



广东群兴玩具股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人林伟章、主管会计工作负责人乔新睿及会计机构负责人（会计主管人员）陈轲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	13
第六节 股份变动及股东情况 .....	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	20
第八节 财务报告.....	21
第九节 备查文件目录 .....	87

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、群兴玩具	指	广东群兴玩具股份有限公司
群兴投资	指	广东群兴投资有限公司，系群兴玩具之控股股东
本公司控股股东	指	广东群兴投资有限公司
本公司实际控制人	指	林伟章和黄仕群
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
童乐乐玩具	指	汕头市童乐乐玩具有限公司
群兴香港	指	群兴玩具（香港）有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	群兴玩具	股票代码	002575
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东群兴玩具股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	群兴玩具		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG QUNXING TOYS JOINT-STOCK CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	QXWJ		
公司的法定代表人	林伟章		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑昕	吴董宇
联系地址	广东汕头市澄海区莱美工业区	广东汕头市澄海区莱美工业区
电话	0754-85505187	0754-85505187
传真	0754-85504287	0754-85504287
电子信箱	info@qunxingtoys.com	info@qunxingtoys.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

注：2013 年 5 月 7 日，公司实施了 2012 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），另以资本公积金转增股本每 10 股转增 10 股。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	276,916,445.50	282,993,140.55	-2.15%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	23,153,172.95	34,512,784.32	-32.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	22,847,741.81	31,948,273.99	-28.49%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	47,588,487.43	25,061,764.01	89.88%
基本每股收益 (元/股)	0.09	0.13	-30.77%
稀释每股收益 (元/股)	0.09	0.13	-30.77%
加权平均净资产收益率 (%)	2.59%	3.97%	-1.38%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减 (%)
总资产 (元)	949,255,094.65	998,124,606.08	-4.9%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	900,424,127.71	884,001,961.18	1.86%

#### 二、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)	-13,470.48	
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)	372,801.24	
减: 所得税影响额	53,899.62	
合计	305,431.14	--

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年上半年，国际经济复苏疲软，国内经济增速放缓。面对复杂、严峻的外部经济形势，公司坚持主业方向不变，致力于玩具产品业务的经营发展，不断推出符合市场需求的具有竞争力的产品。公司坚持稳健经营的思路，按照年度经营工作计划积极稳妥地推进各项工作，巩固公司在玩具行业中的地位。报告期内，公司实现营业收入27,691.64万元，同比减少2.15%；实现利润总额2,711.47万元，同比减少32.58%，实现净利润2,315.32万元，同比减少32.91%。

### 二、主营业务分析

公司的收入和利润构成均来源于主营业务，未发生重大变化。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	276,916,445.50	282,993,140.55	-2.15%	
营业成本	209,733,599.93	211,176,390.32	-0.68%	
销售费用	10,796,517.23	12,631,002.29	-14.52%	
管理费用	25,664,814.82	25,969,176.99	-1.17%	
财务费用	703,452.82	-6,013,700.30	111.7%	本期利息支出及汇兑损失较上年同期增加，存款利息大幅减少所致
所得税费用	3,961,568.53	5,704,749.55	-30.56%	本期利润总额较上期减少所致
经营活动产生的现金流量净额	47,588,487.43	25,061,764.01	89.88%	主要系本期支付的采购货款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-62,084,519.19	-56,304,995.73	-10.26%	
筹资活动产生的现金流量净额	-53,475,120.58	-12,846,931.22	-316.25%	主要系本期偿还银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-68,080,140.93	-44,080,756.01	-54.44%	主要系本期偿还银行贷款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司执行了2013年初既定的发展战略和经营计划，公司各项业务发展保持平稳，业绩基本符合预期，国外市场在巩固原有市场的优势基础上，积极通过经销商大力拓展俄语系国际市场，取得一定的成绩；国内市场通过落实渠道扁平化和拓展连锁加盟店形式的零售渠道渗透，逐步来改变以往完全依靠区域代理商销售模式；电商渠道拓展方面，除了鼓励经销商大力开展网上推广销售外，还自主与一些网络销售为主的公司（如多米儿童科技、卓贝贸易等）签约合作，已取得一些成绩。公司在上半年对动漫、文化传播和网络游戏等关联度紧密的行业进行了深入的了解和研究分析，但目前暂未有发现可供合作、投资和并购的机会。

### 三、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						
玩具行业	276,916,445.50	209,733,599.93	24.26%	-2.15%	-0.68%	-1.12%
分产品						
婴童玩具	78,105,206.68	61,168,363.67	21.68%	-1.64%	0.05%	-1.33%
电动车	89,329,379.66	67,602,858.65	24.32%	19.56%	21.12%	-0.98%
玩具手机	9,711,370.51	7,643,569.15	21.29%	-8.03%	-5.74%	-1.92%
童车	77,238,616.04	55,859,198.66	27.68%	-8.27%	-7.11%	-0.91%
电脑学习机	15,021,777.07	11,529,035.89	23.25%	-49.98%	-49.45%	-0.8%
其他	7,510,095.54	5,930,573.91	21.03%	84.22%	86.68%	-1.04%
分地区						
亚洲（除中国大陆地区外）	126,868,219.65	97,908,196.66	22.83%	30.62%	32.18%	-0.91%
非洲				-100%	-100%	-100%
欧洲	5,729,319.16	4,535,993.76	20.83%	-77.51%	-76.92%	-2.01%
美洲	2,699,510.44	2,104,495.00	22.04%	-70.79%	-69.94%	-2.21%
国内	141,619,396.25	105,184,914.51	25.73%	-5.89%	-4.33%	-1.21%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司持续推进技术研发以及技术革新改造工作，研究开发费用支出810.43万元，占营业收入的比例为3%。截止报告期末，公司取得专利114件。相关技术研发及技术革新的实施，增强了公司在行业内的核心竞争力，同时为公司的稳定发展奠定基础。

报告期内，公司继续保持和强化上述优势，未发生重大变化。

## 五、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	61,349.78
报告期投入募集资金总额	13,292.28
已累计投入募集资金总额	49,656.70
报告期内变更用途的募集资金总额	4,050.00
累计变更用途的募集资金总额	4,050.00
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	6.60%
募集资金总体使用情况说明	
<p>截止 2013 年 6 月 30 日使用金额及余额 1、经公司 2011 年 5 月 7 日召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于使用超募资金偿还银行贷款及永久性补充流动资金的议案》，同意本次使用超募资金人民币 17,050 万元用于偿还银行贷款和永久性补充流动资金，其中，10,050 万元用于偿还银行贷款，7,000 万元用于永久性补充流动资金。 2、经公司 2011 年 10 月 26 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的公告》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 1,481.55 万元，立信会计师事务所已出具信会师报字【2011】90051 号《鉴证报告》。公司独立董事及保荐机构均对以上决议发表了明确同意意见。 3、经 2013 年 4 月 1 日公司第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议以及 2013 年 4 月 23 日公司 2012 年度股东大会审议通过了《关于将已终止募投项目资金永久性补充流动资金和使用部分超募资金偿还银行贷款和永久性补充流动资金的议案》，同意公司将已终止募投项目“研发检测中心建设项目”的剩余资金 4,050 万元人民币永久性补充流动资金，同意公司使用超募资金 7,000 万人民币超募资金偿还银行贷款、950 万元人民币永久性补充流动资金。公司独立董事及保荐机构对此发表了明确同意意见。4、截止 2013 年 6 月 30 日，本公司对募集资金累计使用 496,566,991.86 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 14,815,500.00 元。于 2011 年 4 月 19 日起至 2013 年 6 月 30 日止会计期间累计使用募集资金人民币 481,751,491.86 元，其中本年度使用募集资金 132,922,869.50 元。截至 2013 年 6 月 30 日，募集资金账户产生利息收入和手续费支出净额-18,470,754.43 元。截止 2013 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 135,401,513.69 元。</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										
1.新建电子电动塑料玩具生产基地项目	是	21,548.30	21,548.30	1,292.28	20,606.75	95.63%				否
2.研发检测中心建设	否	4,050.00	0	0	0					是

项目										
3.补充流动资金	是	0	4,050.00	4,050.00	4,050.00	100%				
承诺投资项目小计	--	25,598.30	25,598.30	5,342.28	24,656.75	--	--		--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--			7,000.00	17,050.00		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			950.00	7,949.95		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			7,950.00	24,999.95	--	--		--	--
合计	--	25,598.30	25,598.30	13,292.28	49,656.70	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	注 1. 因电子电动塑料玩具生产基地项目尚未完工，其中作为电子电动塑料玩具生产基地项目组成部分的生产设备，本期已部分先行投入使用，其产品为注塑件，不单独对外销售，无法单独计算效益； 2. 公司募集资金投资项目“新建电子电动塑料玩具生产基地项目”用地位于政府新规划的岭海工业园区，工业园区目前相关配套设施不完善，有关的供水、供电、排污、道路等外部配套工程仍需要与相关部门进行沟通和落实，因外部配套环境无法满足项目生产的需要，致使项目需延期投产，原计划完成时间为 2013 年 6 月 30 日，现延期完成时间为 2014 年 6 月 30 日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	鉴于实施客观环境和可行性已经发生较大变化，继续进行募投项目“研发检测中心建设项目”已经无法到达理想的投资回报，并存在较大风险，经公司 2012 年 12 月 14 日召开 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止募投项目“研发检测中心建设项目”的议案》。终止该项目有利于公司节约成本，实现股东利益的最大化，不会对公司的生产经营产生不利影响。公司独立董事及保荐机构均对此发表了明确同意意见。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金金额为 357,514,751.12 元。（1）经 2011 年 5 月 7 日公司第一届董事会第八次会议审议，公司使用超募资金人民币 10,050.00 万元偿还银行贷款，使用人民币 7,000.00 万元补充公司流动资金。（2）报告期内，经 2013 年 4 月 1 日公司第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议以及 2013 年 4 月 23 日公司 2012 年度股东大会审议通过了《关于将已终止募投项目资金永久性补充流动资金和使用部分超募资金偿还银行贷款和永久性补充流动资金的议案》，同意公司将已终止募投项目“研发检测中心建设项目”的剩余资金 4,050 万元人民币永久性补充流动资金，同意公司使用超募资金 7,000 万人民币超募资金偿还银行贷款、950 万元人民币永久性补充流动资金。公司独立董事及保荐机构对此发表了明确同意意见。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司 2011 年 10 月 26 日召开第一届董事会第十一次会议审议，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 1,481.55 万元，立信会计师事务所有限公司已出具信会师报字【2011】90051 号《鉴证报告》。公司独立董事及保荐机构均对此发表了明确同意意见。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资	不适用									

