



广东星辉车模股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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报告的董事会会议。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项 .....	39
第六节 股份变动及股东情况 .....	49
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	53
第八节 公司治理 .....	61
第九节 财务报告 .....	64
第十节 备查文件目录 .....	166

## 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
雷星香港	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
星辉材料、汕头 SK、爱思开实业	指	广东星辉合成材料有限公司，星辉车模的控股子公司，由爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司变更为现有名称
材料香港	指	星辉合成材料（香港）有限公司，星辉车模的全资子公司
树业股份	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
玩具车	指	一种具有汽车外形的玩具，其在制作时可以对车型外观和结构细节进行任意的修改和夸张，甚至是凭空想象出来的工艺品
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
SM	指	苯乙烯单体，为 PS 主要原料

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	星辉车模	股票代码	300043
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东星辉车模股份有限公司		
公司的中文简称	星辉车模		
公司的外文名称	Xinghui Auto Model Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Xinghui Auto Model		
公司的法定代表人	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		
公司聘请的会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司		
公司聘请的会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼		

### 二、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

### 三、信息披露及备置地点

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

## 四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000年05月31日	汕头市澄海区工商行政管理局	4405832000727	440583708047971	70804797-1
股份公司成立变更注册登记, 注册资本变更为 3,960 万元	2008年06月06日	汕头市工商行政管理局	440583000002652	440583708047971	70804797-1
首次公开发行股票变更注册登记, 注册资本变更为 5,280 万元	2010年03月18日	汕头市工商行政管理局	440583000002652	440583708047971	70804797-1
变更注册资本为 7,920 万元	2010年12月10日	汕头市工商行政管理局	440583000002652	440583708047971	70804797-1
变更注册资本为 15,840 万元	2011年06月08日	汕头市工商行政管理局	440583000002652	440583708047971	70804797-1
变更公司注册地址	2012年04月09日	汕头市工商行政管理局	440583000002652	440583708047971	70804797-1
变更公司经营范围	2012年11月20日	汕头市工商行政管理局	440583000002652	440583708047971	70804797-1

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

主要会计数据

	2012 年	2011 年	本年比上年增减 (%)	2010 年
营业总收入 (元)	1,118,434,208.11	444,315,802.03	151.72%	324,501,012.25
营业利润 (元)	131,433,429.56	93,842,957.31	40.06%	61,673,333.53
利润总额 (元)	132,052,917.34	95,687,727.97	38%	65,176,256.03
归属于上市公司股东的净利润 (元)	107,259,998.68	81,117,712.36	32.23%	55,845,129.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	105,322,757.69	76,348,969.64	37.95%	53,780,307.49
经营活动产生的现金流量净额 (元)	121,846,933.85	101,880,804.13	20.31%	52,688,780.28
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增 减(%)	2010 年末
资产总额 (元)	1,539,235,314.71	943,146,014.58	63.2%	748,514,949.57
负债总额 (元)	609,321,606.76	179,144,700.73	240.13%	51,829,416.35
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	859,080,676.88	764,001,313.85	12.44%	696,685,533.22
期末总股本 (股)	158,400,000.00	158,400,000.00	0%	79,200,000.00

主要财务指标

	2012 年	2011 年	本年比上年增减 (%)	2010 年
基本每股收益 (元/股)	0.68	0.51	33.33%	0.36
稀释每股收益 (元/股)	0.68	0.51	33.33%	0.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.66	0.48	37.5%	0.35
全面摊薄净资产收益率 (%)	12.49%	10.62%	1.87%	8.02%
加权平均净资产收益率 (%)	13.26%	11.17%	2.09%	8.89%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	12.26%	9.99%	2.27%	7.72%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.02%	10.51%	2.51%	8.56%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.77	0.64	20.31%	0.67
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.42	4.82	12.45%	8.8
资产负债率 (%)	39.59%	18.99%	20.6%	6.92%

## 二、报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	19,759.62			
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）	1,852,269.87	1,768,000.00	3,760,560.00	
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	1,820,934.82	5,665,514.89	6,090,129.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,252,541.71	76,770.66	-257,637.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,900,000.00	-7,163,849.79	
所得税影响额	363,903.76	841,542.83	364,380.27	
少数股东权益影响额（税后）	139,277.85			
合计	1,937,240.99	4,768,742.72	2,064,821.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用



### 三、重大风险提示

#### 1、规模扩张导致的管理风险

近年来公司业务高速增长，公司的人员规模、经营规模、资产规模迅速扩大，对公司的各项管理能力提出了更高的要求，主要体现在人力资源、运营管理、财务管控等方面。虽然公司目前拥有较为完善的人力资源管理体系，并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，有利于吸纳高素质人才，有效地调动公司整个管理团队的积极性。在财务管控及运营管理方面，公司通过不断加强内控建设及优化流程，有效降低了各种财务费用及运营成本。如果未来公司在人才引进、制度建设、财务管控等方面不能及时适应公司规模扩张的需求，将会影响公司的经营效率和经营业绩。

#### 2、市场竞争加剧的风险

随着公司知名度的持续提升，新的竞争对手将不断进入，公司未来在扩张市场份额时将会面临更加激烈的竞争，因此，公司存在市场竞争加剧的风险。未来公司将通过加大品牌推广投入，加强新产品开发力度，增强自身的核心竞争力，同时不断深化和巩固与上下游企业的合作关系以提高自身的综合竞争力，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。

#### 3、商誉减值的风险

报告期内，公司完成了收购星辉材料的重大资产重组。重组完成后，在公司合并资产负债表中形成一定金额的商誉。根据企业会计准则规定，重组后形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年度末进行减值测试。如果星辉材料未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益形成不利影响。

重组完成后，公司将利用在上市公司、玩具行业的资源推动星辉材料进一步发展，逐步形成新的核心竞争力，将因重组形成的商誉对上市公司未来业绩的影响降到最低程度。

#### 4、新业务拓展风险

为了实现公司既定的经营目标，进一步加强公司的核心竞争力，提高公司持续盈利能力，公司除了继续保持车模业务的市场拓展以外，还通过积极开拓婴童用品业务、原材料业务来保持经营业绩的持续增长。尽管不断扩大的产品和业务范围能带动公司业绩的提升，但未来公司仍可能面临对于新的业务增长方式与经营管理模式缺乏经验、新业务未能达到预期效果、新业务可能被公司的竞争对手跟随等相关风险。

针对上述风险，公司通过搭建新的专业营销架构，加强营销团队的销售能力和渠道开拓能力，加快对并购公司的业务整合等方式来应对业务扩展带来的新风险和挑战。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

2012年度，对于中国玩具和婴童用品行业来说是充满挑战及机遇的一年。一方面，玩具和婴童用品企业面临着原材料价格及汇率波动、劳动力成本上涨所带来的压力，以及因欧美债务危机引发的海外需求持续疲软。另一方面，我们也从国外新兴市场的快速崛起、国内消费市场的不断升级中看到了巨大的发展机遇，我们相信消费升级或生活方式改变所带来的新兴消费需求将推动相关产业快速发展，玩具和婴童用品产业在这一大背景下具有广阔的发展前景，尤其是工资倍增计划及城镇化建设的推进必将带动大众消费品的快速发展，并成为推动玩具和婴童产品释放市场需求的持续动力，这将是公司未来发展的机遇。

公司致力将自身打造成优质的“百年老店”。我们相信只有不断的创新，才能适应未来发展的要求。过去的一年中，我们在业务模式改革和创新方面不断努力。原材料供应方面，公司积极推进环保材料在玩具和婴童用品中的应用，生产高品质的环保产品。为了确保原材料供应的稳定性及安全性，公司完成了对星辉材料的重大资产重组，在保证自身用料安全的同时，积极推动环保材料在本行业中的深度普及，以迎合未来的消费需求。产业布局方面，公司积极推动车模业务、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、市场结构调整创造了良好的开端。

与此同时，我们也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、推进星辉材料的业务发展而付出大量的努力，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拓展：

#### **第一，着力打造有竞争力的全产业链体系。**

报告期内，公司通过整合自身资源，不断完善产业布局，逐步形成了以车模业务、婴童用品业务、原材料业务为核心的业务架构，全面提升企业应对未来发展的综合竞争能力，实现公司价值的最大化。2012年度，公司在提升管理能力和运营效率的基础上，不断地强化各产业间的协同效应，整体竞争力不断增强。车模业务、婴童用品借助星辉材料向产业链上游延伸，增强了产品原材料供应的稳定性及安全性，有利于树立消费者对玩具和婴童用品用料安全的信心。

#### **第二，着力打造多品类的产品体系。**

报告期内，公司通过整合多方资源，逐步开启多品类产品运作的战略布局。通过持续加强对盈利性、规模性产品的研发投入，逐步实现产品多品类、多层次结构以满足市场需要，保证企业盈利能力。截止报告期末，涵盖了动态车模、静态车模、婴童车模、婴童自行车、儿童汽车安全座椅等用品、新型环保聚苯乙烯材料等产品的多品类产品体系已具雏形。

2012年，公司在保持原有车模业务持续增长的同时，加快发展婴童车模、儿童汽车安全座椅等新业务。报告期内，公司获得包括婴童车模产品在内的28个品牌的授权，其中所获得的宝马动态车模授权、宝马MINI儿童自行车授权为全球独占性授权；公司车模业务的营业收入达49,025.03万元，较去年同期增长23.12%；婴童用品及其他玩具业务的营业收入为6,084.29万元；原材料业务也实现了56,598.32万元的营业收入。2012年，公司共推出了36款车模新产品和5款婴童用品新产品，完成产品改良达113款。与此同时，我们不断加

强品牌推广，持续优化产品结构，积极发展高盈利、高附加值产品。本年度公司车模业务实现销售额同比增长23.12%，实现毛利率同比增长0.73%。

### **第三，着力打造稳定高效的营销管理体系。**

在营销架构方面，公司通过对销售团队的重新规划调整，逐步建立婴童渠道、电商渠道专业营销团队，增强婴童渠道、电商渠道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业务、电商业务的独立运营规划出明确的发展路径。我们相信，通过对营销架构的持续改造，将有利于推进渠道的深度分销管理。

2012年度，在海外市场，我们继续加强与核心客户的战略合作，巩固已有的市场份额。公司在不断加快车模业务拓展的同时，加快了婴童用品业务的推广力度。报告期内，传统市场如欧洲、亚洲维持稳定增长的发展势头，美洲市场增长速度达87.01%。整个海外经销商客户从2011年的169家，增加到2012年的255家，其中海外婴童业务客户74家、海外车模业务客户204家（其中部分婴童渠道与车模渠道重合）；覆盖国家和地区从2009年的47个，增加到目前的119个。新兴国家市场的开发以及消费大国的市场开发正逐步按计划推进。

2012年度，我们国内市场的分销渠道从一、二线城市逐步推广到三、四线城市，进一步覆盖各层级的零售终端。当然，我们也看到短期内一线城市以及部分发达的二线城市需求放慢，而二、三线城市正处于渠道铺设和持续优化阶段，该部分地区的消费能力增强和需求释放尚需时日，还处于投入期。报告期内，公司车模及婴童业务（包括其他玩具）国内市场实现营业收入较上年同期增长15.11%，低于我们的增长预期。但是，我们相信消费升级和城镇化建设的推进有利于释放三、四线城市的消费需求，将为我们带来持续的增长收益。报告期内我们在继续保持对大型百货公司和大卖场等终端渠道深入拓展的同时，在对加油站渠道、电商渠道等的精耕细作方面也取得了较为满意的成绩。截止报告期末，公司车模业务和婴童业务国内零售终端总数增加至4,100家，其中直销大卖场终端数量增加至647家，经销商代理卖场终端762家，加油站终端数量增加至2,111家，其他零售终端580家。我们加大了电商渠道的投入力度，通过入驻电商平台、开拓网络经销商等方式拓展电商渠道，目前，公司已有电商合作伙伴达30家。

### **第四，着力打造规范运作的公司治理体系。**

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，给股东良性的回报。报告期内，公司重视现金分红工作，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，公司被证券时报评选为“2011中国创业板上市公司价值二十强”、被中国社会科学院世界经济与政治研究所公司治理研究中心评选为“2012创业板中小板上市公司治理50强(前10强)”、并连续三年入选福布斯“中国最具潜力企业榜”。

### **第五，着力打造持续完善的质量管理体系**

公司持续加强质量意识教育，继续推进全面质量管理，不断完善质量管理措施。报告期内公司从技术标准、产品标准、工作标准等影响产品质量的各个环节入手，用各项标准规范指导生产过程，进一步保障提供优质产品服务市场。2012年，公司凭借完善的质量管理体系及优良的产品品质被国家质检总局评为“出口免验企业”。同年，公司被工业和信息化部评为2012年度全国“质量标杆”的50家企业之一。

我们认为，公司发展最重要的支柱是实施可持续发展的战略，并探索出符合企业特点的发展道路。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已步入正轨，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，实施产业整合，争取做强做大，向创业板上的蓝筹

股迈进，回报股东，回馈社会。

## 二、报告期内主要经营情况

### 1、主营业务分析

#### (1) 收入

说明

公司致力于搭建“车模业务、婴童用品业务、原材料业务”三大核心战略业务。2012年，公司实现主营业务收入111,707.64万元，较去年同期增长151.45%。

2012年度，公司车模产品营业收入49,025.03万元，同比增长23.12%。车模业务是公司的主要利润来源。

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，婴童业务成为公司未来重点拓展的战略业务单元之一。婴童产品包括了婴童车模和汽车安全座椅等产品。2012年度，公司婴童及其他玩具业务实现营业收入6,084.29万元，其中婴童产品占婴童用品及其他玩具业务收入49.16%，婴童车模的销售量为5.98万台。

报告期内，公司实施向上游供应链延伸的发展战略，通过收购和增资，持有星辉材料70%的股权。原材料业务成为公司发展的三大核心业务之一，在合并报告期内实现营业收入56,598.32万元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	2012年	2011年	同比增减(%)
车模业务(部)	销售量	11,521,130	9,846,272	17.01%
	生产量	11,359,400	10,773,570	5.44%
	库存量	1,577,956	1,739,686	-9.3%
婴童及其他玩具业务(部)	销售量	4,065,085	5,413,730	-24.91%
	生产量	3,293,606	5,649,662	-41.7%
	库存量	115,314	886,793	-87%
原材料业务(吨)	销售量	51,926.43	76,864.96	-32.44%
	生产量	52,100.09	83,182.47	-37.37%
	库存量	1,024.24	6,889.29	-85.13%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用  不适用

报告期内，公司本期婴童及其他玩具业务生产量、库存量较上年同期减少主要是报告期公司通过积极调整产品结构减少其他玩具产品的生产及销售导致该项业务数量减少，婴童车模销售量却是同比大幅增加，由于玩具产品与婴童车模在产品单价上相差较大，所以反映在数量上的变化同比下降。同时，由于公司车模产品具有品类多且单品价格差异较大的特点，不同比例的车模多达16种，有1:6的超大型车模，也有1:72微型车模。大小不同车模的销售价格相差悬殊，单价高的车模可达近400元，单价低的车模价格不到10元，所以产品结构因素对车模均价影响较大，产品库存及销售的数量并不能完全反应产品货值及毛利的大

小，敬请投资者分析时予以适当留意。

报告期内，公司本期婴童业务销售量及生产量较上年同期大幅增长主要是公司福建婴童车模制造基地项目投入使用，婴童车模产品产销量大幅增长所致。

报告期内，公司原材料业务产销量较上年同期下降主要是星辉材料生产的PS原材料SM价格波动，导致下半年部分时间PS产品出厂价与国内市场SM价格倒挂。为确保公司销售利润，公司通过停产部分PS生产线并开展SM贸易以确保生产经营的正常进行，从而导致原材料业务产销量较上年同期下降并造成库存量大幅下降。（上列表格引述的原材料业务中2012年的销售量、生产量、库存量为合并报告期内数据，2011年数据为合并报告期上年同期数据）

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

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及其他玩具业务、婴童业务、原材料业务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。

## （2）成本

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
车模业务	原材料	232,773,065.27	26.38%	192,590,234.48	65.53%	20.86%
车模业务	人工	53,395,162.71	6.05%	43,584,569.87	14.83%	22.51%
车模业务	折旧	5,684,100.56	0.64%	3,510,607.04	1.19%	61.91%
车模业务	能源	8,176,005.83	0.93%	5,998,193.00	2.04%	36.31%
车模业务	其他	16,441,563.61	1.86%	14,231,694.68	4.84%	15.53%
婴童及其他玩具业务	原材料	31,901,774.76	3.62%	26,548,751.06	9.03%	20.16%
婴童及其他玩具业务	人工	6,107,658.97	0.69%	4,600,447.60	1.57%	32.76%
婴童及其他玩具业务	折旧	919,675.83	0.10%	421,518.89	0.14%	118.18%
婴童及其他	能源	1,592,649.59	0.18%	732,214.16	0.25%	117.51%

玩具业务						
婴童及其他玩具业务	其他	2,179,418.63	0.25%	1,697,100.75	0.58%	28.42%
原材料业务	原材料	504,733,974.32	57.2%	0.00	0%	
原材料业务	人工	1,695,406.99	0.19%	0.00	0%	
原材料业务	折旧	2,895,840.88	0.33%	0.00	0%	
原材料业务	能源	5,041,501.30	0.57%	0.00	0%	
原材料业务	其他	8,899,365.46	1.01%	0.00	0%	

### (3) 费用

单位：元

	2012 年	2011 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	57,812,802.86	43,769,946.48	32.08%	主要是本期随公司销售市场的拓展，特别是车模销售的增长，授权费用、运输费用及其他销售费用增加所致。
管理费用	48,022,183.04	24,037,740.45	99.78%	主要是公司实施重大资产购买所产生的中介费用增加；同时公司经营规模扩大，职工薪酬、折旧与摊销及其他各项管理费用相应增加。
财务费用	5,594,981.02	-4,715,073.49	-218.66%	主要是公司本期银行借款增加，利息支出增加所致。
所得税	16,777,487.06	14,570,015.61	15.15%	无重大变动

### (4) 研发投入

报告期内，公司高度重视产品自主研发设计能力的提升，研发投入金额达22,879,210.05元，其中研发投入金额占营业收入的2.05%，资本化研发支出的比重为21.71%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2012 年	2011 年	2010 年
研发投入金额（元）	22,879,210.05	16,945,899.61	12,956,421.24
研发投入占营业收入比例（%）	2.05%	3.81%	3.99%

### (5) 现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,243,884,884.78	492,978,406.15	152.32%
经营活动现金流出小计	1,122,037,950.93	391,097,602.02	186.89%
经营活动产生的现金流量净额	121,846,933.85	101,880,804.13	19.6%
投资活动现金流入小计	180,906,583.15	8,815,650.80	1,952.11%
投资活动现金流出小计	314,843,617.20	442,893,050.47	-28.91%
投资活动产生的现金流量净额	-133,937,034.05	-434,077,399.67	-69.14%
筹资活动现金流入小计	270,463,093.34	101,341,620.00	166.88%
筹资活动现金流出小计	303,052,555.64	29,271,791.00	935.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,589,462.30	72,069,829.00	-145.22%
现金及现金等价物净增加额	-48,215,600.92	-261,753,641.96	-81.58%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额本年较上年同期增加30,014.04万元，主要是本期投资支出及购建固定资产、无形资产和其他长期资产较上年同期减少所致。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额本年较上年同期减少10,465.93万元，主要是公司偿还流动资金贷款增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

