
（二）稀释每股收益	35	0.20	0.08
七、其他综合收益	36	-557,841.75	-202,771.85
八、综合收益总额		30,490,147.25	12,208,281.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,490,147.25	12,208,281.52
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

公司的法定代表人: 陈雁升 主管会计工作的负责人: 陈剑丰 会计机构负责人: 李春光

母公司利润表

编制单位: 广东星辉车模股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注十一	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业收入	4	183,879,620.19	127,782,705.16
减: 营业成本	4	125,881,421.39	90,092,323.08
营业税金及附加		1,934,078.05	719,844.30
销售费用		16,605,889.37	11,666,203.18
管理费用		7,943,042.60	12,631,862.78
财务费用		-2,032,408.22	-1,144,832.03
资产减值损失		705,091.34	1,340,177.62
加: 公允价值变动收益		2,265,290.33	-
加: 投资收益		409,391.26	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		35,517,187.25	12,477,126.23
加: 营业外收入		1,584,800.00	2,139,893.00
减: 营业外支出		1,001,090.00	392,080.00
其中: 非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		36,100,897.25	14,224,939.23
减: 所得税费用		5,467,281.73	2,138,406.96
四、净利润		30,633,615.52	12,086,532.27
五、每股收益		-	-
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		30,633,615.52	12,086,532.27

公司的法定代表人: 陈雁升 主管会计工作的负责人: 陈剑丰 会计机构负责人: 李春光

合并现金流量表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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		187,674,536.71	121,657,930.15
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		5,864,143.77	3,307,017.31
收到的其他与经营活动有关的现金	37	4,968,016.40	5,593,720.58
经营活动现金流入小计		198,506,696.88	130,558,668.04
购买商品、接受劳务支付的现金		112,641,093.57	91,066,704.54
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		27,487,004.10	17,888,186.00
支付的各项税费		9,955,860.04	6,828,110.51
支付的其他与经营活动有关的现金	37	17,790,361.85	11,004,843.76
经营活动现金流出小计		167,874,319.56	126,787,844.81
经营活动产生的现金流量净额		30,632,377.32	3,770,823.23
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		-	-
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		2,809,484.00	-
投资活动现金流入小计		2,809,484.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		88,450,224.29	81,453,965.49
投资所支付的现金		42,950,160.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		131,400,384.29	81,453,965.49
投资活动产生的现金流量净额		-128,590,900.29	-81,453,965.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	562,536,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		7,765,920.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	37	-	-
筹资活动现金流入小计		7,765,920.00	562,536,000.00
偿还债务所支付的现金		419,345.56	30,224,079.84
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,890,470.19	16,151,900.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	37	-	11,413,064.79
筹资活动现金流出小计		16,309,815.75	57,789,044.74
筹资活动产生的现金流量净额		-8,543,895.75	504,746,955.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-423,883.98	-102,163.44
五、现金及现金等价物净增加额		-106,926,302.70	426,961,649.55
加：期初现金及现金等价物余额		376,250,001.62	13,719,668.93
六、期末现金及现金等价物余额		269,323,698.92	440,681,318.48

公司的法定代表人：陈雁升 主管会计工作的负责人：陈剑丰 会计机构负责人：李春光

母公司现金流量表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十一	2011年1-6月	2010年1-6月
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		183,004,699.07	120,666,284.83
收到的税费返还		5,864,143.77	3,307,017.31
收到的其他与经营活动有关的现金		4,223,881.51	5,566,829.84
经营活动现金流入小计		193,092,724.35	129,540,131.98
购买商品、接受劳务支付的现金		112,641,093.57	88,428,605.21
支付给职工以及为职工支付的现金		26,710,743.38	17,492,105.20
支付的各项税费		9,931,550.12	6,828,110.51
支付的其他与经营活动有关的现金		12,010,261.20	13,969,035.43
经营活动现金流出小计		161,293,648.27	126,717,856.35
经营活动产生的现金流量净额		31,799,076.08	2,822,275.63
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		-	-
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		2,809,484.00	-
投资活动现金流入小计		2,809,484.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		65,481,627.47	56,263,318.09
投资所支付的现金		42,950,160.00	130,000,000.00
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		108,431,787.47	186,263,318.09
投资活动产生的现金流量净额		-105,622,303.47	-186,263,318.09
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资所收到的现金		-	562,536,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,765,920.00	-
取得借款所收到的现金		-	-

项 目	附注十一	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		7,765,920.00	562,536,000.00
偿还债务所支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,840,000.00	16,019,655.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	11,413,064.79
筹资活动现金流出小计		15,840,000.00	57,432,719.79
筹资活动产生的现金流量净额		-8,074,080.00	505,103,280.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-476,986.76	-78,577.09
五、现金及现金等价物净增加额		-82,374,294.15	321,583,660.66
加：期初现金及现金等价物余额		276,239,902.24	11,804,079.08
六、期末现金及现金等价物余额		193,865,608.09	333,387,739.74

公司的法定代表人: 陈雁升 主管会计工作的负责人: 陈剑丰 会计机构负责人: 李春光

合并股东权益变动表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2011年1-6月						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差异		
一、上年年末余额	79,200,000.00	518,325,671.22	12,042,654.30	87,451,032.91	-333,825.21	-	696,685,533.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	79,200,000.00	518,325,671.22	12,042,654.30	87,451,032.91	-333,825.21	-	696,685,533.22
三、本年增减变动金额	79,200,000.00	-78,852,352.40	-	15,207,989.00	-557,841.75	-	14,997,794.85
（一）净利润	-	-	-	31,047,989.00	-	-	31,047,989.00
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-557,841.75	-	-557,841.75
上述（一）和（二）小计	-	-	-	31,047,989.00	-557,841.75	-	30,490,147.25
（三）股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-15,840,000.00	-	-	-15,840,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-15,840,000.00	-	-	-15,840,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	79,200,000.00	-79,200,000.00	-	-	-	-	-

项 目	2011年1-6月						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差异		
1. 资本公积转增股本	79,200,000.00	-79,200,000.00	-	-	-	-	-
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	-	347,647.60	-	-	-	-	347,647.60
四、本年年末余额	158,400,000.00	439,473,318.82	12,042,654.30	102,659,021.91	-891,666.96	-	711,683,328.07

公司的法定代表人: 陈雁升

主管会计工作的负责人: 陈剑丰

会计机构负责人: 李春光

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 广东星辉车模股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	2010年						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差异		
一、上年年末余额	39,600,000.00	2,225,821.43	6,435,404.21	53,053,153.97	-7,243.74	-	101,307,135.87
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	39,600,000.00	2,225,821.43	6,435,404.21	53,053,153.97	-7,243.74	-	101,307,135.87
三、本年增减变动金额	39,600,000.00	516,099,849.79	5,607,250.09	34,397,878.94	-326,581.47	-	595,378,397.35

