



星辉互动娱乐股份有限公司

**2014 年半年度报告**

**2014 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

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	7
第三节 董事会报告 .....	11
第四节 重要事项 .....	37
第五节 股份变动及股东情况 .....	44
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	49
第七节 财务报告 .....	52
第八节 备查文件目录 .....	169

## 释义

释义项	指	释义内容
上市公司、互动娱乐、本公司、公司	指	星辉互动娱乐股份有限公司
星辉天拓	指	广东天拓资讯科技有限公司，已于 2014 年 3 月 3 日领取了广东省工商行政管理局签发的营业执照，更名为“广东星辉天拓互动娱乐有限公司”，互动娱乐的全资子公司
畅娱天下	指	深圳市畅娱天下科技有限公司，互动娱乐的控股子公司
谷果软件	指	广州市谷果软件技术有限公司，互动娱乐的控股子公司
雷星香港	指	雷星（香港）实业有限公司，互动娱乐的全资子公司
星辉婴童	指	福建星辉婴童用品有限公司，互动娱乐的全资子公司
深圳星辉	指	深圳市星辉车模有限公司，互动娱乐的全资子公司
珠海厚朴	指	珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）
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，互动娱乐的全资子公司，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，互动娱乐的全资子公司
树业环保	指	广东树业环保科技股份有限公司，互动娱乐的参股公司
报告期	指	2014 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
网络游戏	指	由软件程序和信数据构成,通过互联网、移动通信网等信息网络提供的游戏产品和服务
互联网游戏	指	一般依赖个人计算机终端(PC),通过互联网进行的网络游戏。按照游戏内容的存在形式,互联网游戏可以进一步细分为客户端游戏和网页游戏两类
客户端游戏、端游	指	游戏用户需要将游戏的客户端下载并安装到本地的电脑中,并通过客户端入口进入游戏的一种网络游戏
网页游戏、页游	指	基于网站开发技术,以标准协议为基础传输形式,无客户端,基于 web 浏览器的网络在线多人互动游戏,打开网页只用浏览器就能玩的网络游戏。又称 Web 游戏,无端网游,简称页游。
移动游戏、手游	指	运行于手机或其他移动终端上,通过移动网络下载或依靠移动网络进行的网络游戏,在目前情况下,移动网游戏的运行终端主要为手机和平板电脑等手持设备,故也称手游
流水	指	某款游戏中的游戏玩家在一段时间中累计充值金额
ARPU	指	平均每个用户收入贡献 (Average Revenue Per User),其中的用户基数采用的是付费用户数,ARPU 值是一项重要的运营业务收入指标
IP	指	"Intellectual Property"的缩写,知识产权
Android、安卓	指	一种自由及开放源代码的操作系统,主要使用于移动设备,如智能手机和平板电脑
腾讯平台	指	腾讯所拥有、控制、经营的包括但不限于腾讯网、朋友网、opensns.qq.com、手机腾讯网、腾讯 QQ 游戏无线平台客户端、腾讯 QQ 游戏无线平台网页版、腾讯手机 QQ 空间、腾讯微博手机版、应用中心、应用宝、手机 QQ 浏览器,

		以及未来将上线的任何网站及开发平台网站
留存率	指	在互联网行业中,开始使用应用一段时间后仍然继续使用应用的用户占当期新增用户的比例
FPS	指	First-Person Shooting Game, 中文为第一人称视角射击游戏,即以玩家的主观视角来进行的射击游戏

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	互动娱乐	股票代码	300043
公司的中文名称	星辉互动娱乐股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	互动娱乐		
公司的外文名称（如有）	Rastar Group		
公司的外文名称缩写（如有）	Rastar		
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	杨农	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》、《中国证券报》
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）	1,180,202,803.36	1,039,237,812.56	13.56%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	72,381,322.66	51,655,450.91	40.12%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	80,807,413.85	48,914,612.13	65.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,983,860.66	40,073,818.53	-65.10%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0247	0.1657	-85.09%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.11	27.27%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.11	27.27%
加权平均净资产收益率	5.27%	5.86%	-0.59%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.88%	5.55%	0.33%
	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）	2,961,590,610.39	1,824,561,646.01	62.32%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,693,604,497.23	1,018,874,010.37	66.22%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.9946	4.214	-28.94%

#### 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	-267,271.11	
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）	885,963.93	
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	-9,326,120.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,178,274.80	
减：所得税影响额	-1,461,624.20	
少数股东权益影响额（税后）	2,012.90	
合计	-8,426,091.19	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

## 七、重大风险提示

### 1、并购重组的整合风险

目前，公司完成了收购星辉天拓的重大资产重组。交易完成后，公司面临着业务整合、标的资产的经营风险等一系列风险。针对上述风险，公司已形成了一整套规避主要经营风险的整合策略和措施。交易完成后公司将通过客户资源、人力资源、企业文化等一系列整合措施，实现公司预期的并购目标。

## 2、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。针对上述风险，公司已形成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。

## 3、商誉减值的风险

公司在完成收购星辉材料和星辉天拓的重大资产重组后，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、星辉天拓未来经营状况恶化，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。

收购及重组完成后，公司将利用在上市公司、玩具行业的资源推动星辉材料、星辉天拓进一步发展，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。

## 5、外汇汇率变动风险

公司车模产品以出口为主、原材料SM以进口为主，尽管公司进出口业务可以有效自然对冲汇率变动风险，但人民币汇率的波动仍会对公司以美元为主要结算货币的进出口贸易业务带来不确定性，从而对公司业绩带来一定的影响。为避免因汇率变动可能给公司带来无法预见的损失，公司将通过及时结汇、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。

## 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

2014年上半年,中国的移动互联网进一步迅速发展,并更深入地与人们的日常生活相融合。我们认为,在移动互联网时代,人们进入了一个开放、共享、即时互动的生活状态。闲暇时间的增多将导致娱乐消费需求更加普遍,而娱乐作为精神文化的消费品,它更具备让消费者参与的互动属性,这种互动,会打破原有的商业环节,连接成新的价值链,催生出“互动娱乐”的商业模式。为把握良好的战略机遇,2014年我们将更多的精力和资源投向未来,在聚焦的战略领域和战略市场积极投入,为公司未来发展奠定良好的基础。在移动互联网领域,我们围绕页游、手游、端游的研发及发行领域进行持续投资,构筑未来的持续领先和竞争力。

报告期内,我们完成了对星辉天拓的并购重组工作,进一步拓展了公司的网络游戏板块业务,实现了公司从动态车模、婴童车模为主的线下互动娱乐产品,往页游、手游为代表的线上互动娱乐产品的有效升级,也初步构建了传统行业和新兴行业相结合的创新型经营平台。在总体经营方面,报告期内公司实现营业收入118,020.28万元,较上年同期增长13.56%;实现营业利润8,974.44万元、利润总额8,918.48万元、归属于母公司所有者的净利润7,238.13万元,较上年同期分别增长45.93%、46.23%、40.12%。

在玩具及婴童用品业务方面,公司对未来的玩具车模和婴童用品业务发展前景仍充满信心,我们相信国家二胎政策的持续推进以及人们生活方式改变将推动玩具和婴童产品释放市场需求。当然,短期内我们仍面临着原材料价格及汇率波动、劳动力成本上涨所带来的压力,这需要将原有的增长方式从优先追求规模成长转向效率、效益驱动。

报告期内,公司通过整合外部资源,与制造能力强的企业进行战略合作,逐步推进外包生产制造功能,并将重点放在提升产品的技术水平和营销服务方面,力争为客户提供最好的产品和服务,同时提升运营效率,提高盈利水平。截止目前,公司在儿童汽车安全座椅、儿童自行车已经实现外包生产制造,未来将逐步推进车模、童车业务非核心制造部分的业务外包。

在经营业绩上,报告期内公司玩具及婴童业务继续巩固国内领军地位。在报告期内,公司车模玩具业务的实现营业收入达到26,566.72万元,同比增长12.26%。在婴童用品业务方面,公司获得较快增长,实现营业收入人民币4,991.12万元,同比增长22.81%。公司在巩固核心产品婴童车模的同时,持续加快儿童汽车安全座椅、儿童自行车业务的拓展,来自儿童汽车安全座椅及儿童自行车的营业收入达733.38万元,较去年同期增长751.30%。

在玩具及婴童业务国内市场方面,公司实现国内营业收入11,421.26万元,同比增长16.79%。在渠道拓展方面,公司在夯实经销商渠道的基础上,积极实践渠道多元化,进一步拓展终端卖场渠道、母婴渠道、电商渠道、加油站渠道,并培育了自行车专卖店等新型渠道。其中报告期电商渠道获得快速增长,较上年同期增长276.02%。

在玩具及婴童业务国外市场方面,公司实现国外营业收入20,136.58万元,同比增长12.17%。欧洲受益于市场的逐步复苏,实现营业收入11,863.61万元,同比增长7.76%;亚太地区受益于东南亚等新兴市场的

发展，保持了良好的增长势头，实现营业收入4,305.94万元，同比增长32.51%；在美洲，拉美市场取得持续的增长，实现销售收入2,590.24万元，同比增长5.91%。

在游戏业务方面，我们注重对游戏业务的持续投入，通过不断加大在游戏领域尤其是移动游戏研发方面的投资力度积极把握未来移动游戏的市场机遇。报告期内，我们积极执行公司既定的经营策略，具体工作情况如下：

第一，深挖腾讯平台页游手游合作。

截止目前，在腾讯平台运营的页游《倚天》上半年月流水平均保持在3,000万元左右，其中在4月25日突破400万创历史当日流水新高；《剑与地下城》上半年月流水平均400万左右，并在下半年7月份正式接入QQ大厅正式区与腾讯进行独代合作；《龙骑士传》在上半年5月份上线，目前日均流水已高达20万，并已进入腾讯孵化组的深度合作模式；《倚天》手Q上半年月流水平均135万左右；《水浒风云》上半年表现出较强的稳定性，月度流水保持600万左右；《枪林弹雨》自上线以来快速成长为腾讯平台最佳FPS页游，并于7月份正式登陆腾讯游戏大厅，短短两周日活跃用户突破50万，近期峰值达到百万级别；《伏魔西游》于上半年4月上线，产品留存付费率非常优秀，并于6月成功接入腾讯孵化组。

第二，积极加快研发进度并陆续推出自主研发产品。

截止报告期末，星辉天拓自研产品项目达21款，其中已上线自研产品共计8款，具有代表性的产品有：《倚天》、《山海传说》、《群侠射雕》、《倚天手游》、《水浒风云》、《龙骑士传》、《再世仙缘》、《英雄战歌》等；预计星辉天拓2014年下半年上线的自研产品5款，包括《有仙气》、《永恒之城》以及自有IP的《书剑恩仇录》等，畅娱天下预计2014年下半年有《仙剑Q传》、《天天女神》、《小小忍者》等产品推出。

第三，突破海外、联运发行市场形成新增长点。

报告期内，公司积极拓展国内联合市场和重点的海外市场发行渠道，并与美洲、东南亚、港澳台等发行团队建立了良好的合作伙伴关系，通过增资参股等合作方式，积极开展海外游戏运营平台建设以及发行业务。在联运发行方面，公司前期的并购协同效应逐步体现，由公司近期参股投资，由星辉天拓和畅娱天下联合独家代理发行的最新手游力作《一刀流》，上线不足30天应用宝单渠道日流水突破10万，八月预计安卓渠道月流水可突破800万，未来有望冲击二千万级流水级别。

第四，布局外延式成长机遇，构建游戏行业研发与发行协同竞争力。

报告期内，公司通过积极投资各类不同类型手游团队并与其签订独家代理协议的方式锁定未来具竞争力的手游、页游产品，深入拓展游戏发行系统能力。我们相信，通过投资不同类型手游、页游、端游团队并积极拓展发行代理业务等方式，集聚行业研发、发行等资源，公司将打造一个涵盖游戏产品开发、发行、渠道以及资本退出全过程增值的互动娱乐产业生态链。

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	1,180,202,803.36	1,039,237,812.56	13.56%	未构成重大变动
营业成本	965,827,546.90	923,150,728.78	4.62%	未构成重大变动
销售费用	45,694,945.77	26,279,929.36	73.88%	销售费用较上年同期增加了

				1941.50 万元，增幅 73.88%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加销售费用。
管理费用	51,548,489.36	29,754,048.10	73.25%	管理费用较上年同期增加了 2,179.44 万元，增幅 73.25%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加管理费用；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所致。
财务费用	17,098,975.09	4,817,125.19	254.96%	财务费用较上年同期增加了 1,228.18 万元，增幅 254.96%，主要系本报告期公司受汇率变动影响汇兑损失增加及银行借款增加，利息支出增加所致。
所得税费用	11,956,203.94	8,163,577.95	46.46%	所得税费用报告期末较上年同期增加了 379.26 万元，增幅 46.46%，主要系报告期公司利润增加导致所得税费相应增长。
研发投入	56,934,574.07	40,588,607.35	40.27%	研发投入报告期末较上年同期增加了 1,634.6 万元，增幅 40.27%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	13,983,860.66	40,073,818.53	-65.10%	经营活动产生的现金流量净额报告期末较上年同期减少 2,609.00 万元，减幅 65.10%，主要原因系控股子公司星辉材料本期根据生产经营情况综合考虑经济库存、公司技改后产能扩大等影响因素后，重新合理规划提高库存储备及公司控股子

				公司星辉材料本报告期原材料采购款支付增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-390,960,279.94	-71,553,097.42	446.39%	投资活动产生的现金流量净额报告期末较上年同期减少 31,940.72 万元，减幅 446.39% 主要系公司本期投资支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	480,754,676.14	49,792,511.99	865.52%	筹资活动产生的现金流量净额报告期末较上年同期增加了 43,096.22 万元，增幅 865.52%，主要系公司本期非公开发行股票所募集的资金及银行贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	101,513,850.69	18,557,082.06	447.04%	现金及现金等价物净增加额报告期末较上年同期增加了 8,295.68 万元，增幅 447.04%，主要系公司本期非公开发行股票所募集的资金及银行贷款增加所致。
货币资金	424,440,099.74	227,862,815.18	86.27%	货币资金报告期末较年初数增加了 19,657.73 万元，增幅 86.27%，主要系本报告期内流动性借款及募集资金增加所致。
应收账款	135,722,881.61	58,913,401.38	130.38%	应收账款报告期末较年初数增加了 7,680.95 万元，增幅 130.38%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加应收账款，以及产销规模扩大，在信用期内暂未收到货款增加。
预付款项	65,520,913.54	42,347,691.44	54.72%	预付款项报告期末较年初数增加了 2,317.32 万元，增幅 54.72%，主要系为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加预付账款。

应收利息	3,390,445.20	220,428.00	1,438.12%	应收利息报告期末较年初数增加了 317.00 万元，增幅 1438.12%，主要系本期增加未结定期存款利息所致。
其他应收款	24,154,510.00	9,620,059.07	151.08%	其他应收款报告期末较年初数增加了 1,453.45 万元，增幅 151.08%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加其他应收款。
其他流动资产	4,544,805.02	2,119,520.20	114.43%	其他流动资产报告期末较年初数增加了 242.53 万元，增幅 114.43%，主要系公司本期可抵扣增值税进项税额重分类至其他流动资产增加所致。
开发支出	24,159,152.79	1,736,994.61	1,290.86%	开发支出报告期末较年初数增加了 2,242.22 万元，增幅 1290.86%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加开发支出。
商誉	889,931,016.72	170,875,611.42	420.81%	商誉报告期末较年初数增加了 71,905.54 万元，增幅 420.81%，主要是本报告期内公司收购星辉天拓 100% 股权形成的合并商誉。
递延所得税资产	12,847,618.53	9,794,205.06	31.18%	递延所得税资产报告期末较年初数增加了 305.34 万元，增幅 31.18%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加递延所得税资产以及及本报告期坏账准备增加所致。
其他非流动资产	32,835,856.75	14,654,364.87	124.07%	其他非流动资产报告期末较年初数增加了 1,818.15 万元，增幅 124.07%，主要是公司预付土地款及设备款增加所致。

短期借款	688,632,260.87	316,984,306.19	117.24%	短期借款报告期末较年初数增加了 37,164.80 万元,增幅 117.24%,主要系公司为扩大经营规模增加流动资金借款所致。
应付票据	17,622,156.00	41,977,760.50	-58.02%	应付票据报告期末较年初数减少了 2,435.56 万元,减幅 58.02%,主要系本报告期内公司银行承兑汇票到期支付增加所致。
预收款项	35,078,168.10	21,299,320.29	64.69%	预收款项报告期末较年初数增加了 1,377.88 万元,增幅 64.69%,主要系公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加预收款项。
应付职工薪酬	23,426,842.20	9,626,394.48	143.36%	应付职工薪酬报告期末较年初数增加了 1,380.04 万元,增幅 143.36%,主要系公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加应付职工薪酬。
应付利息	2,485,742.80	395,933.60	527.82%	应付利息报告期末较年初数增加了 208.98 万元,增幅 527.82%,主要原因是公司应付但未到期支付的利息增加所致。
应付股利	8,875,600.00	3,225,600.00	175.16%	应付股利报告期末较年初数增加了 565.00 万元,增幅 175.16%,主要是公司股东陈雁升先生、陈冬琼女士将其持有的本公司限售流通股进行质押,对应质押股份股利尚未支付。
其他应付款	229,445,188.73	21,613,289.53	961.59%	其他应付款报告期末较年初数增加了 20,783.19 万元,增幅 961.59%,主要系报告期内公司应付的支付期限在 1

				年以内的股权收购款增加所致。
其他流动负债	1,263,960.41	766,293.18	64.94%	其他流动负债报告期末较年初数增加了 49.77 万元，增幅 64.94%，主要是公司与资产相关的政府补贴形成的递延收益增加所致。
长期应付款	35,079,436.00	22,001,400.00	59.44%	长期应付款报告期末较年初数增加了 1,307.80 万元，增幅 59.44%，主要系报告期内公司应付的支付期限在 1 年以上的股权收购款增加所致。
股本	565,544,728.00	241,781,794.00	133.91%	股本报告期末余额较年初数增加了 32,376.29 万元，增幅 133.91%，主要系公司非公开发行新股及以资本公积转增股本所致。
资本公积	714,991,191.54	408,260,477.20	75.13%	资本公积报告期末较年初数增加了 30,673.07 万元，增幅 75.13%，主要系公司报告期内非公开发行新股股票溢价计入。
少数股东权益	16,763,463.34	92,793,225.36	-81.93%	少数股东权益报告期末较年初数减少了 7,602.98 万元，减幅 81.93%，主要系公司子公司材料香港本期收购星辉材料剩余 30% 股权所致。
营业税金及附加	4,720,208.12	2,298,548.52	105.36%	营业税金及附加报告期末较上年同期增加了 242.17 万元，增幅 105.36%，主要系公司本期非同一控制下合并星辉天拓及公司销售规模扩大导致营业税费相应增加所致。
资产减值损失	2,570,851.00	1,070,922.99	140.06%	资产减值损失报告期末较上年同期增加了 149.99 万元，

				增幅 140.06%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加资产减值损失及报告期计提坏账准备增加所致。
公允价值变动收益	-11,356,485.27	3,241,827.73	-450.31%	公允价值变动收益较上年同期减少了 1,459.83 万元，减幅 450.31%，主要是衍生金融工具产生的公允价值受 2014 年汇率变动影响所致；
投资收益	8,359,122.92	6,391,064.25	30.79%	投资收益较上年同期增加了 196.81 万元，增幅 30.79%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加投资收益。
营业外收入	1,214,119.92	633,573.41	91.63%	营业外收入报告期末较上年同期增加了 58.05 万元，增幅 91.63%，主要系公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加营业外收入及公司固定资产处置利得增加所致。
营业外支出	1,773,701.90	1,142,633.87	55.23%	营业外支出报告期末较上年同期增加了 63.11 万元，增幅 55.23%，主要系公司本期对外捐赠款增加所致。
少数股东损益	4,847,316.19	1,171,312.28	313.84%	少数股东损益报告期末较上年同期增加了 367.60 万元，增幅 313.84%，主要系公司本期非同一控制下合并星辉天拓，而星辉天拓之控股子公司净利润增加确认的少数股东损益增加所致。
其他综合收益	132,752.26	402,759.37	-67.04%	其他综合收益本年较上年同期较上年同期减少了 27.00 万元，减幅 67.04%，主要原因是报告期公司外币报表折