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	按《募集资金管理制度》规定，根据《募集资金三方监管协议》，尚未使用的募集资金余额全部存放于公司在中国建设银行股份有限公司汕头澄海支行、交通银行股份有限公司汕头澄海支行、中国民生银行广州滨江东支行、平安银行广州分行营业部开设的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确。公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

## 2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
群兴玩具（香港）有限公司	子公司	销售	玩具产品批发零售；进出口贸易	39 万美元	8,760,200.71	2,369,654.59	0.00	0.00	-6,701.75
汕头市童乐乐玩具有限公司	子公司	制造业	商品流通	50 万元	143,548,623.16	45,888,404.20	0.00	0.00	-2,845,530.66

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-40%	至	-10%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,577.64	至	3,866.45
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,296.06		
业绩变动的原因说明	本期收到政府补助收入、定存利息较上年同期减少，及因收购童乐乐玩具公司增加厂房折旧费用所致。		

## 七、公司报告期利润分配实施情况

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

2013年4月23日，公司2012年年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配预案的议案》：同意以2012年12月31日公司总股本13,380万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），另以资本公积金转增股本每10股转增10股。本次权益分派于2013年5月7日实施完毕，转增后公司总股本由13,380万股增至26,760万股。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年02月27日	公司	实地调研	机构	广东宝新能源投资有限公司；方正富邦基金；安信基金；天弘基金；江苏瑞华投资控股集团有限公司	了解公司的经营情况和所处行业现状以及募投项目的进展情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》及其他法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，坚持依法运作，不断加强信息披露工作，积极完善投资者关系管理，加强与投资的信息交流，充分维护广大投资者的利益，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司修订了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《募集资金管理制度》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《财务管理制度》，制订了《授权管理制度》、《内部问责制度》、《累积投票制度实施细则》、《董事、监事及高级管理人员引咎辞职和罢免制度》等。

中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）根据中国证监会《上市公司现场检查办法》（证监会公告【2010】12号）等文件的要求，于2013年4月15日至19日对公司2012年年度报告编制、公司治理、内部控制和信息披露质量等情况的进行了专项检查，并于2013年5月9日签发了【2013】45号《中国证券监督管理委员会广东监管局现场检查结果告知书》（以下简称《现场检查结果告知书》）。《现场检查结果告知书》明确指出了广东监管局在例行检查中发现公司在治理运作、内部控制等方面存在的不足，并责令公司针对存在的不足进行相应的改正。2013年6月19日，公司召开的第二届董事会第三次会议审议通过了《关于中国证券监督管理委员会广东监管局现场检查相关问题的整改方案》，现已完成整改。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会均依法履行职责，公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况符合中国证监会、深交所有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的文件和限期整改的要求，亦不存在尚未解决的治理问题。

### 二、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。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、重大合同及其履行情况

#### 1、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况

群兴玩具	汕头市澄海区港口建筑工程有限公司						17,501.28	否	工程款	完成合同进度的78.10%
群兴玩具	汕头市澄海区安捷消防器材有限公司						592.9	否	工程款	完成合同进度的52.29%
群兴玩具	浙江中南集团卡通影视有限公司						400	否	著作权使用许可费	完成合同进度的75.00%
群兴玩具	浙江中南集团卡通影视有限公司						310	否	知识产权使用许可费	完成合同进度的38.71%

## 2、其他重大交易

本公司于2012年8月24日与汕头市童乐乐玩具有限公司股东自然人陈伟煌和陈泽彬签订《股权收购合同》，收购陈伟煌持有的童乐乐玩具50%股权，陈泽彬所持有的童乐乐玩具50%股权。本次收购完成后，童乐乐玩具将成为本公司全资子公司。本次股权收购，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过。

汕头市童乐乐玩具有限公司的土地使用权为园区集体工业用地，国土部门实测确认该土地使用权为55,770.42平方米，该地块已办理的房地合一证载的土地面积为19,401.42平方米，剩余的36,369.00平方米的土地使用权和待开发的二期厂房工程建设审批手续还在有关部门备案，相关权证也在申请办理中。截止2013年6月30日，办理进度情况如下：2011年12月上报汕头市澄海区国土资源局申请汕头市澄海区2012年第十批次城镇建设用地指标，经由汕头市澄海区国土资源局于2013年3月上报广东省国土资源厅，截止报告期末仍在办理中。

## 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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东（广东群兴投资有限公司）；股东（陈明光、梁健锋、林少明、林桂升、李新岗）；实际控制人（林	自股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其在本公司公开发行前持有的公司股份，也不	2011年04月06日	36个月	正常履行

	伟章、黄仕群); 公司控股股东 群兴投资之股 东 (林伟亮、林 少洁)	由公司回购该 部分股份。			
其他对公司中小股东所作承诺	公司	在足额提取法 定公积金、任意 公积金以后,最 近三年以现金 方式累计分配 的利润不少于 最近三年实现 的年均可分配 利润的 30%。	2012 年 08 月 27 日	2012-8-27 至 2015-8-30	正常履行
承诺是否及时履行	是				

## 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

## 第六节 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	100,000,000	74.74%	0	0	100,000,000	0	100,000,000	200,000,000	74.74%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	100,000,000	74.74%	0	0	100,000,000	0	100,000,000	200,000,000	74.74%
其中：境内法人持股	80,000,000	59.79%	0	0	80,000,000	0	80,000,000	160,000,000	59.79%
境内自然人持股	20,000,000	14.95%		0	20,000,000	0	20,000,000	40,000,000	14.95%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	33,800,000	25.26%	0	0	33,800,000	0	33,800,000	67,600,000	25.26%
1、人民币普通股	33,800,000	25.26%	0	0	33,800,000	0	33,800,000	67,600,000	25.26%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	133,800,000	100%	0	0	133,800,000	0	133,800,000	267,600,000	100%

股份变动的理由

适用  不适用

2013年5月7日，公司实施2012年度权益分派方案，以2012年12月31日公司总股本13,380万股为基数，向全体股东每10股派发现金0.5元（含税），另以资本公积金转增股本每10股转增10股。本次转增后，公司总股本由13,380万股增至26760万股。详见2013年4月26日公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《2012年度权益分派实施公告》（公告编号：2013-023）。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2013年4月23日，公司2012年年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配预案的议案》：同意以2012年12月31日公司总股本13,380万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），另以资本公积金转增股本每10股转增10股。本次权益分派于2013年5月7日实施完毕，转增后公司总股本由13,380万股增至26,760万股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司实施2012年度权益分派方案后，按最新股本26,760万股摊薄计算，2012年度公司每股收益为0.1629元/股，2013年半年度公司每股收益为0.0863元/股。

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

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

公司实施2012年度权益分派方案后，总股本由13,380万股增至26,760万股，未引起公司股东结构、公司资产和负债结构的变动。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		23,754						
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
广东群兴投资有限公司	境内非国有法人	59.79%	160,000,000	80,000,000	160,000,000		质押	74,000,000
梁健锋	境内自然人	3.36%	9,000,000	4,500,000	9,000,000			
陈明光	境内自然人	3.36%	9,000,000	4,500,000	9,000,000		质押	9,000,000
林桂升	境内自然人	2.99%	8,000,000	4,000,000	8,000,000		质押	8,000,000
林少明	境内自然人	2.99%	8,000,000	4,000,000	8,000,000			
李新岗	境内自然人	2.24%	6,000,000	3,000,000	6,000,000			

中国工商银行—诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	0.67%	1,804,798	0		1,804,798		
王晓凤	境内自然人	0.19%	517,900	0		517,900		
高昉	境内自然人	0.14%	381,900	0		381,900		
中国国际金融有限公司	境内非国有法人	0.12%	325,530	0		325,530		
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	1、广东群兴投资有限公司是本公司的控股股东；2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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					
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	1,804,798	人民币普通股	1,804,798					
王晓凤	517,900	人民币普通股	517,900					
高昉	381,900	人民币普通股	381,900					
中国国际金融有限公司	325,530	人民币普通股	325,530					
郑小洁	299,300	人民币普通股	299,300					
陈钊铨	293,680	人民币普通股	293,680					
郑少环	289,600	人民币普通股	289,600					
马泓丽	266,600	人民币普通股	266,600					
黄华生	232,000	人民币普通股	232,000					
陈少芸	221,016	人民币普通股	221,016					
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	本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