#### (6) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	327,016,057.35
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	29.24%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	644,889,498.33
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	61.88%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

客户名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）	采购金额或比例与以前年度相比变化情况的说明
SK NETWORKS CO., LTD	381,519,975.38	36.61%	本年度公司合并汕头 SK 导致采购金额发生较大变化
合计	381,519,975.38	36.61%	--

### （7）公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划（2010-2012年），包括产品开发、市场拓展、产能提升、增进自主创新能力的计划及目标等细分措施与目标，公司均逐一落实并提前完成。

IPO招股说明书中披露的未来发展与规划（2010-2012年）	规划目标情况	累计完成情况
整体发展战略	公司以“传承汽车文化、提升生活品味”为使命，坚持走专业化品牌发展路线，在巩固现有行业地位的基础上，充分利用已有研发创新、品牌和营销网络优势，提高市场占有率。公司将不断扩大在国际及国内的影响力，逐步打造国际知名的车模品牌，力争成为国际车模行业的龙头企业。	持续推进及完善中
产品开发	公司在以普及型动态车模为主的研发及生产基础上，将加大普及型静态车模及收藏型静态车模的研发投入，同时逐步降低玩具汽车和其他玩具的产量，进行产品结构的调整，实现车模的专业化和多样化，计划2010年的车模业务比重达到80%以上。随着礼品市场的逐渐发展，公司将加大迎合礼品市场的普及型静态车模产品的开发力度。 公司将在现有21个品牌190款车模品牌的基础上，计划未来三年将新增国外保时捷以及国内红旗、奇瑞、比亚迪等多个品牌的车模授权，力争使车模授权达到26个品牌300个款式以上。	截至报告期末，公司通过实施品牌车模生产基地收藏型车模项目加大普及型静态车模及收藏型静态车模的研发投入。同时，公司车模产品占玩具业务的比重超过90%以上。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300个款式以上的授权。
市场拓展	未来公司在产能得到进一步提高之后，公司将全面拓展二、三线城市的车模市场。 公司未来将参加匈牙利的东欧中国商品展、南美玩具、礼品和圣诞用品展览等。在营销方式上，公司将逐步搭建电子商务平台，开通车模个性化网上定制业务；同时，加强跟全国各地车友会、汽车4S店的沟通与合作	截止报告期末，公司基本完成对国内二、三线城市的拓展。公司积极参加国内外各类展会，并积极拓展电子商务、加油站等新兴渠道，确保市场份额的持续提升。



产能提升	公司将增加新生产设备和生产场地，扩大产能，提高公司的生产能力，以适应市场需求，缓解旺季产品供不应求的局面。	截止报告期末，公司通过投资建设品牌车模生产基地建设项目、福建婴童车模制造基地项目、品牌车模生产基地建设项目追加投资部分项目已基本投入使用，实现提高公司产能的目的。
增进自主创新能力的计划及目标	公司未来将继续增加自主研发投入，购置各种研发设备及质量检测设备，确保在提升产品品质的基础上增加新产品种类及产品科技含量，向高端技术发展。在“产学研”合作方面，公司未来将与华南理工大学等高等院校加强技术交流与合作，提升公司研发人员的技术水平。未来，公司将加强与汽车厂商的更深层次合作，为公司的车模产品增加更多迎合市场需求的卖点。	截止报告期末，公司每年均持续扩大研发投入，确保公司产品创新能力，并通过与高校加强研发技术合作的方式持续提高公司研发能力。在营销创新方面，公司主要通过开拓汽车4S店渠道、电商渠道、加油站渠道等方式需求业务拓展。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司前期披露的发展战略和经营计划与公司首次公开发行时招股说明书中披露的未来发展与规划相一致。2012年度，公司积极推进发展战略和年度经营计划的落实，各个方面均得到了落实。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、主营业务分部报告

单位：元

	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						
车模业务	490,250,302.89	316,469,897.98	35.45%	23.12%	21.76%	0.73%
婴童用品及其他玩具业务	60,842,930.39	42,701,177.78	29.82%	32.05%	25.59%	3.61%
原材料业务	565,983,193.30	523,266,088.95	7.55%			
分产品						
车模	490,250,302.89	316,469,897.98	35.45%	23.12%	21.76%	0.73%
聚苯乙烯	451,829,647.37	431,079,248.57	4.59%			
苯乙烯贸易	114,153,545.93	92,186,840.38	19.24%			
婴童用品	29,911,585.34	20,401,918.29	31.79%	5,326.91%	4,459.04%	12.98%
玩具车	6,519,145.05	4,663,343.63	28.47%	-75.04%	-75.56%	1.51%

其他玩具及汽车品牌衍生品	24,412,200.00	17,635,915.86	27.76%	25.81%	21.84%	2.36%
分地区						
车模业务-国内	150,881,834.97	98,671,490.87	34.6%	8.24%	7.26%	0.6%
车模业务-欧洲	210,566,838.08	135,273,074.36	35.76%	30.17%	27.63%	1.28%
车模业务-中国香港	27,208,199.89	16,794,789.87	38.27%	10.3%	11.27%	-0.54%
车模业务-亚洲	41,042,296.90	26,223,206.01	36.11%	15.43%	15.21%	0.12%
车模业务-南美洲	37,776,295.89	24,825,611.67	34.28%	136.33%	135.38%	0.26%
车模业务-北美洲	18,174,697.87	11,539,121.95	36.51%	49.03%	47.19%	0.79%
车模业务-非洲	2,864,060.02	1,990,920.44	30.49%	-46.72%	-44%	-3.37%
车模业务-大洋洲	1,736,079.27	1,151,682.81	33.66%	-46.4%	-45.95%	-0.55%
婴童其他玩具业务-国内	18,507,155.02	13,203,598.45	28.66%	138.29%	119.73%	6.03%
婴童其他玩具业务-国外	42,335,775.37	29,497,579.33	30.32%	10.51%	5.38%	3.39%
原材料业务-华南	347,205,021.61	333,828,112.00	3.85%			
原材料业务-华东	216,483,469.40	187,217,710.34	13.52%			
原材料业务-华北	2,077,095.45	2,024,598.41	2.53%			
原材料业务-华中	217,606.84	195,668.20	10.08%			

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### 3、资产、负债状况分析

#### (1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	158,834,977.07	10.32%	301,227,359.66	31.94%	-21.62%	货币资金报告期末较年初数减少了 47.27%，主要为公司为收购爱思开实业支付投资款及募集资金本期投入使用所致。
应收账款	32,770,470.36	2.13%	25,264,001.50	2.68%	-0.55%	无重大变动

存货	138,261,141.86	8.98%	74,826,183.27	7.93%	1.05%	存货报告期末较年初数增加了 84.78%，主要为公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加存货。
投资性房地产	21,893,205.79	1.42%	0.00	0%	1.42%	投资性房地产报告期末较年初数账面价值增加 21,893,205.79 元，主要是公司本期出租厂房新增投资性房地产所致。
长期股权投资	113,710,415.86	7.39%	89,445,810.20	9.48%	-2.09%	无重大变动
固定资产	472,535,696.17	30.7%	219,443,064.28	23.27%	7.43%	固定资产报告期末较年初数增加了 115.33%，主要是公司募投资项目于本期逐步完工，由在建工程转入固定资产以及公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加固定资产。
在建工程	65,965,777.28	4.29%	136,648,480.85	14.49%	-10.2%	在建工程报告期末较年初数减少 51.73%，主要为公司本期募投资金项目逐步完工转入固定资产所致。
交易性金融资产	0.00	0%	1,823,013.69	0.19%	-0.19%	交易性金融资产报告期末较年初减少了 100.00%，主要为公司到期履行远期售汇合约所致。
应收票据	75,732,230.60	4.92%	0.00	0%	4.92%	应收票据报告期末较年初数增加了 100.00%，主要为公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加应收票据。
预付款项	78,763,504.08	5.12%	13,969,029.35	1.48%	3.64%	预付款项报告期末较年初数增加了 463.84%，主要为公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加预付款项，同时本期预付授权费也相应增加预付款项。
应收利息	0.00	0%	188,633.13	0.02%	-0.02%	应收利息报告期末较年初数减少了 100.00%，主要为公司本期收回应收利息款所致。
其他流动资产	2,768,359.13	0.18%	0.00	0%	0.18%	其他流动资产报告期末较年初数增加了 100.00%，主要为本期将可抵扣增值税进项税额重分类至其他流动资产所致。
无形资产	258,680,409.36	16.81%	71,201,251.40	7.55%	9.26%	无形资产报告期末较年初数增

						加了 263.31%,主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加专有技术使用权原值 123,000,000.00 元, 累计摊销 19,238,083.34 元及减值准备 48,530,000.00 元。
商誉	91,116,237.62	5.92%	0.00	0%	5.92%	商誉报告期末为 91,116,237.62 元, 主要是报告期内公司收购爱思开实业 70% 股权形成的合并商誉, 去年同期未有发生。
递延所得税资产	16,339,423.39	1.06%	294,804.78	0.03%	1.03%	递延所得税资产报告期末较年初数增加了 5442.46%, 主要是本期非同一控制下合并新增子公司转入的资产减值准备增加所致。
其他非流动资产	2,089,421.30	0.14%	0.00	0%	0.14%	其他非流动资产报告期末较年初数增加了 100.00%, 主要是公司重分类至其他非流动资产的预付设备款及 ERP 软件款所致。

## (2) 负债项目重大变动情况

单位: 元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	162,000,000.00	10.52%	101,341,620.00	10.75%	-0.23%	短期借款报告期末较年初数增加了 59.86%, 主要是公司为扩大经营规模增加流动资金借款所致。
长期借款	5,701,450.79	0.37%	6,198,062.26	0.66%	-0.29%	无重大变动
应付票据	24,600,000.00	1.6%	0.00	0%	1.6%	应付票据报告期末较年初数增加了 100.00%, 主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加应付票据。
应付账款	332,165,383.96	21.58%	37,887,050.43	4.02%	17.56%	应付账款报告期末较年初数增加了 776.73%, 主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加应付账款。
预收款项	25,887,729.26	1.68%	15,015,191.44	1.59%	0.09%	预收款项报告期末较年初数增

						加了 72.41%，主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加预收款项。
应交税费	23,969,144.04	1.56%	9,935,534.78	1.05%	0.51%	应交税费报告期末较年初数增加了 141.25%，主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加应交税费。
应付利息	0.00	0%	205,962.01	0.02%	-0.02%	应付利息报告期末较年初数减少了 100.00%，主要是本期已支付应付利息所致。
应付股利	948,000.00	0.06%	0.00	0%	0.06%	应付股利报告期末较年初数增加了 100.00%，主要是公司股东陈冬琼女士将其持有的本公司限售流通股进行质押，对应质押股份股利尚未支付。
其他应付款	22,614,658.32	1.47%	26,554.89	0%	1.47%	其他应付款报告期末较年初数增加了 85061.94%，主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加其他应付款。
其他流动负债	380,207.55	0.02%	0.00	0%	0.02%	其他流动负债报告期末较年初数增加了 100.00%，主要是公司与资产相关的政府补贴形成的递延收益增加所致。
递延所得税负债	0.00	0%	273,452.05	0.03%	-0.03%	递延所得税负债报告期末较年初数减少了 100.00%，主要是交易性金融资产公允价值期末较期初减少，相应确认的递延所得税负债减少所致。

## (3) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
2.衍生金融资产	1,823,013.69	-1,823,013.69			
金融资产小计	1,823,013.69	-1,823,013.69			
上述合计	1,823,013.69	-1,823,013.69			0.00
金融负债	0.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、公司竞争能力重大变化分析

截至2012年12月31日，公司无形资产账面价值为25,868.04万元，主要为公司拥有的土地使用权和专有技术。公司拥有的专利、商标均未作为无形资产入账。公司的无形资产及核心技术具体情况如下：

##### (1) 土地使用权

使用权证号	使用权来源	使用权终止日期	土地位置	土地面积 ( m <sup>2</sup> )	他项权利
澄国用(变)第2008176号	受让	至2047年10月31日	广益街道广峰工业区	12,461.73	无
澄国用(2010)第2010035号	受让	至2059年9月9日	汕头市澄海区上华镇夏岛路北侧高速公路东侧	30,768.90	无
澄字第2000037618号	转让	至2047年10月31日	汕头市澄海区华东路东侧	8,541.68	无
诏国用(2010)字第11024号	受让	至2060年5月27日	福建省漳州市诏安工业园区考湖村	173,384.50	无
澄府集有(2008)第00017号	受让	至2060年12月31日	汕头市澄海区上华镇夏岛路北侧	15,535.2	无
澄字第2000081286号	出让	至2059年9月9日	汕头市澄海区上华镇夏岛路北侧	3,0374	无

##### (2) 注册商标

###### ①注册商标权属状况

###### A、境内商标注册情况

序号	注册号	商标名称	注册有效期	核定使用类别	权属人
1	1649096		2001年10月14日至2021年10月13日止	第28类	星辉车模
2	1728795		2002年3月14日至2022年3月13日止	第28类	星辉车模
3	3427979		2004年11月14日至2014年11月13日止	第28类	星辉车模
4	4088381		2006年7月28日至2016年7月27日止	第9类	星辉车模

序号	注册号	商标名称	注册有效期	核定使用类别	权属人
5	4113558		2008年1月14日至2018年1月13日止	第28类	星辉车模
6	4096747		2008年1月7日至2018年1月6日止	第28类	星辉车模
7	4459093		2008年10月28日至2018年10月27日止	第28类	星辉车模
8	4566662		2008年12月14日至2018年12月13日止	第28类	星辉车模
9	4669259		2009年6月28日至2019年6月27日止	第28类	星辉车模
10	4946380		2009年7月21日至2019年7月21日止	第28类	星辉车模
11	5766670		2010年1月7日至2020年1月6日止	第28类	星辉车模
12	6635819		2010年7月21日至2020年7月20日止	第28类	星辉车模
13	5774203		2010年1月21日至2020年1月20日止	第28类	星辉车模
14	7148217		2011年1月14日至2021年1月13日止	第28类	星辉车模
15	5052381		2009年6月14日至2019年6月13日止	第28类	星辉车模

## B、境外商标注册情况

序号	商标	商标编号	注册地	注册日	核定使用类别	权属人
1		300542943	香港	2005年12月6日	第28类	星辉车模
						
2		300478558	香港	2005年8月17日	第28类	星辉车模
						
3		300779833	香港	2006年12月24日	第28类	星辉车模

4		301434852	香港	2009 年 9 月 23 日	第 28 类	星辉车模
5		922740	马德里议定书 成员国	2007 年 1 月 5 日	第 28 类	星辉车模
6		1086929	马德里议定书 成员国	2011 年 7 月 26 日	第 28 类	星辉车模
7		N/56051(293)	澳门	2011 年 8 月 19 日	第 28 类	星辉车模

### (3) 专利技术

报告期内公司取得由中华人民共和国国家知识产权局授予的专利证书详情如下：

序号	专利号	专利名称	类型	授权公告日	申请日	专利权 期限	证书号
1	ZL201120043155.5	摩托车模型的可拆 装轮毂结构	实用新型 专利	2012.1.18	2011.02.21	10 年	2083714
2	ZL201120204292.2	射频发射谐波抑制 电路	实用新型 专利	2012.1.11	2011.6.17	10 年	2073753
3	ZL201120192086.4	车模驱动牙箱	实用新型 专利	2012.4.4	2011.6.8	10 年	2153095
4	ZL201120204296.0	合金模具结构	实用新型 专利	2012.5.30	2011.6.17	10 年	2212726
5	ZL201120382936.7	童车充电安全保护 电路	实用新型 专利	2012.7.4	2011.10.10	10 年	2280947
6	ZL201130429114.5	包装盒(1:9 杜卡 迪摩托车)	外观设计 专利	2012.4.4	2011.11.21	10 年	1883012
7	ZL201130417233.9	包装盒(1-14 警车 版)	外观设计 专利	2012.5.30	2011.11.14	10 年	1954826
8	ZL201130417234.3	玩具车包装盒 (1-14 国旗条纹 风格中文带充电)	外形设计 专利	2012.7.18	2011.11.14	10 年	1998111
9	ZL201130417246.6	玩具车包装盒 (1-14 国旗条纹 风格英文带充电)	外形设计 专利	2012.7.18	2011.11.14	10 年	1995212
10	ZL201230279979.2	玩具车包装彩盒 (1:14BMW X5)	外观设计 专利	2012.11.21	2012.6.28	10 年	2195013
11	ZL201230277720.4	玩具车模遥控器	外观设计	2012.11.21	2012.6.27	10 年	2195442



序号	专利号	专利名称	类型	授权公告日	申请日	专利权期限	证书号
		(806)	专利				
12	ZL201230277366.5	玩具车模遥控器 (805)	外观设计 专利	2012.11.21	2012.6.27	10年	2196369
13	ZL201130450503.6	遥控器(804)	外观设计 专利	2012.11.21	2011.11.30	10年	2192311

截止到报告期，公司申报了如下专利技术，并已获得国家知识产权局受理。鉴于专利技术的认定需要18个月到24个月，下述专利技术暂未获得专利证书。

序号	专利申请号	专利名称	类型	申请人	申请日
1	201230447891.7	包装盒(1-18 奥迪 R8 英文版)	外观设计	星辉车模	2012.8.23
2	201230446197.3	包装盒(1-14 奥迪 R8 中文版)	外观设计	星辉车模	2012.9.19
3	201330445547.4	包装盒(1-18 奥迪 R8 英文版)	外观设计	星辉车模	2012.9.18
4	201230447764.7	包装盒(1-18 奥迪 R8 中文版)	外观设计	星辉车模	2012.9.19
5	201230448889.1	包装盒(1-14 法拉利 FF)	外观设计	星辉车模	2012.9.19
6	201230506090.3	包装盒(1-14 奔驰 SLS AWG)	外观设计	星辉车模	2012.10.23
7	201330058439.6	1-10 保时捷 埃文塔多 LP700-4	外观设计	星辉车模	2012.11.19
8	201330058541.6	1-18 奥迪 R8(配方向盘遥控器)	外观设计	星辉车模	2012.12.14
9	201330058254.5	1-18 法拉利 458(配方向盘遥控器)	外观设计	星辉车模	2012.12.14
10	201220303234.X	童车挡风玻璃易拆装装置	实用新型	星辉车模	2012.6.26
11	201220474447.9	高速旋转玩具陀螺	实用新型	星辉车模	2012.8.18
12	201320108123.8	一种童车前转向结构	实用新型	星辉车模	2012.12.14
13	201320108143.5	一种童车椅座开合结构	实用新型	星辉车模	2012.12.14
14	201310075762.3	童车刹车控制电路	发明专利	星辉车模	2012.12.18

