



广东星辉车模股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、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、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2013 半年度报告	2
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 董事会报告	9
第四节 重要事项	24
第五节 股份变动及股东情况	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第七节 财务报告	35
第八节 备查文件目录	130

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
畅娱天下	指	深圳市畅娱天下科技有限公司，星辉车模拟收购控股的公司
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	2013 年上半年度
元	指	人民币元
车模	指	汽车模型，是一种严格依照真车的形状、主要结构、色彩，甚至内饰部件，按比例缩小而制作的工艺玩具产品
动态车模	指	通过赋予静态车模动力系统，使之能进行加速、减速、倒车、转向等真车的动态操作，让车模产品不仅具有欣赏和收藏的功能，还能用于娱乐与竞技
静态车模	指	指没有动力驱动系统、主要用于观赏和收藏的车模
婴童车模	指	指获得汽车厂商的授权，进行策划、研发出来的、其外观同真车一样、是按照真车等比例缩小、适合婴童使用的车模产品，包括婴童学步车、婴童电动车模等
车模授权	指	指汽车厂商作为授权商将自己所拥有的汽车品牌或商标通过授权协议的形式，许可车模企业在车模产品中使用其汽车品牌或车标
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
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（如有）	星辉车模		
公司的外文名称（如有）	Xinghui Auto Model Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	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		

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	1,039,237,812.56	241,215,071.10	330.83%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	51,655,450.91	39,112,374.60	32.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	48,914,612.13	41,193,953.62	18.74%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	40,073,818.53	21,102,407.92	89.9%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.1657	0.13	27.46%
基本每股收益 (元/股)	0.22	0.16	37.5%
稀释每股收益 (元/股)	0.22	0.16	37.5%
净资产收益率 (%)	5.86%	5.02%	0.84%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	5.55%	5.28%	0.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	1,546,480,002.74	1,539,235,314.71	0.47%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	936,676,211.44	859,080,676.88	9.03%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.87	5.42	-28.60%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	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)	64,813.97	
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)	397,542.04	
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	3,774,081.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-971,416.47	
减: 所得税影响额	500,884.29	
少数股东权益影响额 (税后)	23,297.80	
合计	2,740,838.78	--

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	51,655,450.91	39,112,374.60	936,676,211.44	859,080,676.88
按国际会计准则调整的项目及金额：				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	51,655,450.91	39,112,374.60	936,676,211.44	859,080,676.88
按境外会计准则调整的项目及金额：				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

不适用

七、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。公司目前拥有较为完善的人力资源管理体系，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

2012年度，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、游戏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。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2013年上半年, 全球经济迅速复苏仍然存在着较大的不确定性, 中国的进出口增长有所放缓, 国内消费市场也未见高速增长。即便如此, 公司车模业务仍实现营业收入23,666.30万元, 较上年同期增长9.18%。另一方面, 公司前期拓展的婴童业务及原材料业务也为我们带来了相应的增长和收益, 并确保公司持续稳定的增长态势。报告期内, 公司婴童业务实现营业收入4,064.22万元, 较上年同期增长66.78%; 公司原材料业务实现营业收入76,047.94万元, 实现营业利润777.71万元。与此同时, 增资参股树业股份也为公司带来一定的投资收益。2013年上半年公司实现营业收入103,923.78万元, 较上年同期增长330.83%; 实现营业利润6,149.94万元、利润总额6,099.03万元、净利润5,165.55万元, 较上年同期分别增长38.63%、37.58%、32.07%。

在车模业务方面, 公司对自身业务发展前景充满信心, 我们相信消费升级及生活方式改变, 所带来的新兴消费需求将推动相关产业快速发展, 而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。因此, 从中长期来看, 未来整个行业的平稳增长仍将持续。报告期内, 公司继续推动营销渠道的深度分销, 在保持原有业务稳健经营的基础上, 持续拓宽客户群体。上半年, 公司整个海外经销商客户从2012年底的255家, 增加到2013年6月底的333家, 其中海外婴童业务客户增加78家、海外车模业务客户增加31家(其中部分婴童渠道与车模渠道重合)。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由2012年底的4100家增加至5050家, 其中卖场终端增加150家, 加油站终端数量增加800家。与此同时, 我们加大了品牌推广力度, 积极探索与调整新的营销模式。报告期内, 公司先后与山东少儿、嘉佳卡通、上海哈哈等十几个少儿频道开展合作, 以电视广告、栏目活动、电视购物等多种方式植入热点节目, 并配合新产品的推出进行密集品牌推广, 夯实市场基础, 培养消费群体。

在婴童用品业务方面, 公司在巩固核心产品婴童车模的同时, 不断拓宽产品线, 加快儿童汽车安全座椅、儿童自行车的开发力度。2013年上半年, 公司实现婴童用品业务营业收入4,064.22万元, 较上年同期增长66.78%, 实现较为快速的增长。

在原材料业务方面, 公司适时调整产品结构, 在上半年完成了部分技术升级, 对三条生产线进行技术改造, 实现GPPS与HIPS可自动切换生产, 同时进一步加大新产品的研发, 目前已生产出基本可以代替ABS的新型材料138G。与此同时, 我们进一步强化供应链管理, 加大国内采购的比例, 优化采购结构, 降低采购成本。

展望下半年, 在全球经济转型的大背景下, 信息消费市场日益展现出巨大的发展潜力。基于玩具与游戏天然的娱乐属性, 在互联网时代将催生新的产业整合模式。公司通过前期收购畅娱天下, 作为进一步拓展大娱乐产业布局的有益尝试, 这将有助于公司未来战略和业务的丰富和延伸, 改善公司的资产结构和业务收入结构。

我们相信车模及婴童业务已处于稳固及快速发展阶段, 公司未来将通过不断整合和优化产业链的资源

配置，形成围绕车模业务、婴童业务、原材料业务三大核心业务单元，不断拓展新产品、新业务的发展生态圈。同时，公司将采用外延式发展战略，利用上市公司的资金和资本市场优势，通过并购的方式收购符合公司发展战略需求的优质企业，扩大公司经营规模，寻求新的利润增长点，并推进公司大娱乐产业链的战略布局。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入103,923.78万元，较上年同期增长330.83%，主营业务保持稳健增长的主要驱动因素体现在以下方面：

(1)车模产品经营规模的逐步扩大及募投项目品牌车模生产基地建设项目投产顺利有效地缓解了产能瓶颈，车模产品销售保持良好发展势头，推动营业收入的稳步上升。

(2)婴童车模产品进一步丰富及销售渠道的持续拓展，推动公司营业收入的增长。广东星辉合成材料有限公司自2012年8月份起纳入合并报表，导致公司营业收入较上年同期大幅增长，也对公司本期净利润产生正面影响。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

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。

目前，车模业务为公司的主营业务，也是公司的主要利润来源。车模业务主要包括动态车模、静态车模和收藏型车模的生产、研发及销售。截止目前，公司已经获得宝马、奔驰、奥迪、兰博基尼等28个世界知名汽车品牌的超300款车模生产的品牌授权，是国内车模企业中获得授权数量最多的企业之一。2013年上半年度，公司车模产品营业收入23,666.30万元，同比增长9.18%。

在婴童业务方面，随着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。2013年上半年度，公司婴童及其他玩具业务实现营业收入4,064.22万元，其中婴童产品占婴童用品及其他玩具业务收入73.49%，婴童车模的销售量为4.89万台。

在原材料业务方面，目前原材料产品主要为GPPS和HIPS，其中GPPS占比较高。原材料业务是公司营业收入规模最大的业务，在合并报告期内实现营业收入76,047.94万元。

(2) 主营业务构成情况

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	236,662,983.72	153,594,375.80	35.1%	9.18%	8.32%	0.51%
婴童用品及其他玩具业务	40,642,195.29	28,159,797.83	30.71%	66.78%	54.57%	5.47%
原材料业务	760,479,363.63	740,874,949.49	2.58%			
分产品						
车模	236,662,983.72	153,594,375.80	35.1%	9.18%	8.32%	0.51%
聚苯乙烯	760,479,363.63	740,874,949.49	2.58%			
婴童用品	29,869,732.31	20,356,809.06	31.85%	279.57%	270.28%	1.71%
玩具车	3,393,270.24	2,471,299.34	27.17%	35.72%	34.63%	0.59%
其他玩具及汽车品牌衍生品	7,379,192.74	5,331,689.43	27.75%	-47.29%	-51.02%	5.5%
分地区						
车模业务-国内	80,279,749.92	53,560,610.98	33.28%	5.26%	3.82%	0.92%
车模业务-欧洲	100,175,231.50	63,474,992.94	36.64%	6.83%	6.59%	0.14%
车模业务-中国香港	8,644,897.39	5,452,340.33	36.93%	5.7%	5.24%	0.27%
车模业务-亚洲	23,364,258.20	15,136,041.85	35.22%	22.12%	21.38%	0.4%
车模业务-南美洲	19,523,283.95	12,825,643.61	34.31%	24.67%	23.14%	0.82%
车模业务-北美洲	2,698,332.64	1,819,358.81	32.57%	-2.59%	-3.25%	0.46%
车模业务-非洲	1,866,572.63	1,249,845.45	33.04%	247.92%	246.84%	0.21%
车模业务-大洋洲	110,657.46	75,541.83	31.73%	-74.83%	-78.01%	9.85%
婴童其他玩具业务-国内	17,510,951.59	12,187,328.32	30.4%	225.19%	195.71%	6.94%
婴童其他玩具业务-国外	23,131,243.70	15,972,469.51	30.95%	21.84%	13.3%	5.2%
原材料业务-华南	594,662,431.15	579,570,221.26	2.54%			
原材料业务-华东	159,783,646.14	155,383,156.91	2.75%			
原材料业务-华北	2,184,188.04	2,111,817.30	3.31%			

原材料业务-华中	1,192.31	1,178.81	1.13%			
原材料业务-西南	3,847,905.99	3,808,575.21	1.02%			

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

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

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

(1) 车模及婴童业务前五大供应商资料

本期			上年同期		
供应商名称	金额	占采购总额的比例	供应商名称	金额	占采购总额的比例
广东树业环保科技股份有限公司	7,014,303.30	4.10%	天津大沽化工股份有限公司	13,431,196.58	7.21%
茂名市茂港永和化塑有限公司	6,949,145.36	4.06%	茂名市茂港永和化塑有限公司	8,809,452.96	4.73%
广东仁信集团有限公司	4,956,858.97	2.90%	广东树业环保科技股份有限公司	5,525,983.42	2.96%
汕头市澄海区汇泽佳泰印务有限公司	3,838,754.52	2.24%	广东仁信集团有限公司	5,442,465.83	2.92%
中国石油天然气股份有限公司华南化工销售汕头分公司	3,824,188.03	2.24%	汕头市澄海区汇泽佳泰印务有限公司	4,100,059.21	2.20%
合计	26,583,250.18	15.54%	合计	37,309,158.00	20.02%

报告期内，公司车模及婴童业务前五大供应商维持合理的采购比例，占采购总额均不超过10%，公司

不存在向单一供应商采购比例超过总额的30%，或严重依赖于少数供应商的情况。

(2) 原材料业务前五大供应商资料

本期			上年同期		
供应商名称	金额	占采购总额的比例	供应商名称	金额	占采购总额的比例
中海壳牌石油化工有限公司	327,019,211.58	40.88%	爱思开钢铁国际贸易(上海)有限公司	239,367,282.00	31.95%
SK NETWORKS CO.,LTD.	239,394,480.36	29.93%	SK NETWORKS CO.,LTD.	211,756,342.20	28.26%
Total Petrochemicals(Hong Kong)Limited	88,466,116.97	11.06%	中海壳牌石油化工有限公司	134,043,421.51	17.89%
泉州港丰能源有限公司	34,320,717.49	4.29%	鲜进(广州保税区)贸易有限公司	39,722,923.04	5.30%
东琦(厦门)石化有限公司	25,547,008.50	3.19%	江苏利士德化工有限公司	35,350,392.00	4.72%
合计	714,747,534.90	89.35%	合计	660,240,360.75	88.12%

