
审 计 报 告

广会所审字[2010]第 10001690018 号

广东星辉车模股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东星辉车模股份有限公司（以下简称“星辉车模”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是星辉车模管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，星辉车模财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了星辉车模2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：王旭彬

中国

广州

二〇一〇年三月二十九日

合并资产负债表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2009-12-31	2008-12-31	项目	附注五	2009-12-31	2008-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	13,719,668.93	6,612,268.80	短期借款	13	30,000,000.00	29,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
交易性金融资产		-	-	拆入资金		-	-
应收票据		-	-	交易性金融负债		-	-
应收账款	2	12,157,193.28	6,495,683.23	应付票据		-	-
预付款项	3	4,263,275.59	24,514,292.45	应付账款	14	14,721,276.45	10,541,750.12
应收保费		-	-	预收款项	15	3,337,056.18	543,815.06
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	16	3,687,958.45	2,636,299.85
应收股利		-	-	应交税费	17	2,948,731.21	3,069,007.25
其他应收款	4	1,655,062.45	1,359,433.34	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	5	47,462,474.51	38,797,024.06	其他应付款	18	-	2,561,964.91
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
流动资产合计		79,257,674.76	77,778,701.88	代理买卖证券款		-	-
非流动资产：				代理承销证券款		-	-
发放贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债	19	452,957.49	-
可供出售金融资产		-	-	其他流动负债		-	-
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		55,147,979.78	48,352,837.19
长期应收款		-	-	非流动负债：			
长期股权投资		-	-	长期借款	20	7,798,892.84	-
投资性房地产		-	-	应付债券		-	-
固定资产	6	55,605,927.62	34,653,447.55	长期应付款		-	-
在建工程	7	2,359,079.66	712,654.00	专项应付款		-	-
工程物资		-	-	预计负债		-	-

固定资产清理		-	-	递延所得税负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
无形资产	8	24,910,894.92	1,449,954.06	非流动负债合计		7,798,892.84	-
开发支出		-	-	负债合计		62,946,872.62	48,352,837.19
商誉		-	-	股东权益：			
长期待摊费用	9	1,922,295.15	888,694.10	股本	21	39,600,000.00	39,600,000.00
递延所得税资产	10	198,136.38	118,677.23	资本公积	22	2,225,821.43	2,225,821.43
其他非流动资产		-	-	减：库存股		-	-
非流动资产合计		84,996,333.73	37,823,426.94	专项储备		-	-
				盈余公积	23	6,435,404.21	2,536,778.99
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	24	53,053,153.97	22,886,280.27
				外币报表折算差额		-7,243.74	410.94
				归属于母公司股东权益合计		101,307,135.87	67,249,291.63
				少数股东权益		-	-
				股东权益合计		101,307,135.87	67,249,291.63
资产总计		164,254,008.49	115,602,128.82	负债和股东权益总计		164,254,008.49	115,602,128.82

公司的法定代表人: 陈雁升

主管会计工作的负责人: 陈剑丰

会计机构负责人: 王丽容

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位: 广东星辉车模股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注十一	2009-12-31	2008-12-31	项 目	附注十一	2009-12-31	2008-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		11,804,079.08	6,291,867.80	短期借款		30,000,000.00	29,000,000.00
交易性金融资产		-	-	应付票据		-	-
应收票据		-	-	应付账款		12,870,739.14	13,726,520.53
应收账款	1	11,493,940.35	6,495,683.23	预收款项		2,053,272.02	543,815.06
预付款项		3,673,399.45	24,514,292.45	应付职工薪酬		3,618,398.95	2,636,299.85
应收利息		-	-	应交税费		2,927,311.85	3,067,919.00
应收股利		-	-	应付利息		-	-

其他应收款	2	1,655,062.45	1,359,433.34	应付股利		-	-
存货		47,462,474.51	38,797,024.06	其他应付款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动资产		-	-	其他流动负债		-	-
流动资产合计:		76,088,955.84	77,458,300.88	流动负债合计:		51,469,721.96	48,974,554.44
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		-	-	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	3	6,287,037.77	337,587.77	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产		40,340,095.44	34,653,447.55	递延所得税负债		-	-
在建工程		2,359,079.66	712,654.00	递延收益		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
生产性生物资产		-	-	非流动负债合计:		-	-
无形资产		24,910,894.92	1,449,954.06	负债合计:		51,469,721.96	48,974,554.44
开发支出		-	-	股东权益:			
商誉		-	-	股本		39,600,000.00	39,600,000.00
长期待摊费用		1,922,295.15	888,694.10	资本公积		1,676,971.20	1,676,971.20
递延所得税资产		192,376.55	118,677.23	盈余公积		6,435,404.21	2,536,778.99
其他非流动资产		-	-	未分配利润		52,918,637.96	22,831,010.96
非流动资产合计:		76,011,779.49	38,161,014.71	股东权益合计:		100,631,013.37	66,644,761.15
资产总计:		152,100,735.33	115,619,315.59	负债和股东权益总计:		152,100,735.33	115,619,315.59

公司的法定代表人: 陈雁升

主管会计工作的负责人: 陈剑丰

会计机构负责人: 王丽容

合并利润表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2009年度	2008年度
一、营业总收入		233,288,316.27	170,778,946.47
其中：营业收入	25	233,288,316.27	170,778,946.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		189,996,758.45	141,836,046.87
其中：营业成本	25	160,360,439.27	123,574,494.81
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	26	1,284,172.52	1,151,364.73
销售费用	27	17,931,679.15	11,070,386.01
管理费用	28	7,466,821.36	4,866,765.98
财务费用	29	2,365,728.10	1,160,852.57
资产减值损失	30	587,918.05	12,182.77
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
三、营业利润		43,291,557.82	28,942,899.60
加：营业外收入	31	2,052,163.00	298,844.64
减：营业外支出	32	200.00	84,200.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额		45,343,520.82	29,157,544.24
减：所得税费用	33	6,278,021.90	3,774,025.58
五、净利润		39,065,498.92	25,383,518.66
归属于母公司所有者的净利润		39,065,498.92	25,383,518.66
少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	34	0.99	0.64
（二）稀释每股收益	34	0.99	0.64
七、其他综合收益	35	-7,654.68	-348,698.61

八、综合收益总额		39,057,844.24	25,034,820.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,057,844.24	25,034,820.05
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

公司的法定代表人: 陈雁升 主管会计工作的负责人: 陈剑丰 会计机构负责人: 王丽容

母 公 司 利 润 表

编制单位: 广东星辉车模股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注十一	2009年度	2008年度
一、营业收入	4	231,465,921.01	170,778,946.47
减: 营业成本	4	160,083,154.59	123,574,494.81
营业税金及附加		1,284,172.52	1,151,364.73
销售费用		17,201,748.16	11,070,386.01
管理费用		6,948,973.83	4,873,115.59
财务费用		2,198,210.32	1,173,321.11
资产减值损失		553,010.00	12,182.77
加: 公允价值变动收益		-	-
加: 投资收益加: 投资收益		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		43,196,651.59	28,924,081.45
加: 营业外收入		2,052,163.00	298,844.64
减: 营业外支出		200.00	84,200.00
其中: 非流动资产处置损失		-	-

三、利润总额		45,248,614.59	29,138,726.09
减：所得税费用		6,262,362.37	3,770,936.14
四、净利润		38,986,252.22	25,367,789.95
五、每股收益			
(一)基本每股收益		0.98	0.64
(二)稀释每股收益		0.98	0.64
六、其他综合收益		-	-547,192.43
七、综合收益总额		38,986,252.22	24,820,597.52