## 5、投资状况分析

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	55,569.98
报告期投入募集资金总额	7,984.63
已累计投入募集资金总额	55,646.05
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%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<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 12 月 31 日，公司累计直接投入募投项目运用的募集资金 421,697,542.36 元；归还银行贷款 30,000,000.00 元；永久补充流动资金 84,762,864.11 元；暂时补充流动资金 20,000,000.00 元，累计已投入合计 556,460,406.47 元。加上扣除手续费后累计利息收入净额 9,954,461.50 元，剩余募集资金余额为 9,193,904.82 元，与募集资金专户中的期末资金余额 9,193,904.82 元一致。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

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	3,603.02	是	否
承诺投资项目小计	--	13,299.2	13,299.2	273.76	13,413.27	--	--	3,603.02	--	--
超募资金投向										
福建婴童车模制造基地项目	否	13,000	13,000	1,978.94	13,223	101.72%	2012年05月31日	267.92	否	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	2,509.88	7,970.05	100.03%	2013年02月28日	0	不适用	否
品牌车模生产基地收藏型车模项目	否	5,546.16	5,546.16	1,222.05	2,806.81	50.61%	2013年07月28日	0	不适用	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	不适用	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	5,710.87	40,232.78	--	--	267.92	--	--
合计	--	55,947.36	55,947.36	5,984.63	53,646.05	--	--	3,870.94	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	福建婴童项目由于前期报批报建手续的延迟以及公司处于产品前期在开发、生产经验积累等方面的原因，也为了确保公司婴童车模的质量稳定公司主动减缓了部分产品的销售进度，比如针对婴童车模如车速设计、电池调整、安全带等方面进行改进，这些因素一定程度上影响了婴童车模项目的计划进展。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>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2012年12月31日，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2012年12月31日，项目主体工程已基本完工并投入使用。</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2012年12月31日，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2012年12月31日，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2012年12月31日，项目主体工程已基本完工。截止目前，该项目已投入使用。</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2012年12月31日，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2012年12月31日，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2012年12月31日，超募资金专户产生利息收入476.29万元已经用于公司流动资金的补充。</p>
募集资金投资项目实施地点	不适用

变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>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意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2012年4月23日，公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意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 2500 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，到期归还至公司募集资金专户。公司已于 2012 年 10 月 11 日将用于暂时补充流动资金的 2,500 万元归还并转入募集资金专用账户。</p> <p>2、2012年12月04日，公司第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十二次会议分别审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意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 2000 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，到期归还至公司募集资金专户。截至 2012 年 12 月 31 日，该部分用于暂时补充流动资金的闲置募集资金尚未到期。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）除 2000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金外，其余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。
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) 非募集资金投资的重大项目情况**

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
收购汕头 SK 股权并增资至持有 70% 股份项目	23,860	23,860	23,860	100%	报告期内实现归属于母公司净利润 1779.33 万元
合计	23,860	23,860	23,860	--	--
<b>非募集资金投资的重大项目情况说明</b>					
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>2012 年 8 月，公司完成对爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司生产、财务等一系列产权交接手续，并完成了将爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司纳入公司合并报表范围。</p> <p>2012 年 12 月 4 日，汕头 SK 完成了增资的工商变更登记手续并取得汕头市工商行政管理局换发《企业法人营业执照》。公司缴入资金总额为人民币 2,300 万元，其中 1,137,500.00 美元为注册资本(实收资本)，其余人民币 15,828,403.75 元记入资本公积。本次增资完成后，汕头 SK 的注册资本由 1,300 万美元变更为人民币 1413.75 万美元，公司的出资比例由 67.375% 增加至 70%。</p>					

**6、主要控股参股公司分析**

截止报告期末，本公司拥有4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12月31日，雷星香港的总资产为 3,703.68万元，净资产为2,596.02万元，报告期内实现营业收入7,501.73万元，实现净利润为200.28万元。

#### **(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12月31日，星辉婴童的总资产为17,979.07万元，净资产为13,206.41万元，报告期内实现营业收入2,928.47万元，实现净利润为186.46万元。

#### **(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12月31日，深圳星辉的总资产为337.15万元，净资产为333.18万元，报告期内实现营业收入29.51万元，实现净利润为-166.82万元。

#### **(4) 星辉合成材料（香港）有限公司**

成立时间：2012年12月27日；

注册资本：13万美元；

注册地址：UNIT 1.5F CONCORDIA PLAZA NO.1 SCIENCE MUSEUM RD.TST,EAST KOWLOON；

股东情况：公司持有其100%股权；

经营范围：原材料、合成材料、石化材料等进出口贸易。

截止2012年12月31日，材料香港的总资产为80.85万元，净资产为80.85万元，报告期内实现营业收入0万元，实现净利润为0万元。

#### **(5) 广东星辉合成材料有限公司（即爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司）**

成立时间：2006年6月27日；

注册资本：1,413.75万美元；

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70%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（仅限批发，不设储存，危险化学品经营许可证有效期至2015年9月26日）及其化工原料、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12月31日，星辉材料的总资产为49,859.22万元，净资产为12,877.24万元，2012年度实现营业收入145,351.09万元，实现净利润为2,982.72万元。

#### (6) 广东树业环保科技股份有限公司

成立时间：1995年12月25日；

注册资本：7,519.20万元；

注册地址：汕头市澄海区盐鸿镇鸿二公路旁司马埔工业区；

股东情况：公司持有其28.50%股权；

经营范围：环保技术及再生资源利用技术，环保信息技术咨询；生产、加工、销售塑料编织袋，购物袋，无纺布，塑料制品，包装材料、各种薄膜，纸盒、纸袋；废旧塑料回收再生(危险废物除外)；销售工艺品(不含金银饰品)、毛织服装、塑料助剂(危险化学品除外)、化工产品(危险化学品除外)；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；(印刷经营许可证有效期至2013年12月31日)；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)。[凡涉及专项规定持专批证件方可经营]。(以上各项以公司登记机关核定为准。)

截止2012年12月31日，树业股份的总资产为42,834.54万元，净资产为29,242.53万元，报告期内实现营业收入29,438.94万元，实现净利润为3,947.98万元。

### 三、公司未来发展的展望

#### (一) 行业发展趋势与市场展望

随着国内外消费者对产品安全性的要求不断提高，玩具和婴童用品行业集中度将进一步提高。长远来看，严格的质量管控有利于行业的健康发展。与此同时，我们相信随着居民消费水平的持续提高，行业长期向好的发展趋势不会改变。我们预计在2013年及以后更长时间，整个玩具和婴童用品行业将维持平稳增长的发展态势。如何加强产品创新，提升产品质量，提升渠道综合影响力将成为制胜关键。因此，如何利用自身品牌、管理、规模、渠道、技术等多方面优势，拓展成长空间，将成为公司抢占更多市场份额的必要保障。

基于以上的市场判断，2013年我们将不断寻找新的业务增长点并专注于全新业务架构的建设。而要实现这一发展目标，公司将通过积极提升内部管理绩效、加强信息化平台建设、打造稳定高效的运营管理体系等措施来实现自身的内生增长。同时，我们也将通过延伸产品线、渠道线以及推动整体战略发展的并购等方式实现外延拓展。

#### (二) 2013年发展规划

2013年，公司将继续完善“车模业务、婴童用品业务、原材料业务”三个战略业务单元协同发展的架构，并积极寻求各种业务机会，提升自身盈利水平。新的一年，公司将从以下几方面开展工作：

在产品线方面，公司将持续继续深化多品类产品运作的战略布局。车模产品将从普及型动态车模向普及型静态车模、收藏型静态车模拓展，我们将持续增加授权品牌及产品类型。婴童产品将在原有的婴童车模基础上向婴童自行车、儿童汽车安全座椅等方向拓展。在原材料产品方面，我们将持续推出毛利率较高的新型改性环保材料，培育新的利润增长点。

在产业链方面，公司将通过不断整合和优化产业链的资源配置，使三大核心业务逐步形成一个互为依托的企业发展生态圈，从而更好地提升综合竞争力。



在市场方面，我们将根据车模产品、婴童用品、原材料业务所对应的市场及客户特点，逐步拓宽拓深分销网络以加强市场渗透。同时，我们将加快推进全球化战略，拓展自有品牌，培养储备优秀国际化人才，为进一步实施全球化战略奠定基础。

### （三）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分析

#### 1、原材料价格波动的风险

公司产品的的主要原材料为SM、塑胶原料、包装材料、电子元器件等。SM、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。在车模方面，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。在汕头SK方面，汕头SK的生产经营受原材料价格波动影响表现在SM价格上涨时，原材料采购成本增加，流动资金占用增加，产品成本和财务费用支出增加，从而削弱汕头SK的盈利能力；而在SM价格下跌时，存在一定的存货跌价风险。

针对SM、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。

#### 2、外汇汇率变动风险

公司车模产品以出口为主、原材料SM以进口为主，尽管公司进出口业务可以有效自然对冲汇率变动风险，但人民币汇率的波动仍会对公司以美元为主要结算货币的进出口贸易业务带来不确定性，从而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。

#### 3、贸易壁垒带来的市场拓展风险

在关税壁垒降低的同时，国家间的非关税壁垒作用日渐凸显，主要表现为各种强制的安全认证、国际标准要求、产品质量及其管理体系的认证要求、节能要求及日趋严格的环保要求等。在这些安全标准的影响下，进入门槛抬高，增加了玩具出口难度。同时为了达到出口标准，中国企业不得不增加技术投入和检测费用，从而将进一步增加企业成本。非关税壁垒及某些国家、地区实施的反倾销措施引起的贸易摩擦，均加重了玩具企业的成本费用负担，并对企业的市场拓展带来了新的挑战。

针对这贸易壁垒带来的风险，公司将加快技术进步与产业升级，稳固与提升自有核心技术水平；加强质量检验与监控，深化技术交流与合作，继续推动产品相关认证，适应国际化竞争要求；同时公司将优化海外布局，积极推动海外市场的投入与建设，在全球范围内形成合理的区域制造布局，提升海外自有品牌比例。

### 四、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

### 五、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

报告期公司没有发生会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的情形。

## 六、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

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提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。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.2
每 10 股转增数（股）	5
分配预案的股本基数（股）	158,400,000.00
现金分红总额（元）（含税）	19,008,000.00
可分配利润（元）	206,025,136.52

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况

根据广东正中珠江会计师事务所有限公司审计的 2012 年度审计报告，我公司（仅指母公司）2012 年度实现税后净利润 87,287,781.49 元。按照《公司章程》的规定，应提取法定盈余公积 8,728,778.15 元，提取法定盈余公积后的利润连同上年末的未分配利润，并扣除 2011 年度已分配利润 15,840,000.00 元，剩余的可供股东分配利润为 206,025,136.52 元。

董事会拟定的公司 2012 年度利润分配预案：拟以 2012 年末总股本 15,840 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股并派 1.2 元（含税）现金红利，分配预案待股东大会通过后实施。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2012年度利润分配预案：拟以2012年末总股本15,840万股为基数，向全体股东每10股派1.2元（含税）现金红利，分配预案待股东大会通过后实施。

2、2011年度利润分配方案：按2011年12月31日总股本15,840万股为基数，向全体股东每10股派1元（含税）现金红利。

3、2010年度利润分配方案：以2010年末总股本7,920万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股并派2元（含税）现金红利。

4、2010年中期利润分配方案：按2010年6月30日总股本5,280万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次资本公积金转增股本方案实施后，公司总股本变更为7,920万股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	19,008,000.00	107,259,998.68	17.72%
2011 年	15,840,000.00	81,117,712.36	19.53%
2010 年	15,840,000.00	55,845,129.03	28.36%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 七、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

### （一）内幕信息知情人管理制度的建设情况

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，报告期内公司专门制定了《控股股东内幕信息管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》，并分别于2011年2月26日、5月9日由公司第一届董事会第二十次会议和第一届董事会第二十二次会议审议通过。2012年10月25日，根据广东证监局《关于规范向行政管理部门报送上市公司内幕信息工作的通知》（广东证监[2012]165号）的规定，公司第二届董事会第十三次会议对《内幕信息知情人登记制度》进行了修订。

## （二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

### 1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司证券部都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司证券部核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和广东证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

### 2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研登记表与保密承诺书，并承诺在对外出具报告前需经公司证券部认可。在调研过程中，证券部人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

### 3、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项（如对外投资等）未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议，以保证信息处于可控范围。

### 4、对内幕信息资料的管理情况

公司有专人负责内幕信息管理,对内幕信息的使用进行登记、归档和备查,能够按照《内幕信息知情人登记制度》严格控制知情人范围。特别是定期报告中的内幕知情人人都按要求向深交所和监管局报备。

## （三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月13日	公司	实地调研	机构	国泰基金、光大证券、招商证券	谈论的主要内容包 括：①公司经营情 况、发展战略；②行 业现状及发展状况
2012年02月06日	公司	实地调研	机构	国金证券	谈论的主要内容包 括：①公司经营情 况、发展战略；②行 业现状及发展状况
2012年03月15日	公司	实地调研	机构	泰达宏利基金、光大证券	谈论的主要内容包 括：①公司经营情 况、发展战略；②行

					业现状及发展状况
2012 年 03 月 16 日	公司	实地调研	机构	中信证券、汇丰晋信基金	谈论的主要内容包 括：①公司经营情 况、发展战略；②行 业现状及发展状况
2012 年 05 月 09 日	公司	实地调研	机构	华泰百瑞基金、农银汇理基金、富 安达基金、浦银安盛基金、方正富 邦基金、汇添富基金、广发基金、 东方资管、南京资管、新华基金	谈论的主要内容包 括：①公司经营情 况、发展战略；②行 业现状及发展状况
2012 年 05 月 10 日	公司	实地调研	机构	齐鲁证券	谈论的主要内容包 括：①公司经营情 况、发展战略；②行 业现状及发展状况
2012 年 06 月 07 日	公司	实地调研	机构	原点资产、天弘基金、诺安基金、 华安财产保险、北京京富融源投 资、国海富兰克林基金	谈论的主要内容包 括：①公司经营情 况、发展战略；②行 业现状及发展状况
2012 年 07 月 06 日	公司	实地调研	机构	证券时报	谈论的主要内容包 括：①公司经营情 况、发展战略；②行 业现状及发展状况
2012 年 07 月 10 日	公司	实地调研	机构	宏源证券、东兴证券、云南国际信 托、国金通用基金	谈论的主要内容包 括：①公司经营情 况、发展战略；②行 业现状及发展状况
2012 年 07 月 12 日	公司	实地调研	机构	天风证券、国信证券、财通基金、 国泰君安证券、中信建投证券、华 泰证券、民生加银基金	谈论的主要内容包 括：①公司经营情 况、发展战略；②行 业现状及发展状况
2012 年 09 月 03 日	上海	现场业绩 说明会	机构、 个人	海富通基金、中海基金、尚雅投资、 瑞银证券、国海富兰克林基金、国 联证券、国联安基金、中信证券、 齐鲁证券、中银基金、兴业全球基 金、宏源证券、国泰基金、上海泓 湖投资、兴业证券、申银万国证券、 海通证券、杭州士兰控股、海纳亚 洲创投基金（SIG）、光大证券、 金元惠理基金、招商证券、上海申 银万国证券研究所、东方证券、万 家基金、东兴证券、嘉实基金、大 华继显、光大保德信基金、上海随 势投资、国金证券、东方证券资产	谈论的主要内容包 括：①公司经营情 况、发展战略；②行 业现状及发展状况

				管理、银河基金、上海鼎锋资产管理、诺德基金、陈冬平等多家机构及个人投资者	
2012 年 09 月 12 日	公司	实地调研	机构	中信建投证券、交银基金	谈论的主要内容包括：①公司经营情况、发展战略；②行业现状及发展状况
2012 年 11 月 14 日	星辉工业园、星辉婴童厂区	实地调研	机构	工银瑞信基金、国泰基金、国泰君安证券研究所、金鹰基金、兴业证券、国金证券	谈论的主要内容包括：①公司经营情况、发展战略；②行业现状及发展状况
2012 年 11 月 27 日	公司	实地调研	机构	华宝兴业基金	谈论的主要内容包括：①公司经营情况、发展战略；②行业现状及发展状况
2012 年 12 月 14 日	星辉工业园、星辉婴童厂区、星辉材料厂区	实地调研	机构	中银国际证券、中金公司、狮华投资	谈论的主要内容包括：①公司经营情况、发展战略；②行业现状及发展状况

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

会计师事务所对资金占用的专项审核意见

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号文）的有关要求，贵公司编制了后附的2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

### 三、资产交易事项

**1、收购资产情况**

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(万元) (适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元) (适用于同一控制下的企业合并)	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)	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	1,779.33	0	否	评估价格	是	是	15.44%	无	2011 年 10 月 26 日

## 收购资产情况说明

详见“二、报告期内主要经营情况”之“5、投资状况分析”之“（3）非募集资金投资的重大项目情况”。

**2、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**

报告期内，公司完成了收购汕头SK67.375%股权的重大资产重组。关于该事项的进展情况详见“二、报告期内主要经营情况”之“5、投资状况分析”之“（3）非募集资金投资的重大项目情况”。

由于收购的爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司从2012年8月起与公司开始并表，对公司的整体业绩产生了较大的影响，导致公司营业收入、营业成本、归属于上市公司股东的净利润较上年同期实现了大幅增长。本年度截至本报告期末，公司实现营业收入111,843.42万元，同比增长151.72%；营业成本88,296.21万元，同比增长200.40%；实现归属于上市公司股东的净利润10,726.00万元，较上年同期增长32.23%；汕头SK为上市公司贡献的净利润为1,779.33万元。



#### 四、公司股权激励的实施情况及其影响

2010年11月4日，公司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《公司首期股票期权激励计划（草案）》。

2011年5月25日，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审议通过经中国证监会备案无异议的《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》”）并提交股东大会。

2011年6月9日，公司2011年第三次临时股东大会以现场会议和网络投票表决的方式审议通过了《股票期权激励计划》等议案，并授权公司董事会办理股票期权激励计划相关事宜。

2011年6月10日，公司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。

2012年6月15日，公司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。

2012年6月15日，公司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。

公司股权激励实施情况的具体内容详见巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）的公司公告。

股权激励事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
第一届董事会第十八次会议决议公告	2010年11月05日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第一届监事会第十次会议决议公告	2010年11月05日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
股票期权激励计划实施考核办法（2010年11月）	2010年11月05日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
股票期权激励计划管理办法（2010年11月）	2010年11月05日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
首期股票期权激励计划（草案）	2010年11月05日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
独立董事关于公司首期股票期权激励计划（草案）的独立意见	2010年11月05日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
首期股票期权计划激励对象名单	2011年05月25日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于召开2011年第三次临时股东大会通知	2011年05月25日	巨潮资讯网

