



广东星辉车模股份有限公司

2012 年半年度报告

证券简称：星辉车模

证券代码：300043

2012 年 8 月 25 日

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	4
三、董事会报告	7
四、重要事项	22
五、股本变动及股东情况	37
六、董事、监事和高级管理人员	40
七、财务会计报告	44
八、备查文件目录	144

一、重要提示

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

释义：

释义项	指	释义内容
上市公司、星辉车模、本公司、公司	指	广东星辉车模股份有限公司
香港雷星	指	雷星（香港）实业有限公司，星辉车模的全资子公司
星辉婴童	指	福建星辉婴童用品有限公司，星辉车模的全资子公司
深圳星辉	指	深圳市星辉车模有限公司，星辉车模的全资子公司
韩国 SKN、韩国 SKN 集团	指	SK Networks 株式会社或 SK Networks Co.,Ltd.，韩国上市公司
汕头 SK、爱思开	指	爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司
树业公司	指	广东树业环保科技股份有限公司，星辉车模的参股公司
报告期	指	2012 年上半年度
元	指	人民币元
车模	指	汽车模型，是一种严格依照真车的形状、主要结构、色彩，甚至内饰部件，按比例缩小而制作的工艺玩具产品
动态车模	指	通过赋予静态车模动力系统，使之能进行加速、减速、倒车、转向等真车的动态操作，让车模产品不仅具有欣赏和收藏的功能，还能用于娱乐与竞技
静态车模	指	指没有动力驱动系统、主要用于观赏和收藏的车模
婴童车模	指	指获得汽车厂商的授权，进行策划、研发出来的、其外观同真车一样、是按照真车等比例缩小、适合婴童使用的车模产品，包括婴童学步车、婴童电动车模等。
车模授权	指	指汽车厂商作为授权商将自己所拥有的汽车品牌或商标通过授权协议的形式，许可车模企业在车模产品中使用其汽车品牌或车标
PS	指	聚苯乙烯，英文名称：Polystyrene，简称 PS，是苯乙烯聚合制得的一种热塑性树脂，为五大通用合成树脂之一。PS 包括 GPPS、EPS 及 HIPS 等

二、公司基本情况简介

(一) 公司基本情况

1、公司信息

A 股代码	300043
A 股简称	星辉车模
上市证券交易所	深圳证券交易所
公司的法定中文名称	广东星辉车模股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	星辉车模
公司的法定英文名称	Xinghui Auto Model Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Xinghui Auto Model
公司法定代表人	陈雁升
注册地址	汕头市澄海区星辉工业园（上华镇夏岛路北侧）
注册地址的邮政编码	515824
办公地址	广东省汕头市龙湖区黄山路 30 号荣兴大厦 24 楼
办公地址的邮政编码	515041
公司国际互联网网址	www.rastar.cn
电子信箱	stock@rastar.cn

2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈烽	黄文胜
联系地址	广东省汕头市龙湖区 黄山路 30 号荣兴大厦 24 楼	广东省汕头市龙湖区 黄山路 30 号荣兴大厦 24 楼
电话	0754-89890019	0754-89890019
传真	0754-89890021	0754-89890021
电子信箱	ds@rastar.cn	ds01@rastar.cn

3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

4、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、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	241,215,071.10	186,254,298.64	29.51%
营业利润（元）	44,361,701.26	36,065,667.30	23%
利润总额（元）	44,330,574.32	36,649,377.30	20.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,112,374.60	31,047,989.00	25.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	41,193,953.62	30,551,835.50	34.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,102,407.92	30,632,377.32	-31.11%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	1,049,891,150.13	943,146,014.58	11.32%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	790,185,890.91	764,001,313.85	3.43%
股本（股）	158,400,000.00	158,400,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.25	0.2	25%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.2	25%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.26	0.19	36.84%
全面摊薄净资产收益率（%）	4.95%	4.36%	0.59%
加权平均净资产收益率（%）	5.02%	4.41%	0.61%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	5.21%	4.29%	0.92%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.28%	4.34%	0.94%

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.13	0.19	-31.58%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.99	4.82	3.53%
资产负债率（%）	24.74%	18.99%	5.57%

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 存在重大差异明细项目

适用 不适用

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	47,330.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,451,907.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,597,813.17	
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	-1,530,364.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-820,000.00	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	367,361.09	
合计	-2,081,579.02	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明
不适用		

三、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

2012年上半年，面对整个行业增速的下滑与内外部环境的变化，公司通过积极的业务拓展，在实现规模较快扩张的同时，保持了公司经营的平稳运行。报告期内，公司继续加强同战略客户的合作，在东欧等新兴市场进行积极拓展，完善优势市场区域的布局。与此同时，多年的自有品牌的积累与合理成本管控形成的产品性价比优势，对公司经营与业绩带来积极影响。2012年上半年，公司实现营业收入24,121.51万元，同比增长29.51%；实现利润总额4,433.06万元，同比增长20.96%；实现净利润3,911.24万元，同比增长25.97%，实现扣除非经常性损益的净利润4,119.40万元，同比增长34.83%。

公司注重长远的战略和规划，通过对市场环境、行业趋势演变的研究，积极探索公司未来的发展方向。2012年上半年，公司初步完成了车模业务、婴童用品业务、原材料业务的战略布局，为公司实现由单纯的

车模产品提供商向多品类婴童用品提供商的延伸奠定了基础，同时为公司中长期产业结构、产品结构、市场结构调整以及产业合理布局创造了良好的开端。此外，我们还意识到长远战略在短期内较难给公司带来效益，短期来看，公司必须为拓展婴童用品业务、推进汕头SK的业务发展、整合区域生产布局而付出大量的努力，有可能在一定程度上影响短期效益，但公司更侧重于中长期的发展，不会因为短期的效益而动摇，公司将积极探索短期效益和中长期战略相结合的措施。报告期内，公司着眼于以下几个方面进行业务整合：

在营销架构方面，为进一步提升婴童车模及婴童用品的销售业绩，公司通过对销售团队的重新规划调整，逐步建立婴童用品专业营销团队，增强婴童用品营销团队的销售能力和渠道开拓能力，且从管理运营模式上搭建清晰的框架，为公司逐步实现婴童用品业务的独立运营规划出明确的发展路径。随着宝马MINI品牌婴童自行车和滑板车及宝马BMW品牌婴童车模全球独占性授权的取得，公司婴童用品业务将逐步走上正轨，并成为未来公司中长期发展的战略重点之一。

在品牌授权方面，公司注重积极争取获得独占性授权来提升车模授权的核心竞争力，通过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。截止目前，公司已经获得包括婴童车模产品在内的28个品牌的授权。



在供应链整合方面，报告期内公司完成了以现金收购韩国SKN持有的汕头SK67.375%的股权的重大资产重组。通过将主营业务拓展至上游原材料的生产与销售，完善公司现有的产业链格局，实现上市公司在前端采购、车模制造、产品营销等方面延伸公司产业链体系的战略布局，支撑上市公司车模制造及品牌授权业务的快速发展。与此同时，借助进入公司上游行业的契机，促进公司将有效控制上游资源，形成产业规模协同效应并占领行业发展制高点。

在投资者关系管理方面，公司致力于通过与资本市场保持准确、及时的信息交互传导，实现公司发展与市值发展的相互促进，实现股东利益的最大化，给股东最好的回报。报告期内，公司高度重视现金分红工作，根据自身未来长远和可持续发展情况，综合考虑企业实际情况、发展目标，建立了对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制。公司修订了公司章程中关于股利分配的相关条款，对股利分配做出制度性安排，以保证股利分配政策的连续性和稳定性。凭借优良的业绩和在公司治理、股东回报、公司成长等方面的积极努力，公司获得“2011中国创业板上市公司价值二十强”荣誉。

我们相信，支撑公司未来成长最重要的立足点，除了短期的业绩，还必须立足于追求、探索企业更加长期持续的发展。对于公司而言，基于供应链业务整合、多品类婴童用品业务整合正步入正轨，这将打开公司未来发展的新空间。同时，公司也将充分利用资本市场融资平台优势，有效降低融资成本，争取做强做优，向创业板上的蓝筹股迈进，以回馈股东和社会。

2、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	2012年6月30日		2011年12月31日		变动幅度 (%)
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	
货币资金	10,719.37	10.21%	30,122.74	31.94%	-64.41%

交易性金融资产	-	0%	182.30	0.19%	-100%
应收账款	4,656.86	4.44%	2,526.40	2.68%	84.33%
预付款项	3,478.66	3.31%	1,396.90	1.48%	149.03%
应收利息	10.75	0.01%	18.86	0.02%	-43.00%
长期股权投资	30,982.13	29.51%	8,944.58	9.48%	246.38%
固定资产	31,803.30	30.29%	21,944.31	23.27%	44.93%
在建工程	7,854.47	7.48%	13,664.85	14.49%	-42.52%
递延所得税资产	64.87	0.06%	29.48	0.03%	120.03%
资产总计	104,989.12	100%	94,314.60	100%	11.32%

说明:

- 1) 货币资金减少64.41%，主要是本期公司支付收购汕头SK的股权受让款所致。
- 2) 报告期交易性金融资产为0元，主要是报告期受本期汇率变动影响，未交割远期售汇合约公允价值体现为交易性金融负债所致。
- 3) 应收账款增加84.33%，主要是由于公司产销规模不断扩大，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，6月份的销售收入开始大幅提升达5300万元左右，从而使应收账款增长幅度变大。
- 4) 预付款项增加149.03%，主要是公司本期预付工程款、授权费及设备款增加所致。
- 5) 应收利息减少43.00%，主要是公司期末应收定期存款利息减少所致。
- 6) 长期股权投资增加246.38%，主要是报告期公司收购汕头SK67.375%股权投资所致。
- 7) 固定资产增加44.93%，主要是公司本期部分工程完工转入固定资产所致。
- 8) 在建工程减少42.52%，主要是本期部分在建工程完工转入固定资产所致。
- 9) 递延所得税资产增加120.03%，主要是报告期内坏账准备增加所致。

(2) 主要负债构成及变动分析

单位：万元

资产项目	2012年6月30日		2011年12月31日		变动幅度 (%)
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
短期借款	18,379.49	70.77%	10,134.16	56.57%	81.36%
预收款项	530.02	2.04%	1,501.52	8.38%	-64.70%
应付利息	11.64	0.04%	20.60	0.11%	-43.50%
其他应付款	213.59	0.82%	2.66	0.01%	7,943.23%
负债合计	25,970.53	100%	17,914.47	100%	44.97%

说明:

- 1) 短期借款增加81.36%，主要是报告期公司流动资金贷款增加所致。
- 2) 预收款项减少64.70%，主要是期初受春节销售旺季影响形成的预收款在本期确认收入，相应减少了账面预收账款的余额。
- 3) 应付利息减少43.50%，主要是报告期公司应付未付的利息减少所致。
- 4) 其他应付款增加7,943.23%，主要是公司产销规模扩大，并向客户收取一定额度的保证金所致。

(3) 主要费用情况

单位：万元

项目	2012年度1-6月		2011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	16,001.63	66.34%	12,627.56	67.80%	26.72%
销售费用	2,058.67	8.53%	1,825.35	9.80%	12.78%
管理费用	1,623.88	6.73%	832.28	4.47%	95.11%
财务费用	51.87	0.22%	-263.53	1.41%	119.68%
营业税金及附加	143.23	0.59%	193.41	1.04%	-25.94%

说明：

1) 报告期管理费用1,623.88万元，同比上年同期增长7,91.60万元，增幅为95.11%，主要是公司摊销股权激励成本，研发人员、管理人员人数增加且工资薪金相应提高及实施重大资产购买所产生的中介费用增加所致。

2) 报告期财务费用51.87万元，较上年同期增加315.40万元，增幅为119.68%，主要是本期公司贷款增加、利息支出相应增加所致。

(4) 现金流量构成情况

单位：万元

项目	2012年度1-6月	2011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	2,110.24	3,063.24	-31.11%
经营活动现金流入量	30,143.34	19,850.67	51.85%
经营活动现金流出量	28,033.10	16,787.43	66.99%
二、投资活动产生的现金流量净额	-10,281.57	-12,859.09	-20.04%
投资活动现金流入量	17,533.36	280.95	6140.74%
投资活动现金流出量	27,814.93	13,140.04	111.68%
三、筹资活动产生的现金流量净额	7,032.44	-854.39	923.09%
筹资活动现金流入量	9,000.00	776.59	1058.91%
筹资活动现金流出量	1,967.56	1,630.98	20.64%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24.62	-42.39	158.08%
五、现金及现金等价物净增加额	-1,114.27	-10,692.63	-89.58%