公司的法定代表人: 陈雁升 主管会计工作的负责人: 陈剑丰 会计机构负责人: 王丽容

合并现金流量表

编制单位: 广东星辉车模股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注五	2009年度	2008年度
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		239,792,251.08	176,154,872.30
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		10,298,552.46	3,086,056.02
收到的其他与经营活动有关的现金	36	2,077,070.42	378,363.12
经营活动现金流入小计		252,167,873.96	179,619,291.44
购买商品、接受劳务支付的现金		155,537,604.45	122,666,067.72
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		28,814,449.36	17,266,511.25

支付的各项税费		8,655,290.03	5,062,632.81
支付的其他与经营活动有关的现金	36	11,750,791.22	10,274,119.92
经营活动现金流出小计		204,758,135.06	155,269,331.70
经营活动产生的现金流量净额		47,409,738.90	24,349,959.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		36,095,981.32	24,917,833.19
投资所支付的现金		-	-
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		-	8,760.20
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		36,095,981.32	24,926,593.39
投资活动产生的现金流量净额		-36,095,981.32	-24,926,593.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		50,592,362.15	49,411,648.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		50,592,362.15	49,411,648.00
偿还债务所支付的现金		41,340,511.82	30,411,648.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,900,875.95	8,944,498.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	36	4,324,113.12	5,532,409.56
筹资活动现金流出小计		54,565,500.89	44,888,556.11
筹资活动产生的现金流量净额		-3,973,138.74	4,523,091.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-233,218.71	-275,266.91
五、现金及现金等价物净增加额		7,107,400.13	3,671,191.33
加：期初现金及现金等价物余额		6,612,268.80	2,941,077.47
六、期末现金及现金等价物余额		13,719,668.93	6,612,268.80

公司的法定代表人: 陈雁升 主管会计工作的负责人: 陈剑丰 会计机构负责人: 王丽容

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十一	2009年度	2008年度
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		237,384,232.64	176,154,872.30
收到的税费返还		10,298,552.46	3,086,056.02
收到的其他与经营活动有关的现金		2,075,319.61	374,733.61
经营活动现金流入小计		249,758,104.71	179,615,661.93
购买商品、接受劳务支付的现金		154,670,443.63	123,689,334.80
支付给职工以及为职工支付的现金		28,391,960.19	17,261,511.25
支付的各项税费		8,655,290.03	5,062,632.81
支付的其他与经营活动有关的现金		16,168,066.96	8,815,153.80
经营活动现金流出小计		207,885,760.81	154,828,632.66
经营活动产生的现金流量净额		41,872,343.90	24,787,029.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,650,986.44	24,917,833.19
投资所支付的现金		5,949,450.00	876,020.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	8,760.20
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		26,600,436.44	25,802,613.39
投资活动产生的现金流量净额		-26,600,436.44	-25,802,613.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		42,119,486.75	49,411,648.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		42,119,486.75	49,411,648.00
偿还债务所支付的现金		41,119,486.75	30,411,648.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,779,513.12	8,944,498.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,762,148.21	5,378,664.42
筹资活动现金流出小计		51,661,148.08	44,734,810.97
筹资活动产生的现金流量净额		-9,541,661.33	4,676,837.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-218,034.85	-281,095.49
五、现金及现金等价物净增加额		5,512,211.28	3,380,157.42

加：期初现金及现金等价物余额		6,291,867.80	2,911,710.38
六、期末现金及现金等价物余额		11,804,079.08	6,291,867.80

公司的法定代表人: 陈雁升 主管会计工作的负责人: 陈剑丰 会计机构负责人: 王丽容

合并股东权益变动表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2009年度							2008年度						
	归属于母公司股东权益				外币报表折算差异	少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益				外币报表折算差异	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润				股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	39,600,000.00	2,225,821.43	2,536,778.99	22,886,280.27	410.94		67,249,291.63	7,500,000.00	15,510,418.00	3,375,248.79	15,488,455.44	-5,417.63		41,868,704.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	39,600,000.00	2,225,821.43	2,536,778.99	22,886,280.27	410.94		67,249,291.63	7,500,000.00	15,510,418.00	3,375,248.79	15,488,455.44	-5,417.63		41,868,704.60
三、本年增减变动金额			3,898,625.22	30,166,873.70	-7,654.68		34,057,844.24	32,100,000.00	-13,284,596.57	-838,469.80	7,397,824.83	5,828.57		25,380,587.03
(一) 净利润				39,065,498.92			39,065,498.92				25,383,518.66			25,383,518.66
(二) 其他综合收益					-7,654.68		-7,654.68		-354,527.18			5,828.57		-348,698.61
上述(一)和(二)小计				39,065,498.92	-7,654.68		39,057,844.24		-354,527.18		25,383,518.66	5,828.57		25,034,820.05
(三) 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本														
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他														

(四) 利润分配			3,898,625.22	-8,898,625.22			-5,000,000.00			2,536,778.99	-2,536,778.99			
1. 提取盈余公积			3,898,625.22	-3,898,625.22						2,536,778.99	-2,536,778.99			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配				-5,000,000.00			-5,000,000.00							
4. 其他														
(五) 股东权益内部结转								32,100,000.00	-12,930,069.39	-3,375,248.79	-15,448,914.84			345,766.98
1. 资本公积转增股本								15,500,000.00	-15,500,000.00					
2. 盈余公积转增股本								3,375,248.79		-3,375,248.79				
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他								13,224,751.21	2,569,930.61		-15,448,914.84			345,766.98
(六) 专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用														
四、本年年末余额	39,600,000.00	2,225,821.43	6,435,404.21	53,053,153.97	-7,243.74		101,307,135.87	39,600,000.00	2,225,821.43	2,536,778.99	22,886,280.27	410.94		67,249,291.63

公司的法定代表人: 陈雁升

主管会计工作的负责人: 陈剑丰

会计机构负责人: 王丽容

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：广东星辉车模股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目			2009年度					2008年度		
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	39,600,000.00	1,676,971.20	2,536,778.99	22,831,010.96	66,644,761.15	7,500,000.00	15,500,000.00	3,375,248.79	15,448,914.84	41,824,163.63
加：会计政策变更				-						
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	39,600,000.00	1,676,971.20	2,536,778.99	22,831,010.96	66,644,761.15	7,500,000.00	15,500,000.00	3,375,248.79	15,448,914.84	41,824,163.63
三、本年增减变动金额			3,898,625.22	30,087,627.00	33,986,252.22	32,100,000.00	-13,823,028.80	-838,469.80	7,382,096.12	24,820,597.52
（一）净利润				38,986,252.22	38,986,252.22				25,367,789.95	25,367,789.95
（二）其他综合收益				-			-547,192.43			-547,192.43
上述（一）和（二）小计				38,986,252.22	38,986,252.22		-547,192.43		25,367,789.95	24,820,597.52

(三) 股东投入资本 (三) 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本				-						
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配			3,898,625.22	-8,898,625.22	-5,000,000.00			2,536,778.99	-2,536,778.99	
1. 提取盈余公积			3,898,625.22	-3,898,625.22				2,536,778.99	-2,536,778.99	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配				-5,000,000.00	-5,000,000.00			-		
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转						32,100,000.00	-13,275,836.37	-3,375,248.79	-15,448,914.84	
1. 资本公积转增股本						15,500,000.00	-15,500,000.00			
2. 盈余公积转增股本						3,375,248.79		-3,375,248.79		
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他						13,224,751.21	2,224,163.63		-15,448,914.84	
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	39,600,000.00	1,676,971.20	6,435,404.21	52,918,637.96	100,631,013.37	39,600,000.00	1,676,971.20	2,536,778.99	22,831,010.96	66,644,761.15