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

## 第七节 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股变动

√ 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)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
林伟章	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄仕群	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
林伟亮	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄逸贤	董事、副总理	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡友杰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王文璧	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
金连文	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林桐波	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
林少明	监事	现任	4,000,000	4,000,000	0	8,000,000	0	0	0
黄仕昭	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑昕	董事会秘书、 副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
乔新睿	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈惠板	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	4,000,000	4,000,000	0	8,000,000	0	0	0

## 第八节 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：广东群兴玩具股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	251,482,899.46	321,013,040.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	94,144,350.58	67,123,929.84
预付款项	19,164,415.40	26,535,782.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	637,134.67	1,258,517.51
应收股利		
其他应收款	10,017,734.46	14,425,230.01
买入返售金融资产		
存货	107,204,947.52	119,205,232.16
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	482,651,482.09	549,561,732.81

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		
投资性房地产		
固定资产	179,107,291.00	179,779,792.19
在建工程	183,957,695.55	164,165,876.70
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	101,873,043.18	103,014,878.14
开发支出		
商誉	1,038,345.12	1,038,345.12
长期待摊费用		
递延所得税资产	627,237.71	563,981.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	466,603,612.56	448,562,873.27
资产总计	949,255,094.65	998,124,606.08
流动负债：		
短期借款		45,000,000.00
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		
应付账款	34,299,260.91	54,948,344.38
预收款项	1,643,594.63	5,472,290.51
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,372,624.00	3,250,454.00
应交税费	5,221,164.22	3,140,697.23

应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,765.64	
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		
其他流动负债		
流动负债合计	46,588,409.40	111,811,786.12
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		
其他非流动负债	2,242,557.54	2,310,858.78
非流动负债合计	2,242,557.54	2,310,858.78
负债合计	48,830,966.94	114,122,644.90
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	267,600,000.00	133,800,000.00
资本公积	474,837,414.13	608,637,414.13
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	19,411,217.51	19,411,217.51
一般风险准备		
未分配利润	138,660,549.51	122,197,376.56
外币报表折算差额	-85,053.44	-44,047.02
归属于母公司所有者权益合计	900,424,127.71	884,001,961.18
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	900,424,127.71	884,001,961.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	949,255,094.65	998,124,606.08

法定代表人：林伟章

主管会计工作负责人：乔新睿

会计机构负责人：陈轲

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	242,410,268.46	317,871,558.45
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	94,144,350.58	67,123,929.84
预付款项	19,153,855.40	26,535,782.90
应收利息	637,134.67	1,258,517.51
应收股利		
其他应收款	100,808,280.58	66,559,823.52
存货	107,204,947.52	119,205,232.16
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	564,358,837.21	598,554,844.38
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	53,746,049.00	53,746,049.00
投资性房地产		
固定资产	111,465,923.20	110,253,763.49
在建工程	183,085,126.75	164,165,876.70
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	27,161,346.91	27,531,213.97
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	627,237.71	563,981.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	376,085,683.57	356,260,884.28
资产总计	940,444,520.78	954,815,728.66
流动负债：		
短期借款		45,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	20,969,545.23	10,166,348.70
预收款项	1,643,594.63	5,472,290.51
应付职工薪酬	5,369,624.00	3,248,454.00
应交税费	5,293,660.94	3,059,409.23
应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,765.64	
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	33,328,190.44	66,946,502.44
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		
其他非流动负债	2,242,557.54	2,310,858.78
非流动负债合计	2,242,557.54	2,310,858.78
负债合计	35,570,747.98	69,257,361.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	267,600,000.00	133,800,000.00
资本公积	474,837,414.13	608,637,414.13
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	19,411,217.51	19,411,217.51
一般风险准备		
未分配利润	143,025,141.16	123,709,735.80
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	904,873,772.80	885,558,367.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	940,444,520.78	954,815,728.66

法定代表人：林伟章

主管会计工作负责人：乔新睿

会计机构负责人：陈轲

### 3、合并利润表

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	276,916,445.50	282,993,140.55
其中：营业收入	276,916,445.50	282,993,140.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	250,161,034.78	245,745,330.38
其中：营业成本	209,733,599.93	211,176,390.32
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	2,772,638.18	934,357.37
销售费用	10,796,517.23	12,631,002.29
管理费用	25,664,814.82	25,969,176.99
财务费用	703,452.82	-6,013,700.30
资产减值损失	490,011.80	1,048,103.71
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,755,410.72	37,247,810.17
加：营业外收入	372,801.24	3,031,349.24
减：营业外支出	13,470.48	61,625.54
其中：非流动资产处置损失	13,470.48	21,625.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,114,741.48	40,217,533.87
减：所得税费用	3,961,568.53	5,704,749.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,153,172.95	34,512,784.32
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	23,153,172.95	34,512,784.32
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.13
（二）稀释每股收益	0.09	0.13
七、其他综合收益	-41,006.42	9,273.13
八、综合收益总额	23,112,166.53	34,522,057.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,112,166.53	34,522,057.45
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：林伟章

主管会计工作负责人：乔新睿

会计机构负责人：陈轲

#### 4、母公司利润表

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	276,916,445.50	282,993,140.55
减：营业成本	209,733,599.93	211,176,390.32

营业税金及附加	2,772,638.18	934,357.37
销售费用	10,796,517.23	12,623,496.25
管理费用	22,814,378.01	25,969,054.87
财务费用	701,657.22	-6,018,683.37
资产减值损失	490,011.80	1,048,103.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,607,643.13	37,260,421.40
加：营业外收入	372,801.24	3,031,349.24
减：营业外支出	13,470.48	61,625.54
其中：非流动资产处置损失	13,470.48	21,625.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,966,973.89	40,230,145.10
减：所得税费用	3,961,568.53	5,704,749.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,005,405.36	34,525,395.55
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.13
（二）稀释每股收益	0.1	0.13
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	26,005,405.36	34,525,395.55

法定代表人：林伟章

主管会计工作负责人：乔新睿

会计机构负责人：陈轲

## 5、合并现金流量表

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

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	269,219,145.00	257,800,919.07
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	8,605,934.19	5,591,346.50
收到其他与经营活动有关的现金	4,831,894.07	13,961,373.19
经营活动现金流入小计	282,656,973.26	277,353,638.76
购买商品、接受劳务支付的现金	186,977,404.28	206,160,145.33
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	29,933,999.03	28,552,044.16
支付的各项税费	6,798,503.63	4,177,642.45
支付其他与经营活动有关的现金	11,358,578.89	13,402,042.81
经营活动现金流出小计	235,068,485.83	252,291,874.75
经营活动产生的现金流量净额	47,588,487.43	25,061,764.01
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,000.00
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	1,450,000.00	
投资活动现金流入小计	1,450,000.00	170,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,534,519.19	56,474,995.73

投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	63,534,519.19	56,474,995.73
投资活动产生的现金流量净额	-62,084,519.19	-56,304,995.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,336,499.99	12,846,931.22
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	138,620.59	
筹资活动现金流出小计	78,475,120.58	12,846,931.22
筹资活动产生的现金流量净额	-53,475,120.58	-12,846,931.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-108,988.59	9,406.93
五、现金及现金等价物净增加额	-68,080,140.93	-44,080,756.01
加：期初现金及现金等价物余额	319,563,040.39	453,185,888.18
六、期末现金及现金等价物余额	251,482,899.46	409,105,132.17

法定代表人：林伟章

主管会计工作负责人：乔新睿

会计机构负责人：陈轲

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

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	263,095,210.22	257,752,134.51
收到的税费返还	8,605,934.19	5,591,346.50
收到其他与经营活动有关的现金	4,830,161.16	13,961,358.24
经营活动现金流入小计	276,531,305.57	277,304,839.25
购买商品、接受劳务支付的现金	186,977,404.28	206,160,145.33
支付给职工以及为职工支付的现金	29,915,769.81	28,552,044.16
支付的各项税费	6,488,319.49	4,177,642.45
支付其他与经营活动有关的现金	43,926,311.01	13,389,416.63
经营活动现金流出小计	267,307,804.59	252,279,248.57
经营活动产生的现金流量净额	9,223,500.98	25,025,590.68
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,000.00
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	1,450,000.00	
投资活动现金流入小计	1,450,000.00	170,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,209,670.39	56,474,995.73
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,209,670.39	56,474,995.73
投资活动产生的现金流量净额	-29,759,670.39	-56,304,995.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,336,499.99	12,846,931.22
支付其他与筹资活动有关的现金	138,620.59	
筹资活动现金流出小计	78,475,120.58	12,846,931.22
筹资活动产生的现金流量净额	-53,475,120.58	-12,846,931.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-74,011,289.99	-44,126,336.27
加：期初现金及现金等价物余额	316,421,558.45	450,742,262.62
六、期末现金及现金等价物余额	242,410,268.46	406,615,926.35

法定代表人：林伟章

主管会计工作负责人：乔新睿

会计机构负责人：陈轲

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

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	133,800,000.00	608,637,414.13			19,411,217.51		122,197,376.56	-44,047.02	884,001,961.18	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	133,800,000.00	608,637,414.13			19,411,217.51		122,197,376.56	-44,047.02	884,001,961.18	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	133,800,000.00	-133,800,000.00					16,463,172.95	-41,006.42	16,422,166.53	
(一) 净利润							23,153,172.95		23,153,172.95	
(二) 其他综合收益								-41,006.42	-41,006.42	
上述(一)和(二)小计							23,153,172.95	-41,006.42	23,112,166.53	