说明：

1) 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少953.00万元，主要原因是随着公司销售规模进一步扩大，应收账款相应增加，同时支付与经营活动相关费用相应增加所致。

2) 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加7,886.83万元，主要原因是公司流动资金贷款增加所致。

3、公司研发费用投入

单位：元

项目	2012年1—6月	2011年1—6月	同比增减（%）
研发费用	11,137,556.63	6,682,035.95	66.68%
营业收入	241,215,071.10	186,254,298.64	29.51%
占营业收入比重	4.62%	3.59%	1.03%

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

截止报告期末，本公司拥有3家全资子公司，1家控股子公司，1家参股公司，其基本情况如下：

(1) 雷星（香港）实业有限公司

成立时间：2005年8月29日；

注册资本：2882万港元；

注册地址：FLAT/RM 1 5/F CONCORDIA PLAZA 1 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI

EAST KL；

股东情况：公司持有其100%股权；

经营范围：汽车模型的销售以及玩具、礼品、原材料的进出口贸易等 雷星（香港）实业有限公司为公司向海外客户出口的窗口企业，其经营业务除了为公司代付授权费外还积极开展国际市场拓展业务，与公司的出口业务形成了较好的互补。

截止2012年6月30日，香港雷星的总资产为4,791.96万元，归属于母公司所有者权益为2,396.78万元，报告期内实现营业收入2,859.41万元，实现归属于母公司所有者的净利润为-12.71万元。（上述数据未经审计）

(2) 福建星辉婴童用品有限公司

成立时间：2010年4月30日；

注册资本：13,000万元；

注册地址：福建省漳州市诏安县工业园区北区；

股东情况：公司持有其100%股权；

经营范围：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。

截止2012年6月30日，星辉婴童的总资产为14,887.71万元，归属于母公司所有者权益为13,054.51万元，报告期内实现营业收入651.62万元，实现归属于母公司所有者的净利润为34.56万元。（上述数据未经审计）

(3) 深圳市星辉车模有限公司

成立时间：2012年3月19日；

注册资本：500万元；

注册地址：深圳市罗湖区宝安南路鼎丰大厦17楼1715-1718；

股东情况：公司持有其100%股权；

经营范围：汽车模型、塑料制品、五金制品、汽车配件、电子元器件、自行车、脚踏车、电子产品、玩具、塑胶原料、五金交电、服装、鞋帽、箱包、文具、日用品销售；国内贸易，货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

截止2012年6月30日，深圳星辉的总资产为427.50万元，归属于母公司所有者权益为423.75万元，报告期内实现营业收入0万元，实现归属于母公司所有者的净利润为-76.25万元。（上述数据未经审计）

(4) 爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司

成立时间：2006年6月27日；

注册资本：1,300万美元；

注册地址：汕头市珠池黄金围海湾大桥头；

股东情况：公司持有其67.375%股权；

经营范围：生产、加工、经营聚苯乙烯系列合成树脂，以上产品及合成树脂、合成橡胶（天然橡胶除外）、纤维及其制品；苯乙烯（33541）（仅限批发，危险化学品经营许可证有效期自2012年6月30日）及其他化工原料、各类化学品添加剂的批发及零售（不设店铺经营，危险品化工原料等取得相关许可证后方可经营；涉及专项管理的按有关规定办理后方可经营）、进出口业务（以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品）；仓储服务（不含危险化学品）。

截止2012年6月30日，汕头SK的总资产为 51,706.94 万元，净资产为12,158.33万元，实现营业收入80,140.86万元。（上述数据未经审计）

（4）广东树业环保科技股份有限公司

详见本节“6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况”。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

详见本节“10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施”。

1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
分产品						
车模	216,758,325.66	141,792,041.39	34.59%	36.64%	34.92%	0.84%
婴童用品	7,869,437.27	5,497,696.31	30.14%			
玩具车	2,500,164.68	1,835,677.26	26.58%	-84.75%	-85.05%	1.51%
其他玩具及汽车品牌衍生品	13,999,568.21	10,884,972.73	22.25%	24.68%	22.36%	1.48%
合计	241,127,495.82	160,010,387.69	33.64%	29.46%	26.72%	1.44%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，随着公司经营规模的逐步扩大及募投项目逐渐投产，公司车模产品销售保持良好发展势头，2012年上半年度，公司车模业务营业收入同比增长36.64%，公司车模产品（不包括婴童车模）占主营业务收入89.89%。同时，得益于公司产品结构调整及加强成本管控等原因，2012年上半年公司整体业务毛利率同比上涨1.44个百分点。

报告期内，公司婴童用品业务实现营业收入786.94万元，虽然已有一定销售效果，但由于公司婴童车模产品尚处于培育成长期，产品仍需进一步的市场开拓。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

报告期公司主营业务毛利率较去年同期增长1.44%，变动幅度较小。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国内	81,654,752.79	42.29%
欧洲	102,417,750.00	32.88%
亚洲	25,762,925.25	4.63%
美洲	18,914,287.72	44.53%
中国香港	11,383,669.24	17.24%
非洲	554,443.40	-85.68%
大洋洲	439,667.42	-12.33%

主营业务分地区情况的说明

在国内市场方面，公司在坚持原有的销售策略的基础上，继续深化渠道的建设，建立了多层渠道营销模式，覆盖了商超渠道、经销商分销渠道、大型玩具销售终端渠道、网络营销渠道。报告期内公司先后与中油BP、昆仑好客、中石化BP等多家加油站渠道进行合作，通过进入其加油站供应渠道的方式，精准锁定“有车一族”这一目标消费人群。通过不断创新销售模式、拓宽销售渠道，在加强品牌美誉度的前提下提升销售业绩。报告期内，公司国内市场实现营业收入比上年同期增长42.29%。

在欧洲市场方面，尽管欧债危机给西欧市场带来了一些不确定性，但随着新兴增长市场如俄罗斯、东欧等的深度开发，公司车模产品的市场需求仍在继续，保持了经营业绩的稳步提升。报告期内，公司欧洲市场实现营业收入比上年同期增长32.88%。

主营业务构成情况的说明

与上年同期相比，本报告期公司对主营业务分类情况进行了调整，主要原因是随着公司福建婴童车模制造基地项目的逐步投产，公司婴童类产品的不断推出，按照单一车模产品进行业务分类已不能适应公司发展和信息披露的需要。公司主营业务分类调整为车模、婴童用品、玩具车、其他玩具及汽车品牌衍生品符合公司发展的需要，能够更好的满足公司信息披露的需要。

(3) 营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明

报告期内，公司各项经营指标如下：公司实现营业收入 24,121.51 万元，较上年同期增长 29.51%；实现营业利润 4,436.17 万元、利润总额 4,433.06 万元、净利润 3,911.24 万元，较上年同期分别增长 23.00%、20.96%、25.97%。上述各项经营业绩指标变动的主要原因如下：

1) 随着公司经营规模的逐步扩大及募投项目逐渐投产，产品销售保持良好发展势头，营业收入上升推动了公司整体利润的提升。与此同时，公司通过持续发展主营业务，优化产品结构，加强成本管控等方式，确保了在维持产品毛利率基本稳定的情况下实现公司半年度净利润较去年同期保持稳定的增长。

2) 公司婴童车模产品尚处于培育成长期，虽然已有一定销售效果，但产品仍处于市场开拓阶段。

3) 公司增资参股公司广东树业环保科技股份有限公司，增加了报告期净利润。

4) 报告期内，因远期结汇市场报价波动引起的公允价值变动损益、摊销股权激励成本影响及公司实施重大资产购买所产生的中介费用，对公司净利润产生一定影响。

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用 不适用

6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

参股公司名称	投资收益（元）	对公司净利润影响比例	业务性质	主要产品或服务	参股公司净利润（元）
广东树业环保科技股份有限公司	4,775,498.43	12.21%	工业	环保购物袋、包装袋、纸类包装、纸制品的设计、生产、销售	16,756,134.84

注：参股公司净利润数据未经审计。

7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用 不适用

8、报告期内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具体情况及公司拟采取的措施

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

适用 不适用

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。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。

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。

与此同时，随着整体经济的上升，消费者可支配的消费金额越来越大，人们的生活水平逐年提高，童

车逐渐成为婴童产品中最为典型和普遍的产品。据调查结果显示童车的消费占整个婴童消费的15%以上，是婴童消费中大比例的组成部分，在未来几年内，尤其是发展中国家，婴童行业的消费比例占家庭消费支出的2%上升到5%以上，而童车的整体消费由于家庭对孩子健康关注度越来越高，也会越来越大，因此童车有非常大的市场。未来，中国婴童产品的消费群体快速壮大为公司创新产品婴童车模的发展提供了更为广阔的发展空间。

10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

√ 适用 □ 不适用

1、规模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。随着公司规模的扩大，不仅在人才的数量上有较大的需求，同时对人才的素质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。目前，公司拥有较为完善的人才政策和措施，有利于减少人才流失。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，公司通过推出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胶原料、包装材料、电子元器件等。塑胶原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，但如果塑胶原料、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。

针对塑胶原料、包装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，公司主要市场为亚洲及亚洲其他地区、欧洲地区，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，公司将通过及时结汇并利用安全有效的避险工具和产品，相对锁定汇率，以降低汇率波动所造成的风险。

4、市场竞争加剧的风险

随着外界对车模的关注度的提升，车模的消费习惯逐步形成，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。

5、收购韩国SKN所持有的汕头SK 67.375%的股权的风险

目前，公司完成了收购韩国SKN所持有的汕头SK 67.375%的股权的重大资产重组。交易完成后，公司面临着业务整合、标的资产的经营风险等一系列风险。针对上述风险，公司已形成了一整套规避主要经营风险的整合策略和措施。交易完成后公司将通过采购渠道、销售渠道、客户资源、生产环节、人力资源、企业文化等一系列整合措施，实现公司预期的并购目标。

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	55,569.98
报告期投入募集资金总额	4,839.25
已累计投入募集资金总额	52,500.67
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1459号”文核准，采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 A 股 1,320 万股，每股发行价 43.98 元，募集资金总额为人民币 58,053.60 万元，扣除承销及保荐费人民币 1800 万元，实际募集资金到账金额为人民币 56,253.60 万元。该募集资金已于 2010 年 1 月 12 日全部到位，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具了“广会所验字[2010]第 08000630175 号”验资报告。</p> <p>募集资金到位后，公司 2010 年度从募集资金帐户支出律师费、审计及验资费、发行手续费、信息披露及路演费等发行费用合计人民币 14,000,000.00 元，其中支付的上市路演等相关费用 7,163,849.79 元。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）相关规定，公司将 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 元由资本公积调整到当期损益，并于 2011 年 3 月用自有资金将上述已支付的上市路演等相关费用 7,163,849.79 元归还到公司在中国建设银行股份有限公司广东省分行汕头澄海支行开立的募集资金专用账户 4400165010105930043 中。</p> <p>截至 2012 年 6 月 30 日，公司累计直接投入募投项目运用的募集资金 41,024.38 万元，归还银行贷款 3,000 万元，永久补充流动资金 8,476.29 万元，累计已投入合计 52,500.67 万元。加上扣除手续费后累计利息收入净额 869.51 万元，剩余募集资金余额为 3,938.82 万元，减去暂时补充流动资金的 2,500 万元，与募集资金专户中的期末资金余额 1,438.82 万元一致。</p>	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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	13,299.2	13,299.2	273.76	13,413.27	100.86%	2011年09月10日	1,431.07	是	否
承诺投资项目小计	-	13,299.2	13,299.2	273.76	13,413.27	-	-	1,431.07	-	-
超募资金投向										
福建婴童车模制造基地项目	否	13,000	13,000	1,978.59	13,222.65	101.71%	2012年05月31日	34.56	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	7,968	1,977.58	7,437.75	93.35%	2013年02月28日	0	是	否
品牌车模生产基地收藏型车模项目	否	5,546.16	5,546.16	609.32	2,194.08	39.56%	2013年07月28日	0	是	否
购买陈雁升厂房	否	4,657.71	4,657.71	0	4,756.63	102.12%	2010年04月30日	0	是	否
归还银行贷款(如有)	-	3,000	3,000	0	3,000	100%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	8,476.29	8,476.29	0	8,476.29	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	42,648.16	42,648.16	4,565.49	39,087.4	-	-	0	-	-
合计	-	55,947.36	55,947.36	4,839.25	52,500.67	-	-	1,465.63	-	-
未达到计划进度或预计收益	无									