				算差额损失增加。
--	--	--	--	----------

## 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118,020.28万元，较上年同期增长13.56%，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) 广东星辉天拓互动娱乐有限公司100%股权自2014年3月份纳入合并报表范围，对公司业绩的贡献逐渐增大。

(2) 2014年上半年，随着公司车模玩具及婴童用品门类的进一步丰富以及销售渠道的持续拓展，相关产品销售收入保持了一定的增长势头，从而推动了整体利润的上升。

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

报告期内，公司主营业务主要包括车模业务、婴童用品业务、游戏及广告业务、原材料业务。

在车模业务方面，公司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。2014年上半年度，公司车模产品实现营业收入26,566.72万元，同比增长12.26%

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。2014年上半年度，公司婴童业务实现营业收入3,954.83万元。

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，在报告期内实现营业收入72,898.06万元。

在游戏业务方面，自2013年以来公司陆续收购手游开发商畅娱天下、酷果移动互联网广告平台，并在报告期内通过重大资产重组完成并购网络游戏开发商星辉天拓。2014年上半年度，公司游戏及广告业务实现营业收入13,025.36万元。目前，“玩具+游戏”已成为公司主要的利润来源。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

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

分产品或服务						
分行业						
玩具及婴童业务	315,578,396.43	205,552,940.95	34.86%	13.80%	13.09%	0.40%
原材料业务	728,980,565.87	706,174,384.88	3.13%	-4.14%	-4.68%	0.55%
游戏及广告业务	130,253,640.42	49,767,418.23	61.79%			
分产品						
车模	265,667,210.14	171,767,280.52	35.34%	12.26%	11.83%	0.24%
聚苯乙烯	728,980,565.87	706,174,384.88	3.13%	-4.14%	-4.68%	0.55%
婴童用品	39,548,681.65	26,507,321.34	32.98%	32.40%	30.21%	1.13%
广告	42,081,589.51	18,263,937.87	56.60%			
游戏	88,172,050.91	31,503,480.36	64.27%			
分地区						
车模业务-国内	100,725,546.61	66,563,185.97	33.92%	25.47%	24.28%	0.63%
车模业务-欧洲	102,039,546.36	64,471,569.31	36.82%	1.86%	1.57%	0.18%
车模业务-中国香港	6,448,630.42	4,159,854.27	35.49%	-25.41%	-23.71%	-1.44%
车模业务-亚洲	31,767,668.07	20,453,090.31	35.62%	35.97%	35.13%	0.40%
车模业务-南美洲	19,965,022.62	12,973,905.27	35.02%	2.26%	1.16%	0.71%
车模业务-北美洲	1,733,383.73	1,154,003.13	33.42%	-35.76%	-36.57%	0.85%
车模业务-非洲	2,880,659.30	1,919,106.43	33.38%	54.33%	53.55%	0.34%
车模业务-大洋洲	106,753.03	72,565.83	32.02%	-3.53%	-3.94%	0.29%

婴童及其他玩具业务-国内	13,487,080.30	9,069,616.99	32.75%	-22.98%	-25.58%	2.35%
婴童及其他玩具业务-国外	36,424,105.99	24,716,043.44	32.14%	57.47%	54.74%	1.20%
原材料业务-华南	495,421,912.07	480,858,371.31	2.94%	-16.69%	-17.03%	0.40%
原材料业务-华东	231,009,081.16	222,811,976.17	3.55%	44.58%	43.40%	0.79%
原材料业务-华中	1,727,350.41	1,689,602.46	2.19%	144774.27%	143231.20%	1.05%
原材料业务-西南	822,222.23	814,434.94	0.95%	-78.63%	-78.62%	-0.08%
游戏业务-国内	81,869,319.50	29,317,125.52	64.19%			
游戏业务-国外	6,302,731.41	2,186,354.84	65.31%			
广告平台推广业务-国内	42,081,589.51	18,263,937.87	56.60%			

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

随着互联网技术、智能终端等信息科技的蓬勃发展和快速应用，为公司加快产业升级提供了难得的机遇。2013年以来，公司积极拓展网络游戏，探索新兴业务形态。基于玩具及游戏天然的娱乐属性，公司以互动娱乐为发展主线，陆续收购手游开发商畅娱天下、酷果移动互联网广告平台，并通过重大资产重组于报告期完成并购网络游戏开发商星辉天拓。目前，公司已形成了网络游戏、车模玩具及婴童用品、上游原材料的业务架构，“玩具+游戏”已成为公司主要的利润来源。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

与上年同期相比，本报告期公司对主营业务分类情况进行了调整，主要原因是随着广东星辉天拓互动娱乐有限公司纳入合并报表范围，公司主营业务分类调整为车模及其他玩具业务、婴童业务、原材料业务、游戏业务符合公司发展的需要，能够更好的满足公司信息披露的需要。

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

随着公司陆续收购手游开发商畅娱天下、酷果移动互联网广告平台，并通过重大资产重组于报告期内完成并购网络游戏开发商星辉天拓，网络游戏业务已成为公司核心战略业务，“玩具+游戏”已成为公司主要的利润来源之一。因此，公司主营业务分类相应调整为车模及其他玩具业务、婴童业务、原材料业务、游戏业务符合公司发展的需要，能够更好的满足公司信息披露的需要。

## 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

供应商名次	2014年1-6月 采购额（元）	占季度采购总额比 例（%）	2013年1-6月 采购额（元）	占季度采购总额比 例（%）
第一名	345,884,538.70	37.96%	327,019,211.58	33.68%
第二名	207,604,161.16	22.78%	239,394,480.36	24.65%
第三名	51,373,536.99	5.64%	88,466,116.97	9.11%
第四名	21,604,735.81	2.37%	34,320,717.49	3.53%
第五名	20,986,495.69	2.30%	7,014,303.30	2.63%
合计	647,453,468.35	71.05%	392,596,917.09	73.60%

报告期内，公司前五大供应商所占比例较大，主要系星辉材料PS生产过程中主要涉及的原材料为SM，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。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

客户名次	2014年1-6月 销售额（元）	占季度销售总额比 例（%）	2013年1-6月 销售额（元）	占季度销售总额比 例（%）
第一名	51,170,213.70	4.34%	56,345,726.53	5.42%
第二名	42,604,820.44	3.61%	38,538,948.70	3.71%
第三名	41,746,303.42	3.54%	35,672,169.59	3.43%
第四名	30,088,888.85	2.55%	33,584,081.17	3.23%
第五名	29,778,846.16	2.52%	26,207,333.37	2.52%
合计	195,389,072.57	16.56%	190,348,259.36	18.32%

报告期内，公司前五大客户维持合理的销售比例，随着公司客户的增加，前五大客户占公司销售总额比例有所下降。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

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	互动娱乐软件的研究、开发；计算机软件开发；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；企业管理咨询服务；多媒体制作；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；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证后方可经营）。	27,793,263.31

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

序号	项目	进展情况	对公司未来发展的影响
玩具及婴童重要研发项目			
1	兼具遥控刹车和本地刹车节能童车	已开始进入规模量产	有利于提升婴童车模产品性能
2	仿真儿童自行车研发项目	已开始进入规模量产	有利于拓展儿童自行车市场
3	童车变速驱动电路项目	已开始进入规模量产	有利于提升婴童车模产品性能
4	遥控车刹车极性保护电路项目	已开始进入规模量产	有利于提升公司产品性能
5	童车缓启动电路项目	已开始进入规模量产	有利于提升婴童车模产品性能
6	遥控车车灯自锁控制电路项目	已开始进入规模量产	有利于提升公司产品性能
7	手套式、手表式遥控器研发项目	已开始进入规模量产	有利于提升公司产品性能

8	便携式投影装置研发项目	前期研发阶段	有利于提升公司产品性能
9	玩具车用自动平衡后牙箱项目	前期研发阶段	有利于提升公司产品性能
10	自带充电器的遥控车项目	前期研发阶段	有利于提升公司产品性能
11	遥控玩具车充电检测自动断电电路项目	前期研发阶段	有利于提升公司产品性能
12	遥控旅行箱研发项目	前期研发阶段	有利于拓展公司新产品市场
13	跑跑滑行车研发项目	前期研发阶段	有利于拓展公司新产品市场
游戏重要研发项目			
1	网页游戏《永恒之城》的研发	现处于研发阶段，计划2014年第三季度上线收费	有利于游戏业务的持续拓展
2	手机游戏《有仙气》的研发	现处于研发阶段，计划2014年第三季度上线收费	有利于游戏业务的持续拓展
3	欧美神话SLG网页游戏诸神系的研发	现处于研发阶段，计划2014年第四季度上线收费	有利于游戏业务的持续拓展
4	手机网络游戏《魔界之王》的研发	现处于研发阶段，计划2014年第四季度上线收费	有利于游戏业务的持续拓展
5	策略群体对战手机游戏软件三国系的研发	现处于研发阶段，计划2015年第一季度上线收费	有利于游戏业务的持续拓展
6	即时卡牌手机游戏软件星球大战系的研发	现处于研发阶段，计划2015年第一季度上线收费	有利于游戏业务的持续拓展
7	横版半即时回合制手机游戏软件魔物系的研发	现处于研发阶段，计划2015年第一季度上线收费	有利于游戏业务的持续拓展
8	轻动作类ARPG手机游戏软件欧美魔幻系的研发	现处于研发阶段，计划2015年第一季度上线收费	有利于游戏业务的持续拓展
9	回合制RPG手机游戏软件欧美暗黑系的研发	现处于研发阶段，计划2015年第二季度上线收	有利于游戏业务的持续拓展

		费	
原材料重要研发项目			
1	高粘度高顺胶 015L 增韧与纳米材料增强HIPS技术开发	已投入规模生产使用	改进产品性能, 降低生产成本
2	中粘度高顺胶 015H-MSV 增韧与纳米材料增强HIPS技术开发	已投入规模生产使用	改进产品性能, 降低生产成本
3	低粘度高顺胶 015H-lmv 增韧与纳米材料增强 HIPS 技术开发	已投入规模生产使用	改进产品性能, 降低生产成本
4	中抗冲聚苯乙烯树脂 SKH-126 的开发设计	已进行规模试产, 继续改进中	优化产品结构, 扩展HIPS的应用领域。
5	溶聚丁苯胶 2602 增韧与纳米材料增强HIPS技术开发	已投入规模生产使用	改进产品性能, 降低生产成本
6	嵌段 SBS791 增韧与纳米材料增强 HIPS 技术的开发	已进行规模试产, 继续改进中	改进产品性能, 降低生产成本
7	纳米材料分散技术的开发	已进行规模试产, 继续改进中	改进产品性能, 降低生产成本
8	类纳米材料改性聚苯乙烯树脂新材料开发	已进行规模试产, 继续改进中	优化产品结构, 扩展HIPS的应用领域。
9	高粘聚合物高效输送挤出技术	已投入规模生产	改进设备, 提高生产效率
10	聚苯乙烯生产线包装自动化系统技术开发	进行中	改进设备, 提高生产效率
11	苯乙烯精制和聚合回收液净化处理技术开发	已投入规模生产	提高产品质量。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

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。我们预计未来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致胜关键。因此，如何发挥上市公司的融资优势，积极布局产业链，并利用自身品牌、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。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2014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：

在日常经营方面，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。与此同时，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。

在对外投资方面，董事会按照公司于2011年12月30日与SK Networks Co.,Ltd订立的《关于爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司的股权转让合同》的约定，由星辉合成材料(香港)有限公司受让韩国SKN所持广东星辉合成材料有限公司30%的股权。报告期内，上述收购事项已完成工商变更登记手续。同时，我们围绕页游、手游的研发及发行领域进行持续投资，构筑未来的持续领先和竞争力。报告期内，公司通过积极投资各类不同类型手游团队并与其签订独家代理协议的方式锁定未来具竞争力的手游、页游产品，深入拓展游戏发行系统能力。

在重大资产重组方面，公司积极推进收购星辉天拓项目。报告期内，公司完成收购星辉天拓的重大资产重组项目，进一步强化网络游戏板块及产业化平台。至此，公司完成了从动态车模、婴童车模为主的线下互动娱乐产品，往页游、手游为代表的线上互动娱乐产品的有效升级，也初步构建了传统行业和新兴行业相结合的创新型经营平台。

我们认为，在移动互联网时代，人们进入了一个开放、共享、即时互动的生活状态，产品或服务的消费者可能就是它的设计者或开发者。娱乐作为精神文化的消费品，它更具备让消费者参与的互动属性，这种互动，会打破原有的商业环节，连接成新的价值链，催生出“互动娱乐”的商业模式。

因此，报告期内公司将名称由原来的“广东星辉车模股份有限公司”变更为“星辉互动娱乐股份有限公司”。这是董事会基于对行业的分析，做了深入研讨、论证后决定的，其中既体现了公司的发展战略，也表明了我们未来文化娱乐商业发展方向的判断，甚至可以说是我们一种颠覆性的主张。我们认为“互动娱乐”既可涵盖我们目前主要的经营业态，也能给公司未来提供更为广阔的发展空间。如今，我们正构建“互动娱乐”平台，以自有IP(知识产权)和授权IP的内容为核心，以“玩具+游戏”为主要的变现载体，以线上线下跨界推广为引擎，将内容交付与网络推广相结合，构筑以互动娱乐为主轴的产业生态圈。

公司具体经营数据参见本节“报告期内总体经营情况”。

## 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，公司将通过及时结汇并利用安全有效的避险工具和产品，相对锁定汇率，以降低汇率波动所造成的风险。

### 3、贸易壁垒带来的市场拓展风险

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

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

### 4、游戏行业风险

我国的互联网网络游戏用户数量稳定增长，市场规模快速发展，为游戏产业的发展提供了良好的市场机遇。与此同时，由于中国的游戏市场相对较新，并在不断演变中，竞争异常激烈。公司除了需面对众多现有游戏公司的竞争外，未来行业的新进入者也可能提供游戏效果更佳、价格更具吸引力、故事发展更为完整、游戏体验更为丰富或有其他方面改善的页面、手机游戏。日趋激烈的竞争可能使公司难以保留现有用户或吸引新用户，将对公司的业务、财务状况及经营业绩造成不利影响。

为此，公司一方面将大力开拓海外蓝海市场，将国内优秀的网页游戏和手机游戏带到海外市场；另一方面，在游戏开发上，在种类上，不断开拓，在渠道平台上也积极拓展相关业务，避免市场竞争因素对公司的影响。

## 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

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	55,569.98
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	56,568.58
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	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1459号”文核准，采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 A 股 1,320 万股，每股发行价 43.98 元，募集资金总额为人民币 58,053.60 万元，扣除承销及保荐费人民币 1800 万元，实际募集资金到账金额为人民币 56,253.60 万元。该募集资金已于 2010 年 1 月 12 日全部到位，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具了“广会所验字[2010]第 08000630175 号”验资报告。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 2014 年 6 月 30 日，公司累计直接投入募投项目运用的募集资金 450,860,965.92 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 565,685,810.42 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 0 元，与募集资金专户中的期末资金余额 0 元一致。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	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		13,413.27	100.86%	2011年09月01日	2,041.93	10,814.42	是	否
承诺投资项目小计	--	13,299.2	13,299.2		13,413.27	--	--	2,041.93	10,814.42	--	--
超募资金投向											
福建婴童车模制造基地项目	否	13,000	13,000		13,223	101.72%	2012年05月01日	332.07	837.03	是	否
品牌车模生产基地建设项目追加投资部分项目	否	7,968	7,968		7,970.05	100.03%	2013年02月01日	930.55	3,090.44	是	否
品牌车模生产基地收藏型车模项目	否	5,546.16	5,546.16	2,916.34	5,723.14	103.19%	2013年07月01日	92.94	261.18	是	否
购买陈雁升厂房	否	4,657.71	4,657.71		4,756.63	102.12%	2010年04月01日				否
归还银行贷款(如有)	--	3,000	3,000		3,000	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	8,476.29	8,476.29	6.2	8,482.49		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	42,648.16	42,648.16	2,922.54	43,155.31	--	--	1,355.56	4,188.65	--	--
合计	--	55,947.36	55,947.36	2,922.54	56,568.58	--	--	3,397.49	15,003.07	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体	无										

项目)	
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2014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2014年6月30日，项目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2014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2014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2014年6月30日，项目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2014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2014年6月30日，项目已经完工并投入使用。</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2014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 2014 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 元置换预先已投入募集资金投资项目品牌车模生产基地建设的自筹资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2012 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用品牌车模生产基地收藏型车模项目部分闲置募集资金 2500 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 6 个月，到期归还至公司募集资金专户。公司已于 2012 年 10 月 11 日将用于暂时补充流动资金的 2,500 万元归还并转入募集资金专用账户。</p> <p>2、2012 年 12 月 4 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、2013 年 5 月 29 日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。</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	截至 2014 年 6 月 30 日，公司首次公开发行股票的募集资金已使用完毕。
募集资金使用及	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

披露中存在的问题或其他情况	98.92 万元系支付的厂房过户相关税费。
---------------	-----------------------

### (3) 2014 年非公开发行股票募集资金使用情况表

募集资金总额	25,366.67
报告期投入募集资金总额	200,53.47
已累计投入募集资金总额	200,53.47
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	0.00%
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[2014]223号”文核准，公司向特定投资者定价发行人民币普通股(A 股) 9,398,148股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币28.80元，共计募集资金人民币270,666,662.40元。扣除承销及保荐费人民币1700万元，实际募集资金到账金额为人民币253,666,662.40元。该募集资金已于2014年3月17日全部到位，已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[2014]第G14000010033号”验资报告。</p> <p>截至2014年6月30日，公司累计直接投入募投项目运用的募集资金200,534,732.00元；暂时补充流动资金25,000,000.00元；累计已投入合计225,534,732.00元。加上扣除手续费后累计利息收入净额402,644.52元，剩余募集资金余额为28,534,574.92元，与募集资金专户中的期末资金余额28,534,574.92元一致。</p>	

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	截止报告期末累计实现的效益	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											
发行股份及支付现金购买星辉天拓全体股东持有的星辉天拓100%股权项目	否	25,366.67	25,366.67	200,53.47	200,53.47	79.05%	2014年03月01日	2,779.33	2,779.33	是	否
承诺投资项目小	--	25,366.67	25,366.67	200,53.47	200,53.47	--	--	2,779.33	2,779.33	--	--

计		67	.67	47	47			3	3		
超募资金投向											
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0	--	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	25,366.67	25,366.67	200,534.47	200,534.47	--	--	2,779.33	2,779.33	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
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 <p>为保证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。2014 年4 月 10日，公司第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第二十二次会议审议通过，将募集资金82,218,432.00元置换预先支付收购广东星辉天拓互动娱乐有限公司100%股权之部分收购价款。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 <p>1、2014年4月10日，公司第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第二十二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》，同意公司使用向黄挺等人发行股份购买资产并募集配套资金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</p>										

	资金专户。公司已于2014年8月4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。
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	截至2014年6月30日，尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中，存储金额为28,534,574.92元。目前，公司全部募集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	不适用

#### (4) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
星辉合成材料（香港）有限公司收购广东星辉合成材料有限公司30%股权	10,440	10,440	10,440	100.00%	69.9
合计	10,440	10,440	10,440	--	69.9

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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。