公司的法定代表人: 陈雁升

主管会计工作的负责人: 陈剑丰

会计机构负责人: 王丽容

一、公司基本情况

1、历史沿革

广东星辉车模股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东星辉塑胶实业有限公司。公司由陈雁升和陈冬琼共同出资组建，于 2000 年 5 月 31 日在澄海市工商行政管理局注册，取得企业法人营业执照【注册号：4405832000727】，注册资本为 100 万元。其中，陈雁升和陈冬琼各以货币出资 50 万元，分别持有公司 50%的股权。

公司于 2002 年 10 月 12 日通过股东会决议，将注册资本由原 100 万元增加到 500 万元，由陈雁升和陈冬琼分别以货币增资 210 万元和 190 万元，增资后，陈雁升出资 260 万元，占注册资本的 52%；陈冬琼出资 240 万元，占注册资本的 48%。

公司于 2007 年 12 月 10 日通过股东会决议，将注册资本由原 500 万元增加到 750 万元，由陈雁升、陈潮钿、陈墩明和杨仕宇分别以货币增资 130 万元、60 万元、30 万元和 30 万元，增资后，陈雁升出资 390 万元，占注册资本的 52%；陈冬琼出资 240 万元，占注册资本的 32%；陈潮钿出资 60 万元，占注册资本的 8%；陈墩明出资 30 万元，占注册资本的 4%；杨仕宇出资 30 万元，占注册资本的 4%。

2008 年 5 月 27 日，根据陈冬琼与陈哲签订的股权转让合同，陈冬琼将其持有的公司 1.26%股权转让给陈哲。股权转让后，陈雁升出资 390 万元，占注册资本的 52%；陈冬琼出资 230.55 万元，占注册资本的 30.74%；陈潮钿出资 60 万元，占注册资本的 8%；陈墩明出资 30 万元，占注册资本的 4%；杨仕宇出资 30 万元，占注册资本的 4%；陈哲出资 9.45 万元，占注册资本的 1.26%。

公司于 2008 年 5 月 28 日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东星辉车模股份有限公司。各发起人以广东星辉塑胶实业有限公司截至 2007 年 12 月 31 日止经审计净资产额 41,824,163.63 元中的 39,600,000.00 元作为折股依据，相应折合为股份公司的全部股份。其中，陈雁升持有 2059.2 万股，占总股本的 52%，陈冬琼持有 1217.304 万股，占总股本的 30.74%，陈潮钿持有 316.8 万股，占总股本的 8%，陈墩明持有 158.4 万股，占总股本的 4%，杨仕宇持有 158.4 万股，占总股本的 4%，陈哲持有 49.896 万股，占总股本的 1.26%。

2、所处行业

其它制造业。

3、业务范围及主要产品

制造、加工、销售：汽车模型、塑料制品、塑胶工艺品、五金制品、汽车配件、电子元器件、电子产品、玩具；销售：塑胶原料，五金交电；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

4、公司的法定地址

汕头市澄海区广益街道登峰路广峰工业区 14 号厂房。

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。

二、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）同一控制下的企业合并

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企业合并成本。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

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) 外币交易

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方法

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

（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。

（3）金融工具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。

(4) 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。

(5) 金融资产的减值准备

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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万的应收款项（含非纳入合并财务报表范围的关联方）。

期末对于对除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和单项金额重大的应收账款和其他应收款运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

对于经单独测试未减值的单项金额重大的应收账款和其他应收款与单项金额不重大的应收账款和其他应收款采用组合方式评估应收账款和其他应收款的减值损失，将其按类似信用风险特征划分为若干风险组合，再按这些应收账款和其他应收款组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目未来可能发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和已确认资产减值损失的单项金额重大的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：指期末单项金额未达到100万元的标准，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括依据公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项，采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，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。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时，可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

（3）对于单项金额不重大的应收账款和其他应收款，根据以往的经验、债务单位的财务状况和现金流量等情况以及其他相关信息，将应收账款和其他应收款以账龄作为类似信用风险特征进行风险组合，组合方式和计提坏账准备的比例确定如下：

账 龄	坏 账 计 提 比 例
-----	-------------

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 - 2 年	10%	10%
2 - 3 年	20%	20%
3 - 4 年	50%	50%
4 - 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

11、存货

（1）存货分类：原材料、包装物、在产品、产成品和发出商品。

（2）存货的核算：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）存货的盘存制度：采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认和计提：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。

12、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类：公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

（2）初始投资成本确定：

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也计入投资成本。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初始投资成本。

(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初始投资成本。初始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初始投资成本；

(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初始投资成本，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，其初始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。

(3) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

拥有被投资企业股权 20%以下时，以成本法核算；拥有被投资企业股权 20%至 50%时，以权益法核算；拥有被投资企业股权超过 50%以上时，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时，按照权益法进行调整。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。

(4) 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。

(5) 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，计提长期投资股权减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注二-23 所述方法计提长期股权投资减值准备。长期股权投资一经确认，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，按本财务报表附注二-23 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、固定资产及其折旧

(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) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	40	2.38	5
机器设备	10	9.50	5
运输设备	8	11.88	5
办公设备	5	19.00	5

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二-23 所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备。

(5) 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 and 应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

15、在建工程

（1）在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

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

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

（4）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二-23 所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）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）无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划

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

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）无形资产的后继计量

A、无形资产使用寿命的估计

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

B、无形资产使用寿命的复核

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

C、无形资产的摊销

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

(3) 无形资产减值准备：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注二-23 所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、收入的金额能够可靠计量。

B、相关的经济利益很可能流入公司。

C、交易的完工进度能够可靠确定。

D、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

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。

20、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 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。

(2) 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。

21、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

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。

（3）递延所得税负债的确认

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。

（4）递延所得税资产的减值

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

22、职工薪酬

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

23、资产减值

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

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

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

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

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

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

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

(4) 资产减值损失的确定

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

减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

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

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

(6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

24、利润分配方法

公司税后利润按以下顺序进行分配：

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

25、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策和会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

本期无重要前期差错更正事项。

三、税项**1、主要税种及税率**

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	17%
所得税、利得税	应纳税所得额	15%、16.5%
城建税	免抵税额	7%
教育费附加	免抵税额	3%
堤围防护费	营业收入	0.13%

2、税收优惠及批文

（1）增值税：2002 年 1 月 23 日，根据财政部、国家税务总局发布的《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。出口产品 2009 年 1 月至 2009 年 5 月退税率为 14%，2009 年 6 月以后退税率为 15%。

（2）企业所得税：根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为 25%，国家重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2008 年 12 月 16 日下发的《关于公布广东省 2008 年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2009]28 号），公司被认定为 2008 年广东省第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR200844000337，有效期：2008 年 1 月至 2010 年 12 月），适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

截至 2009 年 12 月 31 日止，公司无通过设立或投资等方式取得的子公司。

2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额(万元)
雷星(香港)实业有限公司	全资子公司	FLAT/RM 1 5/F CONCORDIA PLAZA 1 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	贸易	HKD776	汽车模型的 销售以及玩 具、礼品、原 材料的进出 口贸易等	HKD776

子公司全称	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例		享有的表决权比例 (%)	是否合并报表	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
		直接 (%)	间接 (%)				
雷星(香港)实业有限公司	-	100	-	100	是	-	-