		<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第一届董事会第二十三次会议决议公告	2011 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第一届监事会第十四次会议决议公告	2011 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
首期股票期权激励计划（草案修订稿）	2011 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
独立董事关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）的独立意见	2011 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
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(草案修订稿)的法律意见	2011 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于召开 2011 年第三次临时股东大会的提示性公告	2011 年 06 月 03 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2011 年第三次临时股东大会决议公告	2011 年 06 月 10 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2011 年第三次临时股东大会的法律意见书	2011 年 06 月 10 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
首期股票期权计划激励对象名单（调整后）	2011 年 06 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第二届董事会第二次会议决议公告	2011 年 06 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第二届监事会第二次会议决议公告	2011 年 06 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于股票期权激励计划授予股票期权相关事项的公告	2011 年 06 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
独立董事关于公司首期股票期权激励计划所涉股票期权授予相关事项的独立意见	2011 年 06 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
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授予股票期权事项的法律意见	2011 年 06 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于首期股票期权激励计划授予的期权登记完成公告	2011 年 07 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

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	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	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
广东树业环保科技有限公司	公司参股公司	采购	包装物	市场价格	1496.68	1,496.68	23.53%	定期结算	较小		无
合计				--	--	1,496.68	23.53%	--	--	--	--
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							

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

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	0	0%	1,496.68	23.53%
合计	0	0%	1,496.68	23.53%

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。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

托管情况说明

报告期内，公司无重大托管情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### （2）承包情况

承包情况说明

报告期内，公司无重大承包情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### （3）租赁情况

租赁情况说明

报告期内，公司无重大租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

### 2、其他重大合同

报告期内，公司下属控股子公司爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司于2012年12月28日与中海壳牌石油化工有限公司签订《供应合同》，由中海壳牌向汕头SK 供应共计36,000 吨苯乙烯单体产品，供货期限自2013年1月1日至2013 年12月31日。协议总数量为36000吨，月度数量为3000 吨（+/- 5%浮动）；双方可在协商一致的基础上增加月度数量至3500 吨，协议的总数量亦同步增长。按2012年苯乙烯单体供货平

均价格计算，2013年度本合同预计合同金额约为人民币4亿元。

## 七、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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	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。	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。
	陈雁升、陈冬琼	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。	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。
	陈雁升、陈冬琼	追加锁定期承诺：本人所持星辉车模的股份限售期将在 2013 年 1 月 19 日届满。基于对星辉车模未来发展的信心，本人承诺，将所持星辉车模股份的限售期自愿延长 12 个月，即本人所持有的星辉车模的股份限售期截止日由原 2013 年 1 月 19 日延长至 2014 年 1 月 19 日。在此期间，不进行转让或者委托他人管理，也不由星辉车模回购所持有的股份。	2012年09月26日	做出承诺时至承诺履行完毕	报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

	韩国 SKN、陈雁升	重大资产重组时所作承诺：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进行现金补偿。	2011 年 12 月 31 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。
承诺是否及时履行	是				
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	否				
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。				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

### (1) 盈利预测情况

2011年12月，公司以爱思开实业2009年度、2010年度及2011年1-11月实际经营成果为基础，结合2011年度及2012年度的经营计划、资金使用计划及其他有关资料，遵循我国现行法律、法规和企业会计准则，秉着求实、稳健的原则，采用适当的方法编制爱思开实业2011年度和2012年度盈利预测。爱思开实业2011年度和2012年度预测净利润分别为1,752.50万元和2,761.56万元，该盈利预测业经广东正中珠江会计师事务所有限公司审核并出具了“广会所专字[2011]第11006270042号”盈利预测审核报告。

### (2) 实际盈利情况

2011年度爱思开实业实现净利润1,805.82万元，2012年度爱思开实业实现净利润2,982.72万元。

### (3) 实际盈利数与盈利预测数的差异说明

爱思开实业2011年度实际盈利数大于盈利预测数53.32万元，盈利预测完成率为103.04%；2012年度实际盈利数大于盈利预测数221.16万元，盈利预测完成率为108.01%。

### 盈利预测相关披露索引

盈利预测披露日期	盈利预测披露媒体名称	盈利预测公告名称
2012年01月09日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	重大资产购买报告书（草案）
2012年01月09日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	重大资产购买报告书（草案）摘要
2012年01月09日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	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04月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	重大资产购买报告书（修订稿）
2012年04月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	关于重大资产购买报告书的修订说明
2012年06月25日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	董事会关于重大资产重组实施情况报告书

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

### 现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5

境内会计师事务所注册会计师姓名	吉争雄、张腾
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	无
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

是否改聘会计师事务所

是  否



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	98,295,120	62.06%	0	0	0	0	0	98,295,120	62.06%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	98,295,120	62.06%	0	0	0	0	0	98,295,120	62.06%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	98,295,120	62.06%	0	0	0	0	0	98,295,120	62.06%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	60,104,880	37.95%	0	0	0	0	0	60,104,880	37.95%
1、人民币普通股	60,104,880	37.95%	0	0	0	0	0	60,104,880	37.95%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	158,400,000	100%	0	0	0	0	0	158,400,000	100%

股份变动的原因：报告期内，公司不存在股份变动情况。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况：不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：

无

## 2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈雁升	61,776,000	0	0	61,776,000	首发限售及追加股份锁定承诺	2014年1月20日
陈冬琼	36,519,120	0	0	36,519,120	首发限售及追加股份锁定承诺	2014年1月20日
合计	98,295,120	0	0	98,295,120	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

报告期内，公司没有证券发行情况。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司未发生因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换债券转股、减资、债券发行或其他原因引起公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

报告期股东总数	3,144	年度报告披露日前第 5 个交易日末的股东总数	3,307			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	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	质押	9,500,000
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	3.46%	5,480,907	0		
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	2.42%	3,827,132	0		
杨仕宇	境内自然人	2.29%	3,633,304	0		
中国建设银行－泰达宏利市值优选股票型	境内非国有法人	1.89%	3,000,000	0		

证券投资基金					
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	0	
陈墩明	境内自然人	1.63%	2,584,378	0	
中国建设银行－国泰中小盘成长股票型证券投资基金（LOF）	境内非国有法人	1.61%	2,552,506	0	
全国社保基金－零七组合	境内非国有法人	1.32%	2,083,896	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类			
		股份种类	数量		
交通银行－国泰金鹰增长证券投资基金	5,480,907	人民币普通股	5,480,907		
中国建设银行－泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	3,827,132	人民币普通股	3,827,132		
杨仕宇	3,633,304	人民币普通股	3,633,304		
中国建设银行－泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000		
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	2,950,584	人民币普通股	2,950,584		
陈墩明	2,584,378	人民币普通股	2,584,378		
中国建设银行－国泰中小盘成长股票型证券投资基金（LOF）	2,552,506	人民币普通股	2,552,506		
全国社保基金－零七组合	2,083,896	人民币普通股	2,083,896		
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	1,793,072	人民币普通股	1,793,072		
中国银行－华夏回报证券投资基金	1,666,920	人民币普通股	1,666,920		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,陈雁升和陈冬琼为本公司实际控制人,陈雁升和陈冬琼为夫妻关系,两人合计持有本公司 62.06% 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。				

## 2、公司控股股东情况

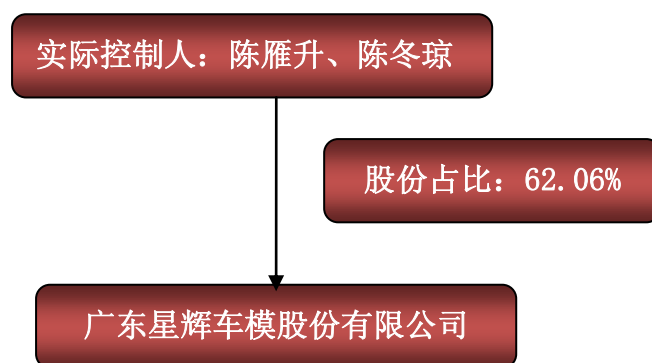
公司的控股股东及实际控制人为自然人陈雁升、陈冬琼。陈雁升、陈冬琼为夫妻关系,合计持有公司9,829.51万股,占总股本的62.06%。

陈雁升，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年11月出生。中山大学管理学院EMBA。2000年5月创办广东星辉塑胶实业有限公司并任总经理，现任本公司董事长、总经理，福建星辉婴童用品有限公司董事长，雷星（香港）实业有限公司董事，兼任广东星辉投资有限公司董事、宏辉果蔬股份有限公司董事、中国上市公司协会常务理事、中国玩具和婴童用品协会副会长、中国轻工进出口商会玩具分会副会长。

陈冬琼，中国国籍，无境外永久居留权，女，1970年11月出生。高中学历。曾任北洋渔具厂统计员，2000年5月至2005年3月在广东星辉塑胶实业有限公司任出纳，现任本公司全资子公司星辉合成材料（香港）有限公司董事。

### 3、公司实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人均为陈雁升、陈冬琼。详见公司控股股东情况。公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
陈雁升	61,776,000	2014年01月20日	0	首发限售及追加股份锁定承诺
陈冬琼	36,519,120	2014年01月20日	0	首发限售及追加股份锁定承诺

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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)	期初持有 股票期权 数量(股)	其中:被 授予的限 制性股票 数量(股)	期末持有 股票期权 数量(股)	变动原因
陈雁升	董事长;总 经理	男	43	2011年05月 30日	2014年05月 30日	61,776,000	0	0	61,776,000	0	0	0	未变动
陈烽	董事;副总 经理;董事 会秘书	男	32	2011年05月 30日	2014年05月 30日	0	0	0	0	105,740	0	105,740	未变动
屠鑫	董事	男	52	2011年05月 30日	2014年05月 30日	0	0	0	0	86,700	0	86,700	未变动
卢醉兰	董事;副总 经理	女	31	2011年05月 30日	2014年05月 30日	0	0	0	0	101,320	0	101,320	未变动
杨亮	独立董事	男	43	2011年05月 30日	2014年05月 30日	0	0	0	0	0	0	0	未变动
杨农	独立董事	男	44	2011年05月 30日	2014年05月 30日	0	0	0	0	0	0	0	未变动
纪传盛	独立董事	男	43	2011年05月 30日	2014年05月 30日	0	0	0	0	0	0	0	未变动
陈粤平	监事	男	47	2011年05月 30日	2014年05月 30日	0	0	0	0	0	0	0	未变动
程有良	监事	男	37	2011年05月 30日	2014年05月 30日	0	0	0	0	0	0	0	未变动

李妍	监事	女	32	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	0	0	未变动
刘慧娴	原副总经理	女	45	2011年05月30日	2012年12月04日	0	0	0	0	86,700	0	86,700	未变动
刘渝玲	副总经理	女	36	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0	0	0	101,320	0	101,320	未变动
陈剑丰	原财务负责人	男	37	2011年05月30日	2012年06月29日	0	0	0	0	96,220	0	96,220	未变动
李春光	财务负责人	女	36	2012年07月02日	2014年05月30日	0	0	0	0	65,800	0	65,800	未变动
谭志坚	副总经理	男	50	2012年03月12日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	0	0	未变动
陈利杰	副总经理	男	48	2012年12月04日	2014年05月30日	0	0	0	0	0	0	0	未变动
合计	--	--	--	--	--	61,776,000	0	0	61,776,000	643,800	0	643,800	--

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、现任董事主要工作经历

陈雁升，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年11月出生。中山大学管理学院EMBA。2000年5月创办广东星辉塑胶实业有限公司并任总经理，现任本公司董事长、总经理，福建星辉婴童用品有限公司董事长，广东星辉合成材料有限公司董事长，雷星（香港）实业有限公司董事，兼任广东星辉投资有限公司董事、宏辉果蔬股份有限公司董事、中国上市公司协会常务理事、中国玩具和婴童用品协会副会长、中国轻工进出口商会玩具分会副会长。

陈烽，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1981年4月出生，中共党员，EMBA。自2001年加入本公司以来历任本公司业务部经理、人事部经理、采购部经理、总经理助理等职，现任公司副总经理兼任董事会秘书、广东星辉合成材料有限公司副董事长。

卢醉兰，董事，中国国籍，无境外永久居留权，女，1982年9月出生，硕士学历。先后担任公司市场营销部和采购部部门副经理、经理、知识产权部经理，总经理助理，现任公司副总经理。

屠鑫，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1961年3月出生，学士学位。自1985年起就职于中国福万（福建）玩具有限公司，先后任课长、品管部经理、生产部经理、副总裁等职。2005年起任美国阳恒集团中国办事处任总代表。2010年进入本公司任副总经理、现任公司董事，兼任福建星辉婴童用品有限公司董事。

杨亮，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年2月出生，本科学历。中国注册会计师、中国注册税务师、中国注册资产评估师资格，曾供职于汕头经济特区免税品企业集团公司企业部、广东太古可口可乐公司汕头分公司财务主管，现任汕头市金税税务师事务所所长、本公司独立董事。

杨农，独立董事，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，男，1969年5月出生。1991年毕业于南开大学数学系数理统计专业，于1998获得中国司法部授予的律师资格证书。2000年在澳大利亚纽卡斯尔(Newcastle)大学法学院获得英美法学硕士学位，并于2004年获澳大利亚维多利亚最高法院出庭大律师及事务律师资格证书。现任广东君政律师事务所律师、本公司独立董事。

纪传盛，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年1月出生，1993年毕业于汕头大学，曾任汕头经济特区龙宝贸易发展总公司出口部经理、美国ALEX国际商行中国首席代表、美国科特勒（咨询）集团中国论坛策划主任，现任中国培训网总裁、网络商学院执行院长、本公司独立董事。

### 2、公司监事情况

陈粤平，监事会主席，中国国籍，无境外永久居留权，男，1966年11月出生，先后任职汕头市澄海埔美工业站、埔美村委副主任等职，现任公司监事会主席。

李妍，监事，中国国籍，无境外永久居留权，女，1981年11月出生，工商管理硕士。2001年进入本公司并先后任业务员、市场营销部主管，现任公司营销中心副总监。

程有良，职工代表监事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1976年9月出生，2000年进入本公司并先后任车间主管、生产部副经理、经理，现任公司生产总监。

### 3、高级管理人员

总经理：陈雁升，简介详见本节“现任董事主要工作经历”。

副总经理兼董事会秘书：陈烽，简介详见本节“现任董事主要工作经历”。

副总经理：卢醉兰，简介详见本节“现任董事主要工作经历”。



副总经理：刘渝玲，中国国籍，无境外永久居留权，女，1977年5月出生，EMBA。曾任职于国营江西电工厂，2004年进入公司后曾在人事部门工作，任主管、经理，现任公司副总经理，兼任福建星辉婴童用品有限公司董事。

副总经理：谭志坚，中国国籍，无境外永久居留权，男，1963年12月出生，EMBA。自1985年起就职于中国福万（福建）玩具有限公司，先后任课长、国外营业部经理、常务副总裁等职。2011年进入本公司，负责公司生产技术部及品质管理相关工作。

副总经理：陈利杰，中国国籍，无境外永久居留权，男，1965年2月出生，EMBA。自2006年起就职于爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司，先后任生产部部长、总经理等职，现任广东星辉合成材料有限公司总经理。

财务负责人：李春光，中国国籍，无境外永久居留权，女，1977年3月出生，EMBA在读。自2006年加入公司，历任生产部主管、会计主管、财务部副经理、财务部经理等职，现任公司财务负责人。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈雁升	中国上市公司协会	常务理事	2012年		否
陈雁升	中国玩具和婴童用品协会	副会长	2009年		否
陈雁升	中国轻工进出口商会玩具分会	副会长	2010年		否
陈雁升	宏辉果蔬股份有限公司	董事	2011年11月14日		否
陈雁升	广东星辉投资有限公司	董事	2011年8月18日		否
杨亮	宏辉果蔬股份有限公司	独立董事	2011年3月21日		是
在其他单位任职情况的说明	上述任职单位中，广东星辉投资有限公司跟本公司为同一控制人控制的企业，宏辉果蔬股份有限公司为控股股东参股企业，其他单位跟本公司均无关联关系。				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事（包括独立董事）、监事报酬由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定，在公司履职的董事、监事和高级管理人员按具体职务领取薪酬。公司2011年度股东大会审议通过《关于调整部分董事薪酬的议案》、《关于调整独立董事津贴的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	截至报告期末，公司现任董事、监事和高级管理人员合计14人，2012年合计支付报酬125.26万元。董事、监事和高级管理人员的

薪酬均已按月支付。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈雁升	董事长;总经理	男	43	现任	20.81	0.00	17.15
陈烽	董事;副总经理;董事会秘书	男	32	现任	12.14	0.00	10.95
屠鑫	董事	男	52	现任	9.90	0.00	8.97
卢醉兰	董事;副总经理	女	31	现任	11.67	0.00	10.59
杨亮	独立董事	男	43	现任	5.40	0.00	4.55
杨农	独立董事	男	44	现任	5.40	0.00	4.55
纪传盛	独立董事	男	43	现任	5.40	0.00	4.55
陈粤平	监事	男	47	现任	10.91	0.00	9.98
程有良	监事	男	37	现任	7.20	0.00	6.74
李妍	监事	女	32	现任	7.50	0.00	7.04
刘慧娴	原副总经理	女	45	离任	11.37	0.00	10.35
刘渝玲	副总经理	女	36	现任	10.50	0.00	9.35
谭志坚	副总经理	男	50	现任	11.43	0.00	10.65
陈剑丰	原财务负责人	男	37	离任	5.19	0.00	4.80
李春光	财务负责人	女	36	现任	5.55	0.00	5.04
陈利杰	副总经理	男	48	现任	0.00	0.00	0.00
合计	--	--	--	--	140.37	0.00	125.26

## 公司董事、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	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
陈烽	董事、副总经理、董事会秘书	37,009	0	0	16.45	0	0	0	0

刘渝玲	副总经理	35,462	0	0	16.45	0	0	0	0
卢醉兰	董事、副总经理	35,462	0	0	16.45	0	0	0	0
屠鑫	董事	30,345	0	0	16.45	0	0	0	0
刘慧娴	副总经理	30,345	0	0	16.45	0	0	0	0
陈剑丰	原财务负责人	33,677	0	0	16.45	0	0	0	0
李春光	财务负责人	23,030	0	0	16.45	0	0	0	0
合计	--	225,330	0	--	--	0	0	--	0

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
谭志坚	副总经理		2012年03月13日	人才引进
陈剑丰	财务负责人	离职	2012年06月29日	个人原因离职
李春光	财务负责人		2012年07月02日	因分管工作变动
刘慧娴	副总经理	离职	2012年12月04日	个人原因离职
陈利杰	副总经理		2012年12月04日	工作调整需要

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）未发生变动。

#### 六、公司员工情况

截止2012年12月31日，本公司员工总数1969人（包括子公司和控股子公司），其中各类人员构成情况如下：

##### （一）按教育程度划分

教育程度	2012年12月31日	
	人数（人）	占比
本科及本科以上	179	9.09%
大专	469	23.82%
大专以下	1321	67.09%
合计	1969	100.00%