2014年上半年度星辉材料实现扣除非经常性损益的净利润为499.78万元，因星辉材料的主要原材料进口占比较大，且今年的汇率波动对进口企业有较大影响，故上半年度实现净利润较全年预期净利润相差较大，从历年经营情况来看，下半年业务均增幅较大，未来公司将努力拓展经营渠道，争取达到更好的业绩水平。

根据公司与黄挺、郑泽峰、珠海厚朴签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，黄挺、郑泽峰、珠海厚朴承诺星辉天拓2014年度、2015年度、2016年度和2017年度实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于8,000万元、9,700万元、11,500万元、12,000万元。

2014年上半年度星辉天拓实现扣除非经常性损益的净利润为4,005.04万元，从星辉天拓目前经营情况来看，预期能够完成全年承诺利润。

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

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、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。

2014年4月18日，公司2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配预案》，公司2013年度的利润分配方案为：以公司非公开发行后的总股本 282,772,364 股为基数，向全体股东每10股派1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10股。分红后总股本增至565,544,728股。

公司于2014年4月21日对外披露《2013年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2014年4月28日，除权除息日为：2014年4月29日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
黄挺、郑泽峰、张锦喜、宁波天德伍号股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业(有限合伙)、珠海厚朴投资管理合伙企业(有限	广东天拓资讯科技有限公司100%的股权	81,200	所涉及的资产、债务债权已全部过户	进一步完善公司互动娱乐产业链,提升核心竞争力	2779.33	38.40%	否	不适用	2014年03月05日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 公告编号: 2014-021

合伙)										
SK Networks Co.,Ltd	广东星辉 合成材料 有限公司 30%股权	10,440	所涉及的资产 产权、债务 债权已全部 过户	有利于 增强公 司对子 公司的 统一管 理及控 制，进 一步提 升公司 的盈利 能力和 竞争能 力	69.9	0.97%	否	不适用	2014 年 03 月 19 日	巨潮资 讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 公告编 号：
霍鹏、隋 颖、鲁 超、吕腾	Netherfire Entertain ment, Inc.30%股 权	150	截止报 告期末, 相关增 资款尚 未支付	有利于 拓展公 司游戏 业务美 洲市场 的发行 业务	0	0.00%	否	不适用		不适用

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	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	696.76	696.76	22.97%	定期结算	696.76	2014年08月18日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
合计				--	--	696.76	--	--	--	--	--
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）				与年初预计范围相差不大。							
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				较小							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

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 24 日	7,000	2013 年 07 月 10 日	5,000	连带责任 保证	1 年	是	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）		0		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）		5,000		

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）	0	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）	5,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		2.95%	
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）	5,000		
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）	5,000		
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

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 六、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

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	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	陈雁升	重大资产重组时所作承诺：为保证公司本次重大资产重组不损害公司社会公众股股东的利益，切实维护上市公司、特别是中小股东利益，公司控股股东陈雁升与公司签署了《业绩补	2011 年 12 月 31 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。

		偿协议》。公司控股股东陈雁升承诺，汕头 SK2013 年度经审计的净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）不低于人民币 3,400 万元，2014 年度经审计的净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）不低于人民币 4,100 万元，如实际净利润不足上述承诺净利润的，陈雁升应分别按照 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日星辉车模对汕头 SK 所持股权比例对星辉车模进行现金补偿。			
	黄挺、郑泽峰和珠海厚朴	星辉天拓 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润分别不低于 6,000 万元 8,000 万元、9,700 万元、11,500 万元、12,000 万元。如星辉天拓未实现承诺净利润，由黄挺、郑泽峰和珠海厚朴向互动娱乐支付补偿。	2013 年 10 月 16 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。
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈雁升、陈冬琼	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	在本人持有互动娱乐的股份期间	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	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 2014 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 2014 年 1 月 20 日延长至 2015 年 1 月 20 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。	2014 年 01 月 20 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

## 七、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

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	148,134,000	61.27%	40,990,570		188,951,739	-172,831	229,769,478	377,903,478	66.82%
3、其他内资持股	148,134,000	61.27%	40,990,570		188,951,739	-172,831	229,769,478	377,903,478	66.82%
其中：境内法人持股			17,308,386		17,308,386		34,616,772	34,616,772	6.12%
境内自然人持股	148,134,000	61.27%	23,682,184		171,643,353	-172,831	195,152,706	343,286,706	60.70%
二、无限售条件股份	93,647,794	33.73%			93,820,625	172,831	93,993,456	187,641,250	33.18%
1、人民币普通股	93,647,794	33.73%			93,820,625	172,831	93,993,456	187,641,250	33.18%
三、股份总数	241,781,794	100.00%	40,990,570		282,772,364		323,762,934	565,544,728	100.00%

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

根据公司2013年第四次临时股东大会决议及中国证监会证监许可【2014】223号《关于核准广东星辉车模股份有限公司向黄挺等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司以支付现金及发行股份的方式并购广东星辉天拓互动娱乐有限公司100%股权，并募集配套资金。该事项于2014年4月9日实施完毕，公司总股本变更为282,772,364股。

公司于2014年4月18日召开了2013年度股东大会审议通过2013年度利润分配方案，并于2014年4月29日实施如下分配方案：以公司现有总股本282,772,364股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。分红前本公司总股本为为282,772,364股，分红后总股本增至565,544,728股。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内本公司实施了资本公积金转增股本及发行股份购买资产及募集配套资金的实施新增股份所致股份变动。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、根据公司2013年第四次临时股东大会决议及中国证监会证监许可【2014】223号《关于核准广东星辉车模股份有限公司向黄挺等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司以支付现金及发行股份的方式并购广东星辉天拓互动娱乐有限公司100%股权，并募集配套资金。该事项于2014年4月9日实施完毕，公司总股本变更为282,772,364股。

2、公司2013年度利润分配方案已经公司第二届董事会第三十次会议和2013年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

上述资本公积转增股份、发行股份购买资产及募集配套资金的实施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	
	2013年度	2014年半年度	2013年度	2014年半年度
基本每股收益	0.56	0.14	0.28	0.14
稀释每股收益	0.56	0.14	0.28	0.14
归属于公司普通股股东的每股净资产	4.214	5.8829	1.8016	5.8829

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	13,068							
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	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

			持股 数量	增减 变动 情况	售条 件的 股份 数量	售条 件的 股份 数量		
陈雁升	境内自然人	32.77%	185,328,000	92,664,000	185,328,000	0	质押	58,000,000
陈冬琼	境内自然人	19.37%	109,557,360	54,778,680	109,557,360	0	质押	55,000,000
黄挺	境内自然人	4.64%	26,247,972	26,247,972	26,247,972	0	质押	8,000,000
珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.50%	19,820,476	19,820,476	19,820,476	0	质押	9,000,000
郑泽峰	境内自然人	3.03%	17,116,396	17,116,396	17,116,396	0	质押	8,000,000
全国社保基金一零八组合	境内非国有法人	2.51%	14,199,727	9,771,040	4,000,000	10,199,727		
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.19%	12,384,292	12,384,292	0	12,384,292		
交通银行股份有限公司—国泰金鹰增长证券投资基金	境内非国有法人	1.73%	9,800,000	9,800,000	0	9,800,000		
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.09%	6,184,444	6,184,444	2,800,000	3,384,444		
陈墩明	境内自然人	1.06%	5,975,009	2,145,242	0	5,975,009		
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	无							

(如有)(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,陈雁升和陈冬琼为本公司实际控制人,陈雁升和陈冬琼为夫妻关系,两人合计持有本公司 52.14% 的股份。		
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
中国建设银行股份有限公司一泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	12,384,292	人民币普通股	12,384,292
全国社保基金一零八组合	10,199,727	人民币普通股	10,199,727
交通银行股份有限公司一国泰金鹰增长证券投资基金	9,800,000	人民币普通股	9,800,000
陈墩明	5,975,009	人民币普通股	5,975,009
中国工商银行一汇添富均衡增长股票型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
全国社保基金一一七组合	4,831,420	人民币普通股	4,831,420
中国银行一景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	4,701,772	人民币普通股	4,701,772
中国银行一景顺长城动力平衡证券投资基金	3,721,386	人民币普通股	3,721,386
中国农业银行一华夏复兴股票型证券投资基金	3,700,279	人民币普通股	3,700,279
中国建设银行一华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
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 52.14% 的股份。</p> <p>2、根据基金公司相关公开资料,可以获知:中国银行一景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金、中国银行一景顺长城动力平衡证券投资基金同属景顺长城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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
陈雁升	董事长	现任	92,664,000	92,664,000	0	185,328,000	0	0	0	0
黄挺	董事	现任	0	26,247,972	0	26,247,972	0	0	0	0
卢醉兰	董事、副总经理	现任	151,980	113,985	37,995	227,970	0	0	0	0
杨农	董事、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵智文	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
徐宗玲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李雯宇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨亮	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
纪传盛	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0

陈烽	董事	离任	158,610	118,957	39,653	237,914	0	0	0	0
陈粤平	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
程有良	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李妍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郑泽峰	副总经理	现任	0	17,116,396	0	17,116,396	0	0	0	0
刘渝玲	副总经理	现任	151,980	113,985	37,995	227,970	0	0	0	0
屠鑫	副总经理	现任	130,050	97,537	32,513	195,074	0	0	0	0
李春光	财务负责人	现任	98,700	74,025	24,675	148,050	0	0	0	0
杜少波	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
谭志坚	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈利杰	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	93,355,320	136,546,857	172,831	229,729,346	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄挺	董事	被选举	2014年03月14日	被选举
杨农	董事	被选举	2014年05月31日	董事会换届选举
徐宗玲	独立董事	被选举	2014年05月31日	公司第二届董事会独立董事任期届满，新聘任第三届独立董事。

李雯宇	独立董事	被选举	2014 年 05 月 31 日	公司第二届董事会独立董事任期届满，新聘任第三届独立董事。
杨亮	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 30 日	连任公司第一届、第二届董事会独立董事，任期届满。
纪传盛	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 30 日	连任公司第一届、第二届董事会独立董事，任期届满。
屠鑫	董事	任期满离任	2014 年 05 月 30 日	董事会换届选举
陈烽	董事	离职	2014 年 02 月 25 日	个人原因
郑泽峰	副总经理	聘任	2014 年 02 月 26 日	聘任
杜少波	副总经理	离职	2014 年 02 月 25 日	个人原因
屠鑫	副总经理	聘任	2014 年 05 月 31 日	聘任为高级管理人员，任期同第三届董事会。
杨农	副总经理	任期满离任	2014 年 05 月 31 日	任期届满离任
陈利杰	副总经理	任期满离任	2014 年 05 月 31 日	职务调整
谭志坚	副总经理	任期满离任	2014 年 05 月 31 日	任期届满离任

## 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：星辉互动娱乐股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	424,440,099.74	227,862,815.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		4,791,047.58
应收票据		0.00
应收账款	135,722,881.61	58,913,401.38
预付款项	65,520,913.54	42,347,691.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,390,445.20	220,428.00
应收股利		
其他应收款	24,154,510.00	9,620,059.07
买入返售金融资产		
存货	299,554,627.46	286,613,889.47

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,544,805.02	2,119,520.20
流动资产合计	957,328,282.57	632,488,852.32
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	150,106,713.45	121,345,203.88
投资性房地产	23,551,411.71	23,935,169.39
固定资产	557,427,423.01	565,144,007.44
在建工程	24,737,737.58	19,580,802.39
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	272,520,025.85	250,373,059.99
开发支出	24,159,152.79	1,736,994.61
商誉	889,931,016.72	170,875,611.42
长期待摊费用	16,145,371.43	14,633,374.64
递延所得税资产	12,847,618.53	9,794,205.06
其他非流动资产	32,835,856.75	14,654,364.87
非流动资产合计	2,004,262,327.82	1,192,072,793.69
资产总计	2,961,590,610.39	1,824,561,646.01
流动负债：		
短期借款	688,632,260.87	316,984,306.19
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	6,565,437.69	
应付票据	17,622,156.00	41,977,760.50

应付账款	175,900,463.56	246,606,803.59
预收款项	35,078,168.10	21,299,320.29
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,426,842.20	9,626,394.48
应交税费	12,164,022.69	14,455,471.17
应付利息	2,485,742.80	395,933.60
应付股利	8,875,600.00	3,225,600.00
其他应付款	229,445,188.73	21,613,289.53
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	496,901.37	491,993.14
其他流动负债	1,263,960.41	766,293.18
流动负债合计	1,201,956,744.42	677,443,165.67
非流动负债：		
长期借款	4,836,170.86	5,035,573.21
应付债券		
长期应付款	35,079,436.00	22,001,400.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		718,657.14
其他非流动负债	9,350,298.54	7,695,614.26
非流动负债合计	49,265,905.40	35,451,244.61
负债合计	1,251,222,649.82	712,894,410.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	565,544,728.00	241,781,794.00
资本公积	714,991,191.54	408,260,477.20
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	43,436,182.77	39,720,568.10
一般风险准备		
未分配利润	372,107,310.95	331,718,839.36
外币报表折算差额	-2,474,916.03	-2,607,668.29
归属于母公司所有者权益合计	1,693,604,497.23	1,018,874,010.37
少数股东权益	16,763,463.34	92,793,225.36
所有者权益（或股东权益）合计	1,710,367,960.57	1,111,667,235.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,961,590,610.39	1,824,561,646.01

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：星辉互动娱乐股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	135,427,236.49	38,540,000.15
交易性金融资产		4,791,047.58
应收票据		
应收账款	63,248,985.13	55,745,145.81
预付款项	14,933,919.58	19,844,446.76
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,748,154.46	57,933,200.52
存货	114,800,020.09	107,320,785.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,618,610.94	1,243,296.02
流动资产合计	413,776,926.69	285,417,922.24
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	1,455,506,749.61	598,967,156.66
投资性房地产	23,551,411.71	23,935,169.39
固定资产	291,190,491.58	296,545,559.96
在建工程	2,397,501.74	
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	41,652,772.47	41,988,919.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,529,394.68	11,102,023.52
递延所得税资产	1,498,042.30	384,237.39
其他非流动资产	31,118,205.75	13,992,487.08
非流动资产合计	1,859,444,569.84	986,915,553.50
资产总计	2,273,221,496.53	1,272,333,475.74
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融负债	6,565,437.69	
应付票据		
应付账款	30,662,767.90	27,441,707.41
预收款项	11,369,295.66	16,211,617.82
应付职工薪酬	7,888,925.34	6,267,000.37
应交税费	14,182,820.32	16,015,981.67
应付利息		
应付股利	8,875,600.00	3,225,600.00
其他应付款	210,960,836.00	89,110,251.76
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	760,258.92	499,293.18

流动负债合计	591,265,941.83	268,771,452.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	35,079,436.00	22,001,400.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		718,657.14
其他非流动负债	6,929,769.06	5,670,864.26
非流动负债合计	42,009,205.06	28,390,921.40
负债合计	633,275,146.89	297,162,373.61
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	565,544,728.00	241,781,794.00
资本公积	739,845,030.14	407,711,626.97
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	43,436,182.77	39,720,568.10
一般风险准备		
未分配利润	291,120,408.73	285,957,113.06
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,639,946,349.64	975,171,102.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,273,221,496.53	1,272,333,475.74

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：星辉互动娱乐股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,180,202,803.36	1,039,237,812.56

其中：营业收入	1,180,202,803.36	1,039,237,812.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,087,461,016.24	987,371,302.94
其中：营业成本	965,827,546.90	923,150,728.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,720,208.12	2,298,548.52
销售费用	45,694,945.77	26,279,929.36
管理费用	51,548,489.36	29,754,048.10
财务费用	17,098,975.09	4,817,125.19
资产减值损失	2,570,851.00	1,070,922.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-11,356,485.27	3,241,827.73
投资收益（损失以“-”号填列）	8,359,122.92	6,391,064.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,328,758.16	5,858,810.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,744,424.77	61,499,401.60
加：营业外收入	1,214,119.92	633,573.41
减：营业外支出	1,773,701.90	1,142,633.87
其中：非流动资产处		

置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,184,842.79	60,990,341.14
减：所得税费用	11,956,203.94	8,163,577.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,228,638.85	52,826,763.19
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	72,381,322.66	51,655,450.91
少数股东损益	4,847,316.19	1,171,312.28
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.11
（二）稀释每股收益	0.14	0.11
七、其他综合收益	132,752.26	402,759.37
八、综合收益总额	77,361,391.11	53,229,522.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,514,074.92	52,058,210.28
归属于少数股东的综合收益总额	4,847,316.19	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：星辉互动娱乐股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	321,679,881.93	280,528,405.95
减：营业成本	217,444,794.16	189,420,477.38
营业税金及附加	2,874,612.38	2,298,548.53
销售费用	25,524,197.14	21,606,946.61
管理费用	18,487,742.32	15,319,487.69

财务费用	8,262,229.32	3,796,368.49
资产减值损失	886,072.63	-245,960.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-11,356,485.27	3,241,827.73
投资收益（损失以“-”号填列）	6,043,063.52	6,391,064.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,029,686.96	5,858,810.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,886,812.23	57,965,430.19
加：营业外收入	392,408.99	300,086.01
减：营业外支出	1,266,446.08	1,031,400.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,012,775.14	57,234,116.20
减：所得税费用	4,856,628.40	6,976,752.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,156,146.74	50,257,363.73
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.11
（二）稀释每股收益	0.14	0.11
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	37,156,146.74	50,257,363.73

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：星辉互动娱乐股份有限公司

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	1,196,335,221.91	1,235,373,692.30

现金		
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	10,927,830.67	6,165,653.95
收到其他与经营活动有关的现金	4,396,628.82	3,138,130.23
经营活动现金流入小计	1,211,659,681.40	1,244,677,476.48
购买商品、接受劳务支付的现金	1,034,551,605.41	1,094,060,620.14
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	74,834,158.64	46,356,446.54

支付的各项税费	32,940,349.83	23,953,228.57
支付其他与经营活动有关的现金	55,349,706.86	40,233,362.70
经营活动现金流出小计	1,197,675,820.74	1,204,603,657.95
经营活动产生的现金流量净额	13,983,860.66	40,073,818.53
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	2,300,364.76	532,253.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,920,918.57	62,660.13
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	2,045,595.74	5,650,000.00
投资活动现金流入小计	7,266,879.07	6,244,913.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,703,546.76	77,798,011.15
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	320,523,612.25	
支付其他与投资活动有关的现金	11,000,000.00	
投资活动现金流出小计	398,227,159.01	77,798,011.15
投资活动产生的现金流量净额	-390,960,279.94	-71,553,097.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	253,666,662.40	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	501,285,990.74	339,208,465.23
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	135,256,657.59	302,819,992.14
筹资活动现金流入小计	890,209,310.73	685,895,476.43
偿还债务支付的现金	147,106,571.50	312,608,615.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,298,615.50	20,538,810.56
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	229,049,447.59	302,955,538.13
筹资活动现金流出小计	409,454,634.59	636,102,964.44
筹资活动产生的现金流量净额	480,754,676.14	49,792,511.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,264,406.17	243,848.96
五、现金及现金等价物净增加额	101,513,850.69	18,557,082.06
加：期初现金及现金等价物余额	91,682,157.59	66,280,758.74
六、期末现金及现金等价物余额	193,196,008.28	84,837,840.80

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：星辉互动娱乐股份有限公司

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	331,081,502.36	271,140,501.02
收到的税费返还	10,569,988.80	6,133,945.03
收到其他与经营活动有关的现金	2,246,426.31	1,557,905.12
经营活动现金流入小计	343,897,917.47	278,832,351.17
购买商品、接受劳务支付的	183,865,526.42	166,341,036.25