报告期内，星辉材料PS生产过程中主要涉及的原材料为SM，HIPS产品涉及部分橡胶原材料，为保证供应的稳定性及采购原材料的品质，星辉材料主要通过中海壳牌、韩国SKN等国内外知名石化企业进行采购，通过积极的供应商结构调整公司逐步实现原材料采购国产化，目前中海壳牌已成为公司主要供应商，原材料国产化的趋势有利于保障公司原材料供应。未来星辉材料将根据需要调整供应商结构，并根据市场情况逐步完善原材料采购网络，降低对主要供应商的采购依赖风险。

报告期公司前5大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

(1) 车模及婴童业务前五大客户资料

本期			上年同期		
客户名称	金额	占销售总额的比例	客户名称	金额	占销售总额的比例
逖恩吉玩具公司	35,672,169.59	12.86%	逖恩吉玩具公司	27,357,588.98	11.35%
奕思公司	19,489,591.11	7.03%	奕思公司	12,281,125.85	5.09%
汕头市怡盛贸易有限公司	14,249,180.45	5.14%	西克斯进出口有限公司	11,523,928.82	4.78%
欣柏特玩具	12,473,067.38	4.50%	欣柏特玩具	9,188,359.11	3.81%
大湖有限公司	12,181,176.20	4.39%	汕头市澄海区华达玩具进出口贸易有限公司	9,180,359.15	3.81%

合计	94,065,184.73	33.92%	合计	69,531,361.91	28.84%
----	---------------	--------	----	---------------	--------

报告期内，公司车模及婴童业务前五大客户基本维持不变，随着公司注重加强与核心客户的战略合作，前五大客户占公司销售总额比例有所上升。公司不存在向单一客户销售比例超过总额的30%，或严重依赖于少数客户的情况。

(2) 原材料业务前五大客户资料

本期			上年同期		
客户名称	金额	占销售总额的比例	客户名称	金额	占销售总额的比例
深圳市立诚信贸易有限公司	56,345,726.53	7.34%	浙江前程石化股份有限公司	50,947,675.21	6.36%
珠海市祥兴隆化工原料有限公司	38,538,948.70	5.02%	爱思开钢铁国际贸易(上海)有限公司	49,145,299.15	6.13%
厦门永佳和塑胶有限公司	33,584,081.17	4.37%	深圳市安聚富化工有限公司	43,206,358.97	5.39%
浙江前程石化股份有限公司	26,207,333.37	3.41%	珠海市祥兴隆化工原料有限公司	34,981,410.26	4.36%
深圳市宏星建邦化工产品有限公司	21,870,598.27	2.85%	东莞市和为贵贸易有限公司	27,822,564.10	3.47%
合计	176,546,688.04	23.00%	合计	206,103,307.69	25.72%

报告期内，公司原材料业务前五大客户维持合理的销售比例，占季度采购总额均不超过10%，公司不存在向单一客户销售比例超过总额的30%，或严重依赖于少数客户的情况。

6、主要参股公司分析

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2013年6月30日，雷星香港的总资产为3,897.83万元，净资产为2,576.54万元，报告期内实现营业收入2,604.90万元，实现净利润为26.25万元。

(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2013年6月30日，星辉婴童的总资产为18,317.85万元，净资产为13,234.66万元，报告期内实现营业收入2,223.84 万元，实现净利润为28.25万元。

(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2013年6月30日，深圳星辉的总资产为313.29万元，净资产为274.99万元，报告期内实现营业收入75.61万元，实现净利润为-58.19万元。

(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2013年6月30日，材料香港的总资产为655.40万元，净资产为12.31万元，报告期内实现营业收入0万元，实现净利润为-67.78万元。

(5) 广东星辉合成材料有限公司

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2013年6月30日，星辉材料的总资产为50,390.42万元，净资产为13,537.56万元，实现营业收入76,771.49万元，实现净利润为660.32万元。

(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2013年6月30日，树业股份的总资产为41,627.34万元，净资产为28,096.20万元，报告期内实现营业收入17,102.15万元，实现净利润为2,107.20万元。

7、研发项目情况

报告期内公司投入研发资金4,058.86万元，比去年同期增长264.43%，占公司营业收入的3.91%，资本化研发支出的比重为11.67%。

研发项目及进展情况如下：

序号	项目	进展情况	对公司未来发展的影响
1	高级仿真车模的研究与开发项目	已开始进入规模量产	有利于提升产品仿真度。
2	环保自动化涂装技术研发项目	已开始进入规模量产	有利于产品的自动化生产
3	应用热流道新技术改造玩具模具成型技术	已开始进入规模量产	有利于静态车模的注塑成型，提升产品质量
4	环保喷镀自动化技术的研发项目	已开始进入规模量产	有利于产品的自动化生产
5	智能方向盘遥控研发项目	已具备批量发货的能力。	有利于拓展动态车模市场
6	兼具遥控刹车和本地刹车节能童车	产品性能处于研发阶段	有利于提升婴童车模产品性能
7	新产品开发项目	目前已有试产部分产品进行试用并得到用户的初步认可，正在进一步改进中	开发出性能更接近ABS树脂的HIPS产品以替代其部分应用，进一步扩展HIPS的应用领域
8	PS生产新工艺的开发项目	目前已取得一定进展并规划在此基础上开发出更多新产品	增加可以改进产品性能助剂应用的新工艺以进一步提高产品性能
9	生产线HIPS化改造项目	项目现已完成并投入生产	改造完成后使三条生产线可

			以互换生产HIPS产品,增加产品品种生产的灵活性
10	新型橡胶的应用和国产化项目	目前已有一个型号国产新型橡胶投入使用	采用新型橡胶来替代价格贵的原有进口专用橡胶的使用并实现国产化

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内,公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员、特许经营权丧失,重要无形资产发生不利变化等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情形。

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

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。玩具行业标准的提高也为市场整合带来机遇,不规范的玩具厂商将被淘汰,具有质量、研发、规模优势的玩具品牌将进一步提高市场占有率,市场集中度将进一步提高。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年下半年及以后更长时间,整个玩具和婴童用品行业将维持平稳增长的发展态势。加强产品创新,提高产品质量、提升品牌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。

随着人们生活水平的提高,娱乐消费需求将更加普遍。与此同时,笔记本电脑、智能手机、智能Pad等不断涌现的各种创新终端,都在逐渐改变我们的生活方式,并且数字媒体、电子商务各种全新的数字生活也在改变我们的消费模式。我们相信以数字生活为核心的数字公民将引领下一代消费者的行为,也必将影响到人们的消费及娱乐方式。作为创新型玩具企业,我们相信这将是未来所面临的重要变化趋势,我们迎接这样的变化趋势并积极寻求在新领域的开拓发展,基于玩具与游戏天然的娱乐属性,这也是我们介入网络游戏的考虑因素。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2013年上半年度,公司紧紧围绕本年度发展计划,深入开展各项工作:

在募投项目方面,公司积极推进募投项目的建设和管理,稳步推进各募投项目的建设。截止报告期末,公司完成了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的全部建设工作并投入生产运营。品牌车模生产基地收藏型车模项目主体工程已基本完工,预计将于近期完成全部建设并投入使用。

在产品线方面,公司继续深化多品类产品运作,持续开发各类动态车模、静态车模、婴童车模、婴童自行车、儿童汽车安全座椅等产品。上半年度,公司共推出了12款车模及婴童用品新产品,完成产品改良达45款。同时,上半年度公司共获得专利技术8项,其中发明专利1项,实用新型2项,外观设计5项,申请中的17项。

在市场开拓方面,我们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。在国内市

场，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，积极推动加油站渠道、电商渠道的开拓工作。

在员工激励方面，报告期内公司完成了首期股票期权激励计划两个行权期的行权工作，在充分调动公司激励对象积极性的同时，促进公司持续、健康、快速发展。

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

（1）原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料为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。在星辉材料方面，星辉材料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，从而削弱星辉材料的盈利能力；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、购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，提升海外自有品牌销售比例。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(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	1,487.79
已累计投入募集资金总额	55,133.83
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1459号”文核准，采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 A 股 1,320 万股，每股发行价 43.98 元，募集资金总额为人民币 58,053.60 万元，扣除承销及保荐费人民币 1800 万元，实际募集资金到账金额为人民币 56,253.60 万元。该募集资金已于 2010 年 1 月 12 日全部到位，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具了“广会所验字[2010]第 08000630175 号”验资报告。</p> <p>募集资金到位后，公司 2010 年度从募集资金帐户支出律师费、审计及验资费、发行手续费、信息披露及路演费等发行费用合计人民币 14,000,000.00 元，其中支付的上市路演等相关费用 7,163,849.79 元。依据财政部于 2011 年 1 月 11 日发布的《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》（财会[2010]25 号）相关规定，公司将 2010 年度首次公开发行股票而发生的路演等相关费用 7,163,849.79 元由资本公积调整到当期损益，并于 2011 年 3 月用自有资金将上述已支付的上市路演等相关费用 7,163,849.79 元归还到公司在中国建设银行股份有限公司广东省分行汕头澄海支行开立的募集资金专用账户 4400165010105930043 中。</p> <p>截至 2013 年 6 月 30 日，公司累计直接投入募投项目运用的募集资金 436,513,457.33 元；归还银行贷款 30,000,000.00 元；永久补充流动资金 84,824,844.50 元；累计已投入合计 551,338,301.83 元。加上扣除手续费后累计利息收入净额 9,985,960.63 元，剩余募集资金余额为 14,347,508.59 元，与募集资金专户中的期末资金余额 14,347,508.59 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	0	13,413.27	100.86%	2011年09月10日	1,961.86	是	否
承诺投资项目小计	--	13,299.2	13,299.2	0	13,413.27	--	--	1,961.86	--	--
超募资金投向										
福建婴童车模制造基地项目	否	13,000	13,000	0	13,223	101.72%	2012年05月31日	376.76	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	0	7,970.05	100.03%	2013年02月28日	909.11	是	否
品牌车模生产基地收藏型车模项目	否	5,546.16	5,546.16	1,481.59	4,288.39	77.32%	2013年07月28日	0	否	否
购买陈雁升厂房	否	4,657.71	4,657.71	0	4,756.63	102.12%	2010年07月30日	0	否	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	6.2	8,482.49	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	42,648.16	42,648.16	1,487.79	41,720.56	--	--	1,285.87	--	--
合计	--	55,947.36	55,947.36	1,487.79	55,133.83	--	--	3,247.73	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	福建婴童项目未达到计划进度及预计收益原因：1、由于前期报批报建手续延迟；2、公司尚处于产品前期开发、生产经验积累期。为确保公司婴童车模的质量稳定，公司对婴童车模车速设计、电池调整、安全带等方面进行改进，因此，公司主动减缓了部分产品的产销进度。									
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2013年6月30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</p>									

	<p>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 2013 年 6 月 30 日，项目主体工程已完工并投入使用。</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 2013 年 6 月 30 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 2013 年 6 月 30 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 2013 年 6 月 30 日，项目主体工程已完工并投入使用。</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 2013 年 6 月 30 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 2013 年 6 月 30 日，项目主体工程已基本完工。</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 2013 年 6 月 30 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> <p>9、2013 年 3 月 29 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用募集资金投资项目节余资金 61,980.39 元永久补充流动资金。截至 2013 年 6 月 30 日，该部分节余募集资金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变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<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</p>

	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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<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。公司已于2013年3月28日提前将用于暂时补充流动资金的1,000万元归还并转入募集资金专用账户、于2013年5月29日将剩余用于暂时补充流动资金的1,000万元归还并转入募集资金专用账户。</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）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。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司收购星辉材料时，公司与控股股东陈雁升签署的《盈利预测补偿协议》，公司控股股东陈雁升承诺，星辉材料2013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，陈雁升应按照届时公司对星辉材料所持股权比例对公司进行现金补偿。

2013年上半年度星辉材料实现扣除非经常性损益的净利润为652.78万元，虽然上半年度实现净利润较全年预期净利润相差较大，但从星辉材料历年经营情况来看，下半年业务均增幅较大，预期能够完成全年盈利预测。