##### （二）按专业构成划分

专业分工	2012年12月31日	
	人数（人）	占比
管理人员	175	8.89%
生产人员	1426	72.42%
技术人员	275	13.97%
销售人员	63	3.20%
财务人员	30	1.52%
合计	1969	100.00%

## (三) 按年龄结构划分

年龄结构	2012年12月31日	
	人数（人）	占比
51岁以上	15	0.76%
41-50岁	190	9.65%
31-40岁	427	21.69%
30岁以下	1337	67.90%
合计	1969	100.00%

(四) 截至报告期末，公司没有需承担费用的离退休人员

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《规范运作指引》的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

2、关于公司与控股股东：公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会：公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《规范运作指引》等工作开展，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

4、关于监事和监事会：公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立企业绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；公司制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》对年报信息披露重大差错责任追究作出明确规定；指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》和巨潮网为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披露 日期
2011 年度股东大会	2012 年 04 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012 年 04 月 06 日

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披露 日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012 年 02 月 01 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 11 月 14 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012 年 11 月 15 日

## 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披露 日期
第二届董事会第七次会议	2011 年 12 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012 年 01 月 09 日
第二届董事会第八次会议	2012 年 03 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012 年 03 月 13 日
第二届董事会第九次会议	2012 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012 年 04 月 24 日
第二届董事会第十次会议	2012 年 06 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012 年 06 月 18 日
第二届董事会第十一次会议	2012 年 07 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012 年 07 月 03 日
第二届董事会第十二次会议	2012 年 08 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012 年 08 月 25 日
第二届董事会第十三次会议	2012 年 10 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012 年 10 月 26 日
第二届董事会第十四次会议	2012 年 12 月 04 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012 年 12 月 05 日

#### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《规范运作指引》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》、《信息披露管理制度》的有关规定，结合公司的实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度已经公司第一届董事会第十二次会议审议通过。该制度的建立，进一步完善了公司的内部控制，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，保障和提高了年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，不存在董事会有关责任人采取问责措施的情形。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 03 月 28 日
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司
审计报告文号	广会所审字[2013]第 12005980019 号

审计报告正文  
审 计 报 告

广会所审字[2013]第12005980019号

广东星辉车模股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东星辉车模股份有限公司（以下简称“星辉车模”）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是星辉车模管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、审计意见

我们认为，星辉车模财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星辉车模 2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：张 腾

中国 广州

二〇一三年三月二十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	158,834,977.07	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	75,732,230.60	0.00
应收账款	32,770,470.36	25,264,001.50
预付款项	78,763,504.08	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	0.00	188,633.13
应收股利		
其他应收款	2,497,965.64	2,704,332.78
买入返售金融资产		
存货	138,261,141.86	74,826,183.27
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,768,359.13	0.00
流动资产合计	489,628,648.74	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	113,710,415.86	89,445,810.20

投资性房地产	21,893,205.79	0.00
固定资产	472,535,696.17	219,443,064.28
在建工程	65,965,777.28	136,648,480.85
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	258,680,409.36	71,201,251.40
开发支出		
商誉	91,116,237.62	
长期待摊费用	7,276,079.20	6,110,049.69
递延所得税资产	16,339,423.39	294,804.78
其他非流动资产	2,089,421.30	
非流动资产合计	1,049,606,665.97	523,143,461.20
资产总计	1,539,235,314.71	943,146,014.58
流动负债：		
短期借款	162,000,000.00	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		
应付票据	24,600,000.00	
应付账款	332,165,383.96	37,887,050.43
预收款项	25,887,729.26	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	7,387,595.25	7,770,450.54
应交税费	23,969,144.04	9,935,534.78
应付利息		205,962.01
应付股利	948,000.00	
其他应付款	22,614,658.32	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	498,329.10	490,822.33
其他流动负债	380,207.55	
流动负债合计	600,451,047.48	172,673,186.42
非流动负债：		
长期借款	5,701,450.79	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	3,169,108.49	
非流动负债合计	8,870,559.28	6,471,514.31
负债合计	609,321,606.76	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	446,235,798.01	442,633,629.26
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,727,237.38	19,998,459.23
一般风险准备		
未分配利润	227,464,160.87	144,772,940.34
外币报表折算差额	-1,746,519.38	-1,803,714.98
归属于母公司所有者权益合计	859,080,676.88	764,001,313.85
少数股东权益	70,833,031.07	
所有者权益（或股东权益）合计	929,913,707.95	764,001,313.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,539,235,314.71	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

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	46,329,438.77	268,874,826.52
交易性金融资产		1,823,013.69
应收票据		
应收账款	29,958,251.71	21,493,636.02
预付款项	9,593,081.69	6,702,476.08
应收利息		188,633.13
应收股利		
其他应收款	21,007,903.63	2,588,611.55
存货	95,972,977.39	73,823,473.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	876,661.00	
流动资产合计	203,738,314.19	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	499,634,368.64	243,974,077.97
投资性房地产	21,893,205.79	
固定资产	247,301,695.61	200,017,187.20
在建工程	30,455,723.39	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	42,033,736.32	44,211,935.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,769,584.74	5,421,124.94
递延所得税资产	489,775.50	260,355.79
其他非流动资产	1,573,321.00	
非流动资产合计	850,151,410.99	559,740,781.12
资产总计	1,053,889,725.18	935,235,451.41
流动负债：		
短期借款	145,000,000.00	101,341,620.00

交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	34,664,706.08	38,562,725.88
预收款项	12,423,582.75	13,311,489.48
应付职工薪酬	5,696,354.10	7,652,919.77
应交税费	12,348,842.06	10,072,016.78
应付利息		205,962.01
应付股利	948,000.00	
其他应付款	2,978,352.47	25,894.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	113,207.55	
流动负债合计	214,173,045.01	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	877,358.49	
非流动负债合计	877,358.49	273,452.05
负债合计	215,050,403.50	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	445,686,947.78	442,084,779.03
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,727,237.38	19,998,459.23
一般风险准备		
未分配利润	206,025,136.52	143,306,133.18
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	838,839,321.68	763,789,371.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,053,889,725.18	935,235,451.41

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

## 3、合并利润表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,118,434,208.11	444,315,802.03
其中：营业收入	1,118,434,208.11	444,315,802.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,000,073,456.04	361,168,169.81
其中：营业成本	882,962,103.55	293,930,756.73
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	4,961,916.16	3,972,259.30
销售费用	57,812,802.86	43,769,946.48
管理费用	48,022,183.04	24,037,740.45
财务费用	5,594,981.02	-4,715,073.49
资产减值损失	719,469.41	172,540.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,379,684.00	-3,150,135.91
投资收益（损失以“-”号填列）	14,452,361.49	13,845,461.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,251,742.67	5,029,810.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	131,433,429.56	93,842,957.31
加：营业外收入	2,454,520.14	2,912,441.46
减：营业外支出	1,835,032.36	1,067,670.80
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	132,052,917.34	95,687,727.97

减：所得税费用	16,777,487.06	14,570,015.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	115,275,430.28	81,117,712.36
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	107,259,998.68	81,117,712.36
少数股东损益	8,015,431.60	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.68	0.51
（二）稀释每股收益	0.68	0.51
七、其他综合收益	57,195.60	-1,469,889.77
八、综合收益总额	115,332,625.88	79,647,822.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	107,317,194.28	79,647,822.59
归属于少数股东的综合收益总额	8,015,431.60	

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

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	550,607,155.60	437,622,597.31
减：营业成本	371,068,463.23	293,419,712.36
营业税金及附加	3,031,777.13	3,972,259.30
销售费用	48,902,737.02	40,382,000.64
管理费用	32,958,886.38	21,908,147.26
财务费用	7,365,659.36	-3,745,465.48
资产减值损失	1,721,888.28	337,622.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,379,684.00	-3,150,135.91
投资收益（损失以“-”号填列）	14,452,361.49	13,845,461.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,251,742.67	5,029,810.20
二、营业利润（亏损以“-”号填	98,630,421.69	92,043,646.30



列)		
加：营业外收入	1,803,462.85	2,912,441.46
减：营业外支出	1,827,023.55	1,067,670.80
其中：非流动资产处置 损失		
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	98,606,860.99	93,888,416.96
减：所得税费用	11,319,079.50	14,330,367.66
四、净利润（净亏损以“-”号填 列）	87,287,781.49	79,558,049.30
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.68	0.51
（二）稀释每股收益	0.68	0.51
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	87,287,781.49	79,558,049.30

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

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	1,213,539,195.50	468,560,675.14
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	21,416,231.85	15,801,672.58
收到其他与经营活动有关的现金	8,929,457.43	8,616,058.43
经营活动现金流入小计	1,243,884,884.78	492,978,406.15
购买商品、接受劳务支付的现金	932,560,504.32	267,029,261.59
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	86,927,855.71	60,516,470.81
支付的各项税费	33,837,296.70	15,303,162.97
支付其他与经营活动有关的现金	68,712,294.20	48,248,706.65
经营活动现金流出小计	1,122,037,950.93	391,097,602.02
经营活动产生的现金流量净额	121,846,933.85	101,880,804.13
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	3,200,618.82	8,815,650.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,964.33	
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	177,670,000.00	
投资活动现金流入小计	180,906,583.15	8,815,650.80
购建固定资产、无形资产和	116,818,970.44	184,377,050.47

其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		84,416,000.00
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	190,621,646.76	
支付其他与投资活动有关的现金	7,403,000.00	174,100,000.00
投资活动现金流出小计	314,843,617.20	442,893,050.47
投资活动产生的现金流量净额	-133,937,034.05	-434,077,399.67
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	172,308,380.00	101,341,620.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	98,154,713.34	
筹资活动现金流入小计	270,463,093.34	101,341,620.00
偿还债务支付的现金	191,840,612.40	486,261.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,461,101.33	16,054,529.04
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	84,750,841.91	12,731,000.00
筹资活动现金流出小计	303,052,555.64	29,271,791.00
筹资活动产生的现金流量净额	-32,589,462.30	72,069,829.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,536,038.42	-1,626,875.42
五、现金及现金等价物净增加额	-48,215,600.92	-261,753,641.96
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	66,280,758.74	114,496,359.66

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

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	572,208,715.65	457,269,417.17
收到的税费返还	21,416,231.85	15,801,672.58
收到其他与经营活动有关的现金	8,585,166.49	7,215,309.46
经营活动现金流入小计	602,210,113.99	480,286,399.21
购买商品、接受劳务支付的现金	368,788,875.08	268,338,719.62
支付给职工以及为职工支付的现金	73,072,951.23	59,301,250.39
支付的各项税费	19,982,867.17	15,253,336.05
支付其他与经营活动有关的现金	60,866,517.44	32,132,855.93
经营活动现金流出小计	522,711,210.92	375,026,161.99
经营活动产生的现金流量净额	79,498,903.07	105,260,237.22
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	3,200,618.82	8,815,650.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129,318.81	
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	175,000,000.00	
投资活动现金流入小计	178,329,937.63	8,815,650.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,705,979.38	122,146,527.62
投资支付的现金		84,416,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	243,600,000.00	

支付其他与投资活动有关的现金	7,403,000.00	174,100,000.00
投资活动现金流出小计	304,708,979.38	380,662,527.62
投资活动产生的现金流量净额	-126,379,041.75	-371,846,876.82
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	155,308,380.00	101,341,620.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,882,023.00	
筹资活动现金流入小计	168,190,403.00	101,341,620.00
偿还债务支付的现金	111,650,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,715,633.93	15,954,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	20,657,969.63	12,731,000.00
筹资活动现金流出小计	155,023,603.56	28,685,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	13,166,799.44	72,655,820.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,643,948.51	-165,256.12
五、现金及现金等价物净增加额	-37,357,287.75	-194,096,075.72
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	44,786,538.77	82,143,826.52

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

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

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)		3,602,168.75			8,728,778.15		82,691,220.53	57,195.60	70,833,031.07	165,912,394.10
(一) 净利润							107,259,998.68		8,015,431.60	115,275,430.28
(二) 其他综合收益								57,195.60		57,195.60
上述(一)和(二)小计							107,259,998.68	57,195.60	8,015,431.60	115,332,625.88
(三) 所有者投入和减少资本		3,602,168.75								3,602,168.75
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,602,168.75								3,602,168.75
3. 其他										
(四) 利润分配					8,728,778.15		-24,568,778.15			-15,840,000.00
1. 提取盈余公积					8,728,778.15		-8,728,778.15			
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										
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									62,817,599.47	62,817,599.47
四、本期期末余额	158,400,000.00	446,235,798.01			28,727,237.38		227,464,160.87	-1,746,519.38	70,833,031.07	929,913,707.95

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

							889.77		9.77
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		3,507,958.04							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					7,955,804.93	-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							
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	442,633,629.26			19,998,459.23	144,772,940.34	-1,803,714.98		764,001,313.85

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



## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

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）		3,602,168.75			8,728,778.15		62,719,003.34	75,049,950.24
（一）净利润							87,287,781.49	87,287,781.49
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							87,287,781.49	87,287,781.49
（三）所有者投入和减少资本		3,602,168.75						3,602,168.75
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,602,168.75						3,602,168.75
3. 其他								
（四）利润分配					8,728,778.15		-24,568,778.15	-15,840,000.00
1. 提取盈余公积					8,728,778.15		-8,728,778.15	
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								

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	445,686,947.78			28,727,237.38		206,025,136.52	838,839,321.68

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、本年年初余额	79,200,000.00	517,776,820.99			12,042,654.30		87,543,888.81	696,563,364.10
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		3,507,958.04						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					7,955,804.93		-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						
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

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

### 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、自行车、儿童自行车、滑板车；销售：塑料原料、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

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、遵循企业会计准则的声明

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

## 3、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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；公司若与债权人签订协议，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）减值测试方法、减值准备计提方法**

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—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**

计价方法：加权平均法

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**

盘存制度：永续盘存制

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) 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经营政策范围内行使管理权。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。主要体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；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，在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

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

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二-26所述方法计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 14、固定资产

#### (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；D、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	40	5%	2.38%
机器设备	10	5%	9.5%
运输设备	8	5%	11.88%

办公设备	5	5%	19%
------	---	----	-----

#### (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

固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备。

固定资产计价：

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

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

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

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

### (2) 在建工程的计量

在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

### (3) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (4) 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。

### (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、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。

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。

### (6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

### **(7) 无形资产的后续计量**

#### **A、无形资产使用寿命的估计**

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

#### **B、无形资产使用寿命的复核**

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

#### **C、无形资产的摊销**

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

### **(8) 内部研究开发项目支出的核算**

不适用

## **18、长期待摊费用**

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

## **19、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。

## 20、股份支付及权益工具

### (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。

## 21、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) 确认提供劳务收入的依据

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

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

### (4) 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。

公司收入实现的具体核算原则为：

内/外销	具体收入确认原则
内销	送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。
	托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

外销	离岸价 (FOB) 结算形式: 采取海运方式报关出口, 公司取得出口装船提单; 销售收入金额已经确定, 并已收讫货款或预计可以收回货款; 开具出口销售发票; 销售商品的成本能够可靠地计量。
	其他结算形式: 按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认; 销售收入金额已经确定, 并已收讫货款或预计可以收回货款; 开具出口销售发票; 销售商品的成本能够可靠地计量。

## 22、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。

## 23、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。

### (3) 递延所得税资产的减值

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

## 24、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。

## 25、职工薪酬

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

## 26、资产减值

### (1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

### (2) 可能发生减值资产的认定

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

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

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

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### (4) 资产减值损失的确定

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

### (5) 资产组的认定及减值处理

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

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

### (6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价



值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

## 27、利润分配方法

公司税后利润按以下顺序进行分配：

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

## 28、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

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本公司本期主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本公司本期主要会计估计未发生变更。

## 29、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本公司本期未发生重大前期差错更正。

### (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

### (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

## 30、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%
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	12.5%、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	0.10%、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%；
- 4、爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司执行的所得税税率为12.5%；

### 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“其他带动力装置的玩具及模型”、“供儿童乘骑的带轮玩具及玩偶车”、“其他未列明玩

具”适用退税率为15%。公司出口产品“改性的初级形状的非挥发性的聚苯乙烯”适用退税率为13%。公司出口产品“其他初级形状的聚苯乙烯”适用退税率为5%。

(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%。公司2011年6月已申请复审高新技术企业，根据广东省科学技术厅下发的《关于公示广东省2011年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2011〕1219号）及国家高新技术企业认定管理工作网系统中列示，公司已经通过复审。公司被认定为2011年第一批通过复审的高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201144000340，有效期，2011年11月3日至2014年11月3日），适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。

公司之控股子公司爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司（以下简称“爱思开实业”）位于汕头经济特区且属于外商投资企业，原适用15%的所得税优惠税率并享受“两免三减半”税收优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率25%。其中，享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。自2008年1月1日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从2008年度起计算。爱思开实业2012年度适用12.5%的所得税优惠税率。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 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	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	1300 0 万 元	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。	130,000,00 0.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
深圳市 星辉车	全资子 公司	深圳市罗 湖区宝安	贸易、 零售	500 万元	汽车模型、塑料制品、 五金制品、汽车配件、	5,000,000. 00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

模有限公司		南路鼎丰大厦 17 楼 1715-1718			电子元器件、自行车、脚踏车、电子产品、玩具、塑料原料、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）。								
星辉合成材料（香港）有限公司	全资子公司	UNIT 1.5F CONCORDIA PLAZA NO.1 SCIENCE MUSEUM RD.TST,EAST KOWLOON	进出口贸易	13 万美元	原材料、合成材料、石化材料等进出口贸易	0.00	0.00	100%	100%	是	0.00	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

- (1)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；
- (2)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；
- (3)星辉合成材料（香港）有限公司于2012年12月27日由公司在香港单独出资设立，注册资本金于2013年1月23日缴存。

## (2) 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	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 CONCOR DIA PLAZA 1 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	贸易、零售	2882 万港元	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	0.00	100%	100%	是	0.00	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) 非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	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
爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司	控股子公司	汕头市珠池黄金围海湾大桥头	制造业	1413.75 万美元	生产、加工、经营聚苯乙烯系列合成树脂;合成树脂、合成橡胶(天然橡胶除外)、纤维及其制品;苯乙烯的批发及零售、进出口业务等	14,137,500.00	0.00	70%	70%	是	70,833,031.07	0.00	165,277,072.52

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

公司于2011年12月30日与SK NETWORKS CO.,LTD.(以下简称“韩国SKN集团”)签署《关于爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司的股权转让合同》(以下简称“股权转让合同”),公司以现金21,560万元收购韩国SKN集团所持有的爱思开实业67.375%的股权。根据股权转让实际履行情况,购买日定为2012年7月31日,爱思开实业自2012年8月1日起纳入公司合并财务报表范围。根据股权转让合同,公司以现金2300万元对爱思开进行增资,增资后,公司对爱思开实业出资比例由67.375%增加至70%。爱思开实业注册资本由原1300万美元增加到1413.75万美元,其中7,171,596.25元(折美元1,137,500.00元)为注册资本(实收资本),其余人民币15,828,403.75元记入资本公积。收购完成后,公司与韩国SKN集团共同持股爱思开实业,各自的持股比例分别为70%和30%。