现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,479,229.03	31,201,263.89
支付的各项税费	11,906,170.06	10,255,629.43
支付其他与经营活动有关的现金	37,794,160.16	29,828,385.89
经营活动现金流出小计	265,045,085.67	237,626,315.46
经营活动产生的现金流量净额	78,852,831.80	41,206,035.71
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	2,030,364.76	532,253.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,076.92	62,660.13
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	1,900,000.00	5,650,000.00
投资活动现金流入小计	3,978,441.68	6,244,913.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,975,769.32	40,249,280.02
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	248,609,226.19	
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计	303,584,995.51	40,249,280.02
投资活动产生的现金流量净额	-299,606,553.83	-34,004,366.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	253,666,662.40	43,867,019.06
取得借款收到的现金	260,000,000.00	70,000,000.00
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	513,666,662.40	179,024,988.69
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,795,212.03	17,765,198.59
支付其他与筹资活动有关的现金	98,385,627.23	
筹资活动现金流出小计	198,180,839.26	162,765,198.59
筹资活动产生的现金流量净额	315,485,823.14	16,259,790.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,030,364.77	532,253.60
五、现金及现金等价物净增加额	92,701,736.34	23,993,713.12
加：期初现金及现金等价物余额	37,616,000.15	44,786,538.77
六、期末现金及现金等价物余额	130,317,736.49	68,780,251.89

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：星辉互动娱乐股份有限公司

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	241,781,794.00	408,260,477.20			39,720,568.10		331,718,839.36	-2,607,668.29	92,793,225.36	1,111,667,235.73
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	241,781,794.00	408,260,477.20			39,720,568.10		331,718,839.36	-2,607,668.29	92,793,225.36	1,111,667,235.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	323,762,934.00	306,730,714.34			3,715,614.67		40,388,471.59	132,752.26	-76,029,762.02	598,700,724.84
(一) 净利润							72,381,322.66		4,847,316.19	77,228,638.85
(二) 其他综合收益								132,752.26		132,752.26
上述(一)和(二)小计							72,381,322.66	132,752.26	4,847,316.19	77,361,391.11
(三) 所有者投入和减少资本	40,990,570.00	614,905,767.17								655,896,337.17
1. 所有者投入资本	40,990,570.00	613,492,941.83								654,483,511.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		1,412,825.34								1,412,825.34
(四) 利润分配					3,715,614.67		-31,992,851.07			-28,277,236.40
1. 提取盈余公积					3,715,614.67		-3,715,614.67			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-28,277,236.40			-28,277,236.40
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转	282,772,364.00	-282,772,364.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	282,772,364.00	-282,772,364.00								
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		-25,402,688.83							-80,877,078.21	-106,279,767.04
四、本期期末余额	565,544,728.00	714,991,191.54			43,436,182.77		372,107,310.95	-2,474,916.03	16,763,463.34	1,710,367,960.57

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	446,235,798.01			28,824,583.69		227,366,814.56	-1,746,519.38	70,833,031.07	929,913,707.95
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	446,235,798.01			28,824,583.69		227,366,814.56	-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			10,895,984.41		104,352,024.80	-861,148.91	21,960,194.29	181,753,527.78
(一) 净利润							134,256,009.21		10,489,749.51	144,745,758.72
(二) 其他综合收益								-861,148.91		-861,148.91
上述(一)和(二)小计							134,256,009.21	-861,148.91	10,489,749.51	143,884,609.81
(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	4,181,794.00	39,685,225.06								43,867,019.06
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,539,454.13								1,539,454.13
3. 其他										
(四) 利润分配					10,895,984.41		-29,903,984.41			-19,008,000.00
1. 提取盈余公积					10,895,984.41		-10,895,984.41			
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	79,200	-79,200								

转	,000.00	0,000.00								
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								11,470,444.78	11,470,444.78	
四、本期期末余额	241,781,794.00	408,260,477.20			39,720,568.10		331,718,839.36	-2,607,668.29	92,793,225.36	1,111,667,235.73

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：星辉互动娱乐股份有限公司

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	241,781,794.00	407,711,626.97			39,720,568.10		285,957,113.06	975,171,102.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	241,781, 794.00	407,711, 626.97			39,720,5 68.10		285,957, 113.06	975,171, 102.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	323,762, 934.00	332,133, 403.17			3,715,61 4.67		5,163,29 5.67	664,775, 247.51
(一) 净利润							37,156,1 46.74	37,156,1 46.74
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							37,156,1 46.74	37,156,1 46.74
(三)所有者投入和减少资本	40,990,5 70.00	614,905, 767.17						655,896, 337.17
1. 所有者投入资本	40,990,5 70.00	613,492, 941.83						654,483, 511.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		1,412,82 5.34						1,412,82 5.34
(四) 利润分配					3,715,61 4.67		-31,992,8 51.07	-28,277,2 36.40
1. 提取盈余公积					3,715,61 4.67		-3,715,61 4.67	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-28,277,2 36.40	-28,277,2 36.40
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	282,772, 364.00	-282,772, 364.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	282,772, 364.00	-282,772, 364.00						
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	565,544, 728.00	739,845, 030.14			43,436,1 82.77		291,120, 408.73	1,639,94 6,349.64

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	158,400, 000.00	445,686, 947.78			28,824,5 83.69		206,901, 253.33	839,812, 784.80
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	445,686, 947.78			28,824,5 83.69		206,901, 253.33	839,812, 784.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	83,381,7 94.00	-37,975,3 20.81			10,895,9 84.41		79,055,8 59.73	135,358, 317.33
(一) 净利润							108,959, 844.14	108,959, 844.14
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							108,959, 844.14	108,959, 844.14
(三)所有者投入和减少资本	4,181,79 4.00	41,224,6 79.19						45,406,4 73.19
1. 所有者投入资本	4,181,79 4.00	39,685,2 25.06						43,867,0 19.06
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,539,45 4.13						1,539,45 4.13
3. 其他								

(四) 利润分配					10,895,984.41		-29,903,984.41	-19,008,000.00
1. 提取盈余公积					10,895,984.41		-10,895,984.41	
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			39,720,568.10		285,957,113.06	975,171,102.13

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

星辉互动娱乐股份有限公司（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2012年度利润分配方案,以截止2012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,公司董事会审议通过《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》,公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件满足。2013年5月13日,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共行权147.4851万份股票期权,公司增加股本147.4851万元,行权后的股本为23,907.4851万元。

2013年6月13日,公司董事会审议通过《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》,公司股票期权激励计划第二个行权期行权条件满足。2013年6月14日,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共行权270.6943万份股票期权,公司增加股本270.6943万元,行权后的股本为24,178.1794万元。

2014年3月18日,公司名称由“广东星辉车模股份有限公司”变更为“星辉互动娱乐股份有限公司”。

2014年4月9日,公司经中国证监会证监许可【2014】223号核准,以每股12.69元的发行价格,向黄挺、郑泽峰和珠海厚朴投资管理合伙企业(有限合伙)发行的新增31,592,422股股份,用于支付星辉天拓100%股权的股份对价;以每股28.80元的发行价格,向博时基金管理有限公司、光大金控(上海)投资咨询合伙企业(有限合伙)、兴业全球基金管理有限公司、邢云庆、华夏基金管理有限公司、中欧基金管理有限公司合计发行的新增9,398,148股,用于支付星辉天拓100%股权的部分现金对价;新增股份均为有限售条件的流通股。本次非公开发行的股票已于2014年4月9日在深圳证券交易所上市,公司总股本由241,781,794股增至282,772,364股。

2014年4月18日，公司股东大会审议通过了2013年度利润分配方案，以总股本282,772,364股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。实际转增股本282,772,364元，转增后的股本总额为565,544,728元。

## 2、所处行业

其它制造业。

## 3、业务范围及主要产品

设计、制作、发布、代理国内外各类广告；设计、开发网络游戏；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：塑胶原料、五金交电、服装、鞋帽、箱包、文具、日用品；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## 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。

## 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

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

### (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**

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

#### **(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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

各类可供出售金融资产减值的认定标准：

- 1)发行方或债务人发生了严重财务困难；
- 2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

**(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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

原材料、包装物、在产品、产成品、库存商品、发出商品、在途物资。

### (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

### (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：其他

按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

#### A、企业合并形成的长期股权投资：

(a) 公司与同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(b) 与非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；

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

(a) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

(b) 发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

(c) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

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

(e) 通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### (2) 后续计量及损益确认

企业持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，应当使用成本法核算。投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，即对合营企业投资及联营企业投资，应当采用权益法核算。对子公司的长期股权投资采用成本法核算的，编制合并财务报表时，按照权益法进行调整。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失的情况除外。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、投资性房地产

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

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

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

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：A、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；B、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；C、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；D、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	5.00%	2.25-9.50%
机器设备	10-14	5.00%	6-9.50%
运输设备	5-8	5.00%	11.25-19%
办公设备	5	5.00%	18-19%

### (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。

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，期末进行减值测试。

## (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后

的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### **（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。

### (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。

### (5) 公司收入实现的具体核算原则为：

业务类型	具体收入确认原则
车模及化工业务	<p>内销：（1）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。（2）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。</p> <p>外销：（1）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。（2）其他结算形式:按合同要</p>

	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。
游戏业务	<p>与运营商合作的运营收入：根据全部用户付费金额(即全部流水)扣除支付给运营商的合作分成后的净额，经双方核对数据确认无误；并已收讫货款或预计可以收回货款；运营成本能够可靠地计量。</p> <p>代理游戏业务收入：营业收入为根据全部用户付费金额按协议约定的比例分成给公司部分，经双方核对数据确认无误；并已收讫货款或预计可以收回货款；运营成本能够可靠地计量。</p>
广告平台推广业务	对合作商的广告平台推广费收入：按合同约定的结算项单价，根据有效注册用户数量、软件有效安装并激活数量、或流量收益分成等方式结算收入，合同双方核对数据确认无误；已收讫货款或预计可以收回货款；运营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) 会计政策

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

本公司本期主要会计政策、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

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

□ 是 √ 否

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 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%、6%、3%
营业税	营业收入	3%、5%
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%
文化事业建设费	应纳娱乐业、广告业营业税的营业额	3%

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%；
- 5、广东星辉天拓互动娱乐有限公司执行的所得税税率为15%
- 6、材料香港执行的所得税税率为16.5%

#### 2、税收优惠及批文

（1）增值税：根据财政部、国家税务总局2002年1月23日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司出口产品“其他带动力装置的玩具及模型”、“供儿童乘骑的带轮玩具及玩偶车”、“其他未列明玩具”适用退税率为15%。公司出口产品“改性的初级形状的非可发性的聚苯乙烯”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%。

公司之全资子公司广东星辉天拓互动娱乐有限公司，根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司自2012年11月起销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定17%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退；公司之子公司广州天拓网络技术有限公司自2013年1月起销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定17%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

（2）企业所得税：根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业

所得税法”)的规定,公司自2008年1月1日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定:企业所得税税率为25%,国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于2008年12月16日下发的《关于公布广东省2008年第一批高新技术企业名单的通知》(粤科高字(2009)28号),公司被认定为2008年广东省第一批高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》(证书编号:GR200844000337,有效期:2008年1月至2010年12月),适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。公司2011年6月已申请复审高新技术企业,根据广东省科学技术厅下发的《关于公示广东省2011年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》(粤科函高字[2011]1219号)及国家高新技术企业认定管理工作网系统中列示,公司已经通过复审。公司被认定为2011年第一批通过复审的高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》(证书编号:GF201144000340,有效期,2011年11月3日至2014年11月3日),适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。

公司之全资子公司广东星辉合成材料有限公司(以下简称“星辉合成材料”)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。星辉合成材料2012年度适用12.5%的所得税优惠税率。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2013年5月6日下发的《关于公布广东省2012年第二批高新技术企业名单的通知》(粤科高字(2013)59号),公司被认定为2012年广东省第二批高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》(证书编号:GR201244000525)。据企业所得税法及实施条例的规定,公司自获得高新技术企业认定资格当年即2012年起,企业所得税减按15%的优惠税率征收,减免期限为2012年度至2014年度。2013年度适用15%的所得税税率。

公司之控股子公司畅娱天下、广州谷果分别于2013年10月、2013年12月被认定为软件企业,自获利年度起,两年内免征企业所得税第三年至第五年减半征收。畅娱天下2014年度免征企业所得税,广州谷果2014年减半征收企业所得税。

公司之全资子公司广东星辉天拓互动娱乐有限公司,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2011年12月8日下发的《关于公布广东省2011年第一批高新技术企业名单的通知》(粤科高字(2011)172号),公司被认定为2011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:GR201144000064),有效期:2011年1月至2013年12月),适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。公司2011年度、2012年度和2013年度适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。公司之全资子公司广东星辉天拓互动娱乐有限公司,根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),公司自2012年11月起销售其自行开发生产的计算机软件产品,按法定17%的税率征收增值税后,对实际税负超过3%的部分实行即征即退;公司之子公司广州天拓网络技术有限公司自2013年1月起销售其自行开发生产的计算机软件产品,按法定17%的税率征收增值税后,对实际税负超过3%的部分实行即征即退

## 3、其他说明

## 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	130,000,000	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	130,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

					口的商品及技术除外。								
深圳市星辉车模有限公司	全资子公司	深圳市罗湖区宝安南路鼎丰大厦 17 楼 1715-1718	贸易、零售	5,000,000	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）。	5,000,000.00		100.00%	100.00%	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 CONCORDIA PLAZA NO.1 SCIENCE MUSEUM RD.TST,E AST KOWLOON	进出口贸易	HKD3980.25	原材料、合成材料、石化材料等进出口贸易			100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
广州伊云网络科技有限公司	全资子公司之控股子公司	广州市天河区泰安北路泰安三街 1-49 首层 1 号二楼	软件和信息技术服务业	100,000	网络技术的研究、开发；数据处理和存储服务；技术进出口；软件服务；计算机技术开发、技术服务；信息技术咨询服务；动漫及衍生产品设计服务；软	3,300,000.00		51.00%	51.00%	是	-117,844.69	166,844.69	0.00

		2213B 房 (仅限办 公用途)			件零售;软件开发;计算机 零售;数字动漫制作;美术 图案设计服务;游戏设计 制作;动漫(动画)经纪代 理服务;								
珠海星辉 投资管理 有限公司	全资子公 司	珠海市横 琴镇粗沙 环 89 号 402 房	投资管 理及咨 询	10,000,000	投资管理及咨询,项目投 资、风险投资、项目融资 咨询	0.00		100.00%	100.00%	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) 深圳市星辉车模有限公司于2012年3月31日由公司单独出资设立。
- (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,2014年2月21日,公司增资HKD3,879.50万元,注册资本变更为HKD3,980.25万元。
- (3) 广州伊云网络科技有限公司由广东星辉天拓互动娱乐有限公司出资组建的有限责任公司,于2014年4月28日在广州市工商行政管理局天河分局注册,注册资本为10万元。
- (4) 珠海星辉投资管理有限公司由星辉互动娱乐股份有限公司出资单独设立的有限责任公司,于2014年6月11日在珠海市横琴新区工商行政管理局注册,注册资本1,000万元。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

子公司全 称	子公司类 型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实 际投资 额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权

													益中所享有份 额后的余额
雷星（香 港）实业 有限公司	全资子公 司	FLAT/RM 15/F CONCOR DIA PLAZA 1 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	贸易、零 售	HKD28,82 0,000	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	28,820,0 00.00		100.00%	100.00%	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

### (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	持股比 例	表决权 比例	是 否 合	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东
-----------	-----------	-----	------	------	------	-------------	-------------------	----------	-----------	-------------	------------	-------------------	----------------------------

							净投资 的其他 项目余 额			并 报 表		冲减少 数股东 损益的 金额	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	USD1,413 .75.00	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、合成橡胶及其 化工原料、各类化学 品添加剂的批发及 零售、进出口业务； 仓储服务（不含危险 化学品）。	34,300,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
深圳市畅 娱天下科 技有限公司	控股子公 司	深圳市南 山区后海 大道瑞铎 苑 1 栋 26F	软件和信 息技术服 务业	612,200.0 0	计算机软、硬件及通 信自动化系统的技 术开发与销售（法 律、行政法规、国务 院决定规定在登记 前须批准的项目除 外）；信息咨询（不 含人才中介服务和 其它限制项目）。	16,910,000.00		51.00%	51.00%	是	5,967,9 45.89	0.00	0.00
广州市谷 果软件技 术有限公司	控股子公 司	广州市天 河区黄埔 大道中 326 号之 一 301 房	软件和信 息技术服 务业	10,000,00 0.00	电子通讯设备（卫星 地面接收设施生产、 安装、销售除外）、 计算机软硬件的设 计、开发、销售及售	51,336,600.00		51.00%	51.00%	是	12,105, 160.09	0.00	0.00

					后服务；批发和零售贸易（国家专营专控项目除外）；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务，不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、电子公告以及其他按法律、法规规定需前置审批的服务项目，增值电信业务经营许可证有效期至 2017 年 9 月 26 日）								
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	全资子公司	广州市天河区软件园高唐新建区广州互联网产业园 1 号楼 A301、B301、C301 房	信息技术服务业	12,941,200.00	互动娱乐软件的研究、开发；计算机软件开发；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；企业管理咨询；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；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证后方可经营）。	601,442,600.00		100.00%	100.00%	是	-1,309,642.64	0.00	0.00

广州天拓 网络技术 有限公司	全资子公司 之控股 子公司	广州市天 河区软件 园高唐新 建区广州 互联网产 业园 1 号 楼第四层 A402 房	软件和信 息技术服 务业	100,000.0 0	网络技术开发；计算 机软件的开发、销售 （电子出版物除 外）；电脑图文设计、 平面设计；设计、制 作、发布、代理各类 广告；企业管理咨询 。	75,000.00		75.00%	75.00%	是	-1,830, 495.90	1,855,4 95.90	0.00
香港天拓 在线广告 有限公司	控股子公 司之全资 子公司	RM 603,6/F HANG PONT COMM BLDG 31 TONKIN ST CHEUNG SHA WAN KLN HONGE KONG	软件和信 息技术服 务业	HKD10,0 00.00	互联网广告的推广 与服务。	781,900.00		75.00%	100.00%	是	864,48 4.02	0.00	0.00
上海悠玩 网络科技 有限公司	全资子公 司之全资 子公司	上海市嘉 定区陈翔 路 768 号 7 幢 B 区 1113 室	软件和信 息技术服 务业	2,000,000. 00	从事网络技术及计 算机技术领域内的 技术开发、技术转 让、技术咨询、技术 服务，计算机系统集 成，网络工程，动漫 设计，创意服务，图	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

					文设计制作,企业管理,计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)的销售。【经营项目涉及行政许可的,凭许可证件经营】								
广州睿搜信息科技有限公司	控股子公司之全资子公司	广州市天河区软件园高唐新建区广州互联网产业园1号楼C502房	软件和信息技术服务业	100,000.00	信息技术、网络技术的研究、开发;计算机软件的开发、销售;电脑图文设计、平面设计;设计、制作、代理、发布各类广告;企业管理咨询。	100,000.00		75.00%	100.00%	是	-11,857.17	11,857.17	0.00
广州火炉网络科技有限公司	全资子公司之全资子公司	广州市天河区天河软件园高唐新建区广州互联网产业园1号楼B602房	软件和信息技术服务业	100,000.00	网络技术的研究、开发;计算机技术服务、技术咨询;计算机软件的开发。	100,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
广州天拓软件技术有限公司	控股子公司之控股子公司	广州市天河区天河软件园高唐新建区广州互联网	软件和信息技术服务业	50.00	软件开发;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;数据处理和存储服务;电子、通信与自动控制技术	27.50		41.25%	55.00%	是	-252,418.52	457,418.52	0.00