注：雷星(香港)实业有限公司于 2005 年 8 月 29 日由陈雁升出资组建，注册资本为港元 1 万元。根据 2005 年 9 月 22 日签订的股权转让协议，陈雁升将其持有的该公司 100%股权转让给陈冬琼。根据 2008 年 5 月 12 日签订的股权转让协议，陈冬琼将其持有的雷星(香港)实业有限公司 100%股权转让给公司(股权款支付日为 2008 年 8 月 25 日)。

2008 年 8 月，雷星(香港)实业有限公司将注册资本由原港元 1 万元增加到 101 万元，公司增资港元 100 万元。增资后该公司股权结构为：公司出资港元 101 万元，占总出资额的 100%。

2009 年 6 月，雷星(香港)实业有限公司将注册资本由原港元 101 万元增加到 776 万

元，公司增资港元 675 万元。增资后该公司股权结构为：公司出资港元 776 万元，占总出资额的 100%。

3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

截至 2009 年 12 月 31 日止，公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

（二）报告期内合并范围的变化

1、本期新纳入合并范围的子公司

截至 2009 年 12 月 31 日，公司无新纳入合并范围的子公司。

2、本期不再纳入合并范围的子公司

截至 2009 年 12 月 31 日，公司无不再纳入合并范围的子公司。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金分项列示如下：

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	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：			40,677.82			86,105.51
人民币			36,275.32			86,105.51
港币	5,000.00	0.8805	4,402.50	-	-	-
银行存款：			13,678,991.11			6,526,163.29
人民币			4,762,019.75			6,198,757.09
美元	1,186,852.71	6.8282	8,104,067.67	12,065.83	6.8346	82,465.12
港元	920,573.68	0.8805	810,565.13	271,786.32	0.8819	239,688.36
欧元	-	-	-	284.95	9.6590	2,752.33
日元	31,002.00	0.0738	2,287.95	32,451.00	0.0757	2,456.54

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
加元	7.81	6.4802	50.61	7.81	5.6146	43.85
合 计			13,719,668.93			6,612,268.80

(2) 货币资金 2009 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增加 107.49%，主要系公司产销规模扩大，营运资金相应增加所致。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	1,220,627.88	9.50%	61,031.39	8.90%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	11,622,282.94	90.50%	624,686.15	91.10%
合 计	12,842,910.82	100.00%	685,717.54	100.00%
类 别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	3,184,273.63	46.30%	159,213.68	41.75%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	3,692,800.20	53.70%	222,176.92	58.25%
合 计	6,877,073.83	100.00%	381,390.60	100.00%

(2) 公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试未发生减值，故汇同单项金额非重大的应收款项，按账龄计提坏账准备。应收账款按账龄披露如下：

账 龄	2009年12月31日	2008年12月31日
-----	-------------	-------------

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	12,791,470.82	99.60%	639,573.54	6,826,991.81	99.27%	341,349.59
1-2 年	1,440.00	0.01%	144.00	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	20,082.02	0.29%	10,041.01
4-5 年	20,000.00	0.16%	16,000.00	-	-	-
5 年以上	30,000.00	0.23%	30,000.00	30,000.00	0.44%	30,000.00
合计	12,842,910.82	100.00%	685,717.54	6,877,073.83	100.00%	381,390.60

(3) 应收外汇账款情况:

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
原币-美元	1,577,095.00	219,835.83
折算汇率	6.8282	6.8346
折合人民币	10,768,720.08	1,502,489.96

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额中不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东款项及关联方款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况:

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占总额比例
奕思公司	客户	1,220,627.88	1 年以内	9.50%
詹布公司	客户	892,632.01	1 年以内	6.95%
美哲有限公司	客户	838,237.55	1 年以内	6.53%
尹特酷公司	客户	784,097.64	1 年以内	6.11%
罗那尔贸易进出口公司	客户	781,870.76	1 年以内	6.09%
合 计		4,517,465.84		35.18%

(6) 应收账款 2009 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增长 86.75%, 主要是公司产销规模扩大, 在信用期内暂未收到货款所致。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

账 龄 结 构	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	4,146,012.53	97.25%	24,514,292.45	100.00%
1-2 年	117,263.06	2.75%	-	-
合 计	4,263,275.59	100.00%	24,514,292.45	100.00%

(2) 预付外汇账款情况:

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
原币 (美元)	4,000.00	3,800.00
折算汇率	6.8282	6.8346
折合人民币	27,312.80	25,971.48
原币 (欧元)	-	17,433.50
折算汇率		9.6590
折合人民币	-	168,390.18
原币 (港元)	638,913.50	-
折算汇率	0.8805	-
折合人民币	562,563.34	-

(3) 预付款项金额前五名单位情况:

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	时 间	款项性质
北京荣达利业投资咨询有限公司	非关联方	460,000.00	1 年以内	上市发行费
国浩律师所集团 (广州) 事务所	非关联方	350,000.00	1 年以内	上市发行费
香港贸易发展局	非关联方	300,333.71	1 年以内	展览费
广发证券股份有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	上市发行费
广东正中珠江会计师事务所有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	上市发行费
合 计		1,710,333.71		

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日, 预付款项期末余额中不存在预付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东款项及关联方款项。

(5) 预付款项 2009 年 12 月 31 日余额较上年年末余额减少 82.61%, 主要是公司将预付土地款结转到无形资产所致。

4、其他应收款

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	1,127,960.47	64.72%	56,398.02	64.16%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	615,000.00	35.28%	31,500.00	35.84%
合 计	1,742,960.47	100.00%	87,898.02	100.00%

类 别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,634,224.51	100.00%	274,791.17	100.00%
合 计	1,634,224.51	100.00%	274,791.17	100.00%

(2) 公司期末对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，经测试未发生减值，故汇同单项金额非重大的其他应收款，按账龄计提坏账准备。其他应收款按账龄披露如下：

账 龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	1,127,960.47	99.14%	86,398.02	1,299,344.63	79.51%	64,967.23
1-2 年	15,000.00	0.86%	1,500.00	600.00	0.04%	60.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	192,199.88	11.76%	96,099.94
4-5 年	-	-	-	142,080.00	8.69%	113,664.00

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	1,742,960.47	100.00%	87,898.02	1,634,224.51	100.00%	274,791.17

(3) 其他应收款欠款前五名列示如下:

单 位 名 称	与本公司关系	账面余额	年限	占总额比例
应收出口退税	非关联方	1,127,960.47	1年以内	64.72%
陈峰	公司职员	600,000.00	1年以内	34.42%
陈伟权	非关联方	15,000.00	1-2年	0.86%
合 计		1,742,960.47		100.00%

(4) 截至2009年12月31日, 其他应收款期末余额中不存在应收持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东款项及关联方款项。

5、存货

(1) 存货分项列示如下:

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	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	16,298,037.94	34,893.96	16,263,143.98	15,800,250.07	56,601.32	15,743,648.75
在产品	16,569,611.67	-	16,569,611.67	13,257,162.52	-	13,257,162.52
产成品	8,395,496.53	499,722.80	7,895,773.73	5,681,885.14	71,739.72	5,610,145.42
包装物	3,030,041.32	9,186.05	3,020,855.27	2,876,628.92	6,658.69	2,869,970.23
发出商品	3,713,089.86	-	3,713,089.86	1,316,097.14	-	1,316,097.14
合计	48,006,277.32	543,802.81	47,462,474.51	38,932,023.79	134,999.73	38,797,024.06

(2) 存货跌价准备:

存 货 种 类	2008年12月31日	本期计提额	本期减少额		2009年12月31日
			转回	转销	
原材料	56,601.32	17,959.99	-	39,667.35	34,893.96
在产品	-	-	-	-	-
产成品	71,739.72	449,505.00	-	21,521.92	499,722.80
包装物	6,658.69	3,019.27	-	491.91	9,186.05

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

存 货 种 类	2008年12月31日	本期计提额	本期减少额		2009年12月31日
			转回	转销	
发出商品	-	-	-	-	-
合 计	134,999.73	470,484.26	-	61,681.18	543,802.81

(3) 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。

6、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
一、固定资产原值合计	44,643,570.31	24,017,816.61	-	68,661,386.92
1、房屋建筑物	26,053,760.71	16,671,741.37	-	42,725,502.08
2、机器设备	16,942,988.60	5,234,719.84	-	22,177,708.44
3、运输设备	874,681.00	958,854.00	-	1,833,535.00
4、办公设备	772,140.00	1,152,501.40	-	1,924,641.40
二、累计折旧合计	9,990,122.76	3,065,336.54	-	13,055,459.30
1、房屋建筑物	4,242,933.99	821,435.95	-	5,064,369.94
2、机器设备	5,250,623.77	1,857,679.33	-	7,108,303.10
3、运输设备	340,790.71	149,830.92	-	490,621.63
4、办公设备	155,774.29	236,390.34	-	392,164.63
三、固定资产账面净值合计	34,653,447.55			55,605,927.62
1、房屋建筑物	21,810,826.72			37,661,132.14
2、机器设备	11,692,364.83			15,069,405.34
3、运输设备	533,890.29			1,342,913.37
4、办公设备	616,365.71			1,532,476.77
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、机器设备	-	-	-	-
3、运输设备	-	-	-	-
4、办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	34,653,447.55			55,605,927.62
1、房屋建筑物	21,810,826.72			37,661,132.14
2、机器设备	11,692,364.83			15,069,405.34
3、运输设备	533,890.29			1,342,913.37
4、办公设备	616,365.71			1,532,476.77

本期折旧额：3,065,336.54 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 1,581,446.85 元。

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，为本公司借款设置抵押担保的房产账面价值为 36,356,559.86 元。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

7、在建工程

(1) 明细列示：

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电子车间	-	-	-	712,654.00	-	712,654.00

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面净值	账面余额	减值 准备	账面净值
车模生产基地	2,140,823.25	-	2,140,823.25	-	-	-
货架	218,256.41	-	218,256.41	-	-	-
合 计	2,359,079.66	-	2,359,079.66	712,654.00	-	712,654.00

广东星辉车模股份有限公司
财务报表附注
2009 年度

货币单位：人民币元

(2) 在建工程项目变动情况:

工 程 项 目	预算数	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产金额	其他减少	工程 进度	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	2009 年 12 月 31 日
电子车间	130 万	712,654.00	607,596.28	1,320,250.28	-	100%	-	-	-	自筹资金	-
车模生产基地	13,299 万	-	2,140,823.25	-	-	2%	-	-	-	自筹资金	2,140,823.25
货架	50 万	-	479,452.98	261,196.57	-	96%	-	-	-	自筹资金	218,256.41
合 计		712,654.00	3,227,872.51	1,581,446.85	-		-	-	-		2,359,079.66

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

8、无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日
一、账面原值合计	1,832,800.00	23,656,462.41	-	25,489,262.41
土地使用权	1,832,800.00	23,153,993.00	-	24,986,793.00
电脑软件	-	502,469.41	-	502,469.41
二、累计摊销额合计	382,845.94	195,521.55	-	578,367.49
土地使用权	382,845.94	187,147.06	-	569,993.00
电脑软件	-	8,374.49	-	8,374.49
三、无形资产账面净值合计	1,449,954.06			24,910,894.92
土地使用权	1,449,954.06			24,416,800.00
电脑软件	-			494,094.92
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
电脑软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	1,449,954.06			24,910,894.92
土地使用权	1,449,954.06			24,416,800.00
电脑软件	-			494,094.92

本期摊销额：195,521.55 元。

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，无形资产期末余额中为本公司借款所设置抵押权的土地使用权账面价值为 1,417,166.95 元。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，无形资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

9、长期待摊费用

(1) 明细列示：

种 类	2008年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	2009年12月31日
模具费用	888,694.10	3,133,635.03	2,100,033.98	2,988,728.08	-	1,922,295.15
合 计	888,694.10	3,133,635.03	2,100,033.98	2,988,728.08	-	1,922,295.15

(2) 模具费用按实际投入使用情况于开始使用后的 3 年内分别按支出总额 50%、30%和 20% 进行摊销。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	198,136.38	118,677.23
小 计	198,136.38	118,677.23
递延所得税负债：		
小 计	-	-

(2) 已确认的递延所得税资产对应的暂时性差异：

项 目	暂时性差异
递延所得税资产：	
资产减值准备	1,317,418.37
小 计	1,317,418.37
递延所得税负债：	
小 计	-

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在未确认递延所得税资产的时间性差异。

11、资产减值准备

项 目	2008年12月31日	本期计提额	本期减少额		2009年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	656,181.77	117,433.79	-	-	773,615.56
存货跌价准备	134,999.73	470,484.26	-	61,681.18	543,802.81
合 计	791,181.50	587,918.05	-	61,681.18	1,317,418.37

12、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	资产受限制的原因
固定资产-房产	36,356,559.86	21,810,826.72	为本公司银行借款 设置抵押担保
无形资产-土地使用权	1,417,166.95	1,449,954.06	为本公司银行借款 设置抵押担保
合 计	37,773,726.81	23,260,780.78	

13、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下:

借 款 种 类	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	-
抵押借款	10,000,000.00	29,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	-
合 计	30,000,000.00	29,000,000.00

(2) 借款担保情况参见本附注五-12。

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露:

种 类	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1年以内	14,367,122.95	10,216,503.01
1-2年	84,639.99	192,636.28
2-3年	178,263.00	93,750.51
3年以上	91,250.51	38,860.32
合 计	14,721,276.45	10,541,750.12

(2) 应付外汇账款列示:

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
原币(美元)	912,743.47	419,574.82
折算汇率	6.8282	6.8346
折合人民币	6,232,394.96	2,867,626.06

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日, 应付账款期末余额中不存在应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东款项及关联方款项。

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露:

种 类	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1年以内	3,057,306.77	352,660.32
1-2年	88,594.67	2,583.00
2-3年	2,583.00	-
3年以上	188,571.74	188,571.74
合 计	3,337,056.18	543,815.06

(2) 预收外汇账款列示:

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
原币 (美元)	315,871.01	23,624.47
折算汇率	6.8282	6.8346
折合人民币	2,156,830.43	161,463.80

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日, 预收款项期末余额中不存在预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项及关联方款项。

(4) 预收款项 2009 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增加 513.64%, 主要是公司本期产销增长, 预收货款相应增加所致。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分项列示如下:

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期支付	2009年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,573,403.43	28,256,664.75	27,442,672.05	2,387,396.13
二、职工福利费	-	395,668.80	395,668.80	-
三、社会保险费	-	527,446.46	527,446.46	-
其中: 1. 基本养老保险费	-	465,708.69	465,708.69	-
2. 失业保险费	-	42,658.51	42,658.51	-
3. 工伤保险费	-	9,110.75	9,110.75	-
4. 生育保险费	-	9,968.51	9,968.51	-
5. 医疗保险	-	-	-	-
四、住房公积金	-	37,908.00	37,908.00	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	1,062,896.42	686,517.00	448,851.10	1,300,562.32
七、非货币性职工薪酬	-	134,046.24	134,046.24	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	2,636,299.85	30,038,251.25	28,986,592.65	3,687,958.45