的情况和原因（分具体项目）	
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 □ 不适用</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借款，其中偿还汕头市澄海农村信用合作社联合社营业部借款1,000万元，偿还中国建设银行汕头澄海支行借款2,000万元。公司独立董事及保荐机构已对议案发表意见，同意本议案。截至报告期末，相关借款已归还银行。</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《关于使用超募资金投资建设福建婴童车模制造基地的议案》，同意使用超募资金13,000万元用于投资建设福建婴童车模制造基地。公司独立董事及保荐机构已对议案发表意见，同意本议案。截至报告期末，该项目已经完工并投入使用。</p> <p>3、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4,657.71万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发表意见，同意本议案。截止报告期末，公司已支付陈雁升厂房转让价款4,756.63万元；厂房的过户登记手续已办理完毕。</p> <p>4、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发表意见，同意本议案。截至报告期末，该部分超募资金已经用于公司流动资金的补充。</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。截至报告期末，项目工程正在进行之中。</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发表意见，同意本议案。截至报告期末，该部分超募资金已经用于公司流动资金的补充。</p> <p>7、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。公司独立董事及保荐机构已对议案发表意见，同意本议案。截至报告期末，项目工程正在进行中。</p> <p>8、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。截至报告期</p>

	末，超募资金专户产生利息收入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	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	为保证各募集资金项目得以顺利实施，公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金,进行募集资金投资项目的建设。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审议通过，将募集资金 25,294,816.25 元置换预先已投入募集资金投资项目品牌车模生产基地建设的自筹资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	2012年4月23日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过，公司使用品牌车模生产基地收藏型车模项目部分闲置募集资金 2,500 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 6 个月，到期将归还至公司募集资金专户。本次用于暂时补充流动资金的募集资金将于 2012 年 10 月 22 日到期，公司承诺将于 2012 年 10 月 22 日前将该笔募集资金按时归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）均存放在公司银行募集资金专户中。目前，公司全部募集资金（包括超募资金）均已作出投资计划并履行了相关审批程序。另有暂时补充流动资金的 2,500 万元。
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 万元系支付的厂房过户相关税费。

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	首次披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
以现金购买韩国 SKN 所持汕头 SK67.375%的股权项目	2011 年 10 月 26 日	21,560	进行中	暂未形成收益
合计		21,560	--	--

重大非募集资金投资项目情况说明

2011 年 12 月 30 日，星辉车模与韩国 SKN 订立了《股权转让合同》，约定星辉车模向韩国 SKN 购买其持有汕头 SK 的 67.375%的股权，标的资产的收购价格以具有证券从业资格的资产评估机构以 2011 年 11 月 30 日为基准日对标的资产的评估值为依据，收购总价款为 21,560 万元。

2012 年 1 月 31 日，星辉车模召开了 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了本次重大资产购买事宜的有关决议。

2012 年 4 月 20 日，中国证监会作出《关于核准广东星辉车模股份有限公司重大资产重组方案的批复》(证监许可[2012]535 号)，核准星辉车模本次重大资产购买事宜。

2012 年 5 月 29 日，汕头市工商局作出《核准变更登记通知书》并换发了《企业法人营业执照》，核准韩国 SKN 将标的资产过户至星辉车模。

2012 年 6 月 20 日，星辉车模将资金监管账户内的全部股权转让款(扣除代扣代缴的所得税款)19,958.50 万元汇入韩国 SKN 指定的银行账户。

截止报告期末，公司购买爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司 67.375%股权的重大资产重组已获得证监会的批准，并完成了股权转让价款支付及股权变更，但报告期内公司暂未完全完成对爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司生产、财务等一系列产权交接手续，所以报告期内爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司暂未纳入公司合并报表范围。

截至本报告书出具之日，公司已与韩国 SKN 完成对本次收购爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司的相关产权交接手续。

（三）报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，说明完成预测或计划的进度情况

适用 不适用

（四）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（五）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

（六）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（七）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司于 2012 年 4 月 5 日召开 2011 年度股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉并授权董事会办理工商变更登记手续的议案》，公司章程第一百五十六条修订为：

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持利润分配政策的连续性和稳定性。有关调整利润分配政策的议案，应充分考虑独立董事、监事和公众投资者的意见，并需经公司董事会审议后，提交公司股东大会批准，不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

公司可以采取现金或者股票的方式分配股利，可以进行中期分红，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。如无重大投资计划或重大现金支出事项发生，公司必须进行现金分红，以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 15%。在实施上述现金分配股利的同时，可以派发股票股利，但不得单独派发股票股利。

重大投资计划或重大现金支出事项指以下情形之一：

（一）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%；

（二）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

上述事项需经公司董事会批准并提交股东大会审议通过。

具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案，如年度实现盈利而公司董事会未出现金利润分配预案的，公司董事会应在当年的年度报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

公司如存在股东违规占用本公司资金的情况，公司在进行利润分配时应当相应的扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其所占用的公司资金。

报告期内，公司严格按照 2011 年度股东大会决议及修订后的公司章程的相关规定执行 2011 年度现金分红方案，并顺利完成了公司的年度权益分派工作。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用 不适用

2012年4月5日，公司召开2011年度股东大会，审议通过了2011年度权益分派方案，具体为：以公司现有总股本15,840万股为基数，按每10股派发现金股利人民币1元（含税；扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII实际每10股派0.90元；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。

根据股东大会决议，公司于2012年4月26日在证监会指定网站上刊登了2011年度权益分派实施公告，本次利润分配的股权登记日为2012年5月7日，除权除息日为2012年5月8日。权益分派已于2012年5月8日实施完毕。

四、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)(万元)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)(万元)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
韩国 SKN	汕头 SK67.375% 的股权	2012 年 06 月 20 日	21,560	0	0	否	评估价格	是	是	0%	无	2011 年 10 月 26 日

收购资产情况说明

详见“三、董事会报告”之“(二)公司投资情况”之“4、重大非募集资金投资项目情况”。

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

截止报告期末，公司购买爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司67.375%股权的重大资产重组已获得证监会的批准，并完成了股权转让价款支付及股权变更，但报告期内公司暂未完全完成对爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司生产、财务等一系列产权交接手续，所以报告期内爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司暂未纳入公司合并报表范围，对报告期公司经营成果与财务状况并无重大影响。

截至本报告书出具之日，公司已与韩国SKN完成对本次收购爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司的相关产权交接手续。

（三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（四）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

报告期内激励对象的范围	公司董事（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			
报告期内授出的权益总额（股）	0			
报告期内行使的权益总额（股）	0			
报告期内失效的权益总额（股）	197,330			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额（股）	3,100,692			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额（股）	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	公司于 2012 年 6 月 15 日召开第二届董事会第十次会议审议通过《关于对<股票期权激励计划>激励对象及涉及股票期权数量和行权价格进行调整的议案》。经过本次调整后的《股票期权激励计划》所涉首期期权的激励对象为 67 人，股票期权数量为 310.0692 万份，行权价格为 15.85 元			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量（股）	报告期内行使权益数量（股）	报告期末尚未行使的权益数量（股）
陈烽	董事、副总经理、	0	0	105,740

	董事会秘书			
刘渝玲	副总经理	0	0	101,320
卢醉兰	董事、副总经理	0	0	101,320
屠鑫	董事	0	0	86,700
刘慧娴	副总经理	0	0	86,700
陈剑丰	原财务总监	0	0	96,220
李春光	财务负责人	0	0	65,800
因激励对象行权所引起的股本变动情况	不适用			
权益工具公允价值的计量方法	采用国际通行的 Black-Scholes 模型计算公司股票期权的价值。			
估值技术采用的模型、参数及选取标准	估值技术采用的模型：Black-Scholes 模型，首期期权价值参数如下：标的股票波动率(σ)：35.9%，无风险利率(r)：2.5%；期权有效期 (t)：2 年；标的股票的股息率 (i) 为：0%；标的股价 (S)：以 15.10 元进行测算。（取 2011 年 6 月 10 日的收盘价）；行权价 (K)：15.85 元；			
权益工具公允价值的分摊期间及结果	公司首期股权期权授予期权分摊期间为 2011 年到 2013 年，根据最新的期权份额（310.0692 万份），摊销的结果为 2011 年到 2013 年每年摊销分别为：2011 年 350.80 万，2012 年 461.51 万，2013 年 150.45 万，需要摊销的期权成本为 962.76 万。			
股权激励方案的执行情况，以及对公司报告期及未来财务状况和经营成果影响的说明	首期股票期权激励计划授予股票期权均已授予，但还未行权，对公司报告期内财务状况和经营成果不会产生较大的影响。			

其他公司股权激励的实施情况及其影响

（一）股权激励方案所履行的相关程序及总体情况

1、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）》（以下简称“《股票期权激励计划（草案）》”），公司全体独立董事已就该《股票期权激励计划（草案）》发表了独立董事意见。

2、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《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。

3、《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。

4、公司于2011年6月10日分别召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议审议通过了《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》，董事会同意由于《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；监事会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。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。

5、公司于2012年6月15日召开第二届董事会第十次会议审议通过《关于对<股票期权激励计划>激励对象及涉及股票期权数量和行权价格进行调整的议案》。经过本次调整后的《股票期权激励计划》所涉首期期权的激励对象为67人，股票期权数量为310.0692万份，行权价格为15.85元。

6、公司于2012年6月15日召开第二届董事会第十次会议审议通过《关于首期股票期权激励计划授予股票期权第一个行权期可行权的议案》，董事会同意67名符合条件的激励对象在第一个行权期（2012年6月11日至2013年6月10日）行权，可行权数量为108.5242万份。

(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。

2012年6月15日，公司首期股权激励计划授予股票期权的激励对象庞基伟、蔡粉玉、赵年红、林纯、蒲朝柳因个人原因从公司离职，根据公司《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》”）及相关规定，取消该5人的激励对象资格，同时取消已授予其的股票期权共计19.733万份。

（六）股权激励股份授予数量

本次股权激励最终授予数量为310.0692万份股票期权，占公司总股本15,840万股的1.958%。

（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。

公司于2012年4月5日召开2011年度股东大会审议通过了公司2011年度权益分派方案，同意向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税）。因此，根据相关规定以及公司股东大会的授权，公司董事会将授予股票期权的激励对象及涉及股票期权数量和行权价格进行调整。经过本次调整，原股票期权总数329.8022万份调整为310.0692万份，首期股票期权的行权价格由15.95元调整为15.85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，修订预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，则2011年-2013年期权成本摊销情况的预测算结果为：2011年350.80万，2012年461.51万，2013年150.45万，合计962.76万元，对本期的影响额为291.92万。

（五）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
广东树业环保科技股份有限公司	公司参股公司	采购	包装物	市场价格	552.6	552.6	4.79%	定期结算	较小	552.6	无
合计				--	--	552.6	4.79	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				正常的购销业务, 并且均按照市场公允价格执行。							
关联交易对上市公司独立性的影响				不影响公司的独立性。							
公司对关联方的依赖程度, 以及相关解决措施(如有)				公司对关联方不存在依赖的情况							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况				均严格在年初预计范围之内执行。							
关联交易的说明				无							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
广东树业环保科技股份有限公司			552.6	4.79%
合计			552.6	4.79%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

4、其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

(七) 发行公司债的说明

适用 不适用

(八) 证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
发行时所作承诺	陈雁升、陈冬琼	<p>1、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。</p> <p>2、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。</p>	2010年01月20日	自公司股票上市之日起三十六个月内	报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司承诺不为股权激励对象依股票期权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2011年06月09日	股权激励计划实施期间	报告期内，公司遵守了所做的承诺。
重大资产重组时所作承诺	陈雁升	<p>为保证公司本次重大资产重组不损害公司社会公众股股东的利益，切实维护上市公司、特别是中小股东利益，交易对方韩国 SKN、公司控股股东陈雁升与公司签署了《业绩补偿协议》。韩国 SKN 承诺，汕头 SK2012 年度经审计的净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）不低于人民币 2,800 万元，如实际净利润不足上述承诺净利润，韩国 SKN 应按照 2012 年 12 月 31 日星辉车模对汕头 SK 所持股权比例对上市公司进行现金补偿；公司控股股东陈雁升承诺，汕头 SK2013 年度经审计的净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）不低于人民币 3,400 万元，2014 年度经审计的净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）不低于人民币 4,100 万元，如实际净利润不足上述承诺净利润的，陈雁升应分别按照 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日星辉车模对汕头 SK 所持股权比例对星辉车模</p>	2011年12月30日	直至业绩补偿协议执行完毕	报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