		网产业园 1 号楼第 四层 C405 房			研究、开发;软件批 发;软件零售;								
天拓广告 有限公司	控股子公 司之全资 子公司	ROOM D 10/F TOWER A BILLION CENTRE 1 WANGK WONG ROAD KOWLO ON BAY KL	软件和信 息技术服 务业	HKD10,0 00.00	互联网广告的推广 与服务			75.00%	100.00%	是	38,489. 60	0.00	0.00
上海岚枫 科技有限 公司	控股子公 司之全资 子公司	嘉定区胜 辛南路 500 号 15 幢 1161 室	软件和信 息技术服 务业	500,000.0 0	从事计算机网络技 术、节能环保技术、 电子技术领域内的 技术开发, 计算机、 软件及辅助设备(除 计算机信息系统安 全专用产品)、数码 产品、电子产品的销 售。	500,000.00		51.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(1)、公司于2011年12月30日与SK NETWORKS CO.,LTD.(以下简称“韩国SKN集团”)签署《关于爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司的股权转让合同》(以下简称“股权转让合同”),公司以现金21,560万元收购韩国SKN集团所持有的爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司(以下简称“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%。

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”(以下简称“星辉材料”)。

公司于2013年12月28日召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于星辉合成材料(香港)有限公司收购广东星辉合成材料有限公司股权的议案》,公司董事会同意按照公司于2011年12月30日与SK NETWORKS CO.,LTD.(以下简称“韩国SKN”)订立的《关于爱思开实业(汕头)聚苯树脂有限公司的股权转让合同》的约定,由全资子公司星辉合成材料(香港)有限公司(以下简称“材料香港”)受让韩国SKN所持广东星辉合成材料有限公司(以下简称“星辉材料”)30%的股权,2014年2月11日,材料香港与韩国SKN签订了《股权转让协议》,材料香港以10,440万元人民币收购韩国SKN持有的星辉材料30%股权,本次交易实施完成后,材料香港持有星辉材料30%的股权,互动娱乐持有星辉材料70%的股权。

(2)、公司于2013年8月4日与深圳市酷米科技有限公司(以下简称“深圳酷米”)、贺亮、李益平、胡亘、曾飞和深圳市畅娱天下科技有限公司(以下简称“畅娱天下”)签订的《股权转让及增资协议》,公司以396万元向畅娱天下增资取得11%的股权,同时以1,440万元收购深圳酷米所持有畅娱天下40%的股权。增资及股权转让完成后,公司持有畅娱天下51%的股权,深圳酷米、贺亮、李益平、胡亘和曾飞合计持有畅娱天下49%的股权。根据股权转让实际履行情况,购买日定为2013年9月30日,畅娱天下自2013年9月30日起纳入公司合并财务报表范围。

(3)、2013年10月7日,公司与广州市谷果软件技术有限公司(以下简称“广州谷果”)原有股东签订《股权转让协议》。公司以7,333.80万元收购广州谷果51%的股权,其中以3,593.562万元收购广东星摩网络科技有限公司(以下简称“星摩网络”)所持有的广州谷果24.99%的股权,以2,200.14万元收购深圳市微讯移动通信技术有限公司(以下简称“深圳微讯”)所持有广州谷果15.3%的股权,以1,540.098万元收购广州市卓告软件有限公司(以下简称“卓告软件”)所持有广州谷果10.71%的股权。根据股权转让实际履行情况,购买日定为2013年11月30日,广州谷果自2013年11月30日起纳入公司合并财务报表范围。

1、公司于2013年10月16日与广东天拓资讯科技有限公司(公司于2014年3月更名为“广东星辉天拓互动娱乐有限公司”,以下简称“星辉天拓”)原有股东签订《发行股份及支付现金购买资产协议》。公司以现金支付及发行股份共计8.12亿元收购天拓科技100%的股权,其中以20,817.9231万元收购黄挺所持有的星辉天拓18.54%的股权,以13,575.4419万元收购郑泽峰所持有星辉天拓12.09%的股权,以7,163.8793万元收购张锦喜所持有星辉天拓12.76%的股权,以15,720.115万元收购珠海厚朴投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“珠海厚朴”)所持有星辉天拓14%的股权,以16,702.6182万元收购宁波天德伍号股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波天德”)所持有星辉天拓29.75%的股权,以7,220.0225万元收购深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳聚兰德”)所持有星辉天拓12.86%的股权。根据股权转让实际履行情况,购买日定为2014年2月28日,星辉天拓自2014年3月1日起纳入公司合并财务报表范

围。

2、广州天拓网络技术有限公司（以下简称“广州天拓”）前身为“广州睿搜广告有限公司”，是由广东星辉天拓互动娱乐有限公司独资出资组建的有限责任公司，于2013年3月12日在广州市工商行政管理局天河分局注册，注册资本为10万元。

2013年7月4日，广州睿搜广告有限公司更名为“广州天拓网络技术有限公司”。

2013年9月6日，根据股东会决议及股权转让合同，广东星辉天拓互动娱乐有限公司将持有的广州天拓25%股权以出资额2.5万元转让给珠海厚盈投资管理合伙企业（有限合伙）。

3、香港天拓在线广告有限公司（以下简称“香港天拓”）前身为“香港睿搜在线广告有限公司”，是由广州天拓独资出资组建的有限责任公司，于2013年4月11日在香港注册，注册资本为港币1万元。

2013年7月17日，香港睿搜在线广告有限公司更名为“香港天拓在线广告有限公司”。

4、上海悠玩网络科技有限公司是由广东星辉天拓互动娱乐有限公司独资出资组建的有限责任公司，于2013年10月21日在上海市工商行政管理局嘉定分局注册，注册资本为200万元。

5、广州睿搜信息科技有限公司由广州天拓独资出资组建的有限责任公司，于2013年11月7日在广州市工商行政管理局天河分局注册，注册资本为10万元。

6、广州火炉网络科技有限公司是由广东星辉天拓互动娱乐有限公司独资出资组建的有限责任公司，于2013年11月15日在广州市工商行政管理局天河分局注册，注册资本为10万元。

7、广州天拓软件技术有限公司由广州天拓出资组建的有限责任公司，于2014年1月21日在广州市工商行政管理局天河分局注册，注册资本为50万元。

8、天拓广告有限公司于2014年5月19日与天拓广告有限公司原股东签订《股权转让协议》，公司以69.85万元收购天拓广告有限公司100%的股权。根据股权转让实际履行情况，购买日定为2014年5月31日，天拓广告有限公司自2014年6月1日起纳入公司合并财务报表范围。

（5）、2014年1月7日，广州谷果与上海岚枫科技有限公司（以下简称“上海岚枫”）原有股东签订《股权转让协议》。以50万元收购上海岚枫100%的股权。根据股权转让实际履行情况，购买日定为2014年1月31日，上海岚枫自2014年2月1日起纳入公司合并财务报表范围。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

广东星辉天拓互动娱乐有限公司、广州天拓网络技术有限公司、香港天拓在线广告有限公司、上海悠玩网络科技有限公司、广州睿搜信息科技有限公司、广州火炉网络科技有限公司、广州天拓软件技术有限公司、广州伊云网络科技有限公司、天拓广告有限公司、上海岚枫科技有限公司、珠海星辉投资管理有限公司为报告期新纳入合并范围的子公司。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 11 家，原因为

为报告期内广东星辉天拓互动娱乐有限公司及其控股6家子公司纳入合并范围。同时报告期内新增广州伊云网络科技有限公司系星辉天拓新设控股子公司、天拓广告有限公司是香港天拓收购取得的全资之公司、上海岚枫科技有限公司系广州谷果收购取得的全资子公司、珠海星辉投资管理有限公司是互动娱乐新设全资子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

### 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	114,585,524.44	30,728,245.02
广州天拓网络技术有限公司	-7,321,983.60	1,038,436.11
香港天拓在线广告有限公司	4,355,306.77	3,183,200.81
上海悠玩网络科技有限公司	-476,567.39	-1,416,627.41
广州睿搜信息科技有限公司	52,571.34	-29,579.94
广州火炉网络科技有限公司	37,901.82	-16,906.90
广州天拓软件技术有限公司	-298,584.72	-545,770.47
广州伊云网络科技有限公司	3,008,500.64	-340,499.36
天拓广告有限公司	736,989.60	31,176.69
上海岚枫科技有限公司	471,972.55	-14,988.25
珠海星辉投资管理有限公司	10,000,000.00	0.00

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

公司报告期无不再纳入合并范围的子公司。

### 4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
广东星辉合成材料有限公司	91,116,237.62	$\begin{aligned} & (\text{合并成本}-\text{购买日星辉合成材料可辨认} \\ & \text{净资产公允价值}\times 67.375\%) + (\text{增资款}- \\ & \text{新增持股应享有权益份额}) = \\ & (215,600,000.00-187,301,361.85\times 67.375\% \\ & ) + (23,000,000.00-21,289,469.83) = \\ & 91,116,237.62 \text{ 元} \end{aligned}$
深圳市畅娱天下科技有限公司	14,457,786.03	$\begin{aligned} & (\text{合并成本}-\text{购买日畅娱天下可辨认净资} \\ & \text{产公允价值}\times 51\%) \\ & =18,360,000.00-7,651,399.95\times 51\% \\ & =14,457,786.03 \text{ 元} \end{aligned}$
广州市谷果软件技术有限公	65,301,587.77	(合并成本-购买日广州谷果可辨认净资

司		产公允价值×51%) =73,338,000.00-15,757,671.03×51% =65,301,587.77 元
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	719,042,366.10	(合并成本-购买日星辉天拓可辨认净资产公允价值×100%) =812,000,000.00-92,957,633.90×100% =719,042,366.10 元
上海岚枫科技有限公司	13,039.20	(合并成本-购买日上海岚枫可辨认净资产公允价值×100%) =500,000.00-486,960.80 ×100% =13,039.20 元

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

雷星（香港）实业有限公司、星辉合成材料（香港）有限公司、香港天拓在线广告有限公司、天拓广告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0.79375；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0.79149。

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：	--	--	368,244.26	--	--	380,803.16
人民币	--	--	359,400.14	--	--	376,596.91
港币	11,142.20	0.79375	8,844.12	5,349.90	0.78623	4,206.25

银行存款：	--	--	192,827,764.02	--	--	91,301,354.43
人民币	--	--	162,238,110.06	--	--	74,886,283.56
美元	4,167,809.95	6.15280	25,643,701.05	2,285,527.18	6.09690	13,934,630.64
港元	4,525,011.23	0.79375	3,591,727.66	2,185,862.24	0.78623	1,718,590.47
日元	11,878,344.84	0.06081	722,322.15	11,879,899.26	0.05777	686,301.78
加元	7.83	5.76860	45.17	7.83	5.72542	44.83
欧元	75,269.57	8.39460	631,857.93	8,968.32	8.41887	75,503.15
其他货币资金：	--	--	231,244,091.46	--	--	136,180,657.59
人民币	--	--	154,619,314.16	--	--	101,251,564.38
美元	12,453,643.43	6.15280	76,624,777.30	5,728,992.31	6.09690	34,929,093.21
合计	--	--	424,440,099.74	--	--	227,862,815.18

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2014年6月30日余额中银行贷款质押保证金193,259,019.57元；银行承兑汇票保证金3,538,108.01元；信用证保证金32,134,320.00元；安全生产风险保证金503,143.88元；品牌汽车厂授权保证金1,691,500.00元；远期结售汇保证金118,000.00元。

货币资金期末余额较去年年末增长196,577,284.56元，增长86.27%，主要系本期流动性借款及募集资金增加所致。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	0.00	4,791,047.58
合计		4,791,047.58

## 3、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	220,428.00	3,170,017.20		3,390,445.20
合计	220,428.00	3,170,017.20		3,390,445.20

## (2) 应收利息的说明

应收利息报告期末较年初数增加了317.00万元，增幅1438.12%，主要系本期增加未结定期存款利息所致。

## 4、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	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
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	143,597,164.25	100.00%	7,874,282.64	5.48%	62,174,325.86	100.00%	3,260,924.48	5.24%
组合小计	143,597,164.25	100.00%	7,874,282.64	5.48%	62,174,325.86	100.00%	3,260,924.48	5.24%
合计	143,597,164.25	--	7,874,282.64	--	62,174,325.86	--	3,260,924.48	--

## 应收账款种类的说明

应收账款报告期末较年初数增加了7,680.95万元，增幅130.38%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加应收账款，以及产销规模扩大，在信用期内暂未收到货款增加所致。

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	133,695,694.36	93.11%	6,684,784.72	60,877,744.60	97.92%	3,043,887.24
1 至 2 年	9,007,162.88	6.27%	900,716.28	1,010,119.39	1.62%	101,011.94

2 至 3 年	665,554.99	0.46%	133,111.00	185,776.24	0.30%	37,155.25
3 至 4 年	140,523.79	0.10%	70,261.90	26,554.86	0.04%	13,277.43
4 至 5 年	14,097.46	0.01%	11,277.97	42,690.77	0.07%	34,152.62
5 年以上	74,130.77	0.05%	74,130.77	31,440.00	0.05%	31,440.00
合计	143,597,164.25	--	7,874,282.64	62,174,325.86	--	3,260,924.48

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
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	29,316,968.47	1 年内	20.42%
上海魔音创意设计工作室	非关联方	5,000,000.00	1 年内	3.48%
乐购公司	非关联方	4,976,021.95	1 年内	3.47%
特易购企业管理(上海)有限公司嘉善分公司	非关联方	4,677,888.92	1 年内	3.26%
汕头市怡盛贸易有限公司	非关联方	4,488,938.00	1 年内	3.13%
合计	--	48,459,817.34	--	33.76%

## 5、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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

项计提坏账准备的其他应收款								
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	26,240,291.81	100.00%	2,085,781.81	7.95%	10,204,485.47	100.00%	584,426.40	5.73%
组合小计	26,240,291.81	100.00%	2,085,781.81	7.95%	10,204,485.47	100.00%	584,426.40	5.73%
合计	26,240,291.81	--	2,085,781.81	--	10,204,485.47	--	584,426.40	--

其他应收款种类的说明

其他应收款报告期末较年初数增加了1,453.45万元，增幅151.08%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加其他应收款。

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年以内小计	14,768,629.19	56.28%	738,431.46	9,125,369.46	89.43%	456,268.47
1至2年	10,197,605.00	38.86%	1,019,760.50	876,652.67	8.59%	87,665.26
2至3年	1,078,263.17	4.11%	215,652.63	202,463.34	1.98%	40,492.67
3至4年	148,994.45	0.57%	74,497.22			
4至5年	46,800.00	0.18%	37,440.00			
合计	26,240,291.81	--	2,085,781.81	10,204,485.47	--	584,426.40

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
谷歌（上海）有限公司	5,116,729.00	保证金	19.50%
合计	5,116,729.00	--	19.50%

说明

其他应收款中金额较大为应收谷歌（上海）有限公司的广告保证金，占其他应收款总额的19.5%。

## (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
谷歌（上海）有限公司	非关联方	5,116,729.00	1-2 年	19.50%
SK NETWORKS	非关联方	2,215,019.70	1 年以内	8.44%
SHINY FIRST LIMITED	非关联方	2,126,826.78	1 年以内	8.11%
广州尚游网络科技有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	4.57%
广州爱游信息科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	3.81%
合计	--	11,658,575.48	--	44.43%

## 6、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	51,489,516.75	78.58%	42,223,580.11	99.71%
1 至 2 年	13,887,411.83	21.20%	124,111.33	0.29%
2 至 3 年	143,984.96	0.22%		
合计	65,520,913.54	--	42,347,691.44	--

预付款项账龄的说明

## (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
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	10,316,861.78	1 年以内	预付广告款
宝马车厂	非关联方	4,913,358.79	1 年以内	预付授权费
谷歌广告(上海)有限公司	非关联方	3,135,021.65	1 年以内	预付广告款
查良镛	非关联方	2,814,619.68	1-2 年	预付授权费
温瑞安	非关联方	2,457,521.75	1-2 年	预付授权费
合计	--	23,637,383.65	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 预付款项的说明

预付款项报告期末较年初数增加了2,317.32万元，增幅54.72%，主要系为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加预付账款。

## 7、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	170,313,588.00	115,048.64	170,198,539.36	121,400,325.74	108,831.95	121,291,493.79
在产品	25,181,388.32		25,181,388.32	25,136,843.90		25,136,843.90
库存商品	5,458,317.37	38,558.45	5,419,758.92	677,797.69	33,566.52	644,231.17
包装物	3,195,203.04	8,639.76	3,186,563.28	2,363,588.93	8,615.57	2,354,973.36
产成品	90,147,007.87	386,389.44	89,760,618.43	83,202,553.94	374,351.94	82,828,202.00
发出商品	5,807,759.15		5,807,759.15	4,712,497.85		4,712,497.85
在途物资				49,645,647.40		49,645,647.40
合计	300,103,263.75	548,636.29	299,554,627.46	287,139,255.45	525,365.98	286,613,889.47

## (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	108,831.95	10,777.07		4,560.38	115,048.64
库存商品	33,566.52	4,670.88		-321.05	38,558.45
包装物	8,615.57	260.88		236.69	8,639.76
产成品	374,351.94	33,384.70		21,347.20	386,389.44
合计	525,365.98	49,093.53		25,823.22	548,636.29

## (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		0.00%
库存商品	可变现净值与帐面成本差额		0.00%
在产品	可变现净值与帐面成本差额		0.00%
周转材料	可变现净值与帐面成本差额		0.00%
消耗性生物资产	可变现净值与帐面成本差额		0.00%

## 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2014年6月30日余额较上年年末余额增加1,294.07万元，增长4.52%，主要系公司本期产销增长相应增加存货储备所致

## 8、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	4,544,805.02	2,119,520.20

合计	4,544,805.02	2,119,520.20
----	--------------	--------------

## 其他流动资产说明

其他流动资产报告期末较年初数增加了242.53万元，增幅114.43%，主要系公司本期可抵扣增值税进项税额重分类至其他流动资产增加所致。

## 9、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							
广州趣点网络科技有限公司	50.00%	50.00%	10,619,525.69	2,467,591.13	8,151,934.56	10,023,237.20	6,192,513.33
二、联营企业							
广东树业环保科技有限公司	28.50%	28.50%	542,840,846.42	235,927,039.62	306,913,806.80	199,602,104.99	14,079,644.78
广州创趣网络科技有限公司	49.00%	49.00%	10,051,000.00	0.00	10,051,000.00	0.00	0.00
NETHERFIRE ENTERTAINMENT, INC	30.00%	30.00%	9,229,200.00	0.00	9,229,200.00	0.00	0.00

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不适用

## 10、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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------	------	----------	--------

								例不一致的说明			
广东树业环保科技股份有限公司	权益法	84,416,000.00	108,332,340.89	4,012,698.76	112,345,039.65	28.50%	28.50%		0.00	0.00	0.00
福建方兴化工有限公司	成本法	41,840,000.00	13,012,862.99	0.00	13,012,862.99	5.00%	5.00%		28,827,137.01	0.00	0.00
广州趣点网络科技有限公司	权益法	3,000,000.00	0.00	5,519,610.81	5,519,610.81	50.00%	50.00%		0.00	0.00	0.00
广州创趣网络科技有限公司	权益法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	49.00%	49.00%		0.00	0.00	0.00
NETHERFIRE ENTERTAINMENT, INC	权益法	9,229,200.00		9,229,200.00	9,229,200.00	30.00%	30.00%		0.00	0.00	0.00
合计	--	148,485,200.00	121,345,203.88	28,761,509.57	150,106,713.45	--	--	--	28,827,137.01	0.00	0.00

## 11、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	32,543,095.99			32,543,095.99
1.房屋、建筑物	30,710,295.99			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	8,607,926.60	383,757.68		8,991,684.28
1.房屋、建筑物	8,034,915.47	364,085.42		8,399,000.89

2.土地使用权	573,011.13	19,672.26		592,683.39
三、投资性房地产 账面净值合计	23,935,169.39	-383,757.68		23,551,411.71
1.房屋、建筑物	22,675,380.52	-364,085.42		22,311,295.10
2.土地使用权	1,259,788.87	-19,672.26		1,240,116.61
五、投资性房地产 账面价值合计	23,935,169.39	-383,757.68		23,551,411.71
1.房屋、建筑物	22,675,380.52	-364,085.42		22,311,295.10
2.土地使用权	1,259,788.87	-19,672.26		1,240,116.61