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	133,800,000.00	-133,800,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	133,800,000.00	-133,800,000.00								
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	267,600,000.00	474,837,414.13			19,411,217.51		138,660,549.51	-85,053.44		900,424,127.71

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	133,800,000.00	608,637,414.13			14,903,059.68		96,502,453.26	-38,161.41		853,804,765.66
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	133,800,000.00	608,637,414.13		14,903,059.68		96,502,453.26	-38,161.41		853,804,765.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				4,508,157.83		25,694,923.30	-5,885.61		30,197,195.52
（一）净利润						43,583,081.13			43,583,081.13
（二）其他综合收益							-5,885.61		-5,885.61
上述（一）和（二）小计						43,583,081.13	-5,885.61		43,577,195.52
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				4,508,157.83		-17,888,157.83			-13,380,000.00
1. 提取盈余公积				4,508,157.83		-4,508,157.83			0.00
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-13,380,000.00			-13,380,000.00
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	133,800,000.00	608,637,414.13			19,411,217.51		122,197,376.56	-44,047.02		884,001,961.18
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	------------	--	----------------

法定代表人：林伟章

主管会计工作负责人：乔新睿

会计机构负责人：陈轲

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

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	133,800,000.00	608,637,414.13			19,411,217.51		123,709,735.80	885,558,367.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	133,800,000.00	608,637,414.13			19,411,217.51		123,709,735.80	885,558,367.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	133,800,000.00	-133,800,000.00					19,315,405.36	19,315,405.36
（一）净利润							26,005,405.36	26,005,405.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,005,405.36	26,005,405.36
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-6,690,000.00	-6,690,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,690,000.00	-6,690,000.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	133,800,000.00	-133,800,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	133,800,000.00	-133,800,000.00						
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	267,600,000.00	474,837,414.13			19,411,217.51		143,025,141.16	904,873,772.80

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	133,800,000.00	608,637,414.13			14,903,059.68		96,516,315.29	853,856,789.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	133,800,000.00	608,637,414.13			14,903,059.68		96,516,315.29	853,856,789.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,508,157.83		27,193,420.51	31,701,578.34
(一) 净利润							45,081,578.34	45,081,578.34
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							45,081,578.34	45,081,578.34
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配					4,508,157.83		-17,888,157.83	-13,380,000.00
1. 提取盈余公积					4,508,157.83		-4,508,157.83	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,380,000.00	-13,380,000.00
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	133,800,000.00	608,637,414.13			19,411,217.51		123,709,735.80	885,558,367.44

法定代表人：林伟章

主管会计工作负责人：乔新睿

会计机构负责人：陈轲

### 三、公司基本情况

广东群兴玩具股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为“澄海市运达计量器具厂”，成立于1996年9月2日，由澄海市澄华街道城西工贸管理站（以下简称“工贸管理站”）出资组建，注册资本为人民币58万元，其中以实物作价出资57万元，货币资金出资1万元，法定代表人为林运钦。上述注册资本业经澄海市审计师事务所澄审事验字[1996]164号验资报告验证确认。

1999年3月26日，本公司取得澄海市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为“19316605-7”，法定代表人为林伟章。

1999年7月8日，经澄海市工商行政管理局核准，本公司名称变更为“澄海市群兴电子塑胶玩具厂”。

2000年11月17日，本公司完成工商变更登记手续，领取澄海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为“4405831000684”。

2002年4月16日，本公司根据澄海市澄华街道办事处澄华企改[2002]001号批复实行脱钩改制，经企业行政管理部门澄海市澄华街道经济技术发展办公室、澄海市澄华街道城西工贸管理站、澄海市澄华街道财政所及澄海市澄华街道办事处共同界定及确认，公司净资产389万元归属于投资者林伟章、黄仕群所有，并同意企业改制设立为有限责任公司。

2002年5月15日，根据公司股东会决议，本公司申请改制为有限公司，注册资本为人民币387万，其中净资产出资人民币200万元（上述界定的剩余资产由投资者收回），货币资金出资187万元。出资完成后，本公司注册资本为人民币387万元，其中

林伟章出资人民币193.50万元，以净资产出资100万元，以货币出资93.5万元，占注册资本的50%；黄仕群出资人民币193.5万元，以净资产出资100万元，以货币出资93.5万元，占注册资本的50%。上述注册资本业经澄海市丰业会计师事务所有限公司澄丰会内验（2002）第124号验资报告验证确认。

2002年5月14日，经澄海市工商行政管理局（（澄司）名称预核字[2002]第095号）核准，本公司名称变更为“澄海市群兴玩具有限公司”。

2002年7月2日，本公司完成工商变更登记手续，领取汕头市澄海区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为“4405831000684”。

2004年2月9日，根据股东会决议，本公司增加注册资本700万元，其中林伟章以货币资金增资350万元，黄仕群以货币资金增资350万元。增资完成后，公司注册资本为人民币1,087万元，其中林伟章出资人民币543.5万元，占注册资本的50%；黄仕群出资人民币543.5万元，占注册资本的50%。上述增资业经汕头市丰业会计师事务所汕丰会内验（2004）第016号验资报告验证确认。

2004年2月17日，本公司完成工商变更登记手续，领取汕头市澄海区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2004年3月8日，经广东省工商行政管理局（粤名预私冠字[2004]第55号）核准，本公司名称变更为“广东群兴玩具实业有限公司”。

2008年11月28日，根据股东会决议，本公司增加注册资本4,000万元，其中林伟章以货币资金增资1,491.30万元，黄仕群以货币资金增资982.60万元，林少洁以货币资金增资1,017.40万元，林伟亮以货币资金增资508.70万元。增资完成后，公司注册资本为人民币5,087万元，其中林伟章出资人民币2,034.80万元，占注册资本的40%；黄仕群出资人民币1,526.10万元，占注册资本的30%；林少洁出资人民币1,017.40万元，占注册资本的20%；林伟亮出资人民币508.70万元，占注册资本的10%。上述增资业经汕头市丰业会计师事务所汕丰会内验（2008）第1085号验资报告验证确认。

2008年12月9日，本公司完成工商变更登记手续，领取汕头市澄海区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2009年8月4日，林伟章、黄仕群、林少洁、林伟亮与广东群兴投资有限公司（以下简称“群兴投资”）签订股权转让协议，林伟章将持有的本公司40%的股份以人民币2,034.8万元的价格转让给群兴投资，黄仕群将持有的本公司30%的股份以人民币1,526.1万元的价格转让给群兴投资，林少洁将持有的本公司20%的股份以人民币1,017.4万元的价格转让给群兴投资，林伟亮将持有的本公司10%的股份以人民币508.7万元的价格转让给群兴投资，股权转让完成后，群兴投资持有本公司100%股权。上述事项业经本公司股东会会议决议通过。

2009年11月13日，根据股东会决议，增加注册资本1,271.75万元，其中梁健锋以货币资金对本公司增资585万元，其中认缴注册资本286.14万元；陈明光以货币资金对本公司增资585万元，其中认缴注册资本286.14万元；李新岗以货币资金对本公司增资390万元，其中认缴注册资本190.77万元；林少明以货币资金对本公司增资520万元，其中认缴注册资本254.35万元；林桂升以货币资金对本公司增资520万元，其中认缴注册资本254.35万元；此次增资款与认缴注册资本的差额1,328.25万元转作资本公积。增资完成后，公司注册资本为人民币6,358.75万元，群兴投资出资人民币5,087万元，占注册资本的80%；梁健锋出资人民币286.15万元，占注册资本的4.5%；陈明光出资人民币286.15万元，占注册资本的4.5%；李新岗出资人民币190.75万元，占注册资本的3%；林少明出资人民币254.35万元，占注册资本的4%；林桂升出资人民币254.35万元，占注册资本的4%。上述增资业经广东大华德律会计师事务所华德验字[2009]113号验资报告验证确认。

2009年11月29日，本公司完成工商变更登记手续，领取汕头市澄海区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为“440583000000290”，公司法人代表：林伟章。

2010年1月18日经原广东群兴玩具实业有限公司各股东发起人协议通过对原广东群兴玩具实业有限公司经审计确认的截止2009年11月30日的净资产总额128,939,663.01元，按1:0.7756折为100,000,000.00股普通股，每股面值1元，整体改制变更为股份有限公司，各股东所占股份比例保持不变。改制后，本公司股本总额为人民币100,000,000.00元。

2010年2月3日，本公司完成工商变更登记手续，领取汕头市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，名称变更为“广东群兴玩具股份有限公司”。

2011年4月22日，根据2009年年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2011]486号文《关于核准广东群兴玩具股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,380万股，每股面值人民币1.00元，计人民币3,380万元，变更后的注册资本为人民币13,380万元。其中：有限售条件的流

通股份占74.74%，无限售条件的流通股份占25.26%。

2013年4月23日，经公司2012年年度股东大会决议，公司以2012年12月31日的股份为基数，每10股转增10股，共转增13,380万股，本方案于2013年5月7日实施完毕。该次转增后，公司注册资本变更为26,760万元。