四、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备；相关议案经由公司董事会、监事会审议后提交股东大会

会审议，公司独立董事发表了独立意见；并在预案审议通过后的两个月内进行了权益分派，保证了全体股东的利益。

2013年4月22日，公司2012年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配预案》，公司2012年度的利润分配方案为：以公司2012年末总股本158,400,000股为基数，向全体股东每10股派1.20元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红后总股本增至237,600,000股。

公司于2013年4月24日对外披露《2012年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2013年5月3日，除权除息日为：2013年5月6日。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、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。

2013年5月7日，公司召开第二届董事会第十七次会议审议通过《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62人，股票期权数量为421.3860万份，行权价格为10.49元。

2013年5月29日，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司对第一个行权期可行权的62名激励对象的147.4851万份股票期权予以行权。

2013年6月13日，公司召开第二届董事会第十九次会议审议通过《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61人，股票期权数量为418.1794万份，行权价格为10.49元。

2012年6月13日，公司召开第二届董事会第十九次会议审议通过《关于首期股票期权激励计划授予股票期权第二个行权期可行权的议案》，董事会同意61名符合条件的激励对象在第二个行权期（2013年6月11

日至2014年6月10日)行权,可行权数量为270.6943万份。

2013年6月27日,经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记,公司对第一个行权期可行权的61名激励对象的270.6943万份股票期权予以行权。

2013年7月11日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,公司对已离职激励对象庞基伟、蔡粉玉、赵年红、林纯、蒲朝柳、陈剑丰、刘慧娴、陈泽标、杜健平、张晶晶、林静纯等11人授予股票期权实行统一注销。至此,公司首期股票期权激励计划全部实施完毕。

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。

三、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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东树业环保科技股份有限公司	公司参股公司	采购	包装物	市场价格	7,014,303.30	701.43	25.23%	定期结算	较小	2013年03月30日	公告编号:2013-004
合计				--	--	701.43	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
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(如有)				均严格在年初预计范围之内执行。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用							
关联交易事项对公司利润的影响				影响较小							

四、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、担保情况**

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
广东星辉合成材 料有限公司	2013 年 05 月 31 日	7,000		0	连带责任 保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）			7,000	报告期内对子公司担保 实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计（B3）			7,000	报告期末对子公司实际 担保余额合计（B4）				0
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合 计（A1+B1）			7,000	报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2）				0
报告期末已审批的担保额 度合计（A3+B3）			7,000	报告期末实际担保余额 合计（A4+B4）				0
实际担保总额(即 A4+B4)占公司净资产的比例(%)				0%				
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

违规对外担保情况

适用 不适用

五、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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
资产重组时所作承诺	韩国 SKN、陈雁升	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	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。

		金补偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	在本人持有星辉车模的股份期间	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。
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（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

第五节 股份变动及股东情况

一、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%	691,320		49,147,560		49,838,880	148,134,000	61.27%
3、其他内资持股	98,295,120	62.06%			49,147,560		49,147,560	147,442,680	60.98%
境内自然人持股	98,295,120	62.06%			49,147,560		49,147,560	147,442,680	60.98%
5、高管股份			691,320				691,320	691,320	0.29%
二、无限售条件股份	60,104,880	37.94%	3,490,474		30,052,440		33,542,914	93,647,794	38.73%
1、人民币普通股	60,104,880	37.94%	3,490,474		30,052,440		33,542,914	93,647,794	38.73%
三、股份总数	158,400,000	100%	4,181,794		79,200,000		83,381,794	241,781,794	100%

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

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2013年4月22日召开了2012年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案，并于2013年5月6日实施如下分配方案：以公司现有总股本158,400,000股为基数，向全体股东每10股派1.20元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红前本公司总股本为158,400,000股，分红后总股本增至237,600,000股。

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

公司于2013年6月13日召开第二届董事会第十九次会议审议通过《关于首期股票期权激励计划授予股票期权第二个行权期可行权的议案》，董事会同意61名符合条件的激励对象在第二个行权期（2013年6月11日至2014年6月10日）行权。

本报告期，公司激励对象行权共计4,181,794股，公司股本相应增加4,181,794股。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司股份总数及股东结构变动的原因为：报告期内本公司实施了资本公积金转增股本及首期股权激励计划授予股票期权行权所致。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司2012年度利润分配方案已经公司第二届董事会第十五次会议和2012年度股东大会审议通过。

2、《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）》已经公司第一届董事会第二十三次会议和2011年第三次临时股东大会审议通过；公司股权激励计划授予股票期权可行权已经公司第二届董事会第十次会议、第二届董事会第十九次会议审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

上述资本公积转增股份、实施股权激励计划新增股份均已完成过户登记，并履行了信息披露义务，具体详见中国证监会创业板指定信息披露网站的相关公告。

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

指标名称	股本变动前		股本变动后	
	2012年度	2013年第一季度	2012年度	2013年第一季度
基本每股收益	0.68	0.12	0.45	0.08
稀释每股收益	0.68	0.12	0.45	0.08
归属于公司普通股股东的每股净资产	5.42	5.55	3.55	3.64

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6,076						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无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	38.33%	92,664,000	30,888,000	92,664,000		质押	14,250,000
陈冬琼	境内自然人	22.66%	54,778,680	18,259,560	92,664,000		质押	28,470,000
交通银行-国泰金鹰增长证券投资基金	境内非国有法人	3.4%	8,221,361	2,740,454		8,221,361		
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	2.23%	5,395,698	1,568,566		5,395,698		

中国建设银行—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.07%	5,000,000	2,000,000		5,000,000		
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.79%	4,316,044	3,168,009		4,316,044		
陈墩明	境内自然人	1.58%	3,829,767	1,245,389		3,829,767		
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	1.46%	3,540,000	987,494		3,540,000		
全国社保基金—零七组合	境内非国有法人	1.38%	3,340,828	1,256,932		3,340,828		
华夏银行股份有限公司—德盛精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.24%	3,000,000	3,000,000		3,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、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 60.99% 的股份。</p> <p>2、根据基金公司相关公开资料，可以获知：交通银行—国泰金鹰增长证券投资基金、中国建设银行—国泰中小盘成长股票型证券投资基金 (LOF) 同属国泰基金管理有限公司管理；中国建设银行—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金、中国建设银行—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金同属泰达宏利基金管理有限公司管理；</p> <p>3、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。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末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	8,221,361	人民币普通股	8,221,361					
中国建设银行—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	5,395,698	人民币普通股	5,395,698					
中国建设银行—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	4,316,044	人民币普通股	4,316,044					

陈墩明	3,829,767	人民币普通股	3,829,767
中国建设银行—国泰中小盘成长股票型证券投资基金（LOF）	3,540,000	人民币普通股	3,540,000
全国社保基金一零七组合	3,340,828	人民币普通股	3,340,828
华夏银行股份有限公司—德盛精选股票证券投资基金	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	2,867,968	人民币普通股	2,867,968
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	2,628,773	人民币普通股	2,628,773
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间，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 60.99% 的股份。</p> <p>2、根据基金公司相关公开资料，可以获知：交通银行—国泰金鹰增长证券投资基金、中国建设银行—国泰中小盘成长股票型证券投资基金（LOF）同属国泰基金管理有限公司管理；中国建设银行—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金、中国建设银行—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金同属泰达宏利基金管理有限公司管理；中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金、中国银行—华夏大盘精选证券投资基金同属华夏基金管理有限公司管理；</p> <p>3、除以上情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 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。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前十大股东不存在除通过普通证券账户持有股份外，还通过客户信用交易担保证券账户持有股份的情况。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初持有的股权激励获授予 限制性股票数量 (股)	本期获授 予的股权 激励限制 性股票数 量(股)	期末持有的股权激励获授 予限制性股票数量 (股)
陈雁升	董事长;总 经理	现任	61,776,000	30,888,000	0	92,664,000	0	0	0
陈烽	董事;副总 经理;董事 会秘书	现任	0	158,610	0	158,610	0	0	0
屠鑫	董事	现任	0	130,050	0	130,050	0	0	0
卢醉兰	董事;副总 经理	现任	0	151,980	0	151,980	0	0	0
杨亮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨农	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
纪传盛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈粤平	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
程有良	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李妍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘渝玲	副总经理	现任	0	151,980	0	151,980	0	0	0
李春光	财务负责 人	现任	0	98,700	0	98,700	0	0	0
谭志坚	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈利杰	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	61,776,000	31,579,320	0	93,355,320	0	0	0

2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票 期权数量(份)	本期获授予股 票期权数量 (份)	本期已行权股 票期权数量 (份)	期末持有股票 期权数量(份)
陈烽	董事;副总经理; 董事会秘书	现任	158,610	0	158,610	0
屠鑫	董事	现任	130,050	0	130,050	0
卢醉兰	董事;副总经理	现任	151,980	0	151,980	0
刘渝玲	副总经理	现任	151,980	0	151,980	0
李春光	财务负责人	现任	98,700	0	98,700	0
合计	--	--	691,320	0	691,320	0

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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	178,018,808.79	158,834,977.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,241,827.73	0.00
应收票据	0.00	75,732,230.60
应收账款	52,549,496.25	32,770,470.36
预付款项	25,251,406.31	78,763,504.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	338,800.27	0.00
应收股利		
其他应收款	2,842,145.17	2,497,965.64
买入返售金融资产		
存货	196,879,299.13	138,261,141.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,458,822.16	2,768,359.13

流动资产合计	466,580,605.81	489,628,648.74
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	119,569,226.51	113,710,415.86
投资性房地产	24,327,921.17	21,893,205.79
固定资产	505,535,754.90	472,535,696.17
在建工程	39,130,178.31	65,965,777.28
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	254,297,852.54	258,680,409.36
开发支出		
商誉	91,116,237.62	91,116,237.62
长期待摊费用	12,392,144.82	7,276,079.20
递延所得税资产	16,314,690.92	16,339,423.39
其他非流动资产	17,215,390.14	2,089,421.30
非流动资产合计	1,079,899,396.93	1,049,606,665.97
资产总计	1,546,480,002.74	1,539,235,314.71
流动负债：		
短期借款	189,123,770.68	162,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	103,111,710.54	24,600,000.00
应付账款	182,756,658.70	332,165,383.96
预收款项	18,751,249.06	25,887,729.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,460,065.18	7,387,595.25

应交税费	14,181,816.68	23,969,144.04
应付利息	255,467.82	
应付股利	3,225,600.00	948,000.00
其他应付款	2,755,013.80	22,614,658.32
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	489,644.42	498,329.10
其他流动负债	766,293.15	380,207.55
流动负债合计	523,877,290.03	600,451,047.48
非流动负债：		
长期借款	5,357,122.91	5,701,450.79
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	486,274.16	
其他非流动负债	8,078,760.85	3,169,108.49
非流动负债合计	13,922,157.92	8,870,559.28
负债合计	537,799,447.95	609,321,606.76
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	241,781,794.00	158,400,000.00
资本公积	408,260,477.20	446,235,798.01
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	33,738,177.82	28,727,237.38
一般风险准备		
未分配利润	255,100,671.34	227,464,160.87
外币报表折算差额	-2,204,908.92	-1,746,519.38
归属于母公司所有者权益合计	936,676,211.44	859,080,676.88
少数股东权益	72,004,343.35	70,833,031.07
所有者权益（或股东权益）合计	1,008,680,554.79	929,913,707.95
负债和所有者权益（或股东权	1,546,480,002.74	1,539,235,314.71