商誉金额	商誉计算方法
91,116,237.62元	$\begin{aligned} & (\text{合并成本}-\text{购买日爱思开实业可辨认净资产公允价值} \times 67.375\%) + \\ & (\text{增资款}-\text{新增持股应享有权益份额}) = \\ & (215,600,000.00 - 187,301,361.85 \times 67.375\%) + \\ & (23,000,000.00 - 21,289,469.83) = 91,116,237.62 \text{元} \end{aligned}$

爱思开实业于2013年1月4日更名为“广东星辉合成材料有限公司”。

## 2、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、爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司、星辉合成材料(香港)有限公司为报告期新纳入合并范围的子公司。

适用  不适用

与上年相比本年(期)新增合并单位3家,原因为

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。

报告期内,公司以现金21,560万元收购韩国SKN集团所持有的爱思开实业67.375%的股权。收购完成后,公司与韩国SKN集团共同持股爱思开实业,各自的持股比例分别为67.375%和32.625%。根据股权转让实际履行情况,购买日定为2012年7月31日,爱思开实业自2012年8月1日起纳入公司合并财务报表范围。

报告期内,星辉合成材料(香港)有限公司由公司于2012年12月27日单独出资13万美元在香港设立,成为公司的全资子公司,纳入公司合并报表范围。星辉合成材料(香港)有限公司为汕头SK经营原材料进出口业务的贸易平台,与汕头SK的原材料制造业务形成了较好的互补。

与上年相比本年(期)减少合并单位0家。



### 3、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	3,331,812.06	-1,668,187.94
爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司	128,772,394.29	28,057,768.79
星辉合成材料（香港）有限公司	808,548.00	0.00

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
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

### 4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司	91,116,237.62	$\begin{aligned} & (\text{合并成本}-\text{购买日爱思开实业可辨认净资产公允价值} \times 67.375\%) + (\text{增资款}-\text{新增持股应享有权益份额}) = \\ & (215,600,000.00-187,301,361.85 \times 67.375\%) + (23,000,000.00-21,289,469.83) \\ & = 91,116,237.62 \text{ 元} \end{aligned}$

非同一控制下企业合并的其他说明

根据爱思开实业2012年10月10日董事会决议及修改后章程，爱思开实业注册资本由原1300万美元增加到1413.75万美元，由公司人民币2300万元增资，其中7,171,596.25元（折美元1,137,500.00元）为注册资本(实收资本)，其余人民币15,828,403.75元记入资本公积，增资后，公司对爱思开实业出资比例由67.375%增加至70%。

爱思开实业于2013年1月4日更名为“广东星辉合成材料有限公司”。

### 5、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、星辉合成材料（香港）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0.8108；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0.8138。

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：	--	--	120,850.09	--	--	78,334.64
人民币	--	--	120,812.23	--	--	73,724.36
港元	46.70	81.08%	37.86	5,686.79	81.07%	4,610.28
银行存款：	--	--	66,159,908.65	--	--	114,418,025.02
人民币	--	--	60,422,121.76	--	--	105,989,759.35
美元	303,212.14	628.55%	1,905,839.88	248,008.04	630.09%	1,562,673.85
港元	3,256,541.42	81.08%	2,640,403.78	6,495,174.03	81.07%	5,265,637.59
日元	31,022.88	7.3%	2,264.67	31,003.21	8.11%	2,514.36
加元	7.81	631.84%	49.35	7.81	617.77%	48.25
欧元	142,977.45	831.76%	1,189,229.21	195,698.82	816.25%	1,597,391.62
其他货币资金：	--	--	92,554,218.33	--	--	186,731,000.00
人民币	--	--	92,548,336.42	--	--	186,731,000.00
美元	935.79	628.55%	5,881.91			
合计	--	--	158,834,977.07	--	--	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12月31日余额中银行承兑汇票保证金7,380,000.00元；信用证保证金83,130,841.91元；汕头市龙湖区安全生产监督管理局发布的安全生产风险保证金500,476.42元；为取得品牌汽车公司授权保证金1,542,900.00元。

货币资金2012年12月31日余额较上年年末余额减少47.27%，主要系公司为收购爱思开实业支付投资款及募集资金本期投入使用所致。

## 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
衍生金融资产	0.00	1,823,013.69
合计	0.00	1,823,013.69

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	75,732,230.60	0.00
合计	75,732,230.60	0.00

## 4、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	188,633.13	0.00
合计	188,633.13	0.00	188,633.13	0.00

## (2) 应收利息的说明

## 5、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	34,609,785.39	100%	1,839,315.03	5.31%	26,647,578.79	100%	1,383,577.29	5.19%
组合小计	34,609,785.39	100%	1,839,315.03	5.31%	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	34,609,785.39	--	1,839,315.03	--	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，按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	33,669,557.36	97.28%	1,683,477.88	26,318,662.73	98.77%	1,315,933.14
1至2年	770,326.90	2.23%	77,032.69	225,710.61	0.85%	22,571.06
2至3年	71,927.04	0.21%	14,385.41	71,765.45	0.27%	14,353.09
3至4年	66,534.09	0.19%	33,267.05	1,440.00	0.01%	720.00
4至5年	1,440.00	0.01%	1,152.00	0.00	0%	0.00
5年以上	30,000.00	0.08%	30,000.00	30,000.00	0.1%	30,000.00
合计	34,609,785.39	--	1,839,315.03	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) 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(%)
汕头市澄海区华达玩具进出口贸易有限公司	非关联方	5,829,721.66	1 年以内	16.84%
安科公司	非关联方	3,908,006.18	1 年以内	11.29%
汕头市怡盛贸易有限公司	非关联方	2,847,862.98	1 年以内	8.23%
特易购企业管理(上海)有限公司嘉善分公司	非关联方	2,053,853.04	1 年以内	5.93%
厦门新泰阳网络科技有限公司	非关联方	1,838,280.00	1 年以内	5.31%
合计	--	16,477,723.86	--	47.6%

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

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	2,650,961.67	100%	152,996.03	5.77%	2,846,666.08	100%	142,333.30	5%
组合小计	2,650,961.67	100%	152,996.03	5.77%	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	2,650,961.67	--	152,996.03	--	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减少7.63%，主要是子公司收回店面押金及应收出口退税款减少所致。

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	2,242,002.64	84.57%	112,100.13	2,846,666.08	100%	142,333.30
1 年以内小计	2,242,002.64	84.57%	112,100.13	2,846,666.08	100%	142,333.30
1 至 2 年	408,959.03	15.43%	40,895.90			
合计	2,650,961.67	--	152,996.03	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) 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(%)
广东省汕头市国税局	1,436,139.45	出口退税	54.17%

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1,436,139.45元，占其他应收款总额54.17%。

## (3) 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(%)
广东省汕头市国税局	非关联方/出口退税	1,436,139.45	1 年以内	54.17%
汕头中油海洋能源有限公司	非关联方/租金	240,000.00	1 年以内	9.05%
张怀远	员工/备用金	213,400.00	1 年以内	8.05%

荃新天地物业管理有限公司	非关联方/荃湾蓝博坚尼世界店面押金	208,550.57	1-2 年	7.87%
张钦文	员工/备用金	87,440.00	1 年以内	3.3%
合计	--	2,185,530.02	--	82.44%

## 7、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	78,635,350.26	99.84%	13,969,029.35	100%
1 至 2 年	128,153.82	0.16%		
合计	78,763,504.08	--	13,969,029.35	--

预付款项账龄的说明

公司一年以内预付账款占99.84%

### (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
中海壳牌石油化工有限公司	非关联方	26,395,516.35	1 年以内	材料款
东琦(厦门)石化有限公司	非关联方	23,490,000.00	1 年以内	材料款
珠海远洋国际石油化工有限公司	非关联方	12,482,875.00	1 年以内	材料款
品牌汽车厂	非关联方	3,653,244.72	1 年以内	授权费
天津大沽化工股份有限公司	非关联方	1,505,200.00	1 年以内	材料款
合计	--	67,526,836.07	--	--

预付款项主要单位的说明

截至2012年12月31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) 预付款项的说明

预付款项2012年12月31日余额较上年年末余额增长,主要系公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应

增加预付款项。

## 8、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	66,413,818.01	116,959.46	66,296,858.55	15,108,778.96	36,098.48	15,072,680.48
在产品	26,185,391.56	0.00	26,185,391.56	12,850,570.40	0.00	12,850,570.40
库存商品	872,849.20	52,946.18	819,903.02	1,043,909.66	0.00	1,043,909.66
包装物	4,062,800.29	13,523.05	4,049,277.24	2,701,624.82	1,769.51	2,699,855.31
产成品	29,281,489.46	337,178.51	28,944,310.95	35,176,738.60	376,457.55	34,800,281.05
发出商品	11,965,400.54	0.00	11,965,400.54	8,358,886.37	0.00	8,358,886.37
合计	138,781,749.06	520,607.20	138,261,141.86	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	81,870.28	0.00	1,009.30	116,959.46
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	53,142.08	0.00	195.90	52,946.18
包装物	1,769.51	12,541.10	0.00	787.56	13,523.05
产成品	376,457.55	151,347.65	0.00	190,626.69	337,178.51
合计	414,325.54	298,901.11	0.00	192,619.45	520,607.20

### (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%
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

A、存货跌价准备本期其他减少系公司外币报表期末汇率折算差额。

B、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。

C、存货2012年12月31日余额较上年年末余额增加84.78%，主要系公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加存货。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	2,768,359.13	0.00
合计	2,768,359.13	0.00

其他流动资产说明

无

## 10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	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							
广东树业环保科技有限公司	28.5%	28.5%	428,345,350.26	135,920,004.70	292,425,345.56	294,389,371.96	39,479,798.84

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

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资	核算方	投资成	期初余	增减变	期末余	在被投	在被投	在被投	减值准	本期计	本期现
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

单位	法	本	额	动	额	资单位 持股比 例(%)	资单位 表决权 比例(%)	资单位 持股比 例与表 决权比 例不一 致的说 明	备	提减值 准备	金红利
广东树 业环保 科技股 份有限 公司	权益法	84,416,0 00.00	89,445,8 10.20	11,251,7 42.67	100,697, 552.87	28.5%	28.5%		0.00	0.00	0.00
福建方 兴化工 有限公 司	成本法	41,840,0 00.00	0.00	13,012,8 62.99	13,012,8 62.99	5%	5%		28,827,1 37.01	0.00	0.00
合计	--	126,256, 000.00	89,445,8 10.20	24,264,6 05.66	113,710, 415.86	--	--	--	28,827,1 37.01	0.00	0.00

## (2) 长期股权投资的说明

A、长期投资2012年12月31日余额新增对福建方兴化工有限公司投资成本41,840,000.00元及减值准备28,827,137.01元系公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加转入数。

B、长期股权投资减值准备期末余额系对福建方兴化工有限公司的股权投资按其可收回金额低于其账面价值的差额计提的减值准备。

## 12、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

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		29,748,810.99		29,748,810.99
1.房屋、建筑物		27,916,010.99		27,916,010.99
2.土地使用权		1,832,800.00		1,832,800.00
二、累计折旧和累计摊销合计		7,855,605.20		7,855,605.20
1.房屋、建筑物		7,321,938.59		7,321,938.59
2.土地使用权		533,666.61		533,666.61
三、投资性房地产账面净		21,893,205.79		21,893,205.79

值合计				
1.房屋、建筑物		20,594,072.40		20,594,072.40
2.土地使用权		1,299,133.39		1,299,133.39
五、投资性房地产账面价值合计		21,893,205.79		21,893,205.79
1.房屋、建筑物		20,594,072.40		20,594,072.40
2.土地使用权		1,299,133.39		1,299,133.39

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	359,569.62
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

### 13、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	330,492,615.29		28,276,010.99	547,207,472.97
其中：房屋及建筑物	181,621,805.00	180,547,578.19		27,916,010.99	334,253,372.20
机器设备	52,541,445.52	139,174,126.80		360,000.00	191,355,572.32
运输工具	5,401,826.63	5,203,151.99			10,604,978.62
办公设备	5,425,791.52	5,567,758.31			10,993,549.83
--	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	38,874,931.71	17,573,081.93	7,324,041.23	74,671,776.80
其中：房屋及建筑物	9,323,942.19	8,251,724.38	6,388,757.99	6,982,041.23	16,982,383.33
机器设备	13,420,378.45	27,899,686.42	8,957,889.11	342,000.00	49,935,953.98
运输工具	1,163,236.53	1,460,500.36	753,348.38		3,377,085.27
办公设备	1,640,247.22	1,263,020.55	1,473,086.45		4,376,354.22
--	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	--			472,535,696.17
其中：房屋及建筑物	172,297,862.81	--			317,270,988.87
机器设备	39,121,067.07	--			141,419,618.34
运输工具	4,238,590.10	--			7,227,893.35
办公设备	3,785,544.30	--			6,617,195.61

四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--	0.00
机器设备	0.00	--	0.00
运输工具	0.00	--	0.00
办公设备	0.00	--	0.00
五、固定资产账面价值合计	219,443,064.28	--	472,535,696.17
其中：房屋及建筑物	172,297,862.81	--	317,270,988.87
机器设备	39,121,067.07	--	141,419,618.34
运输工具	4,238,590.10	--	7,227,893.35
办公设备	3,785,544.30	--	6,617,195.61

本期折旧额 17,573,081.93 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 149,020,622.59 元。

## (2) 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
龙腾熙园房产	尚在办理	2013 年
星辉车模二期厂房	尚在办理	2013 年
星辉车模二期宿舍	尚在办理	2013 年
福建星辉厂房	尚在办理	2013 年
福建星辉宿舍	尚在办理	2013 年

### 固定资产说明

A、固定资产2012年12月31日账面价值较上年年末账面价值增长115.33%，主要是公司募投项目于本期逐步完工，由在建工程转入固定资产以及公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加固定资产。

B、截至2012年12月31日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

C、本期固定资产减少数系出租的厂房原值及其累计折旧转至投资性房地产，以及本期出售部分机器设备。

D、截至2012年12月31日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

E、截至2012年12月31日，为公司银行借款设置抵押的固定资产账面价值为156,296,386.21元。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程情况

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				1,223,599.50		1,223,599.50
福建婴童车模制造基地项目	31,099,119.67		31,099,119.67	70,792,380.95		70,792,380.95
品牌车模生产基地追加投资部分建设项目	1,345,860.12		1,345,860.12	48,784,839.26		48,784,839.26
品牌车模生产基地收藏型车模项目	28,171,570.54		28,171,570.54	15,847,661.14		15,847,661.14
星辉车模股份零星工程	938,292.73		938,292.73			
福建星辉涂装线	3,888,247.15		3,888,247.15			
海关监管罐区数据采集子系统	522,687.07		522,687.07			
合计	65,965,777.28		65,965,777.28	136,648,480.85		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	3,170,138.36	4,393,737.86		100.86%	100%				募集资金	0.00
福建婴童车模制造基地项目	175,000,000.00	70,792,380.95	46,826,280.57	86,519,541.85		93.33%	90%				募集资金 自筹资金	31,099,119.67
品牌车模生产基地追加投资部分建设项目（二期）	79,680,000.00	48,784,839.26	10,668,363.74	58,107,342.88		100.03%	98%				募集资金	1,345,860.12
品牌车模生产	59,910,000.00	15,847,661.14	12,323,909.40			50.61%	47%				募集资金 自	28,171,570.54

基地收藏型车模项目											筹资金	
星辉车模股份零星工程	950,000.00		938,292.73			98.77%	98%				自筹资金	938,292.73
福建星辉涂装线	5,300,000.00		3,888,247.15			75.97%	80%				自筹资金	3,888,247.15
海关监管罐区数据采集子系统	600,000.00		522,687.07			87.11%	90%				自筹资金	522,687.07
合计		136,648,480.85	78,337,919.02	149,020,622.59		--	--			--	--	65,965,777.28

#### 在建工程项目变动情况的说明

截至2012年12月31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12月31日余额较上年年末余额减少51.73%，主要系公司本期募集资金项目逐步完工转入固定资产所致。

#### (3) 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	100%	
福建婴童车模制造基地项目	90%	
品牌车模生产基地追加投资部分建设项目（二期）	98%	
品牌车模生产基地收藏型车模项目	47%	
星辉车模股份零星工程	98%	
福建星辉涂装线	80%	
海关监管罐区数据采集子系统	90%	

## 15、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	271,202,407.63	1,832,800.00	343,795,654.65
电脑软件	688,850.82	1,308,073.14		1,996,923.96
土地使用权	73,737,196.20	146,894,334.49	1,832,800.00	218,798,730.69
专有技术使用权		123,000,000.00		123,000,000.00
二、累计摊销合计	3,224,795.62	33,874,444.02	513,994.35	36,585,245.29
电脑软件	234,791.31	974,565.57		1,209,356.88
土地使用权	2,990,004.31	12,110,336.78	513,994.35	14,586,346.74
专有技术使用权		20,789,541.67		20,789,541.67
三、无形资产账面净值合计	71,201,251.40	237,327,963.61	1,318,805.65	307,210,409.36
电脑软件	454,059.51	333,507.57	0.00	787,567.08
土地使用权	70,747,191.89	134,783,997.71	1,318,805.65	204,212,383.95
专有技术使用权		102,210,458.33		102,210,458.33
四、减值准备合计		48,530,000.00		48,530,000.00
电脑软件				
土地使用权				
专有技术使用权		48,530,000.00		48,530,000.00
无形资产账面价值合计	71,201,251.40	188,797,963.61	1,318,805.65	258,680,409.36
电脑软件	454,059.51	333,507.57		787,567.08
土地使用权	70,747,191.89	134,783,997.71	1,318,805.65	204,212,383.95
专有技术使用权		53,680,458.33		53,680,458.33

本期摊销额 5,399,801.99 元。

## 16、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
爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司		91,116,237.62		91,116,237.62	
合计		91,116,237.62		91,116,237.62	

## 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。

商誉具体情况参见“报告期内发生的非同一控制下企业合并”。

截至2012年12月31日，商誉不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
模具费用	5,421,124.94	9,704,765.63	8,356,305.83		6,769,584.74	
店面装修费	688,924.75		400,117.79		288,806.96	
绿化工程		338,625.00	120,937.50		217,687.50	
合计	6,110,049.69	10,043,390.63	8,877,361.12		7,276,079.20	--

## 长期待摊费用的说明

模具费用分为玩具级车模模具费用和收藏级车模模具费用，玩具级车模模具在开始使用后的3年内分别按支出总额50%、30%和20%进行摊销，收藏级车模模具在开始使用后的6年内按直线法进行摊销。

店面装修费及绿化工程自开始使用后的5年内按直线法进行摊销。

## 18、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

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	16,339,423.39	294,804.78
小计	16,339,423.39	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
小计		273,452.05