截至2013年6月30日止，本公司累计发行股本总数26,760万股，公司注册资本为人民币26,760万元，本公司主要的经营业务包括：生产、加工、销售；玩具、塑料制品、五金制品；动漫软件设计、开发、制作；童车、手推车、婴儿床、学步车、三轮车、婴儿车、行李车、自行车、电动车、摇篮车、摇椅、儿童摇床；废旧塑料回收、加工；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）。本公司注册地址为广东省汕头市澄海区莱芜经济试验区莱美工业区。

## 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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，子公司汕头市童乐乐玩具有限公司（以下简称“童乐乐玩具”）采用人民币为记账本位币，子公司群兴玩具（香港）有限公司（以下简称“群兴香港”）采用美元为记账本位币。

### 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

本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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表年初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，

本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(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**

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务**

外币业务采用交易发生日的平均汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **9、金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **(1) 金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(b) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(c) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(d) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(e) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(a) 所转移金融资产的账面价值；

(b) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(a) 终止确认部分的账面价值；

(b) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本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。

本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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (a) 可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### (b) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (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	年末余额占应收账款年末余额 10% 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### (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
组合 1	账龄分析法	以账龄特征划分为若干应收款项组合。
组合 2	不计提坏账	待抵扣税金单独作为一类风险较小的应收款项组合。
组合 3	不计提坏账	出口退税单独作为一类风险较小的应收款项组合。

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）	2%	2%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 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	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、包装物等。

### （2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### （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

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前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

#### (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

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 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同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2) 后续计量及损益确认

(a) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(b) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### (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所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

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。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (a) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(b) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5%	4.75
机器设备	10	5%	9.50
电子设备	5	5%	19.00
运输设备	5	5%	19.00

## (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年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。

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。

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。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(a) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(b) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

(a) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

(b) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(a) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(b) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (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，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

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。

当无形资产的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者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无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (a) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (c) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (d) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 18、长期待摊费用

### (1) 开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

### (2) 其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内分期平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、预计负债

本公司涉及诉讼、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：

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。

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。

本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、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。（a）外销收入确认：出口销售采用离岸价结算，货物经商检、出口报关，公司在海关确认出口并在出口报关单上加注出口日期后确认收入。（b）内销收入确认：在开具发票，并取得客户签字的发货单后确认收入。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额

- (a) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (b) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (a) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (b) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 21、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 22、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确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

### (3) 不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括

商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、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。

## 24、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

无。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无。

**(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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税;公司一般货物出口业务执行“免、抵、退”政策,按照出口环节退还采购环节的增值税政策;出口退税率为 13%至 15%;	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
堤围费	按税法规定计算的营业收入	0.13%

各分公司、分厂执行的所得税税率

\*本公司企业所得税税率15%，群兴香港利得税为16.5%、童乐乐玩具所得税税率为25%。

**2、税收优惠及批文**

2011年8月23日，本公司取得广东省科学技术厅颁发的GF201144000289号“高新技术企业证书”。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，2011年度至2013年度，本公司所得税汇算清缴适用15%的企业所得税税率。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
群兴玩 具（香 港）有 限公司	全资子 公司	香港	一般贸 易	39 万美 元	玩具产 品批发 零售； 进出口 贸易	39 万美 元		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

群兴香港成立于2011年8月11日，注册资本为39万美元，由本公司出资39万美元，持有该公司100%的股权，登记证号码为58826323-000-07-11-1。

#### (2) 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
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	--------------	------------------	------------	------------	--	--

						额					金额	分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
汕头市 童乐乐 玩具有限 公司	全资子 公司	汕头	商品流 通	500,000	生产、 加工、 销售： 玩具， 塑料制 品等；	51,250, 400.00		100%	100%	是		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

童乐乐玩具成立于2006年12月28日，注册资本为人民币50万元，其中：陈伟煌出资人民币25万元，占注册资本的50.00%；陈泽彬出资人民币25万元，占注册资本的50.00%。

2012年8月24日，陈伟煌、陈泽彬与本公司签订股权转让协议，以5,125.04万元的价格转让童乐乐的100.00%的股权。转让完成后，本公司持有童乐乐100%的股权。营业执照为440583000021877。经营范围为生产、加工、销售；玩具、塑料制品、五金制品；童车、手推车、婴儿床、学步车、三轮车、行李车、自行车、电动车、摇篮车、摇椅、儿童摇床；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）。

## 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：	--	--	218,003.12	--	--	285,792.72
人民币	--	--	218,003.12	--	--	285,792.72
银行存款：	--	--	250,384,896.34	--	--	319,277,247.67
人民币	--	--	241,624,408.00	--	--	314,997,871.37
港元	1.98	0.7966	1.58	1.98	0.8109	1.61
美元	1,417,851.04	6.1787	8,760,476.21	680,831.10	6.2855	4,279,363.88
欧元	1.31	8.0536	10.55	1.30	8.3176	10.81
其他货币资金：	--	--	880,000.00	--	--	1,450,000.00

人民币	--	--	880,000.00	--	--	1,450,000.00
合计	--	--	251,482,899.46	--	--	321,013,040.39

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

其中受限制的货币资金：信用证保证金人民币880,000.00元。

## 2、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
账龄一年以内的应收利息	1,258,517.51	2,302,554.04	2,923,936.88	637,134.67
其中：定期存款	1,258,517.51	2,302,554.04	2,923,936.88	637,134.67
合计	1,258,517.51	2,302,554.04	2,923,936.88	637,134.67

### (2) 应收利息的说明

(a) 期末无逾期利息。

(b) 期末无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位应欠利息。

## 3、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（%）
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	96,065,966.76	100%	1,921,616.18	2%	68,546,639.20	100%	1,422,709.36	2.08%
组合小计	96,065,966.76	100%	1,921,616.18	2%	68,546,639.20	100%	1,422,709.36	2.08%
合计	96,065,966.76	--	1,921,616.18	--	68,546,639.20	--	1,422,709.36	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	96,064,317.64	99.99%	1,921,286.36	68,258,991.57	99.58%	1,365,179.83
1 至 2 年	1,649.12	0.01%	329.82	287,647.63	0.42%	57,529.53
合计	96,065,966.76	--	1,921,616.18	68,546,639.20	--	1,422,709.36

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 (%)
香港添丰行 HONGKONG TIM FONGHONG	第三方	11,534,887.07	1 年以内	12.01%
国际玩具贸易有限公司 INTERNATIONAL TOYS TRADING LLC.	第三方	10,052,530.93	1 年以内	10.46%
汕头市宇泰进出口贸易 有限公司	第三方	5,998,543.40	1 年以内	6.24%
汕头市澄海区艳阳春贸 易有限公司	第三方	5,934,456.40	1 年以内	6.18%
业业玩具 YEN YEN TOYS	第三方	5,740,452.04	1 年以内	5.98%
合计	--	39,260,869.84	--	40.87%

## 4、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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	316,149.09	3.15%	17,410.98	5.51%	760,900.00	5.27%	26,306.00	3.46%
待抵扣税金	9,718,996.35	96.85%			6,470,717.33	44.78%		
出口退税					7,219,918.68	49.95%		
组合小计	10,035,145.44	100%	17,410.98	0.17%	14,451,536.01	100%	26,306.00	0.18%
合计	10,035,145.44	--	17,410.98	--	14,451,536.01	--	26,306.00	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	254,549.09	80.52%	5,090.98	699,300.00	91.9%	13,986.00
1至2年	61,600.00	19.48%	12,320.00	61,600.00	8.1%	12,320.00
合计	316,149.09	--	17,410.98	760,900.00	--	26,306.00

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) 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 (%)
待抵扣税金	第三方	9,718,996.35	1 年以内	96.85%
汕头市雄辉交通设施有限公司	第三方	200,000.00	1 年以内	1.99%
汕头市中级人民法院	第三方	61,600.00	1-2 年	0.61%
中国检验认证集团广东有限公司	第三方	42,400.00	1 年以内	0.42%
汕头市澄海区环境保护局	第三方	6,148.00	1 年以内	0.06%
合计	--	10,029,144.35	--	99.93%

## 5、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	17,255,113.40	90.04%	22,477,828.80	84.71%
1 至 2 年	1,909,302.00	9.96%	4,057,954.10	15.29%
合计	19,164,415.40	--	26,535,782.90	--

预付款项账龄的说明

账龄超过一年且金额重大的预付款项金额为1,669,302.00元，主要系预付购房款。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国石化化工销售有限公司汕头经营部	第三方	4,340,153.33	1 年以内	尚未到结算期
汕头市海力电梯销售有限公司	第三方	1,922,860.00	1 年以内	尚未到结算期
中国石油天然气股份有限公司华南化工销售汕头分公司	第三方	1,676,200.00	1 年以内	尚未到结算期

南澳华业投资有限公司	第三方	1,669,302.00	1-2 年	商品尚未交付
汕头市澄海区工程质量监督站	第三方	1,663,860.00	1 年以内	尚未到结算期
合计	--	11,272,375.33	--	--

预付款项主要单位的说明

预付款项主要是预付材料采购款及预付基建工程款。

## 6、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	34,278,073.79		34,278,073.79	43,675,304.55		43,675,304.55
在产品	18,479,088.22		18,479,088.22	35,330,111.38		35,330,111.38
库存商品	42,435,546.54		42,435,546.54	38,844,178.62		38,844,178.62
包装物	56,081.60		56,081.60	375,498.93		375,498.93
发出商品	9,815,045.84		9,815,045.84	624,478.12		624,478.12
委托加工物资	2,141,111.53		2,141,111.53	355,660.56		355,660.56
合计	107,204,947.52		107,204,947.52	119,205,232.16		119,205,232.16