		进行现金补偿。			
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。				

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

(十一) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
第二届董事会第七次会议决议公告		2012年01月09日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
重大资产购买报告书（草案）		2012年01月09日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
重大资产购买报告书（草案）摘要	证券时报 C5	2012年01月09日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事关于公司重大资产购买的独立意见		2012年01月09日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
广发证券股份有限公司关于广东星辉车模股份有限公司重大资产购买之独立财务顾问报告		2012年01月09日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届监事会第六次会议决议公告		2012年01月09日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司 2009 年度、2010 年度、2011 年 1-11 月 审计报告		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
(广会所专字[2011]第 11006270031 号)		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司盈利 预测审核报告		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
广东星辉车模股份有限公司拟收购 SK Networks 株式会社持有的爱思开实业(汕 头)聚苯树脂有限公司部分股权而涉及其 股东全部权益的资产评估报告		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
内幕信息知情人登记制度		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
备考财务报表审计报告		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
(广会所专字[2011]第 11006270020 号)		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2010 年度、2011 年 1-11 月审计报告		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的 通知		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团(广州)事务所关于广东星辉 车模股份有限公司重大资产购买的法律 意见		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
土地估价报告		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度业绩预增公告		2012 年 01 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
股票交易异常波动公告		2012 年 01 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的 提示性公告		2012 年 01 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第一次临时股东大会决议公告		2012 年 02 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团(广州)事务所关于广东星辉 车模股份有限公司 2012 年第一次临时股 东大会的法律意见书		2012 年 02 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于公司通过高新技术企业复审的公告		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

关于中国证监会受理本公司重大资产重组行政许可申请的公告		2012 年 02 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度业绩快报		2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事 2011 年度述职报告（杨农）		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事 2011 年度述职报告（杨亮）		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事 2011 年度述职报告（纪传盛）		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届董事会第八次会议决议公告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届监事会第七次会议决议公告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度财务决算报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年年度报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年年度报告摘要	证券时报 D2、中国证券 报 B010	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第一季度业绩预告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于 2012 年度日常关联交易预计公告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
公司章程（2012 年 3 月）		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
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		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于召开 2011 年度股东大会的通知		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
广发证券股份有限公司关于广东星辉车模股份有限公司 2012 年度日常关联交易的核查意见		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
监事会关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告的意见		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事关于相关事项独立意见的公告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
董事会关于公司 2011 年度内部控制自我		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网	

评价报告			www.cninfo.com.cn	
广发证券股份有限公司关于广东星辉车模股份有限公司内部控制自我评价报告的核查意见		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于募集资金 2011 年度存放与使用情况的专项报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
广发证券股份有限公司关于广东星辉车模股份有限公司募集资金 2011 年度存放和使用情况的专项核查意见		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于公司募集资金年度存放与使用情况的专项鉴证报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年年度审计报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
广发证券股份有限公司关于广东星辉车模股份有限公司 2011 年度持续督导跟踪报告		2012 年 03 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于举办 2011 年年度报告网上说明会的公告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度股东大会决议公告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团(广州)事务所关于广东星辉车模股份有限公司 2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于完成工商变更登记的公告		2012 年 04 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
董事会秘书工作制度		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
(2012 年 4 月第一次修订)		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届董事会第九次会议决议公告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
广发证券股份有限公司关于广东星辉车模股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第一季度季度报告正文	证券时报 D142 版	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第一季度季度报告全文		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于使用部分闲置募集资金暂时补充流		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	

动资金的公告			www.cninfo.com.cn	
独立董事关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的独立意见		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届监事会第八次会议决议公告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
广发证券股份有限公司关于广东星辉车模股份有限公司重大资产购买之独立财务顾问报告		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
重大资产购买报告书（修订稿）		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
重大资产购买报告书摘要（修订稿）		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
广发证券股份有限公司关于广东星辉车模股份有限公司本次重大资产购买反馈意见相关问题的核查意见		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团(广州)事务所关于广东星辉车模股份有限公司重大资产购买的补充法律意见(一)		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团(广州)事务所关于广东星辉车模股份有限公司重大资产购买的补充法律意见(二)		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于重大资产重组方案获得中国证券监督管理委员会核准的公告		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于重大资产购买报告书的修订说明		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度权益分派实施公告		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于股东股权质押及解除质押的公告		2012 年 05 月 04 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于超募资金投资项目“福建婴童车模制造基地”的进展公告		2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司完成工商变更登记的公告		2012 年 06 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于调整公司首期股票期权激励计划的公告		2012 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事关于股权激励相关事项的独立意见		2012 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于首期股票期权激励计划授予股票期权第一个行权期可行权的公告		2012 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

国浩律师集团(广州)事务所关于广东星辉车模股份有限公司首期股票期权激励计划激励对象及涉及股票期权数量和行权价格进行调整的法律意见		2012年06月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届监事会第九次会议决议公告		2012年06月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
首期股票期权激励计划第一个行权期激励对象名单		2012年06月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团(广州)事务所关于广东星辉车模股份有限公司首期股票期权激励计划首次授予期权第一个可行权相关事项的法律意见		2012年06月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届董事会第十次会议决议公告		2012年06月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于重大资产购买相关方出具承诺事项的公告		2012年06月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于重大资产重组实施情况报告书		2012年06月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
广发证券股份有限公司关于广东星辉车模股份有限公司重大资产购买实施情况之独立财务顾问核查意见		2012年06月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国浩律师集团(广州)事务所关于广东星辉车模股份有限公司重大资产购买实施结果的法律意见		2012年06月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

五、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 3,419 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
陈雁升	境内自然人	39%	61,776,000	61,776,000		
陈冬琼	境内自然人	23.06%	36,519,120	36,519,120	质押	9,480,000
交通银行－国泰金鹰增长证券投资基金	境内非国有法人	3.44%	5,452,582			
杨仕宇	境内自然人	3%	4,752,000			
中国建设银行－泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.84%	4,501,441			
中国建设银行－泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.12%	3,365,454			
陈墩明	境内自然人	2.05%	3,248,925			
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	1.86%	2,950,584			
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			
全国社保基金一零七组合	境内非国有法人	1.25%	1,983,904			
股东情况的说明		无				

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
交通银行－国泰金鹰增长证券投资基金	5,452,582	A 股	5,452,582
杨仕宇	4,752,000	A 股	4,752,000
中国建设银行－泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	4,501,441	A 股	4,501,441
中国建设银行－泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	3,365,454	A 股	3,365,454

陈墩明	3,248,925	A 股	3,248,925
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	2,950,584	A 股	2,950,584
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	A 股	2,552,506
全国社保基金—零七组合	1,983,904	A 股	1,983,904
中国农业银行—工银瑞信消费服务行业股票型证券投资基金	1,700,967	A 股	1,700,967
中国银行—华夏回报证券投资基金	1,687,021	A 股	1,687,021

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√ 适用 □ 不适用

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	陈雁升	61,776,000	2013 年 01 月 20 日		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。 同时，作为本公司股东的董事、 高级管理人员承诺： (一)本人在任职期间内每年转 让的公司股份不超过本人所持有公 司股份总数的 25%； (二)本人离职后半年内，不转让 本人所持有的公司股份。
2	陈冬琼	36,519,120	2013 年 01 月 20 日		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。

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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 62.06% 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。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□ 适用 √ 不适用

3、控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

六、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈雁升	董事长; 总经理	男	42	2011年05月30日	2014年05月30日	61,776,000	0	0	61,776,000	61,776,000	0	未变动	10.06	否
陈烽	董事;副总 经理;董事 会秘书	男	31	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	105,740	未变动	5.86	否
屠鑫	董事	男	51	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	86,700	未变动	3.9	否
卢醉兰	董事; 副总经理	女	30	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	101,320	未变动	5.57	否
杨亮	独立董事	男	42	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	0	未变动	2.8	否
杨农	独立董事	男	43	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	0	未变动	2.8	否
纪传盛	独立董事	男	42	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	0	未变动	2.8	否
陈粤平	监事	男	46	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	0	未变动	5.45	否
程有良	监事	男	36	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	0	未变动	3.6	否

				月 30 日	月 30 日										
李妍	监事	女	31	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	0	未变动	3.75	否	
刘慧娴	副总经理	女	44	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	86,700	未变动	5.47	否	
刘渝玲	副总经理	女	35	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	101,320	未变动	4.5	否	
陈剑丰	原财务负责人	男	36	2011年05月30日	2012年06月29日	0	0	0	0	0	96,220	未变动	5.19	否	
李春光	财务负责人	女	35	2012年07月02日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	65,800	未变动	2.59	否	
谭志坚	副总经理	男	49	2012年03月12日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	0	未变动	5.63	否	
合计	--	--	--	--	--	61,776,000	0	0	61,776,000	61,776,000	643,800	--	69.97	--	

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	期初持有股票期权数量(股)	报告期新授予股票期权数量(股)	报告期内可行权股数(股)	报告期股票期权行权数量(股)	股票期权行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量(股)	期初持有限制性股票数量(股)	报告期新授予限制性股票数量(股)	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量(股)
陈烽	董事、副总经理、董事会秘书	105,740	0	37,009	0	15.85	105,740	0	0	0	0
刘渝玲	副总经理	101,320	0	35,462	0	15.85	101,320	0	0	0	0
卢醉兰	董事、	101,320	0	35,462	0	15.85	101,320	0	0	0	0

	副总经理										
屠鑫	董事	86,700	0	30,345	0	15.85	86,700	0	0	0	0
刘慧娴	副总经理	86,700	0	30,345	0	15.85	86,700	0	0	0	0
陈剑丰	原财务 负责人	96,220	0	33,677	0	15.85	96,220	0	0	0	0
李春光	财务负责人	65,800	0	23,030	0	15.85	65,800	0	0	0	0
合计	--	643,800	0	225,330	0	--	643,800	0	0	--	0

（二）公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

√ 适用 □ 不适用

2012年3月12日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于聘任谭志坚为公司副总经理的议案》，同意聘任谭志坚先生为公司副总经理，任期与本届董事会任期相同。

2012年6月29日，公司董事会收到财务负责人陈剑丰先生的书面辞职报告，其因个人原因申请辞去公司财务负责人职务。根据相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司接受陈剑丰先生的辞职申请，其辞职报告自送达公司董事会之日起生效。

2012年7月2日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于聘任公司财务负责人的议案》，同意聘任李春光女士为公司财务负责人，任期与本届董事会任期相同。

除此以外，报告期内公司董事、监事、高管未发生其他变动。

七、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否 □ 不适用

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		107,193,667.60	301,227,359.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	1,823,013.69
应收票据			

应收账款		46,568,615.92	25,264,001.50
预付款项		34,786,609.00	13,969,029.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		107,520.00	188,633.13
应收股利			
其他应收款		3,353,281.41	2,704,332.78
买入返售金融资产			
存货		73,830,969.37	74,826,183.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		265,840,663.30	420,002,553.38
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		309,821,308.63	89,445,810.20
投资性房地产			
固定资产		318,033,042.12	219,443,064.28
在建工程		78,544,734.73	136,648,480.85
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,364,278.55	71,201,251.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,638,472.12	6,110,049.69
递延所得税资产		648,650.68	294,804.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		784,050,486.83	523,143,461.20
资产总计		1,049,891,150.13	943,146,014.58

流动负债：			
短期借款		183,794,940.00	101,341,620.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		1,069,886.58	0.00
应付票据			
应付账款		41,239,580.03	37,887,050.43
预收款项		5,300,198.31	15,015,191.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,873,741.83	7,770,450.54
应交税费		11,745,746.75	9,935,534.78
应付利息		116,360.38	205,962.01
应付股利		948,000.00	0.00
其他应付款		2,135,870.92	26,554.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		493,601.49	490,822.33
其他流动负债			
流动负债合计		253,717,926.29	172,673,186.42
非流动负债：			
长期借款		5,987,332.93	6,198,062.26
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			273,452.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,987,332.93	6,471,514.31
负债合计		259,705,259.22	179,144,700.73
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		158,400,000.00	158,400,000.00
资本公积		445,552,826.67	442,633,629.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		23,936,155.19	19,998,459.23
一般风险准备			
未分配利润		164,107,618.98	144,772,940.34
外币报表折算差额		-1,810,709.93	-1,803,714.98
归属于母公司所有者权益合计		790,185,890.91	764,001,313.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		790,185,890.91	764,001,313.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,049,891,150.13	943,146,014.58

法定代表人：陈雁升

主管会计工作负责人：李春光

会计机构负责人：王丽容

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		98,242,087.86	268,874,826.52
交易性金融资产			1,823,013.69
应收票据			
应收账款		35,959,396.81	21,493,636.02
预付款项		22,356,165.21	6,702,476.08
应收利息		107,520.00	188,633.13
应收股利			
其他应收款		7,848,143.67	2,588,611.55
存货		71,076,825.09	73,823,473.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		235,590,138.64	375,494,670.29
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		469,349,576.40	243,974,077.97
投资性房地产			
固定资产		198,705,605.09	200,017,187.20
在建工程		78,544,734.73	65,856,099.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,655,069.08	44,211,935.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,033,203.42	5,421,124.94
递延所得税资产		581,498.66	260,355.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		796,869,687.38	559,740,781.12
资产总计		1,032,459,826.02	935,235,451.41
流动负债：			
短期借款		173,794,940.00	101,341,620.00
交易性金融负债		1,069,886.58	
应付票据			
应付账款		31,207,192.24	38,562,725.88
预收款项		12,913,967.19	13,311,489.48
应付职工薪酬		5,551,134.42	7,652,919.77
应交税费		14,581,900.48	10,072,016.78
应付利息		116,360.38	205,962.01
应付股利		948,000.00	
其他应付款		2,030,916.29	25,894.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		242,214,297.58	171,172,627.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			273,452.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	273,452.05
负债合计		242,214,297.58	171,446,079.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		158,400,000.00	158,400,000.00
资本公积		445,003,976.44	442,084,779.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		23,936,155.19	19,998,459.23
一般风险准备			
未分配利润		162,905,396.81	143,306,133.18
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		790,245,528.44	763,789,371.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,032,459,826.02	935,235,451.41