应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。

本期实际支付工会经费和职工教育经费金额 448,851.10 元。

(2) 应付职工薪酬期末余额主要系公司计提的尚未发放的本期 12 月份工资，该款项已于 2010 年 1 月发放。

17、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	-987,049.39	-880,100.65
企业所得税	3,670,534.93	1,741,842.56
个人所得税	-	2,000,000.00
城建税	166,649.40	134,378.96
教育费附加	71,421.17	57,590.98
堤围防护费	20,903.90	11,768.90
印花税	6,271.20	3,526.50
合 计	2,948,731.21	3,069,007.25

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露：

种 类	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1年以内	-	2,561,964.91
合 计	-	2,561,964.91

(2) 其他应付款外汇账款列示:

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
原币 (美元)	-	354,245.09
折算汇率	-	6.8346
折合人民币	-	2,421,123.49
原币 (港币)	-	159,702.25
折算汇率	-	0.8819
折合人民币	-	140,841.42

(3) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位名称	期末数	期初数
陈雁升	-	2,561,964.91
合 计	-	2,561,964.91

19、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项列示如下:

借 款 种 类	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	452,957.49	-
合 计	452,957.49	-

(2) 一年内到期的长期借款分项列示如下:

借 款 种 类	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	452,957.49	-
合 计	452,957.49	-

(3) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2009 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额
交通银行股份有限公司香港分行	2009/06/09	2010/12/31	港元	3.25%	514,432.13	452,957.49
合 计					514,432.13	452,957.49

(4) 借款担保情况参见本附注五-12。

(5) 关联方对公司借款提供担保情况参见本附注六-5-(4)。

20、长期借款

(1) 长期借款分项列示如下:

借款种类	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	7,798,892.84	-
合 计	7,798,892.84	-

(2) 金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2009 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额
交通银行股份有限公司香港分行	2009/06/09	2024/06/08	港元	3.25%	8,857,345.64	7,798,892.84
合 计					8,857,345.64	7,798,892.84

(3) 借款担保情况参见本附注五-12。

(4) 关联方对公司借款提供担保情况参见本附注六-5-(4)。

21、股本

股本明细项目和增减变动列示如下：

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增减(+、-)			2009 年 12 月 31 日
		发行新股	公积金转股	其它	
一、有限售条件股份					
1、国家持股	-	-	-	-	-
2、国有法人持股股份	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	39,600,000.00	-	-	-	39,600,000.00
其中：境内法人持有股份	-	-	-	-	-
境内自然人持有股份	39,600,000.00	-	-	-	39,600,000.00
4、外资持股	-	-	-	-	-
其中：境外法人持有股份	-	-	-	-	-
境外自然人持有股份	-	-	-	-	-
5、高管股份	-	-	-	-	-
6、定向、询价发行股票	-	-	-	-	-
其中：境内自然人持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	39,600,000.00	-	-	-	39,600,000.00
二、无限售条件股份					
1、人民币普通股	-	-	-	-	-
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	-	-	-	-	-
三、股份总数	39,600,000.00	-	-	-	39,600,000.00

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

会所验字（2008）第 0822930024 号”验资报告。

（3）报告期股本增减变动及各股东持股具体情况参见本附注一。

22、资本公积

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	2,225,821.43	-	-	2,225,821.43
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	2,225,821.43	-	-	2,225,821.43

23、盈余公积

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,536,778.99	3,898,625.22	-	6,435,404.21
合 计	2,536,778.99	3,898,625.22	-	6,435,404.21

24、未分配利润

（1）未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	22,886,280.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,065,498.92	
减：提取法定盈余公积	3,898,625.22	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	5,000,000.00	按各股东持股比例
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	53,053,153.97	

（2）公司股东大会于 2009 年 5 月 15 日通过利润分配方案，将公司 2008 年实际可供股东分配利润中 500 万元按各股东持股比例进行分配，分别向陈雁升、陈冬琼、陈潮钿、陈墩明、杨

仕宇和陈哲分配股利 260 万元、153.7 万元、40 万元、20 万元、20 万元和 6.3 万元。

25、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分项列示如下：

项 目	2009 年度		2008 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	232,852,418.82	159,758,741.23	170,778,946.47	123,574,494.81
其他业务	435,897.45	601,698.04	-	-
合 计	233,288,316.27	160,360,439.27	170,778,946.47	123,574,494.81

(2) 主营业务收入及主营业务成本分产品列示如下：

项 目	2009 年度		2008 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
车模	176,999,128.01	113,475,517.95	120,245,947.39	81,537,035.83
玩具车	17,603,155.81	14,173,114.09	31,457,117.77	26,526,873.63
其他玩具	38,250,135.00	32,110,109.19	19,075,881.31	15,510,585.35
合 计	232,852,418.82	159,758,741.23	170,778,946.47	123,574,494.81

(3) 主营业务收入和主营业务成本分地区列示如下：

项 目	2009 年度		2008 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	56,484,870.97	39,074,779.26	33,781,564.33	24,694,807.46
中国香港	41,844,208.70	27,979,993.64	39,116,205.76	28,232,643.10
亚洲	33,886,039.89	24,357,023.39	34,314,732.49	24,767,115.75
欧洲	71,218,899.19	48,768,404.99	45,831,148.94	33,079,242.88
北美州	15,350,233.34	10,227,198.43	4,502,048.35	3,249,413.43
南美州	10,107,639.75	6,725,950.29	10,476,494.23	7,561,549.41
大洋洲	244,932.34	162,363.05	820,914.01	592,505.63
非洲	3,715,594.64	2,463,028.18	1,935,838.36	1,397,217.15
合 计	232,852,418.82	159,758,741.23	170,778,946.47	123,574,494.81

(4) 公司前五名客户的营业收入情况:

单 位 名 称	营 业 收 入	占全部营业收入比例
奕思公司	13,531,378.50	5.80%
乐购公司	11,822,885.31	5.07%
汕头市澄海区艺丰进出口贸易有限公司	11,393,309.35	4.88%
詹布公司	9,698,464.89	4.16%
亚迪特有限公司	9,443,111.41	4.05%
合 计	55,889,149.46	23.96%

(5) 报告期内营业收入持续稳定增长,主要是公司根据市场需求,不断扩大产品特别是车模产品生产规模,使公司产销水平不断提高。

26、营业税金及附加

税 项	2009 年度	2008 年度	计 缴 标 准
城建税	898,920.75	805,955.31	流转税的 7%
教育费附加	385,251.77	345,409.42	流转税的 3%
合 计	1,284,172.52	1,151,364.73	

27、销售费用

销售费用 2009 年度较 2008 年度增加 6,861,293.14 元,增幅为 61.98%,主要是随公司销售市场的拓展,特别是车模销售的增长,授权费用大幅增加及其他销售费用增加所致。

28、管理费用

管理费用 2009 年度较 2008 年度增加 2,600,055.38 元,增幅为 53.42%,主要系随公司业务的拓展,差旅费、人工费用、业务招待费等管理费用均有较大幅度增长所致。

29、财务费用

项 目	2009 年度	2008 年度
利息支出	1,893,346.77	944,498.54
减：利息收入	24,907.42	79,518.47
汇兑损益	225,564.03	271,272.68
手续费	271,724.72	24,599.82
合 计	2,365,728.10	1,160,852.57

30、资产减值损失

项 目	2009 年度	2008 年度
一、坏账损失	117,433.79	127,880.99
二、存货跌价损失	470,484.26	-115,698.22
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合 计	587,918.05	12,182.77