项 目	2010年						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差异		
(一) 净利润	-	-	-	55,845,129.03		-	55,845,129.03
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-326,581.47	-	-326,581.47
上述(一)和(二)小计	-	-	-	55,845,129.03	-326,581.47	-	55,518,547.56
(三) 股东投入资本	13,200,000.00	542,499,849.79	-	-	-	-	555,699,849.79
1. 股东投入资本	13,200,000.00	542,499,849.79	-	-	-	-	555,699,849.79
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	5,607,250.09	-21,447,250.09	-	-	-15,840,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	5,607,250.09	-5,607,250.09	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-15,840,000.00	-	-	-15,840,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	26,400,000.00	-26,400,000.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	26,400,000.00	-26,400,000.00	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	79,200,000.00	518,325,671.22	12,042,654.30	87,451,032.91	-333,825.21	-	696,685,533.22

公司的法定代表人:陈雁升

主管会计工作的负责人:陈剑丰

会计机构负责人:李春光

母公司股东权益变动表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2010年1-6月					2010年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	79,200,000.00	517,776,820.99	12,042,654.30	87,543,888.81	696,563,364.10	39,600,000.00	1,676,971.20	6,435,404.21	52,918,637.96	100,631,013.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	79,200,000.00	517,776,820.99	12,042,654.30	87,543,888.81	696,563,364.10	39,600,000.00	1,676,971.20	6,435,404.21	52,918,637.96	100,631,013.37
三、本年增减变动金额	79,200,000.00	-78,852,352.40	-	14,793,615.52	15,141,263.12	39,600,000.00	516,099,849.79	5,607,250.09	34,625,250.85	595,932,350.73
（一）净利润	-	-	-	30,633,615.52	30,633,615.52	-	-	-	56,072,500.94	56,072,500.94
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	30,633,615.52	30,633,615.52	-	-	-	56,072,500.94	56,072,500.94
（三）股东投入资本	-	-	-	-	-	13,200,000.00	542,499,849.79	-	-	555,699,849.79
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	13,200,000.00	542,499,849.79	-	-	555,699,849.79
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 利润分配	-	-	-	-15,840,000.00	-15,840,000.00	-	-	5,607,250.09	-21,447,250.09	-15,840,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,607,250.09	-5,607,250.09	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-15,840,000.00	-15,840,000.00	-	-	-	-15,840,000.00	-15,840,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	79,200,000.00	-79,200,000.00	-	-	-	26,400,000.00	-26,400,000.00	-	-	-
1. 资本公积转增股本	79,200,000.00	-79,200,000.00	-	-	-	26,400,000.00	-26,400,000.00	-	-	-
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		347,647.60			347,647.60					
四、本年年末余额	158,400,000.00	438,924,468.59	12,042,654.30	102,337,504.33	711,704,627.22	79,200,000.00	517,776,820.99	12,042,654.30	87,543,888.81	696,563,364.10

公司的法定代表人: 陈雁升

主管会计工作的负责人: 陈剑丰

会计机构负责人: 李春光

广东星辉车模股份有限公司
财务报表附注
2011 年 1-6 月
(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

广东星辉车模股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东星辉塑胶实业有限公司。公司由陈雁升和陈冬琼共同出资组建，于 2000 年 5 月 31 日在澄海市工商行政管理局注册，取得企业法人营业执照【注册号：4405832000727】，注册资本为 100 万元。其中，陈雁升和陈冬琼各以货币出资 50 万元，分别持有公司 50%的股权。

公司于 2002 年 10 月 12 日通过股东会决议，将注册资本由原 100 万元增加到 500 万元，由陈雁升和陈冬琼分别以货币增资 210 万元和 190 万元，增资后，陈雁升出资 260 万元，占注册资本的 52%；陈冬琼出资 240 万元，占注册资本的 48%。

公司于 2007 年 12 月 10 日通过股东会决议，将注册资本由原 500 万元增加到 750 万元，由陈雁升、陈潮钿、陈墩明和杨仕宇分别以货币增资 130 万元、60 万元、30 万元和 30 万元，增资后，陈雁升出资 390 万元，占注册资本的 52%；陈冬琼出资 240 万元，占注册资本的 32%；陈潮钿出资 60 万元，占注册资本的 8%；陈墩明出资 30 万元，占注册资本的 4%；杨仕宇出资 30 万元，占注册资本的 4%。

2008 年 5 月 27 日，根据陈冬琼与陈哲签订的股权转让合同，陈冬琼将其持有的公司 1.26%股权转让给陈哲。股权转让后，陈雁升出资 390 万元，占注册资本的 52%；陈冬琼出资 230.55 万元，占注册资本的 30.74%；陈潮钿出资 60 万元，占注册资本的 8%；陈墩明出资 30 万元，占注册资本的 4%；杨仕宇出资 30 万元，占注册资本的 4%；陈哲出资 9.45 万元，占注册资本的 1.26%。

公司于 2008 年 5 月 28 日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东星辉车模股份有限公司。各发起人以广东星辉塑胶实业有限公司截至 2007 年 12 月 31 日止经审计净资产额 41,824,163.63 元中的 39,600,000.00 元作为折股依据，相应折合为股份公司的全部股份。其中，陈雁升持有 2059.2 万股，占总股本的 52%，陈冬琼持有 1217.304 万股，占总股本的 30.74%，陈潮钿持有 316.8 万股，占总股本的 8%，陈墩明持有 158.4 万股，占总股本的 4%，杨仕宇持有 158.4 万股，占总股本的 4%，陈哲持有 49.896 万股，占总股本的 1.26%。

2009 年 12 月 25 日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1459 号文”核准，向社会公开发行 1320 万股人民币普通股，并于 2010 年 1 月 20 日在深圳证券交易所创

业板上市交易。发行后的股本总额为人民币 5280 万元。

2010 年 9 月 3 日，公司股东大会审议通过了 2010 年中期利润分配方案，以截止 2010 年 6 月 30 日股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。实际转增股本 2640 万股，转增后的股本总额为 7920 万元。

2011 年 3 月 21 日，公司股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案，以截止 2010 年 12 月 31 日股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。实际转增股本 7920 万股，转增后的股本总额为 15840 万元。

2、所处行业

其它制造业。

3、业务范围及主要产品

制造、加工、销售：汽车模型、塑料制品、塑胶工艺品、五金制品、汽车配件、电子元器件、电子产品、玩具；销售：塑胶原料，五金交电、服装、鞋帽、箱包、文具、日用品；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）。

4、公司的法定地址

汕头市澄海区广益街道登峰路广峰工业区 14 号厂房。

5、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构。

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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释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

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，

视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算方法

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；股东权益类项目除“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股东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股东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；股东权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的股东权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，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，见本附注二-10-(2)

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1 - 2 年	10%	10%
2 - 3 年	20%	20%
3 - 4 年	50%	50%
4 - 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	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	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

(1) 存货分类：原材料、包装物、在产品、产成品和发出商品。

(2) 存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以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，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类：公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

(2) 投资成本的确定：

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

(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) 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（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；

(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。

(3) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

拥有被投资企业股权 20%以下时，以成本法核算；拥有被投资企业股权 20%至 50%时，以权益法核算；拥有被投资企业股权超过 50%以上时，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时，按照权益法进行调整。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，投资企业负有承担额外损失的情况除外。

(4) 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共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C、各

合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

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。主要体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法：

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注二-23所述方法计提长期股权投资减值准备。长期股权投资一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二-23所述方法计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

14、固定资产及其折旧

(1) 固定资产确认条件：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该

固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体折旧率如下:

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	40	2.38	5
机器设备	10	9.50	5
运输设备	8	11.88	5
办公设备	5	19	5

(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，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二-23 所述方法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。

(4) 固定资产分类: 房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备。

(5) 固定资产计价:

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

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

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

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别: 公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程和大型修理工程等。

(2) 在建工程的计量: 在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定

可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：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。

(4) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二-23 所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资

产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 无形资产的后继计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务

报表附注二-23 所述方法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。

18、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平均摊销。

19、收入确认原则

(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、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

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。

(2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

B、对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。公司即将实施已制定的正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

23、资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含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）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未

来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

24、利润分配方法

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) 提取 10%法定公积金
- (3) 经股东大会决议，可提取不超过 5%的任意公积金
- (4) 剩余利润根据股东大会决议予以分配

25、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策和会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

2009 年 12 月 25 日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1459 号文”核准，向社会公开发行 1320 万股人民币普通股，并于 2010 年 1 月 20 日在深圳证券交易所创业板上市交易。公司相应支付律师费、审计及验资费、发行手续费、信息披露及路演费等发行费用人民币 14,000,000.00 元，其中，支付的上市路演等相关费用 7,163,849.79 元。上述费用公司于 2010 年 1 月冲减当期资本公积（股本溢价）。

2011 年 1 月 11 日，财政部发布《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企

业做好 2010 年年报工作的通知》(财会[2010]25 号) 中规定: 公司 2010 年度首次公开发行股票而发生的路演等相关费用应当计入当期损益。据此, 公司于 2011 年 1 月对 2010 年度财务报表进行追溯调整, 将公司 2010 年度首次公开发行股票而发生的路演等相关费用 7,163,849.79 元由资本公积(股本溢价)调整到 2010 年度当期损益(管理费用)。调整后的 2010 年度财务报表于 2011 年 2 月 24 日经公司董事会决议批准对外报出。

公司本期对上年同期比较财务报表相应进行追溯调整: 将公司 2010 年度首次公开发行股票而发生的路演等相关费用 7,163,849.79 元由资本公积(股本溢价)调整到 2010 年 1-6 月当期损益(管理费用)。具体追溯调整情况如下:

单元: 人民币元

影响项目	2010 年 1-6 月	
	调整前	调整后
管理费用	6,064,431.40	13,228,281.19
净利润	18,500,325.69	12,411,053.37
资本公积	537,561,821.43	544,725,671.22
未分配利润	55,713,479.66	49,624,207.34

三、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率
增值税	销售收入	17%
所得税、利得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
城建税	免抵税额	7%
教育费附加	免抵税额	3%
地方教育费附加	免抵税额	2%
堤围防护费	营业收入	0.13%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税: 根据财政部、国家税务总局 2002 年 1 月 23 日发布的《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税办法的通知》(财税[2002]7号),公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司出口产品2011年1-6月份适用退税率为15%。

(2) 企业所得税: 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,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。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于2008年12月16日下发的《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), 公司被认定为2008年广东省第一批高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR200844000337, 有效期: 2008年1月至2010年12月), 适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。根据国家税务总局公告2011年第4号文规定, 本公司2011年度上半年暂按15%税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
福建星辉婴童用品有限公司	全资子公司	诏安县工业园区北区	制造业	13,000	汽车模型、汽车配件、塑胶玩具、塑胶工艺品、五金制品、电子产品的制造、销售等	13,000

子公司全称	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例		享有的表决权比例(%)	是否合并报表	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
		直接(%)	间接(%)				
福建星辉婴童用品有限公司	-	100	-	100	是	-	-

注：福建星辉婴童用品有限公司于2010年4月30日由公司单独出资设立。

2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
雷星(香港)实业有限公司	全资子公司	FLAT/RM 15/F CONCORDIA PLAZA 1 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	贸易	HKD2882	汽车模型的销售以及玩具、礼品、原材料的进出口贸易等	HKD2882

子公司全称	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例		享有的表决权比例(%)	是否合并报表	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
		直接(%)	间接(%)				
雷星(香港)实业有限公司	-	100	-	100	是	-	-

3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

截至2011年6月30日止，公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

(二) 报告期内合并范围的变化

1、本期新纳入合并范围的子公司

公司本期无新纳入合并范围的子公司。

2、本期不再纳入合并范围的子公司

公司本期无不再纳入合并范围的子公司。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2011年06月30日			2010年12月31日		
	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:			60,127.17			86,452.03
人民币			52,810.00			82,508.53
港币	8,798.90	0.8316	7,317.17	4,634.50	0.8509	3,943.50
银行存款:			269,263,571.75			376,163,549.59
人民币			259,099,649.80			359,640,897.68
美元	589,602.14	6.4716	3,815,669.20	1,508,993.09	6.6227	9,993,608.54
港元	1,198,885.79	0.8316	996,993.42	5,935,873.64	0.8509	5,050,834.88
日元	31,002.00	0.0802	2,486.36	16,161,518.45	0.0813	1,313,931.45
加元	7.81	6.6043	51.58	7.81	6.6043	51.58
欧元	571,371.34	9.3612	5,348,721.39	18,648.21	8.8065	164,225.46
合 计			269,323,698.92			376,250,001.62

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分项列示如下:

项 目	2011年06月30日	2010年12月31日
远期售汇合约	4,395,017.50	4,529,819.91
合 计	4,395,017.50	4,529,819.91

(2) 远期售汇合约期末余额系公司与银行签定的尚未履约的远期售汇合约期末公允价值。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

类 别	2011年06月30日			
	金额	比例	坏账准备	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	29,715,582.96	100.00%	1,594,754.09	5.37%

类 别	2011年06月30日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	29,715,582.96	100.00%	1,594,754.09	5.37%
类 别	2010年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	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	20,879,965.76	100.00%	1,120,480.28	5.37%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	20,879,965.76	100.00%	1,120,480.28	5.37%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011年06月30日			2010年12月31日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1年以内	28,627,954.49	96.34%	1,431,397.72	20,253,206.20	97.00%	1,012,660.32
1-2年	786,013.16	2.65%	78,601.31	575,319.56	2.76%	57,531.96
2-3年	270,175.31	0.90%	54,035.06	1,440.00	0.01%	288.00
3-4年	1,440.00	0.01%	720.00	-	-	-
4-5年	-	0.00%	0			
5年以上	30,000.00	0.10%	30,000.00	50,000.00	0.23%	50,000.00
合 计	29,715,582.96	100.00%	1,594,754.09	20,879,965.76	100.00%	1,120,480.28

(2) 应收外汇账款情况：

项 目	2011年06月30日	2010年12月31日
原币(美元)	3,482,829.62	1,980,210.88
折算汇率	6.4716	6.6227
折合人民币	22,539,480.17	13,114,342.59

(3) 截至2011年06月30日，应收账款期末余额中不存在应收持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东款项及关联方款项。

(4) 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
奕思公司	客户	3,522,597.17	1年以内	11.85%
联发行有限公司	客户	3,330,170.18	1年以内	11.21%
广东省澄海土产进出口公司	客户	1,786,304.73	1年以内	6.01%
逸恩吉玩具公司	客户	1,511,215.42	1年以内	5.09%
利童反斗城(上海)商贸有限公司	客户	1,268,063.60	1年以内	4.27%
合计		11,418,351.10		38.43%