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		241,215,071.10	186,254,298.64
其中：营业收入		241,215,071.10	186,254,298.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,031,055.10	152,863,312.93
其中：营业成本		160,016,345.05	126,275,601.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,432,329.17	1,934,078.05
销售费用		20,586,693.71	18,253,522.85
管理费用		16,238,779.40	8,322,802.53
财务费用		518,745.85	-2,635,251.72
资产减值损失		1,238,161.92	712,560.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,892,900.27	2,265,290.33
投资收益（损失以“－”号填列）		6,070,585.53	409,391.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,361,701.26	36,065,667.30
加：营业外收入		1,470,490.75	1,584,800.00
减：营业外支出		1,501,617.69	1,001,090.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		44,330,574.32	36,649,377.30
减：所得税费用		5,218,199.72	5,601,388.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		39,112,374.60	31,047,989.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	
归属于母公司所有者的净利润		39,112,374.60	31,047,989.00
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.25	0.2
（二）稀释每股收益		0.25	0.2
七、其他综合收益		-6,994.95	-557,841.75
八、综合收益总额		39,105,379.65	30,490,147.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,105,379.65	30,490,147.25
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈雁升

主管会计工作负责人：李春光

会计机构负责人：王丽容

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		240,011,636.98	183,879,620.19
减：营业成本		162,601,666.27	125,881,421.39
营业税金及附加		1,432,329.17	1,934,078.05
销售费用		18,852,099.79	16,605,889.37
管理费用		14,226,530.46	7,943,042.60
财务费用		491,651.61	-2,032,408.22
资产减值损失		1,071,065.93	705,091.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,892,900.27	2,265,290.33
投资收益（损失以“－”号填列）		6,070,585.53	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（亏损以“－”号填列）		44,513,979.01	35,517,187.25
加：营业外收入		1,470,490.75	1,584,800.00
减：营业外支出		1,501,416.94	1,001,090.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		44,483,052.82	36,100,897.25
减：所得税费用		5,106,093.23	5,467,281.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		39,376,959.59	30,633,615.52
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		39,376,959.59	30,633,615.52

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	269,894,234.86	187,674,536.71
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	4,199,412.48	5,864,143.77
收到其他与经营活动有关的现金	27,339,775.04	4,968,016.40
经营活动现金流入小计	301,433,422.38	198,506,696.88
购买商品、接受劳务支付的现金	207,368,315.37	112,641,093.57
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	31,697,482.07	27,487,004.10
支付的各项税费	18,766,421.51	9,955,860.04
支付其他与经营活动有关的现金	22,498,795.51	17,790,361.85
经营活动现金流出小计	280,331,014.46	167,874,319.56
经营活动产生的现金流量净额	21,102,407.92	30,632,377.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,295,087.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	174,000,000.00	2,809,484.00
投资活动现金流入小计	175,333,587.10	2,809,484.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,729,298.84	88,450,224.29
投资支付的现金	215,600,000.00	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		
支付其他与投资活动有关的现金	820,000.00	
投资活动现金流出小计	278,149,298.84	131,400,384.29
投资活动产生的现金流量净额	-102,815,711.74	-128,590,900.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	90,000,000.00	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		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	7,765,920.00
偿还债务支付的现金	275,856.89	419,345.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,399,778.37	15,890,470.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	19,675,635.26	16,309,815.75
筹资活动产生的现金流量净额	70,324,364.74	-8,543,895.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	246,247.02	-423,883.98
五、现金及现金等价物净增加额	-11,142,692.06	-106,926,302.70
加：期初现金及现金等价物余额	114,496,359.66	376,250,001.62
六、期末现金及现金等价物余额	103,353,667.60	269,323,698.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	240,629,901.31	183,004,699.07
收到的税费返还	4,199,412.48	5,864,143.77
收到其他与经营活动有关的现金	22,075,718.33	4,223,881.51

经营活动现金流入小计	266,905,032.12	193,092,724.35
购买商品、接受劳务支付的现金	167,856,236.42	112,641,093.57
支付给职工以及为职工支付的现金	31,158,795.35	26,710,743.38
支付的各项税费	18,747,789.18	9,931,550.12
支付其他与经营活动有关的现金	19,900,614.26	12,010,261.20
经营活动现金流出小计	237,663,435.21	161,293,648.27
经营活动产生的现金流量净额	29,241,596.91	31,799,076.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,295,087.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	174,000,000.00	2,809,484.00
投资活动现金流入小计	175,333,587.10	2,809,484.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,745,881.53	65,481,627.47
投资支付的现金	220,600,000.00	42,950,160.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	820,000.00	
投资活动现金流出小计	253,165,881.53	108,431,787.47
投资活动产生的现金流量净额	-77,832,294.43	-105,622,303.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	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		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	7,765,920.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,349,454.88	15,840,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	19,349,454.88	15,840,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	60,650,545.12	-8,074,080.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	198,413.74	-476,986.76
五、现金及现金等价物净增加额	12,258,261.34	-82,374,294.15
加：期初现金及现金等价物余额	82,143,826.52	276,239,902.24
六、期末现金及现金等价物余额	94,402,087.86	193,865,608.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	158,400,000.00	442,633,629.26			19,998,459.23		144,772,940.34	-1,803,714.98		764,001,313.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	158,400,000.00	442,633,629.26			19,998,459.23		144,772,940.34	-1,803,714.98		764,001,313.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,919,197.41			3,937,695.96		19,334,678.64	-6,994.95		26,184,577.06
(一) 净利润							39,112,374.60			39,112,374.60
(二) 其他综合收益								-6,994.95		-6,994.95
上述(一)和(二)小计							39,112,374.60	-6,994.95		39,105,379.65
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	2,919,197.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,919,197.41
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权		2,919,197.41								2,919,197.41

益的金额		97.41								7.41
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,937,695.96	0.00	-19,777,695.96	0.00	0.00	-15,840,000.00
1. 提取盈余公积					3,937,695.96		-3,937,695.96			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,840,000.00			-15,840,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	158,400,000.00	445,552,826.67			23,936,155.19		164,107,618.98	-1,810,709.93		790,185,890.91

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	79,200,000.00	518,325,671.22			12,042,654.30		87,451,032.91	-333,825.21		696,685,533.22

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	79,200,000.00	518,325,671.22			12,042,654.30		87,451,032.91	-333,825.21		696,685,533.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	79,200,000.00	-75,692,041.96			7,955,804.93		57,321,907.43	-1,469,889.77		67,315,780.63
(一) 净利润							81,117,712.36			81,117,712.36
(二) 其他综合收益								-1,469,889.77		-1,469,889.77
上述(一)和(二)小计							81,117,712.36	-1,469,889.77		79,647,822.59
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	3,507,958.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,507,958.04
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,507,958.04								3,507,958.04
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	7,955,804.93	0.00	-23,795,804.93	0.00	0.00	-15,840,000.00
1. 提取盈余公积					7,955,804.93		-7,955,804.93			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,840,000.00			-15,840,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	79,200,000.00	-79,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	79,200,000.00	-79,200,000.00								

	0	0							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	158,400,000.00	442,633,629.26			19,998,459.23		144,772,940.34	-1,803,714.98	764,001,313.85

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	158,400,000.00	442,084,779.03			19,998,459.23		143,306,133.18	763,789,371.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	158,400,000.00	442,084,779.03			19,998,459.23		143,306,133.18	763,789,371.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,919,197.41			3,937,695.96		19,599,263.63	26,456,157.00
（一）净利润							39,376,959.59	39,376,959.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							39,376,959.59	39,376,959.59
（三）所有者投入和减少资本	0.00	2,919,197.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,919,197.41
1. 所有者投入资本		2,919,197.41						2,919,197.41

		7.41						7.41
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,937,695.96	0.00	-19,777,695.96	-15,840,000.00
1. 提取盈余公积					3,937,695.96		-3,937,695.96	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,840,000.00	-15,840,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	158,400,000.00	445,003,976.44			23,936,155.19		162,905,396.81	790,245,528.44

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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
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

	00.00	820.99			54.30		88.81	364.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	79,200,000.00	-75,692,041.96			7,955,804.93		55,762,244.37	67,226,007.34
（一）净利润							79,558,049.30	79,558,049.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							79,558,049.30	79,558,049.30
（三）所有者投入和减少资本	0.00	3,507,958.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,507,958.04
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,507,958.04						3,507,958.04
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	7,955,804.93	0.00	-23,795,804.93	-15,840,000.00
1. 提取盈余公积					7,955,804.93		-7,955,804.93	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,840,000.00	-15,840,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	79,200,000.00	-79,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	79,200,000.00	-79,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	158,400,000.00	442,084,779.03			19,998,459.23		143,306,133.18	763,789,371.44

（三）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15,840万元。

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、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

汕头市澄海区星辉工业园（上华镇夏岛路北侧）。

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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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。

境外子公司的记账本位币

香港雷星以港元为记账本位币，公司编制财务报表时折算为人民币；

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，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当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

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

不适用

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) 外币业务

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

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

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

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。

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。

(2) 金融工具的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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：**A**、所转移金融资产的账面价值；**B**、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：**A**、终止确认部分的账面价值；**B**、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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) 存货的分类

存货分类：原材料、包装物、在产品、产成品、库存商品和发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

包装物

摊销方法：其他

按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(1) 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计入当期损益。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。

(2) 后续计量及损益确认

企业持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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，应当使用成本法核算。投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，即对合营企业投资及联营企业投资，应当采用权益法核算。对子公司的长期股权投资采用成本法核算的，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，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，估计其可收回金额。可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的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

(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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：A、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；B、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；C、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35-40	5	2.71-2.38
机器设备	10	5	9.50
电子设备			
运输设备	8	5	11.88
办公设备	5	5	19
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--

其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

无

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、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回

金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，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) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 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、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销
电脑软件	5 年	对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的其账面价值（扣除预计净残值）。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形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，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

不适用

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：A、所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；B、所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

23、股份支付及权益工具

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

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率；G、分期行权的股份支付。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

A、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

B、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

C、修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

- 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) 确认让渡资产使用权收入的依据

- 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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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：

A、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。

B、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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

A、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

B、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

A、融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

B、融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%
堤围防护费	营业收入	0.13%

各分公司、分厂执行的所得税税率

- 1、雷星（香港）实业有限公司执行的所得税税率为16.5%；
- 2、福建星辉婴童用品有限公司执行的所得税税率为25%；
- 3、深圳市星辉车模有限公司执行的所得税税率为25%；

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2012年度适用退税率为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%。

3、其他说明

无

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

本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。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵

销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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。

子公司与本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，按照本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，视同该企业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。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	130,000,000.00		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	130,000,000.00		100%	100%	是		0.00	0.00

						经营或禁止进出口的商品及技术除外。								
深圳市星辉车模有限公司	全资子公司	深圳市罗湖区宝安南路鼎丰大厦17楼 1715-1718	贸易、零售	5,000,000.00		汽车模型、塑料制品、五金制品、汽车配件、电子元器件、自行车、脚踏车、电子产品、玩具、塑胶原料、五金交电、服装、鞋帽、箱包、文具、日用品销售；国内贸易，货物及技术进出口(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)。	5,000,000.00		100%	100%	是		0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

福建星辉婴童用品有限公司（原福建星辉车模制造有限公司）于2010年4月30日由公司单独出资设立。福建星辉车模制造有限公司于2011年3月更名为福建星辉婴童用品有限公司；深圳市星辉车模有限公司于2012年3月19日由公司单独出资设立。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
雷星 (香港)实 业有限公 司	全资子 公司	FLAT/ RM 15/F CONC ORDIA PLAZA 1 SCIEN CE MUSE UM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	贸易、 零售	28,820, 000.00		汽车模 型的销 售以及 玩具、 礼品、 原材料 的进出 口贸易 ，零售 等	28,820 000.00		100%	100%	是		0.00	0.00