31、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下:

项 目	2009年度	2008年度
政府补助	1,959,921.00	243,610.00
其他	92,242.00	55,234.64
合 计	2,052,163.00	298,844.64

(2) 政府补助明细列示:

项 目	2009 年度	2008 年度
外向型民营企业发展资金	27,000.00	163,610.00
科学技术局知识产权扶持经费	-	80,000.00
广东省财政扶持中小企业发展专项资金	-	-
中小企业国际市场开拓资金	61,800.00	-
澄海区扶持中小企业发展专项资金	-	-
品牌发展专项资金	470,000.00	-
出口商品贴息资金	89,758.00	-
科学技术项目经费	300,000.00	-
澄海玩具博览会补贴	12,000.00	-
中小企业博览会补助资金	7,600.00	-
七大类商品扶持资金	131,386.00	-
中小企业补贴	21,000.00	-
外经贸发展专项资金	15,000.00	-
产品退税扶持资金	75,937.00	-
挖潜改造资金技术改造贴息项目资金	500,000.00	-
中小企业开拓国际市场专项资金	125,000.00	-
第三季度扶持资金	71,540.00	-
中小企业市场开拓资金	51,900.00	-
合 计	1,959,921.00	243,610.00

32、营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度
捐赠支出	-	82,000.00
其他支出	200.00	2,200.00
合 计	200.00	84,200.00

33、所得税费用

项 目	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期 所得税	6,357,481.05	3,781,985.71
递延所得税调整	-79,459.15	-7,960.13
合 计	6,278,021.90	3,774,025.58

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	39,065,498.92	25,383,518.66
扣除所得税影响后归属于母公司普通股 股东净利润的非经常性损益	2	1,744,168.55	-163,319.04
归属于本公司普通股股东、扣除非经常 性损益后的净利润	3=1-2	37,321,330.37	25,546,837.70
年初股份总数	4	39,600,000.00	7,500,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加 股份数	5	-	32,100,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份 起至报告期年末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

项 目	序号	2009 年度	2008 年度
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	12	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$11 = (4+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10) \times (4+5+6) \div (4+6)$	39,600,000.00	39,600,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$12 = 1 \div 11$	0.99	0.64
基本每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	$13 = 3 \div 11$	0.94	0.65
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15	15%	15%
转换费用	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$18 = [1 + (14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.99	0.64
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	$19 = [3 + (14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.94	0.65

35、其他综合收益

项 目	2009 年度	2008 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-

项 目	2009 年度	2008 年度
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-7,654.68	5,828.57
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-7,654.68	5,828.57
5. 其他	-	-354,527.18
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-354,527.18
合 计	-7,654.68	-348,698.61

36、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年度	2008年度
收到的政府补助	1,959,921.00	243,610.00
其他	117,149.42	134,753.12
合 计	2,077,070.42	378,363.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年度	2008年度
支付营业费用和管理费用等	11,479,066.50	10,175,142.91
其他	271,724.72	98,977.01
合 计	11,750,791.22	10,274,119.92

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009年度	2008年度
归还关联方款项	2,561,964.91	4,707,622.56
拟首次公开发行股票中介机构费用	1,762,148.21	824,787.00
合 计	4,324,113.12	5,532,409.56

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,065,498.92	25,383,518.66
加：资产减值准备	526,236.87	12,182.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,065,336.54	2,196,909.62
无形资产摊销	195,521.55	39,344.62
长期待摊费用摊销	2,100,033.98	888,694.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	2,118,910.80	1,225,594.03
投资损失（收益以“－”号填列）	—	—

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

项 目	2009 年度	2008 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-79,459.15	-7,960.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,074,253.53	-6,135,886.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,281,331.83	-138,658.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,773,244.75	886,221.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	47,409,738.90	24,349,959.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,719,668.93	6,612,268.80
减：现金的期初余额	6,612,268.80	2,941,077.47
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,107,400.13	3,671,191.33

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2009年度	2008年度
一、现金	13,719,668.93	6,612,268.80
其中：库存现金	40,677.82	86,105.51
可随时用于支付的银行存款	13,678,991.11	6,526,163.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,719,668.93	6,612,268.80

六、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	持股份数	持股比例	表决权比例
陈雁升	控股股东	20,592,000.00	52.00%	52.00%
陈冬琼	股东	12,173,040.00	30.74%	30.74%

注：陈雁升和陈冬琼系夫妻关系。

2、本公司之子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例		表决权比例(%)	组织机构代码
							直接(%)	间接(%)		
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	HKD776	100	-	100	

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2009 年 12 月 31 日止，公司无合营企业及联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关 联 方 名 称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
汕头市星辉进出口贸易有限公司	同一控制人	77506853-7
广东东方锆业科技股份有限公司	持股5%以上股东控制的企业	73298819-X

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额 (万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
陈雁升	公司	澄海区广峰工业第 15 号的厂房及配套设施, 租赁面积 3 万平方米	4,657.71	2008.1.1	2010.12.31	180 万元/年	参照同地区物业租赁价格协商	153 万元/年 (税后)

(2) 关联担保情况

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	公司	10,000,000.00	2009年8月24日	2010年8月23日	否
陈雁升、陈冬琼	公司之全资子公司	HKD9,622,800.00	2009年6月9日	2024年6月8日	否

(3) 知识产权转让

2008 年 8 月 13 日至 2009 年 12 月 31 日, 陈雁升与公司陆续订立了《专利权转让协议书》、《专利申请权转让协议》、《注册商标转让合同》和《商标注册申请转让合同》, 将其拥有的 27 项专利权、9 项专利申请权、5 项注册商标及 4 项商标注册申请权无偿转让予公司。陈雁升转让予公司的上述专利技术、正在申请专利的技术、注册商标均一直为公司生产经营所使用, 为保证公司的资产完整, 陈雁升将该无形资产全部无偿转让予公司。

6、关联方应收应付款项

关联方名称	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
其他应付款		
陈雁升	-	2,561,964.91

七、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据董事会 2010 年 3 月 29 日通过的 2009 年度利润分配预案，公司 2009 年度实现的税后利润按 10%计提法定盈余公积金后，按 2010 年 3 月 29 日的股本 5280 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元现金红利（含税），派送现金红利后剩余未分配利润结转下年度。分配预案待年度股东大会通过后实施。

十、其他重大事项

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，股票代码：300043。发行后的股本总额为人民币 5280 万元，每股面值人民币 1 元，发行价为 43.98 元/股。募集资金总额为人民币 580,536,000.00 元，扣除发行费用人民币 32,000,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 548,536,000.00 元，其中新增注册资本人民币 13,200,000.00 元，资本公积人民币 535,336,000.00 元。公司已于 2010 年 3 月 16 日完成了有关工商变更登记手续，并取得了汕头市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

类 别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	1,220,627.88	10.05%	61,031.39	9.38%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	10,924,121.96	89.95%	589,778.10	90.62%
合 计	12,144,749.84	100.00%	650,809.49	100.00%
类 别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	3,184,273.63	46.30%	159,213.68	41.75%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	3,692,800.20	53.70%	222,176.92	58.25%
合 计	6,877,073.83	100.00%	381,390.60	100.00%

(2) 公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试未发生减值，故汇同单项金额非重大的应收款项，按账龄计提坏账准备。应收账款按账龄列示如下：