(5) 应收账款期末余额较期初增长 42.32%，主要是公司产销规模扩大，在信用期内暂未收到货款所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄结构	2011年06月30日		2010年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,106,376.46	100.00%	5,299,949.30	100.00%
合计	14,106,376.46	100.00%	5,299,949.30	100.00%

(2) 预付外汇账款情况:

项目	2011年06月30日	2010年12月31日
原币(美元)	506,711.21	132,328.94
折算汇率	6.4716	6.6227
折合人民币	3,279,232.27	876,374.87
原币(港元)	100,000.00	480,000.00
折算汇率	0.8316	0.8509
折合人民币	83,162.00	408,432.00

(3) 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	账龄	款项性质
法拉利车厂	非关联方	2,588,633.47	1年以内	授权费
深圳市鑫三荣机械设备有限公司	非关联方	1,695,267.00	1年以内	设备款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
深圳市远荣自动化设备有限公司	非关联方	1,620,000.00	1年以内	设备款
汕头市澄海区安捷消防器材有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	消防工程款
广东辉源机械有限公司	非关联方	640,000.00	1年以内	设备款
合计		7,543,900.47		

(4) 截至2011年06月30日, 预付款项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及关联方款项。

(5) 预付款项期末余额较期初增长166.16%, 主要是预付设备款及工程款增加所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	2011年06月30日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,716,188.22	100.00%	189,769.61	6.99%
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	2,716,188.22	100.00%	189,769.61	6.99%
类别	2010年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,419,287.04	100.00%	272,765.67	5.03%
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	5,419,287.04	100.00%	272,765.67	5.03%

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2011年06月30日	2010年12月31日
----	-------------	-------------

	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1年以内	1,636,984.14	60.27%	81,849.20	5,383,260.78	99.34%	269,163.04
1-2年	1,079,204.08	39.73%	107,920.41	36,026.26	0.66%	3,602.63
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	2,716,188.22	100.00%	189,769.61	5,419,287.04	100.00%	272,765.67

(2) 其他应收款欠款前五名列示如下:

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	非关联方	1,615,278.85	1年以内	59.47%
德旺商场	非关联方	830,088.32	1-2年	30.56%
Citywalk Management Company Limited	非关联方	213,905.80	1-2年	7.88%
港基物业管理有限公司	非关联方	27,974.87	1-2年	1.03%
中华电力有限公司	非关联方	6,320.31	1-2年	0.23%
合 计		2,693,568.15		99.17%

(3) 截至2011年06月30日, 其他应收款期末余额中不存在应收持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东款项及关联方款项。

(4) 其他应收款期末余额较期初减少 49.88%, 主要是公司应收出口退税款减少所致。

6、存货

(1) 存货分项列示如下:

项 目	2011年06月30日			2010年12月31日		
	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	14,214,986.13	38,265.97	14,176,720.16	15,904,917.01	40,084.28	15,864,832.73
包装物	2,551,537.43	4,588.41	2,546,949.02	4,469,739.26	2,896.31	4,466,842.95
在产品	16,175,551.22	-	16,175,551.22	21,803,331.24	-	21,803,331.24
产成品	29,978,289.53	903,307.41	29,074,982.12	20,114,821.70	651,157.90	19,463,663.80
发出商品	6,856,957.24	-	6,856,957.24	4,272,066.55	-	4,272,066.55

项 目	2011年06月30日			2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	69,777,321.55	946,161.79	68,831,159.76	66,564,875.76	694,138.49	65,870,737.27

(2) 存货跌价准备:

存货种类	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额			2011年06月30日
			转回	转销	转出	
原材料	40,084.28	10,036.00	-	11,854.31	-	38,265.97
包装物	2,896.31	1,692.10	-		-	4,588.41
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	651,157.90	309,554.19	-	57,404.68	-	903,307.41
发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	694,138.49	321,282.29	-	69,258.99	-	946,161.79

(3) 公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备, 公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。报告期期末存货跌价准备为公司少量产品更新换代而计提的跌价准备。

7、长期股权投资

(1) 对各公司投资列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年06月30日
广东树业环保科技股份有限公司	权益法	84,216,000.00	-	84,216,000.00	84,216,000.00
合 计		84,216,000.00	-	84,216,000.00	84,216,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东树业环保科技股份有限公司	28.50%	28.50%	-	-	-

(2) 公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

8、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	2010年12月31日	本期增加		本期减少	2011年06月30日
		本期新增	本期计提		
一、固定资产原值合计	134,793,604.74		11,338,377.66	-	146,131,982.40
1、房屋建筑物	99,387,597.66		5,609,125.78	-	104,996,723.44
2、机器设备	29,222,581.97		3,448,005.22	-	32,670,587.19
3、运输设备	3,171,607.87		1,266,558.99	-	4,438,166.86
4、办公设备	3,011,817.24		1,014,687.67	-	4,026,504.91
	-	本期新增	本期计提	-	-
二、累计折旧合计	17,827,317.56	-	3,377,660.79	-	21,204,978.35
1、房屋建筑物	6,414,075.08	-	1,226,876.44	-	7,640,951.52
2、机器设备	9,787,536.65	-	1,609,554.49	-	11,397,091.14
3、运输设备	774,736.60	-	186,144.47	-	960,881.07
4、办公设备	850,969.23	-	355,085.39	-	1,206,054.62
三、固定资产账面净值合计	116,966,287.18		-	-	124,927,004.05
1、房屋建筑物	92,973,522.58		-	-	97,355,771.92
2、机器设备	19,435,045.32		-	-	21,273,496.05
3、运输设备	2,396,871.27		-	-	3,477,285.79
4、办公设备	2,160,848.01		-	-	2,820,450.29
四、固定资产减值准备合计	-		-	-	-
1、房屋建筑物	-		-	-	-
2、机器设备	-		-	-	-
3、运输设备	-		-	-	-
4、办公设备	-		-	-	-
五、固定资产账面价值合计	116,966,287.18				124,927,004.05
1、房屋建筑物	92,973,522.58				97,355,771.92
2、机器设备	19,435,045.32				21,273,496.05
3、运输设备	2,396,871.27				3,477,285.79
4、办公设备	2,160,848.01				2,820,450.29

本期折旧额: 3,377,660.79元。

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日, 固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日, 公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
电子车间	正在审批	2011 年

9、在建工程

(1) 明细列示:

项 目	2011 年 06 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
品牌车模生产基地建设项目	104,151,097.73	-	104,151,097.73	70,722,361.51	-	70,722,361.51
福建婴童车模制造基地项目	39,711,224.51	-	39,711,224.51	20,347,246.00	-	20,347,246.00
合 计	143,862,322.24	-	143,862,322.24	91,069,607.51	-	91,069,607.51

(2) 在建工程项目变动情况:

工程 项目	预算数	2010年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产金额	其他减少	工程 进度	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	2011年6月30日
品牌车模生产基 地建设项目	13,299.20万	70,722,361.51	33,428,736.22	-	-	95%	-	-	-	募集资金	104,151,097.73
福建婴童车模制 造基地项目	13,000万	20,347,246.00	19,363,978.51	-	-	52%	-	-	-	募集资金	39,711,224.51
合 计	26,299.20万	91,069,607.51	52,792,714.73	-	-		-	-	-		143,862,322.24