益) 总计		
-------	--	--

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	70,323,151.89	46,329,438.77
交易性金融资产	3,241,827.73	
应收票据		
应收账款	48,077,067.00	29,958,251.71
预付款项	7,256,022.68	9,593,081.69
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,648,263.61	21,007,903.63
存货	91,252,289.57	95,972,977.39
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,762,294.57	876,661.00
流动资产合计	223,560,917.05	203,738,314.19
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	505,493,179.29	499,634,368.64
投资性房地产	24,327,921.17	21,893,205.79
固定资产	279,614,820.24	247,301,695.61
在建工程	6,382,743.75	30,455,723.39
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	42,106,463.75	42,033,736.32
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	9,171,764.93	6,769,584.74
递延所得税资产	478,991.83	489,775.50
其他非流动资产	8,413,086.50	1,573,321.00
非流动资产合计	875,988,971.46	850,151,410.99
资产总计	1,099,549,888.51	1,053,889,725.18
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	145,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	29,493,673.36	34,664,706.08
预收款项	8,030,423.46	12,423,582.75
应付职工薪酬	7,178,736.93	5,696,354.10
应交税费	12,718,413.35	12,348,842.06
应付利息		
应付股利	3,225,600.00	948,000.00
其他应付款	46,649,764.00	2,978,352.47
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	499,293.15	113,207.55
流动负债合计	177,795,904.25	214,173,045.01
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	486,274.16	
其他非流动负债	5,920,510.85	877,358.49
非流动负债合计	6,406,785.01	877,358.49
负债合计	184,202,689.26	215,050,403.50
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	241,781,794.00	158,400,000.00
资本公积	407,711,626.97	445,686,947.78
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	33,738,177.82	28,727,237.38
一般风险准备		
未分配利润	232,115,600.46	206,025,136.52
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	915,347,199.25	838,839,321.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,099,549,888.51	1,053,889,725.18

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	1,039,237,812.56	241,215,071.10
其中：营业收入	1,039,237,812.56	241,215,071.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	987,371,302.94	200,031,055.10
其中：营业成本	923,150,728.78	160,016,345.05
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	2,298,548.52	1,432,329.17
销售费用	26,279,929.36	20,586,693.71
管理费用	29,754,048.10	16,238,779.40
财务费用	4,817,125.19	518,745.85
资产减值损失	1,070,922.99	1,238,161.92

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,241,827.73	-2,892,900.27
投资收益（损失以“－”号填列）	6,391,064.25	6,070,585.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,858,810.65	4,775,498.43
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	61,499,401.60	44,361,701.26
加：营业外收入	633,573.41	1,470,490.75
减：营业外支出	1,142,633.87	1,501,617.69
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,990,341.14	44,330,574.32
减：所得税费用	8,163,577.95	5,218,199.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,826,763.19	39,112,374.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	51,655,450.91	39,112,374.60
少数股东损益	1,171,312.28	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.22	0.16
（二）稀释每股收益	0.22	0.16
七、其他综合收益	-458,389.54	-6,994.95
八、综合收益总额	52,368,373.65	39,105,379.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,197,061.37	39,105,379.65
归属于少数股东的综合收益总额	1,171,312.28	

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	280,528,405.95	240,011,636.98
减：营业成本	189,420,477.38	162,601,666.27
营业税金及附加	2,298,548.53	1,432,329.17
销售费用	21,606,946.61	18,852,099.79
管理费用	15,319,487.69	14,226,530.46
财务费用	3,796,368.49	491,651.61
资产减值损失	-71,891.14	1,071,065.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,241,827.73	-2,892,900.27
投资收益（损失以“-”号填列）	6,391,064.25	6,070,585.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,858,810.65	4,775,498.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,791,360.37	44,513,979.01
加：营业外收入	300,086.01	1,470,490.75
减：营业外支出	1,031,400.00	1,501,416.94
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,060,046.38	44,483,052.82
减：所得税费用	6,950,642.00	5,106,093.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,109,404.38	39,376,959.59
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.22	0.16
（二）稀释每股收益	0.22	0.16
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	50,109,404.38	39,376,959.59

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	1,235,373,692.30	269,894,234.86
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	6,165,653.95	4,199,412.48
收到其他与经营活动有关的现金	3,138,130.23	27,339,775.04
经营活动现金流入小计	1,244,677,476.48	301,433,422.38
购买商品、接受劳务支付的现金	1,094,060,620.14	207,368,315.37
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	46,356,446.54	31,697,482.07
支付的各项税费	23,953,228.57	18,766,421.51
支付其他与经营活动有关的现金	40,233,362.70	22,498,795.51
经营活动现金流出小计	1,204,603,657.95	280,331,014.46
经营活动产生的现金流量净额	40,073,818.53	21,102,407.92
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	532,253.60	1,295,087.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,660.13	38,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,650,000.00	174,000,000.00
投资活动现金流入小计	6,244,913.73	175,333,587.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,798,011.15	61,729,298.84
投资支付的现金		215,600,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		820,000.00
投资活动现金流出小计	77,798,011.15	278,149,298.84
投资活动产生的现金流量净额	-71,553,097.42	-102,815,711.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	43,867,019.06	
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	339,208,465.23	90,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	302,819,992.14	
筹资活动现金流入小计	685,895,476.43	90,000,000.00

偿还债务支付的现金	312,608,615.75	275,856.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,538,810.56	19,399,778.37
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	302,955,538.13	
筹资活动现金流出小计	636,102,964.44	19,675,635.26
筹资活动产生的现金流量净额	49,792,511.99	70,324,364.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	243,848.96	246,247.02
五、现金及现金等价物净增加额	18,557,082.06	-11,142,692.06
加：期初现金及现金等价物余额	66,280,758.74	114,496,359.66
六、期末现金及现金等价物余额	84,837,840.80	103,353,667.60

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	271,140,501.02	240,629,901.31
收到的税费返还	6,133,945.03	4,199,412.48
收到其他与经营活动有关的现金	1,557,905.12	22,075,718.33
经营活动现金流入小计	278,832,351.17	266,905,032.12
购买商品、接受劳务支付的现金	166,341,036.25	167,856,236.42
支付给职工以及为职工支付的现金	31,201,263.89	31,158,795.35
支付的各项税费	10,255,629.43	18,747,789.18
支付其他与经营活动有关的现金	29,828,385.89	19,900,614.26
经营活动现金流出小计	237,626,315.46	237,663,435.21

经营活动产生的现金流量净额	41,206,035.71	29,241,596.91
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	532,253.60	1,295,087.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,660.13	38,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,650,000.00	174,000,000.00
投资活动现金流入小计	6,244,913.73	175,333,587.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,249,280.02	31,745,881.53
投资支付的现金		220,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		820,000.00
投资活动现金流出小计	40,249,280.02	253,165,881.53
投资活动产生的现金流量净额	-34,004,366.29	-77,832,294.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	43,867,019.06	
取得借款收到的现金	70,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	65,157,969.63	
筹资活动现金流入小计	179,024,988.69	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	145,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,765,198.59	19,349,454.88
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	162,765,198.59	19,349,454.88
筹资活动产生的现金流量净额	16,259,790.10	60,650,545.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	532,253.60	198,413.74

五、现金及现金等价物净增加额	23,993,713.12	12,258,261.34
加：期初现金及现金等价物余额	44,786,538.77	82,143,826.52
六、期末现金及现金等价物余额	68,780,251.89	94,402,087.86

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	446,235,798.01			28,727,237.38		227,464,160.87	-1,746,519.38	70,833,031.07	929,913,707.95
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	446,235,798.01			28,727,237.38		227,464,160.87	-1,746,519.38	70,833,031.07	929,913,707.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	83,381,794.00	-37,975,320.81			5,010,940.44		27,636,510.47	-458,389.54	1,171,312.28	78,766,846.84
(一) 净利润							51,655,450.91		1,171,312.28	52,826,763.19
(二) 其他综合收益								-458,389.54		-458,389.54
上述(一)和(二)小计							51,655,450.91	-458,389.54	1,171,312.28	52,368,373.65
(三) 所有者投入和减少资本	4,181,794.00	41,224,679.19								45,406,473.19
1. 所有者投入资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金额	4,181,794.00	41,224,679.19								45,406,473.19
3. 其他										
(四) 利润分配					5,010,940.44		-24,018,940.44			-19,008,000.00
1. 提取盈余公积					5,010,940.44		-5,010,940.44			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-19,008,000.00			-19,008,000.00
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	241,781,794.00	408,260,477.20			33,738,177.82		255,100,671.34	-2,204,908.92	72,004,343.35	1,008,680,554.79

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	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：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	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

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	445,686,947.78			28,727,237.38		206,025,136.52	838,839,321.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	158,400,000.00	445,686,947.78			28,727,237.38		206,025,136.52	838,839,321.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	83,381,794.00	-37,975,320.81			5,010,940.44		26,090,463.94	76,507,877.57
(一) 净利润							50,109,404.38	50,109,404.38

(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							50,109,404.38	50,109,404.38
(三) 所有者投入和减少资本	4,181,794.00	41,224,679.19						45,406,473.19
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	4,181,794.00	41,224,679.19						45,406,473.19
3. 其他								
(四) 利润分配					5,010,940.44		-24,018,940.44	-19,008,000.00
1. 提取盈余公积					5,010,940.44		-5,010,940.44	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-19,008,000.00	-19,008,000.00
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	241,781,794.00	407,711,626.97			33,738,177.82		232,115,600.46	915,347,199.25

上年金额

单位：元

项目	上年金额							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	

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、本年期初余额	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

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。

2013年4月22日，公司股东大会审议通过了2011年度利润分配方案，以截止2011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5股。实际转增股本7920万股，转增后的股本总额为23,760万元。

2013年5月7日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过《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》，公司股权激励计划62名激励对象在公司的第一个行权期内（自首次授予股票期权授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月的最后一个交易日当日止）可行权共147.4851万份股票期权，股票期权行权价格为10.49元，公司增加股本147.4851万元，变更后的股本为23,907.4851万元。

2013年6月13日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于对<股票期权激励计划>激励对象及涉及股票期权数量进行调整的议案》、《关于首期股票期权激励计划授予股票期权第二个行权期可行权的议案》，公司股权激励计划61名激励对象在公司的第二个行权期内可行权共270.6943万份股票期权，股票期权行权价格为10.49元，公司增加股本为270.6943万元，变更后的股本为24,178.1794万元。

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

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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，估计其可收回金额。可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：A、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；B、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；C、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；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	10-40	5%	9.50-2.38
机器设备	10-15	5%	6-9.50
运输设备	5-8	5%	11.88-18
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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。

(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，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) 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。

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、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。

26、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

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	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、广东星辉材料有限公司执行的所得税税率为15%；

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可发性的聚苯乙烯”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%。

公司之控股子公司星辉材料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。公司2009年度免征企业所得税，2010年度、2011年度、2012年度分别按应纳税所得额的11%、12%、12.5%缴纳企业所得税。公司于2012年8月已申请高新技术企业，根据广东省科学技术厅下发的《关于公示广东省2012年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科函高字[2013]59号）。公司被认定为2012年第二批通过的高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201244000525，有效期，2012年11月26日至2015年11月26日），适用高新技术企业所得税的优惠税率15%；因公司2013年1月4日更名为“广东星辉合成材料有限公司”营业执照注册号：440500400000123；按照“《高新技术企业认定管理办法》高新技术企业更名的，由认定机构确认并经公示、备案后重新核发认定证书，编号与有效期不变”的规定，公司已申报更换名称，尚在批复中。

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	130,00 0,000.0 0	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, 000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
深圳市 星辉车 模有限 公司	全资子 公司	深圳市 罗湖区 宝安南 路鼎丰 大厦 17 楼 1715-17 18	贸 易、 零售	5,000,0 00.00	汽车模型、塑料制品、五金制品、汽车配件、电子元器件、自行车、脚踏车、电子产品、玩具、塑料原料、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）。	5,000,00 0.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

星辉合成材料（香港）有限公司	全资子公司	UNIT 1.5F CONCO RDIA PLAZA NO.1 SCIENC E MUSEU M RD.TST, EAST KOWLO ON	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	130,000. 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) 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 CONCORDIA 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
广东星辉合成材料有限公司	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 美元	0.00	70%	70%	是	0.00	0.00	168,010,134.50

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受让合同》(以下简称“股权受让合同”),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%。

对应商誉情况如下：

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

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、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0.7966；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0.8044。