未确认递延所得税资产明细



单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,668,187.94	
资产减值准备	7,058.30	
合计	1,675,246.24	

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2017 年	1,668,187.94		
合计	1,668,187.94		--

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	
	期末	期初
应纳税差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		1,823,013.69
小计		1,823,013.69
可抵扣差异项目		
资产减值准备	79,862,996.97	1,940,236.13
小计	79,862,996.97	1,940,236.13

## 19、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	466,400.46			1,992,311.05
二、存货跌价准备	414,325.54	298,901.11	0.00	192,619.45	520,607.20
五、长期股权投资减值准备		28,827,137.01			28,827,137.01
十二、无形资产减值准备		48,530,000.00			48,530,000.00
合计	1,940,236.13	78,122,438.58		192,619.45	79,870,055.26

资产减值明细情况的说明

本期其他增加系公司非同一控制下合并新增子公司转入的资产减值准备。

本期其他减少系公司外币报表期末汇率折算差额。

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	1,859,421.30	
预付 ERP 软件款	230,000.00	
合计	2,089,421.30	

其他非流动资产的说明

无

## 21、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		11,341,620.00
质押、保证借款	55,000,000.00	90,000,000.00
抵押、保证借款	107,000,000.00	
合计	162,000,000.00	101,341,620.00

短期借款分类的说明

无

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,600,000.00	
合计	24,600,000.00	

下一会计期间将到期的金额 24,600,000.00 元。

应付票据的说明

应付票据2012年12月31日期末余额较上年年末余额增加100.00%，主要系公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加应付票据。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	331,128,985.99	37,581,352.48
1-2 年	713,508.83	230,557.15
2-3 年	165,109.34	34,676.80
3 年以上	157,779.80	40,464.00
合计	332,165,383.96	37,887,050.43

## 24、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	25,481,346.97	14,767,026.70
1-2 年	309,098.94	163,673.80
2-3 年	18,275.71	42,119.83
3 年以上	79,007.64	42,371.11
合计	25,887,729.26	15,015,191.44

## 25、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	79,027,471.19	79,119,110.45	6,742,798.22
二、职工福利费		2,862,412.01	2,862,412.01	
三、社会保险费		3,672,037.51	3,672,037.51	
其中：1. 基本养老保险费		2,943,861.63	2,943,861.63	
2. 失业保险费		193,970.64	193,970.64	
3. 工伤保险费		97,882.59	97,882.59	
4. 生育保险费		194,633.94	194,633.94	
5. 医疗保险		241,688.71	241,688.71	
四、住房公积金		303,937.00	303,937.00	
五、辞退福利		89,400.00	89,400.00	
六、其他	936,013.06	1,329,767.47	1,620,983.50	644,797.03
工会经费和职工	936,013.06	591,228.25	882,444.28	644,797.03

教育经费				
非货币性职工薪酬		738,539.22	738,539.22	
合计	7,770,450.54	87,285,025.18	87,667,880.47	7,387,595.25

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 882,444.28 元，非货币性福利金额 738,539.22 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12月31日余额主要系公司计提的尚未发放的本期12月份工资，该款项已于2013年1月发放。

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	6,162,242.80	-399,803.58
营业税	63,474.60	
企业所得税	11,748,089.79	8,546,522.58
个人所得税	55,478.73	
城市维护建设税	2,055,076.74	1,000,883.05
教育费附加	891,900.98	428,949.88
地方教育附加	576,010.98	285,966.59
堤围防护费	417,143.57	56,087.71
印花税	317,813.71	16,928.55
房产税	87,050.89	
股息红利税	1,463,896.37	
利得税	130,964.88	
合计	23,969,144.04	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

## 27、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		205,962.01
合计		205,962.01

应付利息说明

无

## 28、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		
合计	948,000.00		--

应付股利的说明

应付股利期末余额系公司股东陈冬琼女士将其持有的本公司有限售流通股进行质押，对应质押股份股利尚未支付。

## 29、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,197,168.32	26,554.89
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	20,417,490.00	
合计	22,614,658.32	26,554.89

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款2012年12月31日余额中3年以上的应付款20,417,490.00元系应付汕头海洋投资发展有限公司专用技术使用权费。

### (3) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款2012年12月31日期末余额较上年年末余额大幅度增加，主要系公司本期非同一控制下合并爱思开实业相应增加其他应付款。

## 30、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数

1 年内到期的长期借款	498,329.10	490,822.33
合计	498,329.10	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
抵押、保证借款	498,329.10	490,822.33
合计	498,329.10	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	2013 年 12 月 31 日	港元	1.42%	614,614.08	498,329.10	605,430.28	490,822.33
合计	--	--	--	--	--	498,329.10	--	490,822.33

一年内到期的长期借款中的逾期借款

不适用

一年内到期的长期借款说明

不适用

**31、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
2012 年省产业结构调整专项资金	113,207.55	
县域产业发展项目固定资产补助资金	267,000.00	
合计	380,207.55	

其他流动负债说明

其他流动负债2012年12月31日余额较上年年末余额增加380,207.55元，主要是公司本期新增与资产相关的补贴款所致。

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押、保证借款	5,701,450.79	6,198,062.26
合计	5,701,450.79	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	港元	1.47%-1.56%	7,031,883.06	5,701,450.79	7,645,321.65	6,198,062.26
合计	--	--	--	--	--	5,701,450.79	--	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

无

### 33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	3,169,108.49	
合计	3,169,108.49	

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

与资产相关的政府补助明细列示：

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
2012年省产业结构调整专项资金	877,358.49	-
县域产业发展项目固定资产补助资金	2,291,750.00	-
合 计	3,169,108.49	-

2012年省产业结构调整专项资金、县域产业发展项目固定资产补助资金情况列示：

项 目	拨款金额	摊销期限	本年摊销额	累计摊销额	其他转出	2012年12月31日
2012年省产业结构调整专项资金	1,000,000.00	106个月	9,433.96	9,433.96	113,207.55	877,358.49
县域产业发展项目固定资产补助资金	2,670,000.00	120个月	111,250.00	111,250.00	267,000.00	2,291,750.00
合 计	3,670,000.00		120,683.96	120,683.96	380,207.55	3,169,108.49

注：其他转出是预计在下一年度可转入收益的补助资金余额，相应转到其他流动负债列示。

根据汕头市财工[2012]159号《关于下达2012年度省产业结构调整专项资金省市共建技术改造项目资金的通知》，汕头市财政局于2012年12月拨付专项资金1,000,000.00元，用于公司生产流程自动化改造技术改造项目。

根据闽财预[2011]164号《关于县域产业发展项目固定资产补助投资资金》，诏安县财政局于2012年7月30日拨付专项资金2,670,000.00元，用于福建星辉婴童用品生产基地项目。

### 34、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	158,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158,400,000.00

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

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

### 35、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	3,602,168.75		7,110,126.79



合计	442,633,629.26	3,602,168.75		446,235,798.01
----	----------------	--------------	--	----------------

## 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。

## 36、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	8,728,778.15		28,727,237.38
合计	19,998,459.23	8,728,778.15		28,727,237.38

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

## 37、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	107,259,998.68	--
减：提取法定盈余公积	8,728,778.15	10%
应付普通股股利	15,840,000.00	
期末未分配利润	227,464,160.87	--

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12月31日的股本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。

### 38、营业收入、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	1,117,076,426.58	444,250,173.98
其他业务收入	1,357,781.53	65,628.05
营业成本	882,962,103.55	293,930,756.73

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车模业务	490,250,302.89	316,469,897.98	398,174,542.73	259,915,299.07
婴童其他玩具业务	60,842,930.39	42,701,177.78	46,075,631.25	34,000,032.46
原材料业务	565,983,193.30	523,266,088.95		
合计	1,117,076,426.58	882,437,164.71	444,250,173.98	293,915,331.53

#### (3) 主营业务（分产品）

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	490,250,302.89	316,469,897.98	398,174,542.73	259,915,299.07
聚苯乙烯	451,829,647.37	431,079,248.57		
苯乙烯贸易	114,153,545.93	92,186,840.38		
婴童用品	29,911,585.34	20,401,918.29	551,171.10	447,504.32
玩具车	6,519,145.05	4,663,343.63	26,120,660.03	19,078,239.56
其他玩具及汽车品牌衍生品	24,412,200.00	17,635,915.86	19,403,800.12	14,474,288.58
合计	1,117,076,426.58	882,437,164.71	444,250,173.98	293,915,331.53

## (4) 主营业务（分地区）

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
车模业务-国内	150,881,834.97	98,671,490.87	139,392,662.11	91,996,659.27
车模业务-欧洲	210,566,838.08	135,273,074.36	161,764,949.79	105,991,434.70
车模业务-中国香港	27,208,199.89	16,794,789.87	24,667,051.79	15,093,580.97
车模业务-亚洲	41,042,296.90	26,223,206.01	35,555,943.19	22,761,036.65
车模业务-南美洲	37,776,295.89	24,825,611.67	15,984,667.80	10,546,914.44
车模业务-北美洲	18,174,697.87	11,539,121.95	12,195,411.18	7,839,470.82
车模业务-非洲	2,864,060.02	1,990,920.44	5,375,176.55	3,555,386.84
车模业务-大洋洲	1,736,079.27	1,151,682.81	3,238,680.32	2,130,815.38
婴童其他玩具业务-国内	18,507,155.02	13,203,598.45	7,766,563.69	6,008,989.44
婴童其他玩具业务-国外	42,335,775.37	29,497,579.33	38,309,067.56	27,991,043.02
原材料业务-华南	347,205,021.61	333,828,112.00		
原材料业务-华东	216,483,469.40	187,217,710.34		
原材料业务-华北	2,077,095.45	2,024,598.41		
原材料业务-华中	217,606.84	195,668.20		
合计	1,117,076,426.58	882,437,164.71	444,250,173.98	293,915,331.53

## (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(%)
浙江前程石化股份有限公司	83,743,816.29	7.49%
珠海市祥兴隆化工原料有限公司	72,634,059.81	6.49%
泉州港丰能源有限公司	65,645,029.66	5.87%
深圳市安聚富化工有限公司	53,996,145.29	4.83%
厦门永佳和塑胶有限公司	50,997,006.30	4.56%
合计	327,016,057.35	29.24%

## 营业收入的说明

2012年度营业收入发生额较2011年度增长151.72%，2012年度营业成本发生额较2011年度增长200.40%，主要原因是：公司本期非同一控制下合并爱思开实业相应增加营业收入、成本；公司根据市场需求，不断扩大产品生产规模，公司产销量不断提高，营业收入相应增长。

**39、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
城市维护建设税	2,894,451.11	2,317,151.26	7%
教育费附加	1,240,479.02	993,064.82	3%
地方教育附加	826,986.03	662,043.22	2%
合计	4,961,916.16	3,972,259.30	--

营业税金及附加的说明

无

**40、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
授权费用	35,813,382.50	28,520,055.00
职工薪酬	1,977,721.22	1,369,612.00
折旧与摊销费用	1,303,913.80	1,120,773.36
运输费用	8,424,937.16	2,846,767.92
出口费用	896,502.00	842,676.96
展览费用	3,725,867.07	2,907,178.95
广告费用	1,460,555.04	1,638,991.67
差旅费用	521,130.09	338,268.50
办公费用	737,914.50	959,083.76
检测费用	882,891.15	759,285.44
租赁费用	1,723,984.95	2,044,211.97
其他	344,003.38	423,040.95
合计	57,812,802.86	43,769,946.48

**41、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,978,393.63	6,314,730.03
折旧与摊销费用	7,807,334.86	3,074,788.99
税费	3,406,420.53	1,340,438.76
办公费用	2,871,456.21	1,966,000.72

差旅费用	486,903.01	368,738.92
证券业务与中介机构费用	7,014,629.03	2,398,985.88
行车费用	1,056,873.72	221,399.38
业务招待费	347,380.76	147,764.00
董事会费	688,696.00	108,000.00
修理费用	282,248.77	
监测排污费	47,946.00	87,796.00
技术开发费	5,332,287.41	3,556,797.55
股权激励费用	3,602,168.75	3,507,958.04
其他	1,099,444.36	944,342.18
合计	48,022,183.04	24,037,740.45

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,179,053.14	420,491.05
利息收入	-4,524,173.07	-5,892,249.56
汇兑损益	-1,467,253.99	457,232.93
手续费	1,407,354.94	299,452.09
合计	5,594,981.02	-4,715,073.49

#### 43、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	-1,379,684.00	-3,150,135.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,379,684.00	-3,150,135.91
合计	-1,379,684.00	-3,150,135.91

##### 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年度发生额较2011年度增加56.20%，系受2012年度汇率变动影响所致。

#### 44、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
权益法核算的长期股权投资收益	11,251,742.67	5,029,810.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,200,618.82	8,815,650.80
合计	14,452,361.49	13,845,461.00

##### (2) 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	11,251,742.67	5,029,810.20	上年同期公司于9月份完成增资参股树业股份的相关事项导致上期投资收益较本期相对较少
合计	11,251,742.67	5,029,810.20	--

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。

#### 45、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	420,568.30	164,671.83
二、存货跌价损失	298,901.11	7,868.51
合计	719,469.41	172,540.34

#### 46、营业外收入

##### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,759.62		19,759.62
其中：固定资产处置利得	19,759.62		19,759.62

政府补助	1,852,269.87	1,768,000.00	1,852,269.87
政府奖励	310,000.00	1,140,292.00	310,000.00
其他	272,490.65	4,149.46	272,490.65
合计	2,454,520.14	2,912,441.46	2,454,520.14

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业专项资金	434,627.00		
加工贸易转型升级自主品牌项目资金	200,000.00		
两新产品专项资金	450,000.00	304,000.00	
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	
应用电子商务扶持资金	7,280.00		
技术改造项目资金补贴	9,433.96		
县域产业发展项目固定资产补助资金	111,250.00		
2012 年促进进口及公共服务资金	279,678.91		
经济和信息化局补贴资金		4,000.00	
专利专项扶持经费资金		80,000.00	
技术与研究开发收入补贴资金		180,000.00	
2011 年度广东省财政挖潜改造基金		1,000,000.00	
合计	1,852,269.87	1,768,000.00	--

营业外收入说明

无

**47、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,767,585.00	1,000,000.00	1,767,585.00
其他支出	67,447.36	67,670.80	67,447.36
合计	1,835,032.36	1,067,670.80	1,835,032.36

营业外支出说明

无

## 48、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	17,012,071.17	14,956,353.70
递延所得税调整	-234,584.11	-386,338.09
合计	16,777,487.06	14,570,015.61

## 49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2012年度	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	107,259,998.68	81,117,712.36
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	1,937,240.99	4,768,742.72
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	105,322,757.69	76,348,969.64
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	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=(4+6×7÷10-8×9÷10)×(4+5+6)÷(4+6)	158,400,000.00	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	0.68	0.51
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	0.66	0.48
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	-	118,060.74
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.68	0.51
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.66	0.48



**50、其他综合收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	57,195.60	-1,469,889.77
小计	57,195.60	-1,469,889.77
合计	57,195.60	-1,469,889.77

其他综合收益说明

无

**51、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	4,207,052.37
收到的政府补助	1,731,585.91
收到的政府奖励	310,000.00
收到的租金收入	1,324,107.89
收到退回的店面押金	998,158.20
其他	358,553.06
合计	8,929,457.43

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	63,426,530.48
捐赠支出	1,767,585.00
支付的银行手续费	1,407,354.94
支付的品牌汽车厂授权保证金	1,542,900.00
支付的安全生产风险保证金	500,476.42
其他	67,447.36
合计	68,712,294.20

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
解压的股权收购保证金	174,000,000.00
收到的与资产相关的补助	3,670,000.00
合计	177,670,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

解压的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	7,403,000.00
合计	7,403,000.00

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

单位：元

项目	金额
解压的汇利达及信用证保证金	94,756,925.42
收到的汇利达利息	3,397,787.92
合计	98,154,713.34

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
信用证保证金	83,130,841.91
银行承兑汇票保证金	1,620,000.00
合计	84,750,841.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

**52、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	--	--
净利润	115,275,430.28	81,117,712.36
加：资产减值准备	527,045.86	-115,141.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,932,651.55	7,747,493.32
无形资产摊销	5,399,801.99	1,660,106.34
长期待摊费用摊销	8,877,361.12	6,677,761.70
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）	-19,759.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,379,684.00	3,150,135.91
财务费用（收益以“-”号填列）	13,177,130.49	877,723.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,452,361.49	-13,845,461.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,634.85	24,964.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-273,452.05	-406,020.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,584,228.67	-8,675,633.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,276,133.92	895,566.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,514,879.79	17,363,638.08
其他	6,161,792.33	5,407,958.04
经营活动产生的现金流量净额	121,846,933.85	101,880,804.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	--	--
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	--	--
现金的期末余额	66,280,758.74	114,496,359.66
减：现金的期初余额	114,496,359.66	376,250,001.62
现金及现金等价物净增加额	-48,215,600.92	-261,753,641.96

**(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**

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	215,600,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	215,600,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	24,978,353.24	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	190,621,646.76	
4. 取得子公司的净资产	187,301,361.85	
流动资产	201,664,940.66	
非流动资产	330,848,926.46	
流动负债	345,212,505.27	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

### (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	66,280,758.74	114,496,359.66
其中：库存现金	120,850.09	78,334.64
可随时用于支付的银行存款	66,159,908.65	114,418,025.02
三、期末现金及现金等价物余额	66,280,758.74	114,496,359.66

现金流量表补充资料的说明

无

## 八、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	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，陈雁升和陈冬琼系夫妻关系。

## 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	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 1 5/F CONCORDIA PLAZA 1 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	陈雁升	贸易、零售	28,820,000.00 港元	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	彭飞	贸易、零售	5,000,000.00	100%	100%	59302399-5
爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东省汕头市龙湖区珠池黄金围海湾大桥头	陈雁升	工业	14,137,500.00 美元	70%	70%	78945110-7
星辉合成材料（香港）有限公司	控股子公司	有限责任公司	UNTI 1.5/F CONCRDIA PLAZA NO.1 SCIENCE MUSEUM RD.TST	陈雁升	进出口贸易	130,000 美元	100%	100%	

			EAST KOWLO ON						
--	--	--	---------------------	--	--	--	--	--	--

### 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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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%	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	包装物	市场价格	14,966,750.63	23.53%	2,760,749.28	5.35%

**(2) 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	港元 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
陈雁升	公司之全资子公司	100,000,000.00	2012年05月31日	2015年05月03日	否

关联担保情况说明

无

**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

不适用

上市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	2,474,732.19	957,391.45
应付股利	陈冬琼	948,000.00	0.00

**九、股份支付****1、股份支付总体情况**

单位：元

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

股份支付情况的说明

**1) 股份支付总体情况**

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%。

经公司2012年6月15日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，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。首期授出股票期权激励对象减少至67人。截至2012年12月31日，由于部分股权激励对象离职，激励对象减少至62人，有效股票期权总数为280.924万份。