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(4) 在建工程期末余额较期初大幅增加，主要系公司本期募集资金项目投入增加所致。

10、无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年06月30日
一、账面原值合计	61,724,659.30	12,700,342.77	-	74,425,002.07
电脑软件	524,618.10	164,049.77	-	688,667.87
土地使用权	61,200,041.20	12,536,293.00	-	73,736,334.20
二、累计摊销额合计	1,564,874.31	809,141.28	-	2,374,015.59
电脑软件	94,236.46	54,591.66	-	148,828.12
土地使用权	1,470,637.85	754,549.62	-	2,225,187.47
三、无形资产账面净值合计	60,159,784.99			72,050,986.48
电脑软件	430,381.64			539,839.75
土地使用权	59,729,403.35			71,511,146.73
四、减值准备合计	-	-	-	-
电脑软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	60,159,784.99			72,050,986.48
电脑软件	430,381.64			539,839.75
土地使用权	59,729,403.35			71,511,146.73

本期摊销额: 809,141.28 元。

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日, 无形资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

11、长期待摊费用

(1) 明细列示:

种 类	2010年12月31日	本期增加	本期摊销	2011年6月30日
模具费用	2,908,988.62	3,203,680.08	2,599,882.04	3,512,786.66

店面装修费	233,997.50	404,001.00	76,596.79	561,401.71
合 计	3,142,986.12	3,607,681.08	2,676,478.83	4,074,188.37

(2) 模具费用按实际投入使用情况于开始使用后的3年内分别按支出总额50%、30%和20%进行摊销；店面装修费自开始使用后的5年内按直线法进行摊销。

12、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	2011年06月30日	2010年12月31日
递延所得税资产:		
资产减值准备	415,950.82	319,768.82
小 计	415,950.82	319,768.82
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	659,252.63	679,472.99
小 计	659,252.63	679,472.99

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细:

项 目	金 额
应纳税差异项目:	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,395,017.50
小 计	4,395,017.50
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	2,730,685.49
小 计	2,730,685.49

(3) 截至2011年06月30日，公司不存在未确认递延所得税资产的时间性差异。

13、资产减值准备

项 目	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额			2011年06月30日
			转回	转销	其他	
坏账准备	1,393,245.95	391,277.75	-	-	-	1,784,523.70
存货跌价准备	694,138.49	321,282.29	-	69,258.99	-	946,161.79

项 目	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额			2011年06月30日
			转回	转销	其他	
合 计	2,087,384.44	712,560.04	-	69,258.99	-	2,730,685.49

14、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2011年6月30日	2010年12月31日	资产受限制的原因
固定资产-房产	15,167,191.78	-	为本公司银行借款 设置抵押担保
合 计	15,167,191.78	-	

15、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下:

借 款 种 类	2011年06月30日	2010年12月31日
保证借款	-	-
抵押借款	7,765,920.00	-
信用借款	-	-
合 计	7,765,920.00	-

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露:

种 类	2011年06月30日	2010年12月31日
1年以内	29,642,637.69	23,258,404.13
1-2年	293,249.82	34,676.80
2-3年	34,676.80	-
3年以上	40,464.00	40,464.00
合 计	30,011,028.31	23,333,544.93

(2) 应付外汇账款列示:

项 目	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
原币 (美元)	1,068,621.37	1,028,555.87
折算汇率	6.4716	6.6227
折合人民币	6,915,690.06	6,811,816.96
原币 (港币)	-	39,868.61
折算汇率	-	0.8509
折合人民币	-	33,924.20
原币 (欧元)	10,905.90	-
折算汇率	9.3612	-
折合人民币	102,092.31	-

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日, 应付账款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。

17、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露:

种 类	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1年以内	10,174,479.12	9,756,054.28
1-2年	174,489.00	64,582.58
2-3年	37,050.16	46,018.79
3年以上	43,647.57	191,154.74
合 计	10,429,665.85	10,057,810.39

(2) 预收外汇账款列示:

项 目	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
原币 (美元)	645,412.21	268,605.95
折算汇率	6.4716	6.6227
折合人民币	4,176,849.66	1,778,896.63

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日, 预收款项期末余额中不存在预收持有本公司 5%(含 5%)

以上表决权的股东款项及关联方款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分项列示如下:

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期支付	2011年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,558,310.98	26,693,768.48	26,378,033.91	4,874,045.55
二、职工福利费	-	75,486.30	75,486.30	-
三、社会保险费	-	1,106,781.63	1,106,781.63	-
其中：1. 基本养老保险费	-	982,073.65	982,073.65	-
2. 失业保险费	-	63,952.81	63,952.81	-
3. 工伤保险费	-	28,778.76	28,778.76	-
4. 生育保险费	-	31,976.41	31,976.41	-
5. 医疗保险	-	-	-	-
四、住房公积金	-	19,516.00	19,516.00	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	1,051,887.06	-	92,298.00	959,589.06
七、非货币性职工薪酬	-	242,098.02	242,098.02	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	5,610,198.04	28,137,650.43	27,914,213.86	5,833,634.61

应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。

本期实际支付工会经费和职工教育经费金额 92,298.00 元。

(2) 应付职工薪酬期末余额主要系公司计提的尚未发放的本期 6 月份工资，该款项已于 2011 年 7 月发放。

19、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下:

税 费 项 目	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	-2,364,716.03	-105,146.89
企业所得税	3,572,107.88	4,616,282.29
城建税	453,151.31	21,874.98

税费项目	2011年06月30日	2010年12月31日
教育费附加	323,679.50	9,374.99
堤围防护费	54,284.50	38,925.89
印花税	16,285.40	11,677.80
合计	2,054,792.56	4,592,989.06

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

(3) 应交税金期末余额较期初减少 55.26%，主要系公司期末应交企业所得税减少及增值税期末留抵额增加所致。

20、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露：

种类	2011年06月30日	2010年12月31日
1年以内	41,300,736.67	24,462.00
合计	41,300,736.67	24,462.00

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日，其他应付款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。

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日，其他应付款期末余额中尚未支付的广东树业环保科技股份有限公司投资款为 41,265,840.00 元。

21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项列示如下：

借款种类	2011年06月30日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款	502,041.53	513,111.55
合计	502,041.53	513,111.55

(2) 一年内到期的长期借款分项列示如下：

借款种类	2011年06月30日	2010年12月31日
------	-------------	-------------

借款种类	2011年06月30日	2010年12月31日
抵押、保证借款	502,041.53	513,111.55
合计	502,041.53	513,111.55

(3) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2011年06月30日	
					外币金额	本币金额
交通银行股份有限公司香港分行	2009/06/09	2011/12/31	港元	HIBOR+1.2%	603,691.02	502,041.53
合计					603,691.02	502,041.53

(4) 借款抵押担保情况参见本附注五-13。

(5) 关联方对公司借款提供担保情况参见本附注六-5-(3)。

22、长期借款

(1) 长期借款分项列示如下:

借款种类	2011年06月30日	2010年12月31日
抵押、保证借款	6,609,551.85	7,017,827.39
合计	6,609,551.85	7,017,827.39