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：	--	--	114,291.09	--	--	120,850.09
人民币	--	--	110,140.33	--	--	120,812.23
港元	5,210.60	0.7966	4,150.76	46.70	0.8108	37.86
银行存款：	--	--	84,723,549.71	--	--	66,159,908.65
人民币	--	--	74,648,587.61	--	--	60,422,121.76
美元	1,234,353.53	6.1787	7,626,700.13	303,212.14	6.2855	1,905,839.88
港元	1,220,335.01	0.7966	972,118.86	3,256,541.42	0.8108	2,640,403.78

日元	11,880,030.00	0.0626	743,689.88	31,022.88	0.0730	2,264.67
加元	7.83	5.8902	46.12	7.81	6.3184	49.35
欧元	90,941.58	8.0536	732,407.11	142,977.45	8.3176	1,189,229.21
其他货币资金：	--	--	93,180,967.99	--	--	92,554,218.33
人民币	--	--	93,175,186.02	--	--	92,548,336.42
美元	935.79	6.1787	5,781.97	935.79	6.2855	5,881.91
合计	--	--	178,018,808.79	--	--	158,834,977.07

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2013年6月30日余额中银行承兑汇票保证金34,677,413.60元；信用证保证金26,524,396.00元；汇利达保证金29,930,000.00；安全生产风险保证金500,476.42元；品牌汽车厂授权保证金1,542,900.00元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	3,241,827.73	0.00
合计	3,241,827.73	0.00

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	0.00	75,732,230.60
合计	0.00	75,732,230.60

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	0.00	338,800.27		338,800.27
合计	0.00	338,800.27		338,800.27

(2) 应收利息的说明

应收利息2013年6月30日余额较上年年末增加余额100%，主要系公司计提存款利息所致。

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	55,449,859.77	100%	2,900,363.52	5.23%	34,609,785.39	100%	1,839,315.03	5.31%
组合小计	55,449,859.77	100%	2,900,363.52	5.23%	34,609,785.39	100%	1,839,315.03	5.31%
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	55,449,859.77	--	2,900,363.52	--	34,609,785.39	--	1,839,315.03	--

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	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	54,430,827.64	98.16%	2,721,541.40	33,669,557.36	97.28%	1,683,477.88		

1 年以内小计	54,430,827.64	98.16%	2,721,541.40	33,669,557.36	97.28%	1,683,477.88
1 至 2 年	834,752.20	1.51%	83,475.22	770,326.90	2.23%	77,032.69
2 至 3 年	68,139.13	0.12%	13,627.83	71,927.04	0.21%	14,385.41
3 至 4 年	58,271.93	0.1%	29,135.97	66,534.09	0.19%	33,267.05
4 至 5 年	26,428.87	0.05%	21,143.10	1,440.00	0.01%	1,152.00
5 年以上	31,440.00	0.06%	31,440.00	30,000.00	0.08%	30,000.00
合计	55,449,859.77	--	2,900,363.52	34,609,785.39	--	1,839,315.03

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(%)
汕头市怡盛贸易有限公司	非关联方	5,202,384.98	1 年以内	9.38%
奕思公司	非关联方	4,813,002.97	1 年以内	8.68%
汕头市澄海区华达玩具进出口贸易有限公司	非关联方	4,034,642.51	1 年以内	7.28%
安科公司	非关联方	3,789,209.11	1 年以内	6.83%
汕头市宇泰进出口贸易有限公司	非关联方	3,055,524.71	1 年以内	5.51%
合计	--	20,894,764.28	--	37.68%

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	2,998,708.63	100%	156,563.46	5.22%	2,650,961.67	100%	152,996.03	5.77%
组合小计	2,998,708.63	100%	156,563.46	5.22%	2,650,961.67	100%	152,996.03	5.77%
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	2,998,708.63	--	156,563.46	--	2,650,961.67	--	152,996.03	--

其他应收款种类的说明

其他应收款主要为公司应收出口退税款。

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	2,866,147.64	95.58%	143,307.37	2,242,002.64	84.57%	112,100.13
1 年以内小计	2,866,147.64	95.58%	143,307.37	2,242,002.64	84.57%	112,100.13
1 至 2 年	132,560.99	4.42%	13,256.09	408,959.03	15.43%	40,895.90
合计	2,998,708.63	--	156,563.46	2,650,961.67	--	152,996.03

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	1,706,066.95	出口退税	56.89%
合计	1,706,066.95	--	56.89%

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1,706,066.95元，占其他应收款总额56.89%。

(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	1,706,066.95	1 年以内	56.89%
陈吉丰	非关联方	275,600.00	1 年以内	9.19%
汕头中油海洋能源有限公司	非关联方	240,000.00	1 年以内	8%
张钦文	非关联方	109,940.00	1 年以内	3.67%
汕头经济特区海洋聚苯树脂厂	非关联方	70,000.00	1-2 年	2.33%
合计	--	2,401,606.95	--	80.08%

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	24,209,152.30	95.87%	78,635,350.26	99.84%
1 至 2 年	1,042,254.01	4.13%	128,153.82	0.16%
合计	25,251,406.31	--	78,763,504.08	--

预付款项账龄的说明

公司一年以内预付账款占95.87%。

(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
宝马车厂	非关联方	3,515,376.66	1 年以内	授权费
中石化化工销售有限公司华东分公司	非关联方	3,262,560.00	1 年以内	材料款
泉州港丰能源有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	材料款
台橡宇部(南通)化学工业有限公司	非关联方	1,274,112.00	1 年以内	材料款
蓝宝坚尼车厂	非关联方	1,135,251.70	1 年以内	授权费
合计	--	11,687,300.36	--	--

预付款项主要单位的说明

截至2013年6月30日，预付款项期末余额中不存在预付持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东款项及关联方款项。

(3) 预付款项的说明

预付款项2013年6月30日余额较上年年末余额减少67.94%，主要系公司控股子公司星辉材料采购原料到货结算所致。

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	109,587,877.31	123,266.52	109,464,610.79	66,413,818.01	116,959.46	66,296,858.55
在产品	40,857,783.43		40,857,783.43	26,185,391.56		26,185,391.56
库存商品	602,484.48	30,495.50	571,988.98	872,849.20	52,946.18	819,903.02
包装物	4,262,149.48	10,142.63	4,252,006.85	4,062,800.29	13,523.05	4,049,277.24
产成品	35,080,700.94	307,093.85	34,773,607.09	29,281,489.46	337,178.51	28,944,310.95
发出商品	6,959,301.99		6,959,301.99	11,965,400.54		11,965,400.54
合计	197,350,297.63	470,998.50	196,879,299.13	138,781,749.06	520,607.20	138,261,141.86

(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	116,959.46	6,307.06			123,266.52
库存商品	52,946.18			22,450.68	30,495.50
包装物	13,523.05			3,380.42	10,142.63
产成品	337,178.51			30,084.66	307,093.85
合计	520,607.20	6,307.06		55,915.76	470,998.50

(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2013年6月30日余额较上年年末余额增加42.40%，主要系本期公司在原材料价格较低时增加存货储备所致。

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	7,458,822.16	2,768,359.13
合计	7,458,822.16	2,768,359.13

其他流动资产说明

其他流动资产2013年6月30日余额较上年年末余额增加169.43%，主要系本期重分类至其他流动资产的可抵扣增值税进项税额增加所致。

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%	416,273,362.40	135,311,345.50	280,962,016.90	171,021,470.64	21,072,016.98

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
广东树业环保科技有限公司	权益法	84,416,000.00	100,697,552.87	5,858,810.65	106,556,363.52	28.5%	28.5%				
福建方兴化工有限公司	成本法	41,840,000.00	13,012,862.99		13,012,862.99	5%	5%		28,827,137.01		
合计	--	126,256,000.00	113,710,415.86	5,858,810.65	119,569,226.51	--	--	--	28,827,137.01		

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	2,794,285.00		32,543,095.99
1.房屋、建筑物	27,916,010.99	2,794,285.00		30,710,295.99
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	359,569.62		8,215,174.82
1.房屋、建筑物	7,321,938.59	339,897.36		7,661,835.95
2.土地使用权	533,666.61	19,672.26		553,338.87
三、投资性房地产账面净值合计	21,893,205.79	2,434,715.38		24,327,921.17
1.房屋、建筑物	20,594,072.40	2,454,387.64		23,048,460.04
2.土地使用权	1,299,133.39	-19,672.26		1,279,461.13
五、投资性房地产账面价值合计	21,893,205.79	2,434,715.38		24,327,921.17
1.房屋、建筑物	20,594,072.40	2,454,387.64		23,048,460.04
2.土地使用权	1,299,133.39	-19,672.26		1,279,461.13

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：	547,207,472.97	47,028,449.41	1,134,372.25	593,101,550.13
其中：房屋及建筑物	334,253,372.20	32,607,855.65	281,768.76	366,579,459.09
机器设备	191,355,572.32	12,258,817.97	831,395.00	202,782,995.29
运输工具	10,604,978.62	3,600.00	18,885.36	10,589,693.26
办公设备	10,993,549.83	2,158,175.79	2,323.13	13,149,402.49

--	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：	74,671,776.80		13,680,381.24	786,362.81	87,565,795.23
其中：房屋及建筑物	16,982,383.33		4,537,958.20		21,520,341.53
机器设备	49,935,953.98		7,756,298.27	786,362.81	56,905,889.44
运输工具	3,377,085.27		431,451.66		3,808,536.93
办公设备	4,376,354.22		954,673.11		5,331,027.33
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	472,535,696.17		--		505,535,754.90
其中：房屋及建筑物	317,270,988.87		--		345,059,117.56
机器设备	141,419,618.34		--		145,877,105.85
运输工具	7,227,893.35		--		6,781,156.33
办公设备	6,617,195.61		--		7,818,375.16
五、固定资产账面价值合计	472,535,696.17		--		505,535,754.90
其中：房屋及建筑物	317,270,988.87		--		345,059,117.56
机器设备	141,419,618.34		--		145,877,105.85
运输工具	7,227,893.35		--		6,781,156.33
办公设备	6,617,195.61		--		7,818,375.16

本期折旧额 13,680,381.24 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 41,949,850.95 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
星辉车模三期厂房	尚在办理	2013 年
星辉车模三期宿舍	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

截至2013年6月30日，为公司银行借款设置抵押的固定资产账面价值为154,381,799.24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
福建婴童车模制造基地项目	31,116,628.81		31,116,628.81	31,099,119.67		31,099,119.67
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
品牌车模生产基地收藏型车模项目	5,557,520.25		5,557,520.25	28,171,570.54		28,171,570.54
星辉车模股份零星工程	825,223.50		825,223.50	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	532,121.03		532,121.03	522,687.07		522,687.07
T-1903 添加剂装置工程	670,323.72		670,323.72			
P-1005A/B 物料泵改造工程	225,861.00		225,861.00			
铁屋架仓库及土建工程	202,500.00		202,500.00			
合计	39,130,178.31		39,130,178.31	65,965,777.28		65,965,777.28

(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
福建婴童车模制造基地项目	175,000,000.00	31,099,119.67	17,509,140			93.34%	93%				自筹资金	31,116,628.81
品牌车模生产基地追加投资部分建设项目	79,680,000.00	1,345,860.12	2,521,871.03	3,867,731.15		103.19%	100%				募集资金	

品牌车模生产基地收藏型车模项目	59,910,000.00	28,171,570.54	10,015,641.83	32,629,692.12		67.33%	95%				募集资金	5,557,520.25
星辉车模股份零星工程	950,000.00	938,292.73		113,069.23		98.77%	98%				自筹资金	825,223.50
福建星辉涂装线	5,300,000.00	3,888,247.15		3,888,247.15		75.97%	80%				自筹资金	
海关监管罐区数据采集子系统	600,000.00	522,687.07	9,433.96			88.69%	95%				自筹资金	532,121.03
3 号线 GPPS 改 HIPS 工程	1,450,000.00		1,451,111.30	1,451,111.30		100.08%	100%				自筹资金	
T-1903 添加剂装置工程	700,000.00		670,323.72			95.76%	95%				自筹资金	670,323.72
P-1005 A/B 物料泵改造工程	250,000.00		225,861.00			90.34%	95%				自筹资金	225,861.00
铁屋架仓库及土建工程	220,000.00		202,500.00			92.05%	90%				自筹资金	202,500.00
合计	324,060,000.00	65,965,777.28	15,114,251.98	41,949,850.95		--	--			--	--	39,130,178.31