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

雷星（香港）实业有限公司注册资本为28,820,000港元。

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

深圳市星辉车模有限公司为报告期新纳入合并范围的子公司。

适用 不适用

报告期内，公司出资 500 万元在深圳设立深圳市星辉车模有限公司，深圳市星辉车模有限公司于 2012 年 3 月完成工商注册登记手续，成为公司的全资子公司，纳入公司合并报表范围。深圳市星辉车模有限公司将主要负责对车模、婴童车模等业务进行延伸、拓展，并从事原创性及潮流性开发，作为公司新的产品线企划研发基地。

截止报告期末，公司购买爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司 67.375% 股权的重大资产重组已获得证监会的批准，并完成了股权转让价款支付及股权变更，但报告期内公司暂未完全完成对爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司生产、财务等一系列产权交接手续，所以报告期内爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司暂未纳入公司合并报表范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
深圳市星辉车模有限公司	4,237,516.24	-762,483.76

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

无

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

雷星（香港）实业有限公司主要报表项目中资产负债表中的所有资产、负债类项目、股东权益类项目除“未分配利润”项目外的折算汇率均为0.81522；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，折算汇率为0.81260。

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。

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	113,229.97	--	--	78,334.64
人民币	--	--	111,872.63	--	--	73,724.36
HKD	1,665.00	0.81522	1,357.34	5,686.79	0.8107	4,610.28
银行存款：	--	--	103,240,437.63	--	--	114,418,025.02
人民币	--	--	98,842,044.02	--	--	105,989,759.35
USD	70,792.49	6.3249	447,755.42	248,008.04	6.3009	1,562,673.85

HKD	2,367,661.49	0.81522	1,930,165.00	6,495,174.03	0.8107	5,265,637.59
JPY	31,002.00	0.079648	2,469.25	31,003.21	0.0811	2,514.36
CAD	7.81	6.1223	47.82	7.81	6.1777	48.25
EUR	256,378.62	7.871	2,017,956.12	195,698.82	8.1625	1,597,391.62
其他货币资金：	--	--	3,840,000.00	--	--	186,731,000.00
人民币	--	--	3,840,000.00	--	--	186,731,000.00
合计	--	--	107,193,667.60	--	--	301,227,359.66

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：
其他货币资金2012年6月30日余额为公司银行借款提供质押担保的保证金3,840,000.00元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	0.00	1,823,013.69
套期工具		
其他		
合计	0.00	1,823,013.69

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
不适用	不适用	0.00

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

不适用

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

不适用

4、应收股利

不适用

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	188,633.13	0.00	81,113.13	107,520.00
合计	188,633.13	0.00	81,113.13	107,520.00

(2) 逾期利息

不适用

(3) 应收利息的说明

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合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	49,073,797.08	100%	2,505,181.16	5.1%	26,647,578.79	100%	1,383,577.29	5.19%
组合小计	49,073,797.08	100%	2,505,181.16	5.1%	26,647,578.79	100%	1,383,577.29	5.19%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	49,073,797.08	--	2,505,181.16	--	26,647,578.79	--	1,383,577.29	--

应收账款种类的说明:

期末应收账款均为应收货款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	48,684,717.45	99.21%	2,434,235.87	26,318,662.73	98.77%	1,315,933.14
1 至 2 年	317,346.37	0.65%	31,734.64	225,710.61	0.85%	22,571.06
2 至 3 年	40,293.26	0.08%	8,058.65	71,765.45	0.27%	14,353.09
3 年以上						
3 至 4 年	0.00	0%	0.00	1,440.00	0.01%	720.00
4 至 5 年	1,440.00	0%	1,152.00			
5 年以上	30,000.00	0.06%	30,000.00	30,000.00	0.1%	30,000.00
合计	49,073,797.08	--	2,505,181.16	26,647,578.79	--	1,383,577.29

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位 A	非关联方	5,192,938.59	1 年以内	10.58%
单位 B	非关联方	4,405,717.57	1 年以内	8.98%
单位 C	非关联方	3,150,762.01	1 年以内	6.42%
单位 D	非关联方	3,061,918.37	1 年以内	6.24%
单位 E	非关联方	2,151,337.07	1 年以内	4.38%
合计	--	17,962,673.61	--	36.6%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合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	3,586,023.50	100%	232,742.09	6.49%	2,846,666.08	100%	142,333.30	5%
组合小计	3,586,023.50	100%	232,742.09	6.49%	2,846,666.08	100%	142,333.30	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	3,586,023.50	--	232,742.09	--	2,846,666.08	--	142,333.30	--

其他应收款种类的说明：

其他应收款期末余额较期初增加24%，主要是公司应收出口退税款增加所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	2,517,205.17	70.19%	125,860.26	2,846,666.08	100%	142,333.30
1 年以内小计	2,517,205.17	70.19%	125,860.26	2,846,666.08	100%	142,333.30
1 至 2 年	1,068,818.33	29.81%	106,881.83			
2 至 3 年						

3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,586,023.50	--	232,742.09	2,846,666.08	--	142,333.30

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
应收出口退税	2,261,647.67	出口退税	63.07%
合计	2,261,647.67	--	63.07%

说明：

本报告期末其他应收款中金额较大的为应收出口退税2,261,647.67元，占其他应收款总额63.07%。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位 A	非关联方	2,261,647.67	1 年以内	63.07%
单位 B	非关联方	813,718.53	1-2 年	22.69%

单位 C	非关联方	209,687.46	1-2 年	5.85%
单位 D	非关联方	148,488.00	1 年以内	4.14%
单位 E	非关联方	78,450.00	1 年以内	2.19%
合计	--	3,511,991.66	--	97.94%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,786,609.00	100%	13,969,029.35	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	34,786,609.00	--	13,969,029.35	--

预付款项账龄的说明：

预付款项账龄均为一年以内。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位 A	非关联方	4,561,682.00		工程未完工
单位 B	非关联方	3,327,063.30		预付授权费
单位 C	非关联方	2,754,000.00		尚未到货

单位 D	非关联方	1,859,019.50		工程未完工
单位 E	非关联方	1,750,993.56		尚未到货
合计	--	14,252,758.36	--	--

预付款项主要单位的说明：

截至2012年6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。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

预付款项2012年6月30日余额较上年年末余额增长149.03%，主要系公司本期预付工程款、授权费及设备款增加所致。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,306,154.93	107,335.36	24,198,819.57	15,108,778.96	36,098.48	15,072,680.48
在产品	18,903,397.75		18,903,397.75	12,850,570.40		12,850,570.40
库存商品	23,176,102.68		23,176,102.68	1,043,909.66		1,043,909.66
周转材料						
消耗性生物资产						
包装物	4,266,583.18	3,237.08	4,263,346.10	2,701,624.82	1,769.51	2,699,855.31
产成品	930,841.77	336,937.82	593,903.95	35,176,738.60	376,457.55	34,800,281.05
发出商品	2,695,399.32		2,695,399.32	8,358,886.37		8,358,886.37
合计	74,278,479.63	447,510.26	73,830,969.37	75,240,508.81	414,325.54	74,826,183.27

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	36,098.48	71,236.88			107,335.36

在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
包装物	1,769.51	1,467.57			3,237.08
产成品	376,457.55			39,519.73	336,937.82
合计	414,325.54	72,704.45		39,519.73	447,510.26

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值与帐面成本差额		0%
库存商品	可变现净值与帐面成本差额		0%
在产品	可变现净值与帐面成本差额		0%
周转材料			
消耗性生物资产			
包装物	可变现净值与帐面成本差额		0%
产成品	可变现净值与帐面成本差额		0%

存货的说明：

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。

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

无

(2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
广东树业环保科技股份有限公司	联营公司	汕头市澄海区盐鸿镇鸿二公路旁司马埔工业区	林树光	工业	75,192,000.00		28.5%	28.5%	354,595,311.06	113,332,689.49	241,262,621.57	129,573,403.10	16,756,134.84

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

无

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东树业环保科技有限公司	权益法	84,416,000.00	89,445,810.20	4,775,498.43	94,221,308.63	28.5%	28.5%		0.00	0.00	0.00
爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司	成本法	215,600,000.00		215,600,000.00	215,600,000.00	67.375%	67.375%		0.00	0.00	0.00
合计	--	300,016,000.00	89,445,810.20	220,375,498.43	309,821,308.63	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	244,990,868.67	104,630,275.69		1,254,410.00	348,366,734.36
其中：房屋及建筑物	181,621,805.00	89,452,231.45			271,074,036.45
机器设备	52,541,445.52	13,032,334.36		1,254,410.00	64,319,369.88
运输工具	5,401,826.63	1,426,042.51			6,827,869.14
办公设备	5,425,791.52	719,667.37			6,145,458.89
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	25,547,804.39	0.00	5,929,321.72	1,143,433.87	30,333,692.24
其中：房屋及建筑物	9,323,942.19		2,379,323.85		11,703,266.04
机器设备	13,420,378.45		2,766,270.30	1,143,433.87	15,043,214.88
运输工具	1,163,236.53		251,068.78		1,414,305.31
办公设备	1,640,247.22		532,658.79		2,172,906.01
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	219,443,064.28	--			318,033,042.12
其中：房屋及建筑物	172,297,862.81	--			259,370,770.41
机器设备	39,121,067.07	--			49,276,155.00
运输工具	4,238,590.10	--			5,413,563.83

办公设备	3,785,544.30	--	3,972,552.88
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
办公设备		--	
五、固定资产账面价值合计	219,443,064.28	--	318,033,042.12
其中：房屋及建筑物	172,297,862.81	--	259,370,770.41
机器设备	39,121,067.07	--	49,276,155.00
运输工具	4,238,590.10	--	5,413,563.83
办公设备	3,785,544.30	--	3,972,552.88

本期折旧额 5,929,321.72 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 89,397,157.06 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 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
福建星辉婴童房屋	正在办理手续	2012 年 12 月 31 日
品牌车模房屋	正在办理手续	2012 年 12 月 31 日

固定资产说明：

截至2012年6月30日，为公司银行借款设置抵押的固定资产账面价值为82,172,483.43元。

18、在建工程

(1) 明细列示

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
品牌车模生产基地建设项目	1,953,031.18	0.00	1,953,031.18	1,223,599.50	0.00	1,223,599.50
福建婴童车模制造基地项目		0.00		70,792,380.95	0.00	70,792,380.95
品牌车模生产基地追加投资部分建设项目	57,450,062.57	0.00	57,450,062.57	48,784,839.26	0.00	48,784,839.26
品牌车模生产基地收藏型车模项目	19,141,640.98	0.00	19,141,640.98	15,847,661.14	0.00	15,847,661.14
合计	78,544,734.73	0.00	78,544,734.73	136,648,480.85	0.00	136,648,480.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减 少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
品牌车模生 产基地建设 项目	132,990,000.00	1,223,599.50	764,047.06	34,615.38		100.86%	99.62%				募集资金	1,953,031.18
福建婴童车 模制造基地 项目	130,000,000.00	70,792,380.95	18,570,160.73	89,362,541.68		101.71%	95.16%				募集资金	0.00
品牌车模生 产基地追加 投资部分建 设项目	79,680,000.00	48,784,839.26	8,665,223.31			96.03%	94.03%				募集资金	57,450,062.57
品牌车模生 产基地收藏 型车模项目	59,910,000.00	15,847,661.14	3,293,979.84			39.56%	35.7%				募集资金自 筹资金	19,141,640.98
合计	402,580,000.00	136,648,480.85	31,293,410.94	89,397,157.06	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	78,544,734.73

在建工程项目变动情况的说明：

截至2012年6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。

在建工程2012年6月30日余额较上年年末余额减少42.52%，主要系公司部分工程完工转入固定资产所致。

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
品牌车模生产基地建设项目	99.62%	
福建婴童车模制造基地项目	95.16%	
品牌车模生产基地追加投资部分建设项目	94.03%	
品牌车模生产基地收藏型车模项目	35.7%	

(5) 在建工程的说明

在建工程2012年6月30日余额较上年年末余额减少42.52%，主要系公司部分工程完工转入固定资产所致。

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	74,426,047.02	87.30	0.00	74,426,134.32
电脑软件	688,850.82	87.30		688,938.12
土地使用权	73,737,196.20			73,737,196.20
二、累计摊销合计	3,224,795.62	837,060.15	0.00	4,061,855.77
电脑软件	234,791.31	69,002.41		303,793.72
土地使用权	2,990,004.31	768,057.74		3,758,062.05
三、无形资产账面净值合计	71,201,251.40	0.00	0.00	70,364,278.55
电脑软件	454,059.51			385,144.40
土地使用权	70,747,191.89			69,979,134.15
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
电脑软件				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	71,201,251.40	0.00	0.00	70,364,278.55
电脑软件	454,059.51			385,144.40
土地使用权	70,747,191.89			69,979,134.15