账 龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1年以内	12,093,309.84	99.58%	604,665.49	6,826,991.81	99.27%	341,349.59
1-2年	1,440.00	0.01%	144.00	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	20,082.02	0.29%	10,041.01
4-5年	20,000.00	0.16%	16,000.00	-	-	-
5年以上	30,000.00	0.25%	30,000.00	30,000.00	0.44%	30,000.00
合计	12,144,749.84	100.00%	650,809.49	6,877,073.83	100.00%	381,390.60

(3) 应收外汇账款情况:

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
原币-美元	1,474,848.29	219,835.83
折算汇率	6.8282	6.8346
折 合 人 民 币	10,070,559.09	1,502,489.96

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额中不存在应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东欠款及关联方欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占总额比例
奕思公司	客户	1,220,627.88	1 年以内	10.05%
詹布公司	客户	885,843.21	1 年以内	7.29%
美哲有限公司	客户	838,237.55	1 年以内	6.90%
尹特酷公司	客户	784,097.64	1 年以内	6.46%
罗那尔贸易进出口公司	客户	781,870.76	1 年以内	6.44%
合 计		4,510,677.04		37.14%

(5) 应收账款 2009 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增长 76.60%, 主要是公司产销规模扩大, 在信用期内暂未收到货款所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类 别	2009 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的其他应收款	1,127,960.47	64.72%	56,398.02	64.16%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	615,000.00	35.28%	31,500.00	35.84%

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

合 计	1,742,960.47	100.00%	87,898.02	100.00%
类 别	2008 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,634,224.51	100.00%	274,791.17	100.00%
合 计	1,634,224.51	100.00%	274,791.17	100.00%

(2) 公司期末对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试,经测试未发生减值,故汇同单项金额非重大的其他应收款项,按账龄计提坏账准备。其他应收款分种类按账龄披露如下:

账 龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	1,727,960.47	99.14%	86,398.02	1,299,344.63	79.51%	64,967.23
1-2年	15,000.00	0.86%	1,500.00	600.00	0.04%	60.00
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	192,199.88	11.76%	96,099.94
4-5年	-	-	-	142,080.00	8.69%	113,664.00
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,742,960.47	100.00%	87,898.02	1,634,224.51	100.00%	274,791.17

(3) 其他应收款欠款前五名列示如下:

单 位 名 称	与本公司关系	账面余额	年限	占总额比例
应收出口退税	非关联方	1,127,960.47	1 年以内	64.72%
陈峰	公司职员	600,000.00	1 年以内	34.42%
陈伟权	非关联方	15,000.00	1-2 年	0.86%
合 计		1,742,960.47		100.00%

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额中不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东欠款。

3、长期股权投资

(1) 对各公司投资列示如下：

被 投 资 单 位	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	增减变动	2009 年 12 月 31 日
雷星(香港)实业有限公司	成本法	6,834,230.20	337,587.77	5,949,450.00	6,287,037.77
合 计		6,834,230.20	337,587.77	5,949,450.00	6,287,037.77

被 投 资 单 位	在被投资单 位持股比例	在被投资单位 表决权比例	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	100%	100%	-	-	-

(2) 2009 年 6 月，雷星(香港)实业有限公司将注册资本由原港元 101 万元增加到 776 万元，公司增资港元 675 万元。增资后该公司股权结构为：公司出资港元 776 万元，占总出资额的 100%。

(3) 公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分项列示如下：

项 目	2009 年度		2008 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	231,030,023.56	159,481,456.55	170,778,946.47	123,574,494.81
其他业务	435,897.45	601,698.04	-	-
合 计	231,465,921.01	160,083,154.59	170,778,946.47	123,574,494.81

广东星辉车模股份有限公司
财务报表附注
2009 年度

货币单位：人民币元

(2) 主营业务收入及主营业务成本分产品列示如下:

项 目	2009 年度		2008 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
车模	175,966,858.31	113,473,535.46	120,245,947.39	81,537,035.83
玩具车	17,464,060.84	14,173,383.72	31,457,117.77	26,526,873.63
其他玩具	37,599,104.41	31,834,537.37	19,075,881.31	15,510,585.35
合 计	231,030,023.56	159,481,456.55	170,778,946.47	123,574,494.81

(3) 主营业务收入和主营业务成本分地区列示如下:

项 目	2009 年度		2008 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	56,484,870.97	39,074,779.26	33,781,564.33	24,694,807.46
中国香港	55,947,797.94	38,594,531.85	39,116,205.76	28,232,643.10
亚洲	25,355,428.65	17,490,963.63	34,314,732.49	24,767,115.75
欧洲	64,164,663.59	44,262,781.45	45,831,148.94	33,079,242.88
北美洲	15,122,389.14	10,431,894.57	4,502,048.35	3,249,413.43
南美洲	9,994,346.29	6,894,411.05	10,476,494.23	7,561,549.41
大洋洲	244,932.34	168,961.95	820,914.01	592,505.63
非洲	3,715,594.64	2,563,132.79	1,935,838.36	1,397,217.15
合 计	231,030,023.56	159,481,456.55	170,778,946.47	123,574,494.81

(4) 公司前五名客户的营业收入情况:

单 位 名 称	营 业 收 入	占全部营业收入比例
雷星（香港）实业有限公司	17,396,115.87	7.52%
奕思公司	13,531,378.50	5.85%
乐购公司	11,822,885.31	5.11%
汕头市澄海区艺丰进出口贸易有限公司	11,393,309.35	4.92%
亚迪特有限公司	9,443,111.41	4.08%
合 计	63,586,800.44	27.48%

(5) 报告期内营业收入持续稳定增长, 主要是公司根据市场需求, 不断扩大产品特别是车模产品生产规模, 使公司产销水平不断提高。

5、现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,986,252.22	25,367,789.95
加: 资产减值准备	491,328.82	12,182.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,878,644.66	2,196,909.62
无形资产摊销	195,521.55	39,344.62
长期待摊费用摊销	2,100,033.98	888,694.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,997,547.97	1,225,594.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-73,699.32	-7,960.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,074,253.53	-6,135,886.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,866,955.01	-138,658.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,237,922.56	1,339,020.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	41,872,343.90	24,787,029.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

项 目	2009 年度	2008 年度
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,804,079.08	6,291,867.80
减: 现金的期初余额	6,291,867.80	2,911,710.38
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,512,211.28	3,380,157.42

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助, 但与企业业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,959,921.00	项目明细参见本附注五-31
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

广东星辉车模股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

货币单位：人民币元

项 目	金 额	说 明
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,042.00	项目明细参见本附注五-31、32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,051,963.00	
减：所得税影响额	307,794.45	
减：少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	1,744,168.55	

2、净资产收益率及每股收益

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
2009 年度	归属于公司普通股股东的净利润	46.58%	0.99	0.99
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.50%	0.94	0.94
2008 年度	归属于公司普通股股东的净利润	46.52%	0.64	0.64
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.82%	0.65	0.65

净资产收益率计算过程如下：

项 目	序号	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	39,065,498.92	25,383,518.66
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,744,168.55	-163,319.04
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	37,321,330.37	25,546,837.70
报告期月份数	4	12	12
归属于公司普通股股东的期初净资产	5	67,249,291.63	41,874,122.23
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	6	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	5,000,000.00	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8	-	-
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	7	-
归属于公司普通股股东的期末净资产	10	101,307,135.87	67,249,291.63
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$11=5+1 \div 2+6 \times 8 \div 4-7 \times 9 \div 4$	83,865,374.42	54,565,881.56
加权平均资产收益率(归属于公司普通股股东的净利润)	12=1 ÷ 11	46.58%	46.52%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	13=3 ÷ 11	44.50%	46.82%

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2010年3月29日决议批准，根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。