### (2) 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 (%)

存货的说明

(a) 截止2013年6月30日，未发现存货可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

(b) 本报告期无计入存货的借款费用资本化金额。

## 7、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：	224,519,930.29	6,814,629.90	40,354.07	231,294,206.12
其中：房屋及建筑物	166,134,336.60			166,134,336.60
机器设备	42,561,584.80	2,882,975.69		45,444,560.49

运输工具	13,258,084.40		3,907,751.00	31,775.00	17,134,060.40
电子及其他设备	2,565,924.49		23,903.21	8,579.07	2,581,248.63
--	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：	44,740,138.10		7,474,045.22	27,268.20	52,186,915.12
其中：房屋及建筑物	24,213,296.60		3,990,115.56		28,203,412.16
机器设备	14,780,437.12		1,962,470.70		16,742,907.82
运输工具	4,444,327.32		1,349,034.60	19,117.80	5,774,244.12
电子及其他设备	1,302,077.06		7,474,045.22	8,150.40	1,466,351.02
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	179,779,792.19		--		179,107,291.00
其中：房屋及建筑物	141,921,040.00		--		137,930,924.44
机器设备	27,781,147.68		--		28,701,652.67
运输工具	8,813,757.08		--		11,359,816.28
电子及其他设备	1,263,847.43		--		1,114,897.61
四、固定资产账面价值合计	179,779,792.19		--		179,107,291.00
其中：房屋及建筑物	141,921,040.00		--		137,930,924.44
机器设备	27,781,147.68		--		28,701,652.67
运输工具	8,813,757.08		--		11,359,816.28
电子及其他设备	1,263,847.43		--		1,114,897.61

本期折旧额 7,474,045.22 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## 8、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
电子电动塑料玩具生产基地项目	173,141,823.15		173,141,823.15	163,215,562.30		163,215,562.30
五金生产车间	9,943,303.60		9,943,303.60	950,314.40		950,314.40
行政宿舍楼	872,568.80		872,568.80			
合计	183,957,695.55		183,957,695.55	164,165,876.70		164,165,876.70

### (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
电子电动塑料玩具生产基地项目	179,316,100.00	163,215,562.30	9,926,260.85			96.56	96.56%				募股资金	173,141,823.15
五金生产车间	14,172,990.00	950,314.40	8,992,989.20			70.16	70.16%				自有资金	9,943,303.60
合计	193,489,090.00	164,165,876.70	18,919,250.05			--	--			--	--	183,085,126.75

在建工程项目变动情况的说明

## 9、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	107,246,641.44			107,246,641.44
(1) .土地使用权	106,651,801.95			106,651,801.95
(2) .光谱仪 ROHS 软件	87,179.49			87,179.49
(3) .金蝶软件 K3	507,660.00			507,660.00
二、累计摊销合计	4,231,763.30	1,141,834.96		5,373,598.26
(1) .土地使用权	4,101,549.80	1,112,092.96		5,213,642.76
(2) .光谱仪 ROHS 软件	31,239.50	4,359.00		35,598.50
(3) .金蝶软件 K3	98,974.00	25,383.00		124,357.00
三、无形资产账面净值合计	103,014,878.14			101,873,043.18
(1) .土地使用权	102,550,252.15			101,438,159.19
(2) .光谱仪 ROHS 软件	55,939.99			51,580.99
(3) .金蝶软件 K3	408,686.00			383,303.00
(1) .土地使用权				
(2) .光谱仪 ROHS 软件				
(3) .金蝶软件 K3				
无形资产账面价值合计	103,014,878.14			101,873,043.18
(1) .土地使用权	102,550,252.15			101,438,159.19

(2) .光谱仪 ROHS 软件	55,939.99			51,580.99
(3) .金蝶软件 K3	408,686.00			383,303.00

本期摊销额 1,141,834.96 元。

无形资产土地使用权中控股全资子公司汕头市童乐乐玩具有限公司的土地使用权为园区集体工业用地，国土部门实测确认该土地使用权为55,770.42平方米，到2013年6月30日该地块已办理的房地合一证载的土地面积为19,401.42平方米，剩余的36,369.00平方米的土地使用权和待开发的二期厂房工程建设审批手续还在有关部门备案中，相关权证也正在申请办理中。

## 10、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
童乐乐玩具	1,038,345.12			1,038,345.12	
合计	1,038,345.12			1,038,345.12	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司上述商誉与资产组相关，在进行商誉减值测试时，可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。

本公司期末对商誉进行减值测试，未发现商誉存在减值。

## 11、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	290,854.07	217,352.30
递延收益	336,383.64	346,628.82
小计	627,237.71	563,981.12
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

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

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		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	1,939,027.16	1,449,015.36
递延收益	2,242,557.54	2,310,858.78
小计	4,181,584.70	3,759,874.14

## (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				

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 12、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	1,449,015.36	490,011.80			1,939,027.16
合计	1,449,015.36	490,011.80			1,939,027.16

资产减值明细情况的说明

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

## 短期借款分类的说明

\*2012年11月16日,本公司与交通银行汕头澄海支行签订了编号为汕交银贷字2012234号-1借款合同,借款金额为人民币1,500万元,借款期限为2012.11.16-2013.8.15,借款利率为6%。母公司群兴投资为该笔借款提供保证担保。根据2012年度股东大会审议通过《关于将已终止募投项目资金永久性补充流动资金和使用部分超募资金偿还银行贷款和永久性补充流动资金的议案》,该笔借款已于2013年6月4日提前偿还。

\*\*2012年10月15日,本公司与中国建设银行汕头澄海支行签订了编号为2012年公借字第077号借款合同,借款金额为人民币3,000万元,借款期限为2012.10.15-2013.10.14,借款利率为6%。母公司群兴投资为该笔借款提供保证担保。根据2012年度股东大会审议通过《关于将已终止募投项目资金永久性补充流动资金和使用部分超募资金偿还银行贷款和永久性补充流动资金的议案》,该笔借款已于2013年5月21日提前偿还。

## 14、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(含1年)	20,863,687.23	47,797,952.38
1-2年(含2年)	6,377,461.68	105,600.00
2-3年(含3年)	7,058,112.00	7,044,792.00
合计	34,299,260.91	54,948,344.38

## (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末账龄超过一年的大额应付账款金额为13,138,315.68元,主要系收购童乐乐增加的应付工程款。

## 15、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(含1年)	1,609,183.43	5,437,879.31
1-2年(含2年)	34,411.20	34,411.20
合计	1,643,594.63	5,472,290.51

## 16、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	3,250,454.00	29,205,195.00	27,083,025.00	5,372,624.00

二、职工福利费		2,160,702.35	2,160,702.35	
三、社会保险费		902,829.22	902,829.22	
医疗保险费		59,448.00	59,448.00	
基本养老保险费		716,071.50	716,071.50	
失业保险费		55,691.22	55,691.22	
工伤保险费		23,880.40	23,880.40	
生育保险费		47,738.10	47,738.10	
四、住房公积金		28,644.00	28,644.00	
五、职工教育经费		14,094.70	14,094.70	
合计	3,250,454.00	32,311,465.27	30,189,295.27	5,372,624.00

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 14,094.70 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排当月计提下月发放。

## 17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-96,448.44	
营业税	72,000.00	72,000.00
企业所得税	3,063,786.50	826,870.63
个人所得税	14,917.56	15,095.32
城市维护建设税	1,703,487.34	1,313,422.93
房产税	-454,364.24	70,609.74
教育费附加	853,000.00	574,382.56
堤围费	68,999.05	23,916.05
土地使用税	-4,213.55	244,400.00
合计	5,221,164.22	3,140,697.23

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

## 18、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（含 1 年）	51,765.64	

合计	51,765.64
----	-----------

## 19、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
玩具产业升级技术改造*1	2,242,557.54	2,310,858.78
合计	2,242,557.54	2,310,858.78

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

对于收到的与资产相关的补助，本公司根据形成资产的受益年限进行摊销，详见30、营业外收入（2）政府补助明细。

## 20、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	133,800,000.00			133,800,000.00		133,800,000.00	267,600,000.00

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

2013年4月23日，公司2012年年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配预案的议案》：同意以2012年12月31日公司总股本13,380万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），另以资本公积金转增股本每10股转增10股。本次权益分派于2013年5月7日实施完毕。该次转增后，公司注册资本变更为267,600,000元。本次转增股本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字【2013】第310384号验资报告验证。

## 21、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）	608,637,414.13		133,800,000.00	474,837,414.13
合计	608,637,414.13		133,800,000.00	474,837,414.13

资本公积说明

根据2013年4月23日，公司2012年年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配预案的议案》：同意以2012年12月31日公司总股本13,380万股为基数，本期以资本公积金转增股本每10股转增10股。

## 22、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,411,217.51			19,411,217.51

合计	19,411,217.51		19,411,217.51
----	---------------	--	---------------

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

## 23、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	122,197,376.56	--
调整后年初未分配利润	122,197,376.56	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,153,172.95	--
应付普通股股利	6,690,000.00	每 10 股分配现金股利 0.5 元
期末未分配利润	138,660,549.51	--