本期摊销额 837,060.15 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
车模开发	5,421,124.94	10,597,385.13	9,985,306.65		6,033,203.42
合计	5,421,124.94	10,597,385.13	9,985,306.65		6,033,203.42

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 95.15%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

研发费用中除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

行摊销外，其余研究开发支出全部于本期予以费用化。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
模具费用	5,421,124.94	4,841,993.81	4,229,915.33		6,033,203.42	
店面装修费	688,924.75	3,841.06	87,497.11		605,268.70	
合计	6,110,049.69	4,845,834.87	4,317,412.44		6,638,472.12	--

长期待摊费用的说明：

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。

本期店面装修费增加数系公司境外长期待摊费用外币报表期末汇率折算差额。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	488,167.69	294,804.78
开办费		
可抵扣亏损		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	160,482.99	
小 计	648,650.68	294,804.78
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		273,452.05
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		273,452.05

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-1,069,886.58
小计	-1,069,886.58
可抵扣差异项目	
资产减值准备	3,185,433.51
小计	3,185,433.51

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

无

27、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,525,910.59	1,165,457.47		-46,555.19	2,737,923.25

二、存货跌价准备	414,325.54	72,704.45		39,519.73	447,510.26
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	1,940,236.13	1,238,161.92	0.00	-7,035.46	3,185,433.51

资产减值明细情况的说明：

无

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	3,794,940.00	11,341,620.00
抵押借款		
保证借款	180,000,000.00	90,000,000.00

信用借款		
合计	183,794,940.00	101,341,620.00

短期借款分类的说明：无

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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	1,069,886.58	0.00
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	1,069,886.58	0.00

交易性金融负债的说明：

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。交易性金融负债 2012 年 6 月 30 日余额较上年年末余额增加 100%，系受本期汇率变动影响，未交割远期售汇合约公允价值体现为交易性金融负债所致。

31、应付票据

无

32、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	40,680,093.63	37,581,352.48
1-2 年	458,615.60	230,557.15
2-3 年	25,730.00	34,676.80
3 年以上	75,140.80	40,464.00
合计	41,239,580.03	37,887,050.43

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明
无

33、预收账款

(1) 预收账款按账龄披露

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,118,472.28	14,767,026.70
1-2 年	115,984.87	163,673.80
2-3 年		42,119.83
3 年以上	65,741.16	42,371.11
合计	5,300,198.31	15,015,191.44

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明
无

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,834,437.48	30,710,543.88	31,519,905.59	6,025,075.77
二、职工福利费	0.00	62,058.26	62,058.26	
三、社会保险费	0.00	1,171,645.31	1,171,645.31	0.00
其中：1. 基本养老保险费		1,004,250.75	1,004,250.75	
2. 失业保险费		66,950.05	66,950.05	
3. 工伤保险费		33,494.46	33,494.46	
4. 生育保险费		66,950.05	66,950.05	
四、住房公积金	0.00	36,125.00	36,125.00	
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	

六、其他	936,013.06	356,240.91	443,587.91	848,666.06
非货币性职工薪酬	0.00	356,240.91	356,240.91	0.00
工会经费和职工教育经费	936,013.06		87,347.00	848,666.06
合计	7,770,450.54	32,336,613.36	33,233,322.07	6,873,741.83

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 87,347.00 元，非货币性福利金额 356,240.91 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

应付职工薪酬2012年6月30日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2012年7月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-5,226,863.30	-399,803.58
消费税		
营业税		
企业所得税	5,179,958.74	8,546,522.58
个人所得税		
城市维护建设税	1,305,675.55	1,000,883.05
教育费附加	559,575.23	428,949.88
地方教育附加	373,050.16	285,966.59
堤围防护费	62,311.19	56,087.71
印花税	20,637.53	16,928.55
股息红利税	1,463,896.37	
代扣代缴企业所得税	8,007,505.28	
合计	11,745,746.75	9,935,534.78

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：不适用

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	116,360.38	205,962.01
合计	116,360.38	205,962.01

应付利息说明：

无

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
陈冬琼	948,000.00	0.00	未超过一年
合计	948,000.00	0.00	--

应付股利的说明：

应付股利期末余额较上年年末余额增加100%,主要原因是本期公司应付未付股东陈冬琼现金股利所致。

38、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,135,870.92	26,554.89
合计	2,135,870.92	26,554.89

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款项2012年6月30日余额较上年年末余额增加7943.23%,主要是公司产销规模扩大,并向客户收取一定额度的保证金所致。

39、预计负债

无

40、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：

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	493,601.49	490,822.33
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	493,601.49	490,822.33

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	493,601.49	490,822.33
信用借款		
合计	493,601.49	490,822.33

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行股份有限公司香港分行	2009 年 06 月 09 日	2024 年 06 月 08 日	HKD	1.42%	605,482.56	493,601.49	605,430.28	490,822.33
合计	--	--	--	--	--	493,601.49	--	490,822.33

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,987,332.93	6,198,062.26
信用借款		
合计	5,987,332.93	6,198,062.26

长期借款分类的说明：无

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行股份有限公司香港分行	2009年06月09日	2024年06月08日	HKD	1.42%	7,344,438.23	5,987,332.93	7,645,321.65	6,198,062.26
合计	--	--	--	--	--	5,987,332.93	--	6,198,062.26

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

不适用

43、应付债券

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

无

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

无

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	158,400,000					0	158,400,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股

无

49、专项储备

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	439,125,671.22			439,125,671.22
其他资本公积	3,507,958.04	2,919,197.41		6,427,155.45
合计	442,633,629.26	2,919,197.41	0.00	445,552,826.67

资本公积说明：

其他资本公积系公司实施股票期权激励以权益结算的股份支付金额。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,998,459.23	3,937,695.96	0.00	23,936,155.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	19,998,459.23	3,937,695.96	0.00	23,936,155.19

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

不适用

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	144,772,940.34	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	144,772,940.34	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,112,374.60	--
减：提取法定盈余公积	3,937,695.96	10%

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	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	164,107,618.98	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

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年末总股本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。

公司股东大会于2012年4月5日通过利润分配方案，公司2011年度实现的税后利润按10%计提法定盈余公积金后，按2011年末总股本15840万股为基数，向全体股东每10股派1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。

54、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	241,127,495.82	186,254,298.64
其他业务收入	87,575.28	0.00
营业成本	160,016,345.05	126,275,601.18

（2）主营业务（分行业）

适用 不适用

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车模	216,758,325.66	141,792,041.39	158,633,257.49	105,096,763.71
婴童用品	7,869,437.27	5,497,696.31		
玩具车	2,500,164.68	1,835,677.26	16,393,038.22	12,282,775.70
其他玩具及汽车品牌衍生品	13,999,568.21	10,884,972.73	11,228,002.93	8,896,061.77
合计	241,127,495.82	160,010,387.69		
合计	241,127,495.82	160,010,387.69	186,254,298.64	126,275,601.18

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	81,654,752.79	55,710,010.54	57,386,785.18	39,102,555.16
欧洲	102,417,750.00	65,283,980.65	77,074,658.28	50,925,931.35
亚洲	25,762,925.25	17,667,341.37	24,623,268.13	16,917,452.33
美洲	18,914,287.72	12,733,736.31	13,086,590.28	8,970,569.04
中国香港	11,383,669.24	7,899,972.38	9,709,820.11	7,334,219.43
非洲	554,443.40	371,887.01	3,871,669.72	2,617,549.72
大洋洲	439,667.42	343,459.43	501,506.94	407,324.15
合计	241,127,495.82	160,010,387.69	186,254,298.64	126,275,601.18

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	27,357,588.98	11.35%
客户 B	12,281,125.85	5.09%
客户 C	11,523,928.82	4.78%
客户 D	9,188,359.11	3.81%

客户 E	9,180,359.15	3.81%
合计	69,531,361.91	28.84%

营业收入的说明：无

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	835,525.35	1,128,212.20	7%
教育费附加	358,082.29	483,519.51	3%
资源税			
地方教育附加	238,721.53	322,346.34	2%
合计	1,432,329.17	1,934,078.05	--

营业税金及附加的说明：无

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		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
交易性金融负债	-2,892,900.27	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0.00	0.00
合计	-2,892,900.27	2,265,290.33

公允价值变动收益的说明：

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损益。

衍生金融工具产生的公允价值变动收益2012年1-6月发生额较2011年1-6月减少227.71%，系受报告期汇

率变动影响所致。

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,775,498.43	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,295,087.10	409,391.26
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	6,070,585.53	409,391.26

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广东树业环保科技股份有限公司	4,775,498.43	0.00	上年同期公司尚未增资参股树业公司
合计	4,775,498.43	0.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：公司投资收益汇回不存在重大限制。

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,165,457.47	391,277.75
二、存货跌价损失	72,704.45	321,282.29
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,238,161.92	712,560.04

60、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,451,907.00	584,000.00
其他	18,583.75	1,000,800.00
合计	1,470,490.75	1,584,800.00

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2011 年企业专项资金	434,627.00		
2011 年加工贸易转型升级自主品牌项目资金	200,000.00		
应用电子商务扶持资金	7,280.00		
两新产品专项资金	450,000.00	304,000.00	
2011 年加工贸易专项资金	30,000.00		
服务贸易发展专项资金	330,000.00	200,000.00	
专利专项扶持经费		80,000.00	
合计	1,451,907.00	584,000.00	--

营业外收入说明

无

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,500,000.00	1,000,000.00
其他支出	1,617.69	1,090.00
合计	1,501,617.69	1,001,090.00

营业外支出说明：

无

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,572,045.62	5,717,790.66
递延所得税调整	-353,845.90	-116,402.36
合计	5,218,199.72	5,601,388.30

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2012年1-6月	2011年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	39,112,374.60	31,047,989.00
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	-2,081,579.02	496,153.50
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	41,193,953.62	30,551,835.50
年初股份总数	4	158,400,000.00	79,200,000.00
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	-	-
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	-	-
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	$11=(4+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10) \times (4+5+6) \div (4+6)$	158,400,000.00	158,400,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	12=1 ÷ 11	0.25	0.20
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	0.26	0.19
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）	$18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.25	0.20
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）	$19=[3+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.26	0.19

64、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-6,994.95	-557,841.75
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-6,994.95	-557,841.75
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	-6,994.95	-557,841.75

其他综合收益说明：

无

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的银行存款利息	3,266,832.12
收到的政府补助	1,451,907.00
其他	22,621,035.92
合计	27,339,775.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付营业费用和管理费用等	20,997,378.57
捐赠支出	1,500,000.00
其他	1,416.94
合计	22,498,795.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
股权收购保证金	174,000,000.00
合计	174,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

股权收购保证金为公司收购汕头SK67.375%股权的收购保证金。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
股权收购中介机构费用	820,000.00
合计	820,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	39,112,374.60	31,047,989.00
加：资产减值准备	1,238,161.92	712,560.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,780,465.09	3,377,660.79
无形资产摊销	837,035.87	810,140.05
长期待摊费用摊销	4,317,412.44	2,671,176.83
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)	2,892,900.27	
财务费用(收益以“-”号填列)	3,624,101.63	474,354.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,070,585.53	-2,674,681.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-375,966.89	-106,665.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-273,452.05	-20,220.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	962,029.18	-3,212,445.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,291,747.38	-8,513,335.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,018,577.61	5,718,197.79
其他	5,368,256.38	347,647.60
经营活动产生的现金流量净额	21,102,407.92	30,632,377.32
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	103,353,667.60	269,323,698.92
减：现金的期初余额	114,496,359.66	376,250,001.62
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	-11,142,692.06	-106,926,302.70

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	103,353,667.60	114,496,359.66
其中：库存现金	113,229.97	78,334.64
可随时用于支付的银行存款	103,240,437.63	114,418,025.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	103,353,667.60	114,496,359.66

现金流量表补充资料的说明

无

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

无

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
陈雁升	实际控制人							39%	39%	陈雁升、陈冬琼	
陈冬琼	实际控制人							23.06%	23.06%	陈雁升、陈冬琼	

本企业的母公司情况的说明：公司的实际控制人为自然人陈雁升和陈冬琼

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
雷星(香港)实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	FLAT/RM 15/F CONCORDIA PLAZA 1 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	陈雁升	贸易、零售	28,820,000.00		100%	100%	
福建星辉婴童用品有限公司	控股子公司	有限责任公司	诏安县工业园区北区	陈雁升	工业	130,000,000.00		100%	100%	55505297-1
深圳市星辉车模有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市罗湖区宝安南路鼎丰大厦 17 楼 1715-1718	陈雁升	贸易、零售	5,000,000.00		100%	100%	59302399-5