(2) 金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2011年06月30日	
					外币金额	本币金额
交通银行股份有限公司香港分行	2009/06/09	2024/06/08	港元	HIBOR+1.2%	7,947,802.91	6,609,551.85
合计					7,947,802.91	6,609,551.85

(3) 借款抵押担保情况参见本附注五-14。

(4) 关联方对公司借款提供担保情况参见本附注六-5-(3)。

23、股本

(1) 股本明细项目和增减变动列示如下:

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增减(+,-)			2011 年 06 月 30 日
		发行新股	公积金转股	其它	
一、有限售条件股份					
1、国家持股	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	59,400,000.00	-	49,147,560.00	-10,252,440.00	98,295,120.00
其中：境内法人持有股份	-	-	-	-	-
境内自然人持有股份	59,400,000.00	-	49,147,560.00	-10,252,440.00	98,295,120.00
4、外资持股	-	-	-	-	-
其中：境外法人持有股份	-	-	-	-	-
境外自然人持有股份	-	-	-	-	-
5、高管股份	-	-	-	-	-
6、定向、询价发行股票	-	-	-	-	-
其中：境内自然人持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	59,400,000.00	-	49,147,560.00	-10,252,440.00	98,295,120.00
二、无限售条件股份					
1、人民币普通股	19,800,000.00	-	30,052,440.00	10,252,440.00	60,104,880.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	19,800,000.00	-	30,052,440.00	10,252,440.00	60,104,880.00
三、股份总数	79,200,000.00	-	79,200,000.00	-	158,400,000.00

(2) 公司设立以来, 历次注册资本认缴及变更业经会计师事务所验证, 分别由澄海市丰业会计师事务所出具“澄丰会司验(2000)13号”注册资本验资证明; 汕头市丰业会计师事务所有限公司出具“汕丰会内验(2002)第355号”验资报告; 汕头市丰业会计师事务所有限公司出具“汕丰会内验(2007)第1105号”验资报告; 广东正中珠江会计师事务所有限公司出具“广会所验字(2008)第0822930024号”验资报告; 广东正中珠江会计师事务所有限公司出具“广会所验字[2010]第08000630175号”验资报告; 广东正中珠江会计师事务所有限公司出具“广会所验字[2010]第10004720015号”验资报告; 广东正中珠江会计师事务所有限公司出具“广会所验字[2011]第11003880013号”验资报告。

(3) 报告期股本增减变动及各股东持股具体情况参见本附注一。

24、资本公积

(1) 资本公积明细项目和增减变动列示如下:

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年06月30日
股本溢价	518,325,671.22		79,200,000.00	439,125,671.22
其他资本公积	-	347,647.60	-	347,647.60
合 计	518,325,671.22	347,647.60	79,200,000.00	439,473,318.82

(2) 根据2011年3月21日股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币79,200,000.00元。公司按每10股转增10股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额79,200,000.00股, 每股面值1元, 合计增加股本79,200,000.00元。

(3) 本期其他资本公积增加为公司股权激励成本摊销计入。

25、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动列示如下:

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
法定盈余公积	12,042,654.30	-	-	12,042,654.30

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
合 计	12,042,654.30	-	-	12,042,654.30

26、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下:

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	87,451,032.91	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,047,989.00	
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	15,840,000.00	每10股派2元现金股利
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	102,659,021.91	

(2) 公司股东大会于2011年3月21日通过利润分配方案, 公司2010年度实现的税后利润按10%计提法定盈余公积金后, 按2010年12月31日的股本7920万股为基数, 向全体股东每10股派2元现金红利(含税), 派送现金红利后剩余未分配利润结转下年度。

27、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分项列示如下:

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	186,254,298.64	126,275,601.18	128,690,344.77	90,092,323.08
其他业务	-	-	-	-
合 计	186,254,298.64	126,275,601.18	128,690,344.77	90,092,323.08

(2) 主营业务收入及主营业务成本分产品列示如下:

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
车模	158,633,257.49	105,096,763.71	100,602,579.61	67,432,115.62

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
玩具车	16,393,038.22	12,282,775.70	11,615,209.03	8,827,228.86
其他产品	11,228,002.93	8,896,061.77	16,472,556.13	13,832,978.60
合 计	186,254,298.64	126,275,601.18	128,690,344.77	90,092,323.08

(3) 主营业务收入和主营业务成本分地区列示如下:

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	57,386,785.18	39,102,555.16	37,302,967.47	25,830,721.56
欧洲	77,074,658.28	50,925,931.35	51,289,756.03	35,995,952.35
亚洲	24,623,268.13	16,917,452.33	15,051,455.77	10,569,977.34
中国香港	9,709,820.11	7,334,219.43	2,790,570.47	2,301,368.29
北美洲	7,989,595.69	5,500,333.11	13,370,382.24	9,231,547.02
南美洲	5,096,994.59	3,470,235.93	7,106,577.63	4,903,411.72
非洲	3,871,669.72	2,617,549.72	1,574,094.17	1,082,877.54
大洋洲	501,506.94	407,324.15	204,540.99	176,467.26
合 计	186,254,298.64	126,275,601.18	128,690,344.77	90,092,323.08

(4) 公司前五名客户的营业收入情况:

单 位 名 称	营 业 收 入	占全部营业收入比例
逊恩吉玩具公司	23,933,985.80	12.85%
奕思公司	10,163,967.73	5.46%
联发行有限公司	7,168,188.48	3.85%
伽玛拉公司	5,312,050.45	2.85%
勇正贸易公司	4,999,901.38	2.68%
合 计	51,578,093.84	27.69%

(5) 营业收入和营业成本本期发生额数分别较上年同期增长 44.73%和 40.16%，主要系公司根据市场需求，不断扩大产品特别是车模产品生产规模，使公司产销水平不断提高。

28、营业税金及附加

(1) 营业税金及附加分项列示如下:

税 项	2011年1-6月	2010年1-6月	计 缴 标 准
-----	-----------	-----------	---------

税 项	2011年1-6月	2010年1-6月	计 缴 标 准
城建税	1,128,212.20	503,891.01	流转税的 7%
教育费附加	483,519.51	215,953.29	流转税的 3%
地方教育费附加	322,346.34	-	流转税的 2%
合 计	1,934,078.05	719,844.30	

(2) 营业税金及附加本期数发生额较上年同期增长 168.68%，主要系公司销售规模扩大，营业税费相应增加且本年度增加按流转税的 2%计缴地方教育费附加所致。

29、销售费用

销售费用 2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月增加 6,168,452.75 元，增幅为 51.04%，主要是随公司销售市场的拓展，特别是车模销售的增长，授权费用大幅增加及其他销售费用增加所致。

30、管理费用

管理费用 2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月减少 4,905,478.66 元，减少 37.08%，主要原因是公司上年同期支付首次公开发行股票而发生的路演费用所致。

1、财务费用

(1) 财务费用分项列示如下：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	50,470.19	311,732.78
减：利息收入	3,290,189.87	1,453,827.56
汇兑损益	406,803.94	-45,479.30
手续费	197,664.02	37,398.60
合 计	-2,635,251.72	-1,150,175.48