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

本期减少系根据本公司第二届董事会第一次会议决议，以2012年12月31日总股本133,800,000.00股为基数，向全体股东每10股分配现金股利0.5元（含税），共计分配利润6,690,000.00元。

## 24、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	276,916,445.50	282,993,140.55
营业成本	209,733,599.93	211,176,390.32

### (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
玩具行业	276,916,445.50	209,733,599.93	282,993,140.55	211,176,390.32
合计	276,916,445.50	209,733,599.93	282,993,140.55	211,176,390.32

**(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
婴童玩具	78,105,206.68	61,168,363.67	79,403,536.88	61,135,502.63
电动车	89,329,379.66	67,602,858.65	74,718,156.42	55,815,676.25
玩具手机	9,711,370.51	7,643,569.15	10,559,687.61	8,108,686.90
童车	77,238,616.04	55,859,198.66	84,204,330.13	60,132,563.53
电脑学习机	15,021,777.07	11,529,035.89	30,030,696.96	22,807,021.68
其他	7,510,095.54	5,930,573.91	4,076,732.55	3,176,939.33
合计	276,916,445.50	209,733,599.93	282,993,140.55	211,176,390.32

**(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
亚洲（除中国大陆地区外）	126,868,219.65	97,908,196.66	97,128,691.21	74,070,299.81
非洲			673,337.44	511,099.36
欧洲	5,729,319.16	4,535,993.76	25,470,233.48	19,653,701.12
美洲	2,699,510.44	2,104,495.00	9,240,543.84	6,999,847.49
国内	141,619,396.25	105,184,914.51	150,480,334.58	109,941,442.54
合计	276,916,445.50	209,733,599.93	282,993,140.55	211,176,390.32

**(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（%）
香港添丰行 HONGKONG TIM FONGHONG	35,197,889.79	12.71%
国际玩具贸易有限公司 INTERNATIONAL TOYS	30,573,307.40	11.04%

TRADING LLC.		
业业玩具 YEN YEN TOYS	26,446,861.13	9.55%
汕头市迪华贸易有限公司	15,686,634.80	5.66%
汕头市澄海区艳阳春贸易有限公司	14,613,149.86	5.28%
合计	122,517,842.98	44.24%

营业收入的说明

## 25、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	1,407,210.30	330,438.66	7%
教育费附加	603,090.13	141,616.57	3%
地方教育费附加	402,060.08	94,411.05	2%
堤围费	360,277.67	367,891.09	0.13%、0.045%
合计	2,772,638.18	934,357.37	--

营业税金及附加的说明

## 26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报关费用	212,363.20	355,302.50
运费	2,812,475.24	3,270,305.28
汽车费用	569,740.26	780,668.67
参展费	783,853.10	786,343.40
广告及宣传费	1,020,939.94	2,695,966.66
工资	3,230,398.00	3,346,071.00
差旅费	473,735.97	583,623.95
其他费用	1,693,011.52	812,720.83
合计	10,796,517.23	12,631,002.29

## 27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

差旅费	400,399.03	589,824.65
福利费	2,160,702.35	2,450,308.41
社会保险费	902,829.22	777,588.46
工资	4,987,669.00	5,689,921.00
税金及保险	1,170,137.53	1,016,241.67
业务招待费	766,467.59	1,198,739.90
折旧费	3,841,938.96	1,483,510.23
无形资产摊销	1,141,834.96	369,867.06
研发支出	8,104,347.46	10,335,745.48
水电费	456,475.13	476,276.00
其他	1,732,013.59	1,581,154.13
合计	25,664,814.82	25,969,176.99

## 28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,646,499.99	
减：利息收入	3,138,872.59	5,430,709.74
汇兑损益	2,142,286.63	-650,115.43
其他	53,538.79	67,124.87
合计	703,452.82	-6,013,700.30

## 29、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	490,011.80	1,048,103.71
合计	490,011.80	1,048,103.71

## 30、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

政府补助	372,801.24	2,931,349.24	372,801.24
其他		100,000.00	
合计	372,801.24	3,031,349.24	372,801.24

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1.玩具产业升级技术改造资金*1	68,301.24	68,301.24	
2.澄海区上市奖励资金		1,000,000.00	
3.两新产品专项资金		500,000.00	
4.2010 汕头市实施技术标准战略专项资金		20,000.00	
5.加工贸易转型升级自主品牌项目资金		260,000.00	
6.2011 年度驰名商标奖、广东名牌产品奖		300,000.00	
7.汕头市科技三项经费*2	300,000.00	300,000.00	
8.广东省国际市场开拓专项资金		83,048.00	
9.外向型民营企业发展资金*3	4,500.00	200,000.00	
10.市场渠道优先升级技术改造		200,000.00	
合计	372,801.24	2,931,349.24	--

### 营业外收入说明

- 根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部发改投资[2009]2824号《关于下达工业中小企业技术改造项目2009年新增中央预算内投资计划的通知》、汕头市发展和改革委员会、汕头市经济贸易局汕市发改[2009]449号《关于转下达工业中小企业技术改造项目2009年新增中央预算内投资计划的通知》、汕头市财政局汕市财工[2009]197号《关于下达2009年省财政挖潜改造资金切块和综合技术改造项目资金的通知》，本公司2010年2-3月共收到玩具产业升级技术改造资2,700,000.00元，本公司按所构建资产的收益期限分摊，本期分摊68,301.24元。
- 根据广东省财政厅、广东省科学技术厅粤财教[2012]393号《关于下达2012年度省部产学研结合引导项目资金的通知》，汕头市财政局、汕头市科学技术局汕市财教[2012]156号《关于下达2012年度省部产学研结合引导项目资金的通知》，本公司于2013年3月20日收到科技局经费300,000.00元。
- 本公司于2013年5月24日收到澄海区财政存款户转入的外向型民营企业发展专项资金4,500.00元。

## 31、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
非流动资产处置损失合计	13,470.48	21,625.54	13,470.48

对外捐赠		40,000.00	
合计	13,470.48	61,625.54	13,470.48

营业外支出说明

### 32、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	4,024,825.12	5,821,719.91
递延所得税调整	-63,256.59	-116,970.36
合计	3,961,568.53	5,704,749.55

### 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 计算公式

##### (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为年初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

##### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程

#### 1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	23,153,172.95	34,512,784.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	267,600,000.00	267,600,000.00
基本每股收益（元/股）	0.09	0.13

普通股的加权平均数计算过程如下

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	133,800,000.00	133,800,000.00
加：公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	133,800,000.00	133,800,000.00
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	267,600,000.00	267,600,000.00

## 2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	23,153,172.95	34,512,784.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	267,600,000.00	267,600,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.13

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	267,600,000.00	267,600,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	267,600,000.00	267,600,000.00

## 34、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-41,006.42	9,273.13
小计	-41,006.42	9,273.13
合计	-41,006.42	9,273.13

其他综合收益说明

## 35、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
利息收入	3,760,255.43
政府补助	304,500.00
其他	767,138.64
合计	4,831,894.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现管理费用	4,115,507.40
付现销售费用	3,724,657.72
其他	3,518,413.77

合计	11,358,578.89
----	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
信用证保证金	1,450,000.00
合计	1,450,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
股权登记费	133,800.00
派息手续费	4,820.59
合计	138,620.59

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 36、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	23,153,172.95	34,512,784.32
加：资产减值准备	490,011.80	1,048,103.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,002,861.08	4,954,692.02
无形资产摊销	613,019.10	369,867.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	13,041.81	21,625.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	428.67	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,646,499.99	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-63,256.59	-116,970.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,000,284.64	7,810,199.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,894,593.96	-38,002,922.01

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,964,838.06	14,835,679.39
其他	662,179.88	-371,294.99
经营活动产生的现金流量净额	47,588,487.43	25,061,764.01
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	251,482,899.46	409,105,132.17
减：现金的期初余额	319,563,040.39	453,185,888.18
现金及现金等价物净增加额	-68,080,140.93	-44,080,756.01

## （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	251,482,899.46	319,563,040.39
其中：库存现金	218,003.12	285,792.72
可随时用于支付的银行存款	250,384,896.34	319,277,247.67
可随时用于支付的其他货币资金	880,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	251,482,899.46	319,563,040.39

现金流量表补充资料的说明

## 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	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
群兴投资	控股股东	有限公司	汕头	林伟章	投资	8,000 万元	59.79%	59.79%	林伟章、黄仕群	69243727-X

本企业的母公司情况的说明

### 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
汕头市童乐乐玩具有限公司	全资子公司	有限公司	汕头	林伟章	商品流通	50 万元	100%	100%	79771012-1

群興玩具 (香港)有限公司	全资子公司	有限公司	香港	黄仕群	一般贸易	39 万美元	100%	100%	
------------------	-------	------	----	-----	------	--------	------	------	--

### 3、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
林少洁	本公司控股股东之股东	
林伟亮	本公司控股股东之股东、董事	
林伟章	董事长、实际控制人	
黄仕群	董事、总经理、实际控制人	
黄逸贤	董事、副总经理	
陈惠板	副总经理	
郑昕	董事会秘书	
乔新睿	财务总监	

本企业的其他关联方情况的说明

### 4、关联方交易

#### (1) 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
群兴投资	本公司	100,000,000.00	2012年03月05日	2015年03月04日	否
群兴投资	本公司	35,000,000.00	2012年10月10日	2015年10月10日	否