在建工程项目变动情况的说明

截至2013年6月30日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

在建工程2013年6月30日余额较上年年末余额减少40.68%，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
福建婴童车模制造基地项目	93%	
品牌车模生产基地追加投资部分建设项目	100%	
品牌车模生产基地收藏型车模项目	95%	
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	95%	
3 号线 GPPS 改 HIPS 工程	100%	
T-1903 添加剂装置工程	95%	
P-1005A/B 物料泵改造工程	95%	
铁屋架仓库及土建工程	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	343,795,654.65	917,732.99		344,713,387.64
电脑软件	1,996,923.96	917,732.99		2,914,656.95
土地使用权	218,798,730.69			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	36,585,245.29	5,300,289.81		41,885,535.10
电脑软件	1,209,356.88	150,389.60		1,359,746.48
土地使用权	14,586,346.74	4,379,229.13		18,965,575.87
专有技术使用权	20,789,541.67	770,671.08		21,560,212.75
三、无形资产账面净值合计	307,210,409.36	-4,382,556.82		302,827,852.54
电脑软件	787,567.08	767,343.39		1,554,910.47
土地使用权	204,212,383.95	-4,379,229.13		199,833,154.82
专有技术使用权	102,210,458.33	-770,671.08		101,439,787.25
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	258,680,409.36	-4,382,556.82		254,297,852.54
电脑软件	787,567.08	767,343.39		1,554,910.47
土地使用权	204,212,383.95	-4,379,229.13		199,833,154.82
专有技术使用权	53,680,458.33	-770,671.08		52,909,787.25

本期摊销额 5,300,289.81 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
广东星辉合成材料有限公司	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2013年6月30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	6,769,584.74	8,912,583.20	6,406,274.95		9,275,892.99	
店面装修费	288,806.96		288,806.96		0.00	
绿化工程	217,687.50		145,125.00		72,562.50	
专有技术咨询费用		3,203,883.51	160,194.18		3,043,689.33	
合计	7,276,079.20	12,116,466.71	7,000,401.09		12,392,144.82	--

长期待摊费用的说明

(1) 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。

(2) 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。

(3) 专有技术咨询费用自开始使用后的10年内按直线法进行摊销。

(4) 长期待摊费用2013年6月30日余额较上年年末余额增加70.31%，主要系报告期公司控股子公司星辉材料新增专有技术咨询费及公司本期加大新产品研发相应增加模具投入所致。

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	16,314,690.92	16,339,423.39
小计	16,314,690.92	16,339,423.39
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	486,274.16	
小计	486,274.16	

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	2,927,904.41	1,668,187.94
资产减值准备	13,120.84	7,058.30
合计	2,941,025.25	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	1,668,187.94	
2018 年	1,259,716.47		
合计	2,927,904.41	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	3,241,827.73	

小计	3,241,827.73	
可抵扣差异项目		
资产减值准备	80,882,495.15	79,862,996.97
小计	80,882,495.15	79,862,996.97

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	16,314,690.92		16,339,423.39	
递延所得税负债	486,274.16			

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

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	1,992,311.05	1,064,615.93			3,056,926.98
二、存货跌价准备	520,607.20	6,307.06		55,915.76	470,998.50
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	79,870,055.26	1,070,922.99		55,915.76	80,885,062.49

资产减值明细情况的说明

无

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	93,000.00	1,859,421.30

预付 ERP 软件款	219,904.00	230,000.00
预付土地款	8,193,182.50	
预付工程款	8,709,303.64	
合计	17,215,390.14	2,089,421.30

其他非流动资产的说明

其他非流动资产2013年6月30日余额较上年年末余额增加723.93%，主要是公司重分类至其他非流动资产的预付土地款及预付工程款所致。

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、保证借款	69,659,035.28	55,000,000.00
抵押、保证借款	119,464,735.40	107,000,000.00
合计	189,123,770.68	162,000,000.00

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	103,111,710.54	24,600,000.00
合计	103,111,710.54	24,600,000.00

下一会计期间将到期的金额 103,111,710.54 元。

应付票据的说明

应付票据2013年6月30日期末余额较上年年末余额增加319.15%，主要系公司控股子公司星辉材料使用银行承兑汇票结算量增加所致。

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	181,340,611.69	331,128,985.99

1-2 年	1,179,133.27	713,508.83
2-3 年	119,488.26	165,109.34
3 年以上	117,425.48	157,779.80
合计	182,756,658.70	332,165,383.96

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

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	18,495,532.88	25,481,346.97
1-2 年	187,379.12	309,098.94
2-3 年	5,988.40	18,275.71
3 年以上	62,348.66	79,007.64
合计	18,751,249.06	25,887,729.26

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

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	6,742,798.22	42,817,001.08	41,966,235.09	7,593,564.21
二、职工福利费		1,084,643.29	1,084,643.29	
三、社会保险费		2,469,675.28	2,469,675.28	
其中：1. 基本养老保险费		1,907,064.21	1,907,064.21	
2. 失业保险费		120,068.32	120,068.32	
3. 工伤保险费		104,168.51	104,168.51	
4. 生育保险费		126,445.29	126,445.29	
5. 医疗保险		211,928.95	211,928.95	

四、住房公积金		629,041.00	629,041.00	
五、辞退福利		308,449.00	308,449.00	
六、其他	644,797.03	985,618.19	763,914.25	866,500.97
1、工会经费和职工教育经费	644,797.03	592,109.92	370,405.98	866,500.97
2、非货币性职工薪酬		393,508.27	393,508.27	
合计	7,387,595.25	48,294,427.84	47,221,957.91	8,460,065.18

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 370,405.98 元，非货币性福利金额 393,508.27 元，因解除劳动关系给予补偿 308,449.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬2013年6月30日余额主要系公司计提的尚未发放的本期6月份工资，该款项已于2013年7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
营业税	116,261.70	63,474.60
企业所得税	6,551,644.54	11,748,089.79
个人所得税	25,901.59	55,478.73
城市维护建设税	2,041,582.23	2,055,076.74
利得税	207,624.65	130,964.88
教育费附加	886,117.64	891,900.98
地方教育附加	572,155.41	576,010.98
堤围防护费	191,686.65	417,143.57
印花税	72,004.91	317,813.71
房产税	398,173.19	87,050.89
股息红利税	2,869,995.55	1,463,896.37
土地使用税	248,668.62	
合计	14,181,816.68	23,969,144.04

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	255,467.82	
合计	255,467.82	

应付利息说明

应付利息报告期较上年年末余额增长了100.00%，主要是本期预提的贷款利息尚未支付所致。

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
陈雁升	1,140,000.00		
陈冬琼	2,085,600.00	948,000.00	
合计	3,225,600.00	948,000.00	--

应付股利的说明

应付股利期末余额系公司股东陈雁升先生及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	2,755,013.80	2,197,168.32
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		20,417,490.00
合计	2,755,013.80	22,614,658.32

(2) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款2013年6月30日期末余额较上年年末余额大幅度减少，主要系公司控股子公司星辉材料支付专用技术使用权费所致。

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	489,644.42	498,329.10
合计	489,644.42	498,329.10

(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	489,644.42	498,329.10
合计	489,644.42	498,329.10

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%	614,667.86	489,644.42	614,614.08	498,329.10
合计	--	--	--	--	--	489,644.42	--	498,329.10

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

无

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	766,293.15	267,000.00
合计	766,293.15	380,207.55

其他流动负债说明

其他流动负债2013年6月30日余额较上年年末余额增加101.55%，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	5,357,122.91	5,701,450.79
合计	5,357,122.91	5,701,450.79

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%	6,724,984.82	5,357,122.91	7,031,883.06	5,701,450.79
合计	--	--	--	--	--	5,357,122.91	--	5,701,450.79

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

不适用

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
2012年省产业结构调整专项资金	820,754.73	877,358.49
县域产业发展项目固定资产补助资金	2,158,250.00	2,291,750.00
2012年中央产业振兴和技术改造项目	5,099,756.12	

合计	8,078,760.85	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

根据汕市财工[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。

根据汕市发改[2012]390号《关于下达产业振兴和技术改造项目2012年中央预算内投资计划的通知》，汕头市财政局于2013年1月31日拨付专项资金3,000,000.00元，于2013年5月29日拨付专项资金2,650,000.00元，用于品牌车模生产基地技术改造项目。

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	4,181,794.00		79,200,000.00		83,381,794.00	241,781,794.00

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、“广会所验字[2011]第11003880013号”验资报告、“广会所验字[2013]第13003070018号”验资报告和“广会所验字[2013]第13003670015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	48,334,805.98	79,200,000.00	408,260,477.20
其他资本公积	7,110,126.79	1,539,454.13	8,649,580.92	
合计	446,235,798.01	49,874,260.11	87,849,580.92	408,260,477.20

资本公积说明

根据2013年4月22日股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币79,200,000.00元。公司按每股10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额79,200,000.00元，每股面值1元，合计增加股本79,200,000.00元。

经公司 2013 年 5 月 7 日第二届董事会第十七次会议审议及 2013 年 6 月 13 日第二届董事会第十九次会议审议通过《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 310.0692 万份调整为 418.1794 万份，首期股票期权的行权价格由 15.85 元调整为 10.49 元。截至 2013 年 6 月 30 日止，公司已收到股票期权激励对象缴纳的新增出资款人民币 43,867,019.06 元，其中 4,181,794.00 元作为新增注册资本投入，其余 39,685,225.06 元作为资本公积。

其他资本公积本期增加系公司实施股票期权激励以权益结算的股份支付金额，本期减少系实施股权激励将以权益结算的股份支付金额转至股本溢价。

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	28,727,237.38	5,010,940.44		33,738,177.82
合计	28,727,237.38	5,010,940.44		33,738,177.82

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
调整后年初未分配利润	227,464,160.87	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,655,450.91	--
减：提取法定盈余公积	5,010,940.44	10%
应付普通股股利	19,008,000.00	
期末未分配利润	255,100,671.34	--

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2013年4月22日通过利润分配方案，公司2012年度实现的税后利润按10%计提法定盈余公积金后，按2012年12月31日的股本15840万股为基数，向全体股东每10股派1.2元现金红利（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，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	1,037,784,542.64	241,127,495.82
其他业务收入	1,453,269.92	87,575.28
营业成本	923,150,728.78	160,016,345.05

(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	236,662,983.72	153,594,375.80	216,758,325.66	141,792,041.39
婴童其他玩具业务	40,642,195.29	28,159,797.83	24,369,170.16	18,218,346.30
原材料业务	760,479,363.63	740,874,949.49		
合计	1,037,784,542.64	922,629,123.12	241,127,495.82	160,010,387.69

(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	236,662,983.72	153,594,375.80	216,758,325.66	141,792,041.39
聚苯乙烯	760,479,363.63	740,874,949.49		
婴童用品	29,869,732.31	20,356,809.06	7,869,437.27	5,497,696.31
玩具车	3,393,270.24	2,471,299.34	2,500,164.68	1,835,677.26
其他玩具及汽车品牌衍生品	7,379,192.74	5,331,689.43	13,999,568.21	10,884,972.73
合计	1,037,784,542.64	922,629,123.12	241,127,495.82	160,010,387.69

(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

华南	654,732,680.19	619,893,478.35	36,064,423.95	25,177,562.59
华东	181,756,879.95	170,031,940.85	23,267,230.47	15,275,496.80
华北	10,220,979.02	7,599,145.89	10,095,852.40	6,897,201.02
华中	2,900,175.31	2,032,398.64	4,452,641.82	3,104,236.13
西南	6,480,826.57	5,566,145.63	3,181,120.76	2,081,688.51
东北	515,560.76	351,169.77	2,159,775.37	1,555,780.98
西北	1,662,963.34	1,148,609.66	2,433,708.02	1,618,044.51
欧洲	110,088,075.82	70,512,203.13	102,417,750.00	65,283,980.65
中国香港	10,089,731.00	6,402,694.78	11,383,669.24	7,899,972.38
亚洲	32,494,297.27	21,311,776.77	25,762,925.25	17,667,341.37
南美洲	21,758,936.76	14,348,507.83	15,792,855.86	10,522,424.00
北美洲	2,698,332.64	1,819,358.81	3,121,431.86	2,211,312.31
非洲	2,097,125.14	1,412,716.26	554,443.40	371,887.01
大洋洲	287,978.87	198,976.75	439,667.42	343,459.43
合计	1,037,784,542.64	922,629,123.12	241,127,495.82	160,010,387.69