根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算，公司调整后分期行权的期权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	1,026,242	2.52元/股	1.5年	2,586,129.84
第二个行权期	1,826,006	3.42元/股	2.5年	6,244,940.52
合计	2,852,248			8,831,070.36

## 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	采用 Black-Scholes（布莱克-斯科尔斯）模型（简称“BS”模型）计算。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付的说明

无

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2012年12月31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。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	19,008,000.00
-----------	---------------



经审议批准宣告发放的利润或股利	19,008,000.00
-----------------	---------------

## 十二、其他重要事项

### 1、企业合并

根据公司2011年12月30日与韩国SKN集团签署《关于爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司的股权转让合同》，公司2012年度收购韩国SKN集团所持有的爱思开实业67.375%股权并在收购后向爱思开实业增资，增资完成后，公司持有爱思开实业70%的股权，韩国SKN集团持有爱思开实业30%的股权。根据股权转让合同约定，公司与韩国SKN集团及公司控股股东陈雁升分别签署了《业绩补偿协议》，韩国SKN集团承诺：爱思开实业2012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，如实际净利润不足承诺净利润，韩国SKN集团应按照2012年12月31日公司对爱思开实业所持股权比例对公司进行现金补偿。公司控股股东陈雁升承诺：爱思开实业2013年度、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3,400万元、4,100万元，如实际净利润不足上述承诺净利润，陈雁升应分别按照2013年12月31日及2014年12月31日公司对爱思开实业所持股权比例对公司进行现金补偿。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
2.衍生金融资产	1,823,013.69	-1,823,013.69			
金融资产小计	1,823,013.69	-1,823,013.69			
上述合计	1,823,013.69	-1,823,013.69			0.00
金融负债	0.00				0.00

### 3、其他

根据公司2011年12月30日与韩国SKN集团签署《关于爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司的股权转让合同》，公司2012年度收购韩国SKN集团所持有的爱思开实业67.375%股权并在收购后向爱思开实业增资，增资完成后，公司持有爱思开实业70%的股权，韩国SKN集团持有爱思开实业30%的股权。根据股权转让合同约定，公司与韩国SKN集团及公司控股股东陈雁升分别签署了《业绩补偿协议》，韩国SKN集团承诺：爱思开实业2012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，如实际净利润不足承诺净利润，韩国SKN集团应按照2012年12月31日公司对爱思开实业所持股权比例对公司进行现金补偿。公司控股股东陈雁升承诺：爱思开实业2013年度、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3,400万元、4,100万元，如实际净利润不足上

述承诺净利润，陈雁升应分别按照2013年12月31日及2014年12月31日公司对爱思开实业所持股权比例对公司进行现金补偿。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

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	31,649,555.22	100%	1,691,303.51	5.34%	22,678,773.02	100%	1,185,137.00	5.23%
组合小计	31,649,555.22	100%	1,691,303.51	5.34%	22,678,773.02	100%	1,185,137.00	5.23%
合计	31,649,555.22	--	1,691,303.51	--	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	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	30,709,327.19	97.03%	1,535,466.36		22,349,856.96	98.55%	1,117,492.85	

1 年以内小计	30,709,327.19	97.03%	1,535,466.36	22,349,856.96	98.55%	1,117,492.85
1 至 2 年	770,326.90	2.43%	77,032.69	225,710.61	1%	22,571.06
2 至 3 年	71,927.04	0.23%	14,385.41	71,765.45	0.32%	14,353.09
3 至 4 年	66,534.09	0.21%	33,267.05	1,440.00	0.01%	720.00
4 至 5 年	1,440.00	0.01%	1,152.00			
5 年以上	30,000.00	0.09%	30,000.00	30,000.00	0.12%	30,000.00
合计	31,649,555.22	--	1,691,303.51	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) 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。

## (3) 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(%)
汕头市澄海区华达玩具进出口贸易有限公司	非关联方	5,829,721.66	1 年以内	18.42%
汕头市怡盛贸易有限公司	非关联方	2,847,862.98	1 年以内	9%
福建星辉婴童用品有限公司	全资子公司	2,247,045.02	1 年以内	7.1%
特易购企业管理(上海)有限公司嘉善分公司	非关联方	2,053,853.04	1 年以内	6.49%
厦门新泰阳网络科技有限公司	非关联方	1,838,280.00	1 年以内	5.81%
合计	--	14,816,762.70	--	46.82%

## 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	22,114,109.08	100%	1,106,205.45	5%	2,724,854.26	100%	136,242.71	5%
组合小计	22,114,109.08	100%	1,106,205.45	5%	2,724,854.26	100%	136,242.71	5%
合计	22,114,109.08	--	1,106,205.45	--	2,724,854.26	--	136,242.71	--

其他应收款种类的说明

其他应收款2012年12月31日期末余额较上年年末余额大幅度增加，主要是其他应收全资子公司往来款增加所致。

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	22,104,109.08	99.95%	1,105,205.45	2,724,854.26	100%	136,242.71
1 年以内小计	22,104,109.08	99.95%	1,105,205.45	2,724,854.26	100%	136,242.71
1 至 2 年	10,000.00	0.05%	1,000.00			
合计	22,114,109.08	--	1,106,205.45	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) 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福建星辉婴童用品有限公司往来款金额为20,657,969.63元，占其他应收款总额93.42%。

### (3) 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(%)
福建星辉婴童用品有限公司	全资子公司/往来款	20,657,969.63	1年以内	93.42%
汕头市国税局	非关联方/出口退税款	1,436,139.45	1年以内	6.49%
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方/支付宝保证金	20,000.00	1年以内、1-2年	0.09%
合计	--	22,114,109.08	--	100%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	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%				
广东树	权益法	84,416,000.00	89,445,800.00	11,251,700.00	100,697,500.00	28.5%	28.5%				

业环保 科技股 份有限 公司		00.00	10.20	42.67	552.87						
深圳市 星辉车 模有限 公司	成本法	5,000,00 0.00		5,000,00 0.00	5,000,00 0.00	100%	100%				
爱思开 实业(汕 头)聚苯 树脂有 限公司	成本法	238,600, 000.00		238,600, 000.00	238,600, 000.00	70%	70%				
星辉合 成材料 (香港) 有限公 司	成本法	808,548. 00		808,548. 00	808,548. 00	100%	100%				
合计	--	483,352, 815.77	243,974, 077.97	255,660, 290.67	499,634, 368.64	--	--	--			

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、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	540,253,752.90	437,556,969.26
其他业务收入	10,353,402.70	65,628.05
合计	550,607,155.60	437,622,597.31
营业成本	371,068,463.23	293,419,712.36

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车模业务	485,922,493.20	316,465,670.11	393,626,865.08	260,567,854.76

婴童用品及其他玩具	54,331,259.70	45,067,082.44	43,930,104.18	32,836,432.40
合计	540,253,752.90	361,532,752.55	437,556,969.26	293,404,287.16

**(3) 主营业务（分产品）**

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	485,922,493.20	316,465,670.11	393,626,865.08	260,567,854.76
婴童用品	25,461,419.17	23,490,043.42	551,171.10	430,206.09
玩具车	6,344,933.59	4,663,343.63	25,929,332.28	18,924,989.28
其他玩具及汽车品牌衍生品	22,524,906.94	16,913,695.39	17,449,600.80	13,481,237.03
合计	540,253,752.90	361,532,752.55	437,556,969.26	293,404,287.16

**(4) 主营业务（分地区）**

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
欧洲	182,982,544.70	119,183,470.15	147,140,198.58	99,014,335.95
国内	165,388,190.45	111,304,995.87	147,159,225.80	97,988,350.47
中国香港	83,651,080.79	57,411,587.61	74,673,638.57	50,249,767.27
亚洲	56,122,731.47	39,130,292.34	39,786,050.28	26,773,032.70
南美洲	37,687,433.89	24,847,904.32	16,631,714.63	11,191,898.59
北美洲	9,573,239.42	6,334,933.31	3,326,552.27	2,238,520.59
非洲	3,112,452.91	2,167,886.14	6,278,868.80	4,225,208.55
大洋洲	1,736,079.27	1,151,682.81	2,560,720.33	1,723,173.04
合计	540,253,752.90	361,532,752.55	437,556,969.26	293,404,287.16

**(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(%)
雷星（香港）实业有限公司	68,789,247.35	12.49%
奕思公司	34,281,479.97	6.23%

逸恩吉玩具公司	32,254,753.12	5.86%
西克斯进出口有限公司	26,474,687.82	4.81%
欣柏特玩具公司	21,872,172.67	3.97%
合计	183,672,340.93	33.36%

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
权益法核算的长期股权投资收益	11,251,742.67	5,029,810.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,200,618.82	8,815,650.80
合计	14,452,361.49	13,845,461.00

### (2) 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	11,251,742.67	5,029,810.20	上年同期公司于9月份完成增资参股树业股份的相关事项导致上期投资收益较本期相对较少
合计	11,251,742.67	5,029,810.20	--

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	87,287,781.49	79,558,049.30
加：资产减值准备	1,529,464.73	49,940.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,479,975.96	7,310,975.26
无形资产摊销	1,108,641.21	1,099,979.03



长期待摊费用摊销	8,356,305.83	6,504,304.30
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）	-18,342.68	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,379,684.00	3,150,135.91
财务费用（收益以“-”号填列）	12,574,493.80	486,018.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,452,361.49	-13,845,461.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-229,419.71	-7,491.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-273,452.05	-406,020.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,202,839.57	-8,015,984.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,410,774.95	-3,503,964.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,292,522.25	27,471,798.26
其他	6,662,268.75	5,407,958.04
经营活动产生的现金流量净额	79,498,903.07	105,260,237.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	44,786,538.77	82,143,826.52
减：现金的期初余额	82,143,826.52	276,239,902.24
现金及现金等价物净增加额	-37,357,287.75	-194,096,075.72

#### 十四、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	13.26%	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.02%	0.66	0.66

##### 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	158,834,977.07	301,227,359.66	-142,392,382.59	-47.27%	注1
交易性金融资产	-	1823013.69	-1823013.69	-100%	注2

应收票据	75,732,230.60	-	75,732,230.60	100%	注3
预付款项	78,763,504.08	13,969,029.35	64,794,474.73	463.84%	注4
应收利息	-	188,633.13	-188,633.13	-100.00%	注5
存货	138,261,141.86	74,826,183.27	63,434,958.59	84.78%	注6
其他流动资产	2,768,359.13	-	2,768,359.13	100%	注7
投资性房地产	21,893,205.79	-	21,893,205.79	100%	注8
固定资产	472,535,696.17	219,443,064.28	253,092,631.89	115.33%	注9
在建工程	65,965,777.28	136,648,480.85	-70,682,703.57	-51.73%	注10
无形资产	258,680,409.36	71,201,251.40	187,479,157.96	263.31%	注11
商誉	91,116,237.62	-	91,116,237.62	100%	注12
递延所得税资产	16,339,423.39	294,804.78	16,044,618.61	5442.46%	注13
其他非流动资产	2,089,421.30	-	2,089,421.30	100%	注14
短期借款	162,000,000.00	101,341,620.00	60,658,380.00	59.86%	注15
应付票据	24,600,000.00	-	24,600,000.00	100%	注16
应付账款	332,165,383.96	37,887,050.43	294,278,333.53	776.73%	注17
预收款项	25,887,729.26	15,015,191.44	10,872,537.82	72.41%	注18
应交税费	23,969,144.04	9,935,534.78	14,033,609.26	141.25%	注19
应付利息	-	205,962.01	-205,962.01	-100.00%	注20
应付股利	948,000.00	-	948,000.00	100%	注21
其他应付款	22,614,658.32	26,554.89	22,588,103.43	85061.94%	注22
其他流动负债	380,207.55	-	380,207.55	100%	注23
递延所得税负债		273,452.05	-273,452.05	-100.00%	注24
盈余公积	28,727,237.38	19,998,459.23	8,728,778.15	43.65%	注25
未分配利润	227,464,160.87	144,772,940.34	82,691,220.53	57.12%	注26
少数股东权益	70,833,031.07	-	70,833,031.07	100%	注27
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
营业收入	1,118,434,208.11	444,315,802.03	674,118,406.08	151.72%	注28
营业成本	882,962,103.55	293,930,756.73	589,031,346.82	200.40 %	注29
销售费用	57,812,802.86	43,769,946.48	14,042,856.38	32.08 %	注30
管理费用	48,022,183.04	24,037,740.45	23,984,442.59	99.78 %	注31
财务费用	5,594,981.02	-4,715,073.49	10,310,054.51	218.66 %	注32
资产减值损失	719,469.41	172,540.34	546,929.07	316.99 %	注33

公允价值变动收益	-1,379,684.00	-3,150,135.91	1,770,451.91	-56.20 %	注34
营业外支出	1,835,032.36	1,067,670.80	767,361.56	71.87 %	注35
归属于母公司所有者的净利润	107,259,998.68	81,117,712.36	26,142,286.32	32.23 %	注36
少数股东损益	8,015,431.60	-	8,015,431.60	100%	注37
其他综合收益	57,195.60	-1,469,889.77	1,527,085.37	-103.89 %	注38
投资活动产生的现金流量净额	-133,937,034.05	-434,077,399.67	300,140,365.62	-69.14%	注39
筹资活动产生的现金流量净额	-32,589,462.30	72,069,829.00	-104,659,291.30	-145.22%	注40

注1：货币资金报告期末较年初数减少了47.27%，主要为公司为收购爱思开实业支付投资款及募集资金本期投入使用所致。

注2：交易性金融资产报告期末较年初减少了100.00%，主要为公司到期履行远期售汇合约所致。

注3：应收票据报告期末较年初数增加了100.00%，主要为公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加应收票据。

注4：预付款项报告期末较年初数增加了463.84%，主要为公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加预付款项，同时本期预付授权费也相应增加预付款项。

注5：应收利息报告期末较年初数减少了100.00%，主要为公司本期收回应收利息款所致。

注6：存货报告期末较年初数增加了84.78%，主要为公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加存货。

注7：其他流动资产报告期末较年初数增加了100.00%，主要为本期将可抵扣增值税进项税额重分类至其他流动资产所致。

注8：投资性房地产报告期末较年初数账面价值增加21,893,205.79元，主要是公司本期出租厂房新增投资性房地产所致。

注9：固定资产报告期末较年初数增加了115.33%，主要是公司募投项目于本期逐步完工，由在建工程转入固定资产以及公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加固定资产。

注10：在建工程报告期末较年初数减少加51.73%，主要为公司本期募投资金项目逐步完工转入固定资产所致。

注11：无形资产报告期末较年初数增加了263.31%，主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加专有技术使用权原值123,000,000.00元，累计摊销19,238,083.34元及减值准备48,530,000.00元。

注12：商誉报告期末为91116237.62元，主要是报告期内公司收购并增资爱思开实业 70%股权形成的合并商誉，去年同期未有发生。

注13：递延所得税资产报告期末较年初数增加了5442.46%，主要是本期非同一控制下合并新增子公司转入的资产减值准备增加所致。

注14：其他非流动资产报告期末较年初数增加了100.00%，主要是公司重分类至其他非流动资产的预付设备款及ERP软件款所致。

注15：短期借款报告期末较年初数增加了59.86%，主要是公司为扩大经营规模增加流动资金借款所致。

注16：应付票据报告期末较年初数增加了100.00%，主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业而

相应增加应付票据。

注17：应付账款报告期末较年初数增加了776.73%，主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加应付账款。

注18：预收款项报告期末较年初数增加了72.41%，主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加预收款项。

注19：应交税费报告期末较年初数增加了141.25%，主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加应交税费。

注20：应付利息报告期末较年初数减少了100.00%，主要是本期已支付应付利息所致。

注21：应付股利报告期末较年初数增加了100.00%，主要是公司股东陈冬琼女士将其持有的本公司限售流通股进行质押，对应质押股份股利尚未支付。

注22：其他应付款报告期末较年初数增加了85061.94%，主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加其他应付款。

注23：其他流动负债报告期末较年初数增加了100.00%，主要是公司与资产相关的政府补贴形成的递延收益增加所致。

注24：递延所得税负债报告期末较年初数减少了100.00%，主要是交易性金融资产公允价值期末较期初减少，相应确认的递延所得税负债减少所致。

注25：盈余公积报告期末较年初数增加了43.65%，主要是本期按母公司净利润的10%计提盈余公积所致。

注26：未分配利润报告期末较年初数增加了57.12%，母公司产品销售稳步增长使实现的净利润增加，同时本期将汕头SK纳入合并报表范围使未分配利润相应增加。

注27：少数股东权益报告期末较年初数增加了100.00%，公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加少数股东权益。

注28：营业收入本年较上年同期增加了151.72%，主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业相应增加营业收入；公司根据市场需求，不断扩大产品生产规模，公司产销水平不断提高，营业收入相应增长。

注29：营业成本本年较上年同期增加了200.4%，主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业相应增加营业成本。同时母公司产销规模进一步扩大，使营业成本相应增加。

注30：销售费用本年较上年同期增加了32.08%，主要是本期随公司销售市场的拓展，特别是车模销售的增长，授权费用、运输费用及其他销售费用增加所致。

注31：管理费用较上年同期增加了99.78%，主要是公司本期非同一控制下合并爱思开实业相应增加管理费用；收购爱思开实业增加重组证券中介费用4,832,000.00元；公司经营规模扩大，职工薪酬、折旧与摊销及其他各项管理费用相应增加。

注32：财务费用较上年同期增加了218.66%，主要是公司本期银行借款增加，利息支出增加所致。

注33：资产减值损失本年较上年同期增加了316.99%，报告期计提坏账准备及存货跌价准备增加所致；

注34：公允价值变动收益本年较上年同期增加了56.20%，主要是衍生金融工具产生的公允价值受2012年度汇率变动影响所致；

注35：营业外支出本年较上年同期增加了71.87%，主要是公司本期增加对外捐赠款所致。

注36：归属于母公司所有者的净利润本年较上年同期增加了32.23%，主要是公司整体销售收入增长较快，同时注重加强产品结构调整，生产毛利率较高的车模产品，使公司净利润大幅度上升。同时，公司本期非同一控制下合并爱思开实业相应增加公司净利润所致。

注37：少数股东损益报告期末较年初数增加了100.00%，公司本期非同一控制下合并爱思开实业而相应增加少数股东损益。

注38：其他综合收益本年较上年同期增加了103.89%，是外币报表折算差额损失减少。

注39：投资活动产生的现金流量净额本年较上年同期增加30,014.04万元，主要是本期投资支出及购建购建固定资产、无形资产和其他长期资产较上年同期减少所致。

注40：筹资活动产生的现金流量净额本年较上年同期减少10,465.93万元，主要是公司偿还流动资金贷款增加所致。

## 第十节 备查文件目录

一、载有法定代表人陈雁升先生、主管会计工作负责人李春光女士、会计机构负责人王丽容女士签名并盖章的财务报告文本。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

四、经公司法定代表人陈雁升先生签名的2012年年度报告原件。

五、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

广东星辉车模股份股份有限公司

法定代表人：陈雁升

二〇一三年三月三十日