注 1 注册资本货币单位为港元

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
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	工业	75,192,000.00		28.5%	28.5%	354,595,311.06	113,332,689.49	241,262,621.57	129,573,403.10	16,756,134.84	联营企业	19316460-9

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广东星辉投资有限公司	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
宏辉果蔬股份有限公司	控股股东参股企业	61752948-1

本企业的其他关联方情况的说明：无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东树业环保科技股份有限公司	采购包装物	市场价格	5,525,983.42	4.79%	3,458,735.22	3.8%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

单位：元

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	9,622,800.00	2009年06月09日	2024年06月08日	否
陈雁升	公司	90,000,000.00	2011年12月08日	2014年12月07日	否

注 1 陈雁升、陈冬琼为公司全资子公司担保的货币单位为港元。

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

无

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广东树业环保科技股份有限公司	2,189,627.67	957,391.45

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	612,758.31
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2011 年 6 月 10 日，经公司 2011 年 6 月 9 日第三次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司第二届董事会第二次会议审议通过关于公司首期股票期权激励计划所涉及股票期权授予事项的相关议案，同意授予 72 名激励对象 329.8022 万份股票期权，首次股票期权的授予日为 2011 年 6 月 10 日。《股票期权激励计划》的股票来源为公司向激励对象定向发行股票，激励对象可根据本计划规定的条件行使股票认购权，每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买 1 股公司股份的权利。等待期为期权授予之日起 12 个月，期权分两次行权，两次行权的比例为 35%:65%。根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算，公司分期行权的期权 2011 年 6 月 10 日公允价值如下：

行 权 期	期权份数	授予日期权 公允价值	期权有效期	2011 年 6 月 10 日 公允价值总额
第一个行权期	1,154,308	2.52 元/股	1.5 年	2,908,855.40
第二个行权期	2,143,714	3.42 元/股	2.5 年	7,331,502.91
合 计	3,298,022			10,240,358.31

2、以权益结算的股份支付情况

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,919,197.41
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,919,197.41

以权益结算的股份支付的说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

其他或有负债及其财务影响：无

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

截至2012年6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。

2、前期承诺履行情况

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

2012年7月1日至财务报告报出日，公司已与SK NETWORKS CO.,LTD.完成对本次收购爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司的相关产权交接手续。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

报告期内，公司于2012年4月25日接到中国证券监督管理委员会证监许可[2012]535号文《关于核准广东星辉车模股份有限公司重大资产重组方案的批复》，核准公司使用人民币21,560.00万元收购SK NETWORKS CO.,LTD. 所持有的爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司67.375%的股权。

2012年5月29日，韩国SKN将其持有的汕头SK 67.375%的股权过户至公司，相关股权工商变更登记手续办理完成。汕头市工商行政管理局核发了汕头SK变更登记后的《企业法人营业执照》。

2012年6月20日，公司将资金监管账户内的股权转让价款19,958.50万元（交易对价21,560.00万元扣除韩国SKN因本次交易产生的按照法律、法规需由星辉车模履行代扣代缴的税费1,601.50万元）汇入韩国SKN指定的银行账户。

4、租赁

不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、年金计划主要内容及重大变化

不适用

7、其他需要披露的重要事项

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%

账款								
按组合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	37,906,198.02	100%	1,946,801.21	5.14%	22,678,773.02	100%	1,185,137.00	5.23%
组合小计	37,906,198.02	100%	1,946,801.21	5.14%	22,678,773.02	100%	1,185,137.00	5.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00	0%	0.00	0%	0.00	
合计	37,906,198.02	--	1,946,801.21	--	22,678,773.02	--	1,185,137.00	--

应收账款种类的说明：

期末应收账款均为应收货款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	37,517,118.39	98.97%	1,875,855.92	22,349,856.96	98.55%	1,117,492.85
1 至 2 年	317,346.37	0.84%	31,734.64	225,710.61	1%	22,571.06
2 至 3 年	40,293.26	0.11%	8,058.65	71,765.45	0.32%	14,353.09
3 年以上						
3 至 4 年				1,440.00	0.01%	720.00
4 至 5 年	1,440.00	0%	1,152.00			
5 年以上	30,000.00	0.08%	30,000.00	30,000.00	0.12%	30,000.00
合计	37,906,198.02	--	1,946,801.21	22,678,773.02	--	1,185,137.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

金额较大的其他的应收账款均为应收货款。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位 A	非关联方	5,192,938.59	1 年以内	13.7%
单位 B	非关联方	4,405,717.57	1 年以内	11.62%
单位 C	非关联方	3,150,762.01	1 年以内	8.31%
单位 D	非关联方	2,151,337.07	1 年以内	5.68%
单位 E	非关联方	1,281,278.95	1 年以内	3.38%
合计	--	16,182,034.19	--	42.69%

(7) 应收关联方账款情况

无

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合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	8,261,730.18	100%	413,586.51	5%	2,724,854.26	100%	136,242.71	5%
组合小计	8,261,730.18	100%	413,586.51	5%	2,724,854.26	100%	136,242.71	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	
合计	8,261,730.18	--	413,586.51	--	2,724,854.26	--	136,242.71	--

其他应收款种类的说明：

其他应收账款主要为应收出口退税、子公司暂借款及代子公司支付费用。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	8,251,730.18	99.88%	412,586.51	2,724,854.26	100%	136,242.71
1 至 2 年	10,000.00	0.12%	1,000.00			
2 至 3 年						

3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	8,261,730.18	--	413,586.51	2,724,854.26	--	136,242.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

本报告期末其他应收款中金额较大的为为福建星辉婴童用品有限公司借款及其他代付费用合计 5,990,082.51 元，占其他应收款总额 72.51%。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位 A	非关联方	2,261,647.67	1 年以内	27.37%
福建星辉婴童用品有限公司	全资子公司	5,990,082.51	1 年以内	72.51%
单位 B	非关联方	10,000.00	1-2 年	0.12%
合计	--	8,261,730.18	--	100%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	100%	100%				
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	100%	100%				
深圳市星辉车模有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%				
爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司	成本法	215,600,000.00		215,600,000.00	215,600,000.00	67.375%	67.375%				
广东树业环保科技股份有限公司	权益法	84,416,000.00	89,445,810.20	4,775,498.43	94,221,308.63	28.5%	28.5%				
合计	--	459,544,267.77	243,974,077.97	225,375,498.43	469,349,576.40	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

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、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	239,924,061.70	183,879,620.19
其他业务收入	87,575.28	0.00
营业成本	162,601,666.27	125,881,421.39
合计	240,011,636.98	183,879,620.19

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车模	215,258,606.33	141,792,041.39	157,308,630.42	105,096,763.71
婴童用品	7,284,863.52	6,755,034.23		
玩具车	2,489,085.79	1,828,309.99	16,393,038.22	12,282,775.70
其他玩具及汽车品牌衍生品	12,594,225.86	9,923,043.1	10,177,951.55	8,501,881.98
其他	2,297,280.20	2,297,280.20		
合计	239,924,061.70	162,595,708.91	183,879,620.19	125,881,421.39

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	83,723,970.61	58,021,871.01	57,386,785.18	39,102,555.16
欧洲	82,208,161.56	52,510,130.71	65,465,408.59	43,291,536.20
亚洲	21,543,713.06	14,892,945.51	29,598,887.24	21,791,159.51

美洲	18,307,400.17	12,727,869.46	20,675,323.50	14,295,822.48
中国香港	33,244,167.47	23,801,170.30	6,380,039.02	4,375,474.17
非洲	554,443.40	371,887.01	3,871,669.72	2,617,549.72
大洋洲	342,205.43	269,834.91	501,506.94	407,324.15
合计	239,924,061.70	162,595,708.91	183,879,620.19	125,881,421.39

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	27,357,588.98	11.4%
客户 B	25,625,095.49	10.68%
客户 C	12,281,125.85	5.12%
客户 D	11,523,928.82	4.8%
客户 E	9,188,359.11	3.83%
合计	85,976,098.25	35.83%

营业收入的说明：无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,775,498.43	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,295,087.10	409,391.26
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		

合计	6,070,585.53	409,391.26
----	--------------	------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广东树业环保科技股份有限公司	4,775,498.43	0.00	上年同期公司尚未增资参股树业公司
合计	4,775,498.43	0.00	--

投资收益的说明：

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	39,376,959.59	30,633,615.52
加：资产减值准备	1,071,065.93	705,091.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,360,318.97	3,176,346.95
无形资产摊销	556,866.24	529,604.27
长期待摊费用摊销	4,229,915.33	2,599,882.04
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）	2,892,900.27	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,509,454.88	476,986.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,070,585.53	-2,674,681.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-321,142.87	-95,374.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-273,452.05	-20,220.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,713,463.49	-2,746,440.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,080,710.08	-6,619,247.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,091,713.64	5,485,866.23
其他	5,368,256.38	347,647.60

经营活动产生的现金流量净额	29,241,596.91	31,799,076.08
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	94,402,087.86	193,865,608.09
减: 现金的期初余额	82,143,826.52	276,239,902.24
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	12,258,261.34	-82,374,294.15

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.02%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28%	0.26	0.26

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	本报告期末	上年度期末	增减金额	增减比例	变动原因说明
货币资金	107,193,667.60	301,227,359.66	-194,033,692.06	-64.41%	主要是本期公司支付收购汕头SK的股权转让款所致。
交易性金融资产	-	1823013.69	-1823013.69	-100%	受本期汇率变动影响, 未交割远期售汇合约公允价值体现为交易性金融负债所致
应收账款	46,568,615.92	25,264,001.50	21,304,614.42	84.33%	主要是由于公司产销规模不断扩大, 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, 6月份的销售收入开始大幅提升达5300万元左右, 从而使应收账款增长幅度变大。
预付款项	34,786,609.00	13,969,029.35	20,817,579.65	149.03%	主要是公司本期预付工程款、授权费及设备款增加所致。
应收利息	107,520.00	188,633.13	-81,113.13	-43.00%	主要是公司期末应收定期存款利息减少所致。
长期股权投资	309,821,308.63	89,445,810.20	220,375,498.43	246.38%	主要是收购汕头SK67.375%股权投资所致。
固定资产	318,033,042.12	219,443,064.28	98,589,977.84	44.93%	主要是本期部分工程完工转入固定资产所致。
在建工程	78,544,734.73	136,648,480.85	-58,103,746.12	-42.52%	主要是本期部分在建工程完工转入固定资产所致。
递延所得税资产	648,650.68	294,804.78	353,845.90	120.03%	主要是报告期内坏账准备增加所致。
短期借款	183,794,940.00	101,341,620.00	82,453,320.00	81.36%	主要是公司流动资金贷款增加所致。
预收款项	5,300,198.31	15,015,191.44	-9,714,993.13	-64.70%	主要是期初受春节销售旺季影响形成的预收款在本期确认收入, 相应减少了账面预收账款的余额。
应付利息	116,360.38	205,962.01	-89,601.63	-43.50%	主要是公司应付未付的利息减少所致。
其他应付款	2,135,870.92	26,554.89	2,109,316.03	7,943.23%	主要是公司产销规模扩大, 并向客户收取一定额度的保证金所致。
利润现金流项目	本报告期	上年同期	增减金额	增减比例	变动原因说明
管理费用	16,238,779.40	8,322,802.53	7,915,976.87	95.11%	主要是公司摊销股权激励成本, 研发人员、管理人员人数增加且工资薪金相应提高及实施重大资产购买所产生的中介费用增加所致。
财务费用	518,745.85	-2,635,251.72	3,153,997.57	119.68%	主要是本期公司贷款增加、利息支出相应增加所致。
资产减值损失	1,238,161.92	712,560.04	525,601.88	73.76%	主要是公司报告期内坏账准备增加所造成。

公允价值变动收益	-2,892,900.27	2,265,290.33	-5,158,190.60	-227.71%	主要是受本期汇率变动影响，期末交易性金融资产减少所致。
投资收益	6,070,585.53	409,391.26	5,661,194.27	1,382.83%	主要是公司增资参股广东树业环保科技股份有限公司导致报告期公司投资收益较上年同期大幅增长。
营业外支出	1,501,617.69	1,001,090.00	500,527.69	50.00%	主要是本报告期捐赠支出增加所致
经营活动产生的现金流量净额	21,102,407.92	30,632,377.32	-9,529,969.40	-31.11%	主要是随着公司销售规模进一步扩大，应收账款相应增加，同时支付与经营活动相关的费用相应增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	70,324,364.74	-8,543,895.75	78,868,260.49	923.09%	主要是公司流动资金贷款增加所致。

八、备查文件目录

备查文件目录
一、载有公司法定代表人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李春光及会计机构负责人（会计主管人员）王丽容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。
以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

董事长：陈雁升

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 24 日