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	383,757.68
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## 12、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：	667,435,406.21	17,062,550.63		3,800,454.18	680,697,502.66
其中：房屋及建筑物	424,498,013.96	576,195.27		1,996,740.71	423,077,468.52
机器设备	212,857,668.43	3,476,282.07		693,430.73	215,640,519.77
运输工具	10,575,901.63	3,684,451.46		1,059,000.00	13,201,353.09
办公设备	19,503,822.19	9,325,621.83		51,282.74	28,778,161.28
--	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：	102,291,398.77	4,672,982.63	17,063,250.88	757,552.63	123,270,079.65
其中：房屋及建筑物	26,531,699.44		5,645,122.52	135,506.16	32,041,315.80
机器设备	64,059,791.20		8,509,102.54	380,440.22	72,188,453.52
运输工具	4,480,787.35	1,006,945.54	700,553.47	210,230.87	5,978,055.49
办公设备	7,219,120.78	3,666,037.09	2,208,472.35	31,375.38	13,062,254.84
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值 合计	565,144,007.44	--			557,427,423.01
其中：房屋及建筑物	397,966,314.52	--			391,036,152.72
机器设备	148,797,877.23	--			143,452,066.25

运输工具	6,095,114.28	--	7,223,297.60
办公设备	12,284,701.41	--	15,715,906.44
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--	0.00
机器设备	0.00	--	0.00
运输工具	0.00	--	0.00
办公设备	0.00	--	0.00
五、固定资产账面价值合计	565,144,007.44	--	557,427,423.01
其中：房屋及建筑物	397,966,314.52	--	391,036,152.72
机器设备	148,797,877.23	--	143,452,066.25
运输工具	6,095,114.28	--	7,223,297.60
办公设备	12,284,701.41	--	15,715,906.44

本期折旧额 17,063,250.88 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 731,266.35 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
互动娱乐二期厂房	尚在办理	2014 年
互动娱乐二期宿舍	尚在办理	2014 年
互动娱乐三期厂房	尚在办理	2014 年
互动娱乐三期宿舍	尚在办理	2014 年
互动娱乐会议厅	尚在办理	2014 年
福建星辉厂房	尚在办理	2014 年
福建星辉宿舍	尚在办理	2014 年
福建星辉二期厂房	尚在办理	2014 年
福建星辉二期宿舍	尚在办理	2014 年

### 固定资产说明

截至2014年06月30日，为公司银行借款设置抵押的固定资产账面价值为147,679,609.72元。

## 13、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	20,540,792.95		20,540,792.95	17,050,093.15		17,050,093.15
互动娱乐零星工程	2,397,501.74		2,397,501.74			
海关监管罐区数据采集子系统				634,685.15		634,685.15
福建婴童设备安装工程	1,799,442.89		1,799,442.89	1,896,024.09		1,896,024.09
合计	24,737,737.58		24,737,737.58	19,580,802.39		19,580,802.39

## (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	17,050,093.15	3,490,699.80			112.71%	97%				募集资金、自有资金	20,540,792.95
海关监管罐区数据采集子系统	600,000.00	634,685.15		634,685.15		105.78%	100%				自有资金	0.00
福建婴童设备安装工程	2,500,000.00	1,896,024.09		96,581.20		75.84%	81%				自有资金	1,799,442.89
互动娱乐零星工程	2,500,000.00		2,397,501.74			95.90%	92%				自有资金	2,397,501.74
合计	180,600,000.00	19,580,802.39	5,888,201.54	731,266.35		--	--			--	--	24,737,737.58

在建工程项目变动情况的说明

无

## (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	97%	
海关监管罐区数据采集子系统	100%	
福建婴童设备安装工程	81%	
互动娱乐零星工程	92%	

## (4) 在建工程的说明

截至2014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。

## 14、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	346,395,110.57	45,064,312.47		391,459,423.04
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
电脑软件	3,475,140.43	2,238,559.26		5,713,699.69
手机游戏	1,121,239.45	1,650,277.33		2,771,516.78
网页游戏		41,175,475.88		41,175,475.88
二、累计摊销合计	47,492,050.58	22,917,346.61		70,409,397.19
土地使用权	21,186,385.59	2,917,086.80		24,103,472.39
专有技术使用权	24,513,041.69	1,861,750.02		26,374,791.71
电脑软件	1,620,753.85	1,133,554.83		2,754,308.68
手机游戏	171,869.45	217,319.40		389,188.85
网页游戏		16,787,635.56		16,787,635.56
三、无形资产账面净值合计	298,903,059.99	22,146,965.86		321,050,025.85
土地使用权	197,612,345.10		2,917,086.80	194,695,258.30
专有技术使用权	98,486,958.31		1,861,750.02	96,625,208.29
电脑软件	1,854,386.58	1,105,004.43		2,959,391.01
手机游戏	949,370.00	1,432,957.93		2,382,327.93
网页游戏		24,387,840.32		24,387,840.32

四、减值准备合计	48,530,000.00	0.00	0.00	48,530,000.00
土地使用权				
专有技术使用权	48,530,000.00	0.00	0.00	48,530,000.00
电脑软件				
手机游戏				
网页游戏				
无形资产账面价值合计	250,373,059.99	22,146,965.86		272,520,025.85
土地使用权	197,612,345.10		2,917,086.80	194,695,258.30
专有技术使用权	49,956,958.31		1,861,750.02	48,095,208.29
电脑软件	1,854,386.58	1,105,004.43		2,959,391.01
手机游戏	949,370.00	1,432,957.93		2,382,327.93
网页游戏		24,387,840.32		24,387,840.32

本期摊销额 14,868,916.13 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
手机游戏	1,736,994.61	3,563,269.58	0.00	193,966.63	5,106,297.56
网页游戏	0.00	30,201,045.11	1,646,732.87	9,501,457.01	19,052,855.23
合计	1,736,994.61	33,764,314.69	1,646,732.87	9,695,423.64	24,159,152.79

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 23.87%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 9.29%。

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

不适用

## 15、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	
深圳市畅娱天下科技有限公司	14,457,786.03			14,457,786.03	

广州市谷果软件技术有限公司	65,301,587.77			65,301,587.77	
广东星辉天拓互动娱乐有限公司		719,042,366.10		719,042,366.10	
上海岚枫科技有限公司		13,039.20		13,039.20	
合计	170,875,611.42	719,055,405.30		889,931,016.72	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

截至2014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。

## 16、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	11,610,716.78	9,048,067.55	7,532,021.98		13,126,762.35	
店面装修费	139,162.71	188,576.66	32,431.26		295,308.11	
专有技术咨询费用	2,883,495.15		160,194.18		2,723,300.97	
合计	14,633,374.64	9,236,644.21	7,724,647.42		16,145,371.43	--

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、专有技术咨询费用按服务年限10年直线法进行摊销。

## 17、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	11,492,630.87	9,794,205.06
开办费	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
应付职工薪酬	1,354,987.66	0.00

小计	12,847,618.53	9,794,205.06
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	718,657.14
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
小计		718,657.14

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	1,309,994.33	1,503,140.34
资产减值准备	45,355.16	31,122.42
合计	1,355,349.49	1,534,262.76

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	801,151.44	994,297.45	
2018 年	508,842.89	508,842.89	
合计	1,309,994.33	1,503,140.34	--

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	0.00	4,791,047.58
小计	0.00	4,791,047.58
可抵扣差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	6,565,437.69	0.00
确认可抵扣差异项目的资产减值准备净额	70,632,774.26	65,722,273.12
小计	77,198,211.95	65,722,273.12

**(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	报告期末互抵后	报告期初互抵后	报告期初互抵后
----	---------	---------	---------	---------

	的递延所得税资产或负债	的可抵扣或应纳税暂时性差异	的递延所得税资产或负债	的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	12,847,618.53		9,794,205.06	
递延所得税负债			718,657.14	

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

无

## 18、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	3,845,350.88	6,103,944.26		-10,769.31	9,960,064.45
二、存货跌价准备	525,365.98	49,093.53		25,823.22	548,636.29
五、长期股权投资减值准备	28,827,137.01	0.00			28,827,137.01
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
十二、无形资产减值准备	48,530,000.00	0.00			48,530,000.00
合计	81,727,853.87	6,153,037.79		15,053.91	87,865,837.75

资产减值明细情况的说明

坏账准备本期减少系公司外币报表期末汇率折算差额。

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备、土地款	32,835,856.75	14,654,364.87
合计	32,835,856.75	14,654,364.87

其他非流动资产的说明

其他非流动资产报告期末较年初数增加了1,818.15万元，增幅124.07%，主要是公司预付土地款及设备款增加所致。

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	188,872,164.18	68,007,575.23
保证借款	281,260,096.69	92,678,300.00
质押、保证借款	80,000,000.00	87,798,430.96
抵押、保证借款	138,500,000.00	68,500,000.00
合计	688,632,260.87	316,984,306.19

#### 短期借款分类的说明

短期借款2014年6月30日期末余额较上年年末余额增加37,164.80万元，增长117.24%，主要系公司为扩大经营规模增加流动资金借款所致。

## 21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	6,565,437.69	
合计	6,565,437.69	

#### 交易性金融负债的说明

远期售汇合约期末余额系公司与银行签定的尚未履约的远期售汇合约期末公允价值。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,622,156.00	41,977,760.50
合计	17,622,156.00	41,977,760.50

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

#### 应付票据的说明

应付票据报告期末较年初数减少了2,435.56万元，减幅58.02%，主要系本报告期内公司银行承兑汇票到期支付增加所致。

## 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	167,934,502.11	245,097,626.84
1-2 年	7,874,261.28	1,108,879.67
2-3 年	25,000.86	331,235.88
3 年以上	66,699.31	69,061.20
合计	175,900,463.56	246,606,803.59

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
广东树业环保科技股份有限公司	2,422,594.14	2,384,973.86
合计	2,422,594.14	2,384,973.86

## 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	32,723,243.50	21,018,319.13
1-2 年	2,315,963.00	128,711.60
2-3 年	38,961.60	92,936.33
3 年以上		59,353.23
合计	35,078,168.10	21,299,320.29

## 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	8,959,864.53	115,275,781.50	101,490,698.10	22,744,947.93
二、职工福利费		2,008,139.91	2,008,139.91	

三、社会保险费		6,250,285.90	6,250,285.90	
其中：1. 基本养老保险费		3,759,396.45	3,759,396.45	
2. 失业保险费		336,584.49	336,584.49	
3. 工伤保险费		120,527.66	120,527.66	
4. 生育保险费		290,036.88	290,036.88	
5. 医疗保险		1,678,721.56	1,678,721.56	
6. 重大疾病医疗补助		65,018.86	65,018.86	
四、住房公积金		2,305,034.00	2,305,034.00	
五、辞退福利		370,585.69	370,585.69	
六、其他	666,529.95	2,417,805.73	2,402,441.41	681,894.27
1、工会经费和职工教育经费	666,529.95	672,320.57	656,956.25	681,894.27
2、非货币性职工薪酬		1,745,485.16	1,745,485.16	
合计	9,626,394.48	128,627,632.73	114,827,185.01	23,426,842.20

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 656,956.25 元，非货币性福利金额 1,745,485.16 元，因解除劳动关系给予补偿 370,585.69 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬2014年6月30日余额主要系公司计提的尚未发放的2014年6月工资，该款项已于2014年7月发放。

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	400,620.28	1,560,381.41
营业税	43,690.62	299,373.49
企业所得税	1,991,538.89	4,976,752.77
个人所得税	583,549.66	50,488.16
城市维护建设税	2,346,264.98	1,913,147.42
教育附加费	1,008,690.93	830,684.99
地方教育附加	664,200.67	535,470.33
堤围防护费	423,040.58	258,646.06

印花税	128,369.47	85,877.65
房产税		492,618.24
股息红利税	2,819,271.53	2,948,959.15
文化建设费	21,887.72	
利得税	1,732,897.36	503,071.50
合计	12,164,022.69	14,455,471.17

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	2,485,742.80	395,933.60
合计	2,485,742.80	395,933.60

应付利息说明

应付利息报告期末较年初数增加了208.98万元，增幅527.82%，主要原因是公司应付但未到期支付的利息增加所致。

## 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
陈冬琼	4,040,000.00	2,085,600.00	
陈雁升	4,835,600.00	1,140,000.00	
合计	8,875,600.00	3,225,600.00	--

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和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	225,578,073.85	19,666,025.53
1-2 年	2,044,850.88	1,947,264.00

2-3 年	1,822,264.00	
合计	229,445,188.73	21,613,289.53

## (2) 金额较大的其他应付款说明内容

本报告期末，其他应付款中金额较大的为股权收购款21,670.86万元,占其他应付款总额94.45%

## 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	496,901.37	491,993.14
合计	496,901.37	491,993.14

### (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	496,901.37	491,993.14
合计	496,901.37	491,993.14

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	2015 年 06 月 30 日	港元	1.47%	626,017.48	496,901.37	625,762.36	491,993.14
合计	--	--	--	--	--	496,901.37	--	491,993.14

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 0.00 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	113,207.55
县域产业发展项目固定资产补助资金	267,000.00	267,000.00
2012 年产业振兴和技术改造项目专项资金	386,085.63	386,085.63
广州市电子商务产业园区公共服务平台项目	176,355.78	
2013 年度省级工业设计发展专项资金	97,959.24	
2013 年省信息产业发展专项现代信息服务业项目资金	163,006.56	
基于云计算模式的 SEM 广告智能管理优化平台	60,345.65	
合计	1,263,960.41	766,293.18

#### 其他流动负债说明

其他流动负债报告期末较年初数增加了 49.77 万元，增幅 64.94%，主要是公司与资产相关的政府补贴形成的递延收益增加所致。

### 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	4,836,170.86	5,035,573.21
合计	4,836,170.86	5,035,573.21

#### 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%	6,092,813.68	4,836,170.86	6,404,707.54	5,035,573.21
合计	--	--	--	--	--	4,836,170.86	--	5,035,573.21

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、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
黄挺	2.5年	0.00	0.00%	0.00	14,572,546.45	股权收购款
郑泽峰	2.5年	0.00	0.00%	0.00	9,502,809.40	股权收购款
珠海厚朴	2.5年	0.00	0.00%	0.00	11,004,080.15	股权收购款

### 34、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	707,547.20	764,150.97
县域产业发展项目固定资产补助资金	1,891,250.00	2,024,750.00
2012年产业振兴和技术改造项目专项资金	4,713,670.48	4,906,713.29
广州市电子商务产业园区公共服务平台项目	38,273.56	
2013年度省级工业设计发展专项资金	253,061.14	
2013年省信息产业发展专项现代服务业项目资金	1,255,490.16	
基于云计算模式的SEM广告智能管理优	491,006.00	

化平台		
合计	9,350,298.54	7,695,614.26

## 其他非流动负债说明

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。

根据汕市财建[2012]67号《关于下达2012年产业振兴和技术改造项目（中央评估第三批）中央基建投资预算（拨款）的通知》，汕头市澄海区财政局于2013年1月31日和2013年5月30日拨付专项资金合计5,650,000.00元，用于公司品牌车模生产基地项目。

根据穗科信字【2012】232号《关于下达2012年广州市电子商务发展专项资金的通知》，资金合计529,100.46万元用于广州市电子商务产业园区公共服务平台。（本报告期并购星辉天拓致合并范围增加）

根据汕市财工[2013]224号《关于下达2013年省级工业设计发展专项资金预算指标的通知》，汕头市澄海区财政局于2014年1月16日拨付专项资金40万元，用于品牌汽车模型设计能力提升项目。

根据汕市财工[2013]86号《关于下达2013年省信息产业发展专项现代信息服务业项目资金的通知》，汕头市澄海区财政局于2014年1月13日拨付专项资金150万元，用于注塑喷涂生产的数字化改造工程。

根据穗财教【2013】169号《关于下达2013年省信息产业发展专项现代信息服务业项目资金的通知》，广州市白云区财政局于2013年9月22日拨付专项资金100万元，用于基于云计算模式的SEM广告智能管理优化平台。（本报告期并购星辉天拓致合并范围增加）

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012年省产业结构调整专项资金	764,150.97		56,603.77		707,547.20	
县域产业发展项目固定资产补助资金	2,024,750.00		133,500.00		1,891,250.00	
2012年产业振兴和技术改造项目专项资金	4,906,713.29		193,042.81		4,713,670.48	
广州市电子商务产业园区公共服务平台项目		273,414.60	58,785.26	176,355.78	38,273.56	
2013年度省级工		400,000.00	48,979.62	97,959.24	253,061.14	

业设计发展专项资金						
2013 年省信息产业发展专项现代信息服务业项目资金		15,00,000.00	81,503.28	163,006.56	1,255,490.16	
基于云计算模式的 SEM 广告智能管理优化平台		571,466.95	20,115.30	60,345.65	491,006.00	
合计	7,695,614.26	2,744,881.55	592,530.04	497,667.23	9,350,298.54	--

### 35、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	241,781,794.00	40,990,570.00		282,772,364.00		323,762,934.00	565,544,728.00

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

公司报告期注册资本变更业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证并出具“广会验字[2014]G14000010055号”验资报告和“广会验字[2014]G14000510106号”验资报告。

### 36、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）	408,260,477.20	613,583,932.41	308,266,043.41	713,578,366.20
其他资本公积		1,412,825.34		1,412,825.34
合计	408,260,477.20	614,996,757.75	308,266,043.41	714,991,191.54

资本公积说明

- （1）股本溢价本期增加系发行新股及非公开发行的金额超过股本(增资额)所形成。
- （2）股本溢价本期减少系公司资本公积转增股本及收购星辉合成少数股东股权所形成。
- （3）其他资本公积增加系公司收到陈雁升利润承诺补偿款所形成。

### 37、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	39,720,568.10	3,715,614.67		43,436,182.77
合计	39,720,568.10	3,715,614.67		43,436,182.77

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  
无

### 38、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	331,718,839.36	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,381,322.66	--
减：提取法定盈余公积	3,715,614.67	10.00%
应付普通股股利	28,277,236.40	
期末未分配利润	372,107,310.95	--

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2014年4月18日通过利润分配方案，公司2013年度实现的税后利润按10%计提法定盈余公积金后，按2013年12月31日的股本282,772,364 股为基数，向全体股东每10股派1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10股。派送现金红利后剩余未分配利润结转下年度

### 39、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	1,174,812,602.72	1,037,784,542.64
其他业务收入	5,390,200.64	1,453,269.92
营业成本	965,827,546.90	923,150,728.78

## (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
玩具及婴童业务	315,578,396.43	205,552,940.95	277,305,179.01	181,754,173.63
原材料业务	728,980,565.87	706,174,384.88	760,479,363.63	740,874,949.49
游戏及广告业务	130,253,640.42	49,767,418.23		
合计	1,174,812,602.72	961,494,744.06	1,037,784,542.64	922,629,123.12

## (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	265,667,210.14	171,767,280.52	236,662,983.72	153,594,375.80
聚苯乙烯	728,980,565.87	706,174,384.88	760,479,363.63	740,874,949.49
婴童用品	39,548,681.65	26,507,321.34	29,869,732.31	20,356,809.06
玩具车	5,951,305.75	4,186,043.61	3,393,270.24	2,471,299.34
其他玩具及汽车品牌衍生品	4,411,198.89	3,092,295.48	7,379,192.74	5,331,689.43
广告	42,081,589.51	18,263,937.87		
游戏	88,172,050.91	31,503,480.36		
合计	1,174,812,602.72	961,494,744.06	1,037,784,542.64	922,629,123.12

## (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	688,854,492.86	574,544,115.18	654,732,680.19	619,893,478.35
华东	259,733,760.71	241,593,666.73	181,756,879.95	170,031,940.85