关联担保情况说明

2012年3月5日，群兴投资为本公司取得交通银行汕头澄海支行10,000万元的综合授信提供保证担保。

2012年10月15日，群兴投资为本公司取得建设银行汕头澄海支行3,500万元的综合授信提供保证担保。

### 九、承诺事项

#### 1、重大承诺事项

##### (1) 已签订的正在或准备履行的大额合同

签订单位	合同金额	已付金额	未付金额	性质
汕头市澄海区港口建筑工程有限公司	175,012,790.00	153,220,000.00	21,792,790.00	工程款
汕头市澄海区安捷消防器材有限公司	5,929,000.00	4,200,000.00	1,729,000.00	工程款
浙江中南集团卡通影视有限公司	4,000,000.00	3,000,000.00	1,000,000.00	著作权使用许可费

浙江中南集团卡通影视有限公司	3,100,000.00	1,400,000.00	1,700,000.00	知识产权使用许可费
合计	188,041,790.00	161,820,000.00	26,221,790.00	

## (2) 根据不可撤销合同条款的约定, 经营租赁情况如下:

剩余租赁期	租赁付款额
1年以内(含1年)	907,010.50
合计	907,010.50

## 十、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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	96,065,966.76	100%	1,921,616.18	2%	68,546,639.20	100%	1,422,709.36	2.08%
组合小计	96,065,966.76	100%	1,921,616.18	2%	68,546,639.20	100%	1,422,709.36	2.08%
合计	96,065,966.76	--	1,921,616.18	--	68,546,639.20	--	1,422,709.36	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	96,064,317.64	99.99%	1,921,286.36	68,258,991.57	99.58%	1,365,179.83
1至2年	1,649.12	0.01%	329.82	287,647.63	0.42%	57,529.53

合计	96,065,966.76	--	1,921,616.18	68,546,639.20	--	1,422,709.36
----	---------------	----	--------------	---------------	----	--------------

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 (%)
香港添丰行 HONGKONG TIM FONGHONG	第三方	11,534,887.07	1 年以内	12.01%
国际玩具贸易有限公司 INTERNATIONAL TOYS TRADING LLC.	第三方	10,052,530.93	1 年以内	10.46%
汕头市宇泰进出口贸易 有限公司	第三方	5,998,543.40	1 年以内	6.24%
汕头市澄海区艳阳春贸 易有限公司	第三方	5,934,456.40	1 年以内	6.18%
业业玩具 YEN YEN TOYS	第三方	5,740,452.04	1 年以内	5.98%
合计	--	39,260,869.84	--	40.87%

## 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	90,790,546.12	90.05 %			51,800,000.00	77.79 %		
按组合计提坏账准备的其他应收款								

账龄分析法	316,149.09	0.31%	17,410.98	5.51%	760,900.00	1.14%	26,306.00	3.46%
待抵扣税金	9,718,996.35	9.64%			6,470,717.33	9.72%		
出口退税					7,219,918.68	10.85%		
组合小计	10,035,145.44	9.95%	17,410.98	0.17%	14,451,536.01	21.71%	26,306.00	0.18%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					334,593.51	0.5%		
合计	100,825,691.56	--	17,410.98	--	66,586,129.52	--	26,306.00	--

其他应收款种类的说明

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
童乐乐玩具	84,400,000.00			关联方不计提坏账
群兴香港	6,390,546.12			关联方不计提坏账
合计	90,790,546.12		--	--

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(含 1 年)	254,549.09	80.52%	5,090.98	699,300.00	91.9%	13,986.00
1 年以内小计	254,549.09	80.52%	5,090.98	699,300.00	91.9%	13,986.00
1 至 2 年	61,600.00	19.48%	12,320.00	61,600.00	8.1%	12,320.00
合计	316,149.09	--	17,410.98	760,900.00	--	26,306.00

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) 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 (%)
汕头市童乐乐玩具有限公司	关联方	84,400,000.00	1 年以内	83.71%
待抵扣进项税额	第三方	9,718,996.35	1 年以内	9.64%
群兴玩具（香港）有限公司	关联方	6,390,546.12	1 年以内	6.34%
汕头市雄辉交通设施有限公司	第三方	200,000.00	1 年以内	0.2%
汕头市中级人民法院	第三方	61,600.00	1-2 年	0.06%
合计	--	100,771,142.47	--	99.95%

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
汕头市童乐乐玩具有限公司	关联方	84,400,000.00	83.71%
群兴玩具（香港）有限公司	关联方	6,390,546.12	6.34%
合计	--	90,790,546.12	90.05%

## 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
群兴香港	成本法	2,495,649.00	2,495,649.00		2,495,649.00	100%	100%				
童乐乐玩具	成本法	51,250,400.00	51,250,400.00		51,250,400.00	100%	100%				
合计	--	53,746,049.00	53,746,049.00		53,746,049.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

## 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	276,916,445.50	282,993,140.55
合计	276,916,445.50	282,993,140.55
营业成本	209,733,599.93	211,176,390.32

**(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
玩具行业	276,916,445.50	209,733,599.93	282,993,140.55	211,176,390.32
合计	276,916,445.50	209,733,599.93	282,993,140.55	211,176,390.32

**(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
婴童玩具	78,105,206.68	61,168,363.67	79,403,536.88	61,135,502.63
电动车	89,329,379.66	67,602,858.65	74,718,156.42	55,815,676.25
玩具手机	9,711,370.51	7,643,569.15	10,559,687.61	8,108,686.90
童车	77,238,616.04	55,859,198.66	84,204,330.13	60,132,563.53
电脑学习机	15,021,777.07	11,529,035.89	30,030,696.96	22,807,021.68
其他	7,510,095.54	5,930,573.91	4,076,732.55	3,176,939.33
合计	276,916,445.50	209,733,599.93	282,993,140.55	211,176,390.32

**(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
亚洲（除中国大陆地区外）	126,868,219.65	97,908,196.66	97,128,691.21	74,070,299.81
非洲			673,337.44	511,099.36
欧洲	5,729,319.16	4,535,993.76	25,470,233.48	19,653,701.12
美洲	2,699,510.44	2,104,495.00	9,240,543.84	6,999,847.49
国内	141,619,396.25	105,184,914.51	150,480,334.58	109,941,442.54
合计	276,916,445.50	209,733,599.93	282,993,140.55	211,176,390.32

## (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 (%)
香港添丰行 HONGKONG TIM FONGHONG	35,197,889.79	12.71%
国际玩具贸易有限公司 INTERNATIONAL TOYS TRADING LLC.	30,573,307.40	11.04%
业业玩具 YEN YEN TOYS	26,446,861.13	9.55%
汕头市迪华贸易有限公司	15,686,634.80	5.66%
汕头市澄海区艳阳春贸易有限公司	14,613,149.86	5.28%
合计	122,517,842.98	44.24%

营业收入的说明

## 5、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	26,005,405.36	34,525,395.55
加：资产减值准备	490,011.80	1,048,103.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,589,384.32	4,954,692.02
无形资产摊销	369,867.06	369,867.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	13,041.81	21,625.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	428.67	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,646,499.99	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-63,256.59	-116,970.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,000,284.64	7,810,199.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,884,033.96	-38,002,922.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,393,688.00	14,786,894.83
其他	662,179.88	-371,294.99
经营活动产生的现金流量净额	9,223,500.98	25,025,590.68
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	242,410,268.46	406,615,926.35

减：现金的期初余额	316,421,558.45	450,742,262.62
现金及现金等价物净增加额	-74,011,289.99	-44,126,336.27

## 十一、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）	-13,470.48	
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）	372,801.24	
减：所得税影响额	53,899.62	
合计	305,431.14	--

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、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	2.59%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56%	0.09	0.09

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收账款	94,144,350.58	67,123,929.84	40.25%	销售旺季销售额上涨所致
应收利息	637,134.67	1,258,517.51	-49.37%	募集资金定期存款利息减少所致
其他应收款	10,017,734.46	14,425,230.01	-30.55%	主要系期末出口退税额减少所致
短期借款	0.00	45,000,000.00	-100.00%	本期偿还银行贷款所致
应付账款	34,299,260.91	54,948,344.38	-37.58%	主要系本期支付童乐乐工程款所致
预收账款	1,643,594.63	5,472,290.51	-69.97%	预收的客户款项在本期结算所致
应付职工薪酬	5,372,624.00	3,250,454.00	65.29%	产量较期初提高及人工成本上涨所致
应交税费	5,221,164.22	3,140,697.23	66.24%	期末应交所得税增加所致

实收资本（或股本）	267,600,000.00	133,800,000.00	100.00%	本期公积金转增股本所致
营业税金及附加	2,772,638.18	934,357.37	196.74%	本期征收流转税基数的增加而增加所致
财务费用	703,452.82	-6,013,700.30	111.70%	本期利息支出及汇兑损失较上年同期增加，存款利息大幅减少所致
资产减值损失	490,011.80	1,048,103.71	-53.25%	本期按账龄计提的坏账准备减少所致
营业外收入	372,801.24	3,031,349.24	-87.70%	本期收到的政府补助减少所致
所得税费用	3,961,568.53	5,704,749.55	-30.56%	本期利润总额较上期减少所致
经营活动产生的现金流量净额	47,588,487.43	25,061,764.01	89.88%	主要系本期支付的采购货款减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-53,475,120.58	-12,846,931.22	-316.25%	主要系本期偿还银行贷款所致

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2013年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。