(2) 财务费用本期发生额较上年同期减少 129.12%，主要是公司本年收到募集资金相应增加存款利息收入和归还银行借款相应减少利息支出所致。

32、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、坏账损失	391,277.75	702,517.21
二、存货跌价损失	321,282.29	171,855.20
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	712,560.04	874,372.41

33、公允价值变动收益

(1) 公允价值变动收益分项列示如下:

产生公允价值变动收益的来源	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
交易性金融资产	2,265,290.33	-
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,265,290.33	-
合 计	2,265,290.33	-

(2) 衍生金融工具产生的公允价值变动收益系远期售汇合约公允价值变动收益。

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	409,391.26	-
合 计	409,391.26	-

(2) 处置交易性金融资产取得的投资收益系远期售汇合约到期交割所取得投资收益。

35、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下:

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	584,000.00	1,439,893.00	584,000.00
其他	1,000,800.00	700,000.00	1,000,800.00
合 计	1,584,800.00	2,139,893.00	1,584,800.00

(2) 政府补助明细列示:

项 目	2011年1-6月
2010年服务贸易发展专项资金	200,000.00
2010年两新产品专项资金	304,000.00
专利专项扶持经费	80,000.00
合 计	584,000.00

36、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
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	1,000,000.00	390,000.00	1,000,000.00
其他支出	1,090.00	2,080.00	1,090.00
合 计	1,001,090.00	392,080.00	1,001,090.00

37、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下:

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,717,790.66	2,313,528.34
递延所得税调整	-116,402.36	-136,139.54
合 计	5,601,388.30	2,177,388.80

(2) 所得税费用本期发生额较上年同期增加 157.25%，主要是公司本期利润总额较上年同期增长 151.51%，应纳税所得额相应增长所致。

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	31,047,989.00	12,411,053.37
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	496,153.50	-4,603,631.27
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	30,551,835.50	17,014,684.64
年初股份总数	4	79,200,000.00	39,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	79,200,000.00	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	13,200,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	5
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=(4+6×7÷10-8×9÷10)×(4+5+6)÷(4+6)	158,400,000.00	151,800,000.00

项 目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	12=1 ÷ 11	0.20	0.08
基本每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	13=3 ÷ 11	0.19	0.11
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15	15%	15%
转换费用	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	18=[1+(14-16) × (1-15)] ÷ (11+17)	0.20	0.08
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	19=[3+(14-16) × (1-15)] ÷ (11+17)	0.19	0.11

39、其他综合收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	-	-
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	-	-

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	-557,841.75	-202,771.85
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-557,841.75	-202,771.85
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	-557,841.75	-202,771.85

40、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

项 目	2011年1-6月	2010 年 1-6 月
收到的政府补助	584,000.00	3,439,893.00
收到的银行存款利息	3,393,651.07	1,453,827.56
其他	990,365.33	700,000.02
合 计	4,968,016.40	5,593,720.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010 年 1-6 月
支付营业费用和管理费用等	16,789,271.85	10,584,492.78
其他	1,001,090.00	417,282.72
合 计	17,790,361.85	11,001,775.50

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010 年 1-6 月
首次公开发行股票费用	-	11,413,064.79

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
归还关联方款项	-	-
合 计	-	11,413,064.79

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,047,989.00	12,411,053.37
加：资产减值准备	773,518.65	701,670.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,377,660.79	2,004,425.20
无形资产摊销	810,140.05	347,891.55
长期待摊费用摊销	2,671,176.83	1,686,443.78
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）	-	-
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）	474,354.17	279,038.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,674,681.59	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-106,665.37	-136,139.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,220.36	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,212,445.79	-5,159,272.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,574,294.45	-20,920,066.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,718,197.79	5,391,929.42
其他	347,647.6	7,163,849.79
经营活动产生的现金流量净额	30,632,377.32	3,770,823.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
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	269,323,698.92	440,681,318.48
减: 现金的期初余额	376,250,001.62	13,719,668.93
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	-106,926,302.70	426,961,649.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、现金	269,323,698.92	440,681,318.48
其中: 库存现金	60,127.17	15,430.44
可随时用于支付的银行存款	269,263,571.75	440,665,888.04
可随时用于支付的其他货币资金		-
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	269,323,698.92	440,681,318.48

六、关联方关系及其交易

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
陈雁升	控股股东	30,888,000.00	39.00%	39.00%
陈冬琼	股东	18,259,560.00	23.06%	23.06%

注: 陈雁升和陈冬琼系夫妻关系。

2、本公司之子公司情况

子公司	子公司	企业类	注册地	法人	业务	注册资本	持股比例	表决	组织
-----	-----	-----	-----	----	----	------	------	----	----

全称	类型	型		代表	性质	(万元)	直接 (%)	间接 (%)	权比 例 (%)	机 构代 码
雷星(香港)实业有限公司	全资子公司	有限责任	FLAT/RM 1 5/F CONCORDIA PLAZA 1 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	陈雁升	贸易	HK2882	100	-	100	
福建星辉婴童用品有限公司	全资子公司	有限责任	诏安县工业园区北区	陈雁升	工业	13000	100	-	100	55505 297-1

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例		表 决 权 比 例 (%)	组 织 机 构 代 码
						直接 (%)	间接 (%)		
广东树业环保科技股份有限公司	股份有限公司	汕头市澄海区盐 鸿镇鸿二公路旁 司马埔工业区	林树光	环保包装制品及 包装装潢印刷 品的生产及销售	3759.60	28.50	-	28. 50	19316 460-9

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
汕头市星辉进出口贸易有限公司	同一控制人	77506853-7
广州市鸿利光电股份有限公司	控股股东参股企业	76193298-8

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
陈雁升、陈冬琼	公司之全资子公司	HKD9,622,800.00	2009年6月9日	2024年6月8日	否

6、关联方应收应付款项

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	广东树业环保科技股份有限公司	827,698.60	1,161,388.99
其他应付款	广东树业环保科技股份有限公司	41,265,840.00	-

七、或有事项

截至 2011 年 06 月 30 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 06 月 30 日，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中的非调整事项

截至 2011 年 8 月 18 日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

截至 2011 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2011 年 06 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	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	24,475,618.93	100.00%	1,280,560.44	5.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	24,475,618.93	100.00%	1,280,560.44	5.23%

类 别	2010 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	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	13,971,132.14	100.00%	752,079.80	5.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	13,971,132.14	100.00%	752,079.80	5.38%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011年06月30日			2010年12月31日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1年以内	24,081,724.70	98.39%	1,204,086.23	13,803,548.33	98.80%	690,177.42
1-2年	267,366.33	1.09%	26,736.63	116,143.81	0.83%	11,614.38
2-3年	95,087.90	0.39%	19,017.58	1,440.00	0.01%	288.00
3-4年	1,440.00	0.01%	720.00	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	30,000.00	0.12%	30,000.00	50,000.00	0.36%	50,000.00
合 计	24,475,618.93	100.00%	1,280,560.44	13,971,132.14	100.00%	752,079.80

(2) 应收外汇账款情况：

项 目	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
原币-美元	2,673,133.59	847,624.19
折算汇率	6.4716	6.6227
折合人民币	17,299,451.34	5,613,560.72

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日，应收账款期末余额中不存在应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东欠款及关联方欠款。