(5) 公司来自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(%)
第一名	56,345,726.53	5.42%
第二名	38,538,948.70	3.71%
第三名	35,672,169.59	3.43%
第四名	33,584,081.17	3.23%
第五名	26,207,333.37	2.52%
合计	190,348,259.36	18.31%

营业收入的说明

2013年1-6月营业收入发生额较上年同期增长330.83%，2013年1-6月营业成本发生额较上年同期增长476.91%，主要原因是：公司本期非同一控制下合并星辉材料相应增加营业收入、成本；公司根据市场需求，不断扩大产品生产规模，公司产销水平不断提高，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	1,340,819.96	835,525.35	7%

教育费附加	574,637.14	358,082.29	3%
地方教育附加	383,091.42	238,721.53	2%
合计	2,298,548.52	1,432,329.17	--

营业税金及附加的说明

2013年1-6月营业税金及附加发生额较上年同期增长60.48%，主要是公司销售规模扩大导致营业税费相应增加所致。

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
授权费用	14,527,674.54	13,066,267.89
职工薪酬	1,570,442.61	692,080.00
折旧与摊销费用	593,107.36	593,069.40
运输费用	4,665,758.54	2,012,363.61
出口费用	112,450.51	420,108.00
展览费用	1,858,821.29	1,637,780.71
广告费用	942,648.69	42,422.73
差旅费用	205,236.22	136,456.50
办公费用	571,579.55	332,303.24
检测费用	636,380.45	398,256.78
租赁费用	265,718.51	1,153,342.66
其他	330,111.09	102,242.19
合计	26,279,929.36	20,586,693.71

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,279,803.44	4,532,019.75
折旧与摊销费用	6,412,040.52	1,892,509.21
税费	2,700,747.06	405,034.93
办公费用	1,336,569.87	1,405,095.84
差旅费用	258,596.58	221,032.14
证券业务与中介机构费用	2,285,394.23	1,596,121.29
行车费用	707,908.69	285,322.26

业务招待费	183,475.20	72,280.20
董事会费	0.00	90,000.00
修理费用	54,868.32	0.00
监测排污费	40,960.00	11,095.00
技术开发费	3,610,191.60	2,105,946.34
股权激励费用	1,539,454.13	2,919,197.41
其他	344,038.46	703,125.03
合计	29,754,048.10	16,238,779.40

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,959,158.95	3,693,317.35
减：利息收入	-975,356.12	-3,266,832.12
汇兑损益	-3,798,112.78	29,331.45
手续费	4,631,435.14	62,929.17
合计	4,817,125.19	518,745.85

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	3,241,827.73	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,241,827.73	
交易性金融负债		-2,892,900.27
合计	3,241,827.73	-2,892,900.27

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2013年1-6月发生额较上年同期增加212.06%，系受2013年1-6月汇率变动影响所致。

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	5,858,810.65	4,775,498.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	532,253.60	1,295,087.10
合计	6,391,064.25	6,070,585.53

(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	5,858,810.65	4,775,498.43	树业股份净利润增长导致公司投资收益相应增加
合计	5,858,810.65	4,775,498.43	--

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
无

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	1,064,615.93	1,165,457.47
二、存货跌价损失	6,307.06	72,704.45
合计	1,070,922.99	1,238,161.92

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	64,813.97		19,759.62
其中：固定资产处置利得	64,813.97		19,759.62
政府补助	397,542.04	1,451,907.00	1,852,269.87
政府奖励	60,000.00		310,000.00
其他	111,217.40	18,583.75	272,490.65
合计	633,573.41	1,470,490.75	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
技术改造项目资金补贴	56,603.76		
县域产业发展项目固定资产补助资金	133,500.00		
产业振兴技术改造项目	164,158.28		
2012 年涉外发展服务补贴	4,500.00		
2013 年促进进口及公共服务资金	38,780.00		
2011 年企业专项资金		434,627.00	
2011 年加工贸易转型升级自主品牌项目资金		200,000.00	
应用电子商务扶持资金		7,280.00	
2011 年两新产品专项资金		450,000.00	
2011 年加工贸易专项资金		30,000.00	
2011 年服务贸易发展专项资金		330,000.00	
合计	397,542.04	1,451,907.00	--

营业外收入说明

营业外收入2013年1-6月较上年同期减少56.91%，系本期公司收到的政府补贴减少所致。

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	1,030,000.00	1,500,000.00	1,030,000.00
其他支出	112,633.87	1,617.69	112,633.87
合计	1,142,633.87	1,501,617.69	1,142,633.87

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	7,652,571.32	5,572,045.62
递延所得税调整	511,006.63	-353,845.90
合计	8,163,577.95	5,218,199.72

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	51,655,450.91	39,112,374.60
扣除所得税影响后归属于母公司普通股 股东净利润的非经常性损益	2	2,740,838.78	-2,081,579.02
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	48,914,612.13	41,193,953.62
年初股份总数	4	158,400,000.00	158,400,000.00
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	4,181,794.00	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份 起至报告期年末的月份数	7	-	-
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	-	-
报告月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=(4+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10) \times (4+5+6) \div (4+6)$	237,845,808.5	237,600,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东 的净利润）	12=1 ÷ 11	0.22	0.16
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	0.21	0.17
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	20,553.83	-
稀释每股收益（归属于公司普通股股东 的净利润）	$18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.22	0.16
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归 属于公司普通股股东的净利润）	$19=[3+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.21	0.17

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	-458,389.54	-6,994.95
小计	-458,389.54	-6,994.95
合计	-458,389.54	-6,994.95

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	975,356.13
收到的政府补助	43,280.00
收到的政府奖励	60,000.00
收到的租金收入	1,325,919.51
收到退回的店面押金	204,898.11
其他	528,676.48
合计	3,138,130.23

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	30,070,149.37
捐赠支出	1,000,000.00
支付的银行手续费	4,590,702.41
支付采购原材料保证金	4,542,470.45
其他	30,040.47
合计	40,233,362.70

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
收到的与资产相关的补助	5,650,000.00
合计	5,650,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明
无

(4) 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	302,819,992.14
合计	302,819,992.14

收到的其他与筹资活动有关的现金说明
无

(5) 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	64,935,961.53
汇利达保证金	29,930,000.00
银行承兑汇票保证金	208,089,576.60
合计	302,955,538.13

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	52,826,763.19	39,112,374.60
加：资产减值准备	1,070,922.99	1,238,161.92

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,039,950.86	4,780,465.09
无形资产摊销	5,300,289.81	837,035.87
长期待摊费用摊销	7,000,401.09	4,317,412.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,241,827.73	2,892,900.27
财务费用（收益以“-”号填列）	4,425,368.44	3,624,101.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,391,064.25	-6,070,585.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,732.47	-375,966.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	486,274.16	-273,452.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,568,548.57	962,029.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	90,960,536.13	-28,291,747.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,398,193.37	-7,018,577.61
其他	1,538,213.32	5,368,256.38
经营活动产生的现金流量净额	40,073,818.53	21,102,407.92
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	84,837,840.80	103,353,667.60
减：现金的期初余额	66,280,758.74	114,496,359.66
现金及现金等价物净增加额	18,557,082.06	-11,142,692.06

（2）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	84,837,840.80	66,280,758.74
其中：库存现金	114,291.09	
可随时用于支付的银行存款	84,723,549.71	
三、期末现金及现金等价物余额	84,837,840.80	66,280,758.74

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

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	母公司对本企业	本企业最终控	组织机构代码

							业的持 股比例 (%)	业的表 决权比 例(%)	制方	
陈雁升	实际控 制人						38.33%	38.33%	陈雁升、 陈冬琼	
陈冬琼	实际控 制人						22.66%	22.66%	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

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 CONCORDI A PLAZA 1 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	陈雁升	贸易、零 售	HK2882 万元	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	13000 万 元	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	500 万元	100%	100%	59302399 -5
广东星辉 合成材料 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	USD1413. 75 万元	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 EAST KOWLOON	陈雁升	进出口贸 易	USD13 万 元	100%	100%	

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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	7,519.20 万元	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	7,014,303.30	25.23%	5,525,983.42	24.61%

(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	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
陈雁升	公司之控股子公司	300,000,000.00	2013年01月15日	2016年01月15日	否
陈雁升、陈冬琼	公司之控股子公司	50,000,000.00	2013年05月15日	2014年05月15日	否

关联担保情况说明

陈雁升、陈冬琼为公司全资子公司担保9,622,800.00元的货币单位为港元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

无

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	1,251,250.88	2,474,732.19
应付股利	陈雁升	1,140,000.00	
应付股利	陈冬琼	2,085,600.00	948,000.00

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	43,867,019.06
公司本期失效的各项权益工具总额	4,922,369.56
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

股份支付情况的说明

无

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
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	8,649,580.86
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,649,580.86

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2013年6月30日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司于2013年8月5日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用自有资金收购深圳市畅娱天下科技有限公司部分股权并增资的议案》。

同意公司使用自有资金1,836万元收购深圳市畅娱天下科技有限公司部分股权并对其增资，本次交易完成后公司持有畅娱天下51%股权。

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
金融资产					
2.衍生金融资产		3,241,827.73			
金融资产小计		3,241,827.73			
上述合计	0.00	3,241,827.73			0.00
金融负债	0.00				0.00

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	50,742,039.50	100%	2,664,972.50	5.25%	31,649,555.22	100%	1,691,303.51	5.34%
组合小计	50,742,039.50	100%	2,664,972.50	5.25%	31,649,555.22	100%	1,691,303.51	5.34%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%

应收账款							
合计	50,742,039.50	--	2,664,972.50	--	31,649,555.22	--	1,691,303.51

应收账款种类的说明

期末应收账款均为应收货款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	49,723,007.37	97.99 %	2,486,150.38	30,709,327.19	97.03 %	1,535,466.36
1 年以内小计	49,723,007.37	97.99 %	2,486,150.38	30,709,327.19	97.03 %	1,535,466.36
1 至 2 年	834,752.20	1.65 %	83,475.22	770,326.90	2.43 %	77,032.69
2 至 3 年	68,139.13	0.13 %	13,627.83	71,927.04	0.23 %	14,385.41
3 至 4 年	58,271.93	0.12 %	29,135.97	66,534.09	0.21 %	33,267.05
4 至 5 年	26,428.87	0.05 %	21,143.10	1,440.00	0.01 %	1,152.00
5 年以上	31,440.00	0.06 %	31,440.00	30,000.00	0.09 %	30,000.00
合计	50,742,039.50	--	2,664,972.50	31,649,555.22	--	1,691,303.51

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(%)
汕头市怡盛贸易有限公司	非关联方	5,202,384.98	1 年以内	10.25%
奕思公司	非关联方	4,813,002.97	1 年以内	9.49%
汕头市澄海区华达玩具进出口贸易有限公司	非关联方	4,034,642.51	1 年以内	7.95%
香港雷星	全资子公司	3,203,983.98	1 年以内	6.31%
汕头市宇泰进出口贸易有限公司	非关联方	3,055,524.71	1 年以内	6.02%
合计	--	20,309,539.15	--	40.02%

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	1,736,066.95	100%	87,803.34	5.06%	22,114,109.08	100%	1,106,205.45	5%
组合小计	1,736,066.95	100%	87,803.34	5.06%	22,114,109.08	100%	1,106,205.45	5%
合计	1,736,066.95	--	87,803.34	--	22,114,109.08	--	1,106,205.45	--