华北	5,299,286.93	3,558,275.42	10,220,979.02	7,599,145.89
华中	9,527,199.26	6,934,842.57	2,900,175.31	2,032,398.64
西南	2,402,241.70	1,861,265.32	6,480,826.57	5,566,145.63
东北	325,128.89	218,443.34	515,560.76	351,169.77
西北	1,001,991.44	677,642.67	1,662,963.34	1,148,609.66
欧洲	119,202,100.82	75,949,818.23	110,088,075.82	70,512,203.13
中国香港	14,412,384.38	8,022,805.12	10,089,731.00	6,402,694.78
亚洲	43,231,667.69	28,322,242.27	32,494,297.27	21,311,776.77
南美洲	23,804,782.19	15,580,386.95	21,758,936.76	14,348,507.83
北美洲	3,639,364.52	1,975,269.72	2,698,332.64	1,819,358.81
非洲	3,271,448.30	2,183,404.71	2,097,125.14	1,412,716.26
大洋洲	106,753.03	72,565.83	287,978.87	198,976.75
合计	1,174,812,602.72	961,494,744.06	1,037,784,542.64	922,629,123.12

## (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
珠海市祥兴隆化工原料有限公司	51,170,213.70	4.34%
浙江前程石化股份有限公司	42,604,820.44	3.61%
厦门永佳和塑胶有限公司	41,746,303.42	3.54%
深圳市彭博化工有限公司	30,088,888.85	2.55%
浙江永丰国际贸易有限公司	29,778,846.16	2.52%
合计	195,389,072.57	16.56%

## 营业收入的说明

2014年1-6月营业收入发生额较2013年1-6月增加140,964,990.80元，增长13.56%，2014年1-6月营业成本发生额较2013年1-6月增加42,676,818.12元，增长4.62%，主要原因是公司非同一控制下并购星辉天拓相应增加比较期营业收入、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。

## 40、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
----	-------	-------	------

营业税	1,156,765.41		3%、5%
城市维护建设税	1,922,593.72	1,340,819.96	7%
教育费附加	815,323.68	574,637.14	3%
地方教育附加	562,329.51	383,091.42	2%
文化事业建设费	263,195.80		3%
合计	4,720,208.12	2,298,548.52	--

#### 营业税金及附加的说明

营业税金及附加报告期末较上年同期增加了242.17万元，增幅105.36%，主要系本报告期内公司并购星辉天拓致合并范围及公司销售规模扩大导致营业税费相应增加所致。

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
授权费用	16,152,219.09	14,527,674.54
职工薪酬	9,714,806.94	1,570,442.61
折旧与摊销费用	886,514.93	593,107.36
运输费用	3,013,818.47	4,665,758.54
出口费用	164,127.78	112,450.51
展览费用	1,629,595.48	1,858,821.29
广告费用	7,153,659.93	942,648.69
差旅费用	375,730.68	205,236.22
办公费用	3,706,142.71	571,579.55
检测费用	548,849.14	636,380.45
租赁费用	879,181.82	265,718.51
返利费用	979,216.44	
其他	491,082.36	330,111.09
合计	45,694,945.77	26,279,929.36

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,568,884.06	10,279,803.44
折旧与摊销费用	12,011,368.78	6,412,040.52

税费	2,039,058.55	2,700,747.06
办公费用	4,751,465.01	1,336,569.87
差旅费用	889,591.00	258,596.58
证券业务与中介机构费用	4,842,790.26	2,285,394.23
行车费用	753,295.43	707,908.69
业务招待费	758,478.52	183,475.20
修理费用	120,813.43	54,868.32
监测排污费	39,090.00	40,960.00
技术开发费	5,766,807.21	3,610,191.60
股权激励费用		1,539,454.13
租赁费用	336,891.19	
其他	669,955.92	344,038.46
合计	51,548,489.36	29,754,048.10

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,155,700.77	4,959,158.95
减：利息收入	-4,647,916.93	-975,356.12
汇兑损益	5,472,613.76	-3,798,112.78
手续费	4,118,577.49	4,631,435.14
合计	17,098,975.09	4,817,125.19

#### 44、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	-4,791,047.58	3,241,827.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,791,047.58	3,241,827.73
交易性金融负债	-6,565,437.69	
合计	-11,356,485.27	3,241,827.73

##### 公允价值变动收益的说明

公允价值变动收益较上年同期减少了1,459.83万元，减幅450.31%，主要是衍生金融工具产生的公允价值受2014年汇率变动影响所致。

## 45、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	6,328,758.16	5,858,810.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,030,364.76	532,253.60
合计	8,359,122.92	6,391,064.25

### (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	4,012,698.76	5,858,810.65	基于经营成果变化
广州趣点网络科技有限公司	3,237,836.39	0.00	系星辉天拓纳入合并报表范围所致
广州市集奕计算机科技有限公司	-921,776.99	0.00	系星辉天拓纳入合并报表范围所致
合计	6,328,758.16	5,858,810.65	--

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

处置交易性金融资产取得的投资收益系远期售汇合约到期交割所取得投资收益，公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

## 46、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	2,521,757.47	1,064,615.93
二、存货跌价损失	49,093.53	6,307.06
合计	2,570,851.00	1,070,922.99

## 47、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	231,177.61	64,813.97	231,177.61
其中：固定资产处置利得	231,177.61	64,813.97	231,177.61
政府补助	885,963.93	397,542.04	885,963.93
政府奖励		60,000.00	
其他	96,978.38	111,217.40	96,978.38
合计	1,214,119.92	633,573.41	1,214,119.92

#### 营业外收入说明

营业外收入报告期末较上年同期增加了58.05万元，增幅91.63%，主要系本报告期内公司并购星辉天拓致合并范围及公司固定资产处置利得增加所致。

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
污水返拨款	49,850.00		与收益相关	是
港务费拨款	65,483.95		与收益相关	是
2012年产业振兴和技术改造项目	193,042.81		与资产相关	是
2012年省产业结构调整专项资金	56,603.77		与资产相关	是
县域产业发展项目固定资产补助资金	133,500.00		与资产相关	是
2013年省信息产业发展专项现代信息服务业项目资金	81,503.28		与资产相关	是
2013年度省级工业设计发展专项资金	48,979.62		与资产相关	是
广州市电子商务产业园区公共服务平台项目	58,785.26		与资产相关	是
基于云计算模式的SEM广告智能管理优化平台	20,115.24		与资产相关	是
天河财政局服务外包产业专项资金补	165,000.00		与收益相关	是

贴				
2013 年澄海区优秀专利补助	2,900.00		与收益相关	是
2013 年软著补贴	4,200.00		与收益相关	是
省外经贸补助 2013 年广东省开拓国际市场专项资金	6,000.00		与收益相关	是
合计	885,963.93		--	--

#### 48、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
其中：固定资产处置损失	498,448.72		498,448.72
无形资产处置损失		0.00	
对外捐赠	1,261,600.00	1,030,000.00	1,261,600.00
其他支出	13,653.18	112,633.87	13,653.18
合计	1,773,701.90	1,142,633.87	1,773,701.90

#### 营业外支出说明

营业外支出报告期末较上年同期增加了63.11万元，增幅55.23%，主要系公司本期对外捐赠款增加所致。

#### 49、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	14,192,762.25	7,652,571.32
递延所得税调整	-2,236,558.31	511,006.63
合计	11,956,203.94	8,163,577.95

#### 50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P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；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股

数；M0报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益计算公式如下：

稀释每股收益=[P+ (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用) × (1-所得税率)] / (S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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，P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。

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程如下：

2014 年上半年度基本每股收益计算过程： $72,381,322.66 \div ((241,781,794.00 + 40,990,570.00 \times 3 \div 6) \times (241,781,794.00 + 282,772,364.00 + 40,990,570.00) \div (241,781,794.00 + 40,990,570.00)) = 0.14$

2014 年上半年度稀释每股收益计算过程： $72,381,322.66 \div ((241,781,794.00 + 40,990,570.00 \times 3 \div 6) \times (241,781,794.00 + 282,772,364.00 + 40,990,570.00) \div (241,781,794.00 + 40,990,570.00)) = 0.14$

## 51、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	132,752.26	402,759.37
小计	132,752.26	402,759.37
合计	132,752.26	402,759.37

其他综合收益说明

其他综合收益本年较上年同期较上年同期减少了27.00万元，减幅67.04%，主要原因是报告期公司外币报表折算差额损失增加。

## 52、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	1,541,340.11
收到的政府补助	293,433.95
收回退回房租押金	300,000.00
收到的租金收入	1,575,040.87
其他	686,813.89
合计	4,396,628.82

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
支付营业费用和管理费用等	48,393,895.79
捐赠支出	1,261,600.00
支付的银行手续费	4,118,577.51
支付的车模授权保证金	767,500.00
支付的安全生产风险保证金	503,143.88
其他	304,989.68
合计	55,349,706.86

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
收到的与资产相关的补助	2,045,595.74
合计	2,045,595.74

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
股权收购中介机构费用	4,000,000.00
支付的股权收购款	7,000,000.00
合计	11,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

解押的汇利达及信用证保证金	135,256,657.59
合计	135,256,657.59

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
汇利达及信用证保证金	222,093,339.58
银行承兑汇票保证金	3,538,108.01
为本公司银行借款设置质押担保	3,300,000.00
远期售/结汇保证金	118,000.00
合计	229,049,447.59

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

### 53、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	77,228,638.85	52,826,763.19
加：资产减值准备	2,544,706.73	1,070,922.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,388,974.50	14,039,950.86
无形资产摊销	15,040,683.90	5,300,289.81
长期待摊费用摊销	7,468,953.09	7,000,401.09
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)	-272,043.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	11,356,485.27	-3,241,827.73
财务费用(收益以“-”号填列)	12,038,432.79	4,425,368.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,359,122.92	-6,391,064.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,519,731.08	24,732.47

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-718,657.14	486,274.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,290,533.41	-58,568,548.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,090,964.55	90,960,536.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-167,692,293.06	-69,398,193.37
其他	-1,321,598.41	1,538,213.32
经营活动产生的现金流量净额	13,983,860.66	40,073,818.53
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	193,196,008.28	84,837,840.80
减：现金的期初余额	91,682,157.59	66,280,758.74
现金及现金等价物净增加额	101,513,850.69	18,557,082.06

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	917,598,500.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	322,982,332.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,458,719.75	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	320,523,612.25	
4. 取得子公司的净资产	75,712,837.40	
流动资产	94,233,706.20	
非流动资产	38,508,312.47	
流动负债	56,421,001.29	
非流动负债	608,179.98	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	193,196,008.28	91,682,157.59
其中：库存现金	368,244.26	380,803.16
可随时用于支付的银行存款	192,827,764.02	91,301,354.43
三、期末现金及现金等价物余额	193,196,008.28	91,682,157.59

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	全资子公司	有限责任公司	FLAT/RM 1 5/F CONCORDIA PLAZA 1 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	陈雁升	贸易、零售	HK2,882 万	100.00%	100.00%	
福建星辉婴童用品有限公司	全资子公司	有限责任公司	诏安县工业园区北区	陈雁升	制造业	13,000 万	100.00%	100.00%	55505297-1
深圳市星辉车模有限公司	全资子公司	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	100.00%	100.00%	59302399-5
广东星辉合成材料	全资子公司	有限责任公司	广东省汕头市龙湖区珠池黄	陈雁升	制造业	USD1,413.75 万	70.00%	70.00%	78945110-7

有限公司			金围海湾 大桥头						
星辉合成 材料（香 港）有限 公司	全资子公 司	有限责任 公司	UNTI 1.5/F CONCRD IA PLAZA NO.1 SCIENCE MUSEU M RD.TST EAST KOWLO ON	陈雁升	进出口贸 易	HKD3980 .25 万	100.00%	100.00%	-
深圳市畅 娱天下科 技有限公 司	控股子公 司	有限责任 公司	深圳市南 山区后海 大道瑞铎 苑 1 栋 26F	曹毅斌	信息技术 服务业	61.22 万	51.00%	51.00%	05047035 -0
广州市谷 果软件技 术有限公 司	控股子公 司	有限责任 公司	广州市天 河区黄埔 大道中 326 号之 一 301 房	廖上炳	信息技术 服务业	1,000 万	51.00%	51.00%	56595166 -3
广东星辉 天拓互动 娱乐有限 公司	全资子公 司	有限责任 公司	广州市天 河区软件 园高唐新 建区广州 互联网产 业园 1 号 楼 A301、 B301、 C301 房	黄挺	信息技术 服务业	129.412 万	100.00%	100.00%	72438033 6
广州天拓 网络技术 有限公司	控股子公 司	有限责任 公司	广州市天 河区软件 园高唐新	黄挺	软件和信 息技术服 务业	10.00 万 元	75.00%	75.00%	06333347 -8

			建区广州 互联网产 业园 1 号 楼第四层 A402 房						
香港天拓 在线广告 有限公司	控股子公 司	有限责 任公 司	RM 603,6/F HANG PONT COMM BLDG 31 TONKIN ST CHEUNG SHA WAN KLN HONGE KONG	黄挺	软件和信 息技术服 务业	HKD1.00 万元	75.00%	75.00%	
上海悠玩 网络科技 有限公司	控股子公 司	有限责 任公 司	上海市嘉 定区陈翔 路 768 号 7 幢 B 区 1113 室	赵霞	软件和信 息技术服 务业	200.00 万 元	100.00%	100.00%	08006533 -X
广州睿搜 信息科技 有限公司	控股子公 司	有限责 任公 司	广州市天 河区软件 园高唐新 建区广州 互联网产 业园 1 号 楼 C502 房	黄挺	软件和信 息技术服 务业	10.00 万 元	75.00%	100.00%	08273071 -9
广州火炉 网络科技 有限公司	控股子公 司	有限责 任公 司	广州市天 河区天河 软件园高 唐新建区 广州互联	郑泽峰	软件和信 息技术服 务业	10.00 万 元	100.00%	100.00%	08485255 -X

			网产业园 1 号楼 B602 房						
广州天拓 软件技术 有限公司	控股子公 司	有限责任 公司	广州市天 河区天河 软件园高 唐新建区 广州互联 网产业园 1 号楼第 四层 C405 房	黄挺	软件和信 息技术服 务业	50 万元	41.25%	55.00%	08816800 -X
天拓广告 有限公司	控股子公 司	有限责任 公司	ROOM D 10/F TOWER A BILLION CENTRE 1 WANGK WONG ROAD KOWLO ON BAY KL	黄挺	软件和信 息技术服 务业	HKD1.00 万元	75.00%	100.00%	-
上海岚枫 科技有限 公司	控股子公 司	有限责任 公司	嘉定区胜 辛南路 500 号 15 幢 1161 室	廖上炳	软件和信 息技术服 务业	50 万元	51.00%	100.00%	06595917 -5
广州伊云 网络科技 有限公司	控股子公 司	有限责任 公司	广州市天 河区泰安 北路泰安 三街 1-49 首层 1 号 二楼 2213B 房 (仅限办	周淑贞	软件和信 息技术服 务业	10 万元	51.00%	51.00%	30455861 -X

			公用途)						
--	--	--	------	--	--	--	--	--	--

## 2、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									
广州趣点网络科技有限公司	有限责任公司	广州市天河区棠安路 146 号 6027 房	刘琨	游戏	20 万元	50.00%	50.00%	合营企业	05894505-8
二、联营企业									
广东树业环保科技有限公司	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	28.50%	28.50%	联营企业	19316460-9
广州创趣网络科技有限公司	有限责任公司	广州市天河区假日南街 6 号之四 A203 房	刘琨	游戏	10 万元	49.00%	49.00%	联营企业	30436789-9
NETHER FIRE ENTERTAINMENT, INC	有限责任公司	the offices of Maples Corporate Services Limited, P.O. Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman	不适用	游戏	USD1.5 万元	30.00%	30.00%	联营企业	

		Islands						
--	--	---------	--	--	--	--	--	--

### 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
广东星辉投资有限公司	控股股东控制	77506853-7
宏辉果蔬股份有限公司	控股股东参股企业	61752948-1
广东本科生物工程股份有限公司	控股股东控制公司之合营公司	69818041-X
广东本科新材料股份有限公司	控股股东控制公司之子公司	57241640-7

本企业的其他关联方情况的说明

无

### 4、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	6,967,564.70	22.97%	7,014,303.30	23.62%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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

#### (2) 关联担保情况

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	公司之全资子公司	300,000,000.00	2013年01月15日	2016年01月15日	否
陈雁升、陈冬琼	公司之全资子公司	15,000,000.00	2014年05月11日	2015年05月10日	否
陈雁升、陈冬琼	公司之全资子公司	10,000,000.00	2014年02月16日	2015年02月15日	否
陈雁升、陈冬琼	公司	120,000,000.00	2013年06月15日	2016年06月30日	否
陈雁升	公司	150,000,000.00	2012年04月25日	2015年04月25日	否
陈雁升	公司之全资子公司	290,000,000.00	2014年01月08日	2014年12月31日	否
陈雁升	公司	60,000,000.00	2013年11月29日	2014年11月29日	否
陈雁升	公司之全资子公司	100,000,000.00	2014年02月18日	2015年12月31日	否

#### 关联担保情况说明

公司控股股东陈雁升、陈冬琼为公司全资子公司担保的担保金额9,622,800系港币；2014年5月11日担保的担保金额15,000,000.00和2014年2月16日担保的担保金额10,000,000.00系美元。

#### 5、关联方应收应付款项

##### 上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

##### 上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广东树业环保科技股份有限公司	2,422,594.14	2,384,973.86

应付股利	陈冬琼	4,835,600.00	2,085,600.00
应付股利	陈雁升	4,040,000.00	1,140,000.00

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2014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、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、企业合并

(1) 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。

公司于2013年12月28日召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于星辉合成材料（香港）有限公司收购广东星辉合成材料有限公司股权的议案》，公司董事会同意按照公司于2011年12月30日与SK NETWORKS CO.,LTD.（以下简称“韩国SKN”）订立的《关于爱思开实业（汕头）聚苯树脂有限公司的股权转让合同》的约定，由全资子公司星辉合成材料（香港）有限公司（以下简称“材料香港”）受让韩国SKN所持广东星辉合成材料有限公司（以下简称“星辉材料”）30%的股权，2014年2月11日，材料香港与韩国SKN签订了《股权转让协议》，材料香港以10,440万元人民币收购韩国SKN持有的星辉材料30%股权，本次交易实施完成后，材料香港持有星辉材料30%的股权，互动娱乐持有星辉材料70%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。星辉合成2013年度扣除非经常性损益的净利润为3,198.17万元，陈雁升按2013年12月31日公司持星辉合成的股权比例补偿互动娱乐1,412,825.34元。该补偿款已于2014年4月3日收到并计入资本公积。

(2) 根据公司2013年8月4日与深圳酷米、贺亮、李益平、胡亘和曾飞签订的《股权转让及增资协议》，公司以396万元向畅娱天下增资取得11%的股权，同时以1,440万元收购深圳酷米所持有畅娱天下40%的股权，增资及股权转让完成后，公司持有畅娱天下51%的股权，深圳酷米、贺亮、李益平、胡亘和曾飞合计持有畅娱天下49%的股权。

根据《股权转让及增资协议》约定，深圳酷米、贺亮、李益平、胡亘和曾飞承诺：畅娱天下2013年度、2014年度、2015年度经审计的净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）不低于人民币450万元、650万元、1000万元，如实际净利润低于承诺的净利润数，深圳酷米、贺亮、李益平、胡亘和曾飞按公司对畅娱天下所持股权比例对公司进行补偿。畅娱天下2013年度经审计净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）为476.12万元，实现了深圳酷米、贺亮、李益平、胡亘和曾飞关于畅娱天下2013年度的业绩承诺。