(4) 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
---------	--------	-----	-----	-----------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
奕思公司	客户	3,522,597.17	1年以内	14.39%
联发行有限公司	客户	3,284,073.61	1年以内	13.42%
广东省澄海土产进出口公司	客户	1,786,304.73	1年以内	7.30%
逸恩吉玩具公司	客户	1,511,215.42	1年以内	6.17%
利童反斗城(上海)商贸有限公司	客户	1,268,063.60	1年以内	5.18%
合计		11,372,254.53		46.46%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	2011年06月30日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,897,496.26	100.00%	94,874.81	5.00%
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	1,897,496.26	100.00%	94,874.81	5.00%
类别	2010年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,790,927.97	100.00%	239,546.40	5.00%
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	4,790,927.97	100.00%	239,546.40	5.00%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2011年06月30日			2010年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备

账龄	2011年06月30日			2010年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	1,897,496.26	100.00%	94,874.81	4,790,927.97	100.00%	239,546.40
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,897,496.26	100.00%	94,874.81	4,790,927.97	100.00%	239,546.40

(2) 其他应收款欠款前五名列示如下:

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	非关联方	1,615,278.85	1年以内	85.13%
福建星辉婴童用品有限公司	全资子公司	282,217.41	1年以内	14.87%
合计		1,897,496.26		100.00%

(3) 截至2011年06月30日,其他应收款期末余额中不存在应收持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东欠款。

(4) 其他应收款期末余额较期初减少60.39%,主要是应收出口退税减少所致。

3、长期股权投资

(1) 对各公司投资列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年06月30日
雷星(香港)实业有限公司	成本法	24,528,267.77	24,528,267.77	-	24,528,267.77
福建星辉婴童用品有限公司	成本法	130,000,000.00	130,000,000.00	-	130,000,000.00
广东树业环保科技股份有限公司	权益法	84,216,000.00	-	84,216,000.00	84,216,000.00
合计		238,744,267.77	154,528,267.77	84,216,000.00	238,744,267.77

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
雷星(香港)实业有限公司	100%	100%	-	-	-
福建星辉婴童用品有限公司	100%	100%	-	-	-
广东树业环保科技股份有限公司	28.50%	28.50%	-	-	-

(2) 公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分项列示如下：

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	183,879,620.19	125,881,421.39	127,782,705.16	90,092,323.08
合 计	183,879,620.19	125,881,421.39	127,782,705.16	90,092,323.08

(2) 主营业务收入及主营业务成本分产品列示如下：

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
车模	157,308,630.42	105,096,763.71	100,209,306.17	67,410,298.29
玩具车	16,393,038.22	12,282,775.70	11,475,589.69	8,835,984.77
其他产品	10,177,951.55	8,501,881.98	16,097,809.30	13,846,040.02
合 计	183,879,620.19	125,881,421.39	127,782,705.16	90,092,323.08

(3) 主营业务收入和主营业务成本分地区列示如下：

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	57,386,785.18	39,102,555.16	37,302,967.47	25,830,721.56
欧洲	65,465,408.59	43,291,536.20	47,247,344.93	33,556,574.44
中国香港	29,598,887.24	21,791,159.51	7,699,449.89	5,468,395.39
亚洲	20,675,323.50	14,295,822.48	13,775,170.31	9,783,566.22

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
北美洲	1,615,577.48	1,121,832.40	13,167,126.39	9,351,713.99
南美洲	4,764,461.54	3,253,641.77	7,016,552.00	4,983,379.49
非洲	3,871,669.72	2,617,549.72	1,574,094.17	1,117,971.99
大洋洲	501,506.94	407,324.15		
合 计	183,879,620.19	125,881,421.39	127,782,705.16	90,092,323.08

(4) 公司前五名客户的营业收入情况:

单 位 名 称	营 业 收 入	占全部营业收入比例
逖恩吉玩具公司	23,933,985.80	13.02%
香港雷星	12,091,357.98	6.58%
奕思公司	10,163,967.73	5.53%
联发行有限公司	6,861,846.74	3.73%
伽玛拉公司	5,312,050.45	2.89%
合 计	58,363,208.70	31.75%

(5) 营业收入和营业成本本期发生额数较上年同期分别增长 43.90%和 39.72%，主要系公司根据市场需求，不断扩大产品特别是车模产品生产规模，使公司产销水平不断提高。

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	409,391.26	-
合 计	409,391.26	-

(2) 处置交易性金融资产取得的投资收益系远期售汇合约到期交割所取得的投资收益。

6、现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,633,615.52	12,086,532.27

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
加：资产减值准备	705,091.34	1,167,475.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,176,346.95	1,806,404.17
无形资产摊销	529,604.27	301,459.14
长期待摊费用摊销	2,599,882.04	1,686,443.78
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）	-	-
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）	476,986.76	258,232.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,674,681.59	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-95,374.86	-175,121.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,220.36	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,746,440.65	-5,159,272.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,619,247.17	-21,004,072.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,485,866.23	4,690,344.86
其他	347,647.60	7,163,849.79
经营活动产生的现金流量净额	31,799,076.08	2,822,275.63
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	193,865,608.09	333,387,739.74
减：现金的期初余额	276,239,902.24	11,804,079.08
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	-82,374,294.15	321,583,660.66

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	584,000.00	项目明细参见本附注五-35
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	-290.00	项目明细参见本附注五-35、36

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	583,710.00	
减：所得税影响额	87,556.50	
减：少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	496,153.50	

2、净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润		加 权 平 均 净 资 产 收 益 率	每 股 收 益	
			基 本 每 股 收 益	稀 释 每 股 收 益
2011 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的 净利润	4.41%	0.20	0.20
	扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.34%	0.19	0.19
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的 净利润	2.20%	0.08	0.08
	扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.01%	0.11	0.11

净资产收益率计算过程如下：

项 目	序 号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	31,047,989.00	12,411,053.37
扣除所得税影响后归属于母公司普通 股股东净利润的非经常性损益	2	496,153.50	-4,603,631.27
归属于本公司普通股股东、扣除非经常 性损益后的净利润	3=1-2	30,551,835.50	17,014,684.64
报告期月份数	4	6	6
归属于公司普通股股东的期初净资产	5	696,685,533.22	101,307,135.87
报告期发行新股或债转股等新增的归	6	-	555,699,849.79

项 目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
属于公司普通股股东的净资产			
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	7	15,840,000.00	15,840,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8	-	5
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	3	2
归属于公司普通股股东的期末净资产	10	711,683,328.07	653,375,267.18
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$11=5+1 \div 2+6 \times 8 \div 4-7 \times 9 \div 4$	704,289,527.72	565,315,870.71
加权平均资产收益率(归属于公司普通股股东的净利润)	$12=1 \div 11$	4.41%	2.20%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	$13=3 \div 11$	4.34%	3.01%

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2011年8月18日决议批准。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长陈雁升先生签名的半年度报告文件；
- 二、载有公司负责人陈雁升、主管会计工作负责人陈剑丰及会计机构负责人（会计主管人员）李春光签名并盖章的财务报告文件。
- 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件。
- 四、其他相关资料。

广东星辉车模股份有限公司

董事长：陈雁升

二〇一一年八月十八日