其他应收款种类的说明

其他应收账款主要为应收出口退税。

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	1,716,066.95	98.85 %	85,803.34	22,104,109.08	99.95 %	1,105,205.45
1 年以内小计	1,716,066.95	98.85 %	85,803.34	22,104,109.08	99.95 %	1,105,205.45
1 至 2 年	20,000.00	1.15%	2,000.00	10,000.00	0.05%	1,000.00
合计	1,736,066.95	--	87,803.34	22,114,109.08	--	1,106,205.45

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应收出口退税1,706,066.95元，占其他应收款总额98.27%。

(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	1,706,066.95	1 年以内	98.27%
当当网保证金	非关联方/保证金	10,000.00	1 年以内	0.58%
支付宝保证金	非关联方/保证金	20,000.00	1-2 年	1.15%
合计	--	1,736,066.95	--	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%				
广东树业环保科技股份有限公司	权益法	84,416,000.00	100,697,552.87	5,858,810.65	106,556,363.52	28.5%	28.5%				
深圳市星辉车模有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
广东星辉合成材料有限公司	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	499,634,368.64	5,858,810.65	505,493,179.29	--	--	--			

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	275,281,606.18	239,924,061.70
其他业务收入	5,246,799.77	87,575.28
合计	280,528,405.95	240,011,636.98
营业成本	189,420,477.38	162,601,666.27

(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	235,148,852.02	153,955,207.02	215,258,606.33	141,792,041.39
婴童其他玩具业务	40,132,754.16	31,150,134.85	24,665,455.37	20,803,667.52
合计	275,281,606.18	185,105,341.87	239,924,061.70	162,595,708.91

(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	235,148,852.02	153,955,207.02	215,258,606.33	141,792,041.39
婴童用品	29,781,227.04	23,594,319.36	7,284,863.52	6,755,034.23
玩具车	3,366,910.36	2,456,307.72	2,489,085.79	1,828,309.99
其他玩具及汽车品牌衍生品	6,984,616.76	5,099,507.77	12,594,225.86	9,923,043.10
其他			2,297,280.20	2,297,280.20
合计	275,281,606.18	185,105,341.87	239,924,061.70	162,595,708.91

(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

华南	60,631,433.88	41,961,886.12	36,011,659.43	25,132,413.49
华东	21,973,233.81	15,082,546.40	25,617,829.99	17,832,678.14
华北	8,014,606.36	5,537,917.32	10,087,674.96	6,890,478.16
华中	2,898,983.00	2,082,642.52	4,360,411.05	3,024,023.74
西南	2,632,920.58	1,768,822.25	3,181,120.76	2,081,688.51
东北	515,560.76	356,923.13	2,036,523.66	1,446,721.08
西北	1,662,963.34	1,164,881.04	2,428,750.76	1,613,867.89
欧洲	88,705,967.65	56,993,956.47	82,208,161.56	52,510,130.71
中国香港	50,736,069.07	34,714,752.71	33,244,167.47	23,801,170.30
亚洲	26,378,566.41	18,098,398.92	21,543,713.06	14,892,945.51
南美洲	7,259,606.05	4,674,586.20	15,292,436.60	10,550,245.56
北美洲	1,486,591.26	1,017,448.60	3,014,963.57	2,177,623.90
非洲	2,097,125.14	1,436,022.82	554,443.40	371,887.01
大洋洲	287,978.87	214,557.37	342,205.43	269,834.91
合计	275,281,606.18	185,105,341.87	239,924,061.70	162,595,708.91

(5) 公司来自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(%)
第一名	37,356,367.39	13.32%
第二名	35,679,308.80	12.72%
第三名	19,490,453.69	6.95%
第四名	16,671,541.00	5.94%
第五名	12,517,353.72	4.46%
合计	121,715,024.60	43.39%

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	5,858,810.65	4,775,498.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	532,253.60	1,295,087.10

合计	6,391,064.25	6,070,585.53
----	--------------	--------------

(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	5,858,810.65	4,775,498.43	树业股份净利润增长导致公司投资收益相应增加
合计	5,858,810.65	4,775,498.43	--

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	50,109,404.38	39,376,959.59
加：资产减值准备	-71,891.14	1,071,065.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,084,170.13	4,360,318.97
无形资产摊销	581,069.70	556,866.24
长期待摊费用摊销	6,354,210.93	4,229,915.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,241,827.73	2,892,900.27
财务费用（收益以“-”号填列）	1,908,644.17	3,509,454.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,391,064.25	-6,070,585.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,783.67	-321,142.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	486,274.16	-273,452.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,747,845.84	2,713,463.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,986,333.11	-21,080,710.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,075,294.83	-7,091,713.64
其他	1,539,454.13	5,368,256.38
经营活动产生的现金流量净额	41,206,035.71	29,241,596.91
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	68,780,251.89	94,402,087.86
减：现金的期初余额	44,786,538.77	82,143,826.52

现金及现金等价物净增加额	23,993,713.12	12,258,261.34
--------------	---------------	---------------

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	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）	64,813.97	
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）	397,542.04	
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	3,774,081.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-971,416.47	
减：所得税影响额	500,884.29	
少数股东权益影响额（税后）	23,297.80	
合计	2,740,838.78	--

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

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	51,655,450.91	39,112,374.60	936,676,211.44	859,080,676.88
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	51,655,450.91	39,112,374.60	936,676,211.44	859,080,676.88
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.86%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.55%	0.21	0.21

4、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
应收账款	52,549,496.25	32,770,470.36	19,779,025.89	60.36%	注1
预付款项	25,251,406.31	78,763,504.08	-53,512,097.77	-67.94%	注2
存货	196,879,299.13	138,261,141.86	58,618,157.27	42.40%	注3
其他流动资产	7,458,822.16	2,768,359.13	4,690,463.03	169.43%	注4
在建工程	39,130,178.31	65,965,777.28	-26,835,598.97	-40.68%	注5
长期待摊费用	12,392,144.82	7,276,079.2	5,116,065.62	70.31%	注6
其他非流动资产	17,215,390.14	2,089,421.30	15,125,968.84	723.93%	注7
应付票据	103,111,710.54	24,600,000.00	78,511,710.54	319.15%	注8
应付账款	182,756,658.7	332,165,383.96	-149,408,725.26	-44.98%	注9
应交税费	14,181,816.68	23,969,144.04	-9,787,327.36	-40.83%	注10
应付股利	3,225,600.00	948,000.00	2,277,600.00	240.25%	注11
其他应付款	2,755,013.80	22,614,658.32	-19,859,644.52	-87.82%	注12
其他流动负债	766,293.15	380,207.55	386,085.6	101.55%	注13
股本	241,781,794.00	158,400,000.00	83,381,794.00	52.64%	注14
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	1,039,237,812.56	241,215,071.10	798,022,741.46	330.83%	注15

营业成本	923,150,728.78	160,016,345.05	763,134,383.73	476.91 %	注16
营业税金及附加	2,298,548.52	1,432,329.17	866,219.35	60.48 %	注17
管理费用	29,754,048.1	16,238,779.4	13,515,268.7	83.23%	注18
财务费用	4,817,125.19	518,745.85	4,298,379.34	828.61 %	注19
公允价值变动收益	3,241,827.73	-2,892,900.27	6,134,728.00	212.06 %	注20
营业外收入	633,573.41	1,470,490.75	-836,917.34	-56.91 %	注21
所得税费用	8,163,577.95	5,218,199.72	2,945,378.23	56.44 %	注22
归属于母公司所有者的净利润	51,655,450.91	39,112,374.6	12,543,076.31	32.07 %	注23
其他综合收益	-458,389.54	-6,994.95	-451,394.59	6,453.15 %	注24
经营活动产生的现金流量净额	40,073,818.53	21,102,407.92	18,971,410.61	89.90%	注25
投资活动产生的现金流量净额	-71,553,097.42	-102,815,711.74	31,262,614.32	30.41%	注26

注1：应收款项2013年6月30日余额较上年年末增长余额60.36%，主要系由于公司产销规模不断扩大，在营业收入增长的情况下，应收账款也随之增长，同时公司自5月份起进入销售旺季，6月份的销售收入开始大幅提升达6000万元左右，从而使应收账款增长幅度变大。

注2：预付款项2013年6月30日余额较上年年末余额减少67.94%，主要系公司控股子公司星辉材料采购原料到货结算所致。

注3：存货2013年6月30日余额较上年年末余额增加42.40%，主要系本期公司在原材料价格较低时增加存货储备所致。

注4：其他流动资产2013年6月30日余额较上年年末余额增加169.43%，主要系本期重分类至其他流动资产的可抵扣增值税进项税额增加所致。

注5：在建工程2013年6月30日余额较上年年末余额减少40.68%，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。

注6：长期待摊费用2013年6月30日余额较上年年末余额增加70.31%，主要系报告期公司控股子公司星辉材料新增专有技术咨询费及公司本期加大新产品研发相应增加模具投入所致。

注7：其他非流动资产2013年6月30日余额较上年年末余额增加723.93%，主要是公司重分类至其他非流动资产的预付土地款及预付工程款所致。

注8：应付票据2013年6月30日期末余额较上年年末余额增加319.15%，主要系公司控股子公司星辉材料使用银行承兑汇票结算量增加所致。

注9：应付账款2013年6月30日余额较上年年末余额减少44.98%，主要系公司控股子公司星辉材料调整供应商结构,支付货款增加所致。

注10：应交税费2013年6月30日余额较上年年末余额减少40.83%，主要系公司控股子公司星辉材料应交增值税减少所致。

注11：应付股利2013年6月30日余额较上年年末余额增长240.25%，主要系公司股东陈雁升先生及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。

注12：其他应付款2013年6月30日期末余额较上年年末余额减少87.82%，主要系公司控股子公司星辉材料支付专用技术使用权费所致。

注13：其他流动负债2013年6月30日余额较上年年末余额增加101.55%，主要是公司本期新增与资产相关的补贴款所致。

注14：股本2013年6月30日余额较上年年末余额增加52.64%，主要系公司以资本公积转增股本及实施股权激励所致。

注15：2013年1-6月营业收入发生额较上年同期增长330.83%，主要原因是：公司本期非同一控制下合并星辉材料相应增加营业收入；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16：营业成本2013年6月30日余额较上年年末余额增加476.91%，主要原因是：公司本期非同一控制下合并星辉材料相应增加成本；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，营业成本相应增长。

注17：2013年1-6月营业税金及附加发生额较上年同期增长60.48%，主要是公司销售规模扩大导致营业税费相应增加所致。

注18：2013年1-6月管理费用发生额较上年同期增长83.23%，主要原因是：公司本期非同一控制下合并星辉材料相应增加管理费用；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19：财务费用2013年1-6月发生额较上年同期增加828.61%，主要系公司本期非同一控制下合并星辉材料相应增加财务费用且公司本期银行存款减少，利息收入减少所致。

注20：公允价值变动收益2013年1-6月发生额较上年同期增加212.06%，主要是衍生金融工具产生的公允价值受2013年1-6月汇率变动影响所致；

注21：营业外收入2013年1-6月较上年同期减少56.91%，系本期公司收到的政府补贴减少所致。

注22：所得税费用2013年1-6月较上年同期增加56.44%，主要原因是报告期公司利润增加导致所得税费相应增长，且公司将星辉材料纳入合并报表范围相应增加所得税费。

注23：归属于母公司所有者的净利润本年较上年同期增加了32.07%，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星辉材料相应增加公司净利润所致。

注24：其他综合收益本年较上年同期增加了6453.15%，是外币报表折算差额损失减少。

注25：经营活动产生的现金流量净额本年较上年同期增加1897.14万元，是本期销售商品资金回笼增加所致。

注26：投资活动产生的现金流量净额本年较上年同期增加3126.26万元，主要原因是本期投资支出较上年同期减少。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人陈雁升先生签名的半年度报告文件；
 - 二、载有公司负责人陈雁升、主管会计工作负责人李春光及会计机构负责人（会计主管人员）王丽容签名并盖章的财务报告文件。
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
 - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

广东星辉车模股份有限公司

法定代表人：陈雁升

二〇一三年八月二十日