(3) 2013年10月7日，公司与广州谷果原有股东签订《股权转让协议》。公司以7,333.80万元收购广州谷果51%的股权，其中以3,593.562万元收购星摩网络所持有的广州谷果24.99%的股权，以2,200.14万元收购深圳微讯所持有广州谷果15.3%的股权，以1,540.098万元收购卓告软件所持有广州谷果10.71%的股权。股权转让完成后，公司持有广州谷果51%的股权，星摩网络、深圳微讯和卓告软件合计持有广州谷果49%的股权。

根据《股权转让协议》约定，星摩网络、深圳微讯和卓告软件承诺：广州谷果2013年度、2014年度、2015年度、2016年度经审计的净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）不低于人民币1320万元、1905万元、2280万元、2640万元，如实际净利润低于承诺的净利润数，星摩网络、深圳微讯和卓告软件按各自转让广州谷果的股权比例对公司进行补偿。广州谷果2013年度经审计净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）为1,358.59万元，实现了原股东关于广州谷果2013年度的业绩承诺。

公司于2013年10月16日与广东天拓资讯科技有限公司（公司于2014年3月更名为“广东星辉天拓互动娱乐有限公司”，以下简称“星辉天拓”）原有股东签订《发行股份及支付现金购买资产协议》。公司以现金支付及发行股份共计8.12亿元收购天拓科技100%的股权，其中以20,817.9231万元收购黄挺所持有的星辉天拓18.54%的股权，以13,575.4419万元收购郑泽峰所持有星辉天拓12.09%的股权，以7,163.8793万元收购张锦喜所持有星辉天拓12.76%的股权，以15,720.115万元收购珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海厚朴”）所持有星辉天拓14%的股权，以16,702.6182万元收购宁波天德伍号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波天德”）所持有星辉天拓29.75%的股权，以7,220.0225万元收购深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳聚兰德”）所持有星辉天拓12.86%的股权。股权转让完成后，公司持有星辉天拓100%的股权。

根据《发行股份及支付现金购买资产协议》约定，黄挺、郑泽峰和珠海厚朴承诺天拓科技2013年度、2014年度、2015年度、2016年度和2017年度经审计的净利润（扣除非经常性损益的净利润为计算依据）不低于6,000万元、8,000万元、9,700万元、11,500万元、12,000万元，如实际净利润低于承诺的净利润数，黄挺、郑泽峰和珠海厚朴应在当年度《专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内，向上市公司支付

补偿。当年的补偿金额按照如下方式计算：

当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）÷承诺期内各年度承诺净利润之和×本次交易的总对价－已补偿金额

## 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	4,791,047.58	-4,791,047.58			0.00
金融资产小计	4,791,047.58	-4,791,047.58			0.00
上述合计	4,791,047.58	-4,791,047.58			0.00
金融负债	0.00	-6,565,437.69			-6,565,437.69

## 3、其他

## 十二、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	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
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	51,224,119.18	77.49%	2,858,854.31	5.58%	36,353,431.84	63.00%	1,961,274.16	5.40%
合并范围内的应收账款	14,883,720.26	22.51%			21,352,988.13	37.00%		

组合小计	66,107,839.44	100.00%	2,858,854.31	4.32%	57,706,419.97	100.00%	1,961,274.16	3.40%
合计	66,107,839.44	--	2,858,854.31	--	57,706,419.97	--	1,961,274.16	--

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	48,795,881.10	95.26%	2,439,794.06	35,228,962.81	96.90%	1,761,448.14
1 至 2 年	1,765,076.00	3.45%	176,507.60	838,007.16	2.31%	83,800.72
2 至 3 年	434,410.06	0.85%	86,882.01	185,776.24	0.51%	37,155.25
3 至 4 年	140,523.79	0.27%	70,261.90	26,554.86	0.07%	13,277.43
4 至 5 年	14,097.46	0.03%	11,277.97	42,690.77	0.12%	34,152.62
5 年以上	74,130.77	0.14%	74,130.77	31,440.00	0.09%	31,440.00
合计	51,224,119.18	--	2,858,854.31	36,353,431.84	--	1,961,274.16

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

期末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
香港雷星	全资子公司	14,383,082.31	1 年以内	21.76%
特易购企业管理(上海)有限公司嘉善分公司	非关联方	4,677,888.92	1 年以内	7.08%
汕头市怡盛贸易有限公司	非关联方	4,488,938.00	1 年以内	6.79%
汕头市澄海区华达玩具进出口贸易有限公司	非关联方	4,247,501.75	1 年以内	6.43%
大湖有限公司	非关联方	3,669,906.29	1 年以内	5.55%
合计	--	31,467,317.27	--	47.61%

## (4)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## 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	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
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	921,575.87	1.10%	52,578.80	5.71%	2,130,179.34	3.67%	108,508.97	5.09%
合并范围内的其他应收	82,879,157.39	98.9			55,911,530.15	96.3		

款		0%				3%		
组合小计	83,800,733.26	100.00%	52,578.80	0.06%	58,041,709.49	100.00%	108,508.97	0.19%
合计	83,800,733.26	--	52,578.80	--	58,041,709.49	--	108,508.97	--

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	891,575.87	96.73%	44,578.80	2,110,179.34	99.06%	105,508.97
1 至 2 年	10,000.00	1.09%	1,000.00	10,000.00	0.47%	1,000.00
2 至 3 年	10,000.00	1.09%	2,000.00	10,000.00	0.47%	2,000.00
3 至 4 年	10,000.00	1.09%	5,000.00			
合计	921,575.87	--	52,578.80	2,130,179.34	--	108,508.97

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

金额较大的其他应收账款均为应收全资子公司往来款

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
福建星辉婴童用品有限公司	全资子公司	62,879,157.39	1 年以内	75.04%
广东星辉合成材料有限公司	全资子公司	20,000,000.00	1 年以内	23.87%
汕头市国税局	非关联方	891,575.87	1 年以内	1.06%
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	20,000.00	2-3 年、3-4 年	0.02%
北京科文书业信息技术有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.01%
合计	--	83,800,733.26	--	100.00%

## (4)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## 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	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
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	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00

广东树业环保科技有限公司	权益法	84,416,000.00	108,332,340.89	4,012,698.76	112,345,039.65	28.50%	28.50%		0.00	0.00	0.00
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	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
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	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
星辉合成材料(香港)有限公司	成本法	808,548.00	808,548.00	30,526,894.19	31,335,442.19	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
深圳市畅娱天下科技有限公司	成本法	18,360,000.00	18,360,000.00		18,360,000.00	51.00%	51.00%		0.00	0.00	0.00
广州市谷果软件技术有限公司	成本法	73,338,000.00	73,338,000.00		73,338,000.00	51.00%	51.00%		0.00	0.00	0.00
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	成本法	812,000,000.00		812,000,000.00	812,000,000.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
珠海星辉投资管理有	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00

限公司											
合计	--	1,397,050,815.77	598,967,156.66	856,539,592.95	1,455,506,749.61	--	--	--	0.00	0.00	0.00

## 长期股权投资的说明

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

## 4、营业收入和营业成本

## (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	308,730,503.19	275,281,606.18
其他业务收入	12,949,378.74	5,246,799.77
合计	321,679,881.93	280,528,405.95
营业成本	217,444,794.16	189,420,477.38

## (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	263,506,020.43	172,207,256.54	235,148,852.02	153,955,207.02
婴童用品及其他玩具业务	45,224,482.76	33,220,330.29	40,132,754.16	31,150,134.85
合计	308,730,503.19	205,427,586.83	275,281,606.18	185,105,341.87

## (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	263,506,020.43	172,207,256.54	235,148,852.02	153,955,207.02
婴童用品	36,049,673.85	26,507,866.98	29,781,227.04	23,594,319.36
玩具车	5,185,047.40	3,819,783.09	3,366,910.36	2,456,307.72

其他玩具及汽车品牌衍生品	3,989,761.51	2,892,680.22	6,984,616.76	5,099,507.77
合计	308,730,503.19	205,427,586.83	275,281,606.18	185,105,341.87

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
欧洲	89,876,356.53	58,496,920.03	88,705,967.65	56,993,956.47
国内	115,206,238.17	77,366,339.83	98,329,701.73	67,955,618.78
中国香港	41,562,610.16	27,709,960.43	50,736,069.07	34,714,752.71
亚洲	38,660,743.37	25,996,808.23	26,378,566.41	18,098,398.92
南美洲	20,442,504.67	13,762,445.99	7,259,606.05	4,674,586.20
北美洲	1,432,090.36	994,087.62	1,486,591.26	1,017,448.60
非洲	1,443,206.90	1,026,089.60	2,097,125.14	1,436,022.82
大洋洲	106,753.03	74,935.10	287,978.87	214,557.37
合计	308,730,503.19	205,427,586.83	275,281,606.18	185,105,341.87

**(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
香港雷星	33,885,723.35	10.53%
奕思公司	19,638,671.31	6.11%
逖恩吉玩具公司	18,480,769.45	5.75%
西克斯进出口有限公司	16,548,622.52	5.14%
汕头市怡盛贸易有限公司	14,021,059.79	4.36%
合计	102,574,846.42	31.89%

营业收入的说明

## 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	4,029,686.96	5,858,810.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,013,376.56	532,253.60
合计	6,043,063.52	6,391,064.25

### (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	4,012,698.76	5,858,810.65	基于经营成果变化
合计	4,012,698.76	5,858,810.65	--

#### 投资收益的说明

处置交易性金融资产取得的投资收益系远期售汇合约到期交割所取得的投资收益，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	37,156,146.74	50,257,363.73
加：资产减值准备	859,928.36	-245,960.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,235,005.41	7,084,170.13
无形资产摊销	698,141.50	581,069.70
长期待摊费用摊销	6,888,309.12	6,354,210.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11,356,485.27	-3,241,827.73
财务费用（收益以“-”号填列）	9,832,164.73	1,908,644.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,043,063.52	-6,391,064.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,113,804.91	10,783.67

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-718,657.14	486,274.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,497,513.07	4,747,845.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,393,920.42	-23,960,222.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,361,109.73	2,075,294.83
其他	-767,500.00	1,539,454.13
经营活动产生的现金流量净额	78,852,831.80	41,206,035.71
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	130,317,736.49	68,780,251.89
减：现金的期初余额	37,616,000.15	44,786,538.77
现金及现金等价物净增加额	92,701,736.34	23,993,713.12

### 十三、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）	-267,271.11	
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）	885,963.93	
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	-9,326,120.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,178,274.80	
减：所得税影响额	-1,461,624.20	
少数股东权益影响额（税后）	2,012.90	
合计	-8,426,091.19	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	5.27%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.88%	0.15	0.15

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	本报告期末	上年度期末	增减金额	增减比例	变动原因说明
货币资金	424,440,099.74	227,862,815.18	196,577,284.56	86.27%	注1
应收账款	135,722,881.61	58,913,401.38	76,809,480.23	130.38%	注2
预付款项	65,520,913.54	42,347,691.44	23,173,222.10	54.72%	注3
应收利息	3,390,445.20	220,428.00	3,170,017.20	1438.12%	注4
其他应收款	24,154,510.00	9,620,059.07	14,534,450.93	151.08%	注5
其他流动资产	4,544,805.02	2,119,520.20	2,425,284.82	114.43%	注6
开发支出	24,159,152.79	1,736,994.61	22,422,158.18	1290.86%	注7
商誉	889,931,016.72	170,875,611.42	719,055,405.30	420.81%	注8
递延所得税资产	12,847,618.53	9,794,205.06	3,053,413.47	31.18%	注9
其他非流动资产	32,835,856.75	14,654,364.87	18,181,491.88	124.07%	注10
短期借款	688,632,260.87	316,984,306.19	371,647,954.68	117.24%	注11
应付票据	17,622,156.00	41,977,760.50	-24,355,604.50	-58.02%	注12
预收款项	35,078,168.10	21,299,320.29	13,778,847.81	64.69%	注13
应付职工薪酬	23,426,842.20	9,626,394.48	13,800,447.72	143.36%	注14
应付利息	2,485,742.80	395,933.60	2,089,809.20	527.82%	注15
应付股利	8,875,600.00	3,225,600.00	5,650,000.00	175.16%	注16
其他应付款	229,445,188.73	21,613,289.53	207,831,899.20	961.59%	注17
其他流动负债	1,263,960.41	766,293.18	497,667.23	64.94%	注18
长期应付款	35,079,436.00	22,001,400.00	13,078,036.00	59.44%	注19

股本	565,544,728.00	241,781,794.00	323,762,934.00	133.91%	注20
资本公积	714,991,191.54	408,260,477.20	306,730,714.34	75.13%	注21
少数股东权益	16,763,463.34	92,793,225.36	-76,029,762.02	-81.93%	注22
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
营业税金及附加	4,720,208.12	2,298,548.52	2,421,659.60	105.36%	注23
销售费用	45,694,945.77	26,279,929.36	19,415,016.41	73.88%	注24
管理费用	51,548,489.36	29,754,048.10	21,794,441.26	73.25%	注25
财务费用	17,098,975.09	4,817,125.19	12,281,849.90	254.96%	注26
资产减值损失	2,570,851.00	1,070,922.99	1,499,928.01	140.06%	注27
公允价值变动收益	-11,356,485.27	3,241,827.73	-14,598,313.00	-450.31%	注28
投资收益	8,359,122.92	6,391,064.25	1,968,058.67	30.79%	注29
营业外收入	1,214,119.92	633,573.41	580,546.51	91.63%	注30
营业外支出	1,773,701.90	1,142,633.87	631,068.03	55.23%	注31
所得税费用	11,956,203.94	8,163,577.95	3,792,625.99	46.46%	注32
少数股东损益	4,847,316.19	1,171,312.28	3,676,003.91	313.84%	注33
其他综合收益	132,752.26	402,759.37	-270,007.11	-67.04%	注34
经营活动产生的现金流量净额	13,983,860.66	40,073,818.53	-26,089,957.87	-65.10%	注35
投资活动产生的现金流量净额	-390,960,279.94	-71,553,097.42	-319,407,182.52	-446.39%	注36
筹资活动产生的现金流量净额	480,754,676.14	49,792,511.99	430,962,164.15	865.52%	注37

#### 1、资产负债表项目增减变动分析

注1：货币资金报告期末较年初数增加了19,657.73万元，增幅86.27%，主要系本报告期内流动性借款及募集资金增加所致。

注2：应收账款报告期末较年初数增加了7,680.95万元，增幅130.38%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加应收账款，以及产销规模扩大，在信用期内暂未收到货款增加所致。

注3：预付款项报告期末较年初数增加了2,317.32万元，增幅54.72%，主要系为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加预付账款。

注4：应收利息报告期末较年初数增加了317.00万元，增幅1438.12%，主要系本期增加未结定期存款利息所致。

注5：其他应收款报告期末较年初数增加了1,453.45万元，增幅151.08%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加其他应收款。

注6：其他流动资产报告期末较年初数增加了242.53万元，增幅114.43%，主要系公司本期可抵扣增值税进项税额重分类至其他流动资产增加所致。

注7：开发支出报告期末较年初数增加了2,242.22万元，增幅1290.86%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加开发支出。

注8：商誉报告期末较年初数增加了71,905.54万元，增幅420.81%，主要是本报告期内公司收购星辉天拓100%股权形成的合并商誉。

注9：递延所得税资产报告期末较年初数增加了305.34万元，增幅31.18%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加递延所得税资产以及及本报告期坏账准备增加所致。

注10：其他非流动资产报告期末较年初数增加了1,818.15万元，增幅124.07%，主要是公司预付土地款及设备款增加所致。

注11：短期借款报告期末较年初数增加了37,164.80万元，增幅117.24%，主要系公司为扩大经营规模增加流动资金借款所致。

注12：应付票据报告期末较年初数减少了2,435.56万元，减幅58.02%，主要系本报告期内公司银行承兑汇票到期支付增加所致。

注13：预收款项报告期末较年初数增加了1,377.88万元，增幅64.69%，主要系公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加预收款项。

注14：应付职工薪酬报告期末较年初数增加了1,380.04万元，增幅143.36%，主要系公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加应付职工薪酬。

注15：应付利息报告期末较年初数增加了208.98万元，增幅527.82%，主要原因是公司应付但未到期支付的利息增加所致。

注16：应付股利报告期末较年初数增加了565.00万元，增幅175.16%，主要是公司股东陈雁升先生、陈冬琼女士将其持有的本公司限售流通股进行质押，对应质押股份股利尚未支付。

注17：其他应付款报告期末较年初数增加了20,783.19万元，增幅961.59%，主要系报告期内公司应付的支付期限在1年以内的股权收购款增加所致。

注18：其他流动负债报告期末较年初数增加了49.77万元，增幅64.94%，主要是公司与资产相关的政府补贴形成的递延收益增加所致。

注19：长期应付款报告期末较年初数增加了1,307.80万元，增幅59.44%，主要系报告期内公司应付的支付期限在1年以上的股权收购款增加所致。

注20：股本报告期末余额较年初数增加了32,376.29万元，增幅133.91%，主要系公司非公开发行新股及以资本公积转增股本所致。

注21：资本公积报告期末较年初数增加了30,673.07万元，增幅75.13%，主要系公司报告期内非公开发行新股股票溢价计入。

注22：少数股东权益报告期末较年初数减少了7,602.98万元，减幅81.93%，主要系公司子公司材料香港本期收购星辉材料剩余30%股权所致。

## 2、利润表项目增减变动分析

注23：营业税金及附加报告期末较上年同期增加了242.17万元，增幅105.36%，主要系公司本期非同一控制下合并星辉天拓及公司销售规模扩大导致营业税费相应增加所致。

注24：销售费用较上年同期增加了1,941.50万元，增幅73.88%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加销售费用。

注25：管理费用较上年同期增加了2,179.44万元，增幅73.25%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加管理费用；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所致。

注26：财务费用较上年同期增加了1,228.18万元，增幅254.96%，主要系本报告期公司受汇率变动影响汇兑损失增加及银行借款增加，利息支出增加所致。

注27：资产减值损失报告期末较上年同期增加了149.99万元，增幅140.06%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加资产减值损失及报告期计提坏账准备增加所致。

注28：公允价值变动收益较上年同期减少了1,459.83万元，减幅450.31%，主要是衍生金融工具产生的公允价值受2014年汇率变动影响所致；

注29：投资收益较上年同期增加了196.81万元，增幅30.79%，主要为公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加投资收益。

注30：营业外收入报告期末较上年同期增加了58.05万元，增幅91.63%，主要系公司本期非同一控制下合并星辉天拓而相应增加营业外收入及公司固定资产处置利得增加所致。

注31：营业外支出报告期末较上年同期增加了63.11万元，增幅55.23%，主要系公司本期对外捐赠款增加所致。

注32：所得税费用报告期末较上年同期增加了379.26万元，增幅46.46%，主要系报告期公司利润增加导致所得税费相应增长。

注33：少数股东损益报告期末较上年同期增加了367.60万元，增幅313.84%，主要系公司本期非同一控制下合并星辉天拓，而星辉天拓之控股子公司净利润增加确认的少数股东损益增加所致。

注34：其他综合收益本年较上年同期较上年同期减少了27.00万元，减幅67.04%，主要原因是报告期公司外币报表折算差额损失增加。

### 3、现金流量表项目增减变动分析

注35：经营活动产生的现金流量净额报告期末较上年同期减少2,609.00万元，减幅65.10%，主要原因系控股子公司星辉材料本期根据生产经营情况综合考虑经济库存、公司技改后产能扩大等影响因素后，重新合理规划提高库存储备及公司控股子公司星辉材料本报告期原材料采购款支付增加所致。

注36：投资活动产生的现金流量净额报告期末较上年同期减少31,940.72万元，减幅446.39% 主要系公司本期投资支出增加所致。

注37：筹资活动产生的现金流量净额报告期末较上年同期增加了43,096.22万元，增幅865.52%，主要系公司本期非公开发行股票所募集的资金及银行贷款增加所致。

## 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